



股票代码:001386
股票简称:马可波罗

2026年半年度报告

马可波罗控股股份有限公司

2026年8月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄建平、主管会计工作负责人叶国华及会计机构负责人(会计主管人员)刘军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	27
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	42
第七节 债券相关情况	47
第八节 财务报告	48

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	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》
法律法规	指	法律、行政法规、部门规章、规范性文件
《股票上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
《主板上市公司规范运作》	指	《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》
自律监管规则	指	深圳证券交易所自律监管规则
《公司章程》	指	《马可波罗控股股份有限公司章程》
马可波罗/公司/本公司	指	马可波罗控股股份有限公司
美盈实业	指	广东美盈实业投资有限公司，公司控股股东
嘉兴天唯	指	嘉兴天唯股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
嘉兴易唯	指	嘉兴易唯股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
嘉兴盈美	指	嘉兴盈美企业管理合伙企业（有限合伙），曾用名嘉兴盈美股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
嘉兴智美	指	嘉兴智美股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
嘉兴慧美	指	嘉兴慧美股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
唯美控股	指	广东唯美控股有限公司，公司股东

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	马可波罗	股票代码	001386
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	马可波罗控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	马可波罗		
公司的外文名称（如有）	MarcoPolo Holdings Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	MarcoPolo Holdings		
公司的法定代表人	黄建平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶国华	范涛涛
联系地址	广东省东莞市高埗镇北王路高埗段 102 号	广东省东莞市高埗镇北王路高埗段 102 号
电话	0769-88463258	0769-88463258
传真	0769-88463258	0769-88463258
电子信箱	zqb@marcopolo.com.cn	zqb@marcopolo.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,750,214,699.41	3,218,204,296.42	-14.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	431,494,236.10	654,676,100.28	-34.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	383,586,333.07	598,045,990.21	-35.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	415,862,329.08	1,018,100,327.20	-59.15%
基本每股收益（元/股）	0.3611	0.6088	-40.69%
稀释每股收益（元/股）	0.3611	0.6088	-40.69%
加权平均净资产收益率	3.53%	6.55%	-3.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	16,159,259,053.42	16,174,669,864.80	-0.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	12,132,190,402.02	12,075,267,732.64	0.47%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,576,652.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,050,059.59	
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	12,076,147.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	106,364.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,053,443.93	
债务重组损益	7,254,079.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,902,486.98	
减：所得税影响额	12,111,330.22	
合计	47,907,903.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）2026 年上半年经营概述

2026 年上半年，建陶行业存量竞争格局延续，公司沉着应对，聚力攻坚，对外通过聚焦渠道，攻坚整装，对内推进技术攻关，提升产品质量，提升经营效率。上半年实现营业收入 27.50 亿元，实现净利润 4.31 亿元，维持较大经营规模。

上半年，公司持续巩固经销渠道优势，推动终端建设改造，新建门店 175 家，提升消费者核心体验；整装渠道持续布局，成功中标贝壳集采体系和京东整装业务，已与全国头部整装企业达成合作，上半年新增合作整装企业超 500 家，合作覆盖率持续提升，重点城市整装渠道行业处于领先地位；工程渠道持续推进与中海、保利、华润地产等资质良好的企业战略合作，同时多元化拓展公建、学校、商业写字楼、医院、产业园等多种类型项目，积极拓展工程代理商，着力构建多元化工程业务平台；推进区域共享仓建设模式，降低经销服务商运营成本，为拓宽市场覆盖面赋能。公司围绕各渠道，多措并举抢夺市场份额，销售逐渐稳定。

上半年，公司持续优化产品结构，完成岩板、大板、金丝绒 2.0、糖果釉 PRO 新品集中上样，大规格产品等高附加值品类销量占比同比提升 4.6 个百分点。

上半年的系列措施为公司下半年稳定基本盘打下基础。报告期末，公司资产负债率为 24.92%，财务结构保持稳健。

（二）公司主营业务概述

马可波罗以“为中国陶瓷打造出第一个世界知名品牌”为使命，专注于建筑陶瓷的研发、生产和销售，是国内最大的建筑陶瓷制造商和销售商之一，主要拥有“马可波罗瓷砖”“L&D 唯美陶瓷”两大自有品牌。

公司作为建筑陶瓷头部企业，在品牌知名度、生产规模、制造能力、销售网络及产品研发等方面具有显著优势。作为建筑陶瓷行业最早品牌化的企业之一，公司旗下品牌“马可波罗瓷砖”“L&D 唯美陶瓷”已在行业内拥有较高的知名度和美誉度，深受消费者喜爱；通过自主研发为主，合作研发相结合的研发模式，结合公司在绿色低碳技术、先进制造技术、高技术产品等多个方面的领先优势，精准洞悉市场需求和潮流，每年推出数百款新产品供应市场，陆续推出陶瓷雕刻砖、中国印象、御品金砖、印象

敦煌、当代仿古等传统文化与现代技术相结合的系列产品，以及曲面岩板、3mmSPT 智能抛光亮面岩板以及 AI 随机无限连纹、5A 标准系列产品、适老防滑等具有现代新工艺、新技术的产品，引领行业潮流。

公司长期重视渠道建设，在全国拥有完善、稳定的经销渠道，并通过经销网络及批零渠道深入开拓县级等下沉市场。公司在广东东莞、广东清远、江西丰城、重庆荣昌及美国田纳西州建有五大生产基地。通过合理的生产基地选址布局，充分利用规模优势和区位优势，有效降低原料、能源成本与物流成本，提升交货速度，更好地响应客户需求。

通过持续深耕渠道，产品创新和精细化管理，公司连续多年维持国内建筑陶瓷行业龙头地位，市场份额稳中有升，企业经营效益良好，现金流稳定充裕。

（三）公司主要产品介绍

公司产品分为有釉砖和无釉砖。有釉砖主要包括釉面仿古砖、陶瓷板材、文化陶瓷、抛釉砖，无釉砖主要包括抛光砖；产品广泛应用于建筑装修装饰材料及饰面板、台面板等家居材料领域，主要客户为建材经销服务商、房地产开发商、工程服务商、整装企业、家居企业等。

公司始终坚持以科技创新和文化创新驱动产品升级，依托数码微浮雕技术平台 3.0、超低哑光釉料、干法干粒等核心工艺，持续提升产品质感与性能，进一步丰富产品矩阵，强化品牌在质感时代的市场引领地位。2026 年，公司围绕“好材料、好房子、好生活”的用户需求，重点研发与推广当代仿古系列、适老防滑系列、奢石系列、8135 臻石系列、糖果釉 Pro 系列以及 5A 标准系列等高品质产品：

1、当代仿古系列

2026 年，公司重点推出“当代仿古，质感新生”系列新品，定位年轻与质感。解决传统哑光砖质感与易洁性不可兼得的行业难题，该系列以“复古未来主义”为设计理念，融合 20 世纪中叶美学与当代技术，构建“光感、立体感、触感、色感、透感”五大感官协同的质感生态系统。采用数码微浮雕技术平台 3.0，通过 3D 钢模、数码模具、多重干粒及立体抛光等工艺叠加，实现肌理高低差提升 25%，光感可控制在 3°至 95°之间，兼顾超低哑光、超立体肌理与柔润触感。

2、适老防滑系列

为满足适老化居住需求，解决淋浴区、阳台、走廊等湿区场景防滑需求，公司推出舒适防滑 2.0 系列，产品防滑标准达德标/欧标 R10 级，表面触感温润细腻，防滑性能优异，已入选工信部《2025 老年用品推广目录》。

3、奢石系列

为满足高端场所和奢雅艺境等高品质场景对奢石质感的极致需求，公司推出奢石系列，包含超晶钻 4.0 与冰晶干粒；其中，超晶钻 4.0 系列通过精准定位晶钻干粒与超高温制备，实现光泽度达 95°以上，每平方厘米晶钻克重提升 30%，无需特殊灯光即可呈现钻石般闪耀质感，代表产品“金玉满堂”适用于酒店大堂、豪华别墅等高端场景。冰晶干粒系列则通过立体纹理与平面花色结合，呈现冰晶/冰裂质感，代表产品“南斯拉夫白玉”采用 45°超白坯与干法干粒工艺，适合艺术展厅、高端场所等空间。

4、8135 臻石系列

为满足高端客户对卓越性能与美学质感的双重追求，公司推出 8135 臻石系列。该系列 800×1350mm 的黄金比例规格为核心特色，契合现代大宅的空间尺度，能够完整呈现连续纹理，减少切割损耗。产品采用超白岩板坯体，确保色彩饱和、纹理清晰，通过高火慢烧与数码可控晶光抛工艺，砖面平整度提升 15%，有效规避水波纹，呈现镜面级质感。系列涵盖芬迪白、维纳斯金、宝格丽棕、巴西白玉、蒂沃利洞石等高端石材题材，采用 45°超白坯与干法干粒工艺，适用于高端住宅客厅、餐厅墙地铺贴及商业空间，是高端抛光砖领域的标杆之选。

5、金丝绒 2.0 及 5A 系列产品

为适应“好房子”“新国标 5A 标准”对住宅客厅、卧室及商业空间的新品质需求，公司以“新国标 5A 标准”为核心，推出泰姬水晶、蒂沃利洞石、香波古堡系列等产品，重点产品金丝绒 2.0 系列。该系列采用低起泡纳米釉料、金钻绒干粒等新材料，光感柔和，细看有金丝绒状肌理。表面触感如丝绒般细腻柔滑，平整度极佳，且防污性能显著优于普通哑光产品，耐磨性能优异，适用于高端住宅客厅、卧室及商业空间。产品通过《消费品质量分级陶瓷砖》地砖 5A 等级检测，各项性能均达到行业最高标准。

6、糖果釉 Pro

为兼顾审美与实用，满足防滑耐刮的同时、打造亲肤家居体验，公司推出糖果釉 Pro 系列，该系列结合 3D 立体柔抛工艺，采用超细糖果晶砂干粒工艺，多重釉料叠加形成一体致密釉面，让砖面布满微米级细颗粒，还原砂岩、莱姆石等天然石材的原生颗粒触感，有效阻隔污渍的同时，带来温暖绵密的触感和防滑、耐刮性能。代表产品“珍珠云汐”主打 750×1500mm 与 800×800mm 等主流规格，是奶油风、侘寂风等装饰风格的绝佳底色，更具通透感与层次感的同时带来触觉的高级体验。

公司部分产品效果图：







公司产品运用案例：



世博中国馆



敦煌国际会展中心



深圳平安金融中心



北京大兴国际机场

（四）、主要经营模式

1、生产模式

公司产品可以分为标准产品和定制产品。生产方式以自主生产为主，较少数标准产品采用外协生产。

2、销售模式

公司采用“经销+直销”的销售模式。其中，直销模式分为工程销售模式、受托生产销售模式、贸易客户销售模式、零售模式。

3、采购模式

公司采购主要为原材料、设备、能源等，由公司采购部统一实施采购。公司采购主要有公开招标采购、邀请招标采购和比价议价采购三种模式。

4、研发模式

公司以自主研发为主，同时重视与国内高等院校、科研机构等的合作，形成了自主研发与合作研发相结合的研发模式。公司牵头成立的马可波罗陶瓷产业技术创新联盟，携手行业 16 家优质企业共同汇集优势资源，构建共享平台，以推动节能减排、绿色发展、智能制造、产品创新为目标，共同为产业转型升级和高质量发展赋能。

（五）公司产品市场地位

公司专注于建筑陶瓷的研发、生产和销售，经过多年发展，已在行业内拥有较高的知名度和美誉度，是国内最大的建筑陶瓷制造商和销售商之一。公司的“马可波罗”是中国驰名商标、广东省著名商标，“L&D”“唯美”曾多次被认定为广东省著名商标。。

根据世界品牌实验室（WorldBrandLab）发布的 2026 年《中国 500 最具价值品牌》，公司“马可波罗瓷砖”的品牌价值连续十五年位列建筑陶瓷行业第一、“L&D 唯美陶瓷”的品牌价值位列建筑陶瓷行业第六，公司在行业领先地位突出。根据 2026 年发布的《2026 房建供应链企业综合实力 TOP500-首选供应商服务商测评报告》，马可波罗瓷砖连续十二年荣获建陶品牌供应商排名第一。

二、核心竞争力分析

1、品牌及渠道优势

公司注重品牌建设，以“为中国陶瓷打造出第一个世界知名品牌”为使命，主要拥有“马可波罗瓷砖”“L&D 唯美陶瓷”两大自有品牌，是国内建筑陶瓷行业最早品牌化的企业之一。2007 年建立东莞市唯美陶瓷博物馆，为瓷砖文化立传；连续 19 年冠名 CBA 球队深圳马可波罗队（更名前为东莞马可波罗队），大力推进数字化营销，持续提高品牌影响力，“马可波罗瓷砖”已连续多年成为行业龙头品牌。

公司重视渠道建设，深耕渠道。公司坚持“厂商一体化，合作长久化”，深化厂商合作制，打造出了稳定度高、忠诚度高的经销商队伍。公司在全国拥有完善、优质的终端体系，国内销售网点覆盖全国所有省级城市和地级市，并深入到县级市场。公司重视整装渠道建设，与全国主要城市的重点整装公司均建立良好的合作关系，成为稳定的合作伙伴。工程渠道方面，马可波罗瓷砖是众多大型集团公司的战略合作品牌，产品先后入驻奥运场馆、世博、北京大兴国际机场、敦煌国际会展中心等“大国工程”及北京中国尊、上海国际金融中心、广州西塔等众多地标建筑。

2、绿色制造优势

公司的绿色制造水平在国内建筑陶瓷行业内处于领先地位。公司全资子公司东莞市唯美陶瓷工业园有限公司、江西和美陶瓷有限公司、江西唯美陶瓷有限公司、重庆唯美陶瓷有限公司、广东家美陶瓷有限公司均被授予国家级“绿色工厂”。公司拥有专业的节能管理技术团队，一直持续推进先进的节能管理和节能技术，使公司单位产品综合能耗水平优于国家标准的先进值水平。

3、技术优势

公司的技术水平在国内建筑陶瓷行业内处于领先地位。公司设置研发技术中心来承担研发工作，并组建技术委员会与专家委员会，以产学研合作、产业链强强联手研发、国际间合作研修、博士后工作站、大师工作室、工程实践教育基地等多种方式构建创新平台。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已创建三个国家级行业创新、设计平台，十个省级创新平台和一个博士后站点，行业首批通过 CNAS 国家实验室认证企业，拥有五家高新技术企业。

4、产品及产能布局优势

公司是国内最大的建筑陶瓷制造商和销售商之一，产品涵盖釉面仿古砖、陶瓷板材、文化陶瓷、抛釉砖、岗岩所有品类，现已开发出产品花色超万种，是行业内产品品类最全的公司之一。公司精准洞悉市场需求和国际潮流，每年推出数百款新产品供应市场，引领行业。

公司生产基地布局合理，可降低原料、能源成本与物流成本，同时加快了交货速度，更好地响应客户需求。东莞与清远基地可利用海运的低成本优势满足沿海地区、东北及出口的需要，江西基地可满足华中与华东地区的需要，重庆基地满足西部地区的需要。

5、文化创意优势

公司坚持以文化创新引领品牌高质量发展，打造了行业专业建筑陶瓷博物馆——中国建筑陶瓷博物馆。作为国家 AAA 级旅游景区和东莞市首批工业旅游示范点，博物馆已免费接待各类游客超过 100 万人次。公司拥有一支百余人的工艺师队伍负责文化陶瓷产品的创作和生产，并与中央美院、清华美院、中国美协、故宫博物院、广州美院等单位深度合作。以高新技术提升传统产业，用传统文化塑造全球品牌，秉承“建筑陶瓷艺术化，艺术陶瓷大众化”理念，通过刀笔书画等表现形式融合中国传统文化，对传统瓷砖产品进行艺术化的演绎，相继开发出全新的建筑陶瓷产品系列，包括中国印象、唯美手工砖、马可波罗文化背景墙、晓光墨刻等一系列独创性艺术商品，将中国传统文化之精髓展现在瓷砖上，引导设计之风回归东方禅韵，受到国内外消费者和专家的广泛关注。

文化陶瓷运用案例：

	
东莞地铁 1 号线 《南国红荔》	北京大兴机场 《万里长城图》
	
马来西亚 Menara 8trium 《瓷韵南洋·刀笔交响》	敦煌国际会展中心 《一带一路系列壁画》

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,750,214,699.41	3,218,204,296.42	-14.54%	
营业成本	1,857,291,340.19	1,981,661,579.95	-6.28%	
销售费用	145,886,602.04	156,304,563.86	-6.67%	
管理费用	152,485,528.75	157,048,870.34	-2.91%	
财务费用	8,598,642.32	-12,777,868.31	167.29%	主要系本期存款利率及存款规模下降，存款利息收入减少（存款规模下降主要是用于现金管理的资金规模增加）；同时受汇率波动影响，本期汇兑损失增加，叠加影响所致。

所得税费用	97,891,841.96	109,484,477.05	-10.59%	
研发投入	91,870,902.04	107,293,295.04	-14.37%	
经营活动产生的现金流量净额	415,862,329.08	1,018,100,327.20	-59.15%	主要系去年同期存货及应收款项下降比较明显，现金流增长；以及本期收入降低所致。
投资活动产生的现金流量净额	-657,948,877.38	-1,432,079,755.71	54.06%	主要系本期理财产品投资到期收回金额增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-332,825,498.78	-381,093,523.85	12.67%	
现金及现金等价物净增加额	-589,644,690.89	-796,016,740.34	25.93%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,750,214,699.41	100%	3,218,204,296.42	100%	-14.54%
分行业					
建筑陶瓷制品	2,701,191,967.12	98.22%	3,189,136,507.36	99.10%	-15.30%
其他	49,022,732.29	1.78%	29,067,789.06	0.90%	68.65%
分产品					
有釉砖	2,689,383,607.98	97.79%	3,154,544,746.81	98.02%	-14.75%
无釉砖	11,808,359.14	0.43%	34,591,760.55	1.07%	-65.86%
其他	49,022,732.29	1.78%	29,067,789.06	0.90%	68.65%
分地区					
北部	530,913,768.14	19.30%	693,578,423.85	21.55%	-23.45%
东部	553,370,896.42	20.12%	641,127,898.83	19.92%	-13.69%
南部	679,233,070.98	24.70%	783,653,472.65	24.35%	-13.32%
中部	293,614,555.11	10.68%	375,687,602.49	11.67%	-21.85%
西部	428,178,418.19	15.57%	494,270,273.88	15.36%	-13.37%
境外地区	215,881,258.28	7.85%	200,818,835.66	6.24%	7.50%
其他	49,022,732.29	1.78%	29,067,789.06	0.90%	68.65%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑陶瓷制品	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	32.75%	-15.30%	-7.14%	-5.91%
分产品						
有釉砖	2,689,383,607.98	1,809,848,491.85	32.70%	-14.75%	-6.35%	-6.04%

