

公司代码：603268

公司简称：松发股份

广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人卢堃、主管会计工作负责人林峥及会计机构负责人（会计主管人员）邱素玉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第五届董事会第七次会议审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2021年度利润分配预案》：公司2021年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。本利润分配方案尚待2021年年度股东大会审议批准。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”六之（四）、可能面对的风险。

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义 | 3 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 8 |
| 第四节 | 公司治理..... | 29 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 46 |
| 第六节 | 重要事项..... | 48 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 66 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 69 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 70 |
| 第十节 | 财务报告..... | 70 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |
| 备查文件目录 | 载有华兴会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。 |
| 备查文件目录 | 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--|
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 上交所 | 指 | 上海证券交易所 |
| 报告期 | 指 | 2021年1月1日至2021年12月31日 |
| 公司、本公司、松发股份 | 指 | 广东松发陶瓷股份有限公司 |
| 恒力集团 | 指 | 恒力集团有限公司，公司的控股股东 |
| 潮州松发 | 指 | 潮州市松发陶瓷有限公司，公司的全资子公司 |
| 雅森实业 | 指 | 潮州市雅森陶瓷实业有限公司，公司的全资子公司 |
| 广州松发 | 指 | 广州松发酒店设备用品有限公司，公司的全资子公司 |
| 松发家居 | 指 | 广州松发家居用品有限公司，公司的全资子公司 |
| 联骏陶瓷 | 指 | 潮州市联骏陶瓷有限公司，公司的全资子公司 |
| 北京松发 | 指 | 北京松发文化科技有限公司，公司的全资子公司 |
| 醍醐兄弟 | 指 | 北京醍醐兄弟科技发展有限公司，公司的控股子公司 |
| 多贝兄弟 | 指 | 北京多贝兄弟信息技术有限公司，公司的控股孙公司 |
| 真网互动 | 指 | 霍尔果斯真网互动科技有限公司，公司的控股重孙公司 |
| 松发创赢 | 指 | 广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙），公司参与设立的基金管理合伙企业 |
| 别早科技 | 指 | 广州别早网络科技有限公司，公司的参股公司 |
| 广展通 | 指 | 潮州市广展通瓷业有限公司，子公司雅森实业的参股公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|-------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 广东松发陶瓷股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 松发股份 |
| 公司的外文名称 | Guangdong Songfa Ceramics Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | SONGFA |
| 公司的法定代表人 | 卢堃 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 李静 | 吴佳云 |
| 联系地址 | 广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼 | 广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼 |
| 电话 | 0768-2922603 | 0768-2922603 |
| 传真 | 0768-2922603 | 0768-2922603 |
| 电子信箱 | lijing@songfa.com | sfzqb@songfa.com |

三、 基本情况简介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 公司注册地址 | 广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 不适用 |
| 公司办公地址 | 广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼 |

| | |
|-------------|-----------------------|
| 公司办公地址的邮政编码 | 521031 |
| 公司网址 | http://www.songfa.com |
| 电子信箱 | songfa@songfa.com |

四、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 中国证券报（www.cs.com.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）、证券日报（www.zqrb.cn/）、证券时报（www.stcn.com/） |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

五、公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 松发股份 | 603268 | 无 |

六、其他相关资料

| | | |
|-----------------|---------|-------------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 层 |
| | 签字会计师姓名 | 周济平、徐如杰 |

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2021年 | 2020年 | 本期比上年同期增减(%) | 2019年 |
|---------------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 402,972,992.08 | 446,318,598.99 | -9.71 | 580,368,752.36 |
| 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 | 392,199,261.52 | 443,448,217.58 | -11.56 | 577,386,835.50 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -309,062,135.51 | 1,619,513.53 | 19,183.64 | 28,406,911.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -312,984,236.09 | 1,060,115.21 | 29,623.61 | 27,105,125.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,303,115.23 | 65,447,696.29 | -127.97 | 78,757,925.09 |
| | 2021年末 | 2020年末 | 本期末比上年同期末增减(%) | 2019年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 362,206,175.19 | 670,204,231.09 | -45.96 | 644,788,008.89 |
| 总资产 | 833,797,360.31 | 1,124,236,799.05 | -25.83 | 1,220,924,014.80 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2021年 | 2020年 | 本期比上年同期增减(%) | 2019年 |
|-------------------------|--------|-------|--------------|-------|
| 基本每股收益(元/股) | -2.49 | 0.01 | -25,000.00 | 0.23 |
| 稀释每股收益(元/股) | -2.49 | 0.01 | -25,000.00 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -2.52 | 0.01 | -25,300.00 | 0.22 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -59.85 | 0.25 | 减少60.10个百分点 | 4.49 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -60.61 | 0.16 | 减少60.77个百分点 | 4.29 |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本期营业收入下降 9.71%，其中陶瓷营业收入同比增加 6.61%，酒店用品营业收入同比增加 272.26%，在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台营业收入同比下降 90.77%。受国家“双减”政策影响，2021 年醍醐兄弟转型的实施情况较为复杂，业务处于停滞状态，营业收入大幅下降，经营亏损，毛利润同比减少了 7,309.44 万元。

在线教育行业 2021 年受双减政策巨大影响，醍醐兄弟现有客户企业大多关停教学业务，导致醍醐兄弟在教育行业的经营业绩大幅下滑。根据目前行业政策、市场环境和企业经营情况变化，公司遵循谨慎原则，本期计提商誉减值损失 21,086.93 万元。全球疫情的变化，美元汇率下降及海运成本的上升，导致联骏陶瓷出口业务受很大影响，未来亦受竞争环境变化，以及天然气价格持续高涨，影响产品利润，经测试，公司因收购潮州市联骏陶瓷有限公司经营性资产组所形成的商誉应计提减值准备 3,830.68 万元。两项合计计提商誉减值损失 24,917.61 万元，导致本期归属于上市公司股东的净利润大幅度下降，直接影响了其他利润指标及净资产收益率的下降。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| | 第一季度 (1-3 月份) | 第二季度 (4-6 月份) | 第三季度 (7-9 月份) | 第四季度 (10-12 月份) |
|---------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 92,652,062.80 | 92,860,958.93 | 98,380,883.36 | 119,079,086.99 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -7,340,909.69 | -2,659,143.05 | -12,093,455.87 | -286,968,626.90 |
| 归属于上市公司股 | -7,483,822.96 | -3,498,011.86 | -12,663,354.23 | -289,339,047.04 |

| | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 东的扣除非经常性损益后的净利润 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,666,554.71 | -4,580,726.04 | -2,543,708.61 | 8,487,874.13 |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 2021 年金额 | 附注（如适用） | 2020 年金额 | 2019 年金额 |
|---|--------------|---------|-------------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | -766,631.69 | | - 2,363,611.46 | 1,316,543.55 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 3,288,912.89 | | 4,632,659.67 | 2,395,089.16 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资 | 3,938,227.02 | | | 18,551.37 |

| | | | | |
|--|--------------|--|--------------|--------------|
| 收益 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、 合同资产减值准备转回 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的 投资性房地产公允价值变动产生 的损益 | | | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的 要求对当期损益进行一次性调整 对当期损益的影响 | | | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收 入和支出 | - | | - | - |
| | 1,051,723.32 | | 3,235,460.49 | 3,049,089.79 |
| 其他符合非经常性损益定义的损 益项目 | 47,858.08 | | 61,023.85 | 19,701.61 |
| 减：所得税影响额 | 782,437.85 | | -103,855.81 | 20,664.74 |
| 少数股东权益影响额（税 后） | 752,104.55 | | - | -621,654.98 |
| | | | 1,360,930.94 | |
| 合计 | 3,922,100.58 | | 559,398.32 | 1,301,786.14 |

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

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 期初余额 | 期末余额 | 当期变动 | 对当期利润的影响 金额 |
|---------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 16,532,424.51 | 4,135,660.90 | 12,396,763.61 | 0.00 |
| 合计 | 16,532,424.51 | 4,135,660.90 | 12,396,763.61 | 0.00 |

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 40,297.30 万元，比上年同期下降 9.71%；归属于母公司的净利润-30,906.21 万元，同比减少 31,068.16 万元；扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润-31,298.42 万元，同比减少 31,404.43 万元。本期业绩大幅度下降，主要系公司对控股子公司醴酬兄弟、全资子公司联骏陶瓷计提商誉减值准备所致。

（一）陶瓷业务的经营情况

1、品牌推广与销售

报告期内，公司持续规范品牌形象输出，品牌推广逐步系统化，重点推广“讲好中国故事，从陶瓷说起…”的品牌主张。2021 年完成了“永乐宫 x 松发瓷器”联名合作项目的年度合作对接及推广运营，开展线下品牌活动宣传展览，着力开发原创产品，通过与头部主播的合作，加大品牌曝光。报告期内公司新设汕头万象城店，持续加强联动线下门店用户互动与线上自媒体内容推广，强化宣传效果。

销售方面，持续开拓国内市场，贯通线上线下双向布局，除天猫、唯品会等传统电商平台外，积极拓展其他类电商平台及定制客户，开发新的销售渠道。公司从日用陶瓷生产商逐步发展为日用陶瓷全品类的综合解决方案服务商，为客户提供从研发、设计、创意、文化、生产、售后服务等的闭环式服务。稳步发展外销市场，以重点客户及客户市场为导向进行设计，聚焦开发，结合瓷种及工艺特性做细分，优化产品结构，提升开发精准度；分析客户需求并推荐相应的产品方案，增加沟通交流，认真对待，促使订单达成。进驻亚马逊、阿里巴巴等跨境电商平台，努力提高业绩产出。

2、优化生产与存货管理

报告期内，公司持续优化生产流程，维护原有生产线和设备，同时新增陶瓷自动化生产线，提高生产效率和质量，降低用工率和管理成本。加大存货管理力度，合理进行库存分类，提高库存精度；加强采购、验收与入库的控制，根据销售计划、生产采购资金筹措等制定仓储计划，合理确定库存存量的结构和数量。

3、安全生产与环境保护

报告期内，公司持续落实全员安全生产责任制、完善安全管理制度和操作规程、定期维护检修气库安全、消防维保与巡检，做好消防综合联动演练和安全生产知识培训，安全管理工作有序开展。持续贯彻“清洁生产”的环保理念，逐项督促完成拟定的节能减排措施，遵循“源头治理，过程管控”原则；配合环境保护检查，完成生产污水处理设备技术改造。

4、加强内控与降本增效

报告期内，公司持续完善内控制度与治理机制，强化风险管理和内部控制，严格贯彻执行相关制度，切实保障公司和股东的合法权益。

2021 年以来，全国各地天然气价格持续上涨，海运货柜“一柜难求”，物流费用上涨，面对各项成本一路看涨的态势，公司向内求效益，组建精益团队，深入生产现场，加强部分工序的规范作业标准建立，重点关注产品品质提升，关注过程巡检，降本增效，持续推进 5S 管理。

5、党工共建与企业人文关怀

近年来，松发党支部积极响应上级组织的号召和要求，不断完善、扎实党建工作，先后获得“潮州市党建示范点创建单位”、“广东省非公有制经济组织党组织直接联系点”、“潮州市党校系统现场教学点”、“全省‘两新’组织党建工作示范点”等荣誉称号。

报告期内，松发党支部组织了党建工作创新案例学习、普法宣传、反诈宣讲等系列活动；开展党史知识学习、十九届六中全会精神学习、书记论坛、学习教育实践等活动，坚持以党建带工

建，践行企业人文关怀。通过松发暑期托管班、互助协会、节日慰问、党员吸收等活动，以实际行动践行责任与担当，强化创新发展理念。

6、人才建设

公司坚持尊重知识、注重人才理念，通过培养内部优秀骨干与引进外部优秀人才相结合，持续加强人才梯队建设工作。为加快推进公司陶瓷产业转型升级，着力加强团队创新能力的培养，2021年初公司申请设立广东博士工作站并积极筹办，引进清华大学、华南理工大学两名博士，通过高层次人才带动团队创新建设，提升产学研合作和研发成果转化能力。2021年5月，经广东省人力资源和社会保障厅研究，公司获批设立“广东省博士工作站”。

（二）教育业务的经营情况

1、教育行业内的产品转型

报告期内，受国家双减政策的影响，在线教育行业整体进入关、停、并、转的状态，醍醐兄弟原有主营业务教育直播云的业务收入已经呈现明显下跌的趋势。经过对国家政策的分析判断，醍醐兄弟逐步改变原有的社会化的在线教育公司商业模式，进而拓展“公办学校教室的远程化改造”这一市场空间。2021年醍醐兄弟加强了智慧教室系统在公办学校中的市场拓展力度。

2、转型拓展其他行业应用

为了加速从教育培训行业转型至其他行业，醍醐兄弟将技术研发资源从教育产品线转移到行业通用产品线，经过开发调试，上线了综合实时通信平台业务“认真通信”软硬云一体化云服务系统。

尽管醍醐兄弟努力寻求新的业务增长点，积极进行产品转型和拓展其他行业应用，但是转型的实施较为复杂，报告期内醍醐兄弟业务整体情况不乐观。2021年度受双减政策和行业变化影响，醍醐兄弟主营业务收入为763.96万元，较上年同期下降90.76%，净利润为-2,625万元，较上年同期下降151.94%。

3、优化员工结构，处置设备资产

报告期末，醍醐兄弟原有业务已基本处于停滞状态，但营业成本、各项费用的支出仍持续发生。为改善醍醐兄弟的经营情况与财务状况，公司对醍醐兄弟的员工进行优化，保留核心骨干，逐步裁减其他员工，并按照《劳动合同法》的相关规定支付经济性补偿；裁减员工完成后，醍醐兄弟每月减少运营成本约89万元。同时，醍醐兄弟将多出的办公设备等资产进行处置，处置金额为45.25万元。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）陶瓷业务所处行业的情况说明

根据《国民经济行业分类注释》（GB/T4754-2017），公司属于“307 陶瓷制品制造”中的“3074 日用陶瓷制品制造”；根据中国证监会《2021年第3季度上市公司行业分类结果》，公司属于“C30 非金属矿物制品业”。

中国的日用陶瓷总产量位居世界第一位，陶瓷制品也是我国出口创汇的主要产品之一，但我国陶瓷行业存在产品结构不合理，高品质产品供不应求，低端产品陷入激烈的同质化竞争等问题，对行业的制约一直存在。中国陶瓷多年来以出口为主，开拓国内市场，实现陶瓷产品的国际国内市场双循环和互动，是众多陶企需要探索的经营模式。然而，中国陶瓷行业缺乏国际知名品牌，在国内市场，人们对陶瓷品牌的认知度仍然不高，通过品牌塑造，由产品输出向品牌输出转型，使企业特色鲜明并蕴含品牌文化，具有统一性和稳定性，是我国陶瓷企业未来可持续的发展之路。

