

广东中旗新材料股份有限公司



2026 年半年度报告

2026 年 8 月 21 日

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。

公司负责人贺荣明、主管会计工作负责人谢振玫及会计机构负责人(会计主管人员)程乃军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017）的划分，人造石英石行业属于“C30 非金属矿物制品业”中的“C303 砖瓦、石材等建筑材料制造”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 债券相关情况	43
第八节 财务报告	44

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本原件。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本和公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
中旗新材、公司、本公司	指	广东中旗新材料股份有限公司
星空科技	指	广东星空科技装备有限公司、公司控股股东
海南羽明华	指	原名珠海羽明华企业管理有限公司，公司原控股股东
湖北中旗	指	中旗（湖北）新材料有限公司，公司全资子公司
中旗矿业	指	中旗（广西）矿业有限公司，公司全资子公司
中旗硅晶	指	中旗（广西）硅晶新材料有限公司，公司控股子公司
无锡中鑫	指	无锡中鑫新材料有限公司，公司参股公司
鑫海矿业	指	广西罗城鑫海矿业有限公司，公司孙公司
佛山硅之广	指	佛山市硅之广股权投资企业（有限合伙），公司控制的合伙企业
股东、股东会	指	广东中旗新材料股份有限公司股东、股东会
董事、董事会	指	广东中旗新材料股份有限公司董事、董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	广东中旗新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中旗新材	股票代码	001212
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东中旗新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中旗新材		
公司的外文名称（如有）	SINOSTONE(GUANGDONG) CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	不适用		
公司的法定代表人	贺荣明		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

项 目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	163,207,053.20	197,217,458.15	-17.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-2,163,895.04	2,522,952.72	-185.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-8,711,381.68	449,224.71	-2,039.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,920,361.69	2,351,254.04	2,065.67%
基本每股收益（元/股）	-0.01	0.02	-150.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.01	0.02	-150.00%
加权平均净资产收益率	-0.11%	0.15%	-0.26%
项 目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,224,952,018.25	2,251,741,506.06	-1.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,914,248,090.58	1,916,411,985.62	-0.11%

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）	-85,886.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,830,328.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,620,052.89	
债务重组损益	-30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,592.07	

减：所得税影响额	1,848,600.04	
合计	6,547,486.64	

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

1、人造石英石产品

公司专注于人造石英石装饰材料的研发、生产与销售，主要产品为人造石英石板材及台面，广泛应用于家庭装修中的橱柜台面、洗手台、窗台板、背景墙等室内应用领域，以及机场、地铁站、商业广场等公共建筑空间。产品具备无辐射、低甲醛、硬度适中、易加工等性能特点，在室内装饰材料领域具有一定市场竞争力。

人造石英石作为天然石材的替代材料之一，在一定程度上替代了天然石材的部分应用，有助于降低天然石材资源消耗，具有一定的资源节约属性。同时，相较陶瓷、水泥、玻璃制品等传统建材，人造石材生产过程无需高温烧制，整体能耗水平相对较低，在单位产值能耗控制方面具有一定优势。此外，生产过程中可对大理石板材边角料以及废玻璃、陶瓷等废弃物料进行资源化利用，实现循环利用。

公司产品系列涵盖炫色·潮系列、奢石系列、生态石系列、进化石系列、自然石系列、皮纹系列、米感系列、透光系列等，同时包括工程类石英石、零硅板及岩板等产品，可满足不同层次及多样化应用需求。公司依托较为完善的生产体系、研发能力及工艺技术积累，在行业内具有一定影响力，并在产品稳定性及规模化生产方面形成较好基础。

在生产与运营方面，公司具备较为成熟的规模化生产能力，生产自动化水平较高，质量控制体系较为完善。通过持续优化生产工艺及技术改进，产品在吸水率、强度及防污性能等方面不断改善，综合性能持续提升。依托相对完善的生产组织体系及质量控制能力，公司产品质量一致性较好，能够满足规模化生产及稳定供应需求，实现较为稳定的批量化交付。

公司在生产经营过程中持续重视环境保护与员工职业健康安全管理，积极推进清洁生产与绿色制造。生产环节配套建设无尘化车间，并通过完善通风及除尘系统改善作业环境；同时配套建设废水处理系统，对生产过程中产生的废水进行集中处理与循环利用，确保达标处理或回用废水处理较为完善。在劳动者保护方面，公司不断完善安全生产管理制度及职业健康防护措施，为员工配备必要的劳动防护用品，并加强安全培训及现场管理，保障员工职业健康与生产安全。

在市场布局方面，公司产品已在国内外市场形成一定销售规模，其中海外市场具备较好的拓展基础。未来，公司将持续推进工艺优化与产品创新，进一步完善产品体系，拓展应用场景与市场空间。同时，公司向产业链上游及相关新材料领域进行延伸布局，持续推进相关业务发展，并积极把握高纯石英砂及石英硅晶新材料等相关领域的发展机遇，提升综合竞争能力。

2、高纯石英砂

公司围绕多元化发展战略，持续推进产业链延伸与业务结构优化，重点布局高纯石英砂等新材料领域。目前，公司已构建起涵盖技术研发、先进提纯工艺及规模化生产的完整体系，具备稳定的产品质量控制能力，并形成了一定的技术储备，为相关业务发展奠定了坚实基础。

在高纯石英砂业务方面，公司依托现有技术平台及持续完善的生产设施，稳步推进产品纯度与稳定性的提升，逐步形成一定的产品体系。公司已具备生产 4N8 级（99.998%）高纯石英砂的能力，相关产品性能和质量水平整体符合行业应用要求。

在光伏领域，公司产品可用于石英坩埚外层、中层及内层材料，产品结构较为完整，能够覆盖不同应用需求。随着光伏行业发展及对高品质石英材料需求的提升，公司持续优化产品质量稳定性与供货能力，相关产品已在部分客户中开展应用或验证。

在半导体领域，公司高纯石英砂可用于制造石英坩、石英管等关键石英制品，能够满足行业对材料纯度和一致性的严格要求。公司通过强化工艺管理及全过程质量控制体系，持续提升产品性能与稳定性，逐步推动产品向高端应用领域延伸，具备向高附加值市场拓展的潜力。

此外，公司高纯石英砂在电力及相关基础设施领域亦具备一定应用空间，可用于电气绝缘及特种材料等方向。随着算力基础设施等新型基础设施建设的发展，对电力传输及配套材料需求有望同步增长，相关应用场景亦存在一定拓展空间。公司将结合下游行业发展趋势，持续关注并推进相关应用领域的拓展。

未来，随着技术持续优化、产能逐步释放及下游需求增长，相关业务有望实现稳步发展，并为公司整体业绩提供支撑。

3、石英硅晶新材料

公司持续拓展石英硅晶材料主业，主要产品包括石英砂、石英粉及硅微粉等，广泛应用于家装建材、电子及化工等领域，相关产能正逐步释放。依托现有生产体系及工艺基础，公司不断提升产品稳定性与一致性，相关产品已在部分客户中实现销售，并逐步建立市场基础。

未来，公司将结合行业发展趋势及市场需求变化，持续推进销售渠道拓展及应用领域延伸，稳步扩大产品销售规模，并优化产品结构与产能配置，提升整体运营效率及市场竞争能力。

二、核心竞争力分析

1、产品优势

绿色人造石材方面。依靠自主研发的自动化生产设备、先进的生产工艺技术和多年总结的一整套产品质量控制标准体系，使公司生产的人造石英石具备杰出的理化性能，保证产品的一致性和花色稳定性，

赢得核心客户的长久信赖。公司的人造石英石在硬度、耐磨度、耐高温度、耐污染性能等核心理化性能上表现优异，产品综合性能与国际一线品牌媲美。作为建筑装饰用人造石英石（JG/T 463-2014）等行业核心标准的主编或参编单位，公司产品的理化性能均超过行业标准。公司的人造石英石产品获得了国内外一线定制家居企业的广泛认可，公司产品质量优势突出。

其他材料产品方面，公司主要产品包括高纯石英砂、硅微粉、板材砂粉等无机非金属材料，产品具备较高纯度、稳定性及一致性，能够满足高端应用领域的性能要求。公司具备较为完善的研发与生产制造体系，已建立标准化实验室检测能力及规范化生产车间，在原料控制、生产过程及质量检测等环节形成较为完整的质量保障机制，从而保障产品质量稳定性与可靠性。

2、技术研发优势

绿色人造石材方面，公司依托丰富的生产经验，自主研发并应用自动化石英石生产线，有效提升生产效率与交付能力，降低人工依赖，并改善生产环境。自动化生产实现规模化制造，有助于提升产品质量稳定性以及花色纹理的一致性，从而增强整体产品竞争力。公司配备 MES 生产管理系统，对各工序进行在线监测与数据记录，实现生产过程的精细化管理，有助于提升生产效率及产品合格率。同时，公司建立了较为完善的技术操作规程与培训考核体系，持续优化生产工艺，在原料、工艺及质量控制等环节形成有效管理机制，保障生产周期与交付能力。

在石英硅晶新材料领域，公司构建了较为完善的研发与生产体系，具备标准化实验室及检测能力，并形成较强的工艺开发与工程化能力。研发团队具备较为丰富的行业经验，参与矿石开发、工艺设计及生产线建设等关键环节，为技术持续优化提供支持在行业内具备一定特色与竞争基础。

3、产品多元化优势

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

4、规模化经营优势

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

公司采用一体化生产模式，涵盖矿山开采、研发以及精细加工，形成了完整的产业链条。这种模式有效提升了生产效率和产品质量的可控性，有助于成本的有效控制，从而提高了整体运营效率。公司具备规模化生产能力，并具备快速响应市场需求的能力，能够满足大规模订单的生产要求。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项 目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	163,207,053.20	197,217,458.15	-17.25%	
营业成本	142,004,867.30	168,431,317.34	-15.69%	
销售费用	6,192,958.23	7,006,200.87	-11.61%	
管理费用	12,898,249.38	14,437,042.51	-10.66%	
财务费用	2,248,244.84	-4,361,849.46	151.54%	主要系报告期内汇兑损失增加、理财利率下降所致
所得税费用	-1,668,886.55	1,856,251.43	-189.91%	主要系报告期内收入下行，同比例利润下滑所得税费用减少
研发投入	7,938,589.92	8,172,992.97	-2.87%	
经营活动产生的现金流量净额	50,920,361.69	2,351,254.04	2,065.67%	主要系报告期购买商品、支付工资及税费较上年减少所致
投资活动产生的现金流量净额	102,820,592.74	53,892,648.07	90.79%	主要系报告期内收回投资增加以及购建固定资产等长期资产支出减少
筹资活动产生的现金流量净额	-1,109,372.22	-29,507,381.07	96.24%	主要系报告期末未进行利润分配，同时去年同期存在回购及贷款事项影响所致。
现金及现金等价物净增加额	150,078,978.40	27,074,875.20	454.31%	主要系经营活动及投资活动净增加额较上年增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项 目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	163,207,053.20	100%	197,217,458.15	100%	-17.25%
分行业					
非金属矿物制品	154,121,457.24	94.43%	196,118,412.68	99.44%	-21.41%
石英砂/粉	7,946,747.25	4.87%	371,616.37	0.19%	2,038.43%
其他业务收入	1,138,848.71	0.70%	727,429.10	0.37%	56.56%
分产品					
板材	126,988,526.86	77.81%	157,496,544.12	79.86%	-19.37%

台面	27,132,930.38	16.62%	38,621,868.56	19.58%	-29.75%
石英砂/粉	7,946,747.25	4.87%	371,616.37	0.19%	2,038.43%
其他业务收入	1,138,848.71	0.70%	727,429.10	0.37%	56.56%
分地区					
华东	60,563,521.33	37.11%	80,932,568.88	41.04%	-25.17%
华南	26,632,898.39	16.32%	45,625,305.05	23.13%	-41.63%
华北	10,243,985.30	6.28%	8,521,300.71	4.32%	20.22%
华中	16,129,213.24	9.88%	13,122,468.12	6.65%	22.91%
西南	7,839,943.11	4.80%	6,321,278.79	3.21%	24.02%
西北	1,658,463.74	1.02%	1,663,633.23	0.84%	-0.31%
东北	1,978,939.94	1.21%	2,491,971.64	1.26%	-20.59%
海外销售	37,021,239.44	22.68%	37,811,502.63	19.17%	-2.09%
其他收入	1,138,848.71	0.70%	727,429.10	0.37%	56.56%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项 目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
非金属矿物制品	154,121,457.24	127,758,301.69	17.11%	-21.41%	-23.72%	2.51%
石英砂/粉	7,946,747.25	13,968,626.38	-75.78%	2,038.43%	1,806.45%	21.39%
分产品						
板材	126,988,526.86	102,811,985.66	19.04%	-19.37%	-22.07%	2.80%
台面	27,132,930.38	24,946,316.03	8.06%	-29.75%	-29.85%	0.13%
石英砂/粉	7,946,747.25	13,968,626.38	-75.78%	2,038.43%	1,806.45%	21.39%
分地区						
华东	60,563,521.33	51,539,685.10	14.90%	-25.17%	-26.94%	2.06%
华南	26,632,898.39	25,839,907.65	2.98%	-41.63%	-33.20%	-12.24%
华北	10,243,985.30	8,288,973.00	19.08%	20.22%	16.66%	2.46%
华中	16,129,213.24	16,375,148.03	-1.52%	22.91%	50.25%	-18.47%
西南	7,839,943.11	6,853,133.96	12.59%	24.02%	27.86%	-2.62%
西北	1,658,463.74	1,986,516.52	-19.78%	-0.31%	30.28%	-28.13%
东北	1,978,939.94	1,680,645.99	15.07%	-20.59%	-27.99%	8.73%
海外销售	37,021,239.44	29,162,917.82	21.23%	-2.09%	-8.22%	5.26%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项 目	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	453,775,861.50	20.39%	303,696,883.10	13.49%	6.90%	
应收账款	26,287,286.29	1.18%	39,311,121.94	1.75%	-0.57%	
合同资产	822,129.82	0.04%	1,414,412.63	0.06%	-0.02%	
存货	153,357,940.67	6.89%	144,757,807.19	6.43%	0.46%	
投资性房地产	17,104,176.26	0.77%	17,341,802.84	0.77%	0.00%	
长期股权投资	669,550.84	0.03%	863,564.08	0.04%	-0.01%	
固定资产	768,645,881.93	34.55%	784,720,437.51	34.85%	-0.30%	
在建工程	2,840,792.28	0.13%	17,756,473.92	0.79%	-0.66%	
使用权资产			0.00	0.00%		
短期借款			0.00	0.00%		
合同负债	16,559,091.25	0.74%	14,101,605.94	0.63%	0.11%	
长期借款	124,065,972.22	5.58%	124,572,859.72	5.53%	0.05%	
租赁负债			0.00	0.00%		