分地区						
北部	530,913,768.14	378,153,242.00	28.77%	-23.45%	-7.82%	-12.08%
东部	553,370,896.42	348,946,458.64	36.94%	-13.69%	-6.72%	-4.71%
南部	679,233,070.98	428,459,352.06	36.92%	-13.32%	-14.13%	0.59%
中部	293,614,555.11	207,746,931.75	29.25%	-21.85%	-7.84%	-10.75%
西部	428,178,418.19	288,600,317.03	32.60%	-13.37%	2.86%	-10.64%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☒不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	69,442,685.81	13.12%	主要是银行理财及国债收益。	是
公允价值变动损益	4,436,337.20	0.84%	金融资产持有期间公允价值变动。	是
资产减值	-6,448,226.53	-1.22%	应收款项计提坏账、存货计提跌价。	否
营业外收入	15,212,065.37	2.87%	固定资产报废利得、违约金增加等。	否
营业外支出	11,397,035.29	2.15%	固定资产报废损失、罚没支出、公益性捐赠等支出。	否
其他收益	10,050,059.59	1.90%	收到政府补助及其递延收益摊销。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,483,212,755.58	15.37%	3,112,094,596.08	19.24%	-3.87%	主要系购买大额存单、国债等金融产品增加所致
应收账款	1,117,416,901.73	6.92%	1,044,758,893.60	6.46%	0.46%	无重大变化
合同资产	14,775,527.14	0.09%	14,049,492.16	0.09%	0.00%	无重大变化
存货	1,429,094,601.07	8.84%	1,516,255,541.83	9.37%	-0.53%	无重大变化
投资性房地产	172,089,657.46	1.06%	149,948,321.23	0.93%	0.13%	无重大变化
长期股权投资	14,086,234.21	0.09%	13,783,219.28	0.09%	0.00%	无重大变化
固定资产	2,520,689,117.40	15.60%	2,627,164,495.95	16.24%	-0.64%	无重大变化
在建工程	19,904,647.32	0.12%	11,569,429.76	0.07%	0.05%	无重大变化

使用权资产	42,783,036.27	0.26%	45,223,664.28	0.28%	-0.02%	无重大变化
短期借款	713,314,694.82	4.41%	344,918,343.77	2.13%	2.28%	主要系票据贴现增加所致
合同负债	573,629,417.11	3.55%	623,591,539.91	3.86%	-0.31%	无重大变化
长期借款	20,095,000.00	0.12%	127,318,994.79	0.79%	-0.67%	无重大变化
租赁负债	32,913,960.01	0.20%	33,506,280.86	0.21%	-0.01%	无重大变化
交易性金融资产	776,678,130.62	4.81%	472,210,600.00	2.92%	1.89%	主要是公司理财产品增加所致
一年内到期的非流动资产	1,654,188,303.76	10.24%	975,861,102.07	6.03%	4.21%	主要是一年内到期的债权投资包括大额存单、国债等金融产品增加所致
其他流动资产	730,472,923.52	4.52%	1,413,335,813.18	8.74%	-4.22%	主要系短期大额存单、国债等金融产品减少所致
债权投资	3,289,647,709.30	20.36%	2,829,873,556.55	17.50%	2.86%	主要系 1 年以上的大额存单、国债等金融产品增加所致
无形资产	1,084,777,760.12	6.71%	1,100,405,746.24	6.80%	-0.09%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	472,210,600.00	4,436,337.20			5,349,000,000.00	5,048,968,806.58		776,678,130.62
4.其他权益工具投资	256,450,829.50		1,459,292.04					257,910,121.54
金融资产小计	728,661,429.50	4,436,337.20	1,459,292.04	0.00	5,349,000,000.00	5,048,968,806.58	0.00	1,034,588,252.16
应收款项融资	10,438,991.69						9,129,852.53	1,309,139.16
上述合计	739,100,421.19	4,436,337.20	1,459,292.04	0.00	5,349,000,000.00	5,048,968,806.58	9,129,852.53	1,035,897,391.32
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资系银行承兑汇票，其他变动为本期收票、背书、贴现、到期收回的净变动额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	783,381,578.92	783,381,578.92	其他	汇票保证金、保函保证金、定期存款等
固定资产	50,180,988.34	37,499,517.16	抵押	用于抵押借款、授信
无形资产	10,488,369.51	8,039,633.04	抵押	用于抵押借款、授信
合计	844,050,936.77	828,920,729.12		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
79,978,043.78	128,885,282.59	-37.95%

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

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
信托产品	不适用	不适用	242,233.00	公允价值计量	0.00	0.00				0.00	0.00	交易性金融资产	本信托产品投资为通过广田集团股份有限公司重整计划中的债转

													信托受益权取得。
合计			242,233.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2025	首次公开发行	2025 年 10 月 22 日	164,301.5	155,999.38	7,781.78	42,953.63	27.53%	0	0	0.00%	113,734.88	87,033.54 万元用于现金管理尚未到期，其余 26,701.34 万元存放于募集资金账户中。	0
合计	--	--	164,301.5	155,999.38	7,781.78	42,953.63	27.53%	0	0	0.00%	113,734.88	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意马可波罗控股股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]1711 号文）同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）119,492,000.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 13.75 元，募集资金总额人民币 1,643,015,000.00 元，扣除不含税的发行费用人民币 83,021,220.50 元，实际募集资金净额为人民币 1,559,993,779.50 元。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为 113,734.88 万元，其中利用暂时闲置募集资金进行现金管理购买国债、大额存单、结构性存款余额为 87,033.54 万元，募集资金专用账户余额 26,701.34 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资	项目性质	是否已变更项	募集资金承诺投资	调整后投资总额(1)	本报告期投入	截至期末累计投入	截至期末投资	项目达到预定可使	本报告期	截止报告	是否达到预计	项目可行性是
--------	--------	------------	------	--------	----------	------------	--------	----------	--------	----------	------	------	--------	--------

		金投向		目(含 部分变 更)	总额		金额	金额(2)	进度(3) = (2)/(1)	用状态日 期	实现 的效 益	期末 累计 实现 的效 益	效益	否发生 重大变 化
承诺投资项目														
1、江西加美陶瓷有限公司智能陶瓷家居产业园（一期）建设项目	2025 年 10 月 22 日	江西加美陶瓷有限公司智能陶瓷家居产业园（一期）建设项目	生产建设	否	67,438.37	50,000	155.8	6,161.53	12.32%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
2、江西和美陶瓷生产线绿色智能制造升级改造项目	2025 年 10 月 22 日	江西和美陶瓷生产线绿色智能制造升级改造项目	生产建设	否	38,184.99	23,000	1,889.68	6,965	30.28%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
3、江西唯美陶瓷生产线绿色智能制造升级改造项目	2025 年 10 月 22 日	江西唯美陶瓷生产线绿色智能制造升级改造项目	生产建设	否	49,139.64	25,000	757.55	6,967.17	27.87%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
4、广东家美陶瓷有限公司绿色智能制造升级技术改造项目	2025 年 10 月 22 日	广东家美陶瓷有限公司绿色智能制造升级技术改造项目	生产建设	否	40,203.89	26,000	1,631.13	5,120.99	19.70%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
5、马可波罗股份有限公司综合能力提升项目	2025 年 10 月 22 日	马可波罗股份有限公司综合能力提升项目	生产建设	否	42,689.37	31,999.38	3,347.62	17,738.94	55.44%	2027 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	237,656.26	155,999.38	7,781.78	42,953.63	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	2025 年 10 月 22 日	不适用	生产建设	否	0	0	0	0	0.00%	2027 年 12 月 31 日			不适用	否
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	237,656.26	155,999.38	7,781.78	42,953.63	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		公司于 2025 年 10 月 29 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过《关于调整募投项目拟投入募集资金金额及募投项目延期的议案》，同意公司根据首次公开发行股票实际募集资金情况，对募投项目拟投入募集资金金额进行调整，并对项目达到预定可使用状态日期延期。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用。												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施		不适用												

地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2025 年 10 月 29 日召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 34,138.23 万元及已支付发行费用的自筹资金 1,201.79 万元，合计 35,340.02 万元。上述投入情况业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)予以鉴证并出具容诚专字[2025]519Z0051 号鉴证报告。截止至 2025 年 10 月 31 日，公司已完成上述募集资金置换事宜。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金总额为 113,734.88 万元，其中使用闲置募集资金进行现金管理尚未到期的金额为 87,033.54 万元，剩余未使用部分均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东家美陶瓷有限公司	子公司	生产瓷砖	11888 万元	2,368,296,860.18	996,281,176.72	496,960,904.57	61,899,257.02	56,771,815.08

江西和美陶瓷有限公司	子公司	生产瓷砖	16888 万元	2,550,325,101.52	1,918,215,024.67	703,067,152.65	166,514,329.07	116,464,650.19
江西唯美陶瓷有限公司	子公司	生产瓷砖	73888 万元	2,894,221,013.44	2,282,091,934.16	695,159,014.23	185,149,358.85	160,887,106.66

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东兴美陶瓷有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业调整导致营收波动的风险

公司专注于建筑陶瓷的研发、生产和销售，所处行业与下游房地产行业具有密切的相关性。近年来，受市场需求和政策的双重影响，房地产行业呈现一定波动。未来一段时间，房地产行业依旧面临着市场分化加剧、房企拿地意愿不足等多重风险。影响建筑陶瓷行业，可能会导致行业竞争持续加剧，导致企业销售数量和价格波动，从而导致营业收入波动的风险。

公司将紧密关注行业政策动态，紧跟国家战略导向，不断优化业务发展路径，加大研发力度，积极探索创新运营模式，以更好地适应外部环境变化，努力维持经营业绩稳定。

2、原材料、能源的价格波动风险

公司生产所需的原材料主要为泥砂料、化工色辅料、包装材料等，所需能源主要为天然气、电、煤、焦炉气。在全球经济格局调整与产业链重构背景下，大宗商品价格受地缘因素、气候变化、能源转型等多重因素影响，波动逻辑愈发复杂。

公司将加强市场预测和信息收集，对行业形势、市场趋势作出准确预判，加强与优质供应商的长期战略合作，通过长协采购、优化招投标机制等方式减少原材料、能源波动对公司的影响。

3、汇兑损益的风险

公司海外子公司主要以美元等外币结算，汇率波动可能带来汇兑损益风险。如经营地经济政治局势、货币政策或市场环境发生重大变化，可能引发汇率短期大幅波动，若公司未能采取有效措施应对汇率波动风险，或将面临汇兑损失，从而对财务及经营状况产生一定影响。

公司将密切关注汇率变动趋势，通过优化外币资产结构等措施，积极防范和降低汇率波动可能带来的不利影响。

4、应收款项无法回收的风险

公司的应收款项主要来自于房地产等工程类客户。该类业务模式下，销售规模相对较大且付款周期较长，大多采用应收账款结算。公司的工程类客户主要为大型房地产企业，具备一定的融资能力和抗风险能力。近年来，受房地产行业调整影响，应收账款存在回收风险。

公司继续坚持风险控制优先原则，秉着利益共享、风险共担的原则拓展工程业务；同时不断强化对客户持续经营、履约能力评估；完善工程管理与应收款管理系统，对销售过程中合同评审、发货进度和回款进度等全面加强过程监控。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的董事（不含独立事）、高级管理人员、中高层管理人员	115	22,581,489	无	1.89%	员工合法收入、自筹资金或法律允许的其他方式取得的资金

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
刘晃球	董事、副总经理	1,609,658	1,609,658	0.13%
钟伟强	董事、总经理助理	1,509,054	1,509,054	0.13%
王利民	董事、财务中心总经理	140,845	140,845	0.01%
叶国华	董事会秘书、财务总监	603,622	603,622	0.05%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司员工持股计划参与了公司 2025 年度利润分配。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		5
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	企业环境信息依法披露系统（广东） https://www-app.gdeci.cn/stfw/v/#/enterprise/disclosure
2	广东家美陶瓷有限公司	企业环境信息依法披露系统（广东） https://www-app.gdeci.cn/stfw/v/#/enterprise/disclosure
3	重庆唯美陶瓷有限公司	企业环境信息依法披露系统（重庆） http://183.66.66.47:10001/eps/index/enterprise-search
4	江西和美陶瓷有限公司	企业环境信息依法披露系统管理平台（江西省） http://111.75.227.203:15001
5	江西唯美陶瓷有限公司	企业环境信息依法披露系统管理平台（江西省） http://111.75.227.203:15001

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

上市公司发生环境事故的相关情况

无。

五、社会责任情况

公司始终把党的领导深度融入企业治理、生产经营与公益履责全链条，推动传统文化道义担当与现代企业发展理念的有机统一。公司以马可波罗慈善基金、工会爱心基金为依托，广泛开展公益慈善活动，积极履行社会责任，构建了党委领导、党工办与工会协调，各级党群组织协同发力、全员参与的社会责任履职体系；高度重视环境保护与可持续发展，积极履行生态环境责任，严格遵守国家环保法律法规，全面践行绿色循环发展理念。最终实现了股东、债权人、职工、供应商、客户、消费者的多方共赢，经济效益、生态效益、社会效益协同共生，引领了民营企业高质量可持续发展。

（1）股东和债权人权益保护

在股东保护方面，公司确保所有股东，特别是中小股东享有平等权益，通过真实、准确、完整的信息披露保障股东知情权与决策参与权。公司严格执行利润分配政策，以现金分红方式回报股东。在债权人权益保护方面，年报详细披露财务状况与经营风险，严格控制对外担保总额，规范关联交易，杜绝违规资金占用，确保资产独立完整，以稳健的财务策略保障债务安全，切实履行对债权人的契约义务。

（2）职工权益保护

公司始终秉持“同创共享”理念，坚持以奋斗者为本，严格遵守劳动法律法规，与全体员工签订劳动合同，保障员工基本权益。建立完善的薪酬福利体系与绩效考核机制，按时缴纳五险一金。在职业发展方面，公司构建了分层分类的培训体系，为员工提供广阔的晋升通道与学习平台。同时，公司高度重视安全生产与职业健康，不断改善工作环境，定期组织健康体检；并通过职工代表大会等形式倾听员工心声，全力解决员工子女就读公办学校问题，每年举办为期五个月的文体活动节，免费开办员工子女“夏令营”活动（解决员工子女暑假无人照看问题），实现员工与企业的共同成长。公司被员工誉为“成才校园、文化乐园、精神家园”。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

在供应商关系方面，公司秉持公平、公正原则，构建公开透明的采购机制，严格履约管理，按时结算款项，通过纪委参与招投标工作，反对商业贿赂，又主动帮助供应商技术改造，提高其创新能力和综

合竞争力，致力于与供应商建立互利共赢的长期战略合作伙伴关系；在客户与消费者层面，公司坚守诚信经营，将产品质量与安全置于首位，严格执行国家及行业标准，确保产品与服务的高品质。不断完善售后服务体系，快速响应消费者诉求，切实保障消费者的知情权、选择权与公平交易权，通过持续创新与优质服务，赢得市场信赖，实现可持续发展。

（4）公共关系与社会公益事业

在公共关系方面，公司坚持公开透明的原则，通过投资者热线、业绩说明会及新媒体平台等多种渠道，主动加强与投资者、媒体及社会公众的沟通，积极回应各方关切，构建和谐友善的社区关系，努力赢得社会各界的理解与支持。在社会公益方面，公司投资建设了中国建筑陶瓷博物馆和东莞非公企业党建展览馆，并免费对外开放，充分发挥其在教育、引导民众，交流提升党建工作、传播陶瓷文化的作用，多年来先后承办 320 余场陶艺培训实践和陶艺大赛，以及多场党建和红色教育活动，参与人员 6 万多人，累计接待各界人士超 175 万人次，引起了巨大社会反响。该两馆被评定为广东省非公有制经济人士理想信念教育基地、广东省爱国主义教育基地、广东省社会科学普及基地、广东省科普教育基地、广东省工业旅游示范基地、东莞市青少年陶艺教育基地、东莞市首批社会科学普及标兵基地、东莞市中小学生社会实践基地，2024 年博物馆被评为国家二级博物馆。同时，公司成立了党团志愿者服务队，并成为东莞市志愿服务联合会发起单位和副会长单位，积极鼓励员工参与志愿服务，以实际行动传递爱心，助力和谐社会建设，不断提升企业的社会形象与品牌美誉度。今年“5·18”国际博物馆日，中国建筑陶瓷博物馆主办的《陶瓷艺术壁画中的制造美学》展览正式开幕，展示了建筑陶瓷不只是材料，制造也可以成为美学的一部分，让公众感受陶瓷艺术壁画背后的制造之美。

（5）党建引领

公司一直以来以党建引领企业高质量发展，获得“全国先进基层党组织”殊荣的红色企业，以“为中国陶瓷打造出第一个世界知名品牌，美化人类生活”为使命，以红色基因融入现代企业管理制度，以社会主义核心价值观引领员工思想政治工作，用先锋力量打造全体员工向往的创业学园、政治校园、文化乐园、精神家园，走正道、树正气、出正果。公司入选全国工商联发布的《中国民营企业社会责任优秀案例（2021）》的企业。

（6）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司全面贯彻落实党的二十大、二十届四中全会和中央经济工作会议、中央农村工作会议精神，深入学习贯彻习近平总书记关于“三农”工作的重要论述，落实省委“1310”具体部署、深入实施“百县

千镇万村高质量发展工程”和绿美广东生态建设，坚持党建引领、党委领导、党管帮扶的原则，坚持“公司所能，社会所需”，与东莞市慈善会合作，积极参与乡村振兴工作，实施精准帮扶。3 次获评广东扶贫济困红棉杯铜奖，被中共广东省委农村工作办公室授予“广东省乡村振兴‘万企帮万村’行动突出贡献爱心企业”称号。

4 月，马可波罗控股向华南理工大学材料科学与工程学院捐赠价值 70,190 元的物资，用于华南理工大学发光材料与器件全国重点实验室大厅形象提升改造项目。项目完成后将把该实验室升华为集成果展示、学术交流和科学普及于一体的复合型传播窗口。

6 月，马可波罗控股向韶关市始兴县马市镇涝洲水村捐资 25 万元，用于农村风貌提升项目。项目完成后有效改善村庄墙面老旧单调、景观缺失的问题，大幅优化村容村貌，提升村庄整体颜值与质感；墙绘作品直观呈现乡村振兴成果、农耕文化精髓与民俗风情魅力，传播绿色发展理念，有效激发群众参与乡村建设的内生动力，项目受益村民 400 余人。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	美盈实业	股份锁定期的承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“一、股份锁定承诺”	2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	黄建平、谢悦增、邓建华、刘晃球、钟伟强、叶国华			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	孙玉玲			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	嘉兴天唯、嘉兴易唯、嘉兴盈美、唯美控股			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	嘉兴智美、嘉兴慧美			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	东莞市国轩投资咨询有限公司			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 12 个月	正常履行中
	美盈实业	业绩下滑时延长股份锁定期的承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“二、关于业绩下滑时延长股份锁定期的承诺”	2024 年 10 月 11 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	黄建平、谢悦增、邓建华			2024 年 10 月 11 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	美盈实业、嘉兴天唯、嘉兴易唯	持股意向及减持意向的承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“三、持股 5%以上股东关于持股意向及减持意向的承诺”	2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	黄建平、谢悦增、邓建华			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	公司	稳定公司股价承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“四、稳定公司股价预案的承诺”	2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	美盈实业			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	黄建平、谢悦增、刘晃球、钟伟强、叶国华			2022 年 03 月 31 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	邓建华、王利民			2025 年 12 月 01 日	自公司股票上市之日起 36 个月	正常履行中
	公司	欺诈发行上市的股份回购承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“五、关于欺诈发行上市的股份回购承诺”	2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
	美盈实业			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
	黄建平、谢悦增、邓建华			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
	公司	招股说明书不存在虚假记载、误	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马	2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中