随着人们对安全、健康等问题的关注度不断提高，消费者对与食品接触的陶瓷制品的要求不只是简单的经济实用。高品质、外观造型美、低铅、镉溶出量、热稳定性好将成为消费者选购陶瓷产品重要的参考指标，陶瓷产品的艺术化、多元化、绿色健康化、个性化是市场发展的必然趋势。

2020 年国家首次提出碳达峰、碳中和目标。碳达峰、碳中和的本质是减碳，陶瓷企业碳排放的主要来源是生产环节，该目标的提出将对陶瓷生产企业产生巨大影响。实行碳排放管控将淘汰一些能耗高、运作不规范的小微企业，提高行业准入门槛，规范行业生态，有利于促进陶瓷行业往数字化、智能化、节能环保和绿色低碳转型升级。

（二）教育业务所处行业的情况说明

2021 年 7 月 23 日，中共中央办公厅和国务院办公厅联合印发《关于进一步减轻义务教育阶段学生作业负担和校外培训负担的意见》的通知，通知中规定了教育培训企业经营的时间限制、师资限制、学科限制、禁止上市等细则。文件内容对学科类培训行业监管力度空前，对行业内所有培训机构产生了巨大影响。不少教育企业纷纷采取裁员和关闭学习中心等举措维持经营，学科类培训行业转型成为必然。公司的控股子公司醍醐兄弟作为校外培训机构的网络服务提供商，相关业务也受到很大影响。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司是一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体化的专业化、高品质日用瓷供应商，主要经营家瓷、定制瓷、酒店瓷、陶瓷酒瓶等陶瓷用品。报告期内，公司主营业务未发生变化。

（一）陶瓷业务

松发因瓷而生，用心做瓷，公司产品涵盖餐具、茶具、咖啡器皿、陈列瓷、艺术收藏瓷、陶瓷酒瓶、酒店用品等陶瓷以及不锈钢、水晶及玻璃等家居用品。

采购方面：公司产品生产的主要原材料有高岭土、长石、石英、硅酸锆、瓷泥、釉料、花纸和包装物品等，高岭土主要采购自广东、福建、湖南等高岭土主产区，瓷泥除了部分由自身的瓷泥车间生产供应以外，有一部分向周边的瓷泥厂商购买；主要的能源有液化石油气和天然气，基本向附近的能源供应企业采购，公司所在地能源供应稳定、充足，且公司与主要能源供货商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。报告期内，天然气价格持续上涨，截至

2021 年 12 月 31 日，公司天然气采购价格较报告期初上涨约 54%，对公司生产成本造成一定影响和压力。

生产方面：公司外销产品采用以销定产为主，内销产品采用以销定产和库存生产相结合的生产模式，主要供应家庭用瓷、酒店用瓷和商务定制瓷。产品的生产经营模式方面，公司采用 ODM/OEM 与自主品牌相结合的生产经营方式。

销售方面：外销产品采用以销定产模式，主要是中高档日用陶瓷产品，客户群体主要为酒店、连锁商超及经销商，从分布区域来看，公司产品主要销往欧洲、北美洲、澳洲、中东等地区；内销产品采用以销定产和库存生产相结合模式，主要销售渠道有电商、直营和客户定制。

（二）教育业务

公司在线教育业务为控股子公司醍醐兄弟所有，主要是为线上教育机构提供在线教育直播技术服务及音视频互动直播服务。醍醐兄弟主要业务有教育直播云、智慧教室系统、综合实时通信平台业务“认真通信”以及其他的基础服务。报告期内，受国家“双减”政策影响，2021 年醍醐兄弟业务经营亏损。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。具体如下：

（一）技术研发优势

公司作为“广东省日用工艺陶瓷标准化技术委员会的委员单位”，拥有“广东省日用陶瓷工程技术研究开发中心”、“广东省省级企业技术中心”和“省级工业设计中心”，先后承担国家火炬计划项目、广东省技术创新专项项目以及产业技术创新项目。公司参与制定的国家标准 GB/T3532-2009、GB36890-2018、GB/T38706-2020，行业标准 QB/T4667-2014，地方标准 DB44/587-2009、DB44/588-2009，目前均处于正常实施状态。先后通过 ISO9000 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、ISO45001 职业健康管理体系认证、BSCI（商业社会标准认证）和知识产权管理体系认证。公司拥有一支优秀的研发技术团队，通过自主研发整合资源，提升创新能力和新产品开发水平。报告期内，公司获批设立“广东省博士工作站”、“云雁智创设计服务平台”，完成 2 项发明专利的起草与申报，取得 1 项软件著作权登记证书。

（二）设计创意优势

公司具有较强的创意设计能力，每年平均开发新产品 3,000 件/套以上，松发瓷器的设计注重从文化背景中汲取思维元素，产品具有丰富的文化内涵，在功能和美学间实现有效平衡。在产品的创意设计过程中，公司还引进工业设计、广告、服装设计等其他行业的设计人才，将其他行业的设计理念创新性地融合到陶瓷产品的设计中。公司多项产品参赛并获得荣誉，如产品“国之器-方盘”获得中国专利优秀奖，“海鸥”系列产品、“双层杯”获得德国红点奖，产品“力量”在第十一届中国陶瓷艺术大展中荣获金奖，产品“逸动餐具”荣获中国（北京）第八届“大

地奖”陶瓷创作创新设计大赛特等奖，产品“金丝玉器”荣获 2020 年中国（北京）国际精品陶瓷展览会暨第九届“大地奖”中国陶瓷创新与设计大赛金奖，产品“粽叶纹陶瓷茶具设计”荣获潮州市首届“市长杯”工业设计大赛金奖、获广东省第十届“省长杯”工业设计大赛概念组优秀奖等。

（三）品牌优势

松发因瓷而生，用心做瓷，以强烈的责任感和精益求精的工匠精神，弘扬瓷文化，重塑以“家”为主题的中华传统价值。经过 30 多年的沉淀和积累，“松发”瓷器在消费者心中形成了良好的口碑和品牌知名度。公司先后获得中国名牌产品、中国陶瓷行业名牌产品、广东省陶瓷行业（日用陶瓷）创新十大杰出企业、中国轻工业陶瓷行业十强企业、国家知识产权优势企业等荣誉称号；2017 年汕头海关授予公司 AEO 高级认证企业证书。2021 年 5 月，经广东商标协会重点商标保护委员会严格评审，公司“松发”商标首批入选“广东省重点商标保护名录”。

（四）客户与营销渠道优势

在外销方面，公司产品主要销往欧洲、北美洲、澳洲、中东等地区，目前已经与世界上 50 多个国家和地区的 160 多个客户建立了长期稳定的合作关系，包括英国 Tesco，美国沃尔玛，澳洲 HAG 等知名企业。

在内销方面，公司客户覆盖雀巢（中国）、京东、万豪、喜来登、洲际、海尔等知名企业集团。通过参加国内外大型展会，建立产品展示中心、设立直营店，打造主体化和场景消费体验，建立电子商务销售渠道，进一步提高公司的品牌知名度和市场占有率。同时发挥公司多年生产制造经验的优势，发展异业联盟，为电器行业和家居行业提供电器配件产品及配套产品，合作的品牌企业有海尔、格力、新宝电器、欧派、金牌厨柜、菲亚特等等。多元化的销售渠道和营销网络以及广泛的客户群，提高了公司整体抗风险能力，为公司奠定了良好的市场基础。

公司将坚定不移地努力，持续投入与维护，使这些竞争优势成为支撑公司持续盈利和发展、维护市场地位、回报投资者的核心能力。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 40,297.30 万元，比上年同期下降 9.71%；归属于母公司的净利润-30,906.21 万元，同比减少 31,068.16 万元；扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润-31,298.42 万元，同比减少 31,404.43 万元。本期业绩大幅度下降，主要系公司对控股子公司醍醐兄弟、全资子公司联骏陶瓷计提商誉减值准备所致。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例（%） |
|------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 402,972,992.08 | 446,318,598.99 | -9.71 |
| 营业成本 | 336,938,361.79 | 280,651,475.67 | 20.06 |
| 销售费用 | 30,809,843.65 | 26,536,196.07 | 16.10 |

| | | | |
|---------------|----------------|-----------------|---------|
| 管理费用 | 59,349,201.36 | 46,621,417.67 | 27.30 |
| 财务费用 | 18,655,234.40 | 27,993,003.17 | -33.36 |
| 研发费用 | 19,904,483.20 | 24,699,292.23 | -19.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,303,115.23 | 65,447,696.29 | -127.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 12,602,406.24 | 54,268,576.00 | -76.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,601,888.12 | -149,742,952.84 | 101.07 |

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

本期公司在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台业务及利润发生重大变化，公司在线教育业务为控股子公司醍醐兄弟所有，2021年受国家“双减”政策巨大影响，醍醐兄弟现有客户企业大多关停教学业务，导致醍醐兄弟在教育行业的经营业绩大幅下滑。报告期内，实现营业收入762.80万元，同比下降90.77%；实现净利润-2625.00万元，同比下降151.94%，经营出现亏损。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

具体详见下表。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|---------------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 陶瓷行业 | 384,659,789.87 | 319,186,963.10 | 17.02 | 6.61 | 18.97 | 减少8.62个百分点 |
| 酒店用品行业 | 10,685,234.98 | 9,885,192.28 | 7.49 | 272.26 | 282.64 | 减少2.51个百分点 |
| 在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台 | 7,627,967.23 | 7,866,206.41 | -3.12 | -90.77 | -19.51 | 减少91.30个百分点 |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 毛利率比上年增减 (%) |
| 日用瓷 | 361,258,611.11 | 304,248,270.62 | 15.78 | 9.90 | 20.9 | 减少7.66个百分点 |
| 精品瓷 | 23,401,178.76 | 14,938,692.48 | 36.16 | -27.08 | -10.24 | 减少11.97个百分点 |
| 其他 | 10,685,234.98 | 9,885,192.28 | 7.49 | 272.26 | 282.64 | 减少2.51个 |

| | | | | | | 百分点 |
|---------------------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台 | 7,627,967.23 | 7,866,206.41 | -3.12 | -90.77 | -19.51 | 减少91.30个百分点 |
| 主营业务分地区情况 | | | | | | |
| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 境内 | 152,097,495.27 | 126,775,222.57 | 16.65 | -18.23 | 48.01 | 减少37.32个百分点 |
| 境外 | 250,875,496.81 | 210,163,139.22 | 16.23 | -3.66 | 7.78 | 减少8.89个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年增减(%) | 营业成本比上年增减(%) | 毛利率比上年增减(%) |
| 直销模式 | 8,870,758.20 | 4,141,584.04 | 53.31 | -6.07 | 14.00 | -8.22 |
| 经销模式 | 394,102,233.88 | 332,796,777.75 | 15.56 | -9.79 | 20.14 | -21.04 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1. 本期全公司营业收入同比下降 9.71%，主要是在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台因国家双减政策影响，醍醐兄弟营业收入同比下降 90.76%所致。公司陶瓷行业营业收入同比上升 6.61%，酒店用品行业同比上升 272.26%，主要是多元化的销售渠道拓展，扩大营收的增长；国内市场，剔除在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台的影响，营业收入同比上升 39.83%；出口销售同比下降 3.66%，主要是码头受疫情影响和国际海运价格大幅上涨，造成客户推迟订单发货所致。

2. 本期公司毛利率同比下降主要是在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台营业收入大幅减少以及美元汇率下降，毛利润贡献减少所致；另外主要原材料天然气价格持续上涨导致产品成本上升。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

| 主要产品 | 单位 | 生产量 | 销售量 | 库存量 | 生产量比上年增减(%) | 销售量比上年增减(%) | 库存量比上年增减(%) |
|------|-----|------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 日用瓷 | 只/套 | 32,410,113 | 41,063,239 | 30,314,495 | -6.48 | 18.66 | -22.21 |
| 精品瓷 | 只/套 | 1,126,324 | 1,173,890 | 148,721 | 22.46 | 58.52 | -24.23 |

产销量情况说明

本期陶瓷业务营业收入增长，销售库存产品数量增加，期末库存数量同比下降。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

| 分行业情况 | | | | | | | |
|---------------------|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------------------|---------------------------|
| 分行业 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 陶瓷行业 | 直接材料 | 220,479,811.31 | 65.44 | 171,020,143.36 | 60.94 | 28.92 | 主要是直接材料燃料价格上涨,原材料涨价生产成本增加 |
| | 直接人工 | 49,491,231.91 | 14.69 | 48,251,222.73 | 17.19 | 2.57 | |
| | 制造费用 | 40,578,511.70 | 12.04 | 41,098,445.81 | 14.64 | -1.27 | |
| | 其他-运费 | 8,637,408.18 | 2.56 | 7,924,818.30 | 2.82 | 8.99 | 主要是运费价格上涨 |
| | 小计 | 319,186,963.10 | 94.73 | 268,294,630.20 | 95.60 | 18.97 | |
| 酒店用品行业 | | 9,885,192.28 | 2.93 | 2,583,428.13 | 0.92 | 282.64 | 主要是收入增加成本同比增加 |
| 在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台 | | 7,866,206.41 | 2.33 | 9,773,417.34 | 3.48 | -19.51 | |
| 分产品情况 | | | | | | | |
| 分产品 | 成本构成项目 | 本期金额 | 本期占总成本比例 (%) | 上年同期金额 | 上年同期占总成本比例 (%) | 本期金额较上年同期变动比例 (%) | 情况说明 |
| 日用瓷 | 直接材料 | 211,488,416.76 | 62.77 | 161,524,417.84 | 57.55 | 30.93 | 主要是直接材料燃料价格上涨,原材料涨价生产成本增加 |
| | 直接人工 | 46,520,877.24 | 14.00 | 44,594,810.34 | 15.89 | 4.32 | |

| | | | | | | | |
|---------------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------|---------------|
| | 工 | | | | | | |
| | 制造费用 | 38,127,034.16 | 11.48 | 38,099,422.09 | 13.58 | 0.07 | |
| | 其他-运费 | 8,111,942.46 | 2.41 | 7,433,228.97 | 2.65 | 9.13 | 主要是运费价格上涨 |
| | 小计 | 304,248,270.62 | 90.30 | 251,651,879.24 | 89.67 | 20.90 | |
| 精品瓷 | 直接材料 | 8,991,394.55 | 3.03 | 10,061,579.06 | 3.59 | -10.64 | 主要是收入下降成本减少 |
| | 直接人工 | 2,970,354.67 | 0.88 | 3,273,629.11 | 1.17 | -9.26 | |
| | 制造费用 | 2,451,477.54 | 0.73 | 2,815,953.46 | 1.00 | -12.94 | |
| | 其他-运费 | 525,465.72 | 0.16 | 491,589.33 | 0.18 | 6.89 | |
| | 小计 | 14,938,692.48 | 4.43 | 16,642,750.96 | 5.93 | -10.24 | |
| 酒店用品行业 | | 9,885,192.28 | 2.93 | 2,583,428.13 | 0.92 | 282.64 | 主要是收入增加成本同比增加 |
| 在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台 | | 7,866,206.41 | 2.33 | 9,773,417.34 | 3.48 | -19.51 | |