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）	652,629,172.34	2,934,635.62	0.00	0.00	1,280,000,000.00	1,401,995,515.64	-6,366,343.30	539,934,635.62
金融资产小计	652,629,172.34	2,934,635.62	0.00	0.00	1,280,000,000.00	1,401,995,515.64	-6,366,343.30	539,934,635.62
应收款项融资	7,057,287.83	0.00	0.00	0.00	8,143,198.20	11,429,334.70	0.00	3,771,151.33
上述合计	659,686,460.17	2,934,635.62	0.00	0.00	1,288,143,198.20	1,413,424,850.34	-6,366,343.30	543,705,786.95
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末余额	上年年末余额
土地复垦保证金	1,132,927.56	1,132,641.24
合计	1,132,927.56	1,132,641.24

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期末募集资金	报告期内变更用途	累计变更用途的募	累计变更用途的募	尚未使用募集资金	尚未使用募集资金用途及去	闲置两年以上募集
------	------	--------	--------	--------	-----------	-----------	----------	----------	----------	----------	----------	--------------	----------

				(1)	金总 额	金总 额 (2)	使用 比例 (3) = (2) / (1)	的募 集资 金总 额	集资 金总 额	集资 金总 额比 例	总额	向	资金 金额
2021 年	首次 公开发 行	2021 年 08 月 23 日	71,79 5.89	62,93 9.71	48.23	36,61 9.34	58.18 %	4,383. 29	25,90 3.22	41.16 %	29,38 7.04	存放于募 集资金专 用账户； 购买银行 定期存款	0
2023 年	公开 发行 公司 债券	2023 年 03 月 03 日	54,00 0	53,20 6.23	2,385. 11	30,32 4.99	57.00 %	16,89 4	16,89 4	31.75 %	8,678. 02	存放于募 集资金专 用账户； 购买银行 定期存款	0
合计	--	--	125,7 95.89	116,1 45.94	2,433. 34	66,94 4.33	57.64 %	21,27 7.29	42,79 7.22	36.85 %	38,06 5.06	--	0

募集资金总体使用情况说明：

1、2021 年公司首次公开发行实际募集资金净额为 62,939.71 万元，截至本报告期末，已累计使用募集资金总额为 36,619.34 万元。期间产生利息收入扣除手续费净额 4,117.06 万元，节余资金用于补充流动资金 1,050.39 万元，尚未使用募集资金总额为 29,387.04 万元。

2、2023 年公司公开发行可转换公司债券实际募集资金净额为 53,206.23 万元，截至报告期末，已累计使用募集资金总额为 30,324.99 万元。期间产生利息收入扣除手续费净额 2,690.78 万元，用于补充流动资金 16,894.00 万元，尚未使用募集资金总额为 8,678.02 万元。

3、报告期内，公司终止募集资金投资项目“罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目（一期）”，将剩余募集资金 16,894.00 万元用于永久补充流动资金，累计变更募集资金总额 16,894 万元；公司终止首发募集资金投资项目“高纯石英砂研发中心及信息化建设项目”，将剩余募集资金 4,383.29 万元用于永久补充流动资金（该项目此前由“研发中心及信息化建设项目”变更而来，金额为 4,330 万元，本次变更用于永久补充流动资金），累计变更募集资金总额 25,903.22 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 募资金投 向	项目 性质	是否 已变 更项 目(含 部分 变更)	募集 资金 承诺 投资 总额	调整 后投 资总 额(1)	本报 告期 投入 金额	截至 期末 累计 投入 金额 (2)	截至 期末 投资 进度 (3)= (2)/(1)	项目 达到 预定 可使 用状 态日 期	本报 告期 实现 的效 益	截止 报告 期末 累计 实现 的效 益	是否 达到 预计 效益	项目 可行 性是 否发 生重 大变 化
承诺投资项目														
中旗 (湖 北) 新材 料一	2021 年 08 月 23 日	中旗 (湖 北) 新材 料一	生产 建设	是	34,00 0	28,47 6.07	21.36	28,49 0.32	100.0 5%	2024 年 08 月 31 日	23.54	381.2 6	否	否

期建 项目		期建 项目												
高明 二厂 二期 扩建 项目	2021 年 08 月 23 日	高明 二厂 二期 扩建 项目	生产 建设	否	7,000	5,949 .61	0	6,030 .52	101.3 6%	2022 年 10 月 24 日	20.34	1,927 .58	否	否
研发 中心 及信 息化 建设 项目	2021 年 08 月 23 日	研发 中心 及信 息化 建设 项目	研发 项目	是	5,939 .71	1,609 .71	6.01	1,892 .46	117.5 7%	2024 年 08 月 31 日	0		不适 用	否
中旗 (湖 北) 新材 料二 期建 设项 目	2021 年 08 月 23 日	中旗 (湖 北) 新材 料二 期建 设项 目	生产 建设	是	16,00 0	4	0	4	100.0 0%	不适 用	0		不适 用	否
高纯 石英 砂研 发中 心及 信息 化建 设项 目	2021 年 08 月 23 日	高纯 石英 砂研 发中 心及 信息 化建 设项 目	生产 建设	是	0	4,330	20.86	202.0 4	4.67 %	不适 用	0		不适 用	否
年产 1 万 吨半 导体 级、 光伏 坩埚 用高 纯砂 项目	2021 年 08 月 23 日	年产 1 万 吨半 导体 级、 光伏 坩埚 用高 纯砂 项目	生产 建设	否	0	21,51 9.93	0	0	0.00 %	不适 用	0		不适 用	是
罗城 硅晶 新材 料研 发开 发制 造一 体化 项目 (一 期)	2023 年 03 月 03 日	罗城 硅晶 新材 料研 发开 发制 造一 体化 项目 (一 期)	生产 建设	是	53,20 6.23	36,31 2.23	2,385 .11	30,32 4.99	83.51 %	不适 用	0		否	是
承诺投资项目小计				--	116,1 45.94	98,20 1.55	2,433 .34	66,94 4.33	--	--	43.88	2,308 .84	--	--
超募资金投向														
不适 用	2021 年 08	不适 用	不适 用	否	0	0	0	0	0.00 %	2021 年 08	0	0	不适 用	否

	月 23 日								月 23 日				
合计		--	116,145.94	98,201.55	2,433.34	66,944.33	--	--	43.88	2,308.84	--	--	
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）	1、2023 年 6 月 27 日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十次会议审议通过了《关于部分首发募集资金投资项目延期的议案》，同意将“中旗（湖北）新材料一期建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 8 月 31 日延长至 2024 年 8 月 31 日，“研发中心信息化建设项目”达到预定可使用状态的时间由 2023 年 8 月 31 日延长至 2024 年 8 月 31 日。按照原募投实施计划，公司“中旗（湖北）新材料二期建设项目”投建时间为“中旗（湖北）新材料一期建设项目”建成投产后开始，因“中旗（湖北）新材料一期建设项目”延期，“中旗（湖北）新材料二期建设项目”建成时间顺延 12 个月。公司首发项目进展缓慢的主要原因系外部环境、房地产市场低迷导致石英石板材市场需求增速放缓等因素造成，首发募投项目的可行性、预计收益没有发生重大变化，公司将继续实施首发项目。基于审慎原则，公司在不改变募投项目的用途的情况下，将上述项目达到可使用状态日期进行了适当延期。 2、“年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目”总建设周期 18 个月，为确保项目投入的有效性，更好地保护公司及投资者的利益，公司秉持审慎投资策略，对募集资金使用较为慎重，截至目前上述项目尚未开工建设也未投入募集资金，其搁置时间即将超过一年。主要原因是募集资金投资项目对应的市场环境有所变化，导致公司项目投资建设的速度有所放缓，且公司于 2025 年 6 月变更了控股股东及实际控制人，为更好地契合公司未来的发展战略目标，提升募集资金使用效率，确保公司资源的合理配置，避免募投项目带来投资风险，切实保护公司及投资者的利益，公司于 2025 年 8 月 7 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于首发部分募投项目重新论证并暂缓实施的议案》，对募投项目“年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目”进行了重新论证并决定暂缓实施上述募投项目。 3、2026 年 3 月 13 日、2026 年 3 月 30 日，公司分别召开了第四届董事会第七次会议及 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止部分募集资金投资项目“罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目（一期）”并将剩余募集资金共计 16,894.00 万元（含利息及收益，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。 4、2026 年 6 月 15 日、2026 年 7 月 1 日，公司分别召开了第四届董事会第十次会议及 2026 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分首发募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止首发募集资金投资项目“高纯石英砂研发中心及信息化建设项目”，并将剩余募集资金 4,383.29 万元（含利息及收益净额，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。												
项目可行性发生重大变化的情况说明	1、原首发募集资金投资项目“湖北二期项目”为人造石英石生产基地的建设和扩建，主要系公司于 2020 年结合当时行业发展趋势和公司实际情况等因素制定。目前受国内房地产市场低迷和人造石英石板材市场需求增速放缓等因素影响，公司人造石英石板材销售增速有所放缓。公司目前已建成人造石英石产能已可满足当前市场需求，为提高募集资金的使用效率，并落实公司向石英硅晶材料领域发展的战略规划，拟将“湖北二期项目”剩余募集资金投入“年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目”。 2、“年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目”总建设周期 18 个月，为确保项目投入的有效性，更好地保护公司及投资者的利益，公司秉持审慎投资策略，对募集资金使用较为慎重，截至目前上述项目尚未开工建设也未投入募集资金，其搁置时间即将超过一年。主要原因是募集资金投资项目对应的市场环境有所变化，导致公司项目投资建设的速度有所放缓，且公司于 2025 年 6 月变更了控股股东及实际控制人，为更好地契合公司未来的发展战略目标，提升募集资金使用效率，确保公司资源的合理配置，避免募投项目带来投资风险，切实保护公司及投资者的利益，公司按照法律规章要求，对募投项目“年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目”进行了重新论证并决定暂缓实施上述募投项目。 3、2026 年 3 月 13 日、2026 年 3 月 30 日，公司分别召开了第四届董事会第七次会议及 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止部分募集资金投资项目“罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目（一期）”，并将剩余募集资金共计 16,894.00 万元（含利息及收益，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。鉴于项目实施过程中外部市场环境、行业发展趋势及公司经营情况发生变化，公司经审慎评估，决定终止未建设部分，以提高募集资金使用效率，优化资源配置。 4、2026 年 6 月 15 日、2026 年 7 月 1 日，公司分别召开了第四届董事会第十次会议及 2026 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分首发募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意公司终止首发募集资金投资项目“高纯石英砂研发中心及信息化建设项目”，并将剩余募集资金 4,383.29 万元（含利息及收益净额，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）用于永久补充流动资金。鉴于项目实施过程中外部市场环境、行业发展趋势及公司业务规划发生变化，公司经审慎评估，决定终止实施该项目，以提高募集资金使用效率，优化资源配置。												
超募资金的金额、用途	不适用												

及使用进展 情况	
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 地点变更情 况	不适用
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	适用 2021 年 9 月 24 日，第一届董事会第十七次会议审议通过《关于使用募集资金置换先期投入募投项目的自筹资金和已支付发行费用的议案》，同意使用首发募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 6,877.53 万元以及已支付的不含税发行费用 359.41 万元。截至报告期，首发募集资金置换已全部完成，上述置换事项立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于广东中旗新材料股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明的专项鉴证报告》（信会师报字[2021]第 ZL10353 号）。 2023 年 5 月 16 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目和已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司以可转债募集资金置换先期投入募投项目自筹资金 2,121.76 万元和已支付发行费用 81.60 万元。截至报告期，可转债募集资金置换已全部完成，上述置换事项立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金和已支付发行费用的专项说明的专项鉴证报告》（信会师报字[2023]第 ZL10089 号）。上述置换过程符合有关法律法规的规定，置换事项不存在变相改变资金用途的情形，亦不存在损害公司股东利益的情形。
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用
项目实施出 现募集资金 结余的金额 及原因	适用 2022 年 10 月，公司首次公开发行股票部分募集资金投资项目“高明二厂二期扩建项目”已达到预定可使用状态并结项，为提高公司资金使用效率，公司于 2022 年 10 月 24 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分首发募投项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，同意将上述项目节余募集资金 1,050.39 万元永久性补充流动资金，用于公司的日常经营所需。募集资金节余的主要原因： 1、在募投项目实施过程中，公司从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地节约项目建设费用，审慎使用募集资金。 2、募集资金存放期间产生的存款利息收入。 该项目本期投入金额是尚需支付的合同余款及质保金。
尚未使用的 募集资金用 途及去向	报告期末，公司尚未使用的募集资金的余额为 38,065.06 万元（含利息收入并扣除手续费）其中，存放在募集资金专户的活期存款 12,365.06 万元，结构性存款 25,700.00 万元。
募集资金使 用及披露中 存在的问题 或其他情况	公司无违规使用募集资金的情况。

（3）募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
研发中心及信息化建设项目	首次公开发行	高纯石英砂研发中心及信息化建设项目	研发中心及信息化建设项目	4,330	20.86	202.04	4.67%	2024 年 08 月 31 日	0	不适用	否
中旗（湖北）新材料二期建设项目	首次公开发行	年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目	中旗（湖北）新材料一期建设项目、中旗（湖北）新材料二期建设项目	21,519.93	0	0	0.00%	2024 年 08 月 28 日	0	不适用	是
合计	--	--	--	25,849.93	20.86	202.04	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)				1、由于外部市场环境变化，“研发中心及信息化建设项目”投入进度及实施需求有所调整。公司实施人造石英石和石英硅晶新材料双轮驱动战略以来，持续加大高纯石英砂新产品及新工艺研发投入，并已推进高纯石英砂一期项目投产，相关产品实现销售。2024 年 6 月 24 日、2024 年 7 月 10 日，公司分别召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十六次会议及 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分首发募集资金投资项目变更的议案》，将原“研发中心及信息化建设项目”剩余募集资金用途变更为“高纯石英砂研发中心及信息化建设项目”。 2026 年 6 月 15 日、2026 年 7 月 1 日，公司分别召开第四届董事会第十次会议及 2026 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止部分首发募投项目并将剩余募集资金用于永久性补充流动资金的议案》。鉴于项目实施过程中外部环境、行业发展趋势及公司业务规划发生变化，公司经审慎评估，决定终止实施“高纯石英砂研发中心及信息化建设项目”，并将剩余募集资金 4,383.29 万元（含利息及收益净额，最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营及业务发展需要。 2、原首发募集资金投资项目“湖北一期项目”和“湖北二期项目”为人造石英石生产基地的建设和扩建，主要系公司于 2020 年结合当时行业发展趋势和公司实际情况等因素制定。目前受市场结构调整和人造石英石板材市场需求增速放缓等因素影响，公司人造石英石板材销售增速有所放缓。公司目前已建成人造石英石产能已可满足当前市场需求，为提高募集资金的使用效率，并落实公司向石英硅晶材料领域发展的战略规划。公司于 2024 年 8 月 12 日召开的第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十七次会议、于 2024 年 8 月 28 日召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于部分首发募集资金投资项目变更的议案》，同意拟将“湖北一期项目”和“湖北二期项目”剩余募集资金投入“年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目”。具体详见公司于 2024 年 8 月 13 日在巨潮资讯网披露的《关于部分首发募集资金投资项目变更的公告》（公告编号：2024-057）。2025 年 8 月 7 日，公司召开第四届董事会第二次会议审议通过了《关于首发部分募投项目重新论证并暂缓实施的议案》，同意暂缓实施“年产 1 万吨半导体级、光伏坩埚用高纯砂项目”。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)				详见前述“募集资金承诺项目情况”中相关内容							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用							