美盈实业	导性陈述和重大遗漏的承诺	可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“六、关于不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏的承诺”	2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
黄建平、谢悦增、邓建华			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
黄建平、谢悦增、刘晃球、钟伟强、陈舰、林鸽、吴静、邓建华、孙玉玲、李城、叶国华			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
谢礼珊			2025 年 06 月 12 日	长期	正常履行中
公司			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
美盈实业			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
黄建平、谢悦增、邓建华	填补被摊薄即期回报的承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“七、填补被摊薄即期回报的措施及承诺”	2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
黄建平、谢悦增、刘晃球、钟伟强、陈舰、林鸽、吴静、叶国华			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中，林鸽因不再担任独立董事已履行完毕。
谢礼珊			2025 年 06 月 12 日	长期	正常履行中
公司	发行上市后的利润分配政策及承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“八、关于本次发行上市后的利润分配政策及承诺”	2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
美盈实业			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
黄建平、谢悦增、邓建华			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
黄建平、谢悦增、刘晃球、钟伟强、陈舰、林鸽、吴静、邓建华、孙玉玲、李城、叶国华	规范关联交易的承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“九、关于规范关联交易的承诺函”	2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中，林鸽、孙玉玲、李城因分别不再担任独立董事、监事、职工代表监事已履行完毕。
谢礼珊			2025 年 06 月 12 日	长期	正常履行中
嘉兴天唯、嘉兴易唯			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
美盈实业	避免同业竞争的承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“十、避免同业竞争的承诺”	2022 年 04 月 26 日	长期	正常履行中
黄建平			2022 年 04 月 26 日	长期	正常履行中
公司	未履行相关承诺事项的约束措施	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“十一、未履行相关承诺事项的约	2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
广东美盈实业有限公司			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
黄建平、谢悦增、			2022 年 03 月	长期	正常履行中

	邓建华		束措施的承诺”	31 日		
	黄建平、谢悦增、刘晃球、钟伟强、陈舰、林鸽、吴静、邓建华、孙玉玲、李城、叶国华			2022 年 03 月 31 日	长期	正常履行中
	谢礼珊			2025 年 06 月 12 日	长期	正常履行中
	公司	股东信息披露的专项承诺	具体内容详见巨潮资讯网（ https://www.cninfo.com.cn ）上的《马可波罗：首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》“附录二、具体承诺事项”之“十二、发行人关于股东信息披露的专项承诺”	2024 年 10 月 11 日	长期	正常履行中
	美盈实业、黄建平	社会保险和住房公积金的承诺	如发行人及其子公司被相关政府主管部门要求为员工补缴社会保险或住房公积金，或者发行人及其子公司因社会保险或住房公积金而被罚款或遭受任何经济损失的，本公司/本人将以自有资金、自有资产无条件承担发行人及其子公司应补缴的社会保险和住房公积金，并承担发行人及其子公司因此导致的任何罚款或其他经济损失，以确保发行人及其子公司不会因此遭受损失。	2022 年 04 月 27 日	长期	正常履行中
	美盈实业、黄建平	部分土地、房产权属证明尚未取得可能带来的经济损失承诺	如发行人及其子公司被相关政府主管部门要求拆除瑕疵房产，或者发行人及其子公司因违规建设相关原因被罚款或遭受任何经济损失的，本公司/本人将以自有资金、自有房产无条件承担发行人及其子公司因处罚、拆除、搬迁等导致的任何罚款或其他经济损失，以确保发行人及其子公司不会因此遭受损失。	2022 年 04 月 27 日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
报告期，公司作为起诉 方及被起诉方涉及的未 达到重大诉讼标准的其 他诉讼（仲裁）合计 74,303.48 万元，其中报 告期内立案的案件合计 6,437.94 万元；公司作 为起诉方的案件合计 68,927.02 万元，公司作 为被起诉方的案件 5,376.46 万元。	74,303.48	否	部分案件 正在审理 （裁决） 或执行阶 段，部分 案件已经 执行完毕	部分诉讼、仲裁案件尚 未开庭审理或尚未结 案，部分诉讼、仲裁案 件尚未执行完毕，其对 公司本期利润或期后利 润的影响存在不确定 性，公司将依据会计准 则的要求和届时的实际 情况进行相应的会计处 理，具体以公司经审计 的财务报告为准。	部分已履 行完毕	2026 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 （ http://www. cninfo.com.cn ）

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

公司 2026 年 4 月 27 日召开的第二届董事会第十六次会议和 2026 年 5 月 22 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，基于日常经营发展的需要，预计 2026 年与关联方主体发生日常关联交易总金额合计 31,410.00 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-015）	2026 年 04 月 29 日	https://www.cninfo.com.cn

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司的租赁合同主要为公司及子公司因经营需要租赁仓库、展厅等，金额未达到重大合同标准。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		0		报告期内对外担保实 际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		0		报告期末对外担保余 额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 （如有）	反担保情 况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为 关联方 担保
东莞市唯美陶瓷工 业园有限公司		30,000	2025 年 05 月 22 日	2,291.42	连带责任 担保			2023 年 05 月 06 日-2030 年 12 月 31 日	否	否
东莞市唯美陶瓷工 业园有限公司、广 东家美陶瓷有限公 司、广东马可波罗 陶瓷有限公司		35,000	2024 年 03 月 05 日	269.7	连带责任 担保			2023 年 10 月 13 日-2028 年 10 月 12 日	否	否
广东东唯新材料有 限公司		10,000	2026 年 04 月 01 日	586.62	连带责任 担保			2025 年 01 月 02 日-2035 年 12 月 31 日	否	否
广东马可波罗陶瓷 有限公司		10,000	2026 年 01 月 04 日	8,409.52	连带责任 担保			2025 年 09 月 10 日-2026 年 08 月 19 日	否	否
广东家美陶瓷有限 公司、东莞市唯美 陶瓷工业园有限公 司、江西马可波罗 陶瓷有限公司、 WONDER PORCELAIN GROUP,LLC、 WEDER INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO., LIMITED		68,000	2026 年 04 月 01 日	4,972.62	连带责任 担保			2026 年 03 月 04 日-2028 年 03 月 04 日	否	否
广东马可波罗陶瓷 有限公司	2026 年 04 月 29 日	23,000		0	连带责任 担保			2026 年 06 月 15 日-2035 年 12 月 31 日	否	否
广东家美陶瓷有限 公司、江西唯美陶 瓷有限公司	2026 年 04 月 29 日	13,742.3		0	连带责任 担保			2026 年 06 月 15 日-2027 年 06 月 15 日	否	否
江西唯美陶瓷有限 公司	2026 年 04 月 29 日	22,550		0	连带责任 担保			2026 年 06 月 15 日-2027 年 06 月 15 日	否	否
东莞市唯美陶瓷工 业园有限公司	2026 年 04 月 29 日	23,000		0	连带责任 担保				否	否
广东马可波罗陶瓷	2026 年 04	23,000		0	连带责任				否	否

有限公司	月 29 日				担保					
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	2026 年 04 月 29 日	10,000		0	连带责任担保				否	否
广东家美陶瓷有限公司、东莞市唯美陶瓷工业园有限公司、广东家唯陶瓷有限公司	2026 年 04 月 29 日	15,000		0	连带责任担保				否	否
广东家美陶瓷有限公司	2026 年 04 月 29 日	40,000		0	连带责任担保				否	否
美国稳得陶瓷有限责任公司	2026 年 04 月 29 日	12,259.62		0	连带责任担保				否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			187,001.92		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				15,465.73	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			335,551.92		报告期末对子公司担保余额合计（B4）				16,529.89	
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司		20,250	2023 年 11 月 28 日	11,500	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
广东家美陶瓷有限公司		40,500	2024 年 01 月 01 日	9,200	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司		10,000		0	连带责任担保			2022 年 12 月 24 日-2032 年 12 月 31 日	否	否
江西和美陶瓷有限公司		16,000	2026 年 01 月 13 日	12,828.32	连带责任担保			2024 年 01 月 18 日-2029 年 12 月 31 日	否	否
江西唯美陶瓷有限公司		16,000	2026 年 01 月 22 日	7,982.12	连带责任担保			2024 年 01 月 18 日-2029 年 12 月 31 日	否	否
江西和美陶瓷有限公司		8,750		0	连带责任担保			2025 年 03 月 31 日-2028 年 03 月 30 日	否	否
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司		10,000	2025 年 10 月 20 日	10,000	连带责任担保			2025 年 05 月 29 日-2028 年 05 月 28 日	否	否
广东家美陶瓷有限公司		10,000	2025 年 08 月 20 日	10,000	连带责任担保			2025 年 05 月 29 日-2028 年 05 月 28 日	否	否
广东马可波罗陶瓷有限公司	2026 年 04 月 29 日	20,000	2026 年 06 月 29 日	20,000	连带责任担保			2026 年 06 月 15 日-2029 年 06 月 14 日	否	否
广东家美陶瓷有限公司、东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	2026 年 04 月 29 日	30,000		0	连带责任担保				否	否
江西和美陶瓷有限公司	2026 年 04 月 29 日	18,532		0	连带责任担保				否	否
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	2026 年 04 月 29 日	20,250		0	连带责任担保				否	否

广东家美陶瓷有限公司	2026 年 04 月 29 日	40,500		0	连带责任担保				否	否
广东东唯新材料有限公司	2026 年 04 月 29 日	13,500		0	连带责任担保				否	否
广东马可波罗陶瓷有限公司	2026 年 04 月 29 日	33,750		0	连带责任担保				否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		176,532		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		32,922.2				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		308,032		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		81,510.44				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		363,533.92		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		48,387.93				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		643,583.92		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		98,040.33				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.08%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				28,466.90						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				36,974.42						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				65,441.32						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				0						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本固定收益	382,665	0
银行理财产品	低风险	30,000	0
银行理财产品	中低风险	5,000	0
银行理财产品	保本浮动收益	42,500	0
其他类	低风险	145,455.35	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 25 日	公司会议室	网络平台线上交流	其他	通过价值在线（www.ir-online.cn）参与年度业绩说明会的投资者。	公司 2025 年业绩情况、公司经营情况等	详见巨潮资讯网（https://www.cninfo.com.cn）上披露的《马可波罗：2026 年 5 月 25 日投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,097,058,796	91.81%				-9,681,596	-9,681,596	1,087,377,200	91.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股	30,312	0.00%				-30,312	-30,312	0	0.00%
3、其他内资持股	1,097,020,318	91.81%				-9,643,118.00	-9,643,118.00	1,087,377,200	91.00%
其中：境内法人持股	1,081,603,709	90.52%				-9,415,941.00	-9,415,941.00	1,072,187,768	89.73%
境内自然人持股	15,416,609	1.29%				-227,177.00	-227,177.00	15,189,432.00	1.27%
4、外资持股	8,166	0.00%				-8,166	-8,166	0	0.00%
其中：境外法人持股	5,230	0.00%				-5,230	-5,230	0	0.00%
境外自然人持股	2,936	0.00%				-2,936	-2,936	0	0.00%
二、无限售条件股份	97,861,204	8.19%				9,681,596	9,681,596	107,542,800	9.00%
1、人民币普通股	97,861,204	8.19%				9,681,596	9,681,596	107,542,800	9.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,194,920,000	100.00%						1,194,920,000	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
美盈实业	692,158,500	0	0	692,158,500	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
嘉兴天唯	161,370,000	0	0	161,370,000	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
嘉兴易唯	127,341,500	0	0	127,341,500	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
国轩投资	47,845,273	0	0	47,845,273	首发前限售股	2026 年 10 月 22 日
嘉兴智美	20,020,485	0	0	20,020,485	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
黄建平	9,724,992	0	0	9,724,992	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
唯美控股	6,900,271	0	0	6,900,271	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
谢悦增	3,169,872	0	0	3,169,872	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
嘉兴慧美	2,561,368	0	0	2,561,368	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
邓建华	2,294,568	0	0	2,294,568	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
嘉兴盈美	2,041,171	0	0	2,041,171	首发前限售股	2028 年 10 月 22 日
招商资管马可波罗员工参与深主板战略配售集合资产管理计划	11,949,200	0	0	11,949,200	首发战略配售限售股份	2026 年 10 月 22 日
网下发行限售股份	9,681,596	9,681,596	0	0	首发后限售股	2026 年 4 月 22 日
合计	1,097,058,796	9,681,596	0	1,087,377,200	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		31,897		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条	质押、标记或冻结情况
							股份状态

						件的股份数量		
广东美盈实业投资有限公司	境内非国有法人	57.93%	692,158,500.00	0	692,158,500.00	0	不适用	0
嘉兴天唯股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	13.50%	161,370,000.00	0	161,370,000.00	0	不适用	0
嘉兴易唯股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.66%	127,341,500.00	0	127,341,500.00	0	不适用	0
东莞市国轩投资咨询有限公司	境内非国有法人	4.00%	47,845,273.00	0	47,845,273.00	0	不适用	0
嘉兴智美股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.68%	20,020,485.00	0	20,020,485.00	0	不适用	0
招商证券资管—招商银行—招商资管马可波罗员工参与深主板战略配售集合资产管理计划	其他	1.00%	11,949,200.00	0	11,949,200.00	0	不适用	0
黄建平	境内自然人	0.81%	9,724,992.00	0	9,724,992.00	0	不适用	0
广东唯美控股有限公司	境内非国有法人	0.58%	6,900,271.00	0	6,900,271.00	0	不适用	0
谢悦增	境内自然人	0.27%	3,169,872.00	0	3,169,872.00	0	不适用	0
嘉兴慧美股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.21%	2,561,368.00	0	2,561,368.00	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、广东美盈实业投资有限公司为公司控股股东，黄建平先生为公司实际控制人，谢悦增先生为黄建平先生的一致行动人； 2、广东美盈实业投资有限公司控制嘉兴天唯股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴易唯股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴智美股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴慧美股权投资合伙企业（有限合伙）所持公司的股份表决权； 3、广东美盈实业投资有限公司间接控制广东唯美控股有限公司。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高盛公司有限责任公司	1,547,600.00	人民币普通股	1,547,600.00					
上海康峰投资管理有限公司	920,000.00	人民币普通股	920,000.00					
国信证券股份有限公司—南方中证全指自由现金流交易型开放式指数证券投资基金	690,587.00	人民币普通股	690,587.00					
华泰证券股份有限公司—大成中证全指自由现金流交易型开放式指数证券投资基金	675,900.00	人民币普通股	675,900.00					
邱勇	641,100.00	人民币普通股	641,100.00					
招商银行股份有限公司—华泰柏瑞	618,803.00	人民币普通股	618,803.00					

中证全指自由现金流交易型开放式 指数证券投资基金			
香港中央结算有限公司	581,833.00	人民币普通股	581,833.00
戴淮侨	555,200.00	人民币普通股	555,200.00
陈仁生	521,800.00	人民币普通股	521,800.00
富国基金管理有限公司－社保基金 一五零一组合	482,300.00	人民币普通股	482,300.00
前 10 名无限售条件股东之间，以 及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的 说明	本公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东 之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理 办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券 业务情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：马可波罗控股股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,483,212,755.58	3,112,094,596.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	776,678,130.62	472,210,600.00
衍生金融资产		
应收票据	1,942,903.70	1,994,883.45
应收账款	1,117,416,901.73	1,044,758,893.60
应收款项融资	1,309,139.16	10,438,991.69
预付款项	32,522,366.24	46,356,345.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,874,273.11	26,214,678.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,429,094,601.07	1,516,255,541.83
其中：数据资源		
合同资产	14,775,527.14	14,049,492.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,654,188,303.76	975,861,102.07
其他流动资产	730,472,923.52	1,413,335,813.18

流动资产合计	8,276,487,825.63	8,633,570,937.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	3,289,647,709.30	2,829,873,556.55
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,086,234.21	13,783,219.28
其他权益工具投资	257,910,121.54	256,450,829.50
其他非流动金融资产		
投资性房地产	172,089,657.46	149,948,321.23
固定资产	2,520,689,117.40	2,627,164,495.95
在建工程	19,904,647.32	11,569,429.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,783,036.27	45,223,664.28
无形资产	1,084,777,760.12	1,100,405,746.24
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,620,899.11	7,494,532.13
递延所得税资产	441,132,565.31	457,604,494.57
其他非流动资产	34,129,479.75	41,580,637.58
非流动资产合计	7,882,771,227.79	7,541,098,927.07
资产总计	16,159,259,053.42	16,174,669,864.80
流动负债：		
短期借款	713,314,694.82	344,918,343.77
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	700,962,257.41	819,947,208.22
应付账款	662,418,682.88	713,806,236.25
预收款项	1,006,360.05	1,795,379.33
合同负债	573,629,417.11	623,591,539.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	67,862,127.56	80,440,569.27
应交税费	82,872,405.12	95,821,890.33
其他应付款	832,675,183.09	852,462,474.28

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	249,408,828.32	309,114,453.14
其他流动负债	57,414,701.64	60,169,435.78
流动负债合计	3,941,564,658.00	3,902,067,530.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,095,000.00	127,318,994.79
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,913,960.01	33,506,280.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	32,495,033.39	36,509,326.23
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,503,993.40	197,334,601.88
负债合计	4,027,068,651.40	4,099,402,132.16
所有者权益：		
股本	1,194,920,000.00	1,194,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,036,654,805.35	3,031,159,428.87
减：库存股		
其他综合收益	63,190,764.05	84,781,707.25
专项储备		
盈余公积	553,259,619.19	553,259,619.19
一般风险准备		
未分配利润	7,284,165,213.43	7,211,146,977.33
归属于母公司所有者权益合计	12,132,190,402.02	12,075,267,732.64
少数股东权益		
所有者权益合计	12,132,190,402.02	12,075,267,732.64
负债和所有者权益总计	16,159,259,053.42	16,174,669,864.80

法定代表人：黄建平

主管会计工作负责人：叶国华

会计机构负责人：刘军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	717,175,580.14	951,848,018.34
交易性金融资产	286,090,967.28	250,707,924.60
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	1,292,400.00	121,402.88
应收账款	561,560,372.59	518,197,225.17
应收款项融资	1,293,353.88	9,227,383.16
预付款项	342,769,991.22	151,859,440.88
其他应收款	1,836,455,282.21	2,118,838,561.12
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	590,000,000.00	880,000,000.00
存货	68,392,345.60	66,982,422.62
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	10,622,325.57	9,331,092.68
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	350,183,514.81	341,127,774.60
其他流动资产	9,139,106.06	282,653,758.68
流动资产合计	4,184,975,239.36	4,700,895,004.73
非流动资产：		
债权投资	921,067,500.73	658,374,444.98
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	4,477,313,032.73	4,476,313,032.73
其他权益工具投资	10,713,624.82	10,587,669.23
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	120,130,623.26	118,603,742.49
固定资产	3,995,845.30	2,367,606.47
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	479,148.88	3,547,446.79
无形资产	2,589,015.17	2,752,017.29
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	231,233,496.85	234,733,652.10
其他非流动资产	13,286,128.94	3,518,316.46
非流动资产合计	5,780,808,416.68	5,510,797,928.54
资产总计	9,965,783,656.04	10,211,692,933.27
流动负债：		
短期借款	51,312,794.82	33,845,541.87