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

本期公司在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台业务发生重大变化，公司在线教育业务为控股子公司醍醐兄弟所有，2021年受国家“双减”政策巨大影响，醍醐兄弟现有客户企业大多关停教学业务，导致醍醐兄弟在教育行业的经营业绩大幅下滑。报告期内，实现营业收入762.80万元，同比下降90.77%；实现净利润-2,625.00万元，同比下降151.94%，经营出现亏损。

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额9,513.75万元，占年度销售总额23.61%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的50%、前5名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 8,930.94 万元，占年度采购总额 26.51%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

3. 费用

适用 不适用

销售费用变动原因说明：本期销售费用增加主要是因为出口费用、销售人员薪酬增加及销售部门装修使摊销费增加所致；

管理费用变动原因说明：本期管理费用增加主要是办公费用、办公人员薪酬、差旅费及业务招待费增加所致；

财务费用变动原因说明：本期财务费用减少主要是美元汇率变动汇兑损益增加及贷款利息减少所影响。

研发费用变动原因说明：本期研发费用减少主要是直接材料投入及薪酬研发人工费用减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------|---------------|
| 本期费用化研发投入 | 19,904,483.20 |
| 本期资本化研发投入 | |
| 研发投入合计 | 19,904,483.20 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 4.94 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | |

(2). 研发人员情况表

适用 不适用

| | |
|---------------------------|--------|
| 公司研发人员的数量 | 105 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例 (%) | 8.41 |
| 研发人员学历结构 | |
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 0 |
| 硕士研究生 | 1 |
| 本科 | 22 |
| 专科 | 23 |
| 高中及以下 | 59 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30 岁以下 (不含 30 岁) | 18 |
| 30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁) | 42 |

| | |
|-------------------------|----|
| 40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁） | 23 |
| 50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁） | 19 |
| 60 岁及以上 | 3 |

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期支付供应商货款及职工薪酬增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到股东业绩承诺补偿款增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期控股股东借款增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上期期末数 | 上期期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上期期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|----------|---------------|------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------------------|
| 交易性金融资产 | 4,135,660.90 | 0.50 | 16,532,424.51 | 1.47 | -74.98 | 本期明师教育股权完全处置所致 |
| 应收票据 | 1,079,297.47 | 0.13 | 366,469.16 | 0.03 | 194.51 | 本期收到银行承兑汇票增加所致 |
| 其他应收款 | 17,478,729.82 | 2.10 | 41,557,816.38 | 3.70 | -57.94 | 本期收回股东业绩承诺补偿款所致 |
| 长期股权投资 | 0.00 | - | 3,546,596.93 | 0.32 | -100.00 | 本期子公司投资企业“广展通”公司解散清算所致 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | - | 396,391.67 | 0.04 | -100.00 | 本期广州别早公允价值变动，余额调至其他综合收益所致 |

| | | | | | | |
|-------------|---------------|-------|----------------|-------|----------|---------------------------|
| 商誉 | 52,794,691.12 | 6.33 | 301,970,790.40 | 26.86 | -82.52 | 本期计提联骏陶瓷及醍醐兄弟商誉减值准备所致 |
| 其他非流动资产 | 4,135,278.46 | 0.50 | 2,220,586.89 | 0.20 | 86.22 | 本期预付工程设备款所致 |
| 应付票据 | 0.00 | - | 1,934,897.76 | 0.17 | -100.00 | 本期支付到期应付票据所致 |
| 应付账款 | 49,809,355.90 | 5.97 | 36,306,213.74 | 3.23 | 37.19 | 本期应付供应商款项增加所致 |
| 合同负债 | 5,248,941.45 | 0.63 | 10,763,574.13 | 0.96 | -51.23 | 本期客户预收货款减少所致 |
| 应交税费 | 1,190,912.44 | 0.14 | 3,096,593.06 | 0.28 | -61.54 | 本期企业所得税减少所致 |
| 其他应付款 | 81,060,707.22 | 9.72 | 33,666,950.07 | 2.99 | 140.77 | 本期控股股东借款增加所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 26,844,839.83 | 3.22 | 57,878,518.38 | 5.15 | -53.62 | 本期偿还银行到期借款所致 |
| 其他流动负债 | 285,327.14 | 0.03 | 923,096.43 | 0.08 | -69.09 | 本期内销客户预收货款销项税额减少所致 |
| 长期借款 | 23,100,000.00 | 2.77 | 550,000.00 | 0.05 | 4,100.00 | 本期银行中期流贷增加所致 |
| 租赁负债 | 4,011,579.54 | 0.48 | 0.00 | - | 100.00 | 本期根据新融资租赁准则调整门店租赁负债所致 |
| 长期应付款 | 0.00 | - | 9,770,129.45 | 0.87 | -100.00 | 本期“联骏陶瓷”融资租赁业务到期支付，余额减少所致 |
| 未分配利润 | 22,112,443.30 | -2.65 | 286,949,692.21 | 25.52 | -107.71 | 本期计提联骏陶瓷及醍醐兄弟商誉减值准备所致 |

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

| 项 目 | 期末账面价值（人民币元） | 受限原因 |
|--------------|---------------|-------|
| 固定资产-房屋及建筑物 | 38,398,079.56 | 借款抵押物 |
| 固定资产-房屋及建筑物 | 12,497,894.93 | 融资租赁 |
| 固定资产-机器设备 | 14,954,252.68 | 融资租赁 |
| 固定资产-运输工具 | 135,684.15 | 融资租赁 |
| 固定资产-电子设备及其他 | 1,076,342.15 | 融资租赁 |
| 无形资产-土地使用权 | 18,995,697.66 | 借款抵押物 |
| 合计 | 86,057,951.13 | - |

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

具体请查看本报告第三节“管理层讨论与分析”之二、报告期内公司所处行业情况及六、

(一) 行业格局和趋势。

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：人民币万元

| 公司名称 | 持股比例 | 业务性质 | 主营业务 | 注册资本 | 资产总额 | 净资产 | 主营业务收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|--|------------|-----------|-----------|----------|----------|---------|
| 潮州松发 | 100% | 陶瓷行业 | 设计、生产、销售陶瓷制品、卫生洁具（青花玲珑瓷除外），礼品、工艺品、日用百货、瓷泥、瓷釉及铁制品、座钟、不锈钢、铝、芒、藤、竹、木制品等陶瓷配套产品。 | 563.2626 | 9,843.77 | 6,490.93 | 4,679.76 | 175.37 | 119.79 |
| 雅森实业 | 100% | 陶瓷行业 | 生产、销售：各式陶瓷制品、树脂制品、卫生洁具、瓷泥、陶瓷颜料（不含危险化学品）、包装制品（不含印刷品）及其陶瓷相关配套的藤、竹、木、布、蜡、玻璃、塑料、五金、不锈钢、电器、水暖器件。 | 7,826.5165 | 24,948.12 | 19,922.86 | 6,406.23 | -1010.09 | -988.54 |
| 广州松发 | 100% | 酒店设备 | 皮革及皮革制品批发；木制、塑料、皮革日用品零售；日用器皿及日用杂货批发；服装零售；服装批发；厨房设备及厨房用品批发；纺织品、针织品及原料批发；陶瓷、玻璃器皿批发；家用电器批发；日用杂品综合零售；家具批发；厨房用具及日用杂品零售；陶瓷、玻璃器皿零售；纺织品及针织品零售。 | 1,000.00 | 503.08 | 448.25 | 267.95 | -151.07 | -127.46 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|---------|---|----------|-----------|-----------|----------|---------|---------|
| 松发家居 | 100% | 陶瓷家居用品 | 日用杂品综合零售；工艺品批发(象牙及其制品除外)；家居饰品批发；家具零售；家具批发；塑料制品批发；陶瓷装饰材料零售；纸制品批发；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；陶瓷、玻璃器皿零售；陶瓷、玻璃器皿批发；会议及展览服务；互联网商品零售(许可审批类商品除外)；互联网商品销售(许可审批类商品除外)；纺织品及针织品零售；厨房用具及日用杂品零售；纸张批发。 | 1,000.00 | 273.14 | -66.33 | 75.25 | -231.52 | -231.47 |
| 联骏陶瓷 | 100% | 陶瓷行业 | 设计、生产、销售:陶瓷制品、卫生洁具、工艺品(象牙、犀角及其制品除外)、瓷泥、瓷釉、陶瓷颜料(不含危险品)及树脂、聚脂、橡胶、塑料、五金、玻璃、灯具、藤、竹、木、布、蜡、包装品(不含印刷)的陶瓷配套制品。 | 6,963.00 | 38,402.95 | 22,443.26 | 9,137.42 | -735.35 | -676.84 |
| 北京松发 | 100% | 陶瓷销售、服务 | 技术推广服务；销售酒店用品、陶瓷制品、工艺品、家具；承办展览展示活动；企业管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经济信息咨询。 | 500.00 | 160.67 | -46.21 | 100.39 | 14.67 | 14.13 |

| | | | | | | | | | |
|----------|--------|-------------------|---|--------|----------|----------|--------|----------|--------|
| 松发 创赢 | 76.92% | 资本市 场服务 | 受托管理股权投资基金（具体经营项目以 金融管理部门核发批文为准）；股权投资； 股权投资管理；投资咨询服务；投资管理 服务。 | 130.00 | 463.74 | 461.09 | - | 191.45 | 191.45 |
| 醍醐 兄弟 | 51% | 教育直 播软件 服务 | 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服 务；计算机系统集成；计算机技术与研 究与试验发展；销售自行开发后的产品。 | 500.00 | 4,101.11 | 3,807.03 | 763.96 | -2428.28 | -2625 |
| 别早 科技 | 13.98% | 科技推 广和应 用服务 | 信息电子技术服务；科技信息咨询服务； 广告业；计算机技术开发、技术服务；信 息技术咨询；商品信息咨询服务；软件 服务；软件开发；软件测试服务；增值 电信服务。 | 117.65 | 358.63 | 247.52 | 8.66 | -55.70 | -36.76 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

目前，我国陶瓷行业产品结构不合理、高品质产品供不应求、低端产品陷入激烈的同质化竞争、缺乏在国际市场树立品牌的意识等问题仍较为明显，陶瓷行业结构性产能过剩、传统陶瓷加工引起的环境污染问题依然存在。整个陶瓷产业仍处于变革初期，企业发展仍面临许多挑战。

2021年，疫情进入常态化后市场有所恢复，经济增速有明显反弹。从长期看，日用陶瓷作为民众生活的必需品，行业整体仍将保持较为稳定的发展趋势。

未来，通过整合优化，陶瓷产业将逐步走向高端化、品牌化、集中化、智能化，这将给具有品牌、渠道、质量控制、产品研发、资金等方面明显优势的企业带来更多的发展红利和发展空间，企业间发展水平差距进一步拉大，行业整合将会不断涌现，行业集中度将进一步提高。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

松发因瓷而生，用心做瓷，以强烈的责任感和精益求精的工匠精神，重塑以“家”为主题的中华传统价值，构建以“家”为主题的美好商业蓝图。成立以来，松发陶瓷始终坚持“专注、专业、价值”的发展宗旨，弘扬瓷文化。

2022年是“十四五”开篇之际，是实施“十四五”规划和2035年远景目标、实现现代化建设进程中至关重要的一年。公司将继续以市场为导向，稳步经营、加强研发创新能力、精益生产、精谋细划，积极开拓国内外市场，拓宽销售渠道，同时充分利用上市公司平台优势进行资源整合，综合提升竞争力。

1. 重点推广“讲好中国故事，从陶瓷说起…”的品牌主张，以市场为导向，以自主创新为动力，推进产品技术创新及结构优化，巩固并不断提升公司的行业领先优势。继续开拓国内市场，积极拓展营销渠道，通过设计创新引领精品礼品用瓷的消费潮流，倡导为国内消费者享受优雅生活提供精致产品，提升消费者的家居生活幸福感。

2. 稳步发展外销市场，通过加强与国外经销商、客户的合作来增强海外市场份额。注重市场调研，加大对技术创新和产品研发的投入，坚持高品质陶瓷产品，打造差异化竞争实力，提高产品附加值，扩张自主品牌影响力。

3. 利用“互联网+”的发展机会，继续开拓电商渠道，完善在各主流电商平台的管理，拓展其他类电商平台及定制客户，丰富不同渠道不同产品线；加强对媒介账号的运营管理，提高自媒体的公众关注度；创新“线上+线下”联动，形成品牌建设带动产品销售，产品销售助推品牌建设的正向反馈效应，提升品牌专注度与知名度，逐步扩大市场份额。

4. 全面实施信息系统升级，运行物流信息平台、产品信息库，提高市场反应速度；同时，加强销售网络的建设以及现代化供应链管理，推进内部物流与外部物流之间的协同，服务于全国各大销售渠道。

5. 坚持以人为本，着力建设人才梯队和核心团队，加强绩效考核，大胆启用年轻一代，重视德、才人员的培养；构筑良好的竞争机制，对外加大引才力度，对内强化提升素质。

6. 响应国家环保政策，继续加大节能减排、清洁生产工作力度。公司将持续对生产设备节能技术和制造技术进行研发攻关，逐步向自动化、数字化和智能化转型升级。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2022 年，公司将专注内生增长，继续强化管理，重点做好流程、标准建设工作，精益生产，管控质量与成本；精准营销，锁定目标消费群体，做好市场细分；加强监督与落实，积极开展经营业务，努力提升公司盈利能力。公司主要经营计划如下：