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司产品市场需求与宏观经济环境密切相关。当前全球经济形势仍存在一定不确定性，国际贸易环境及相关政策变化可能对公司产品出口及下游客户采购节奏产生影响。同时，出口退税等相关政策调整可能对公司出口业务盈利水平造成一定影响。若未来宏观经济、国际贸易环境或相关政策发生较大变化，可能对公司经营业绩产生阶段性影响。

应对措施：公司将持续关注宏观经济形势及行业变化，积极拓展国内外市场，开发新客户，优化客户结构，降低单一市场波动影响。同时，公司将持续推进产品创新和品类拓展，提升产品竞争力；加强客户沟通与服务，提升客户黏性，积极应对市场变化，推动公司业务稳定发展。

2、受房地产行业市场波动影响的风险

人造石材作为建筑与家居装修的重要材料，其市场需求与房地产行业发展及居民装修需求密切相关。近年来，我国房地产行业处于调整阶段，市场供需关系、企业经营模式及消费需求均发生变化。随着房地产支持政策持续推出，行业预期有所改善，但房地产市场恢复仍面临一定压力，投资、开工及竣工节奏仍存在不确定性，可能对人造石英石等装修材料的市场需求及公司经营业绩产生持续影响。

应对措施：公司将密切关注房地产业发展趋势及市场需求变化，积极开拓家装、工程及存量房翻新等应用领域，优化客户结构。同时，公司将持续推进产品研发和工艺创新，提升产品性能及应用适配能力，满足不同消费场景需求；加强与客户的沟通协作，提供一站式产品及服务解决方案，提高市场响应能力，推动公司业务稳定发展。

3、市场竞争加剧风险

近年来，随着人造石材、高纯石英砂及石英硅晶新材料等行业的发展，相关领域市场空间逐步拓展，但行业竞争也日趋激烈。尤其是在高纯石英砂、石英硅晶新材料等高端应用领域，客户对产品品质、稳定性及一致性要求较高，产品

导入及客户认证周期较长，市场拓展过程中存在一定不确定性。同时，随着行业参与者增加及技术水平不断提升，公司面临来自技术研发、产品性能、成本控制及市场拓展等方面的竞争压力。若公司不能持续提升技术创新能力、优化产品结构并有效拓展市场，可能对公司市场份额及盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将持续加强技术研发和产品创新，提升高纯石英砂及石英硅晶新材料等产品的技术水平和稳定性，积极推进下游客户认证及市场导入。同时，公司将持续优化产品结构，提升高附加值产品占比；加强客户沟通与服务，提供产品支持及综合解决方案，提高客户黏性。此外，公司将积极拓展市场渠道，提升品牌影响力和综合竞争能力，推动相关业务稳健发展。

4、主要原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料包括进口石英矿石、石英填料、不饱和聚酯树脂及化工助剂等。其中，不饱和聚酯树脂及部分化工助剂属于石化产品，其价格受国际原油价格波动、石化行业供需变化等因素影响，存在一定波动风险。进口石英矿石价格则可能受到国际市场供需变化、运输成本、汇率变动及贸易政策等因素影响，存在价格波动的可能。原材料采购成本上升，进而对公司生产成本控制及盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将持续完善供应链管理体系，建立多层次供应商储备机制，积极拓展和优化供应渠道，择优筛选国内外优质供应商，提升供应链响应能力和稳定性。同时，公司将密切关注国际市场变化、贸易政策调整及原材料价格波动情况，加强采购计划管理和风险预判，降低国际环境变化对原材料供应及成本控制的影响。

5、新业务培育及项目爬坡风险：

目前公司广西硅晶新材料项目及湖北高纯石英砂项目仍处于前期投入和产能爬坡阶段，尚未形成规模经济效应，固定成本分摊压力相对较大。相关业务的发展受宏观经济环境、行业景气度、市场需求、产品认证周期及客户导入进度等因素影响，存在建设周期较长、市场开拓进度不及预期及经营效益释放具有不确定性的风险。若未来市场环境发生不利变化，相关项目可能面临产能利用率不足、盈利水平低于预期等情况，从而对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将持续推进广西硅晶新材料项目及湖北高纯石英砂项目建设和运营，根据市场需求变化合理安排产能释放节奏，加强技术研发、产品优化及客户开发，积极推进下游客户认证和市场拓展。同时，公司将加强项目运营管理，持续提升生产效率和产品竞争力，降低项目爬坡期的不确定性，推动相关业务稳步发展。

6、人力成本上升风险

随着我国经济的持续增长以及人力资源和社会保障制度的不断完善，企业员工的工资水平和福利性支出持续上涨。在此背景下，生产制造型企业面临着日益增加的人力成本压力。若未来劳动力成本继续上升，可能对公司盈利水平产生不利影响，进而增加经营成本，压缩利润空间。因此，公司需要加强人力资源的优化管理，提升自动化和智能化生产水平，降低对人工劳动的依赖，同时通过提升生产效率和产品附加值来应对成本上升带来的压力，确保企业的长期盈利能力和市场竞争力。

应对措施：推动智能制造与产能调配，提升人均效能，优化人才结构，建立并不断完善员工制度，通过对员工技能培训，丰富经验提高劳动生产率，降低单位劳动力成本，从而实现控费增效。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

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

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

不适用

五、社会责任情况

一、公司治理与规范运营

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规要求，建立了由股东会、董事会及管理层组成的规范治理体系，形成权责明确、协调运作、有效制衡的治理结构。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会，持续提升董事会决策的专业性和独立性。

公司不断完善内部控制制度和风险管理机制，强化合规经营与信息披露管理，确保经营活动合法合规，切实维护公司及全体股东利益。

二、投资者权益保护与股东回报

公司高度重视投资者权益保护，严格履行信息披露义务，通过定期报告、临时公告、业绩说明会、投资者热线、电子邮件及互动易平台等多种渠道，保障投资者及时、准确、完整获取公司信息。

公司持续完善投资者关系管理机制，积极与投资者沟通交流，切实维护全体股东特别是中小投资者的合法权益。报告期内，公司召开的股东会均采用现场会议与网络投票相结合的方式，并对涉及中小股东利益的事项实行单独计票并披露表决结果。

公司重视股东长期回报，严格执行利润分配政策，结合经营发展情况实施现金分红，并通过资本公积转增股本等方式与股东共享公司发展成果。同时，公司曾实施员工持股计划，进一步建立员工与公司利益共享、风险共担的长效机制，增强核心团队稳定性和企业凝聚力。

三、员工权益保障与人才发展

公司坚持以人为本，依法与员工签订劳动合同，按时足额发放薪酬，并依法缴纳社会保险及住房公积金，保障员工合法权益。

公司高度重视员工职业健康与安全生产，持续改善工作环境，组织职业健康检查、安全生产培训及应急演练，提升员工安全意识和职业健康保障水平。

在人才发展方面，公司建立了较为完善的培训体系，围绕生产技术、质量管理、研发创新、经营管理等领域开展专业培训和岗位技能提升，持续提高员工综合素质与专业能力。公司积极推进人才梯队建设和内部培养机制，为员工提供职业发展通道，促进员工与企业共同成长。

四、供应链管理与客户服务

（一）供应商合作

公司坚持“诚信经营、合作共赢”的理念，建立规范的供应商管理制度和采购流程，严格执行供应商准入、评估与考核机制，持续优化供应链体系。采购活动坚持公平、公正、公开原则，保障合作各方合法权益，推动形成长期稳定、互利共赢的合作关系。

（二）客户服务

公司始终坚持“客户至上”的服务理念，专注于人造石英石及相关新材料产品的研发、生产与销售，持续提升产品质量和服务水平。公司建立客户服务与反馈机制，及时响应客户需求，持续改进产品与服务质量，不断提升客户满意度和市场竞争力。

五、环境保护与绿色发展

（一）环境管理体系

公司严格遵守国家和地方环境保护法律法规，积极推进绿色制造和清洁生产，已建立较为完善的环境管理体系，并通过 ISO 14001 环境管理体系认证和 ISO 45001 职业健康安全管理体系认证。

（二）节能减排与资源利用

公司持续推进节能降耗和资源循环利用，通过工艺优化、设备升级和能源管理等措施，提高资源利用效率，降低能耗和物耗。公司对废水、废气、固体废物及噪声实施全过程管理，确保污染物稳定达标排放。

（三）绿色制造推进

公司围绕新材料主业，积极推进绿色生产和低碳发展，持续开展环保材料应用、节能工艺研发及绿色制造项目建设，努力降低生产经营活动对环境的影响，推动企业可持续发展。

六、社会责任与公益实践

公司积极履行企业社会责任，坚持依法合规经营、诚信纳税，持续推动企业发展与地方经济协同进步。公司将社会责任理念融入日常经营管理，在保障企业稳健发展的同时，关注员工发展、环境保护及利益相关方权益维护，努力实现企业价值与社会价值的共同提升。

七、未来展望

未来，公司将继续坚持规范治理、稳健经营和绿色发展理念，持续提升经营质量和可持续发展能力，不断加强投资者回报、员工发展、环境保护和社会责任实践，努力实现经济效益、社会效益与环境效益的协调统一，为股东、员工、客户、合作伙伴及社会创造长期价值。

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	原实际控制人周军	关于股东所持股份锁定及减持的承诺	"一、对所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：1、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%。本人在离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人所持有公司股票总数的比例不超过 50%。3、为保护公司及其投资者的权益，促进证券市场长远健康发展，本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》关于减持的相关规定，如果证监会、深交所修订上述规则或制定新规，则按照最新法规执行。本人将严格履行上述承诺，并保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如若违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。二、实际控制人周军进一步承诺：1、如本人在承诺锁定期满后 2 年内减持所持有的公司股份的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于本次发行的发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）低于本次发行的发行价，本人持有的发行人股票的锁	2021 年 07 月 21 日	长期	正常履行

			定期届满后自动延长至少 6 个月。2、若本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；或因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。”			
直接持股并通过海南羽明华间接持有发行人股份的公司原董事、监事、高级管理人员胡国强、蒋晶晶、尹保清	关于股东所持股份锁定及减持的承诺	"一、对所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺：1、自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人在公司首次公开发行股票前直接持有的公司股份，也不由公司回购本人所持有的该等股份。因公司进行权益分派等导致本人直接持有公司股份发生变化的，亦遵守上述规定。2、本人通过珠海羽明华企业管理有限公司间接持有公司的股份，遵守珠海羽明华企业管理有限公司就所持公司股份作出的股份锁定承诺。3、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%。本人在离职后半年内，不转让本人持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占本人持有公司股票总数的比例不超过 50%。4、为保护公司及其投资者的权益，促进证券市场长远健康发展，本人将遵守《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》关于减持的相关规定，如果证监会、深交所修订上述规则或制定新规，则按照最新法规执行。本人将严格履行上述承诺，并保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如若违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。二、董事、监事、高级管理人员进一步承诺：1、如本人在承诺锁定期满后 2 年内减持所持有的公司股份的，减持价格（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）不低于本次	2021 年 07 月 21 日	长期	正常履行	

			发行的发行价；发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理）低于本次发行的发行价，本人持有的公司股票的锁定期届满后自动延长至少 6 个月。2、若本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；或因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月等触发法律、法规、规范性文件、中国证监会、证券交易所规定的不得减持股份的情形的，本人不得进行股份减持。3、本人将严格履行上述承诺，并保证不会因职务变更、离职等原因不遵守上述承诺。如若违反上述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。”			
	公司	关于填补被摊薄即期回报的承诺	"关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺：“为贯彻执行《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17 号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31 号）等相关规定和文件精神，为保护中小投资者的合法权益，广东中旗新材料股份有限公司承诺拟通过以下措施降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，增强公司的持续回报能力，具体措施如下：1.持续提高主营业务规模及盈利能力公司将在现有规划及政策支持下，持续整合业务资源，拓展行业品类成为新的利润增长点。此外，公司亦将积极布局其他与主营业务相关的领域，进一步扩大公司业务范围，提高综合竞争力。2.加快募投项目实施进度，加强募集资金管理本次公司募集资金投资项目均围绕公司主营业务进行，募集	2021 年 07 月 21 日	长期	正常履行

			资金到账后，公司将开设募集资金专项账户，并与开户银行、保荐机构签署募集资金三方监管协议，同时严格依据公司相关制度进行募集资金使用的审批与考核，以保障本次发行募集资金安全和有效使用。同时，公司将确保募投项目建设进度，加快推进募投项目的实施，争取募投项目早日投产并实现预期效益。3.加强经营管理和内部控制，提升经营效率公司已根据相关法律法规和规范性文件的规定建立健全了股东大会、董事会及其各专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和高级管理层的管理结构，形成了科学的决策机制、执行机制和监督机制。公司内部控制总体完整、合理且有效。公司将继续加强企业内部控制，加强成本管理并强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管控风险。另外，公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更为合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制公司资金成本，节省财务费用支出，提升公司的经营效率和盈利能力。4.完善利润分配政策，强化投资者回报公司已按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的要求，由股东大会审议通过了《公司章程（草案）》和《公司首次公开发行股票并上市后股东分红回报计划》，完善了公司本次发行上市后的利润分配政策。本次发行完成后，公司将广泛听取独立董事、公众投资者（尤其是中小投资者）的意见和建议，不断完善本公司利润分配政策，强化对投资者的回报。5.进一步完善中小投资者保护制度公司已制定《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《累积投票制实施细则》等一系列制度，以充分保护中小投资者的知情权和决策参与权，该等制度安排可为中小投资者获取公司信息、选择管理者、参与重大决策等权利提供保障。公司承诺将依据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关实施细则或要求，并参考同行业上市公司的通行惯例，进一步完善保护中小投资者的相关制度。”			
--	--	--	---	--	--	--