交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	815,360,839.66	756,549,326.04
应付账款	212,612,143.86	113,928,491.45
预收款项	20,073.59	25,750.12
合同负债	257,715,007.31	273,847,305.44
应付职工薪酬	11,789,137.04	19,417,896.77
应交税费	3,523,963.35	9,876,438.52
其他应付款	285,189,237.00	330,100,778.74
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	41,301.45	797,733.11
其他流动负债	26,127,308.91	28,145,909.26
流动负债合计	1,663,691,806.99	1,566,535,171.32
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	460,445.41	2,796,184.71
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	460,445.41	2,796,184.71
负债合计	1,664,152,252.40	1,569,331,356.03
所有者权益：		
股本	1,194,920,000.00	1,194,920,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	3,178,484,396.20	3,172,989,019.72
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	4,192,007.08	4,097,540.39
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	553,259,619.19	553,259,619.19
未分配利润	3,370,775,381.17	3,717,095,397.94
所有者权益合计	8,301,631,403.64	8,642,361,577.24
负债和所有者权益总计	9,965,783,656.04	10,211,692,933.27

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,750,214,699.41	3,218,204,296.42
其中：营业收入	2,750,214,699.41	3,218,204,296.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,303,075,514.54	2,442,360,569.02
其中：营业成本	1,857,291,340.19	1,981,661,579.95
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	46,942,499.20	52,830,128.14
销售费用	145,886,602.04	156,304,563.86
管理费用	152,485,528.75	157,048,870.34
研发费用	91,870,902.04	107,293,295.04
财务费用	8,598,642.32	-12,777,868.31
其中：利息费用	7,825,968.69	10,865,716.77
利息收入	14,084,965.57	25,083,618.26
加：其他收益	10,050,059.59	12,418,760.53
投资收益（损失以“—”号填列）	69,442,685.81	52,375,517.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	303,014.93	641,140.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	4,436,337.20	3,940,080.29
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,389,482.04	-27,860,023.60
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,837,708.57	-57,764,200.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）	951,007.04	-1,500,629.86
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	525,571,047.98	757,453,231.28
加：营业外收入	15,212,065.37	9,475,405.17
减：营业外支出	11,397,035.29	2,768,059.12

四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	529,386,078.06	764,160,577.33
减：所得税费用	97,891,841.96	109,484,477.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	431,494,236.10	654,676,100.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	431,494,236.10	654,676,100.28
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	431,494,236.10	654,676,100.28
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-21,590,943.20	-1,854,809.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-21,590,943.20	-1,854,809.17
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	1,227,802.67	232,247.82
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	1,227,802.67	232,247.82
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-22,818,745.87	-2,087,056.99
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	-22,818,745.87	-2,087,056.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	409,903,292.90	652,821,291.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	409,903,292.90	652,821,291.11
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3611	0.6088
（二）稀释每股收益	0.3611	0.6088

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。

法定代表人：黄建平

主管会计工作负责人：叶国华

会计机构负责人：刘军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	1,134,597,073.88	1,291,313,893.91
减：营业成本	1,048,689,376.59	1,159,103,757.38
税金及附加	2,371,134.05	2,231,526.96
销售费用	50,820,213.97	72,177,305.19
管理费用	42,583,437.44	44,035,860.95
研发费用	0.00	0.00
财务费用	1,653,156.69	-7,541,874.98
其中：利息费用	640,008.41	550,292.18
利息收入	4,534,528.41	9,063,243.67
加：其他收益	189,458.42	223,155.32
投资收益（损失以“—”号填列）	18,489,531.77	614,731,835.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,800,700.86	641,781.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,458,924.55	-24,441,738.54
资产减值损失（损失以“—”号填列）	266,634.62	-6,634,052.20
资产处置收益（损失以“—”号填列）	48,345.55	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,733,350.91	605,828,300.04
加：营业外收入	4,039,509.22	2,265,929.59
减：营业外支出	279,009.54	1,420,900.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,493,850.59	606,673,329.22
减：所得税费用	4,337,867.36	1,828,593.12
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	12,155,983.23	604,844,736.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	12,155,983.23	604,844,736.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	94,466.69	300,097.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	94,466.69	300,097.16
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综	0.00	0.00

合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	94,466.69	300,097.16
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7.其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	12,250,449.92	605,144,833.26
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		0
(二) 稀释每股收益		0

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	2,923,554,780.24	3,473,170,941.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,439,871.70	3,790,327.69
收到其他与经营活动有关的现金	31,369,349.23	42,681,440.42
经营活动现金流入小计	2,956,364,001.17	3,519,642,709.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,639,977,151.16	1,524,184,817.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	387,594,178.34	396,646,807.01
支付的各项税费	277,118,004.25	351,209,710.38
支付其他与经营活动有关的现金	235,812,338.34	229,501,048.16
经营活动现金流出小计	2,540,501,672.09	2,501,542,382.78

经营活动产生的现金流量净额	415,862,329.08	1,018,100,327.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,314,576,616.72	5,115,911,848.33
取得投资收益收到的现金	53,014,887.42	35,328,373.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,571,879.84	13,405,034.96
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	7,377,163,383.98	5,164,645,256.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,333,279.71	146,625,737.50
投资支付的现金	7,951,778,981.65	6,450,099,275.08
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	8,035,112,261.36	6,596,725,012.58
投资活动产生的现金流量净额	-657,948,877.38	-1,432,079,755.71
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	670,000,000.00	248,870,842.98
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	670,000,000.00	248,870,842.98
偿还债务支付的现金	628,724,341.27	603,826,896.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	365,544,440.51	9,360,721.51
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	8,556,717.00	16,776,749.14
筹资活动现金流出小计	1,002,825,498.78	629,964,366.83
筹资活动产生的现金流量净额	-332,825,498.78	-381,093,523.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,732,643.81	-943,787.98
五、现金及现金等价物净增加额	-589,644,690.89	-796,016,740.34
加：期初现金及现金等价物余额	2,289,475,867.55	3,041,423,949.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,699,831,176.66	2,245,407,209.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	1,188,710,927.80	1,421,899,086.41
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	15,051,870.72	12,838,493.05
经营活动现金流入小计	1,203,762,798.52	1,434,737,579.46
购买商品、接受劳务支付的现金	1,147,001,969.67	1,825,389,160.75
支付给职工以及为职工支付的现金	52,671,078.52	63,643,072.66
支付的各项税费	13,830,674.15	23,947,856.74
支付其他与经营活动有关的现金	103,487,071.04	98,128,175.48
经营活动现金流出小计	1,316,990,793.38	2,011,108,265.63
经营活动产生的现金流量净额	-113,227,994.86	-576,370,686.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,069,394,321.27	987,766,141.00

取得投资收益收到的现金	310,323,570.98	457,422,735.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,555,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	2,381,272,892.25	1,445,188,876.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,573,011.85	3,133,588.16
投资支付的现金	2,070,785,424.27	1,250,715,675.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,081,358,436.12	1,253,849,263.16
投资活动产生的现金流量净额	299,914,456.13	191,339,613.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	1,370,842.98
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	1,370,842.98
偿还债务支付的现金	41,995,170.66	47,185,915.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	359,094,591.00	574,089.17
支付其他与筹资活动有关的现金	636,210.19	6,637,500.00
筹资活动现金流出小计	401,725,971.85	54,397,504.41
筹资活动产生的现金流量净额	-401,725,971.85	-53,026,661.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-83,880.19	-7,446.08
五、现金及现金等价物净增加额	-215,123,390.77	-438,065,180.65
加：期初现金及现金等价物余额	731,979,195.81	1,421,445,316.18
六、期末现金及现金等价物余额	516,855,805.04	983,380,135.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计	
		优 先 股	永 续 债	其 他										所有者权益合计
一、上年期末余额	1,194,920,000.00				3,031,159,428.87		84,781,707.25		553,259,619.19		7,211,146,977.33		12,075,267,732.64	12,075,267,732.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,194,920,000.00				3,031,159,428.87		84,781,707.25		553,259,619.19		7,211,146,977.33		12,075,267,732.64	12,075,267,732.64
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,495,376.48		-21,590,943.20				73,018,236.10		56,922,669.38	56,922,669.38
（一）综合收益总额							-21,590,943.20				431,494,236.10		409,903,292.90	409,903,292.90
（二）所有者投入和减少资本					5,495,376.48								5,495,376.48	5,495,376.48
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					5,495,376.48								5,495,376.48	5,495,376.48
4. 其他														
（三）利润分配											-358,476,000.00		-358,476,000.00	-358,476,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-358,476,000.00		-358,476,000.00	-358,476,000.00

4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	1,194,920,000.00				3,036,654,805.35		63,190,764.05		553,259,619.19		7,284,165,213.43		12,132,190,402.02	12,132,190,402.02

上年金额

单位：元

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	
	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	1,075,428,000.00				1,581,843,696.46		91,925,393.82		455,801,796.04		6,456,982,620.24		9,661,981,506.56		9,661,981,506.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,075,428,000.00				1,581,843,696.46		91,925,393.82		455,801,796.04		6,456,982,620.24		9,661,981,506.56		9,661,981,506.56

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,427,226.34		-1,854,809.17				654,676,100.28		655,248,517.45		655,248,517.45
（一）综合收益总额							-1,854,809.17				654,676,100.28		652,821,291.11		652,821,291.11
（二）所有者投入和减少资本					2,427,226.34								2,427,226.34		2,427,226.34
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					2,427,226.34								2,427,226.34		2,427,226.34
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	1,075,428,000.00				1,584,270,922.80		90,070,584.65		455,801,796.04		7,111,658,720.52		10,317,230,024.01		10,317,230,024.01
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	---------------	--	----------------	--	------------------	--	-------------------	--	-------------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,194,920,000.00				3,172,989,019.72		4,097,540.39		553,259,619.19	3,717,095,397.94		8,642,361,577.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,194,920,000.00				3,172,989,019.72		4,097,540.39		553,259,619.19	3,717,095,397.94		8,642,361,577.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,495,376.48		94,466.69			-346,320,016.77		-340,730,173.60
（一）综合收益总额							94,466.69			12,155,983.23		12,250,449.92
（二）所有者投入和减少资本					5,495,376.48							5,495,376.48
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					5,495,376.48							5,495,376.48
4. 其他												
（三）利润分配										-358,476,000.00		-358,476,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-358,476,000.00		-358,476,000.00
3. 其他												

（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,194,920,000.00				3,178,484,396.20		4,192,007.08		553,259,619.19	3,370,775,381.17		8,301,631,403.64

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,075,428,000.00				1,723,335,750.43		2,464,504.93		455,801,796.04	3,198,450,989.59		6,455,481,040.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,075,428,000.00				1,723,335,750.43		2,464,504.93		455,801,796.04	3,198,450,989.59		6,455,481,040.99
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,427,226.34		300,097.16			604,844,736.10		607,572,059.60
（一）综合收益总额							300,097.16			604,844,736.10		605,144,833.26
（二）所有者投入和减少资					2,427,226.34							2,427,226.34

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					2,427,226.34							2,427,226.34
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	1,075,428,000.00				1,725,762,976.77		2,764,602.09		455,801,796.04	3,803,295,725.69		7,063,053,100.59

三、公司基本情况

马可波罗控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在广东省东莞市注册成立的股份有限公司，企业法人营业执照统一社会信用代码:914419006824199592。公司公开发行股票前注册资本为人民币 1,075,428,000 元，实收资本为人民币 1,075,428,000 元。

2025 年 8 月 12 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意马可波罗控股股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]1711 号文）同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 119,492,000 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 119,492,000 元，本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具容诚验字[2025]519Z0009 号验资报告。此次增资后，公司实收资本为人民币 1,194,920,000 元。

本公司经营地址为广东省东莞市高埗镇北王路高埗段 102 号，法定代表人黄建平。

本公司及子公司主要经营活动为高品质建筑陶瓷产品的研发、生产和销售。主要产品为有釉砖和无釉砖，有釉砖主要包括抛釉砖、仿古砖、岩板、瓷片和文化陶瓷，无釉砖主要包括抛光砖。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产	税前利润的 4%
重要的应收票据坏账准备、应收账款坏账准备、应收款项融资减值准备、其他应收款坏账准备、合同资产减值准备收回或转回	税前利润的 4%
重要的核销应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产	税前利润的 4%
重要账龄超过 1 年的预付款项	税前利润的 4%
重要的债权投资及一年内到期的债权投资	税前利润的 4%
重要在建工程项目	税前利润的 4%
重要的已逾期未偿还的短期借款	税前利润的 4%
重要账龄超过 1 年的应付账款	税前利润的 4%
重要账龄超过 1 年的预收款项	税前利润的 4%
重要账龄超过 1 年的合同负债	税前利润的 4%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	税前利润的 4%
收到、支付的重要的投资活动有关的现金	资产总额的 4%
重要的合营企业或联营企业	对该组成部分的长期股权投资占资产总额的比例超过 15%或对该组成部分的投资收益占利润总额的比例超过 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（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），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合

收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次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，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价

格以外变量（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。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

科目	组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	票据类型	对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	商业承兑汇票		
应收款项融资	银行承兑汇票	票据类型	对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	商业承兑汇票		
	账龄组合	账龄	

应收账款	账龄组合	账龄	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合同资产	账龄组合	账龄	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款	性质组合	款项性质	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	账龄	账龄	

本公司基于账龄阶段确认信用风险特征组合，应收款项账龄按照先进先出法计算。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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。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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与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为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16、持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.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作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5%	4.75%

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	0%-5%	2.38%-5.00%
机器设备	年限平均法	7-10 年	0%-5%	9.50%-14.29%
运输设备	年限平均法	5 年	0%-5%	19.00%-20.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	0%-5%	9.50%-33.33%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

20、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

注：美国公司拥有的土地因永久持有，不存在法定使用年限，不做摊销，于每期期末对其进行减值测试。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

④无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足前述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

23、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

③职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司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，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

①公司销售陶瓷建材等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：

经销商销售模式：公司产品发出并取得经销商或者经销商指定的承运人书面确认单据，公司商品控制权转移给经销商，同时公司已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

工程客户销售模式：公司产品运输到工程客户指定的交货地点，并经工程客户或其指定的验收人验收合格取得产品验收单据，公司商品控制权转移给工程客户，同时公司取得结算权利时确认收入。

出口业务模式：公司境外销售采取 FOB 贸易方式，以报关装船日期作为出口收入确认的时点。

受托生产销售模式：受托生产销售模式是指发行人接受其他企业委托，为其代工生产瓷砖产品。公司产品发出并取得委托方指定的承运人书面确认单据，公司商品控制权转移给委托方，同时公司已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

零售模式：

A.线上零售：客户在电商平台上下单，本公司将产品发货到客户指定的收货地址，客户收货后在电商平台点击“确认收货”，或按照电商平台的相关规定在发出一定时间后系统自动确认收货时，公司商品控制权转移给客户，公司于该时点确认销售收入。

B.线下零售：公司产品实际交付客户，公司商品控制权转移给零售客户，同时公司已经收款或取得索取货款依据时确认收入。

②公司提供物流运输服务，属于在某一时段内履行的履约义务。在提供物流服务交易的结果能够可靠估计的情况下，按照已发生合同成本占预计总成本比例确定履约进度，每月按已确定履约进度确认劳务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

29、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

1. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、

26。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

售后租回

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始

将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

售后租回

①本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、债务重组

（1）本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括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。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（5）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 未上市的权益投资的公允价值

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而净资产账面价值代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该净资产账面价值可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025] 32 号)，规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。根据相关规定，本公司对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司总资产、负债总额、净资产、营业收入及净利润等财务指标不会产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。	无	0.00
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026] 7 号)，规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。根据相关规定，本公司对会计政策予以相应变更，本次会计政策变更对公司总资产、负债总额、净资产、营业收入及净利润等财务指标不会产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。	无	0.00

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西唯美陶瓷有限公司	15%
江西和美陶瓷有限公司	15%
重庆唯美陶瓷有限公司	15%
广东家美陶瓷有限公司	15%
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	15%
营口市马可波罗陶瓷有限公司	20%
东莞市唯美文化陶瓷有限公司	20%
东莞市中惟陶瓷有限公司	20%
海南众唯贸易有限公司	20%
Marco Polo US HoldingInc	21%
Wonder Porcelain Group,LLC	21%
唯德国际发展有限公司	8.25%/16.5%
丰城市唯美文化陶瓷有限公司	20%
东莞市品唯科技实业有限公司	20%

2、税收优惠

企业所得税税收优惠

（1）本公司之子公司东莞市唯美陶瓷工业园有限公司于 2024 年 11 月 19 日通过高新技术企业复审并获得编号为 GR202444001445 的高新技术企业证书，2026 年 1-6 月按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）公司之子公司重庆唯美陶瓷有限公司于 2025 年 10 月 28 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书号为 GR202551100560；且根据国家发展和改革委员会令（2014 年第 15 号）规定，结合中国建筑卫生陶瓷协会说明文件，公司主营业务陶瓷制品的生产、销售项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中，《产业结构调整指导目录（2011 年本）(2013 年修正)》鼓励类第十九条第九款中的:陶瓷清洁生产及综合利用技术开发之规定，2026 年 1-6 月按 15%的税率计缴企业所得税。

(3) 本公司之子公司广东家美陶瓷有限公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202544001027，2026 年 1-6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 本公司之子公司江西唯美陶瓷有限公司于 2024 年 10 月 28 日通过高新技术企业复核并获得编号为 GR202436000360 的高新技术企业证书，2026 年 1-6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 本公司之子公司江西和美陶瓷有限公司于 2024 年 10 月 28 日通过高新技术企业复核并获得编号为 GR202436000001 的高新技术企业证书，2026 年 1-6 月按 15% 的税率计缴企业所得税。

(6) 公司之子公司营口市马可波罗陶瓷有限公司、东莞市唯美文化陶瓷有限公司、东莞市中惟陶瓷有限公司、海南众唯贸易有限公司、丰城市唯美文化陶瓷有限公司和东莞市品唯科技实业有限公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司预计前述子公司 2026 年度其所得不超过 300 万元部分，2026 年 1-6 月减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

增值税税收优惠

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。报告期内，公司之子公司广东家美陶瓷有限公司、江西和美陶瓷有限公司、江西唯美陶瓷有限公司、重庆唯美陶瓷有限公司享受进项税加计抵减税收优惠政策。

3、其他

境外纳税主体的主要税种及税率

国家或地区	税种	税率	企业所得税
中国香港	进项税:	不适用	应纳税所得额 200 万港币以内部分适用
	销项税:	不适用	8.25%; 超出 200 万部分适用 16.5%
美国	进项税:	不适用	联邦税: 21%
	销项税:	不适用	

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,243.60	28,115.20
银行存款	2,121,492,404.09	2,833,551,020.69
其他货币资金	361,693,107.89	278,515,460.19
合计	2,483,212,755.58	3,112,094,596.08
其中：存放在境外的款项总额	195,994,073.36	201,922,992.19

其他说明

注：2026 年 6 月 30 日，公司银行存款中 418,465,037.37 元为定期存款，因诉讼及其他业务使用受限的银行存款 4,294,826.44 元；其他货币资金中 360,621,715.11 元系子公司为开具银行承兑汇票、银行保函等事项存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	776,678,130.62	472,210,600.00
其中：		
结构性存款	425,255,363.15	350,224,869.69
银行理财	301,027,020.46	121,426,428.31
权益工具投资	350,765.00	559,302.00
资产管理计划	50,044,982.01	
其中：		
合计	776,678,130.62	472,210,600.00