1. 加强研发创意力度，精准开发

加强研发创意设计，注重市场调研，挖掘客户潜在需求，精准开发；加强产品连贯性及延伸性、器型与花面的搭配、釉色开发及配搭、简易器型便以生产需求，巩固和提升公司在陶瓷行业的市场地位。加大研发和技术创新投入，加强与国内美术、陶瓷院校的合作，建立与国内外优秀设计师的合作交流机制。

2. 推进生产线自动化建设，持续规范自动化设备生产要求

积极推进日用陶瓷的自动化、智能化建设，运用智能化设备和生产线，提高生产效率和质量。制定自动化生产设备投料标准、工艺流程标准，做好巡查记录，优化生产布局，缩短交货周期；继续加强品质管控，同时增强对原材料及各项成本的控制能力，提升公司日用陶瓷生产能力。

3. 加强品牌的塑造与推广，加大市场开拓力度

秉持“松发，专做好瓷器”的品牌口号，加强品牌建设，提升溢价能力。瓷器本身具有文化属性，在设计研发过程中，应坚持传承与创新，融汇中国传统文化，让产品讲好陶瓷故事。同时加大市场开拓力度，注重产品功能性、场景式，最大程度发挥自身优势。继续加强国内市场的开拓力度，抓住新商业时代的契机，结合生活美学和顾客体验两方面，结合传统零售和数字网络电商业态，打造新型的零售体系；内外销双管齐下，多渠道拓展客户。

4. 成立精益团队，加强安全生产与环保管控

2021 年公司成立精益管理小组，深入生产现场，检验各工序流程并完善编制对应的作业指导书，督促产品成品检验，关注过程巡检，持续推进 5S 管理。2022 年，公司将继续强化各项安全生产的管理和监督，加强生产设备的日常维护，及时排查安全隐患，确保安全生产；深入生产现场，加强各道工序的规范作业标准建立，重点关注产品品质提升，精益生产，降本增效，确保生产经营工作稳步开展。

5. 完善内控管理、加强人才建设

强化内部控制管理，继续完善内部控制体系，细化公司各项内控制度，努力提高劳动生产率和资产使用效率，提升公司治理水平，保持公司稳健经营。同时梳理公司各项业务，以优化岗位设置与人员编制配备的方式提高工作效率；加大人才引进力度、优化员工结构，加大员工培训力度，做好人力储备，通过对人力资源的战略管理，为公司发展提供有力支撑。

上述涉及未来计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场风险

当前，我国经济从高速增长转为中高速增长阶段，陶瓷行业也进入增速放缓的新常态，面临着洗牌的阶段。各陶瓷企业在降耗降本的同时，不断加强研发创新能力，产品呈现出高端化、智能化等特点。在当前消费升级阶段过渡的过程中，若陶瓷产品不能满足消费者有效需求，导致消费意愿持续下降，将会对陶瓷企业的生产经营带来一定的压力和挑战。

2、贸易摩擦与汇率波动风险

随着国际贸易单边主义抬头，贸易摩擦不断升级，中美关系进一步紧张，将给公司境外市场造成一定的贸易风险。公司外销产品的结算货币主要为美元，受外部宏观环境的影响，美元兑人民币会产生相应的波动，尤其是人民币挂钩一揽子货币以来，汇率的波动日趋常态化。人民币汇率的波动，将影响公司的盈利水平。

3、能源及原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料包括瓷泥、高岭土和化工材料等，其中瓷泥主要为高岭土、长石、石英等不同材料调配而成，化工材料主要为各种色料、硅酸锆等化工颜料；主要能源是液化石油气和天然气。公司直接材料占营业成本比例较大，其价格的上涨将导致公司成本上升。虽然公司已经制定较好的采购策略，并通过节能减排等措施加强成本的控制力度，但公司仍面临着原材料和能源价格波动而带来的成本变动的风险。

4、项目投资风险

企业的发展必将伴随着投资项目的新建，任何新建项目在投资前都会认真市场调查，并经过严格的可行性论证，但由于投资项目本身的时间性、宏观政策、市场环境、技术进步等因素随时可能变化，使公司项目投资存在不确定性。

5、管理风险

随着公司的发展壮大，对高素质人才的需求日益增加，同时公司项目建设及市场拓展的不断推进，销售、管理、研发等人员规模也会随之增加，管理要求及复杂程度将显著提高，若公司人员素质不能满足公司持续发展的需要，可能会对公司发展带来不利影响。

6、欧盟反规避风险

2019年12月12日，欧委会发布对华日用陶瓷反规避终裁公告：33家中国日用陶瓷出口企业存在规避行为，被取消较低税率资格，调高税率至36.1%，征税追溯时间自2019年3月23日起。松发股份因子公司联骏陶瓷被列入涉案名单而成为关联公司，公司和子公司联骏陶瓷存在因欧盟调高税率导致净利润减少的风险。

7、商誉减值风险

近几年由于公司先后收购了联骏陶瓷、醍醐兄弟等公司而形成商誉，公司在期末均对相关资产组进行减值测试，并及时根据减值测试情况对商誉计提减值准备。未来若被收购公司经营情况恶化，则还可能产生商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

8、外部宏观形势风险

全球疫情尚未明朗，未来行业需求存在不确定因素，可能对公司正常的市场营销带来不利影响。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全各项管理制度，规范公司运作，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东的合法权益，确保公司持续稳定的发展。公司法人治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范的要求，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|------------|----------------|------------|---|
| 2020 年年度股东大会 | 2021-05-28 | www.sse.com.cn | 2021-05-29 | 本次会议共审议通过 14 项议案, 不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》、上海证券交易所网站公告。 |
| 2021 年第一次临时股东大会 | 2021-11-08 | www.sse.com.cn | 2021-11-09 | 本次会议共审议通过 7 项议案, 不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上海证券交易所网站公告。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司共召开了 2 次股东大会, 其中年度股东大会 1 次, 临时股东大会 1 次。经北京市康达律师事务所律师鉴证, 公司上述股东大会的召集、召开程序、召集人和出席会议人员的资格及表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定, 表决结果合法有效。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

| 姓名 | 职务(注) | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-------------|----------|----|----|------------|------------|------------|------------|------------|--------|----------------------|--------------|
| 卢堃 | 董事长 | 男 | 36 | 2021-05-28 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 0.00 | 是 |
| 林培群 | 董事、总经理 | 男 | 30 | 2021-11-08 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 15.93 | 否 |
| 林峥 | 董事、财务总监 | 男 | 50 | 2018-11-05 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 32.43 | 否 |
| 李静 | 董事、董事会秘书 | 男 | 49 | 2018-11-05 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 40.70 | 否 |
| 许业彪 | 董事、副总经理 | 男 | 30 | 2018-11-05 | 2024-11-07 | 11,340 | 11,340 | 0 | - | 21.62 | 否 |
| 邹健 | 独立董事 | 男 | 46 | 2021-11-08 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 1.00 | 否 |
| 庄树鹏 | 独立董事 | 男 | 53 | 2021-11-08 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 1.00 | 否 |
| 刘瑛 | 独立董事 | 男 | 59 | 2021-11-08 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 1.00 | 否 |
| 王显峰 | 监事会主席 | 男 | 43 | 2018-11-05 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 0.00 | 是 |
| 陆连红 | 监事 | 女 | 44 | 2021-11-08 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 0.00 | 是 |
| 黄键 | 职工代表监事 | 男 | 44 | 2017-05-18 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 9.76 | 否 |
| 张锐浩 | 副总经理 | 男 | 58 | 2011-05-21 | 2024-11-07 | 21,000 | 21,000 | 0 | - | 40.32 | 否 |
| 陈立元 | 副总经理 | 男 | 50 | 2018-11-05 | 2024-11-07 | 21,000 | 21,000 | 0 | - | 34.20 | 否 |
| 章礼文 | 副总经理 | 男 | 40 | 2021-11-08 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 12.73 | 否 |
| 袁立 | 副总经理 | 男 | 39 | 2021-11-08 | 2024-11-07 | 0 | 0 | 0 | - | 17.53 | 否 |
| 徐鸣镝 (离任) | 董事长 | 男 | 53 | 2018-11-05 | 2021-05-28 | 0 | 0 | 0 | - | 0.00 | 否 |
| 林道藩 (离任) | 董事、总经理 | 男 | 61 | 2018-11-05 | 2021-11-08 | 27,644,000 | 27,644,000 | 0 | - | 61.57 | 否 |
| 李柳杰 (离任) | 独立董事 | 男 | 44 | 2018-11-05 | 2021-11-08 | 0 | 0 | 0 | - | 5.00 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|------|---|----|------------|------------|------------|------------|---|---|--------|---|
| 徐俊雄 (离任) | 独立董事 | 男 | 49 | 2017-05-18 | 2021-11-08 | 0 | 0 | 0 | - | 5.00 | 否 |
| 程宁伟 (离任) | 独立董事 | 男 | 47 | 2018-11-05 | 2021-11-08 | 0 | 0 | 0 | - | 5.00 | 否 |
| 钟建峰 (离任) | 监事 | 男 | 34 | 2018-11-05 | 2021-11-08 | 0 | 0 | 0 | - | 0 | 是 |
| 林秋兰 (离任) | 副总经理 | 女 | 37 | 2018-11-05 | 2021-11-08 | 1,764,000 | 1,764,000 | 0 | - | 10.55 | 否 |
| 董伟 (离任) | 副总经理 | 男 | 62 | 2011-05-21 | 2021-11-08 | 21,000 | 21,000 | 0 | - | 40.37 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 29,482,340 | 29,482,340 | 0 | / | 355.71 | / |

| 姓名 | 主要工作经历 |
|-----|---|
| 卢堃 | 历任广发银行大连分行公司银行部副总经理、渤海支行行长、瓦房店支行行长，大连长兴岛经济区党工委委员、管委会副主任（挂职锻炼）。现任恒力集团有限公司副总经理，公司董事长。 |
| 林培群 | 2016年8月参加工作，历任公司总经理助理。兼任广东杉一投资有限公司执行董事兼经理、深圳市前海铂柯资本管理有限公司监事，现任公司董事兼总经理。 |
| 林崢 | 1991年8月参加工作，历任苏州市建设银行盛泽支行柜员、会计主管，江苏恒力化纤股份有限公司财务经理、总经理助理，恒力集团有限公司总裁助理，江苏德顺纺织有限公司副总经理，宿迁市宿城区恒生农村小额贷款有限公司总经理，恒力石化（大连）有限公司副总经理、财务总监，营口康辉石化有限公司副总经理、财务总监，苏州新晨化纤有限公司总经理，徐州和光照明科技有限公司副总裁，恒力石化（大连）炼化有限公司副总经理、财务总监，恒力集团有限公司副总经理。兼任江苏德顺纺织有限公司监事、恒力海运（大连）有限公司监事、宿迁力顺置业有限公司监事、苏州花潮文化发展有限公司监事。现任公司董事兼财务总监。 |
| 李静 | 1995年7月参加工作，历任大连橡胶塑料机械股份有限公司团委书记、董事会秘书，恒力集团有限公司总经理助理。兼任国投建恒融资租赁股份有限公司董事、上海恒力新能企业管理有限公司监事。现任公司董事兼董事会秘书。 |
| 许业彪 | 2015年6月至2017年4月任北京和君咨询集团企业战略管理咨询师。2017年4月加入广东松发陶瓷股份有限公司，历任投资经理、董事、总经理助理，现任公司董事、副总经理。 |
| 邹健 | 曾任中学教师、大学教师、南京市秦淮区检察院公诉人；2007年至今任北京中银律师事务所合伙人、资深律师，2020年2月至今兼任山东凯盛新材料股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。 |

| | |
|-------------|--|
| 庄树鹏 | 1994 年 10 月参加工作，历任广东金曼集团有限公司会计、潮州市天衡会计师事务所执业注册会计师、潮州市三友会计师事务所副主任会计师；2019 年 9 月至今任广东丰衡会计师事务所有限公司副主任会计师，兼任潮州市民营投资股份有限公司副总经理、惠州仁信新材料股份有限公司独立董事、广东思柏科技股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。 |
| 刘瑛 | 现就职于首都经济贸易大学会计学院教师，兼任中金辐照股份有限公司独立董事、陕西华秦科技实业股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。 |
| 王显峰 | 2004 年参加“志愿服务西部计划”；2006 年至 2014 年任职于深圳市海创实业有限公司，历任行政经理、总经理助理；2014 年 3 月至今任职恒力（深圳）投资集团有限公司办公室主任。兼任深圳信雅达互联网金融服务有限公司执行董事兼总经理、恒力国际（海南）有限公司执行董事兼总经理、海口市资通新材料有限公司执行董事兼总经理、三亚市正扬新材料有限公司执行董事兼总经理、恒力国际贸易（海南）有限公司执行董事兼总经理。现任公司监事会主席。 |
| 陆连红 | 2004 年 4 月到 2021 年 4 月江苏恒力化纤股份有限公司，历任财务会计；2021 年 4 月至今任职恒力（深圳）投资集团有限公司财务经理。兼任恒力华北石化销售有限公司监事、恒力华东石化销售有限公司监事、恒力石化销售有限公司监事、恒力石化销售江苏有限公司监事。现任公司监事。 |
| 黄键 | 2003 年 12 月加入公司，历任仓管员、质检员、行政文员、设计师，现任公司设计创意部经理、职工代表监事。 |
| 张锐浩 | 1996 年加入潮州松发，2002 年至今，历任广东松发陶瓷股份有限公司经理、董事、副总经理。现任公司副总经理。 |
| 陈立元 | 曾任广东名瑞（集团）股份有限公司财务部主任；现兼任潮州市阅心斋茶业有限公司执行董事兼经理。2010 年加入广东松发陶瓷股份有限公司，历任公司财务总监、副总经理，现任公司副总经理。 |
| 章礼文 | 2005 年加入公司，历任生产部经理、酒店瓷销售部经理、物流部经理、职工代表监事、公司计划采购部总监。现任公司副总经理。 |
| 袁立 | 2006 年 12 月至 2009 年 3 月任广州市盈派贸易有限公司出口部销售代表。2009 年 8 月份加入公司，历任国际销售部客户主管、国际销售部经理。现任公司副总经理。 |
| 徐鸣镛 (离任) | 1991 年参加工作，曾任黑龙江会计师事务所证券部副经理，中国证券监督管理委员会主任科员，西南证券有限责任公司总裁助理、副总裁、董事会秘书，西南证券股份有限公司副总裁、董事会秘书，曾任职于江苏毅达融京资本服务有限公司，2018 年 11 月 5 日至 2021 年 5 月 28 日任公司董事长，现已离任。 |
| 林道藩 (离任) | 自 1985 年开始从事陶瓷的生产经营，历任公司执行董事兼经理、董事长兼总经理；潮州市艾丽陶瓷材料有限公司执行董事兼经理。兼任潮州松发和雅森实业执行董事兼经理、广展通副董事长、广东松发智造产业园发展有限公司执行董事兼经理、广东松发投资发展有限公司执行董事兼经理。2018 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 8 日任公司董事兼总经理，现任公司顾问。 |
| 李柳杰 (离任) | 2003 年 8 月至 2005 年 7 月任香港胡关李罗律师事务所北京代表处中国法律顾问，2005 年 8 月至 2011 年 4 月任君合律师事务所律师，2011 年 5 月至今，就职于北京市竞天公诚律师事务所，任律师、合伙人。兼任桂林旅行家国际旅行社有限公司监事、今麦郎食品股份有限公司独立董事。2018 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 8 日任公司独立董事，现已离任。 |