	董事、高级管理人员	关于填补被摊薄即期回报的承诺	"关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺：“为贯彻执行《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）等相关规定和文件精神，为保护中小投资者的合法权益，作为广东中旗新材料股份有限公司的董事、高级管理人员，本人谨对公司及全体股东作出如下承诺：1. 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2. 本人将对职务消费行为进行约束；3. 本人不会动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4. 本人将在职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；5. 如果公司拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；6. 本人将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任；7.自本承诺函出具日至公司首次公开发行人民币普通股股票并上市之日，若中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本人已做出的承诺不	2021 年 07 月 21 日	长期	正常履行
--	-----------	----------------	---	------------------	----	------

			能满足中国证券监督管理委员会该等规定时，本人届时将按照中国证券监督管理委员会的最新规定出具补充承诺。”			
	公司控股股东星空科技、实际控制人贺荣明及一致行动人陈耀民	关于保持广东中旗新材料股份有限公司独立性的承诺	“本次权益变动完成后，承诺人将按照有关法律、法规、规范性文件的要求，与上市公司在人员、资产、业务、机构、财务方面保持独立，不从事任何影响上市公司人员独立、资产独立完整、业务独立、机构独立、财务独立的行为，不对上市公司的经营决策进行不正当干预，不损害上市公司及其他股东的利益。若违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，承诺人将依法承担赔偿责任。”	2025 年 03 月 31 日	长期	正常履行
	公司控股股东星空科技、实际控制人贺荣明及一致行动人陈耀民	关于避免同业竞争的承诺	“1、在控制上市公司期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的主要股东身份从事或参与从事有损上市公司及其股东利益的行为。2、在控制上市公司期间，承诺人将采取有效措施，并促使承诺人及控制的企业采取有效措施，不从事与上市公司及其控制企业存在实质性同业竞争的业务。3、若违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，承诺人将依法承担赔偿责任。”	2025 年 03 月 31 日	长期	正常履行
其他承诺	公司控股股东星空科技、实际控制人贺荣明及一致行动人陈耀民	关于规范关联交易的承诺	“1、承诺人及其控制的其他企业将尽量减少与上市公司之间发生的关联交易，对于与上市公司经营活动相关的且无法避免的关联交易，承诺人及其控制的其他企业将严格遵循关联交易有关的法律法规及规范性文件以及上市公司内部制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序。2、承诺人不会利用自身对上市公司的主要股东身份，谋求上市公司在业务经营等方面给予承诺人及其控制的其他企业优于独立第三方的条件或利益。关联交易按照公平的市场原则和正常的商业条件进行，保证关联交易价格的公允性，保证按照有关法律、法规、规章及规范性文件和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务。3、承诺人及其控制的其他企业保证不通过关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的合法利益。4、若违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，承诺人将依法承担赔偿责任。”	2025 年 03 月 31 日	长期	正常履行
	公司控股股东星空科技	关于协议转让受让方出	1、本次交易中取得的上市公司股份限售期为：自股份过户完成	2025 年 06 月 02 日	自股份过户完成之	正常履行

	技、实际控制人贺荣明	具股份锁定限售承诺	之日起 18 个月内，不转让或者委托他人管理直接持有的上市公司股份；本承诺人在上市公司中拥有权益的股份在本承诺人同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 18 个月的限制，但应当遵守《上市公司收购管理办法》的规定。上述期限届满之后需按照法律法规、中国证监会和深圳证券交易所的有关规定执行；2、由于上市公司派股、资本公积转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述安排；3、若上述限售期安排与监管机构的最新监管意见不相符的，本承诺人将根据监管机构的最新监管意见出具相应调整后的限售期承诺函；4、本承诺函自本承诺人签署之日起生效，本承诺函对本承诺人具有约束力，本承诺人愿意承担相应法律责任；		日起 18 个月内	
	原公司控股股东海南羽明华及原控股股东周军	关于不谋求控制权的承诺	周军及海南羽明华不会以谋求控制公司为目的而直接或间接地增持公司股份(包括可转换债券转股)，或利用持股地位或影响力干预影响公司的控制权或影响干预公司的正常生产经营活动，或以委托、协议、达成一致行动等任何方式扩大在公司的股份和/或表决权比例，亦不会与公司其他股东或潜在股东及其关联方、一致行动人通过委托、征集投票权、协议、联合、签署一致行动协议/委托表决协议、放弃表决权以及其他任何方式，单独、共同或协助任何第三方谋求公司的实际控制权。	2025 年 06 月 19 日	长期	正常履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万	占同 类交 易金 额的	获批 的交 易额 度	是否 超过 获批	关联 交易 结算	可获 得的 同类 交易	披露 日期	披露索引
---------------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------------	----------------------	---------------------	----------------	----------------	----------------------	----------	------

				原则		元)	比例	(万元)	额度	方式	市价		
无锡中鑫新材料有限公司	公司联营企业	加工服务	加工服务	市场价格	155	176.08	24.91%	800	否	银行存款或承兑汇票	120-180	2026年04月25日	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2026-010)
合计				--	--	176.08	--	800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

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	保本浮动收益	53,700	0

注：报告期内，公司使用闲置募集资金及自有资金进行现金管理的额度均在董事会审议授权范围内，未发生超出授权额度的情况。

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 18 日	网络远程	网络平台线上交流	个人、机构、其他	全体投资者	1、你好本次业绩说明主要是哪些维度展开？ 答：本次业绩说明会主要时围绕公司 2025 年度业绩情况以及 2026 年第一季度业绩情况展开。 2、请问公司 2025 年度业绩下滑原因？ 答：公司业绩较上年同期出现一定幅度下滑，主要受宏观经济环境影响，消费结构持续调整，下游市场需求有所减弱，导致主营业务收入及盈利水平同比下降。同时，公司整体毛利率同比回落，对利润空间形成进一步挤压。此外，湖北基地及广西基地在报告期内陆续投产并转固，但尚未形成规模效益，产能利用率仍处于爬坡阶段，阶段性固定成本较高，对公司整体盈利能力亦构成一定压力。上述多重因素叠加，致使公司主营业务收入和净利润较上年同期大幅减少。 3、请问 2026 年第一季度报告的情况？ 答：2026 年第一季度，公司实现营业收入 8,717.11 万元，同比增长 7.65%；归属于上市公司股东的净利润 377 万元，较上年同期亏损 413 万元实现扭亏为盈；经营活动产生的现金流量净额为 3,162.54 万元，较上年同期明显改善。 4、贵公司石英砂在半导体领域进展如何？ 答：公司目前专注于高纯石英砂等上游原材料业务，主要应用于光伏、半导体等领域，并已获得下游部分客户认可。 5、请问公司下一步在并购方面有什么计划？ 答：公司将结合战略规划及市场环境等因素，稳步推进相关工作。目前相关事项尚未形成明确的时间安排，请投资者注意投资风险。如涉及资产重组、对外投资或其他重大事项，公司将严格按照监管要求及时履行信息披露义务，相关信息请以公司在指定信息披露媒体发布的公告为准。 6、请问董事长，近期会组织投资机构到公司调研吗？ 答：公司董办与广大投资者长期保持良好的沟通渠道，我们将继续维护与投资者的沟通交流。 7、请问公司 2026 年度经营情况是否有望持续改善，并实现全年扭亏为盈？ 答：2026 年度公司经营情况受宏观经济环境、行业周期、市场需求变化、国际贸易政策及行业竞争等多方面因素影响，全年经营业绩存在一定不确定性。	中旗新材 2025 年度业绩说明会投资者活动记录表（编号：2026-001）

				目前公司正积极推进市场拓展、产品结构优化及降本增效等相关工作，努力实现全年经营持续改善及扭亏为盈。 8、董事长好！一季度利润出现下滑，请问今年整体业绩和利润预期怎么样？ 答：2026 年第一季度，公司实现营业收入 8,717.11 万元，同比增长 7.65%；归属于上市公司股东的净利润 377 万元，较去年同期有所增长。	
--	--	--	--	--	--

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

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	27,110,900	13.49%	0	0	0	-6,777,725	-6,777,725	20,333,175	10.12%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	27,110,900	13.49%	0	0	0	-6,777,725	-6,777,725	20,333,175	10.12%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	27,110,900	13.49%	0	0	0	-6,777,725	-6,777,725	20,333,175	10.12%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	173,848,724	86.51%	0	0	0	6,777,725	6,777,725	180,626,449	89.88%
1、人民币普通股	173,848,724	86.51%	0	0	0	6,777,725	6,777,725	180,626,449	89.88%
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	200,959,624	100.00%	0	0	0	0	0	200,959,624	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司换届选举相关董事、高级管理人员离任后，其持有公司股份的 100%转为高管锁定股，截至本报告期末，相关董事、高级管理人员离任已超 6 个月，其持有公司的股份 25%比例转为无限售流通股，导致报告期内无限售股增加 6,777,725 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

□适用 ☒ 不适用

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
尹保清	600,600	150,150	0	450,450.00	高管锁定股，已于 2025 年 7 月 7 日离任	按相关规定解除限售
熊斌	900	225	0	675.00	高管锁定股，已于 2025 年 7 月 7 日离任	按相关规定解除限售
蒋晶晶	689,325	172,331	0	516,994.00	高管锁定股，已于 2025 年 7 月 7 日离任	按相关规定解除限售
周军	25,818,975	6,454,744	0	19,364,231.00	高管锁定股，已于 2025 年 7 月 7 日离任	按相关规定解除限售
邓向东	1,100	275	0	825.00	高管锁定股，已于 2025 年 7 月 7 日离任	按相关规定解除限售
合计	27,110,900	6,777,725	0	20,333,175	--	--

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		24,389		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	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东星空科技装备有限公司	境内非国有法人	21.25%	42,698,485	0	0	42,698,485	质押	20,922,258
周军	境内自然人	11.96%	24,031,213	-1,787,762	19,364,231	4,666,982	不适用	0
陈耀民	境内自然人	4.64%	9,334,300	0	0	9,334,300	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.12%	2,249,307	1,913,501	0	2,249,307	不适用	0
UBS AG	境外法人	1.12%	2,242,073	2,151,737	0	2,242,073	不适用	0
胡国强	境内自然人	0.98%	1,974,907	-572,393	0	1,974,907	不适用	0
陆丽红	境内自然人	0.56%	1,127,160	-233,000	0	1,127,160	不适用	0
董永萍	境内自然人	0.50%	1,009,200	0	0	1,009,200	不适用	0
锦福源（海南）私募基金管理合伙	其他	0.50%	1,000,100	1,000,000	0	1,000,100	不适用	0

企业（有限合伙） — 锦福源天添二号 私募证券投资基金								
何西组	境内自然人	0.46%	915,560	108,800	0	915,560.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股东 的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	星空科技持有公司 42,698,485 股股份，占公司总股本的 21.25%；其一致行动人陈耀民持有公司 9,334,300 股股份，占公司总股本的 4.64%。星空科技及其一致行动人合计持有公司 52,032,785 股股份，占公司总股本的 25.89%。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的 说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明（如有） （参见注 11）	广东中旗新材料股份有限公司回购专用证券账户用于回购公司股份，公司已累计回购股份 227.44 万股，占公司总股本的 1.13%							
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	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东星空科技装备有限公司	42,698,485	人民币普通股	42,698,485					
陈耀民	9,334,300	人民币普通股	9,334,300					
周军	4,666,982	人民币普通股	4,666,982					
香港中央结算有限公司	2,249,307	人民币普通股	2,249,307					
UBS AG	2,242,073	人民币普通股	2,242,073					
胡国强	1,974,907	人民币普通股	1,974,907					
陆丽红	1,127,160	人民币普通股	1,127,160					
董永萍	1,009,200	人民币普通股	1,009,200					
锦福源（海南）私募基金 管理合伙企业（有限合 伙）— 锦福源天添二号私 募证券投资基金	1,000,100	人民币普通股	1,000,100					
何西组	915,560	人民币普通股	915,560					
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	星空科技持有公司 42,698,485 股股份，占公司总股本的 21.25%；其一致行动人陈耀民持有公司 9,334,300 股股份，占公司总股本的 4.64%。星空科技及其一致行动人合计持有公司 52,032,785 股股份，占公司总股本的 25.89%。除上述情况外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融 资融券业务情况说明（如 有）（参见注 4）	陆丽红通过普通证券账户持股 0 股，通过信用证券账户持股 1,127,160 股，合计持股 1,127,160 股；股东锦福源（海南）私募基金管理合伙企业（有限合伙）— 锦福源天添二号私募证券投资基金通过普通证券账户持股 0 股，通过信用证券账户持股 1,000,100 股，合计持股 1,000,100 股。							

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事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：广东中旗新材料股份有限公司

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	453,775,861.50	303,696,883.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	539,934,635.62	652,629,172.34
衍生金融资产		
应收票据	14,288,608.40	27,429,524.22
应收账款	26,287,286.29	39,311,121.94
应收款项融资	3,771,151.33	7,057,287.83
预付款项	3,304,935.70	3,520,907.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,719,717.24	2,800,426.60
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	153,357,940.67	144,757,807.19
其中：数据资源		
合同资产	822,129.82	1,414,412.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	28,871,864.91	39,909,767.26
流动资产合计	1,227,134,131.48	1,222,527,310.42

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	669,550.84	863,564.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,104,176.26	17,341,802.84
固定资产	768,645,881.93	784,720,437.51
在建工程	2,840,792.28	17,756,473.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	181,142,755.40	183,237,830.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	128,267.66	135,328.28
递延所得税资产	25,195,825.63	23,496,127.26
其他非流动资产	2,090,636.77	1,662,631.33
非流动资产合计	997,817,886.77	1,029,214,195.64
资产总计	2,224,952,018.25	2,251,741,506.06
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	92,253,860.23	123,278,886.33
预收款项		
合同负债	16,559,091.25	14,101,605.94
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	5,148,414.47	7,421,340.79
应交税费	2,601,200.54	3,042,196.63
其他应付款	9,119,309.45	7,058,660.41
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	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	5,565,875.48	6,343,510.09
流动负债合计	132,247,751.42	162,246,200.19
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	124,065,972.22	124,572,859.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	51,988,306.39	45,816,699.43
递延所得税负债	646,598.63	615,786.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	176,700,877.24	171,005,345.96
负债合计	308,948,628.66	333,251,546.15
所有者权益：		
股本	200,959,624.00	200,959,624.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,604,389.03	1,435,604,389.03
减：库存股	139,855,344.71	139,855,344.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,060,705.09	66,060,705.09
一般风险准备		
未分配利润	351,478,717.17	353,642,612.21
归属于母公司所有者权益合计	1,914,248,090.58	1,916,411,985.62
少数股东权益	1,755,299.01	2,077,974.29
所有者权益合计	1,916,003,389.59	1,918,489,959.91
负债和所有者权益总计	2,224,952,018.25	2,251,741,506.06

法定代表人：贺荣明 主管会计工作负责人：谢振玫 会计机构负责人：程乃军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,422,819.76	168,992,094.62