其他说明

注：交易性金融资产主要为结构性存款、银行理财产品和权益工具投资，权益工具投资为公司购买的股票。公司交易性金融资产的期末余额较期初增长较多主要系公司通过加强资金管理以提高资金收益，购买结构性存款、银行理财产品增多。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,017,400.00	50,000.00
商业承兑票据	925,503.70	1,944,883.45
合计	1,942,903.70	1,994,883.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据						603,592.33	24.35%	301,796.17	50.00%	301,796.16
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,101,293.00	100.00%	158,389.30	7.54%	1,942,903.70	1,875,652.54	75.65%	182,565.25	9.73%	1,693,087.29
其中：										
银行承兑汇票	1,017,400.00	48.42%			1,017,400.00	50,000.00	2.02%			50,000.00
商业承兑汇票	1,083,893.00	51.58%	158,389.30	14.61%	925,503.70	1,825,652.54	73.63%	182,565.25	10.00%	1,643,087.29
合计	2,101,293.00	100.00%	158,389.30	7.54%	1,942,903.70	2,479,244.87	100.00%	484,361.42	19.54%	1,994,883.45

按单项计提坏账准备类别名称：客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	142,805.76	71,402.88	0.00	0.00	0.00%	预期回收风险高
客户二	260,786.57	130,393.29	0.00	0.00	0.00%	预期回收风险高
客户三	200,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00%	预期回收风险高
合计	603,592.33	301,796.17	0.00	0.00		

按组合计提坏账准备类别名称：票据类型

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1.银行承兑汇票	1,017,400.00	0.00	0.00%
2.商业承兑汇票	1,083,893.00	158,389.30	14.61%
合计	2,101,293.00	158,389.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	301,796.17		301,796.17			0.00
组合计提	182,565.25	-24,175.95	0			158,389.30
合计	484,361.42	-24,175.95	301,796.17			158,389.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	242,400.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	242,400.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	885,849,609.25	782,546,488.54
1 至 2 年	214,241,897.75	235,774,391.06
2 至 3 年	162,894,000.74	200,561,981.06
3 年以上	602,055,812.31	629,091,633.10
3 至 4 年	155,240,268.44	243,333,748.62
4 至 5 年	191,280,598.90	275,038,766.30
5 年以上	255,534,944.97	110,719,118.18
合计	1,865,041,320.05	1,847,974,493.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	541,260,581.38	29.02%	383,589,351.16	70.87%	157,671,230.22	605,866,929.36	32.79%	432,083,897.42	71.32%	173,783,031.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,323,780,738.67	70.98%	364,035,067.16	27.50%	959,745,671.51	1,242,107,564.40	67.21%	371,131,702.74	29.88%	870,975,861.66
其中：										
账龄组合	1,323,780,738.67	70.98%	364,035,067.16	27.50%	959,745,671.51	1,242,107,564.40	67.21%	371,131,702.74	29.88%	870,975,861.66
合计	1,865,041,320.05	100.00%	747,624,418.32	40.09%	1,117,416,901.73	1,847,974,493.76	100.00%	803,215,600.16	43.46%	1,044,758,893.60

按单项计提坏账准备类别名称：客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	125,661,473.16	113,295,436.36	117,507,178.07	105,373,488.01	89.67%	预期回收风险高
客户二	93,774,157.89	39,562,240.77	89,552,818.04	37,828,771.14	42.24%	预期回收风险高
客户三	49,915,083.06	36,628,466.15	45,469,086.51	32,129,186.22	70.66%	预期回收风险高
客户四	49,171,998.18	32,189,225.87	39,659,358.41	25,197,012.45	63.53%	预期回收风险高
客户五	25,607,774.40	25,602,466.26	25,727,062.41	25,579,801.73	99.43%	预期回收风险高
客户六	23,592,710.34	20,084,503.63	23,495,905.98	19,986,989.20	85.07%	预期回收风险高
客户七	18,831,066.78	2,493,239.15	18,496,854.54	2,006,861.72	10.85%	预期回收风险高
客户八	15,334,586.02	15,334,586.02	15,334,548.68	15,334,548.68	100.00%	预期回收风险高

客户九	11,463,086.09	5,383,844.86	10,987,921.24	5,449,511.32	49.60%	预期回收风险高
客户十	22,936,059.86	19,121,105.45	10,838,864.46	9,087,124.66	83.84%	预期回收风险高
其他单位	169,578,933.58	122,388,782.91	144,190,983.04	105,616,056.04	73.25%	预期回收风险高
合计	605,866,929.36	432,083,897.42	541,260,581.38	383,589,351.16		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	854,839,835.32	85,483,983.56	10.00%
1-2 年	165,170,735.09	33,034,147.02	20.00%
2-3 年	116,506,463.38	58,253,231.70	50.00%
3 年及以上	187,263,704.88	187,263,704.88	100.00%
合计	1,323,780,738.67	364,035,067.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	432,083,897.42	4,878,813.58	24,033,443.93	29,339,915.91		383,589,351.16
组合计提坏账准备	371,131,702.74	6,749,106.79	0	13,565,596.50	-280,145.87	364,035,067.16
合计	803,215,600.16	11,627,920.37	24,033,443.93	42,905,512.41	-280,145.87	747,624,418.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,515,313.88

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	187,424,653.74	310,986.82	187,735,640.56	9.97%	22,524,326.79
客户二	166,699,474.47	80,124.79	166,779,599.26	8.85%	51,946,292.41
客户三	117,507,178.07	33,367.79	117,540,545.86	6.24%	105,373,488.01
客户四	95,283,758.83	0.00	95,283,758.83	5.06%	9,528,375.88
客户五	90,253,897.91	0.00	90,253,897.91	4.79%	37,898,879.14
合计	657,168,963.02	424,479.40	657,593,442.42	34.91%	227,271,362.23

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	18,508,791.96	3,733,264.82	14,775,527.14	18,889,499.05	4,840,006.89	14,049,492.16
合计	18,508,791.96	3,733,264.82	14,775,527.14	18,889,499.05	4,840,006.89	14,049,492.16

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,218,749.53	11.99%	516,503.09	23.28%	1,702,246.44	3,051,452.63	16.15%	965,514.10	31.64%	2,085,938.53
其中：										
按组合计提坏账准备	16,290,042.43	88.01%	3,216,761.73	19.75%	13,073,280.70	15,838,046.42	83.85%	3,874,492.79	24.46%	11,963,553.63
其中：										
账龄组合	16,290,042.43	88.01%	3,216,761.73	19.75%	13,073,280.70	15,838,046.42	83.85%	3,874,492.79	24.46%	11,963,553.63

合计	18,508,791.96	100.00%	3,733,264.82	20.17%	14,775,527.14	18,889,499.05	100.00%	4,840,006.89	25.62%	14,049,492.16
----	---------------	---------	--------------	--------	---------------	---------------	---------	--------------	--------	---------------

按单项计提坏账准备类别名称：客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	247,283.88	123,641.94	637,410.45	318,705.23	50.00%	预期回收风险高
单位二	157,430.48	78,715.24	195,995.22	97,997.61	50.00%	预期回收风险高
单位三			125,232.25	62,616.13	50.00%	预期回收风险高
单位四	111,330.06	55,665.03	29,979.35	14,989.68	50.00%	预期回收风险高
单位五	20,918.96	16,735.17	10,459.48	8,367.58	80.00%	预期回收风险高
其他单位	2,514,489.25	690,756.72	1,219,672.78	13,826.87	1.00%	预期回收风险高
合计	3,051,452.63	965,514.10	2,218,749.53	516,503.09		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,460,413.19	946,041.32	10.00%
1-2 年	3,842,667.10	768,533.42	20.00%
2-3 年	2,969,550.31	1,484,775.15	50.00%
3 年及以上	17,411.84	17,411.84	100.00%
合计	16,290,042.43	3,216,761.73	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提	-449,011.01			
组合计提	-657,731.06			
合计	-1,106,742.07			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,309,139.16	10,438,991.69
合计	1,309,139.16	10,438,991.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,309,139.16				1,309,139.16	10,438,991.69				10,438,991.69
其中：										
1.银行承兑汇票	1,309,139.16				1,309,139.16	10,438,991.69				10,438,991.69
合计	1,309,139.16				1,309,139.16	10,438,991.69				10,438,991.69

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	36,485,692.73	
信用证	149,837,739.80	
合计	186,323,432.53	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,874,273.11	26,214,678.61
合计	34,874,273.11	26,214,678.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	186,617,492.58	176,108,257.89
单位往来款	30,614,894.04	30,000,000.00
员工借款	4,056,665.26	6,728,988.76
征地补偿款	6,979,073.60	6,979,073.60
代收代付款项	3,043,353.99	2,905,043.87
员工备用金	2,005,448.73	655,430.78
其他	2,577,899.06	3,233,365.69
合计	235,894,827.26	226,610,160.59

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,957,925.37	15,951,590.86
1 至 2 年	4,530,051.54	6,951,913.13
2 至 3 年	1,683,689.14	1,506,119.85
3 年以上	202,723,161.21	202,200,536.75
3 至 4 年	7,008,074.06	94,034,180.36
4 至 5 年	102,149,354.17	76,820,594.02
5 年以上	93,565,732.98	31,345,762.37
合计	235,894,827.26	226,610,160.59

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	186,389,463.73	79.01%	186,384,463.73	100.00%	5,000.00	186,419,463.73	82.26%	186,399,463.73	99.99%	20,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	49,505,363.53	20.99%	14,636,090.42	29.56%	34,869,273.11	40,190,696.86	17.74%	13,996,018.25	34.82%	26,194,678.61
其中：										
1.账龄组合	38,652,488.45	16.39%	13,550,802.91	35.06%	25,101,685.54	25,371,989.80	11.20%	12,514,147.56	49.32%	12,857,842.24
2.性质组合	10,852,875.08	4.60%	1,085,287.51	10.00%	9,767,587.57	14,818,707.06	6.54%	1,481,870.69	10.00%	13,336,836.37
合计	235,894,827.26	100.00%	201,020,554.15	85.22%	34,874,273.11	226,610,160.59	100.00%	200,395,481.98	88.43%	26,214,678.61

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	80,315,869.73	80,315,869.73	80,315,869.73	80,315,869.73	100.00%	预期回收风险高
单位二	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	预期回收风险高
单位三	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	预期回收风险高
单位四	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00%	预期回收风险高
其他单位	103,594.00	83,594.00	73,594.00	68,594.00	93.21%	预期回收风险高
合计	186,419,463.73	186,399,463.73	186,389,463.73	186,384,463.73		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	20,971,672.02	2,097,167.20	10.00%
1-2 年	3,708,295.07	741,659.01	20.00%
2-3 年	1,308,019.41	635,907.70	48.62%
3 年及以上	12,664,501.95	10,076,068.99	79.56%
合计	38,652,488.45	13,550,802.91	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	4,790,761.09	479,076.11	10.00%
员工备用金	2,005,448.73	200,544.87	10.00%
员工借款	4,056,665.26	405,666.53	10.00%
合计	10,852,875.08	1,085,287.51	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,503,586.94	1,359,743.99	196,532,151.05	200,395,481.98
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-93,943.31	93,943.31		
——转入第三阶段		-805,749.19	805,749.19	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,043,671.72	464,539.29	-857,367.52	650,843.49
本期转回			20,000.00	20,000.00
本期转销			0.00	

本期核销			0.00	
其他变动	0.00	-5,771.32	0.00	-5,771.32
2026 年 6 月 30 日余额	3,453,315.35	1,106,706.08	196,460,532.72	201,020,554.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	186,399,463.73	5,000.00	20,000.00			186,384,463.73
组合计提	13,996,018.25	645,843.49			-5,771.32	14,636,090.42
合计	200,395,481.98	650,843.49	20,000.00		-5,771.32	201,020,554.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

融创地产	保证金及押金	80,315,869.73	2-3 年及 3 年以上	34.05%	80,315,869.73
四川蓝光发展股份有限公司	保证金及押金	60,000,000.00	3 年以上	25.44%	60,000,000.00
永泰集团有限公司	单位往来款	30,000,000.00	3 年以上	12.72%	30,000,000.00
绿地控股集团有限公司	保证金及押金	16,000,000.00	3 年以上	6.78%	16,000,000.00
招商局蛇口工业区控股股份有限公司	保证金及押金	10,000,000.00	1 年以内	4.24%	1,000,000.00
合计		196,315,869.73		83.23%	187,315,869.73

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,485,665.97	99.89%	46,319,443.86	99.92%
1 至 2 年	1,702.73	0.00%	1,757.20	0.00%
2 至 3 年	34,997.54	0.11%	35,144.00	0.08%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	32,522,366.24		46,356,345.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
单位一	9,975,049.94	30.67
单位二	7,499,653.19	23.06
单位三	1,808,069.11	5.56
单位四	1,048,961.34	3.23
单位五	973,871.57	2.99
合 计	21,305,605.15	65.51

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	477,170,558.65	37,029,308.25	440,141,250.40	524,829,237.24	40,000,727.70	484,828,509.54
在产品	76,016,827.94	0.00	76,016,827.94	53,984,809.25	0.00	53,984,809.25
库存商品	990,136,847.99	172,357,688.54	817,779,159.45	1,106,812,618.39	209,023,800.77	897,788,817.62
发出商品	149,748,435.60	54,591,072.32	95,157,363.28	138,859,441.55	59,206,036.13	79,653,405.42
合计	1,693,072,670.18	263,978,069.11	1,429,094,601.07	1,824,486,106.43	308,230,564.60	1,516,255,541.83

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	40,000,727.70	3,579,618.22		5,614,943.88	936,093.79	37,029,308.25
在产品	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
库存商品	209,023,800.77	16,286,123.24		51,406,200.60	1,546,034.87	172,357,688.54
周转材料		0.00				
发出商品	59,206,036.13			4,614,963.81		54,591,072.32
合计	308,230,564.60	19,865,741.46		61,636,108.29	2,482,128.66	263,978,069.11

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,654,188,303.76	975,861,102.07
合计	1,654,188,303.76	975,861,102.07

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
大额存单	1,333,042,202.97		1,333,042,202.97	837,208,232.48		837,208,232.48
国债	321,146,100.79		321,146,100.79	138,652,869.59		138,652,869.59
合计	1,654,188,303.76		1,654,188,303.76	975,861,102.07		975,861,102.07

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
招商银行单位大额存单 2024 年第 1441 期	100,000,000.00	1.95%	2026 年 08 月 21 日	1.86%	1.86%	0.00	0.00
招商银行单位大额存单 2024 年第 1759 期	150,000,000.00	1.95%	2026 年 09 月 27 日	1.92%	1.92%	0.00	0.00
2024 年记账式付息（二十四期）国债	139,000,000.00	1.06%	2026 年 12 月 15 日	1.39%	1.39%	0.00	0.00
农业银行三年定期大额存单	60,000,000.00	2.90%	2026 年 07 月 04 日	2.74%	2.74%	0.00	0.00
兴业银行三年定期大额存单	100,000,000.00	2.60%	2027 年 04 月 26 日	2.51%	2.51%	0.00	
兴业银行三年定期大额存单	100,000,000.00	2.60%	2027 年 04 月 29 日	2.51%	2.51%	0.00	
中信银行单位大额存单 240084 期	70,000,000.00	2.60%	2027 年 05 月 13 日	2.51%	2.51%	0.00	

2022 年记账式附息（七期）国债	60,000,000.00	2.48%	2027 年 04 月 15 日	1.35%	1.35%	0.00	
合计	779,000,000.00					0.00	0.00

3）减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

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

4）本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

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

其他说明

（2）一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期存单、国债等	684,266,913.06	1,351,193,580.61
待抵扣及待认证进项税	43,919,235.83	57,786,527.18
预缴所得税	379,603.51	733,026.41
预缴其他税费	1,907,171.12	1,968,186.93
其他	0.00	1,654,492.05
合计	730,472,923.52	1,413,335,813.18

补偿性资产相关信息

其他说明：

公司其他流动资产的期末账面价值较期初减少了 48.32%，主要系期初购买的短期存单等陆续到期收回。

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	2,699,973,243.16		2,699,973,243.16	2,050,239,688.28	0.00	2,050,239,688.28
国债	589,674,466.14		589,674,466.14	779,633,868.27	0.00	779,633,868.27
合计	3,289,647,709.30		3,289,647,709.30	2,829,873,556.55		2,829,873,556.55

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
交通银行三年定期大额存单	80,000,000.00	2.15%	2.08%	2027 年 10 月 31 日	0.00	80,000,000.00	2.15%	2.08%	2027 年 10 月 31 日	0.00
兴业银行三年定期大额存单	100,000,000.00	2.15%	2.09%	2028 年 05 月 09 日	0.00	100,000,000.00	2.15%	2.09%	2028 年 05 月 09 日	0.00
兴业银行三年定期大额存单	100,000,000.00	2.15%	2.09%	2028 年 05 月 20 日	0.00	100,000,000.00	2.15%	2.09%	2028 年 05 月 20 日	0.00
兴业银行三年定期大额存单						100,000,000.00	2.60%	2.51%	2027 年 04 月 26 日	0.00
兴业银行三年定期大额存单						100,000,000.00	2.60%	2.51%	2027 年 04 月 29 日	0.00
兴业银行三年定期大额存单	60,000,000.00	2.15%	2.03%	2028 年 03 月 12 日	0.00	60,000,000.00	2.15%	2.03%	2028 年 03 月 12 日	0.00
中国建设银行单位大额存单 2024 年第 042 期	80,000,000.00	1.45%	1.34%	2027 年 07 月 03 日	0.00	80,000,000.00	1.45%	1.34%	2027 年 07 月 03 日	0.00
中信银行单位大额存单 240084 期						70,000,000.00	2.60%	2.51%	2027 年 05 月 13 日	0.00
工商银行三年定期大额存单	80,000,000.00	2.35%	2.30%	2027 年 07 月 23 日	0.00	80,000,000.00	2.35%	2.30%	2027 年 07 月 23 日	0.00
中国银行单位人民币三年 CD24-N5	80,000,000.00	1.90%	1.62%	2028 年 01 月 08 日	0.00	80,000,000.00	1.90%	1.62%	2028 年 01 月 08 日	0.00
2022 年记账式附息（七期）国债						60,000,000.00	2.48%	1.35%	2027 年 04 月 15 日	0.00
2024 年记账式附息（二十二期）国债	100,000,000.00	1.42%	1.32%	2027 年 11 月 15 日	0.00	100,000,000.00	1.42%	1.32%	2027 年 11 月 15 日	0.00

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
2024 年记账式附息（一期）国债	248,000,000.00	2.37%	1.49%	2029 年 01 月 15 日	0.00	248,000,000.00	2.37%	1.49%	2029 年 01 月 15 日	0.00
浦发广州分行专属 2026 年第 1366 期单位大额存单	100,000,000.00	1.75%	1.71%	2029 年 04 月 01 日	0.00					
中信银行单位大额存单 260133 期	60,000,000.00	1.75%	1.71%	2029 年 04 月 03 日	0.00					
兴业银行三年定期大额存单	60,000,000.00	1.75%	1.71%	2029 年 04 月 07 日	0.00					
浦发广州分行专属 2026 年第 1734 期单位大额存单	100,000,000.00	1.75%	1.71%	2029 年 04 月 20 日	0.00					
合计	1,248,000,000.00				0.00	1,258,000,000.00				0.00