| | |
|-------------|--|
| 徐俊雄 (离任) | 2001 年 2 月至今，就职于广东潮宏基实业股份有限公司，历任财务总监，现任董事、副总经理、董事会秘书。兼任梵迪珠宝有限公司董事、广东潮汇网络科技有限公司董事、潮宏基国际有限公司董事、潮尚国际投资有限公司董事、深圳前海潮尚投资管理有限公司执行董事及总经理、上海潮荟投资管理有限公司执行董事、广州市豪利森商贸有限公司执行董事及总经理、菲安妮有限公司董事、广东菲安妮皮具股份有限公司董事、惠州市菲安妮皮具有限公司董事、菲安妮（亚太）有限公司董事、惠州市通利达实业有限公司董事、卓凌科技控股有限公司执行董事、广州市拉拉米信息科技有限公司董事、广东潮集榜科技有限公司董事、汕头市琢胜投资有限公司执行董事、广东矩雄投资有限公司执行董事兼总经理、汕头市政协第十三届委员会委员。2018 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 8 日任公司独立董事，现已离任。 |
| 程宁伟 (离任) | 1999 年参加工作，历任深圳蓝天绿色动力公司财务、天健华证会计师事务所审计经理、平安证券有限公司高级业务总监、中信证券深圳分公司企业金融部总经理、深圳云能基金管理有限公司投资总监，2019 年 4 月至今就职深圳奥比中光科技集团股份有限公司财务总监。2018 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 8 日任公司独立董事，现已离任。 |
| 钟建峰 (离任) | 2009 年 7 月到 2013 年 10 月任职于江苏恒力化纤股份有限公司，历任财务会计、成本会计；2013 年 11 月至今任恒力（深圳）投资集团有限公司财务经理。2018 年 11 月 5 日至 2021 年 11 月 8 日任公司监事，现已离任。 |
| 林秋兰 (离任) | 2008 年参加工作，历任公司家瓷事业部经理、董事、设计总监、副总经理，潮州松发监事，雅森实业监事。兼任广东杉一投资有限公司监事、北京金原点科技有限责任公司监事。现任公司总经理助理。 |
| 董伟 (离任) | 1978 年至 1981 年在部队服役；曾先后任职于海南省保亭县税务局、潮州市会计师事务所、广东金曼股份有限公司；2010 年加入公司，历任总经理助理、董事会秘书、副总经理。兼任广东金源照明科技股份有限公司独立董事、广东真美食品股份有限公司独立董事。现任公司顾问。 |

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------------|----------|------------|---------|--------|
| 卢堃 | 恒力集团有限公司 | 副总经理 | 2021年3月 | - |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 |
|--------|------------------|------------|----------|--------|
| 林培群 | 广东杉一投资有限公司 | 执行董事兼经理 | 2016年08月 | |
| 林培群 | 深圳市前海铂柯资本管理有限公司 | 监事 | 2016年11月 | |
| 林峥 | 江苏德顺纺织有限公司 | 监事 | 2007年04月 | |
| 林峥 | 恒力海运(大连)有限公司 | 监事 | 2017年01月 | |
| 林峥 | 恒力进出口有限公司 | 监事 | 2018年10月 | |
| 林峥 | 宿迁力顺置业有限公司 | 监事 | 2008年08月 | |
| 林峥 | 苏州花潮文化发展有限公司 | 监事 | 2018年12月 | |
| 李静 | 国投建恒融资租赁股份有限公司 | 监事 | 2017年07月 | |
| 李静 | 上海恒力新能企业管理有限公司 | 监事 | 2018年05月 | |
| 邹健 | 北京中银律师事务所 | 合伙人、资深律师 | 2007年07月 | |
| 邹健 | 山东凯盛新材料股份有限公司 | 独立董事 | 2020年02月 | |
| 庄树鹏 | 广东丰衡会计师事务所有限公司 | 副主任会计师 | 2019年09月 | |
| 庄树鹏 | 潮州市民营投资股份有限公司 | 副总经理 | 2018年03月 | |
| 庄树鹏 | 惠州仁信新材料股份有限公司 | 独立董事 | 2018年02月 | |
| 庄树鹏 | 广东思柏科技股份有限公司 | 独立董事 | 2020年03月 | |
| 刘瑛 | 首都经济贸易大学会计学院 | 教师 | 1987年 | |
| 刘瑛 | 中金辐照股份有限公司 | 独立董事 | 2018年 | |
| 刘瑛 | 陕西华秦科技股份有限公司 | 独立董事 | 2020年 | |
| 王显峰 | 恒力(深圳)投资集团有限公司 | 办公室主任 | 2014年03月 | |
| 王显峰 | 深圳信雅达互联网金融服务有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2019年08月 | |
| 王显峰 | 恒力国际(海南)有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2020年11月 | |
| 王显峰 | 海口市资通新材料有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2020年12月 | |
| 王显峰 | 三亚市正扬新材料有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2020年12月 | |
| 王显峰 | 恒力国际贸易(海南)有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2020年12月 | |
| 陆连红 | 恒力(深圳)投资集团有限公司 | 财务经理 | 2021年04月 | |

| | | | | |
|-----|-----------------|---------------|------------------|-------------|
| 陆连红 | 恒力华北石化销售有限公司 | 监事 | 2021 年 10 月 | |
| 陆连红 | 恒力华东石化销售有限公司 | 监事 | 2021 年 10 月 | |
| 陆连红 | 恒力石化销售有限公司 | 监事 | 2022 年 2 月 | |
| 陆连红 | 恒力石化销售江苏有限公司 | 监事 | 2022 年 2 月 | |
| 陈立元 | 潮州市阅心斋茶业有限公司 | 执行董事兼经理 | 2021 年 8 月 | |
| 林道藩 | 潮州市松发陶瓷有限公司 | 执行董事兼经理 | 1996 年 11 月 | |
| 林道藩 | 潮州市雅森陶瓷实业有限公司 | 执行董事兼经理 | 2008 年 08 月 | |
| 林道藩 | 潮州市广展通瓷业有限公司 | 副董事长 | 2016 年 12 月 | |
| 林道藩 | 广东松发智造产业园发展有限公司 | 执行董事兼经理 | 2019 年 09 月 | |
| 林道藩 | 广东松发投资发展有限公司 | 执行董事兼经理 | 2019 年 08 月 | |
| 李柳杰 | 北京市竞天公诚律师事务所 | 律师、合伙人 | 2011 年 05 月 | |
| 李柳杰 | 桂林旅行家国际旅行社有限公司 | 监事 | 2015 年 12 月 | |
| 李柳杰 | 今麦郎食品股份有限公司 | 独立董事 | 2020 年 12 月 | |
| 徐俊雄 | 广东潮宏基实业股份有限公司 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 2001 年 02 月 | |
| 徐俊雄 | 梵迪珠宝有限公司 | 董事 | 2003 年 07 月 11 日 | |
| 徐俊雄 | 广东潮汇网络科技有限公司 | 董事 | 2016 年 11 月 23 日 | |
| 徐俊雄 | 潮宏基国际有限公司 | 董事 | 2007 年 11 月 26 日 | |
| 徐俊雄 | 潮尚国际投资有限公司 | 董事 | 2015 年 01 月 27 日 | |
| 徐俊雄 | 深圳前海潮尚投资管理有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2014 年 11 月 20 日 | |
| 徐俊雄 | 上海潮荟投资管理有限公司 | 执行董事 | 2015 年 07 月 31 日 | |
| 徐俊雄 | 菲安妮有限公司 | 董事 | 2014 年 06 月 19 日 | |
| 徐俊雄 | 广东菲安妮皮具股份有限公司 | 董事 | 2013 年 02 月 28 日 | |
| 徐俊雄 | 惠州市菲安妮皮具有限公司 | 董事 | 2014 年 07 月 11 日 | |
| 徐俊雄 | 菲安妮（亚太）有限公司 | 董事 | 2014 年 06 月 19 日 | |
| 徐俊雄 | 惠州市通利达实业有限公司 | 董事 | 2014 年 07 月 11 日 | |
| 徐俊雄 | 卓凌科技控股有限公司 | 执行董事 | 2014 年 08 月 25 日 | |
| 徐俊雄 | 广州市拉拉米信息科技有限公司 | 董事 | 2015 年 11 月 11 日 | |
| 徐俊雄 | 广东潮集榜科技有限公司 | 董事 | 2016 年 09 月 01 日 | |
| 徐俊雄 | 汕头市琢胜投资有限公司 | 执行董事兼经理 | 2017 年 04 月 23 日 | |
| 徐俊雄 | 广州市豪利森商贸有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2021 年 02 月 | |
| 徐俊雄 | 广东矩雄投资有限公司 | 执行董事兼总经理 | 2020 年 11 月 | |
| 程宁伟 | 奥比中光科技集团股份有限公司 | 财务总监 | 2019 年 04 月 | |
| 钟建峰 | 恒力（深圳）投资集团有限公司 | 财务经理 | 2013 年 11 月 | 2021 年 03 月 |
| 钟建峰 | 恒力石化销售有限公司 | 监事 | 2019 年 05 月 | 2022 年 02 月 |
| 钟建峰 | 恒力华北石化销售有限公司 | 监事 | 2020 年 03 月 | 2021 年 10 月 |
| 钟建峰 | 恒力华东石化销售有限公司 | 监事 | 2020 年 03 月 | 2021 年 10 月 |
| 钟建峰 | 恒力华南石化销售有限公司 | 监事 | 2020 年 03 月 | 2021 年 12 月 |
| 钟建峰 | 深圳市宏翔新材料发展有限公司 | 监事 | 2020 年 02 月 | 2021 年 07 月 |
| 钟建峰 | 粤海石化（深圳）有限公司 | 监事 | 2018 年 12 月 | 2021 年 07 月 |

| | | | | |
|--------------|----------------|------|-------------|-------------|
| 钟建峰 | 恒力石化销售江苏有限公司 | 监事 | 2020年04月 | 2022年2月 |
| 钟建峰 | 恒力能源(海南)有限公司 | 监事 | 2020年11月 | 2021年04月 |
| 钟建峰 | 恒力油化(海南)有限公司 | 监事 | 2020年12月 | 2021年04月 |
| 钟建峰 | 深圳市港兴贸易有限公司 | 监事 | 2017年05月 | 2021年07月 |
| 林秋兰 | 广东杉一投资有限公司 | 监事 | 2016年08月 | |
| 林秋兰 | 广州秋居贸易有限公司 | 监事 | 2019年06月 | |
| 林秋兰 | 北京金原点科技有限责任公司 | 监事 | 2020年07月 | |
| 董伟 | 广东金源照明科技股份有限公司 | 独立董事 | 2017年11月03日 | 2020年11月02日 |
| 董伟 | 广东真美食品股份有限公司 | 独立董事 | 2020年06月25日 | 2022年07月19日 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无其他情况说明。 | | | |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

| | |
|-----------------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 根据《公司章程》及相关法律法规规定，公司董事、监事的报酬由股东大会审议，高级管理人员的薪酬由提名与薪酬考核委员会审核后报董事会审议通过。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 公司董事、监事及高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬构成。其中基本薪酬参考同行业薪酬水平，并结合职位、能力、岗位责任综合确定；绩效薪酬由提名与薪酬考核委员会视董监高年度经营目标完成情况而定，并根据所在地区薪酬水平做相应调整。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事与高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。 |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付报酬金额为人民币 355.71 万元。 |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|--------|------|------|
| 卢堃 | 董事长 | 选举 | 增补董事 |
| 林培群 | 董事、总经理 | 选举 | 换届选举 |
| 邹健 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 庄树鹏 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 刘瑛 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 陆连红 | 监事 | 选举 | 换届选举 |
| 章礼文 | 副总经理 | 聘任 | 换届聘任 |
| 袁立 | 副总经理 | 聘任 | 换届聘任 |
| 徐鸣镝 | 董事长 | 离任 | 辞职离任 |
| 林道藩 | 董事、总经理 | 离任 | 换届离任 |
| 李柳杰 | 独立董事 | 离任 | 换届离任 |

| | | | |
|-----|------|----|------|
| 徐俊雄 | 独立董事 | 离任 | 换届离任 |
| 程宁伟 | 独立董事 | 离任 | 换届离任 |
| 钟建峰 | 监事 | 离任 | 换届离任 |
| 林秋兰 | 副总经理 | 离任 | 换届离任 |
| 董伟 | 副总经理 | 离任 | 换届离任 |