交易性金融资产	190,870,602.73	220,415,062.75
衍生金融资产		
应收票据	13,897,974.90	27,008,294.83
应收账款	23,155,630.28	44,310,467.35
应收款项融资	3,771,151.33	7,057,287.83
预付款项	2,975,289.17	2,902,500.09
其他应收款	682,750,698.73	583,499,271.22
其中：应收利息		
应收股利		
存货	93,516,929.53	91,383,925.97
其中：数据资源		
合同资产	822,129.82	1,414,412.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	0.00	11,231,972.53
流动资产合计	1,171,183,226.25	1,158,215,289.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	735,566,650.84	735,760,664.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,104,176.26	17,341,802.84
固定资产	158,521,869.26	170,298,855.69
在建工程	329,149.69	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,885,624.75	49,217,594.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,574,803.04	3,693,688.08
其他非流动资产	1,930,747.15	1,566,624.68
非流动资产合计	964,913,020.99	977,879,230.24
资产总计	2,136,096,247.24	2,136,094,520.06
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,629,371.60	41,715,699.12
预收款项		
合同负债	16,248,518.33	13,830,297.47
应付职工薪酬	3,822,595.53	5,655,432.79
应交税费	1,946,784.78	1,721,543.63
其他应付款	7,409,368.53	5,411,860.02
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债	5,525,501.00	6,308,239.98
流动负债合计	72,582,139.77	75,643,073.01
非流动负债：		
长期借款	124,065,972.22	124,572,859.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	614,593.13	796,137.17
递延所得税负债	130,590.41	62,259.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	124,811,155.76	125,431,256.30
负债合计	197,393,295.53	201,074,329.31
所有者权益：		
股本	200,959,624.00	200,959,624.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,435,603,071.52	1,435,603,071.52
减：库存股	139,855,344.71	139,855,344.71
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,060,705.09	66,060,705.09
未分配利润	375,934,895.81	372,252,134.85
所有者权益合计	1,938,702,951.71	1,935,020,190.75
负债和所有者权益总计	2,136,096,247.24	2,136,094,520.06

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	163,207,053.20	197,217,458.15
其中：营业收入	163,207,053.20	197,217,458.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	174,426,828.13	197,040,351.85
其中：营业成本	142,004,867.30	168,431,317.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,143,918.46	3,354,647.62
销售费用	6,192,958.23	7,006,200.87
管理费用	12,898,249.38	14,437,042.51
研发费用	7,938,589.92	8,172,992.97
财务费用	2,248,244.84	-4,361,849.46
其中：利息费用	1,198,609.72	5,141,008.74
利息收入	958,134.05	10,398,675.55
加：其他收益	2,252,531.44	4,848,490.91
投资收益（损失以“—”号填列）	3,461,404.03	2,135,068.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-194,013.24	25,931.86
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）	2,934,635.62	-2,534,878.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	320,725.72	126,247.56
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,880,684.50	-212,102.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-85,886.32	0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,217,048.94	4,539,933.18
加：营业外收入	92,476.83	188,380.14
减：营业外支出	30,884.76	532,593.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,155,456.87	4,195,719.69

减：所得税费用	-1,668,886.55	1,856,251.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,486,570.32	2,339,468.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,486,570.32	2,339,468.26
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）	-2,163,895.04	2,522,952.72
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-322,675.28	-183,484.46
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-2,486,570.32	2,339,468.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,163,895.04	2,522,952.72
归属于少数股东的综合收益总额	-322,675.28	-183,484.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.01	0.02
（二）稀释每股收益	-0.01	0.02

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

法定代表人：贺荣明 主管会计工作负责人：谢振玫 会计机构负责人：程乃军

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	154,066,083.55	196,752,885.51

减：营业成本	129,758,032.22	167,434,379.51
税金及附加	1,799,406.78	2,017,949.42
销售费用	5,765,663.76	6,719,145.00
管理费用	8,247,809.09	8,601,626.59
研发费用	5,668,889.61	6,236,173.86
财务费用	2,335,626.13	-1,450,254.97
其中：利息费用	1,198,609.72	5,141,008.74
利息收入	861,633.79	7,475,379.29
加：其他收益	574,484.56	3,254,202.15
投资收益（损失以“—”号填列）	1,349,030.92	2,135,068.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-194,013.24	25,931.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	870,602.73	-2,534,878.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	372,869.02	133,137.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）	259,313.90	-212,102.54
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-85,886.32	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,831,070.77	9,969,294.25
加：营业外收入	69,525.83	47,700.14
减：营业外支出	30,619.60	532,593.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	3,869,977.00	9,484,400.76
减：所得税费用	187,216.04	1,438,435.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,682,760.96	8,045,965.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,682,760.96	8,045,965.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	3,682,760.96	8,045,965.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	197,902,918.39	217,945,016.84
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	795,059.26	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,810,301.89	11,895,906.49
经营活动现金流入小计	208,508,279.54	229,840,923.33
购买商品、接受劳务支付的现金	104,514,538.15	160,799,335.82
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	38,413,210.55	45,749,129.32
支付的各项税费	6,799,512.91	12,874,183.06
支付其他与经营活动有关的现金	7,860,656.24	8,067,021.09
经营活动现金流出小计	157,587,917.85	227,489,669.29
经营活动产生的现金流量净额	50,920,361.69	2,351,254.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,403,000,000.00	880,193,000.00
取得投资收益收到的现金	6,366,343.30	5,663,823.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	412,482.20	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,409,778,825.50	885,856,823.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,958,232.76	50,568,175.37
投资支付的现金	1,280,000,000.00	781,396,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,306,958,232.76	831,964,175.37
投资活动产生的现金流量净额	102,820,592.74	53,892,648.07
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	0.00	126,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	126,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,205,497.22	15,001,518.10
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		140,505,862.97
筹资活动现金流出小计	1,705,497.22	155,507,381.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,705,497.22	-29,507,381.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,956,765.13	338,354.16
五、现金及现金等价物净增加额	150,078,692.08	27,074,875.20
加：期初现金及现金等价物余额	302,564,241.86	184,954,712.18
六、期末现金及现金等价物余额	452,642,933.94	212,029,587.38

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	195,814,893.54	217,370,035.60
收到的税费返还	795,059.26	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	1,459,394.81	8,225,823.35
经营活动现金流入小计	198,069,347.61	225,595,858.95
购买商品、接受劳务支付的现金	107,097,227.27	107,342,280.64
支付给职工以及为职工支付的现金	28,951,139.97	32,429,297.24
支付的各项税费	4,399,756.04	9,930,005.25
支付其他与经营活动有关的现金	105,271,979.64	6,396,969.15
经营活动现金流出小计	245,720,102.92	156,098,552.28
经营活动产生的现金流量净额	-47,650,755.31	69,497,306.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	653,000,000.00	400,193,000.00
取得投资收益收到的现金	2,039,860.60	3,056,421.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	412,482.20	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	655,452,342.80	403,249,421.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	708,600.00	1,038,131.75
投资支付的现金	613,000,000.00	344,396,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	119,760,000.00
投资活动现金流出小计	613,708,600.00	465,194,131.75
投资活动产生的现金流量净额	41,743,742.80	-61,944,709.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	0.00	126,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	126,000,000.00
偿还债务支付的现金	500,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,205,497.22	15,001,518.10
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	140,505,862.97
筹资活动现金流出小计	1,705,497.22	155,507,381.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,705,497.22	-29,507,381.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,956,765.13	338,354.16
五、现金及现金等价物净增加额	-9,569,274.86	-21,616,430.11
加：期初现金及现金等价物余额	168,992,094.62	139,905,556.90
六、期末现金及现金等价物余额	159,422,819.76	118,289,126.79

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	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	200,959,624.00				1,435,604,389.03	139,855,344.71			66,060,705.09		353,642,612.21		1,916,411,985.62	2,077,974.29	1,918,489,959.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,959,624.00				1,435,604,389.03	139,855,344.71			66,060,705.09		353,642,612.21		1,916,411,985.62	2,077,974.29	1,918,489,959.91

三、本期增 减变动金额 (减少以“— ”号填列)											- 2,16 3,89 5.04		- 2,16 3,89 5.04	- 322, 675. 28	- 2,48 6,57 0.32
(一) 综合 收益总额											- 2,16 3,89 5.04		- 2,16 3,89 5.04	- 322, 675. 28	- 2,48 6,57 0.32
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,959,624.00				1,435,604,389.03	139,855,344.71			66,060,705.09		351,478,717.17		1,914,248,090.58	1,755,299.01	1,916,003,389.59

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
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	121,743,519.00	0.00	0.00	152,038,326.78	991,749,952.03	0.00	0.00	0.00	66,060,705.09	0.00	398,136,668.60	0.00	1,729,729,171.50	2,991,235.48	1,732,720,406.98
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	121,743,519.00	0.00	0.00	152,038,326.78	991,749,952.03	0.00	0.00	0.00	66,060,705.09	0.00	398,136,668.60	0.00	1,729,729,171.50	2,991,235.48	1,732,720,406.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	61,275,724.00	0.00	0.00	-64,273,953.74	151,948,920.52	139,855,344.71	0.00	0.00	804,596.55	0.00	-10,984,304.43	0.00	-1,084,361.81	183,484.46	-1,267,846.27
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,522,952.72	0.00	2,522,952.72	183,484.46	2,339,468.26
（二）所有者投入和减少资本	10,465,082.00	0.00	0.00	-64,273,953.74	202,759,562.52	139,855,344.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,095,346.07	0.00	9,095,346.07
1. 所有者投入的普通股	10,465,082.00	0.00	0.00	0.00	202,759,562.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	213,224,644.52	0.00	213,224,644.52

2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	- 64,273,953.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 64,273,953.74	0.00	- 64,273,953.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139,855,344.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 139,855,344.71	0.00	- 139,855,344.71
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	804,596.55	0.00	- 13,507,257.15	0.00	- 12,702,660.60	0.00	- 12,702,660.60
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	804,596.55	0.00	- 804,596.55	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 12,702,660.60	0.00	- 12,702,660.60	0.00	- 12,702,660.60
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	- 50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	- 50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	183,019,243.00	0.00	0.00	87,764,373.04	1,143,698,872.55	139,855,344.71	0.00	0.00	66,865,301.64	0.00	387,152,364.17	0.00	1,728,644,809.69	2,807,751.02	1,731,452,560.71

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	200,959,624.00				1,435,603,071.52	139,855,344.71			66,060,705.09	372,252,134.85		1,935,020,190.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,959,624.00				1,435,603,071.52	139,855,344.71			66,060,705.09	372,252,134.85		1,935,020,190.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										3,682,760.96		3,682,760.96
（一）综合收益总额										3,682,760.96		3,682,760.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	200,9 59,62 4.00				1,435, 603,0 71.52	139,8 55,34 4.71			66,06 0,705. 09	375,9 34,89 5.81		1,938, 702,9 51.71

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	121,7 43,51 9.00	0.00	0.00	152,0 38,32 6.78	991,7 48,63 4.52	0.00	0.00	0.00	66,06 0,705. 09	389,0 07,58 3.86	0.00	1,720, 598,7 69.25

加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	121,743,519.00	0.00	0.00	152,038,326.78	991,748,634.52	0.00	0.00	0.00	66,060,705.09	389,007,583.86	0.00	1,720,598,769.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	61,275,724.00	0.00	0.00	-64,273,953.74	151,948,920.52	139,855,344.71	0.00	0.00	804,596.55	-5,461,291.65	0.00	4,438,650.97
（一）综合收益总额		0.00	0.00				0.00	0.00	0.00	8,045,965.50	0.00	8,045,965.50
（二）所有者投入和减少资本	10,465,082.00	0.00	0.00	-64,273,953.74	202,759,562.52	139,855,344.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,095,346.07
1．所有者投入的普通股	10,465,082.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,465,082.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	-64,273,953.74	202,759,562.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	138,485,608.78
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139,855,344.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-139,855,344.71
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	804,596.55	-13,507,257.15	0.00	-12,702,660.60
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	804,596.55	-804,596.55	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,702,660.60	0.00	-12,702,660.60
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	-50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	-50,810,642.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2. 盈余公 积转增资本 (或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公 积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提 取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使 用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期 末余额	183,0 19,24 3.00	0.00	0.00	87,76 4,373. 04	1,143, 697,5 55.04	139,8 55,34 4.71	0.00	0.00	66,86 5,301. 64	383,5 46,29 2.21	0.00	1,725, 037,4 20.22

三、公司基本情况

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

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

公司分别于 2022 年 4 月 25 日、2022 年 5 月 16 日召开了第二届董事会第三次会议及 2021 年度股东大会，审议通过了《公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以 2021 年 12 月 31 日的公司总股本 90,670,000 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共派发现金红利 27,201,000 元；同时，以资本公积金向全体

股东每 10 股转增 3 股，共计转增 27,201,000 股，转增后公司总股本增加至 117,871,000 元。2022 年 6 月 15 日，上述利润分配及资本公积转增股本事项已全部完成，公司注册资本相应由 90,670,000 元变更为 117,871,000 元。

公司分别于 2025 年 4 月 23 日、2025 年 5 月 14 日召开了第三届董事会第四次会议及 2024 年度股东大会，审议通过了《关于 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，同意以公司截至 2024 年 12 月 31 日股本 121,743,519 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。由于公司发行的可转换公司债券（债券代码：127081；债券简称：中旗转债）处于转股期内，自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 5 月 20 日期间共计转股 6,715,535 股，公司总股本由 121,743,519 元增加至 128,459,054 元，故共派发现金红利 12,702,660.60 元、转增 50,810,642 元，转增后公司总股本增加至 179,269,696 元。2025 年 5 月 29 日，上述利润分配及资本公积转增股本事项已全部完成，公司注册资本相应由 121,743,519.00 元变更为 179,269,696 元。

公司于 2025 年 4 月 28 日召开的第三届董事会第六次会议审议通过了《关于回购公司股份方案暨取得回购专项贷款承诺书的议案》，同意公司使用自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份用于员工持股计划或股权激励，若在股份回购方案完成后未能在本次股份回购方案完成之日起 36 个月内用于前述用途，未授予或转让的股份将依法予以注销。截至 2025 年 5 月 19 日，公司通过回购专用账户以集中竞价方式回购公司股份 1,432,448 股，成交总金额为 139,855,344.71 元（含交易费用）。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准广东中旗新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2023〕249 号）核准，公司于 2023 年 3 月 3 日公开发行了可转债 540.00 万张，每张面值人民币 100 元，发行总额 54,000.00 万元，债券期限为 6 年。经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）“深证上〔2023〕327 号”文同意，公司 54,000.00 万元可转债已于 2023 年 4 月 25 日起在深交所挂牌上市交易，债券简称“中旗转债”，债券代码“127081”。中旗转债自 2023 年 9 月 11 日开始转股，截至 2025 年 12 月 31 日，中旗转债因转股减少 539,411,100.00（5,394,111 张），转股数量为 32,277,982 股。