（3）减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4）本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广东清远农村商业银行股份有限公司	234,438,452.93	858,633.58		74,897,086.51	0.00	5,735,788.88	235,297,086.51	
丰城顺银村镇银行股	8,493,099.31	582,358.83		3,075,458.14	0.00		9,075,458.14	

份有限公司								
广东宏业广电产业投资有限公司	10,587,669.23	125,955.59		0.00	7,103,769.20		10,713,624.82	
丰城市中电建大桥新能源有限公司	2,931,608.03		107,655.96	823,952.07	0.00	200,000.00	2,823,952.07	
合计	256,450,829.50	1,566,948.00	107,655.96	78,796,496.72	7,103,769.20	5,935,788.88	257,910,121.54	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

16、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
东莞深燃天然 气热电有限公 司	13,783,219.28				303,014.93						14,086,234.21	
小计	13,783,219.28				303,014.93						14,086,234.21	
合计	13,783,219.28				303,014.93						14,086,234.21	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

17、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	230,297,569.84			230,297,569.84
2.本期增加金额	31,395,222.42			31,395,222.42
(1) 外购	1,690,991.40			1,690,991.40
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 债务重组增加	29,704,231.02			29,704,231.02
3.本期减少金额	3,866,432.56			3,866,432.56
(1) 处置	3,866,432.56			3,866,432.56
(2) 其他转出				
4.期末余额	257,826,359.70			257,826,359.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	26,278,062.35			26,278,062.35
2.本期增加金额	4,318,728.09			4,318,728.09
(1) 计提或摊销	4,318,728.09			4,318,728.09
3.本期减少金额	183,278.95			183,278.95
(1) 处置	183,278.95			183,278.95
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,413,511.49			30,413,511.49
三、减值准备				
1.期初余额	54,071,186.26			54,071,186.26
2.本期增加金额	1,701,492.12			1,701,492.12
(1) 计提				
(2) 其他转入	1,701,492.12			1,701,492.12
3.本期减少金额	449,487.63			449,487.63
(1) 处置	449,487.63			449,487.63

(2) 其他转出				
4.期末余额	55,323,190.75			55,323,190.75
四、账面价值				
1.期末账面价值	172,089,657.46			172,089,657.46
2.期初账面价值	149,948,321.23			149,948,321.23

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无产权车位	6,802,106.91	无产权车位

其他说明

19、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,520,689,117.40	2,627,164,495.95
合计	2,520,689,117.40	2,627,164,495.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具 及家具	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,456,910,494.17	4,280,947,463.08	136,675,536.81	57,767,513.06	6,932,301,007.12
2.本期增加 金额	678,111.79	72,971,564.36	2,994,171.80	1,387,276.73	78,031,124.68
（1）购置	557,632.14	55,616,007.83	2,994,171.80	1,237,193.06	60,405,004.83
（2）在建工 程转入	120,479.65	17,355,556.53	0.00	150,083.67	17,626,119.85
（3）企业合 并增加					
3.本期减少 金额	17,508,940.78	48,930,748.47	223,330.98	2,569,405.84	69,232,426.07
（1）处置或 报废	401,681.00	28,327,941.26	113,426.91	2,495,891.75	31,338,940.92
（2）汇率变 动的影响	17,107,259.78	20,602,807.21	109,904.07	73,514.09	37,893,485.15
4.期末余额	2,440,079,665.18	4,304,988,278.97	139,446,377.63	56,585,383.95	6,941,099,705.73
二、累计折旧					
1.期初余额	863,920,422.77	2,766,247,882.86	104,715,219.26	51,244,579.46	3,786,128,104.35
2.本期增加 金额	48,201,976.51	114,280,390.38	4,091,189.49	1,115,261.04	167,688,817.42
（1）计提	48,201,976.51	114,280,390.38	4,091,189.49	1,115,261.04	167,688,817.42
3.本期减少 金额	3,543,626.33	35,819,138.01	182,105.73	2,457,718.59	42,002,588.66
（1）处置或 报废	300,942.18	25,856,945.23	107,755.56	2,387,260.82	28,652,903.79
（2）汇率变 动的影响	3,242,684.15	9,962,192.78	74,350.17	70,457.77	13,349,684.87
4.期末余额	908,578,772.95	2,844,709,135.23	108,624,303.02	49,902,121.91	3,911,814,333.11
三、减值准备					
1.期初余额	51,164,361.63	466,931,363.85	903,508.94	9,172.40	519,008,406.82
2.本期增加 金额	0.00		0.00	0.00	
（1）计提	0.00		0.00	0.00	
3.本期减少 金额	100,738.82	10,755,982.60	26,058.96	0.00	10,882,780.38
（1）处置或 报废	100,738.82	891,461.36	0.00	0.00	992,200.18
（2）汇率变 动的影响	0.00	9,393,892.46	26,058.96	0.00	9,419,951.42
4.期末余额	51,063,622.81	456,646,010.03	877,449.98	9,172.40	508,596,255.22
四、账面价值					
1.期末账面 价值	1,480,437,269.42	1,003,633,133.71	29,944,624.63	6,674,089.64	2,520,689,117.40

2.期初账面价值	1,541,825,709.77	1,047,768,216.37	31,056,808.61	6,513,761.20	2,627,164,495.95
----------	------------------	------------------	---------------	--------------	------------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	192,395.72	74,389.02	118,006.70	0.00	
机器设备	404,801,105.28	327,194,305.11	77,606,800.17	0.00	
电子设备、器具及家具	941,546.49	872,001.58	69,544.91	0.00	
运输设备	183,448.28	174,275.88	9,172.40	0.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞高埗厂区房屋建筑物	11,874,425.88	集体土地上的房屋建筑物无法办理不动产权证书
清远厂区房屋建筑物	25,209,113.96	集体土地时期建设的房屋建筑物无法办理不动产权证书
重庆厂区房屋建筑物	12,825,529.52	办理中
东唯厂区房屋建筑物	190,991,063.49	办理中

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒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

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,904,647.32	11,569,429.76
合计	19,904,647.32	11,569,429.76

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西岩板产区岩板综合车间建设	11,266,677.47		11,266,677.47	11,266,677.47	0.00	11,266,677.47
江西加美陶瓷有限公司智能陶瓷家居产业园（一期）建设项目	5,141,280.74		5,141,280.74	302,752.29	0.00	302,752.29
广东家美陶瓷有限公司绿色智能制造升级技术改造项目	973,116.28		973,116.28			
美国厂区房屋及生产线扩建	2,523,572.83		2,523,572.83			
合计	19,904,647.32		19,904,647.32	11,569,429.76		11,569,429.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西岩板产区岩板综合车间建设	39,550,000.00	11,266,677.47				11,266,677.47	28.49%	28.49%				募集资金
合计	39,550,000.00	11,266,677.47				11,266,677.47						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

21、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	56,271,889.17	22,889,828.30	0.00	79,161,717.47
2.本期增加金额	1,328,797.23	7,788,345.22	495,925.28	9,613,067.73
(1) 新增租赁	1,328,797.23	7,788,345.22	495,925.28	9,613,067.73
(2) 租赁变更	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	6,249,793.87	4,992,820.27	0.00	11,242,614.14
(1) 租赁终止	6,249,793.87	4,992,820.27	0.00	11,242,614.14
(2) 租赁变更	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	51,350,892.53	25,685,353.25	495,925.28	77,532,171.06
二、累计折旧				
1.期初余额	19,910,816.84	14,027,236.35	0.00	33,938,053.19
2.本期增加金额	4,470,100.77	3,606,808.80	16,776.40	8,093,685.97
(1) 计提	4,470,100.77	3,606,808.80	16,776.40	8,093,685.97
3.本期减少金额	2,311,757.00	4,970,847.37	0.00	7,282,604.37
(1) 处置				
(2) 终止	2,311,757.00	4,970,847.37	0.00	7,282,604.37
4.期末余额	22,069,160.61	12,663,197.78	16,776.40	34,749,134.79
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	29,281,731.92	13,022,155.47	479,148.88	42,783,036.27

2.期初账面价值	36,361,072.33	8,862,591.95	0.00	45,223,664.28
----------	---------------	--------------	------	---------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

22、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,398,815,467.97			7,386,434.46	737,823.68	1,406,939,726.11
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	2,390,609.35			3,922.20	22,873.29	2,417,404.84
(1) 处置	0.00			0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变动影响	2,390,609.35			3,922.20	22,873.29	2,417,404.84
4.期末余额	1,396,424,858.62			7,382,512.26	714,950.39	1,404,522,321.27
二、累计摊销						
1.期初余额	262,411,002.67			3,378,737.96	376,330.11	266,166,070.74
2.本期增加金额	12,883,087.32			314,266.14	28,816.65	13,226,170.11
(1) 计提	12,883,087.32			314,266.14	28,816.65	13,226,170.11
3.本期减少金额	0.00			3,922.20	11,666.63	15,588.83
(1) 处置	0.00			0.00	0.00	0.00
(2) 汇率变动影响	0.00			3,922.20	11,666.63	15,588.83
4.期末余额	275,294,089.99			3,689,081.90	393,480.13	279,376,652.02
三、减值准备						
1.期初余额	40,367,909.13					40,367,909.13
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	40,367,909.13					40,367,909.13
四、账面价值						
1.期末账面 价值	1,080,762,859.50			3,693,430.36	321,470.26	1,084,777,760.12
2.期初账面 价值	1,096,036,556.17			4,007,696.50	361,493.57	1,100,405,746.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高埗厂区用地	11,494,214.17	该土地是集体土地，不能办理产权证书

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

23、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
广东东唯新材料 有限公司	6,778,257.79					6,778,257.79
合计	6,778,257.79					6,778,257.79

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
广东东唯新材料有 限公司	6,778,257.79					6,778,257.79
合计	6,778,257.79					6,778,257.79

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

24、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
江西厂区更换瓦 面	7,494,532.13	0.00	1,873,633.02	0.00	5,620,899.11
合计	7,494,532.13		1,873,633.02		5,620,899.11

其他说明

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	453,823,270.26	87,029,335.15	497,747,434.81	94,361,136.45
可抵扣亏损	223,554,481.51	39,688,541.64	139,579,861.13	21,834,844.12
信用减值准备	867,036,424.74	180,867,058.76	925,857,199.57	192,535,968.32
预提费用及折扣	463,197,322.94	103,257,891.58	521,435,915.86	117,495,770.03
工抵房计税基础差异	205,098,474.81	44,225,062.71	185,517,869.81	39,985,154.36
租赁负债与税法的差异	53,440,316.47	9,515,426.47	48,262,518.15	8,981,218.87
未实现利润	46,048,344.42	9,405,021.61	54,335,897.51	11,394,554.93
递延收益	15,240,976.27	2,822,335.57	17,453,630.87	3,166,229.39
其他权益投资公允价值变动	7,103,769.24	1,775,942.31	7,229,724.79	1,807,431.20
固定资产折旧与税法的差异	0.00	0.00	315,836.20	47,375.43
交易性金融资产公允价值变动	170,438.00	25,565.70	0.00	0.00
合计	2,334,713,818.66	478,612,181.50	2,397,735,888.70	491,609,683.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	78,796,496.75	11,819,474.55	77,463,160.27	11,619,474.07
使用权资产与税法的差异	48,291,771.35	8,714,201.12	45,223,664.28	8,521,727.05
债权投资利息差异	93,042,599.82	16,475,525.65	73,101,824.42	13,473,746.29
固定资产加计扣除差异	1,467,698.69	220,154.80	1,573,132.06	235,969.81
交易性金融资产公允价值变动	1,121,991.62	250,260.07	927,285.00	154,271.31
合计	222,720,558.23	37,479,616.19	198,289,066.03	34,005,188.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	37,479,616.19	441,132,565.31	34,005,188.53	457,604,494.57
递延所得税负债	37,479,616.19		34,005,188.53	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	438,795,511.90	462,522,425.13
可抵扣亏损	853,486,859.51	851,262,132.57
合计	1,292,282,371.41	1,313,784,557.70

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
不存在到期期限	853,486,859.51	851,262,132.57	美国联邦税，历史运营亏损在存续期间均可冲抵未来利润
合计	853,486,859.51	851,262,132.57	

其他说明

26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	654,731.29	0.00	654,731.29	1,681,796.11	0.00	1,681,796.11
预付设备款	3,657,206.58	0.00	3,657,206.58	4,666,656.71	0.00	4,666,656.71
预付购房款	32,164,171.13	2,346,629.25	29,817,541.88	39,280,306.13	4,048,121.37	35,232,184.76
合计	36,476,109.00	2,346,629.25	34,129,479.75	45,628,758.95	4,048,121.37	41,580,637.58

补偿性资产相关信息

其他说明：

27、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	783,381,578.92	783,381,578.92	其他	汇票保证金、保函保证金、定期存款、认购未扣款结构性存款等	822,618,728.53	822,618,728.53	其他	汇票保证金、保函保证金、定期存款、认购未扣款结构性存款等
固定资产	50,180,988.34	37,499,517.16	抵押	用于抵押借款、授信	50,180,988.34	38,685,634.72	抵押	用于抵押借款、授信
无形资产	10,488,369.51	8,039,633.04	抵押	用于抵押借款、授信	10,488,369.51	8,145,046.96	抵押	用于抵押借款、授信
合计	844,050,936.77	828,920,729.12			883,288,086.38	869,449,410.21		

其他说明：

28、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	656,000,000.00	299,879,361.11
信用借款	57,314,694.82	45,038,982.66
合计	713,314,694.82	344,918,343.77

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

29、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	700,962,257.41	819,947,208.22
合计	700,962,257.41	819,947,208.22

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

30、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	662,418,682.88	713,806,236.25
合计	662,418,682.88	713,806,236.25

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

31、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	832,675,183.09	852,462,474.28
合计	832,675,183.09	852,462,474.28

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付款项及预提费用	449,690,659.86	468,788,691.79
保证金及押金	291,017,296.05	301,927,957.47
应付设备款及工程款	90,892,795.91	80,705,864.27
应付代收代付款等	1,074,431.27	1,039,960.75
合计	832,675,183.09	852,462,474.28

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

32、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,006,360.05	1,795,379.33
合计	1,006,360.05	1,795,379.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

33、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	573,629,417.11	623,591,539.91
合计	573,629,417.11	623,591,539.91

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	80,440,569.27	347,814,307.48	360,392,749.19	67,862,127.56
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	24,343,751.57	24,343,751.57	0.00
三、辞退福利	0.00	2,468,955.07	2,468,955.07	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	80,440,569.27	374,627,014.12	387,205,455.83	67,862,127.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	80,335,898.58	316,307,958.93	328,870,486.19	67,773,371.32
2、职工福利费	0.00	13,894,350.10	13,894,350.10	
3、社会保险费	0.00	11,502,085.64	11,502,085.64	
其中：医疗保险	0.00	9,795,960.57	9,795,960.57	

费				
工伤保险费	0.00	1,706,125.07	1,706,125.07	
4、住房公积金		4,740,831.00	4,740,831.00	
5、工会经费和职工教育经费	104,670.69	1,369,081.81	1,384,996.26	88,756.24
合计	80,440,569.27	347,814,307.48	360,392,749.19	67,862,127.56

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		23,098,601.43	23,098,601.43	
2、失业保险费		845,190.14	845,190.14	
3、企业年金缴费		399,960.00	399,960.00	
合计	0.00	24,343,751.57	24,343,751.57	0.00

其他说明

35、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,507,203.45	17,594,949.05
企业所得税	31,193,318.88	65,873,858.13
个人所得税	1,576,457.80	1,944,646.43
城市维护建设税	2,160,175.28	1,002,563.92
房产税	7,634,788.50	2,610,942.42
土地使用税	4,541,474.31	3,451,463.47
印花税	1,604,860.85	1,893,224.01
教育费附加	970,151.26	462,205.91
环境保护税	1,031,461.60	675,196.37
地方教育费附加	646,767.45	308,137.30
其他税费	5,745.74	4,703.32
合计	82,872,405.12	95,821,890.33

其他说明

36、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	234,661,649.51	293,633,910.04
一年内到期的租赁负债	14,747,178.81	15,480,543.10
合计	249,408,828.32	309,114,453.14

其他说明：

37、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的票据	242,400.00	0.00
待转销项税	57,172,301.64	60,169,435.78
合计	57,414,701.64	60,169,435.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

38、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	95,000.00	95,000.00
信用借款	20,000,000.00	127,223,994.79
合计	20,095,000.00	127,318,994.79

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产负债表日后第 1 年	0.00	0.00
资产负债表日后第 2 年	9,056,819.94	10,364,971.31
资产负债表日后第 3 年	5,813,815.28	4,396,914.88
以后年度	18,043,324.79	18,744,394.67
合计	32,913,960.01	33,506,280.86

其他说明：

40、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,509,326.23	0.00	4,014,292.84	32,495,033.39	收到财政补助
合计	36,509,326.23		4,014,292.84	32,495,033.39	

其他说明：

41、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

42、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,194,920,000.00						1,194,920,000.00

其他说明：

43、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

44、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,818,177,733.19			1,818,177,733.19
其他资本公积	1,212,981,695.68	5,495,376.48		1,218,477,072.16
合计	3,031,159,428.87	5,495,376.48	0.00	3,036,654,805.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2026 年 1-6 月公司确认股份支付相关费用并增加资本公积-其他资本公积 5,495,376.48 元。

45、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

46、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	69,941,226.63	1,459,292.04			231,489.37	1,227,802.67		71,169,029.30
其他权益工具投资公允价值变动	69,941,226.63	1,459,292.04			231,489.37	1,227,802.67		71,169,029.30
二、将重分类进损益的其他综合收益	14,840,480.62	-22,818,745.87				-22,818,745.87		-7,978,265.25
外币财务报表折算差额	14,840,480.62	-22,818,745.87				-22,818,745.87		-7,978,265.25
其他综合收益合计	84,781,707.25	-21,359,453.83			231,489.37	-21,590,943.20		63,190,764.05

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

47、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

48、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	553,259,619.19			553,259,619.19
合计	553,259,619.19			553,259,619.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

49、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	7,211,146,977.33	6,456,982,620.24
调整后期初未分配利润	7,211,146,977.33	6,456,982,620.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	431,494,236.10	654,676,100.28
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	358,476,000.00	0.00
期末未分配利润	7,284,165,213.43	7,111,658,720.52

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

50、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	3,189,136,507.36	1,956,050,948.44
其他业务	49,022,732.29	40,856,037.66	29,067,789.06	25,610,631.51
合计	2,750,214,699.41	1,857,291,340.19	3,218,204,296.42	1,981,661,579.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		建筑陶瓷制品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53
其中：								
有釉砖					2,689,383,607.98	1,809,848,491.85	2,689,383,607.98	1,809,848,491.85
无釉砖					11,808,359.14	6,586,810.68	11,808,359.14	6,586,810.68
按经营地区分类					2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53
其中：								
北部					530,913,768.14	378,153,242.00	530,913,768.14	378,153,242.00
东部					553,370,896.42	348,946,458.64	553,370,896.42	348,946,458.64
南部					679,233,070.98	428,459,352.06	679,233,070.98	428,459,352.06
中部					293,614,555.11	207,746,931.75	293,614,555.11	207,746,931.75
西部					428,178,418.19	288,600,317.03	428,178,418.19	288,600,317.03