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
|---------------|------------|--|
| 第四届董事会第二十二次会议 | 2021-04-26 | <p>以赞成 8 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年年度报告及其摘要； 2. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告； 3. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度独立董事述职报告； 4. 广东松发陶瓷股份有限公司审计委员会 2020 年度履职情况报告； 5. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度总经理工作报告； 6. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度董事会工作报告； 7. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度财务决算报告； 8. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度利润分配方案； 9. 广东松发陶瓷股份有限公司关于 2021 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案； 10. 关于续聘“华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”为公司审计机构的议案； 11. 关于公司及子公司向银行申请 2021 年度综合授信额度的议案； 12. 关于为子公司融资提供担保的议案； 13. 关于确认 2020 年度日常关联交易执行情况暨对 2021 年度日常关联交易预计情况的议案； 14. 广东松发陶瓷股份有限公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划； 15. 关于变更会计政策的议案 16. 关于计提资产减值准备的议案； 17. 关于聘任审计部负责人的议案； 18. 关于召开《广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年年度股东大会》的议案 |

| | | |
|---------------|------------|---|
| 第四届董事会第二十三次会议 | 2021-04-29 | 以赞成 8 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年第一季度报告 |
| 第四届董事会第二十四次会议 | 2021-05-28 | 以赞成 8 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于选举公司董事长的议案 2. 关于增补董事会发展战略委员会委员及选举主任委员的议案 |
| 第四届董事会第二十五次会议 | 2021-07-20 | 以赞成 7 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于接受股东委托贷款暨关联交易的议案【关联董事卢堃回避表决】 |
| 第四届董事会第二十六次会议 | 2021-08-18 | 以赞成 8 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年半年度报告及其摘要 |
| 第四届董事会第二十七次会议 | 2021-09-23 | 以赞成 7 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于接受控股股东财务资助的议案【关联董事卢堃回避表决】 |
| 第四届董事会第二十八次会议 | 2021-10-22 | 以赞成 8 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于公司董事会换届选举非独立董事的议案 2. 关于公司董事会换届选举独立董事的议案 3. 关于修订《松发股份公司章程》的议案 4. 关于修订《松发股份财务管理制度》的议案 5. 关于修订《松发股份货币资金管理制度》的议案 6. 关于修订《松发股份规范与关联方资金往来的管理制度》的议案 7. 关于制定《松发股份会计制度》的议案 8. 关于修订《松发股份信息披露管理制度》的议案 9. 关于修订《松发股份对外投资管理制度》的议案 10. 关于制定《松发股份融资与对外担保管理制度》的议案 11. 关于向银行申请抵押贷款的议案 12. 关于召开《松发股份 2021 年第一次临时股东大会》的议案 |
| 第四届董事会第二十九次会议 | 2021-10-27 | 以赞成 8 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年第三季度报告 |
| 第五届董事会第一次会议 | 2021-11-08 | 以赞成 8 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于选举公司董事长的议案 2. 关于选举公司第五届董事会各专门委员会委员及主任委员的议案 3. 关于聘任公司总经理的议案 4. 关于聘任公司董事会秘书的议案 5. 关于聘任公司副总经理、财务总监的议案 6. 关于聘任公司证券事务代表的议案 |

| | | |
|-------------|------------|--|
| 第五届董事会第二次会议 | 2021-11-11 | 以赞成 7 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于接受控股股东财务资助的议案【关联董事卢堃回避表决】 |
| 第五届董事会第三次会议 | 2021-11-22 | 以赞成 7 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于接受控股股东财务资助的议案【关联董事卢堃回避表决】 |
| 第五届董事会第四次会议 | 2021-12-31 | 以赞成 7 票，反对 0 票，弃权 0 票的结果，审议通过以下决议： 1. 关于接受控股股东财务资助的议案【关联董事卢堃回避表决】 |

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况 | | | | | | 参加股东大会情况 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
| | | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 卢堃 | 否 | 10 | 10 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 林培群 | 否 | 4 | 4 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 林峥 | 否 | 12 | 12 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李静 | 否 | 12 | 12 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 许业彪 | 否 | 12 | 12 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 邹健 | 是 | 4 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 庄树鹏 | 是 | 4 | 4 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 刘瑛 | 是 | 4 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 徐鸣镝 | 否 | 2 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 林道藩 | 否 | 8 | 8 | 0 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李柳杰 | 是 | 8 | 8 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 徐俊雄 | 是 | 8 | 8 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 程宁伟 | 是 | 8 | 8 | 6 | 0 | 0 | 否 | 2 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

| | |
|----------------|----|
| 年内召开董事会会议次数 | 12 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 0 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 11 |

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|-----------------|-------------|
| 审计委员会（第四届） | 程宁伟、徐俊雄、许业彪 |
| 审计委员会（第五届） | 庄树鹏、刘瑛、李静 |
| 提名与薪酬考核委员会（第四届） | 徐俊雄、李柳杰、林峥 |
| 提名与薪酬考核委员会（第五届） | 邹健、庄树鹏、林峥 |
| 发展战略委员会（第四届） | 徐鸣镝、林道藩、李柳杰 |
| 发展战略委员会（第五届） | 卢堃、林培群、邹健 |

(2). 报告期内审计委员会召开 5 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------|----------------|--|----------|
| 2021-04-16 | 第四届审计委员会第十二次会议 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年年度报告 2. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告 3. 广东松发陶瓷股份有限公司审计委员会 2020 年度履职情况报告 4. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度财务决算报告 5. 关于续聘“华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”为公司审计机构的议案 6. 关于确认 2020 年度日常关联交易执行情况暨对 2021 年度日常关联交易预计情况的议案 7. 关于变更会计政策的议案 8. 关于计提资产减值准备的议案 9. 关于聘任审计部负责人的议案 10. 广东松发陶瓷股份有限公司审计部 2020 年工作报告 同意将上述议案 1-9 提交公司第四届董事会第二十二次会议审议。 | 审议通过 |
| 2021-04-26 | 第四届审计委员会第十三次会议 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年第一季度报告 2. 广东松发陶瓷股份有限公司审计部 2021 年第一季度工作报告 同意将上述议案 1 提交公司第四届董事会第二十三次会议审议。 | 审议通过 |
| 2021-07-17 | 第四届审计委员会第十四次会议 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 关于接受股东委托贷款暨关联交易的议案 同意将上述议案提交公司第四届董事会第二十四次会议审议。 | 审议通过 |
| 2021-08-14 | 第四届审计委员会第十五次会议 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年半年度报告及其摘要 2. 广东松发陶瓷股份有限公司审计部 2021 年第二季度工作报告 同意将上述议案 1 提交公司第四届董事会第二十六次会议审议。 | 审议通过 |
| 2021-10-23 | 第四届审计委员会第十六次会议 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年第三季度报告 | 审议通过 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | 2. 广东松发陶瓷股份有限公司审计部 2021 年第三季度工作报告 同意将上述议案 1 提交公司第四届董事会第二十九次会审议。 | |
|--|--|--|--|

(3). 报告期内提名与薪酬考核委员会召开 2 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职 责情况 |
|------------|-----------------------|---|--------------|
| 2021-04-16 | 第四届董事会提名与薪酬考核委员会第四次会议 | 审议通过了： 1. 广东松发陶瓷股份有限公司关于 2021 年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案 同意将上述议案提交公司第四届董事会第二十二次会议审议。 | 审议通过 |
| 2021-10-19 | 第四届董事会提名与薪酬考核委员会第五次会议 | 审议通过了： 1. 关于公司董事、独立董事候选人资格审核的议案 同意将上述议案提交公司第四届董事会第二十八次会议审议。 | 审议通过 |

(4). 报告期内发展战略委员会召开 2 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职 责情况 |
|------------|--------------------|---|--------------|
| 2021-04-16 | 第四届董事会发展战略委员会第七次会议 | 1. 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年度利润分配方案 2. 关于公司及子公司向银行申请 2021 年度综合授信额度的议案 3. 关于为子公司融资提供担保的议案 4. 广东松发陶瓷股份有限公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划 同意将上述议案提交公司第四届董事会第二十二次会议审议。 | 审议通过 |
| 2021-10-19 | 第四届董事会发展战略委员会第八次会议 | 1. 关于向银行申请抵押贷款的议案 同意将上述议案提交公司第四届董事会第二十八次会议审议。 | 审议通过 |

(5). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

| | |
|--------------|-------|
| 母公司在职员工的数量 | 440 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 808 |
| 在职员工的数量合计 | 1,248 |

| | |
|------------------------|--------|
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 861 |
| 销售人员 | 123 |
| 技术人员 | 105 |
| 财务人员 | 27 |
| 行政人员 | 132 |
| 合计 | 1,248 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 本科及以上学历 | 87 |
| 大专 | 146 |
| 大专以下 | 1,015 |
| 合计 | 1,248 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立了合理的薪资福利体系及具有竞争力的薪资水平，对不同岗位采用了不同的薪资水平激励策略，并结合公司发展战略需求，倡导以公司业绩为导向，全面开展绩效管理，实行绩效奖金发放与公司业绩和个人绩效双挂钩。

(三) 培训计划

适用 不适用

1、董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局和上市公司协会组织的各种专业培训及考核；

2、公司定期或不定期为员工根据部门分工组织专业培训；内部培训，由公司内部各领域专门人员为员工进行培训；外部培训，组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；

3、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的培训学习及考核。

4、以“培训赋能，打造高绩效团队”为主题创建学习型团队，搭建松发陶瓷培训平台，各中心以部门为单位每月组织开展培训课程，输出分享学习收获。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为了完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》（2022年修订）文件要求，公司在《公司章程》中制定了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制。公司的利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

公司近三年（含报告期）的利润分配预案或方案如下：

2020年5月19日，公司2019年年度股东大会审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2019年度利润分配方案》：经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为28,406,911.65元，母公司实现净利润-8,909,530.46元，根据《公司章程》规定，本期不提取法定盈余公积金，加上年初未分配利润107,674,329.27元，2019年期末母公司累计可供分配利润为86,904,131.55元。综合考虑公司的发展现状和资金需求情况，公司2019年度利润分配方案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。

2021年5月28日，公司2020年年度股东大会审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2020年度利润分配方案》：经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2020年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为1,619,513.53元，母公司实现净利润-22,878,654.45元，根据《公司章程》规定，本期不提取法定盈余公积金，母公司当年实现可分配利润为0元，加上年初未分配利润86,904,131.55元，2020年期末母公司累计可供分配利润为64,025,477.10元。综合考虑公司当期经营业绩和公司资金情况、主营业务持续发展的资金需求，公司2020年度利润分配方案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。

2022年3月26日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2021年度利润分配预案》：经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2021年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为-309,062,135.51元。

《广东松发陶瓷股份有限公司2021年度利润分配预案》尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

| | |
|------------------------------------|--|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了公平、透明的管理层绩效评价标准与激励约束机制。公司董事会下设提名与薪酬考核委员会，负责高级管理人员的薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，结合公司经营情况，行业薪酬水平对高级管理人员进行考评。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见公司于 2022 年 3 月 29 日在上交所网站（www.sse.com.cn）披露的《广东松发陶瓷股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司纳入合并范围的子公司包括共 8 户、孙公司 2 户及重孙公司 1 户，子公司分别为潮州市雅森陶瓷实业有限公司、潮州市松发陶瓷有限公司、广州松发酒店设备用品有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司、北京松发文化科技有限公司、北京醍醐兄弟科技发展有限公司、广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）和广州松发家居用品有限公司；孙公司为北京多贝兄弟信息技术有限公司、深圳市嘉和陶瓷有限公司，重孙公司为霍尔果斯真网互动科技有限公司。

公司不断加强对子公司的管理，形成有效的控制。建立了《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》等相关管理制度，对子公司的重大事项报告及审议方面，已对子公司“三重一大”事项的审议与报批流程、权限进行详细的划分，实施严格的审核、报告方式；要求子公司定期向总公司上报各类经营管理信息，并定期对子公司开展内控检查工作，对检查中发现的问题点提出整改要求，限期进行整改。子公司严格依照公司《信息披露管理制度》的规定，及时、准确、真实、完整地向公司报告制度所规定的重大事项信息。报告期内，公司实现对子公司有效的管理。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请了华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度内部控制实施情况进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详见同日披露于上海证券交易所网站的《松发股份 2021 年内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司主营业务范围为设计、生产、销售日用陶瓷及相关制品，公司、下属子公司及其他分支机构均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

根据《固定污染源排污许可证分类管理名录（2019 年版）》“陶瓷制品智造 307”的产能要求，松发股份、子公司潮州松发、雅森实业、联骏陶瓷等涉及日用陶瓷生产的企业，暂不需申请排污许可证，上述公司均已登记固定污染源排污登记表，并领取固定污染源排污登记回执。报告期内，公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，无环境污染事件发生。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司作为日用陶瓷生产企业，在污染防治生态保护上十分重视，主要体现在：

（一）公司配套了生产污水和生活污水处理设施，专人专管，生产污水、生活污水做到应收尽收，经絮凝沉淀和生化处理后依法排放。

（二）每年按国家排污许可要求提交“年度自主监测计划”，并按计划完成每季度自主环境污染监测，完成年度环保台账，形成报告后上传国家排污许可平台。对生产经营中产生的“危险废物”“废陶瓷”“废石膏”交由具备处理资质的公司进行无害化处理。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司窑炉烧成燃料全部使用清洁能源“天然气”，通过高空依规排放，生产车间使用“水帘机”进行降尘，减少环境污染，节能减排，实现清洁生产。

公司通过对窑炉技术改造，缩短高温段烧制时间，改造窑车和支架来达到热值最高利用率；通过余热干燥技术改造，把窑炉烧制过程中的余热通过管道输送到干燥房进行土坯和模具干燥，以此来降低能源消耗，达到减排目的。