公司于 2025 年 11 月 28 日召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于提前赎回“中旗转债”的议案》，结合当前市场环境和公司的实际情况，董事会决定行使“中旗转债”提前赎回权利。

自 2025 年 12 月 30 日起，公司发行的“中旗转债”（债券代码：127081）已在深圳证券交易所摘牌。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股份总额为 200,959,624.00 元。注册地：佛山市高明区明城镇明二路 112 号，总部地址：佛山市高明区明城镇明二路 112 号。本公司主要经营活动为：人造石英石装饰材料研发、生产、销售和服务。本公司的实际控制人为广东星空科技装备有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

7-1 控制的判断标准

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

7-2 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“五、22、长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

11-1 金融工具的分类

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

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

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

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

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

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

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

11-2 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

11-3 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

11-4 金融负债终止确认

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

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

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

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

11-5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

11-6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

12、应收票据

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

13、应收账款

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

14、应收款项融资

应收款项融资的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、金融工具。”

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

16、合同资产

16-1 合同资产的确认方法及标准

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

16-2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、11、11-6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法。”

17、存货

17-1 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

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

17-2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

17-3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

17-4 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

17-5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

18、持有待售资产

18-1 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

18-2 终止经营

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

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

22-1 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

22-2 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

22-3 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）折旧方法

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

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

25、在建工程

26、借款费用

26-1 借款费用资本化的确认原则

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

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

26-2 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

26-3 暂停资本化期间

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

26-4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

29-1-2 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

29-1-3 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(1) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

无。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、生产性生物资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

35、股份支付

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

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

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

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

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1)收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

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

2)按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）商品销售收入确认：

①国内销售收入确认方法：

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

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

②国外销售收入确认方法：

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

(2) 提供劳务收入确认：

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

(3) 让渡资产使用权收入确认：

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

39、政府补助

39-1 类型

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

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

39-2 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

39-3 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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；

本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

（3）售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十一）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
不适用	不适用	0.00

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 19 号》

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，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计

准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。本公司执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。本公司执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

本公司未选择适用解释第 19 号“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”的规定。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤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

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露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投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额与与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级均有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。本公司执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该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，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。本公司执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00、5.00、6.00、9.00、13.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15.00、20.00、25.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东中旗新材料股份有限公司	15
佛山市硅之广股权投资企业（有限合伙）	20
广西罗城鑫海矿业有限公司	20
中旗赛凯隆（佛山）新材料有限公司	20
中旗（湖北）新材料有限公司	25
中旗（广西）硅晶新材料有限公司	25
中旗（广西）矿业有限公司	25

2、税收优惠

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

根据 2024 年 2 月 8 日广东省科技厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局《关于公布广东省 2023 年高新技术企业名单的通知》（粤科函高字〔2024〕149 号），经本公司申报，广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案，本公司被认定为 2023 年高新技术企业，证书编号 GR202344007223，有效期三年，企业所得税优惠期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，按 15% 的税率计缴企业所得税。报告期，公司正在办理 2026 年-2028 年的高新技术企业认定，2026 年 1 月-6 月企业所得税暂按 15% 税率计缴。

2、根据财政部、国家税务总局颁发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

佛山市硅之广股权投资企业（有限合伙）、广西罗城鑫海矿业有限公司、中旗赛凯隆（佛山）新材料有限公司满足“小微企业”标准。2026 年度，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,013.83	16,595.00
银行存款	452,399,103.21	302,170,895.61
其他货币资金	1,369,744.46	1,509,392.49
合计	453,775,861.50	303,696,883.10

其他说明

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	539,934,635.62	652,629,172.34
其中：		
其中：		
合计	539,934,635.62	652,629,172.34

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,288,608.40	26,342,744.41
商业承兑票据		1,143,978.75
减：坏账准备		-57,198.94
合计	14,288,608.40	27,429,524.22

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,288,608.40	100.00%			14,288,608.40	27,486,723.16	100.00%	57,198.94	0.21%	27,429,524.22
其中：										
商业承兑汇票						1,143,978.75	4.16%	57,198.94	5.00%	1,086,779.81
银行承兑汇票	14,288,608.40	100.00%			14,288,608.40	26,342,744.41	95.84%			26,342,744.41
合计	14,288,608.40	100.00%			14,288,608.40	27,486,723.16	100.00%	57,198.94		27,429,524.22

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	57,198.94		57,198.94			
合计	57,198.94		57,198.94			

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		3,413,193.62
合计		3,413,193.62

(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）	22,244,981.93	34,689,676.29
1 至 2 年	3,144,704.67	9,859,962.55
2 至 3 年	7,938,740.21	3,332,192.17
3 年以上	4,455,117.34	3,081,906.70
3 至 4 年	2,534,215.94	1,161,005.30
5 年以上	1,920,901.40	1,920,901.40
合计	37,783,544.15	50,963,737.71

(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	11,710,408.35	30.99%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70	11,710,408.35	22.98%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70
其中：										
信用风险高的房地产客户	11,710,408.35	30.99%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70	11,710,408.35	22.98%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70
按组合计提坏账准备的应收账款	26,073,135.80	69.01%	3,028,832.21	11.62%	23,044,303.59	39,253,329.36	77.02%	3,185,190.12	8.11%	36,068,139.24

其中：										
账龄组合	26,073,135.80	69.01%	3,028,832.21	11.62%	23,044,303.59	39,253,329.36	77.02%	3,185,190.12	8.11%	36,068,139.24
合计	37,783,544.15	100.00%	11,496,257.86		26,287,286.29	50,963,737.71	100.00%	11,652,615.77		39,311,121.94

按单项计提坏账准备类别名称：信用风险高的房地产客户

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
信用风险高的房地产客户	11,710,408.35	8,467,425.65	11,710,408.35	8,467,425.65	72.31%	预计无法全额收回
合计	11,710,408.35	8,467,425.65	11,710,408.35	8,467,425.65		

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	22,199,404.13	1,109,970.22	5.00%
1 至 2 年	1,519,312.05	303,862.41	20.00%
2 至 3 年	1,478,840.09	739,420.05	50.00%
3 年以上	875,579.53	875,579.53	100.00%
合计	26,073,135.80	3,028,832.21	

确定该组合依据的说明：

无

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	
信用风险高的房地产客户	8,467,425.65					8,467,425.65
按账龄组合计提的坏账准备	3,185,190.12		156,357.91			3,028,832.21
合计	11,652,615.77		156,357.91			11,496,257.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	5,842,370.37	682,557.91	6,524,928.28	16.21%	5,918,935.58
第二名	3,934,776.71		3,934,776.71	9.77%	1,967,388.36
第三名	2,756,357.79		2,756,357.79	6.85%	137,817.89
第四名	2,188,708.01		2,188,708.01	5.44%	109,435.41
第五名	1,620,166.01		1,620,166.01	4.02%	81,008.30
合计	16,342,378.89	682,557.91	17,024,936.80	42.29%	8,214,585.54

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	2,473,138.20	1,651,008.38	822,129.82	3,343,899.25	1,929,486.62	1,414,412.63
合计	2,473,138.20	1,651,008.38	822,129.82	3,343,899.25	1,929,486.62	1,414,412.63

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备	2,473,138.20	100.00%	1,651,008.38	66.76%	822,129.82	3,343,899.25	100.00%	1,929,486.62	57.70%	1,414,412.63
其中：										
账龄组合	2,473,138.20	100.00%	1,651,008.38	66.76%	822,129.82	3,343,899.25	100.00%	1,929,486.62	57.70%	1,414,412.63
合计	2,473,138.20	100.00%	1,651,008.38		822,129.82	3,343,899.25	100.00%	1,929,486.62		1,414,412.63

按组合计提坏账准备类别名称：合同资产减值准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合同资产减值准备	2,473,138.20	1,651,008.38	66.76%
合计	2,473,138.20	1,651,008.38	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-278,478.24			
合计	-278,478.24			

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	3,771,151.33	7,057,287.83
合计	3,771,151.33	7,057,287.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
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	3,577,221.72	
合计	3,577,221.72	

(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

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,057,287.83	8,143,198.20	11,429,334.70		3,771,151.33	
合计	7,057,287.83	8,143,198.20	11,429,334.70		3,771,151.33	

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,719,717.24	2,800,426.60
合计	2,719,717.24	2,800,426.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	3,533,360.26	3,566,089.98
其他	600.00	155,748.51
合计	3,533,960.26	3,721,838.49

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）	2,642,860.26	2,570,856.71
1 至 2 年	230,000.00	185,140.91
2 至 3 年	50,000.00	420,000.00
3 年以上	611,100.00	545,840.87
3 至 4 年	610,500.00	255,340.87
4 至 5 年		20,500.00
5 年以上	600.00	270,000.00
合计	3,533,960.26	3,721,838.49

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备	3,533,960.26	100.00%	814,243.02	23.04%	2,719,717.24	3,721,838.49	100.00%	921,411.89	24.76%	2,800,426.60
其中:										
账龄组合	3,533,960.26	100.00%	814,243.02	23.04%	2,719,717.24	3,721,838.49	100.00%	921,411.89	24.76%	2,800,426.60
合计	3,533,960.26	100.00%	814,243.02		2,719,717.24	3,721,838.49	100.00%	921,411.89		2,800,426.60

按组合计提坏账准备类别名称: 其他应收款坏账准备

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	2,642,860.26	132,143.02	5.00%
1 至 2 年	230,000.00	46,000.00	20.00%
2 至 3 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
3 年以上	611,100.00	611,100.00	100.00%
合计	3,533,960.26	814,243.02	

确定该组合依据的说明:

无

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	921,411.89			921,411.89
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	107,168.87			107,168.87
2026 年 6 月 30 日余额	814,243.02			814,243.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏	921,411.89		107,168.87			814,243.02

账准备						
合计	921,411.89		107,168.87			814,243.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	客户保证金	500,000.00	1 年以内	14.15%	25,000.00
第二名	客户保证金	400,000.00	1 年以内，5 年以上	11.32%	115,000.00
第三名	客户保证金	350,000.00	1 年以内	9.90%	17,500.00
第四名	投标保证金/客户保证金	300,000.00	1 年以内	8.49%	15,000.00
第五名	客户保证金	200,000.00	1-2 年	5.66%	40,000.00
合计		1,750,000.00		49.52%	212,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	2,824,978.30	85.48%	3,388,948.43	9,625.00%
1 至 2 年	478,827.17	14.49%	130,828.65	372.00%
2 至 3 年	0.00	0.00%	1,130.23	3.00%
3 年以上	1,130.23	0.03%		
合计	3,304,935.70		3,520,907.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
云南禄昆商贸有限公司	1,252,420.91	37.90
青岛美石佳装饰有限公司	263,371.20	7.97
三亚广远佳居贸易有限公司	202,962.67	6.14
广西电网有限责任公司河池罗城供电局	183,631.90	5.56
苏州市太白建材有限公司	156,415.23	4.73
合计	2,058,801.91	62.30

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	36,419,392.36	6,104,495.37	30,314,896.99	39,464,220.81	5,654,114.05	33,810,106.76
在产品	12,451,175.54	324,218.22	12,126,957.32	6,634,939.96	177,277.73	6,457,662.23
库存商品	88,414,805.88	9,230,665.13	79,184,140.75	80,219,264.73	9,738,193.74	70,481,070.99
发出商品	25,866,993.38	1,847,807.17	24,019,186.21	27,921,955.57	1,301,373.41	26,620,582.16
委托加工物资	7,712,759.40		7,712,759.40	7,388,385.05		7,388,385.05
合计	170,865,126.56	17,507,185.89	153,357,940.67	161,628,766.12	16,870,958.93	144,757,807.19

(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	5,654,114.05	450,381.32				6,104,495.37
在产品	177,277.73	146,940.49				324,218.22
库存商品	9,738,193.74			507,528.61		9,230,665.13
发出商品	1,301,373.41	1,542,676.59		996,242.83		1,847,807.17
合计	16,870,958.93	2,139,998.40	0.00	1,503,771.44	0.00	17,507,185.89

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	28,871,864.91	28,757,139.05
预缴企业所得税		1,017,833.69
银行理财产品		10,134,794.52

合计	28,871,864.91	39,909,767.26
----	---------------	---------------

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
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) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
无锡中鑫新材料有限公司	581,023.77				-66,613.13						514,410.64	
天津东弘家居石材	282,540.31				-127,400.11						155,140.20	

制品有限公司												
小计	863,564.08				-194,013.24						669,550.84	
合计	863,564.08				-194,013.24						669,550.84	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	22,325,079.94			22,325,079.94
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,325,079.94			22,325,079.94
二、累计折旧和累计				

摊销				
1.期初余额	1,489,525.76			1,489,525.76
2.本期增加金额	237,626.58			237,626.58
(1) 计提或摊销	237,626.58			237,626.58
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,727,152.34			1,727,152.34
三、减值准备				
1.期初余额	3,493,751.34			3,493,751.34
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,493,751.34			3,493,751.34
四、账面价值				
1.期末账面价值	17,104,176.26			17,104,176.26
2.期初账面价值	17,341,802.84			17,341,802.84

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	768,645,881.93	784,720,437.51
合计	768,645,881.93	784,720,437.51

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	645,097,580.89	378,490,386.70	7,756,953.55	7,629,414.63	1,038,974,335.77
2.本期增加金额	17,199,893.38	2,007,446.72	199,115.05	126,561.95	19,533,017.10
(1) 购置	0.01	1,471,681.40	199,115.05	41,061.95	1,711,858.41
(2) 在建工程转入	17,199,893.37	535,765.32	0.00	85,500.00	17,821,158.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	153,064.72	1,803,533.99			1,956,598.71
(1) 处置或报废		1,803,533.99			1,803,533.99
其他	153,064.72				153,064.72
4.期末余额	662,144,409.55	378,694,299.43	7,956,068.60	7,755,976.58	1,056,550,754.16
二、累计折旧					
1.期初余额	118,187,276.69	126,562,592.75	5,884,279.99	3,619,748.83	254,253,898.26
2.本期增加金额	17,984,910.37	16,317,590.53	390,099.66	464,057.30	35,156,657.86
(1) 计提	17,984,910.37	16,317,590.53	390,099.66	464,057.30	35,156,657.86
3.本期减少金额	153,064.72	1,352,619.17			1,505,683.89
(1) 处置或报废		1,352,619.17			1,352,619.17
其他	153,064.72				153,064.72
4.期末余额	136,019,122.34	141,527,564.11	6,274,379.65	4,083,806.13	287,904,872.23

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	526,125,287.21	237,166,735.32	1,681,688.95	3,672,170.45	768,645,881.93
2.期初账面 价值	526,910,304.20	252,358,973.36	1,872,673.56	3,578,486.39	784,720,437.51