境外地区					215,881,258.28	164,529,001.05	215,881,258.28	164,529,001.05
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53
其中：								
在某一时点确认收入					2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53
其中：								
直销					946,426,153.05	590,622,085.83	946,426,153.05	590,622,085.83
经销					1,754,765,814.07	1,225,813,216.70	1,754,765,814.07	1,225,813,216.70
合计					2,701,191,967.12	1,816,435,302.53	2,701,191,967.12	1,816,435,302.53

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,128,739,631.57 元，其中，1,128,739,631.57 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

51、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,748,385.36	12,898,830.92

教育费附加	4,350,312.55	5,723,082.07
房产税	11,589,769.37	10,371,591.26
土地使用税	11,474,357.09	11,024,997.82
印花税	2,494,941.49	2,964,430.99
地方教育附加	2,900,208.15	3,815,388.14
环境保护税	1,453,029.45	1,460,467.08
其他	2,931,495.74	4,571,339.86
合计	46,942,499.20	52,830,128.14

其他说明：

52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,397,587.69	92,618,518.13
经营性租赁、折旧及摊销	35,088,381.89	33,012,645.07
中介服务费	9,453,232.94	9,336,195.28
办公及水电费	9,099,558.36	9,315,839.87
装修及修理费	2,525,755.35	5,494,430.17
业务招待费	1,302,605.67	1,222,894.13
土地管理费	1,384,994.80	1,550,756.13
差旅费	1,300,986.06	1,189,974.15
其他	4,932,425.99	3,307,617.41
合计	152,485,528.75	157,048,870.34

其他说明

53、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,346,935.28	67,328,722.23
广告宣传费	33,826,546.52	37,320,670.70
销售运营费	13,160,364.92	21,483,379.03
办公费	13,397,824.64	5,827,429.83
差旅费	7,002,582.14	8,799,859.70
经营性租赁、折旧及摊销	3,155,514.07	4,085,532.08
装修费	7,344,400.32	3,909,029.87
业务招待费	4,008,560.69	3,896,766.50
进出口费用	1,413,495.39	1,488,030.61
其他	3,230,378.07	2,165,143.31
合计	145,886,602.04	156,304,563.86

其他说明：

54、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资及福利	45,623,982.07	49,870,729.17
直接投入	41,145,876.85	51,950,612.68
折旧与摊销	4,475,982.15	4,579,729.40

其他费用	625,060.97	892,223.79
合计	91,870,902.04	107,293,295.04

其他说明

55、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,825,968.69	10,865,716.77
利息收入	-14,084,965.57	-25,083,618.26
汇兑损失	19,610,763.97	5,090,273.31
汇兑收益	-5,688,245.74	-4,410,760.28
银行手续费及其他	935,120.97	760,520.15
合计	8,598,642.32	-12,777,868.31

其他说明：公司通过加强资金管理、提高资金收益，将资金更多用于购买收益率高的大额存单和国债，使得财务费用中利息收入减少、投资收益中的债权投资收益增加，使得财务费用本期较上期大幅度增加；同时受汇率波动影响，本期汇兑损失增加，叠加影响所致。

56、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,264,069.84	5,366,264.74
个税扣缴税款手续费	335,461.40	398,553.95
进项税加计扣除及增值税减免	4,450,528.35	6,653,941.84

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,436,337.20	3,940,080.29
合计	4,436,337.20	3,940,080.29

其他说明：

58、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	303,014.93	641,140.99
交易性金融资产在持有期间的投资收益		165,029.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,639,810.19	3,485,199.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	5,935,788.88	7,569,736.10
债权投资在持有期间取得的利息收入	49,655,691.66	32,138,756.70

债务重组收益	7,254,079.13	12,188,680.22
应收款项终止确认投资收益	-1,345,698.98	-3,813,025.70
合计	69,442,685.81	52,375,517.13

其他说明：本期投资收益大幅增加，主要是银行理财及国债收益增加。

59、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	325,972.12	-666,401.91
应收账款坏账损失	12,694,353.41	-23,942,090.04
其他应收款坏账损失	-630,843.49	-3,251,531.65
合计	12,389,482.04	-27,860,023.60

其他说明：公司本期通过加强信用管控、加强贷款催收，提升了对应收款项的管理水平，因此本期转回信用减值损失。

60、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,865,741.46	-35,576,693.21
三、投资性房地产减值损失	0.00	-4,226,768.34
四、固定资产减值损失	0.00	-20,648,771.75
十一、合同资产减值损失	1,106,742.07	3,572,695.91
十二、其他	-78,709.18	-884,663.22
合计	-18,837,708.57	-57,764,200.61

其他说明：

61、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	856,675.50	-1,615,293.11
无形资产处置收益	0.00	
使用权资产处置收益	94,331.54	114,663.25

62、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入及赔偿款	2,838,599.60	4,753,412.79	2,838,599.60
非流动资产毁损报废利得	3,035,794.04	2,491,767.25	3,035,794.04
其他	9,337,671.73	2,230,225.13	9,337,671.73
合计	15,212,065.37	9,475,405.17	15,212,065.37

其他说明：

63、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	304,765.92	1,179,000.00	304,765.92
非流动资产毁损报废损失	331,339.17	670,788.14	331,339.17
违约金及补偿款	10,291,806.14	151,324.27	10,291,806.14
其他	469,124.06	766,946.71	469,124.06
合计	11,397,035.29	2,768,059.12	11,397,035.29

其他说明：

64、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	81,651,402.07	109,752,368.48
递延所得税费用	16,240,439.89	-267,891.43
合计	97,891,841.96	109,484,477.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	529,386,078.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	132,346,519.52
子公司适用不同税率的影响	-48,290,920.94
调整以前期间所得税的影响	25,455,036.27
非应税收入的影响	-3,977,836.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,498,204.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	467,192.66
研发费用加计扣除	-9,606,353.30
所得税费用	97,891,841.96

其他说明

65、其他综合收益

详见附注

66、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及往来款	4,123,092.38	4,258,100.78
利息收入	9,802,749.85	22,524,532.45
政府补助	1,585,238.40	2,027,104.10
其他	15,858,268.60	13,871,703.09
合计	31,369,349.23	42,681,440.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	199,886,607.44	221,693,714.92
营业外支出中的经营性支出	10,734,356.95	2,097,270.98
保证金及往来款	25,191,373.95	5,710,062.26
合计	235,812,338.34	229,501,048.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款	5,044,727,176.00	3,274,035,648.00
大额存单、国债、定期存款	2,269,849,440.72	1,185,933,409.17
合计	7,314,576,616.72	4,459,969,057.17

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品、结构性存款	5,349,000,000.00	3,275,490,000.00
大额存单、国债、定期存款	2,602,778,981.65	2,821,618,709.08
合计	7,951,778,981.65	6,097,108,709.08

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	8,166,621.03	10,367,249.14
发行费用	390,095.97	6,409,500.00
合计	8,556,717.00	16,776,749.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	344,918,343.77	670,000,000.00	59,631,812.49	361,235,461.44	0.00	713,314,694.82
一年内到期的非流动负债	309,114,453.14	0.00	0.00	0.00	59,705,624.82	249,408,828.32
长期借款	127,318,994.79	0.00	59,124,021.26	166,348,016.05	0.00	20,095,000.00
租赁负债	33,506,280.86	0.00	10,895,277.20	8,166,621.03	3,320,977.02	32,913,960.01
合计	814,858,072.56	670,000,000.00	129,651,110.95	535,750,098.52	63,026,601.84	1,015,732,483.15

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

67、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	431,494,236.10	654,676,100.28
加：资产减值准备	18,837,708.57	57,764,200.61
信用减值准备	-12,389,482.04	27,860,023.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性	172,007,545.51	175,241,978.31

生物资产折旧		
使用权资产折旧	8,093,685.97	9,802,450.34
无形资产摊销	13,226,170.11	12,404,642.14
长期待摊费用摊销	1,873,633.02	3,095,158.54
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）	-951,007.04	1,500,629.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,704,454.87	-1,820,979.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,436,337.20	-3,940,080.29
财务费用（收益以“－”号填列）	14,183,089.69	10,865,716.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-70,788,384.79	-56,188,542.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,240,439.89	-267,891.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	64,458,053.26	177,467,578.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,316,329.38	268,772,804.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-215,461,614.20	-321,560,688.88
其他	5,495,376.48	2,427,226.34
经营活动产生的现金流量净额	415,862,329.08	1,018,100,327.20
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		
新增的使用权资产	9,613,067.73	6,738,426.99
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,699,831,176.66	2,245,407,209.07
减：现金的期初余额	2,289,475,867.55	3,041,423,949.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-589,644,690.89	-796,016,740.34

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,699,831,176.66	2,289,475,867.55
其中：库存现金	27,243.60	28,115.20
可随时用于支付的银行存款	1,698,732,540.28	2,288,869,841.15
可随时用于支付的其他货币资金	1,071,392.78	577,911.20
三、期末现金及现金等价物余额	1,699,831,176.66	2,289,475,867.55

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据及保函保证金	360,621,715.11	185,803,807.79	不可随时支取
定期存款	418,465,037.37	128,854,800.00	不可随时支取或公司不计划随时支取
认购结构性存款在途的银行存款	0.00	0.00	不可随时支取
使用权受限的银行存款	4,294,826.44	0.00	不可随时支取
合计	783,381,578.92	314,658,607.79	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

68、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

69、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			493,044,694.23
其中：美元	72,337,527.04	6.8109	492,683,662.92
欧元			
港币	415,671.30	0.8686	361,031.31
应收账款			108,863,127.53
其中：美元	15,983,662.59	6.8109	108,863,127.53
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			2,714,620.21
其中：美元	398,567.97	6.8109	2,714,620.21
应付账款			18,986,515.38
其中：美元	2,787,666.15	6.8109	18,986,515.38
其他应付款			8,118,338.69
其中：美元	1,191,962.69	6.8109	8,118,338.69

其他说明：

(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

境外经营实体名称	实体简称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
MarcoPoloUSHoldings,Inc	美国马可波罗	美国	美元	主要经济活动币种为美元，以美元为记账本位币
WonderPorcelainGroup,LLC	美国稳得	美国	美元	主要经济活动币种为美元，以美元为记账本位币
唯德国际发展有限公司	香港唯德	香港	美元	主要经济活动币种为美元，以美元为记账本位币

(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

70、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项 目	2026 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,670,299.28
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	0.00

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	5,584,278.71	
合计	5,584,278.71	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	5,722,964.26	5,700,835.08
第二年	3,450,688.52	5,012,963.24
第三年	2,068,604.74	2,554,022.92
第四年	1,981,072.74	2,084,916.78
第五年	1,602,698.74	1,759,494.28
五年后未折现租赁收款额总额	14,826,029.00	17,112,232.30

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

71、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资及福利	45,623,982.07	49,870,729.17
直接投入	41,145,876.85	51,950,612.68
折旧与摊销	4,475,982.15	4,579,729.40
其他费用	625,060.97	892,223.79
合计	91,870,902.04	107,293,295.04
其中：费用化研发支出	91,870,902.04	107,293,295.04
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
唯德国际发展有限公司	10,000.00 港币	中国香港	中国香港	销售	100.00%		设立
广东马可波罗陶瓷有限公司	50,000,000.00	东莞	东莞	销售	100.00%		同一控制下合并
重庆马可波罗陶瓷有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	销售	100.00%		同一控制下合并
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	118,880,000.00	东莞	东莞	生产销售	100.00%		同一控制下合并
广东家美陶瓷有限公司	118,880,000.00	清远	清远	生产销售	100.00%		同一控制下合并
江西和美陶瓷有限公司	168,880,000.00	宜春	宜春	生产销售	100.00%		同一控制下合并
江西唯美陶瓷有限公司	738,880,000.00	宜春	宜春	生产销售	100.00%		同一控制下合并
Marco Polo US Holding Inc	0.00	美国	美国	投资控股	100.00%		同一控制下合并
东莞市唯美文化陶瓷有限公司	1,100,000.00	东莞	东莞	销售	100.00%		同一控制下合并
重庆唯美陶瓷有限公司	88,880,000.00	重庆	重庆	生产销售	100.00%		同一控制下合并
广东家唯贸易有限公司	50,000,000.00	东莞	东莞	销售	100.00%		设立
营口市马可波罗陶瓷有限公司	1,000,000.00	营口	营口	销售	100.00%		设立
东莞市唯美陶瓷博物馆	5,000,000.00	东莞	东莞	销售		100.00%	同一控制下合并
广东家唯陶瓷有限公司	110,000,000.00	东莞	东莞	销售	90.91%	9.09%	同一控制下合并
Wonder Porcelain Group, LLC	0.00	美国	美国	生产销售		100.00%	同一控制下合并
江西马可波罗陶瓷有限公司	10,000,000.00	宜春	宜春	销售	100.00%		设立
广东东唯新材料有限公司	430,000,000.00	东莞	东莞	生产销售	100.00%		非同一控制下合并
江西加美陶瓷有限公司	268,880,000.00	宜春	宜春	生产销售	100.00%		设立
东莞市中惟陶瓷有限公司	1,000,000.00	东莞	东莞	销售	100.00%		设立
海南众唯贸易有限公司	10,000,000.00	海口	海口	销售	100.00%		设立
丰城市唯美文化陶瓷有限公司	3,000,000.00	宜春	宜春	销售		100.00%	设立
东莞市品唯家居建材有限公司	10,000,000.00	东莞	东莞	销售		100.00%	设立
广东兴美陶瓷有限公司	10,000,000.00	清远	清远	销售	10.00%	90.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

本年度收到的来自合营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,086,234.21	13,783,219.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	303,014.93	641,140.99

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

递延收益	36,509,326.23	0.00	0.00	4,014,292.84	0.00	32,495,033.39	与资产相关
------	---------------	------	------	--------------	------	---------------	-------

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的其他收益	4,014,292.84	3,737,714.59
与收益相关的其他收益	1,249,777.00	1,628,550.15

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信

用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.91%（2025 年 12 月 31 日：37.53%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 83.23%（2025 年 12 月 31 日：85.30%）。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	713,314,694.82			
应付票据	700,962,257.41			
应付账款	662,418,682.88			
其他应付款	832,675,183.09			
一年内到期的非流动负债	249,408,828.32			
长期借款		20,095,000.00	0.00	0.00
租赁负债		9,056,819.94	5,813,815.28	18,043,324.79
合计	3,158,779,646.52	29,151,819.94	5,813,815.28	18,043,324.79

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	344,918,343.77	0.00	0.00	0.00
应付票据	819,947,208.22	0.00	0.00	0.00
应付账款	713,806,236.25	0.00	0.00	0.00
其他应付款	852,462,474.28	0.00	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	309,114,453.14	0.00	0.00	0.00
长期借款	0.00	36,494.79	127,282,500.00	0.00
租赁负债	0.00	10,364,971.31	4,396,914.88	18,744,394.67
合计	3,040,248,715.66	10,401,466.10	131,679,414.88	18,744,394.67

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2026 年 6 月 30 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	72,337,527.04	492,683,662.92	415,671.30	361,031.31	0.00	0.00
应收账款	15,983,662.59	108,863,127.53	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	398,569.97	2,714,620.21	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	2,787,666.15	18,986,515.38	0.00	0.00	0	0
其他应付款	1,191,962.69	8,118,338.69	0.00	0.00	0.00	0.00

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2025 年 12 月 31 日					
	美元		港币		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	64,838,704.18	455,738,283.94	425,144.21	383,998.75	0.00	0.00
应收账款	10,269,343.60	72,181,162.30	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	398,569.97	2,801,468.61	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	1,908,282.82	13,412,938.29	0.00	0.00	324.72	2,674.23
其他应付款	1,206,781.39	8,482,225.03	0.00	0.00	0.00	0.00

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司本期的净利润将减少或增加 5771.57 万元。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于港币升值或贬值 10%，那么本公司本期的净利润将减少或增加 3.61 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2026 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司本期的净利润就会下降或增加 146.19 万元。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
应收账款保理	应收账款保理	112,734,644.11	终止确认	收取金融资产现金流量的合同权利已转移
福费廷	福费廷	168,147,299.55	终止确认	收取金融资产现金流量的合同权利已转移
应收票据背书	应收票据背书	12,236,155.90	6+9 银行承兑部分及到期部分已终止，剩余未终止	收取金融资产现金流量的合同权利已转移
应收票据贴现	应收票据贴现	0.00	6+9 银行承兑部分及到期部分已终止，剩余未终止	收取金融资产现金流量的合同权利已转移
合计		293,118,099.56		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	应收账款保理	112,734,644.11	-246,397.57
应收款项融资	信用证-福费廷	88,704,850.65	-1,099,301.41
应收款项融资、应收票据	票据背书	11,993,755.90	0.00
应收款项融资、应收票据	票据贴现	0.00	0.00
合计		213,433,250.66	-1,345,698.98

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	350,765.00		776,327,365.62	776,678,130.62
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	350,765.00		776,327,365.62	776,678,130.62

(2) 权益工具投资	350,765.00			350,765.00
(4) 银行理财产品			301,027,020.46	301,027,020.46
(5) 结构性存款			425,255,363.15	425,255,363.15
(6) 资产管理计划			50,044,982.01	50,044,982.01
(三) 其他权益工具投资			257,910,121.54	257,910,121.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；

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

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

公司交易性金融资产中的银行理财产品，公司以预期收益率预测未来现金流确认其公允价值，不可观察估计值为预期收益率。

应收款项融资，主要为银行承兑汇票，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

其他权益工具投资，被投资公司的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，故本公司以所享有的被投资公司净资产账面价值作为其公允价值的最佳估计。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东美盈实业投资有限公司	广东东莞	投资控股	人民币 69,215.85 万	57.93%	57.93%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄建平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东莞深燃天然气热电有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东四通集团股份有限公司	实际控制人控制的企业
佛山市利德嘉新材料有限公司	实际控制人控制的企业
营口市唯美仓储物流有限公司	实际控制人控制的企业
丰城市合美多式联运有限公司	实际控制人通过其他控制的企业参股 40%的企业
佛山市百乐陶化工有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
清远市百乐陶微粉材料有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
佛山市惠正陶瓷原料有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
佛山市宜正陶瓷配件有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
佛山市唯嘉陶瓷配件有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业，于 2025 年 7 月注销
江西华起装备制造有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
东莞市昆晟机电有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
东莞市欣然货运代理有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业，于 2025 年 6 月注销
佛山陶联科技发展有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
清远市美化佳建材有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业

佛山市鑫卓越建材有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
南宁市鑫卓越马可装饰材料销售有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
佛山市禅城区唯美马可波罗瓷砖营销管理中心	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
佛山市禅城区鑫鹏和美建材商行	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
南宁市兴宁区鑫美陶建材经营部	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业，于 2026 年 5 月注销
东莞市汇欣实业投资有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
东莞市中堂达茂建材经营部	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业，于 2026 年 3 月注销
东莞市中堂汇诚陶瓷店	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业，于 2025 年 12 月注销
广东宏业广电产业投资有限公司	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业
南宁市美恒陶建材经营部	公司董监高的近亲属或关系密切人员对外控制或担任董事、高级管理人员的主要企业，于 2024 年 12 月注销