二、社会责任工作情况

适用 不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间及期限 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------------|---------|-------------------|---|-------------------------------|---------|----------|---|--|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 盈利预测及补偿 | 林道藩 陆巧秀 林秋兰 | <p>林道藩、陆巧秀（乙方）夫妇及林秋兰（丙方）已在《恒力集团有限公司与林道藩、陆巧秀、林秋兰关于广东松发陶瓷股份有限公司股份之股份转让协议》中标的公司（松发股份）业绩作出如下承诺：</p> <p>（1）业绩承诺人乙方及丙方承诺，标的公司（合并报表范围）在利润补偿期间（2018、2019 及 2020；下同）净利润分别不低于 3,000 万元；</p> <p>如果上述承诺未实现，承诺人乙方及丙方将按本协议规定以现金方式向标的公司进行补偿。</p> <p>（2）根据《广东松发陶瓷股份有限公司与五莲正心修身股权投资合伙企业(有限合伙)、北京创新方舟科技有限公司、北京学而思教育科技有限公司关于北京醍醐兄弟科技发展有限公司之股权转让协议》（以下简称“《醍醐兄弟股权转让协议》”）的约定，五莲正心修身股权投资合伙企业(有限合伙)及陈广涛、谢忠明、谢艳青、刘岩、徐文龙、柳国林（以下简称“五莲正心及管理层”）对未完成业绩承诺应承担补偿义务。如五莲正心及管理层未按照《醍醐兄弟股权转让协议》义务进行补偿时，乙方及丙方应对前者补偿义务承担连带责任。</p> <p>（3）净利润需以为标的公司提供年度审计服务的具有证券、期货相关业务许可证会计师事务所出具的审计报告的数额为准。</p> <p>乙方及丙方承诺，如果标的公司利润补偿期间内任一会计年度的实际净利润数不能达到相应承诺净利润数，则乙方及丙方负责向标的</p> | 2018.08.27 至 2020.12.31 | 是 | 否 | 公司 2018 年度实现的净利润超过承诺业绩。2019 年度净利润为 2,710.51 万元，未达到承诺净利润，林道藩、陆巧秀及林秋兰已向公司补偿现金 289.49 万元。2020 年度净利润为 106.01 万元，按照《股权转让协议》约定，林道藩、陆巧秀及林秋兰需向公 | 承诺方采取分期偿还的方式支付，并将按照《股权转让协议》的约定支付逾期违约金。公司将积极督促业绩承诺方推进补偿事项，关注补偿实施进展情况，并根据业绩承诺补偿款 |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----|-------------------|--|-------------------|---|---|--|---------------------------------|
| | | | 公司补偿。标的公司将分别在利润补偿期间各年向甲方、乙方及丙方披露其该会计年度的实际净利润数与承诺净利润数的差异情况，并由审计机构对此出具专项审核报告，最终实际净利润数与承诺净利润数之差额根据上述专项审核报告的审核结果确定。 | | | | 司补偿现金 2,893.99 万元。由于承诺方的资金周转问题，目前无充足资金一次性支付补偿款，因此采用分期偿还的方式支付，并将按照《股权转让协议》的约定支付逾期违约金。截至本报告披露日，承诺方已向公司支付补偿款 2200 万元。 | 的回收情况及时履行信息披露义务，切实维护全体投资者的合法权益。 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他 | 林道藩 陆巧秀 林秋兰 | <p>林道藩、陆巧秀（乙方）夫妇及林秋兰（丙方）已在《股份转让协议》中就不谋求上市公司控制权作出如下声明与保证：</p> <p>1、在本协议签署前及甲方（恒力集团）持有标的公司（松发股份）股份期间，乙方及丙方与其他第三方之间均不存在且亦不谋求任何形式的其他一致行动关系；</p> <p>2、在本协议签署前及甲方持有标的公司股份期间，乙方及丙方不存在且亦不谋求与标的公司任何其他股东或其他方达成任何针对标的公司控制权、股东大会表决、董事、监事及高级管理人员的选举任命、股息分红、股份变动等重大决策事项上采取一致意见的任何书面或非书面的协议、合作或默契。</p> <p>3、本协议签署后，除甲方书面同意外，乙方及丙方不谋求标的股份过户至甲方后标的公司的实际控制权，且不与他人或配合他人达成一致共识而谋求标的股份过户至甲方后标的公司的实际控制权。</p> | 2018-08-27 至长期 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------------|----|------------|--|-------------------|---|---|---|---|
| | | | <p>4、标的公司及其附属公司、乙方及丙方不存在与他人通过利益输送、转移标的公司主营业务或其他方式侵害上市公司及甲方利益的情况。</p> <p>5、乙方及丙方应继续履行其在本协议签署前作出的承诺事项。</p> | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他 | 曾文光 蔡少玲 | <p>曾文光、蔡少玲夫妇已出具《承诺函》并承诺：</p> <p>“1、恒力集团持有上市股份前及期间，本方不存在且亦不谋求与上市公司任何其他股东或其他方达成任何针对上市公司控制权、股东大会表决、董事、监事及高级管理人员的选举任命、股息分红、股份变动等重大决策事项上采取一致意见的任何书面或非书面的协议、合作或默契等一致行动关系。</p> <p>2、不得与他人通过利益输送、转移上市公司主营业务或其他方式侵害上市公司及恒力集团利益的情况。</p> <p>3、如本方或本方之一致行动人（如有）与本函中任何一项声明或承诺相悖时或向恒力集团提供虚假材料或存在虚假销售、财务造假情况时，本方愿意承担因此造成的一切损失及全部赔偿责任。”</p> | 2018-08-27 至长期 | 否 | 是 | - | - |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 其他 | 恒力集团 | <p>为了保持权益变动完成后上市公司独立性，信息披露义务人恒力集团承诺如下：</p> <p>（一）确保上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在恒力集团及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在恒力集团及其控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在恒力集团及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和恒力集团及其控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）确保上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。</p> <p>2、保证恒力集团及其控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> | 2019-09-23 至长期 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|
| | | <p>3、保证不以上市公司的资产为恒力集团及其控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）确保上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与恒力集团及其控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，恒力集团及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与恒力集团及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>（五）确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证尽量减少恒力集团及其控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>本次权益变动完成后，本公司不会损害松发股份的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与松发股份保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护松发股份的独立性。</p> <p>如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p> | | | | | |
|--|--|---|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|--------------------|--------|------------|---|---------------|---|---|---|---|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决同业竞争 | 恒力集团 | <p>恒力集团作出如下避免同业竞争的承诺：</p> <p>本公司将不直接或间接经营任何与松发股份及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与松发股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p> | 2019-09-23至长期 | 否 | 是 | - | - |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 解决关联交易 | 恒力集团 | <p>信息披露义务人恒力集团作出如下承诺：</p> <p>若本公司与松发股份之间发生关联交易，将严格按照有关法律法規做出明确约定，并按照有关信息披露要求充分披露，其关联交易价格也将严格依照市场经济原则，采取市场定价确定交易价格，充分保证上市公司的利益及其他投资者的权益。</p> <p>如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p> | 2019-09-23至长期 | 否 | 是 | - | - |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 解决同业竞争 | 林道藩 陆巧秀 | <p>1、本人不直接或间接从事与松发股份相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与松发股份的生产经营相竞争的任何活动，在避免同业竞争方面符合国家相关法律、法规的规定。</p> <p>2、本人目前未对具有与松发股份相同或类似业务的公司进行投资，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或承包、租赁经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事任何与松发股份及其控制企业的主营业务构成或可能构成同业竞争的业务或活动。</p> <p>3、如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与松发股份及其控制的企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知松发股份并将该商业机会给予松发股份，以确保松发股份及其全体股东利益不受损害。</p> | 2011-06-09至长期 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | | |
|------------|--------|-----|---|-------------------|---|---|---|---|
| | | | <p>4、本人承诺不利用对公司的控股关系及实际控制人地位进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营活动，保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，保障公司独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。</p> <p>5、如有必要，本人将采取其他有效措施避免和消除同业竞争。</p> <p>6、本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人权益而作出。</p> <p>7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>8、本承诺函为不可撤销承诺，自签字之日起生效（承诺时间为2011年6月）。</p> <p>9、本人将督促本人关系密切的家庭成员同受本承诺函的约束。</p> | | | | | |
| 与首次公开发行的承诺 | 解决同业竞争 | 刘壮超 | <p>1、本人不直接或间接从事与公司相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产经营相竞争的任何活动，不对具有与公司相同或类似业务的公司进行投资。</p> <p>2、本人承诺不利用对公司的持股关系进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营活动，保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，保障公司独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。</p> <p>3、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与松发股份之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，本人不会要求公司给予优于提供给任何独立第三人的条件。</p> <p>4、本人保证不会利用关联交易转移松发股份利润，不会通过影响松发股份的经营决策来损害松发股份及其他股东的合法权益。</p> <p>5、本人将严格遵守松发股份章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照松发股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。</p> | 2011-06-09 至长期 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | | |
|--------------|----|------------|---|-------------------|---|---|---|---|
| | | | <p>6、本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人权益而作出。</p> <p>7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。</p> <p>8、本承诺函自签字之日起生效（承诺时间为 2011 年 6 月）。</p> | | | | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 林道藩 林秋兰 | <p>1、本人直接或间接持有的股份公司股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或其他有争议的情况；</p> <p>2、若本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于股份公司首次公开发行股票时的价格；上述两年期限届满后，本人在减持直接或间接持有的股份公司股份时，将按市价且不低于股份公司最近一期经审计的每股净资产价格（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）进行减持。本人减持直接或间接持有的股份公司股份时，将提前三个交易日通过股份公司发出相关公告。</p> <p>3、股份公司上市后六个月内如股份公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有股份公司股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>4、在股份公司上市后三年内，若股份公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），本人直接或间接持有股份公司股票的锁定期自动延长六个月，并按照《广东松发陶瓷股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持股份公司股份。</p> <p>5、为避免股份公司的控制权出现变更，保证股份公司长期稳定发展，如本人通过非二级市场集中竞价出售股份的方式直接或间接出售股份公司 A 股股份，本人不将所持股份公司股份（包括通过其他方式控制的股份）转让给与股份公司从事相同或类似业务或与股份公司有其他竞争关系的第三方。如本人拟进行该等转让，本人将事先向股份公司董事会报告，在董事会决议批准该等转让后，再行转让。</p> <p>6、本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有股份公司股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。</p> | 2014-05-08 至长期 | 否 | 是 | - | - |

| | | | | | | | | |
|------|----|----------------------|--|----------------------------|---|---|---|---|
| 其他承诺 | 其他 | 扶绥正心修身网络科技有限公司（有限合伙） | 五莲正心修身承诺自购买公司股票之日起 48 个月内不得通过任何方式减持或委托第三方管理所持有的公司股票。 | 2018-01-04 至 2022-01-03 | 是 | 是 | - | - |
|------|----|----------------------|--|----------------------------|---|---|---|---|

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

前实际控制人的业绩承诺

2018年8月，林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士与恒力集团有限公司签署了《关于广东松发陶瓷股份有限公司股份之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），林道藩先生拟将其持有的公司股份中的8,700,000股（占公司股份总数的6.95%）转让给恒力集团；陆巧秀女士拟将其持有的公司股份28,728,000股（占公司股份总数的22.96%）转让给恒力集团；上述股东合计拟以协议转让方式转让37,428,000股，占公司总股本29.91%。

本次股份转让完成后，林道藩先生持有公司股份27,644,000股，占公司总股本的22.26%；陆巧秀女士不再持有公司股份；恒力集团持有公司股份37,428,000股，占公司总股本的30.14%。公司控股股东将变更为恒力集团，实际控制人将变更为陈建华先生、范红卫女士夫妇。

根据《股权转让协议》约定，业绩承诺人林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士承诺公司在利润补偿期间（2018年、2019年及2020年）的净利润分别不低于3,000万元，如果公司利润补偿期间内任一会计年度的实际净利润数不能达到相应承诺净利润数，则林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士以现金方式向公司进行补偿。

公司2018年度实现的净利润超过承诺业绩，2019年度净利润为2,710.51万元，未达到承诺净利润，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士已向公司补偿现金289.49万元。2020年度净利润为106.01万元，按照《股权转让协议》约定，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士需向公司补偿现金2,893.99万元。

2021年12月2日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广东松发陶瓷股份有限公司、徐鸣镝、林道藩、林峥、陈立元、李静采取和出具警示函措施的决定》（【2021】136号，以下简称“警示函”）。其中涉及商誉减值测试不规范及财务核算不规范，影响净利润共计354.47万元，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士需向公司补偿现金354.47万元。

2021年度林道藩先生已向公偿还补偿现金2,554.47万元。由于未能向公司按期偿还补偿款，计算逾期还款利息66.62万元。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据财政部颁布的《企业会计准则 21 号—租赁》（财会【2018】35 号）的要求对公司相应会计政策进行变更。上述事项已分别经董事会、监事会审议通过，并及时履行了信息披露义务，具体变化及影响情况详见公司于 2021 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》上披露的《关于会计政策变更的公告》（2021 临-015 号）。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

| | 现聘任 |
|--------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬 | 500,000.00 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 2 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|------------------|------------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 华兴会计师事务所（特殊普通合伙） | 300,000.00 |

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，并报公司 2020 年年度股东大会批准，同意续聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计，聘期一年。具体详见公司于 2021 年 4 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的相关公告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

(一) 2021年4月20日,公司披露了《2020年度业绩快报公告》,预计2020年年度实现归属于上市公司股东的净利润为167.83万元,与上一年度同期减少94.09%;4月28日,公司披露了《2020年年度报告》,公司2020年年度实现净利润为161.95万元,与上一年度同期相比减少94.30%。公司2020年度归属于母公司股东的净利润较上年相比下降超过50%,达到业绩预告的法定披露标准,但公司未按规定在2020年会计年度结束后的一个月内披露业绩预告,迟至2021年4月20日才披露前述业绩快报公告,距离年报披露仅一周。公司业绩预告披露不及时,未向市场及时揭示业绩预减的风险,影响了投资者的合理预期。

2021年5月31日,上海证券交易所针对上述事项下发了《关于对广东松发陶瓷股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》(上证公监函【2021】0071号),对广东松发陶瓷股份有限公司和公司时任董事长徐鸣镝、总经理林道藩、财务总监林峥、董事会秘书李静、独立董事兼董事会审计委员会召集人程宁伟予以监管警示。

(二) 2021年8月23日至9月10日,广东证监局就公司2019年以来公司治理、内部控制、信息披露和财务核算等情况进行了现场检查,发现存在部分问题。2021年11月27日,广东证监局下发了《关于对广东松发陶瓷股份有限公司、徐鸣镝、林道藩、林峥、陈立元、李静采取出具警示函措施的决定》(【2021】136号),对松发股份、徐鸣镝、林道藩、林峥、陈立元、李静采取出具警示函的行政监管措施。具体详见公司于2021年12月2日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《关于公司及相关责任人收到广东证监局警示函公告》(2021临-054)。

收到警示函后,公司董事会对此高度重视,及时向董事、监事、高级管理人员和相关责任部门进行了传达,并针对相关问题,召集专题会议,依据《证券法》、《上海证券交易所股票上市