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,840,792.28	17,756,473.92
合计	2,840,792.28	17,756,473.92

(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
罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目（一期）	0.00	0.00	0.00	14,580,670.98	0.00	14,580,670.98
拉马拉荣矿山新探矿工程	2,294,363.83	0.00	2,294,363.83	1,472,792.74	0.00	1,472,792.74
湖北工厂	217,278.76	0.00	217,278.76	1,703,010.20	0.00	1,703,010.20
二厂热转印线冷却炉技改项目	326,956.32	0.00	326,956.32	0.00	0.00	0.00
二厂路边 250 米围墙项目	2,193.37	0.00	2,193.37	0.00	0.00	0.00
合计	2,840,792.28	0.00	2,840,792.28	17,756,473.92	0.00	17,756,473.92

(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
罗城硅晶新材料研发开发制造一体化项目（一期）	540,000.00	14,580,670.98	2,814,774.75	17,395,445.73			78.01%	75%	47,006,100.43			募集资金
拉马拉荣矿山新探矿工程	3,000,000.00	1,472,792.74	821,571.10			2,294,363.84	83.36%	85%				其他

湖北 工厂	387,00 0,000. 00	1,703, 010.20	330,24 6.99	1,815, 978.43		217,27 8.76	83.96 %	90%				募集 资金
合计	930,00 0,000. 00	17,756 ,473.9 2	3,966, 592.84	19,211 ,424.1 6		2,511, 642.60			47,006 ,100.4 3			

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	合计
----	----

一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2.期初账面价值		

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	探矿权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	122,201,304.53			16,593,751.41	66,900,271.88	621,400.00	206,316,727.82
2.本期增加金额							

（ 1）购置							
（ 2）内部研 发							
（ 3）企业合 并增加							
3.本期 减少金额							
（ 1）处置							
4.期末 余额	122,201,304. 53			16,593,751.4 1	66,900,271.8 8	621,400.00	206,316,727. 82
二、累计摊 销							
1.期初 余额	16,717,406.6 7			4,596,195.23	1,759,896.01	5,399.49	23,078,897.4 0
2.本期 增加金额	1,218,589.62			876,485.40			2,095,075.02
（ 1）计提	1,218,589.62			876,485.40			2,095,075.02
3.本期 减少金额							
（ 1）处置							
4.期末 余额	17,935,996.2 9			5,472,680.63	1,759,896.01	5,399.49	25,173,972.4 2
三、减值准 备							
1.期初 余额							
2.本期 增加金额							
（ 1）计提							
3.本期 减少金额							
（ 1）处置							
4.期末 余额							
四、账面价 值							

1.期末 账面价值	104,265,308. 24			11,121,070.7 8	65,140,375.8 7	616,000.51	181,142,755. 40
2.期初 账面价值	105,483,897. 86			11,997,556.1 8	65,140,375.8 7	616,000.51	183,237,830. 42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
堆场 10 年租金	135,328.28		7,060.62		128,267.66
合计	135,328.28		7,060.62		128,267.66

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,698,679.36	4,488,566.95	22,321,766.35	4,352,368.91
可抵扣亏损	23,933,217.08	5,983,304.27	23,860,788.60	5,965,197.15
信用减值准备	12,310,500.84	1,880,526.09	12,631,226.60	1,923,420.63
政府补助	51,373,713.28	12,843,428.32	45,020,562.26	11,255,140.57
合计	110,316,110.56	25,195,825.63	103,834,343.81	23,496,127.26

(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
交易性金融资产公允	2,934,635.61	646,598.63	2,629,172.35	615,786.81

价值变动				
合计	2,934,635.61	646,598.63	2,629,172.35	615,786.81

(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		25,195,825.63		23,496,127.26
递延所得税负债		646,598.63		615,786.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,477,501.41	3,045,144.06
合计	2,477,501.41	3,045,144.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	245,177.23	245,177.23	
2028 年	494,789.40	494,789.40	
2029 年	1,180,779.96	1,174,757.81	
2030 年	556,754.82	1,130,419.62	
合计	2,477,501.41	3,045,144.06	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	934,675.95	46,733.80	887,942.15	551,389.14	27,569.46	523,819.68
预付长期资产款	1,202,694.62		1,202,694.62	1,138,811.65		1,138,811.65
合计	2,137,370.57	46,733.80	2,090,636.77	1,690,200.79	27,569.46	1,662,631.33

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,132,927.56	1,132,927.56	冻结	土地复垦保证金	1,132,641.24	1,132,641.24	冻结	土地复垦保证金
合计	1,132,927.56	1,132,927.56			1,132,641.24	1,132,641.24		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	84,027,852.42	114,073,051.42
1 至 2 年	5,720,570.58	6,783,633.16
2 至 3 年	1,805,290.92	1,348,049.31
3 年以上	700,146.31	1,074,152.44
合计	92,253,860.23	123,278,886.33

(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
佛山市壹为科技有限公司	1,754,473.02	尚未达到付款条件
合计	1,754,473.02	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,119,309.45	7,058,660.41
合计	9,119,309.45	7,058,660.41

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,297,733.28	4,774,528.00
应付费账款	696,598.40	1,159,154.64
往来款	300,000.00	300,000.00
其他	824,977.77	824,977.77
合计	9,119,309.45	7,058,660.41

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,559,091.25	14,101,605.94
合计	16,559,091.25	14,101,605.94

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,421,340.79	33,320,003.16	35,592,929.48	5,148,414.47
二、离职后福利-设定提存计划		2,553,952.80	2,553,952.80	
合计	7,421,340.79	35,873,955.96	38,146,882.28	5,148,414.47

(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	7,342,939.85	29,003,483.08	31,258,449.66	5,087,973.27
2、职工福利费		1,678,262.44	1,678,262.44	
3、社会保险费		1,425,742.96	1,425,742.96	
其中：医疗保险费		1,242,732.32	1,242,732.32	
工伤保险费		183,010.64	183,010.64	
4、住房公积金		797,412.00	797,412.00	
5、工会经费和职工教育经费	78,400.94	415,102.68	433,062.42	60,441.20
合计	7,421,340.79	33,320,003.16	35,592,929.48	5,148,414.47

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,432,336.00	2,432,336.00	
2、失业保险费		121,616.80	121,616.80	
合计		2,553,952.80	2,553,952.80	

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,055,080.62	1,137,325.90
企业所得税	-268,240.59	222,976.97
个人所得税	48,623.99	86,826.03
城市维护建设税	69,515.32	106,750.19
房产税	1,360,866.38	471,321.67

教育费附加	29,713.01	45,661.25
地方教育费附加	19,808.68	30,440.83
环境保护税	903.55	4,559.79
印花税	56,611.40	212,658.09
土地使用税	192,707.67	134,566.39
资源税		67,942.99
采矿权出让收益	35,610.51	521,166.53
合计	2,601,200.54	3,042,196.63

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,152,681.86	1,372,874.72
已背书未终止确认的应收票据	3,413,193.62	4,970,635.37
合计	5,565,875.48	6,343,510.09

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	125,000,000.00	125,500,000.00
未到期应付利息	65,972.22	72,859.72
减：一年内到期的长期借款	-1,000,000.00	-1,000,000.00
合计	124,065,972.22	124,572,859.72

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	45,816,699.43	8,000,000.00	1,828,393.04	51,988,306.39	
合计	45,816,699.43	8,000,000.00	1,828,393.04	51,988,306.39	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,959,624.00						200,959,624.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,435,604,389.03			1,435,604,389.03
合计	1,435,604,389.03			1,435,604,389.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

实行股权激励回购	139,855,344.71			139,855,344.71
合计	139,855,344.71			139,855,344.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明：公司于 2025 年 4 月 28 日召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于回购公司股份方案暨取得回购专项贷款承诺书的议案》；2025 年 5 月 19 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式完成股份回购，共计回购公司股份 1,432,448 股，成交总金额 139,855,344.71 元（含交易费用）。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,060,705.09			66,060,705.09
合计	66,060,705.09			66,060,705.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	353,642,612.21	398,136,668.60
调整后期初未分配利润	353,642,612.21	398,136,668.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,163,895.04	-31,791,395.79
应付普通股股利		12,702,660.60
期末未分配利润	351,478,717.17	353,642,612.21

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情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,068,204.49	141,726,928.07	196,490,029.05	168,218,445.43
其他业务	1,138,848.71	277,939.23	727,429.10	212,871.91
合计	163,207,053.20	142,004,867.30	197,217,458.15	168,431,317.34

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
板材					126,988,526.86	102,811,985.66	126,988,526.86	102,811,985.66
台面					27,132,930.38	24,946,316.03	27,132,930.38	24,946,316.03
石英砂/粉					7,946,747.25	13,968,626.38	7,946,747.25	13,968,626.38
按经营地区分类								
其中：								
华东					60,563,521.33	51,539,685.10	60,563,521.33	51,539,685.10
华南					26,632,898.39	25,839,907.65	26,632,898.39	25,839,907.65
华北					10,243,985.30	8,288,973.00	10,243,985.30	8,288,973.00
华中					16,129,213.24	16,375,148.03	16,129,213.24	16,375,148.03
西南					7,839,943.11	6,853,133.96	7,839,943.11	6,853,133.96
西北					1,658,463.74	1,986,516.52	1,658,463.74	1,986,516.52
东北					1,978,939.94	1,680,645.99	1,978,939.94	1,680,645.99
海外销售					37,021,239.44	29,162,917.82	37,021,239.44	29,162,917.82
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								

其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计					162,068,20 4.49	141,726,92 8.07	162,068,20 4.49	141,726,92 8.07

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 36,962,773.63 元，其中，36,962,773.63 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	425,916.75	513,141.14
教育费附加	182,377.21	219,917.63
资源税	57,436.30	78,885.97
房产税	1,853,325.65	1,875,606.40
土地使用税	327,664.26	327,664.22
印花税	133,398.06	191,098.72
地方教育费附加	121,584.82	146,611.76
环境保护税	6,604.90	1,721.78
采矿权出让收益	35,610.51	
合计	3,143,918.46	3,354,647.62

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,019,688.55	5,009,500.30
折旧摊销	5,223,975.30	5,090,000.69
中介机构费	1,209,483.43	2,315,955.37
办公招待费	869,368.92	1,391,710.83
基建维护费	229,366.54	258,463.31
差旅费	230,278.81	342,122.82
其他	116,087.83	29,289.19
合计	12,898,249.38	14,437,042.51

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,647,484.24	3,027,068.30
办公招待费	2,656,313.88	2,713,914.18
宣传展览费	263,565.47	396,849.37
差旅费	303,266.33	500,386.01
销售佣金	322,328.31	367,983.01
合计	6,192,958.23	7,006,200.87

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,375,216.30	1,072,970.82
职工薪酬	4,841,494.60	5,113,345.58
折旧摊销	1,359,247.15	1,456,314.29
电费	191,578.09	187,358.38
办公招待费	171,053.78	343,003.90
合计	7,938,589.92	8,172,992.97

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,198,609.72	5,141,008.74
减：利息收入	958,134.05	10,398,675.55
汇兑损益	1,940,429.87	788,956.77
手续费	67,339.30	106,860.58
合计	2,248,244.84	-4,361,849.46

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,830,328.04	3,383,587.47
进项税加计抵减	364,037.39	1,063,775.83
直接减免的增值税	23,400.00	365,950.00
代扣个人所得税手续费	34,766.01	35,177.61
合计	2,252,531.44	4,848,490.91

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,934,635.62	-2,534,878.00
合计	2,934,635.62	-2,534,878.00

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-194,013.24	25,931.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,512,705.12
债务重组收益	-30,000.00	
银行理财产品的利息收入	3,685,417.27	596,431.97
合计	3,461,404.03	2,135,068.95

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	57,198.94	-31,028.03
应收账款坏账损失	156,357.91	711,618.17
其他应收款坏账损失	107,168.87	-554,342.58
合计	320,725.72	126,247.56

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,139,998.40	-1,999.56
十一、合同资产减值损失	278,478.24	-210,102.98
十二、其他	-19,164.34	
合计	-1,880,684.50	-212,102.54

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-85,886.32	
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-85,886.32	
合计	-85,886.32	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	5,676.20	47,699.00	5,676.20
无法支付的应付款项	63,566.37	0.05	63,566.37
其他	23,234.26	140,681.09	23,234.26
合计	92,476.83	188,380.14	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		531,915.54	
罚款支出	30,619.60		30,619.60
其他	265.16	678.09	265.16
合计	30,884.76	532,593.63	30,884.76

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		719,343.49
递延所得税费用	-1,668,886.55	1,136,907.94
合计	-1,668,886.55	1,856,251.43

(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	-4,155,456.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-623,318.53
子公司适用不同税率的影响	-774,190.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,101.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	84,402.41
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	113,410.83
研发费用加计扣除的影响	-498,292.56
所得税费用	-1,668,886.55

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,036,701.01	4,528,360.00
保证金	1,119,960.00	70,000.00
利息收入	570,694.40	7,143,851.59
其他	82,946.48	153,694.90
合计	9,810,301.89	11,895,906.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用	5,270,111.66	7,730,160.51
保证金	2,523,205.28	230,000.00
手续费	67,339.30	106,860.58
合计	7,860,656.24	8,067,021.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金		650,518.26
回股股份支付的现金		139,855,344.71
合计		140,505,862.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,486,570.32	2,339,468.26
加：资产减值准备	1,559,958.78	-85,854.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,394,284.44	27,562,314.16
使用权资产折旧		501,139.15
无形资产摊销	2,095,075.02	1,791,754.39
长期待摊费用摊销	7,060.62	
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）	85,886.32	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		531,915.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-2,934,635.62	
财务费用（收益以“—”号填列）	3,139,039.59	-4,361,849.46
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,461,404.03	-399,809.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,699,698.37	1,136,907.94
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	30,811.82	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-10,740,131.88	-24,802,226.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,949,760.13	25,679,548.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,980,925.19	-27,542,053.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,920,361.69	2,351,254.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	452,642,933.94	212,029,587.38
减：现金的期初余额	302,564,241.86	184,954,712.18
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	150,078,978.40	27,074,875.20

(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	452,642,933.94	302,564,241.86
其中：库存现金	7,013.83	16,595.00
可随时用于支付的银行存款	452,399,103.21	302,170,895.61
可随时用于支付的其他货币资金	236,816.90	376,751.25
三、期末现金及现金等价物余额	452,642,933.94	302,564,241.86

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			27,767,528.63
其中：美元	4,070,109.90	6.8109	27,721,111.53
欧元	0.01	7.7671	0.08
港币			
日元	415,143.00	0.042045	17,454.69
英镑	10.52	9.0145	94.84
澳大利亚元	6,157.63	4.6804	28,820.17
加拿大元	9.89	4.7847	47.32
应收账款			804,646.26
其中：美元	118,140.96	6.8109	804,646.26
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			408,654.00
其中：美元	60,000.00	6.8109	408,654.00