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
丰城市合美多式联运有限公司	购买运输服务	108,350.85	600,000.00	否	171,445.18
清远市百乐陶微粉材料有限公司及其关联方[1]	购买原材料	38,210,853.77	120,000,000.00	否	41,823,696.40
佛山市惠正陶瓷原料有限公司及其关联公司[2]	购买原材料、设备	23,127,084.58	70,000,000.00	否	23,843,886.49
东莞市昆晟机电有限公司	购买原材料、设备	2,491,825.06	15,000,000.00	否	1,724,343.23
东莞市欣然货运代理有限公司	购买商品及运输服务	511,508.58	700,000.00	否	758,083.91
佛山陶联科技发展有限公司	购买服务	343,396.23	500,000.00	否	343,396.22
广东四通集团股份有限公司及其关联公司[3]	购买商品及原材料	10,085,773.25	35,000,000.00	否	2,111,595.58
东莞深燃天然气热电有限公司	购买能源	90,958.99	1,500,000.00	否	520,040.95

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东四通集团股份有限公司及其关联公司[3]	销售材料及运输服务	392,015.70	
佛山市鑫卓越建材有限公司及其关联方[4]	销售商品及运输服务	27,450,718.30	28,446,315.76
东莞市中堂达茂建材经营部[5]	销售商品	359,602.34	1,294,017.38

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：清远市百乐陶微粉材料有限公司及其关联方采购金额包含：清远市百乐陶微粉材料有限公司、佛山市百乐陶化工有限公司。

注 2：佛山市惠正陶瓷原料有限公司及其关联公司采购金额包含：佛山市惠正陶瓷原料有限公司、佛山市名惠陶瓷配件有限公司、佛山市宜正陶瓷配件有限公司、江西华起装备制造有限公司、佛冈汉诺无机材料有限公司、佛山市唯嘉陶瓷配件有限公司。

注 3：广东四通集团股份有限公司及其关联公司采购金额包含广东四通集团股份有限公司、佛山市利德嘉新材料有限公司。

注 4：佛山市鑫卓越建材有限公司及其关联方销售金额包含佛山市鑫卓越建材有限公司、佛山市禅城区唯美马可波罗瓷砖营销管理中心、南宁市美恒陶建材经营部、南宁市鑫卓越马可装饰材料销售有限公司、清远市美化佳建材有限公司、清远市粤兴美居建材有限公司等。

注 5：东莞市中堂达茂建材经营部及其关联方销售金额包含东莞市中堂达茂建材经营部、东莞市汇欣实业投资有限公司、东莞市中堂汇诚陶瓷店、詹达茂。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞深燃天然气热电有限公司	土地、设备	841,834.55	680,392.50

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租	未纳入租赁负债计量的可变租赁	支付的租金	承担的租赁负债利息	增加的使用权资
-------	------	------------------	----------------	-------	-----------	---------

	产种类	赁的租金费用（如适用）		付款额（如适用）				支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营口市唯美仓储物流有限公司	房屋建筑物					679,245.30	679,245.30	41,143.85	63,123.13		
清远市百乐陶微粉材料有限公司	房屋建筑物						723,638.54		49,867.46		

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,995,620.12	6,578,316.81

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市鑫卓越建材有限公司及其关联方[1]	819,808.96	153,502.31	176,158.41	17,615.84
其他应收款	佛山市鑫卓越建材有限公司及其关联方[1]	0.00	0.00	30,330.00	3,033.00
其他应收款	广东宏业广电产业投资有限公司	0.00	0.00	529,178.73	52,917.87

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山市惠正陶瓷原料有限公司及其关联公司[2]	18,483,368.27	22,025,517.70
应付账款	清远市百乐陶微粉材料有限公司及其关联方[2]	31,994,818.16	42,659,751.41
应付账款	东莞市昆晟机电有限公司	2,156,949.86	2,415,750.22
应付账款	广东四通集团股份有限公司及其关联方[3]	7,791,986.87	2,222,186.00
应付账款	东莞深燃天然气热电有限公司	151,329.24	35,226.72
其他应付款	佛山市惠正陶瓷原料有限公司及其关联公司[2]	4,896,722.15	2,723,441.61
其他应付款	佛山市鑫卓越建材有限公司及其关联方[1]		1,947,815.72
其他应付款	东莞市欣然货运代理有限公司	0.00	902,745.00
其他应付款	东莞市中堂达茂建材经营部[1]		192,788.00
其他应付款	东莞市昆晟机电有限公司	34,833.45	567,806.90
其他应付款	丰城市合美多式联运有限公司	60,245.43	24,210.99
预收款项	东莞深燃天然气热电有限公司	1,006,360.05	1,769,629.21
合同负债	佛山市鑫卓越建材有限公司及其关联方[1]	36,880,473.06	42,535,947.13
合同负债	东莞市中堂达茂建材经营部[1]	146,557.56	60,861.32
合同负债	佛山市健晟建材有限公司	0.00	5,627.43
其他流动负债	佛山市鑫卓越建材有限公司及其关联方[1]	4,542,094.65	5,233,931.74
其他流动负债	东莞市中堂达茂建材经营部[1]	16,900.62	4,841.18

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
中高层管理人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
中高层管理人员	不适用	不适用	不适用	28 个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	依据资产评估机构评估确定
可行权权益工具数量的确定依据	公司股权激励计划及期末可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,413,146.33
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,495,376.48

其他说明

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
--------	--------------	--------------

中高层管理人员	5,495,376.48	0.00
合计	5,495,376.48	0.00

其他说明

2021 年 11 月，公司股东会审议通过员工股权激励办法，通过嘉兴慧美股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴智美股权投资合伙企业（有限合伙）实施员工股权激励。激励办法要求持股平台有限合伙人自公司首次公开发行的股票在境内证券交易所上市 3 年内且自本协议签订之日起 5 年内，不得退伙。公司从 2021 年 11 月起按 60 个月进行摊销。

2025 年 10 月，公司完成首次公开发行上市，等待期为 2021 年 11 月至 2028 年 10 月，截至 2026 年 6 月 30 日剩余摊销期限为 28 个月。

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	27,887,399.02	23,143,974.02

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
广东家美陶瓷有限公司	吉林市万科滨江房地产开发有限公司/万科企业股份有限公司	买卖合同纠纷	深圳市盐田区人民法院	1,367.57 万元	一审审理中。

注：对本公司涉诉金额在 1,000 万元以上的诉讼、仲裁案件进行披露。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
---------	------	----	----	----

一、子公司				
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	信用担保	22,914,238.03	2025/1/3-2028/1/3	中国银行
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司、 广东马可波罗陶瓷有限公司	信用担保	2,696,992.91	2023/10/13- 2028/10/12	东莞银行
广东东唯新材料有限公司	信用担保	5,866,238.32	2025/1/2-2026/10/01	中国银行
广东马可波罗陶瓷有限公司	信用担保	84,095,172.34	2025/9/10-2026/11/26	广发银行
广东家美陶瓷有限公司、东莞市唯美陶瓷工业园有限公司、江西马可波罗陶瓷有限公司	信用担保	49,726,248.70	2026/03/04-2028/6/30	中信银行
合 计	—	165,298,890.30	—	—

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 8 月 28 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

报告期内，公司发生的债务重组主要为与以债权抵房相关的债务重组。公司为降低应收款项无法回收的风险，部分地产公司及其控制下的企业进行债务重组，针对已网签备案或已转售的抵债房产，公司终止确认相关应收款项，确认债务重组损失或利得，报告期内发生的抵房相关重组债权确认情况如下：

地 产	债务重组方式	债权账面价值	债务重组收益金额
万科地产	以房抵债方式收回债权	244,530.00	97,980.77
阳光城地产	以房抵债方式收回债权	7,035,888.98	1,002,316.93
绿地地产	以房抵债方式收回债权	7,944,180.00	4,143,621.23
保利地产	以房抵债方式收回债权	2,886,374.00	1,059,208.37
融创地产	以房抵债方式收回债权	567,648.88	257,691.32
首创地产	以房抵债方式收回债权	1,655,327.00	793,412.95
其他单位	以房抵债方式收回债权	1,202,190.00	-100,152.44
合计		21,536,138.86	7,254,079.13

截至 2026 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	423,653,923.36	359,488,768.63
1 至 2 年	145,147,532.85	163,411,921.49
2 至 3 年	100,456,868.01	116,796,224.07
3 年以上	288,463,733.76	304,759,607.16
3 至 4 年	72,132,487.20	119,757,724.70
4 至 5 年	108,568,143.72	153,964,233.82
5 年以上	107,763,102.84	31,037,648.64

合计	957,722,057.98	944,456,521.35
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	261,890,100.43	27.35%	206,377,318.51	78.80%	55,512,781.92	298,073,468.80	31.56%	235,312,669.31	78.94%	62,760,799.49
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	695,831,957.55	72.65%	189,784,366.88	27.27%	506,047,590.67	646,383,052.55	68.44%	190,946,626.87	29.54%	455,436,425.68
其中：										
1.账龄组合	670,597,175.57	70.02%	189,784,366.88	28.30%	480,812,808.69	629,257,708.37	66.63%	190,946,626.87	30.34%	438,311,081.50
2.关联方组合	25,234,781.98	2.63%			25,234,781.98	17,125,344.18	1.81%	0.00		17,125,344.18
合计	957,722,057.98	100.00%	396,161,685.39	41.36%	561,560,372.59	944,456,521.35	100.00%	426,259,296.18	45.13%	518,197,225.17

按单项计提坏账准备类别名称：客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	124,143,760.93	112,343,297.21	116,250,302.21	104,421,347.73	89.82%	预计回收风险高
客户二	25,607,774.40	25,602,466.26	25,727,062.41	25,579,801.73	99.43%	预计回收风险高
客户三	17,412,033.55	2,055,286.13	17,654,520.67	1,857,257.09	10.52%	预计回收风险高
客户四	15,334,548.68	15,334,548.68	15,334,548.68	15,334,548.68	100.00%	预计回收风险高
客户五	10,666,753.41	10,666,753.41	10,666,752.98	10,666,752.98	100.00%	预计回收风险高
其他单位	107,723,892.98	69,996,492.25	76,256,913.48	48,517,610.30	63.62%	预计回收风险高
合计	298,073,468.80	235,312,669.31	261,890,100.43	206,377,318.51		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	385,824,517.95	38,582,451.80	10.00%
1-2 年	117,141,522.37	23,428,304.47	20.00%
2-3 年	79,715,049.28	39,857,524.64	50.00%
3 年及以上	87,916,085.96	87,916,085.96	100.00%
合计	670,597,175.57	189,784,366.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	235,312,669.31	700,106.92	16,150,992.00	13,484,465.72	0.00	206,377,318.51
组合计提	190,946,626.87	11,420,363.27	0.00	12,582,623.26	0.00	189,784,366.88
合计	426,259,296.18	12,120,470.19	16,150,992.00	26,067,088.98	0.00	396,161,685.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	163,311,192.89	75,454.69	163,386,647.58	8.67%	49,848,387.77
客户二	116,250,302.21	33,367.79	116,283,670.00	6.17%	104,421,347.73
客户三	39,970,095.08	390,546.12	40,360,641.20	2.14%	5,888,976.51
客户四	31,250,792.45	0.00	31,250,792.45	1.66%	3,176,332.67
客户五	29,457,935.44	0.00	29,457,935.44	1.56%	3,246,187.40
合计	380,240,318.07	499,368.60	380,739,686.67	20.20%	166,581,232.08

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	590,000,000.00	880,000,000.00
其他应收款	1,246,455,282.21	1,238,838,561.12
合计	1,836,455,282.21	2,118,838,561.12

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东家美陶瓷有限公司	490,000,000.00	700,000,000.00
重庆唯美陶瓷有限公司	100,000,000.00	180,000,000.00
合计	590,000,000.00	880,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	94,013,447.00	84,145,306.00
关联方款项	1,227,667,638.11	1,228,411,213.10
员工借款	1,468,610.44	2,088,033.94
员工备用金	1,028,769.64	252,156.60
代收代付款项	283,984.00	401,223.00
其他	1,817,326.86	2,672,122.18
合计	1,326,279,776.05	1,317,970,054.82

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,101,954,461.45	1,089,134,334.21
1 至 2 年	145,009,122.86	148,782,429.65
2 至 3 年	598,045.28	1,115,536.00
3 年以上	78,718,146.46	78,937,754.96
3 至 4 年	1,586,146.44	2,395,754.94
4 至 5 年	16,512,000.00	76,360,000.02
5 年以上	60,620,000.02	182,000.00
合计	1,326,279,776.05	1,317,970,054.82

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	76,010,000.00	5.73%	76,005,000.00	99.99%	5,000.00	76,040,000.00	5.77%	76,020,000.00	99.97%	20,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	1,250,269,776.05	94.27%	3,819,493.84	0.31%	1,246,450,282.21	1,241,930,054.82	94.23%	3,111,493.70	0.25%	1,238,818,561.12
其中：										
1.账龄组合	19,839,757.86	1.50%	3,543,255.83	17.86%	16,296,502.03	10,983,651.18	0.83%	2,857,974.65	26.02%	8,125,676.53
2.性质组合	1,230,430,018.19	92.77%	276,238.01	0.02%	1,230,153,780.18	1,230,946,403.64	93.40%	253,519.05	0.02%	1,230,692,884.59
合计	1,326,279,776.05	100.00%	79,824,493.84	6.02%	1,246,455,282.21	1,317,970,054.82	100.00%	79,131,493.70	6.00%	1,238,838,561.12

按单项计提坏账准备类别名称：客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%	预期回收风险高
客户二	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00%	预期回收风险高
客户三	40,000.00	20,000.00	10,000.00	5,000.00	50.00%	预期回收风险高
合计	76,040,000.00	76,020,000.00	76,010,000.00	76,005,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,287,881.49	1,628,788.15	10.00%
1-2 年	1,708,295.07	341,659.01	20.00%
2-3 年	541,545.28	270,772.65	50.00%
3 年及以上	1,302,036.02	1,302,036.02	100.00%
合计	19,839,757.86	3,543,255.83	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方款项	1,227,667,638.11	0.00	0.00%
员工借款	265,000.00	26,500.00	10.00%
员工备用金	1,028,769.64	102,876.96	10.00%
保证金及押金	1,468,610.44	146,861.04	10.00%
合计	1,230,430,018.19	276,238.01	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	987,112.27	797,660.41	77,346,721.02	79,131,493.70
2026 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段	-88,943.31	88,943.31		
--转入第三阶段		-62,018.00	62,018.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,006,857.19	-212,154.06	-81,703.00	713,000.14
本期转回			20,000.00	20,000.00
本期转销			0.00	
本期核销				

其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	1,905,026.16	612,431.66	77,307,036.02	79,824,493.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	76,020,000.00	5,000.00	20,000.00	0.00		76,005,000.00
组合计提	3,111,493.70	708,000.14	0.00	0.00		3,819,493.84
合计	79,131,493.70	713,000.14	20,000.00			79,824,493.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西加美陶瓷有限公司	关联方往来	338,720,000.00	1 年以内	25.54%	0.00
广东家美陶瓷有限公司	关联方往来	260,360,197.20	1 年以内	19.63%	0.00
江西唯美陶瓷有限公司	关联方往来	250,165,481.28	1 年以内	18.86%	0.00
江西和美陶瓷有限公司	关联方往来	230,318,241.12	1 年以内	17.37%	0.00
WONDER PORCELAIN GROUP	关联方往来	147,175,924.26	2 年以内	11.10%	0.00

合计		1,226,739,843.86		92.50%	0.00
----	--	------------------	--	--------	------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,806,848,226.73	329,535,194.00	4,477,313,032.73	4,805,848,226.73	329,535,194.00	4,476,313,032.73
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	4,806,848,226.73	329,535,194.00	4,477,313,032.73	4,805,848,226.73	329,535,194.00	4,476,313,032.73

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
唯德国际发展有限公司	267,941,840.00	206,071,990.00	0.00	0.00	0.00	0.00	267,941,840.00	206,071,990.00
广东马可波罗陶瓷有限公司	10,584,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,584,800.00	0.00
重庆马可波罗陶瓷有限公司	31,279,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,279,100.00	0.00
东莞市唯美陶瓷工业园有限公司	457,492,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	457,492,500.00	0.00
广东家美陶瓷有限公司	511,818,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	511,818,800.00	0.00
江西和美陶瓷有限公司	618,544,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	618,544,600.00	0.00
江西唯美陶瓷有限公司	864,880,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	864,880,700.00	0.00
Marco Polo US Holding Inc	693,702,246.00	123,463,204.00	0.00	0.00	0.00	0.00	693,702,246.00	123,463,204.00
东莞市唯美文化陶瓷有限公司	73,519,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,519,500.00	0.00
重庆唯美陶瓷有限公司	77,949,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	77,949,400.00	0.00
广东家唯贸易有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
广东东唯新材料有限公司	437,219,546.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	437,219,546.73	0.00
营口市马可波罗陶瓷有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
江西马可波罗陶瓷有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
江西加美陶瓷有限公司	268,880,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	268,880,000.00	0.00
广东家唯陶瓷有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00
东莞市中惟陶瓷有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
海南众唯贸易有限公司	500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,000.00	0.00

广东兴美陶瓷有限公司	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
合计	4,476,313,032.73	329,535,194.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,477,313,032.73	329,535,194.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
合计	0.00	0.00									0.00	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,106,051,306.93	1,021,035,734.78	1,285,008,998.55	1,153,479,162.60
其他业务	28,545,766.95	27,653,641.81	6,304,895.36	5,624,594.78
合计	1,134,597,073.88	1,048,689,376.59	1,291,313,893.91	1,159,103,757.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		建筑陶瓷制品		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					1,106,051,306.93	1,021,035,734.78	1,106,051,306.93	1,021,035,734.78

其中：								
有釉砖					1,101,288,085.60	1,016,787,843.06	1,101,288,085.60	1,016,787,843.06
无釉砖					4,763,221.33	4,247,891.72	4,763,221.33	4,247,891.72
按经营地区分类					1,106,051,306.93	1,021,035,734.78	1,106,051,306.93	1,021,035,734.78
其中：								
北部					384,206,964.17	360,039,900.63	384,206,964.17	360,039,900.63
东部					193,215,425.59	172,686,545.00	193,215,425.59	172,686,545.00
南部					243,744,774.11	226,486,258.13	243,744,774.11	226,486,258.13
中部					82,060,953.33	79,586,264.02	82,060,953.33	79,586,264.02
西部					202,823,189.73	182,236,767.00	202,823,189.73	182,236,767.00
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					1,106,051,306.93	1,021,035,734.78	1,106,051,306.93	1,021,035,734.78
其中：								
在某一时点确认收入					1,106,051,306.93	1,021,035,734.78	1,106,051,306.93	1,021,035,734.78
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类					1,106,051,306.93	1,021,035,734.78	1,106,051,306.93	1,021,035,734.78
其中：								
直销					411,150,368.59	346,505,410.72	411,150,368.59	346,505,410.72
经销					694,900,938.34	674,530,324.06	694,900,938.34	674,530,324.06
合计					1,106,051,306.93	1,021,035,734.78	1,106,051,306.93	1,021,035,734.78

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 312,777,387.74 元，其中，312,777,387.74 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	600,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,966,108.53	642,928.15
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	10,743,065.58	7,794,963.43
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	0.00	0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	0.00
应收款项终止确认投资收益	-397,300.20	-2,772,049.62
债务重组收益	5,177,657.86	9,065,993.19
合计	18,489,531.77	614,731,835.15

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,576,652.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	10,050,059.59	
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	12,076,147.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	106,364.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	24,053,443.93	
债务重组损益	7,254,079.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,902,486.98	

减：所得税影响额	12,111,330.22	
合计	47,907,903.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.53%	0.3611	0.3611
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.14%	0.3210	0.3210

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他