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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
低硅高韧性石英石板材的关键技术研究 与产品开发、轻质耐高温石英石板 材的关键技术研究与产品开发、环保 生物基树脂石英石板材的关键技术研 究与产品开发	7,938,589.92	8,172,992.97
合计	7,938,589.92	8,172,992.97
其中：费用化研发支出	7,938,589.92	8,172,992.97

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	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	---------	---------	---------

			生方式	点	体依据
--	--	--	-----	---	-----

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
中旗（湖北）新材料有限公司	609,397,100.00	黄冈市	黄冈市	非金属矿物制造业	100.00%		设立
佛山硅之广股权投资企业（有限合伙）	4,500,000.00	佛山市	佛山市	租赁与商务服务业	33.33%		设立
中旗（广西）硅晶新材料有限公司	50,000,000.00	河池市	河池市	制造业	91.00%	3.00%	设立
中旗（广西）矿业有限公司	80,000,000.00	河池市	河池市	采矿业	100.00%		设立
广西罗城鑫海矿业有限公司	43,888,718.65	河池市	河池市	采矿业	100.00%		购买
中旗赛凯隆（佛山）新材料有限公司	10,000,000.00	佛山市	佛山市	非金属矿物制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山硅之广股权投资企业（有限合伙）	66.67%	0.01		2,999,373.90
中旗（广西）硅晶新材料有限公司	6.00%	-295,795.81		-1,217,195.41

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	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计	资产	动资产	合计	负债	动负债	合计
佛山硅之广股权投资企业（有限合伙）	60.85	4,500,000.00	4,500,060.85	1,000.00		1,000.00	60.83	4,500,000.00	4,500,060.83	1,000.00		1,000.00
中旗（广西）硅晶新材料有限公司	167,801,114.83	367,972,286.47	535,773,401.30	478,618,702.65	27,441,288.74	506,059,991.39	183,831,204.66	374,896,333.14	558,727,537.80	503,796,336.55	20,287,861.21	524,084,197.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山硅之广股权投资企业（有限合伙）		0.02	0.02	0.02		0.36	0.36	0.36
中旗（广西）硅晶新材料有限公司	9,999,226.16	-4,929,930.14	-4,929,930.14	125,236,419.51	2,171,452.88	-3,058,078.32	-3,058,078.32	39,735,661.19

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	
无锡中鑫新材料有限公司	无锡市	无锡市锡山区锡北镇泾新路29号	工艺石材的加工、销售	19.00%		权益法
天津东弘家居石材制品有限公司	天津市	天津市	非金属矿物制造业	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	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	
	无锡中鑫新材料有限公司	天津东弘家居石材制品有限公司	无锡中鑫新材料有限公司	天津东弘家居石材制品有限公司
流动资产	10,167,212.52	10,180,509.76	8,711,355.45	12,407,283.69
非流动资产	690,062.75	726,403.00	780,347.47	877,105.77
资产合计	10,857,275.27	10,906,912.76	9,491,702.92	13,284,389.46
流动负债	8,149,850.84	10,115,195.18	6,433,683.06	11,845,506.06
非流动负债		16,016.63		26,181.87
负债合计	8,149,850.84	10,131,211.81	6,433,683.06	11,871,687.93
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	2,707,424.43	775,700.95	2,796,153.70	1,170,719.60
按持股比例计算的净资产份额	514,410.64	155,140.20	581,023.77	282,540.31
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	514,410.64	155,140.20	581,023.77	282,540.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,179,499.30	2,643,749.69	8,066,165.62	2,886,209.72
净利润	-350,595.43	-637,000.58	418,629.36	-268,038.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-350,595.43	-637,000.58	418,629.36	-268,038.56

本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（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	45,816,699.43	8,000,000.00		1,828,393.04		51,988,306.39	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
与资产相关的政府补助	1,828,393.04	1,739,885.88
与收益相关的政府补助	1,935.00	2,528,360.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

2) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上		未折现合同金额合计	
应付账款	92,253,860.23					92,253,860.23	92,253,860.23
其他应付款	9,119,309.45					9,119,309.45	9,119,309.45
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款		65,972.22	124,000,000.00			124,065,972.22	124,065,972.22
合计	101,373,169.68	1,065,972.22	124,000,000.00			226,439,141.90	226,439,141.90

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上		未折现合同金额合计	
应付账款	123,278,886.33					123,278,886.33	123,278,886.33
其他应付款	7,058,660.41					7,058,660.41	7,058,660.41
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款		72,859.72	124,500,000.00			124,572,859.72	124,572,859.72
合计	130,337,546.74	1,072,859.72	124,500,000.00			256,910,406.46	255,910,406.46

1. 市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	27,721,111.53	46,417.10	27,767,528.63	117,511,556.58	11,308,657.46	128,820,214.04
应收账款	804,646.26		804,646.26	944,720.77		944,720.77
应付账款						
其他应付款	408,654.00		408,654.00	421,728.00		421,728.00
合计	28,934,411.79	46,417.10	28,934,411.79	118,878,005.35	11,308,657.46	130,186,662.81

于 2026 年 06 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 2,389,953.82 元（2025 年 12 月 31 日：10,032,936.69 元）。管理层认为 10% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			539,934,635.62	539,934,635.62
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			539,934,635.62	539,934,635.62
（4）结构性存款			539,934,635.62	539,934,635.62
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,771,151.33	3,771,151.33
持续以公允价值计量的负债总额			543,705,786.95	543,705,786.95
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

公司持有的交易性金融资产系存在公开市场报价的证券投资，用以确定公允价值的信息充足，公司认为公开市场报价代表了对公允价值的最佳估计。

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

报告期内，公司不存在持续和非持续第二层次公允价值计量的项目。

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

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

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

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

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

无。

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

报告期内，公司不存在公允价值计量层次之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，公司未发生估值技术变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，公司无不以公允价值计量的金融资产和金融负债。

9、其他

无。

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
广东星空科技装备有限公司	广州市	广州市增城区增江街塔山大道166号	专用设备制造业	21.25%	25.89%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是贺荣明先生。

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、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无锡中鑫新材料有限公司	联营企业
天津东弘家居石材制品有限公司	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
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
无锡中鑫新材料有限公司	加工服务	1,760,810.88	8,000,000.00	否	1,892,401.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用(如适用)		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额(如适 用)		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位: 元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,310,683.00	1,490,632.98

(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	无锡中鑫新材料有限公司	998,702.39	49,935.12	0.00	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津东弘家居石材制品有限公司		852,341.92
应付账款	无锡中鑫新材料有限公司	0.00	574,761.85

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,855,625.19	40,479,464.65
1 至 2 年	2,067,495.80	8,782,753.68
2 至 3 年	7,938,740.21	3,332,192.17
3 年以上	4,455,117.34	3,081,906.70
3 至 4 年	2,534,215.94	1,161,005.30
5 年以上	1,920,901.40	1,920,901.40
合计	34,316,978.54	55,676,317.20

(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	11,710,408.35	34.12%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70	11,710,408.35	21.03%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70
其中：										
信用风险高的房地产客户	11,710,408.35	34.12%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70	11,710,408.35	21.03%	8,467,425.65	72.31%	3,242,982.70
按组合计提坏账准备的应收账款	22,606,570.19	65.88%	2,693,922.61	11.92%	19,912,647.58	43,965,908.85	78.97%	2,898,424.20	6.59%	41,067,484.65
其										

中:										
账龄组合	22,606,570.19	65.88%	2,693,922.61	11.92%	19,912,647.58	36,749,637.68	66.01%	2,898,424.20	7.89%	33,851,213.48
合并范围内关联方组合						7,216,271.17	12.96%			7,216,271.17
合计	34,316,978.54	100.00%	11,161,348.26		23,155,630.28	55,676,317.20	100.00%	11,365,849.85		44,310,467.35

按单项计提坏账准备类别名称：房地产客户坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
信用风险高的房地产客户	11,710,408.35	8,467,425.65	11,710,408.35	8,467,425.65	72.31%	信用风险高的房地产客户
合计	11,710,408.35	8,467,425.65	11,710,408.35	8,467,425.65		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,810,047.39	990,502.39	5.00%
1 至 2 年	442,103.18	88,420.64	20.00%
2 至 3 年	1,478,840.09	739,420.05	50.00%
3 年以上	875,579.53	875,579.53	100.00%
合计	22,606,570.19	2,693,922.61	

确定该组合依据的说明：

无

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	
信用风险高的房地产客户	8,467,425.65					8,467,425.65
按账龄组合计提的坏账准备	2,898,424.20		204,501.59			2,693,922.61
合计	11,365,849.85		204,501.59			11,161,348.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	5,842,370.37	682,557.91	6,524,928.28	17.74%	5,918,935.58
第二名	3,934,776.71		3,934,776.71	10.70%	1,967,388.36
第三名	2,756,357.79		2,756,357.79	7.49%	137,817.89
第四名	2,188,708.01		2,188,708.01	5.95%	109,435.41
第五名	1,620,166.01		1,620,166.01	4.40%	81,008.30
合计	16,342,378.89	682,557.91	17,024,936.80	46.28%	8,214,585.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	682,750,698.73	583,499,271.22
合计	682,750,698.73	583,499,271.22

(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

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	683,560,341.75	100.00%	809,643.02	0.12%	682,750,698.73	584,420,082.73	100.00%	920,811.51	0.16%	583,499,271.22
其中：										
账龄组合	3,453,360.26	0.51%	809,643.02	23.45%	2,643,717.24	3,721,230.89	0.64%	920,811.51	24.74%	2,800,419.38
合并范围内关联方组合	680,106,981.49	99.49%			680,106,981.49	580,698,851.84	99.36%			580,698,851.84
合计	683,560,341.75	100.00%	809,643.02		682,750,698.73	584,420,082.73	100.00%	920,811.51		583,499,271.22

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	920,811.51			920,811.51
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	111,168.49			111,168.49
2026 年 6 月 30 日余额	809,643.02			809,643.02

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	
其他应收款坏账准备	920,811.51		111,168.49			809,643.02
合计	920,811.51		111,168.49			809,643.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	680,106,981.49	580,698,851.84
押金保证金备用金	3,453,360.26	3,566,089.98
其他		155,140.91
合计	683,560,341.75	584,420,082.73

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）	682,669,841.75	225,467,926.71
1 至 2 年	230,000.00	357,986,915.15
2 至 3 年	50,000.00	420,000.00
3 年以上	610,500.00	545,240.87
3 至 4 年	610,500.00	254,740.87
4 至 5 年		20,500.00
5 年以上		270,000.00
合计	683,560,341.75	584,420,082.73

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	683,560,341.75	100.00%	809,643.02	0.12%	682,750,698.73	584,420,082.73	100.00%	920,811.51	0.16%	583,499,271.22

账准备										
其中：										
账龄组合	3,453,360.26	0.51%	809,643.02	23.45%	2,643,717.24	3,721,230.89	0.64%	920,811.51	24.74%	2,800,419.38
合并范围内关联方组合	680,106,981.49	99.49%			680,106,981.49	580,698,851.84	99.36%			580,698,851.84
合计	683,560,341.75	100.00%	809,643.02		682,750,698.73	584,420,082.73	100.00%	920,811.51		583,499,271.22

按组合计提坏账准备类别名称：其他应收坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	345,360.26	809,643.02	23.45%

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	920,811.51			920,811.51
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-111,168.49			-111,168.49
2026 年 6 月 30 日余额	809,643.02			809,643.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	920,811.51	-111,168.49				809,643.02
合计	920,811.51	-111,168.49				809,643.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中旗（广西）硅晶新材料有限公司	合并范围内关联方往来	403,277,120.01	1 年以内，1-2 年	59.00%	
中旗(湖北)新材料有限公司	合并范围内关联方往来	210,758,861.48	1 年以内	30.83%	
中旗(广西)矿业有限公司	合并范围内关联方往来	66,071,000.00	1-2 年	9.67%	
宁波乐保家居有限公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	0.07%	25,000.00
欧派家居集团股份有限公司	押金及保证金	400,000.00	1 年以内及 5 年以上	0.06%	115,000.00
合计		681,006,981.49		99.63%	140,000.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	734,897,100.00		734,897,100.00	734,897,100.00		734,897,100.00
对联营、合营企业投资	669,550.84		669,550.84	863,564.08		863,564.08
合计	735,566,650.84		735,566,650.84	735,760,664.08		735,760,664.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
中旗(湖北)新材料有限公司	609,397,100.00						609,397,100.00	
中旗(广西)硅晶新材料有限公司	45,500,000.00						45,500,000.00	
中旗(广西)矿业有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
合计	734,897,100.00						734,897,100.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
无锡中鑫新材料有限公司	581,023.77				-66,613.13						514,410.64	
天津东弘家居石材制品有限公司	282,540.31				-127,400.11						155,140.20	
小计	863,564.08				-194,013.24						669,550.84	
合计	863,564.08				-194,013.24						669,550.84	

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	153,560,620.97	129,480,092.99	196,116,825.60	167,221,507.60
其他业务	505,462.58	277,939.23	636,059.91	212,871.91
合计	154,066,083.55	129,758,032.22	196,752,885.51	167,434,379.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		本期金额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
板材					126,427,690.59	104,533,776.96	126,427,690.59	104,533,776.96
台面					27,132,930.38	24,946,316.03	27,132,930.38	24,946,316.03
按经营地区分类								
其中：								
华东					58,587,405.92	48,661,243.16	58,587,405.92	48,661,243.16
华南					20,844,520.62	19,009,231.77	20,844,520.62	19,009,231.77
华北					10,243,985.30	8,288,973.00	10,243,985.30	8,288,973.00
华中					15,751,593.34	15,034,199.50	15,751,593.34	15,034,199.50
西南					7,521,198.33	6,374,126.32	7,521,198.33	6,374,126.32
西北					1,611,738.08	1,268,755.43	1,611,738.08	1,268,755.43
东北					1,978,939.94	1,680,645.99	1,978,939.94	1,680,645.99
海外销售					37,021,239.44	29,162,917.82	37,021,239.44	29,162,917.82
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					153,560,620.97	129,480,092.99	153,560,620.97	129,480,092.99

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 35,799,597.38 元，其中，35,799,597.38 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-194,013.24	25,931.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,512,705.12
银行理财产品的利息收入	1,573,044.16	596,431.97
债务重组产生的投资收益	-30,000.00	
合计	1,349,030.92	2,135,068.95

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	-85,886.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,830,328.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,620,052.89	
债务重组损益	-30,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	61,592.07	
减：所得税影响额	1,848,600.04	
合计	6,547,486.64	--

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	-0.11%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46%	-0.03	-0.03

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