规则》、《上市公司信息披露管理办法》、《企业会计准则》等相关法律法规要求，落实整改措施。具体整改情况详见公司于 2021 年 12 月 28 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于对中国证监会广东监管局警示函事项整改报告的公告》（2021 临-058）。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|--|
| 确认 2020 年度日常关联交易执行情况，对 2021 年度日常关联交易的预计情况。 | 具体内容详见公司于 2021 年 4 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于确认公司 2020 年度日常关联交易执行情况暨对 2021 年度日常关联交易预计的公告》（2021 临-014）。 |
| 公司控股股东恒力集团通过委托吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司向公司提供贷款。 | 具体内容详见公司于 2021 年 7 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司接受股东委托贷款暨关联交易的公告》（2021 临-032）。 |
| 全资子公司联骏陶瓷与国投建恒融资租赁股份有限公司通过“售后回租”的形式开展融资租赁业务。 | 具体内容详见公司于 2022 年 1 月 25 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于子公司与关联方开展融资租赁关联交易的公告》（2022 临-004）。 |
| 全资子公司雅森实业与国投建恒融资租赁股份有限公司通过“售后回租”的形式开展融资租赁业务。 | 具体内容详见公司于 2022 年 2 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于子公司与关联方开展融资租赁关联交易的公告》（2022 临-008）。 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 2021年3月8日，松发创赢召开2021年第二次合伙人大会，会议一致同意有限合伙人松发股份退伙部分认缴份额536万份，根据松发创赢2021年2月份财务报表折合每份基金净值计算，实际退伙赎回金额为600.32万元。 | 具体内容详见公司于2021年3月9日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于退伙广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）部分份额的公告》（2021临-004）。 |
| 2021年3月22日，公司收到松发创赢的通知，松发创赢已对公司退伙部分份额事项进行了工商变更（备案）登记，完成了合伙协议的备案，并取得了广州市市场监督管理局核发的“准予变更（备案）登记通知书”。 | 具体内容详见公司于2021年3月23日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业完成工商变更（备案）登记的公告》（2021临-006）。 |
| 2021年4月19日，松发创赢召开2021年第四次合伙人大会，会议一致同意有限合伙人松发股份退伙部分认缴份额1,234万份，根据松发创赢2021年3月份财务报表折合每份基金净值计算，实际退伙赎回金额为1,294.8362万元。 | 具体内容详见公司于2021年4月20日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于退伙广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）部分份额的公告》（2021临-009）。 |
| 2021年4月30日，公司收到松发创赢的通知，松发创赢已对公司退伙部分份额事项进 | 具体内容详见公司于2021年5月6日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日 |

| | |
|--|---|
| <p>行了工商变更（备案）登记，完成了合伙协议的备案，并取得了广州市市场监督管理局核发的“准予变更（备案）登记通知书”。</p> | <p>报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业完成工商变更（备案）登记的公告》（2021 临-020）。</p> |
|--|---|

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|------|---------|------------|---|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | 40,000,000.00 | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | 40,000,000.00 | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | 40,000,000.00 | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | 10.47 | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | 2021年5月28日，公司召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于为子公司融资提供担保的议案》，上述对子公司的担保系公司为雅森实业、联骏陶瓷、潮州松发申请银行授信提供的担保。 | | | | |

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

宁波多贝投资合伙企业（有限合伙）是公司控股子公司醍醐兄弟的股东，持有醍醐兄弟 49% 股权。2020 年 11 月 19 日，松发股份时任董事、总经理林道藩出资 5,000 万元受让该合伙企业普通合伙人之一重庆国际信托股份有限公司持有的全部 18.45% 份额，间接持有醍醐兄弟 9.04% 的股权。上述交易不会对公司的业务产生重大影响。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

| | |
|-------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 6,115 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户) | 5,462 |

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

单位：股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|--------------|------------|------------|-----------|---------------------|----------------|------------|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内 增减 | 期末持股 数量 | 比例 (%) | 持有有限 售条件股 份数量 | 质押、标记或冻结 情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 恒力集团有限 公司 | | 37,428,000 | 30.14 | 0 | 无 | | 境内非国有法人 |
| 林道藩 | | 27,644,000 | 22.26 | 0 | 质押 | 14,300,000 | 境内自然人 |
| 刘壮超 | | 7,392,000 | 5.95 | 0 | 冻结 | 7,392,000 | 境内自然人 |
| 林秋兰 | | 1,764,000 | 1.42 | 0 | 无 | | 境内自然人 |

| 扶绥正心修身网络科技合伙企业（有限合伙） | | 1,486,100 | 1.20 | 0 | 无 | | 境内非国有法人 |
|--------------------------|---|-----------|------------|---|---|--|---------|
| 黄光新 | 1,261,300 | 1,261,300 | 1.02 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 谢遂兰 | 15,000 | 918,814 | 0.74 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 赵荣全 | 398,120 | 916,200 | 0.74 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 徐群华 | 74,900 | 851,093 | 0.69 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 简顺好 | 693,020 | 840,420 | 0.68 | 0 | 无 | | 境内自然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 恒力集团有限公司 | 37,428,000 | 人民币普通股 | 37,428,000 | | | | |
| 林道藩 | 27,644,000 | 人民币普通股 | 27,644,000 | | | | |
| 刘壮超 | 7,392,000 | 人民币普通股 | 7,392,000 | | | | |
| 林秋兰 | 1,764,000 | 人民币普通股 | 1,764,000 | | | | |
| 扶绥正心修身网络科技合伙企业（有限合伙） | 1,486,100 | 人民币普通股 | 1,486,100 | | | | |
| 黄光新 | 1,261,300 | 人民币普通股 | 1,261,300 | | | | |
| 谢遂兰 | 918,814 | 人民币普通股 | 918,814 | | | | |
| 赵荣全 | 916,200 | 人民币普通股 | 916,200 | | | | |
| 徐群华 | 851,093 | 人民币普通股 | 851,093 | | | | |
| 简顺好 | 840,420 | 人民币普通股 | 840,420 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中，林道藩现任公司顾问，系公司总经理林培群之父亲；林秋兰现任公司总经理助理，系公司总经理林培群之姐姐；两人系父女关系。此外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人关系。 | | | | | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

| | |
|-------------|---|
| 名称 | 恒力集团有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 陈建华 |
| 成立日期 | 2002 年 1 月 16 日 |
| 主要经营业务 | 针纺织品、纸包装材料（不含印刷）生产、销售；化纤原料、塑料、机电设备、仪器仪表、灰渣、精对苯二甲酸（PTA）、 |

| | |
|--------------------------|---|
| | 乙二醇（MEG）销售；实业投资；纺织原料新产品的研究开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；以下限分支机构经营：火力发电；蒸气生产及供应。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 恒力集团持有恒力石化股份有限公司（股票简称：恒力石化，股票代码：600346）21.86%股权，系恒力石化的控股股东。 |
| 其他情况说明 | 无 |

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

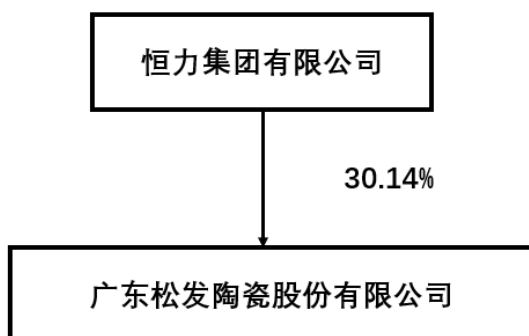
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

| | |
|----------------------|--|
| 姓名 | 陈建华、范红卫夫妇 |
| 国籍 | 中国 |
| 是否取得其他国家或地区居留权 | 否 |
| 主要职业及职务 | 陈建华为控股股东恒力集团有限公司董事长兼总经理；范红卫为恒力石化股份有限公司董事长兼总经理。 |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 陈建华、范红卫夫妇通过恒力集团取得上市公司恒力石化股份有限公司（股票简称：恒力石化，股票代码：600346）21.86%的股份；范红卫直接持有恒力石化 12.59%的股份；两人为恒力石化的实际控制人。 |

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

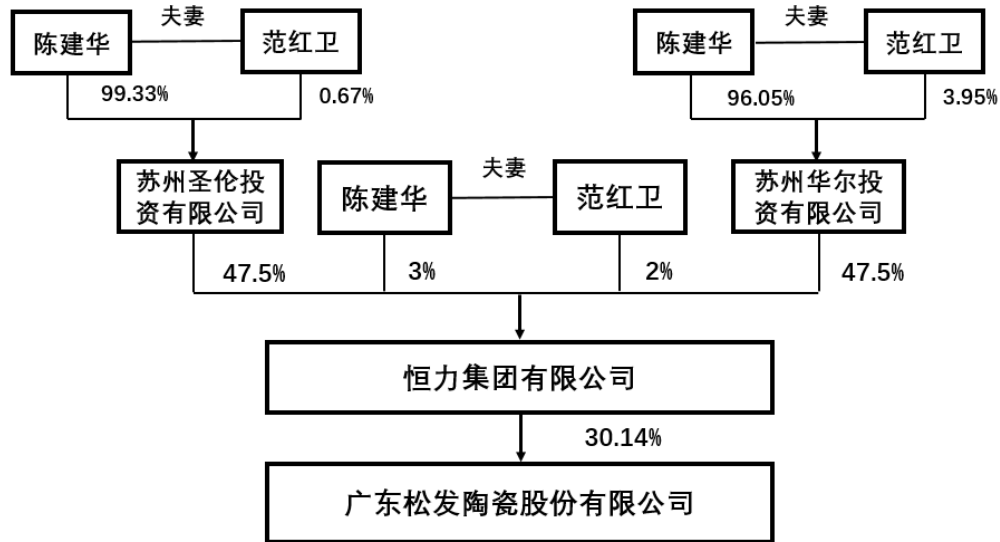
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

广东松发陶瓷股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松发股份 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于松发股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（三十二）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（三十五）”，2021 年度松发股份营业收入为 402,972,992.08 元，主要来源于陶瓷产品销售收入。鉴于收入确认是松发股份关键业绩指标，其核算的真实性及完整性对松发股份财务报表具有重要影响，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序如下：

（1）我们评估与测试了松发股份收入确认有关的内控设计的合理性和执行的有效性；

(2) 我们通过查阅松发股份相关销售合同或销售订单、获取收入确认的相关会计政策及访谈管理层等方式，评估松发股份收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；

(3) 针对国内销售，我们采取抽样方法检查销售合同、销售订单、出库单、销售发票、客户签收单等；针对出口销售，我们采取抽样方法检查销售合同、销售订单、销售发票、报关单、货运装船提单等，并通过电子口岸系统获取及检查出口销售收入数据；

(4) 我们采取抽样方法，选取客户函证 2021 年度的销售金额及期末应收账款余额、预收款项余额；

(5) 我们对营业收入实施截止性测试，评估收入是否在恰当的期间确认；

(6) 我们结合实地走访、视频访谈、邮件访谈、公开渠道查询等方式，了解及观察客户的经营情况及客户与松发股份的合作情况。

(二) 商誉减值

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十六）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（十四）”，2021 年 12 月 31 日松发股份合并财务报表商誉账面余额为 301,970,790.40 元，本期计提的商誉减值准备 248,869,346.57 元，期末商誉累计减值准备 248,869,346.57 元。管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。为评估商誉的可收回金额，管理层委聘外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组或资产组组合预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对商誉减值执行的主要程序如下：

- (1) 我们评估与测试了与商誉减值相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；
- (2) 我们复核了管理层对商誉减值测试涉及的资产组的认定；
- (3) 我们分析并复核了管理层在商誉减值中使用的各关键假设、方法；
- (4) 我们获取了管理层聘请的独立评估机构出具的商誉减值测试资产评估报告，评价估值专家的工作；
- (5) 我们检查了管理层在商誉减值中计算的准确性；

四、其他信息

松发股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括松发股份 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估松发股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算松发股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松发股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对松发股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致松发股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就松发股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少

数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：周济平、徐如杰

中国福州市

二〇二二年三月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：广东松发陶瓷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 28,993,724.62 | 36,253,309.44 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | 4,135,660.90 | 16,532,424.51 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,079,297.47 | 366,469.16 |
| 应收账款 | | 156,970,083.93 | 161,033,850.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 26,632,891.49 | 20,602,116.56 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 17,478,729.82 | 41,557,816.38 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 199,728,214.51 | 193,927,018.21 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | 1,010,095.36 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 11,106,442.89 | 15,145,381.38 |
| 流动资产合计 | | 447,135,140.99 | 485,418,385.72 |
| 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 | | | 3,546,596.93 |
| 其他权益工具投资 | | | 396,391.67 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 238,470,993.53 | 241,252,089.15 |
| 在建工程 | | 4,674,029.54 | 4,862,573.57 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 6,090,938.82 | |
| 无形资产 | | 53,522,963.08 | 57,881,015.86 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | 52,794,691.12 | 301,970,790.40 |
| 长期待摊费用 | | 4,818,694.13 | 4,710,253.83 |
| 递延所得税资产 | | 22,154,630.64 | 21,978,115.03 |
| 其他非流动资产 | | 4,135,278.46 | 2,220,586.89 |
| 非流动资产合计 | | 386,662,219.32 | 638,818,413.33 |
| 资产总计 | | 833,797,360.31 | 1,124,236,799.05 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 232,810,210.47 | 205,799,090.43 |
| 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 | | | 1,934,897.76 |
| 应付账款 | | 49,809,355.90 | 36,306,213.74 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 5,248,941.45 | 10,763,574.13 |
| 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 | | 15,763,971.31 | 14,800,659.72 |
| 应交税费 | | 1,190,912.44 | 3,096,593.06 |
| 其他应付款 | | 81,060,707.22 | 33,666,950.07 |
| 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 | | 26,844,839.83 | 57,878,518.38 |
| 其他流动负债 | | 285,327.14 | 923,096.43 |
| 流动负债合计 | | 413,014,265.76 | 365,169,593.72 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 23,100,000.00 | 550,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| 租赁负债 | | 4,011,579.54 | |
| 长期应付款 | | | 9,770,129.45 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,540,578.87 | 6,543,570.10 |
| 递延所得税负债 | | 5,204,647.73 | 5,810,958.74 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 38,856,806.14 | 22,674,658.29 |
| 负债合计 | | 451,871,071.90 | 387,844,252.01 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 124,168,800.00 | 124,168,800.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 243,324,678.07 | 241,923,665.54 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -5,941,572.25 | -5,604,639.33 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 22,766,712.67 | 22,766,712.67 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -22,112,443.30 | 286,949,692.21 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 362,206,175.19 | 670,204,231.09 |
| 少数股东权益 | | 19,720,113.22 | 66,188,315.95 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 381,926,288.41 | 736,392,547.04 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 833,797,360.31 | 1,124,236,799.05 |

公司负责人：卢堃

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：广东松发陶瓷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 |
|--------------|----|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 25,140,693.41 | 4,203,870.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 1,079,297.47 | 366,469.16 |
| 应收账款 | | 72,979,524.47 | 57,140,859.12 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 20,181,947.85 | 7,708,107.37 |
| 其他应收款 | | 37,680,747.19 | 31,739,064.81 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|---------------|--|----------------|------------------|
| 存货 | | 99,937,855.77 | 101,968,080.53 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,805,485.02 | 8,807,676.02 |
| 流动资产合计 | | 264,805,551.18 | 211,934,127.26 |
| 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 | | 509,475,436.67 | 737,439,394.33 |
| 其他权益工具投资 | | | 396,391.67 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 56,904,004.44 | 60,074,542.15 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,003,882.98 | |
| 无形资产 | | 2,199,355.53 | 2,400,152.41 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 3,773,441.94 | 4,553,032.74 |
| 递延所得税资产 | | 46,704,470.94 | 14,352,424.70 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 623,060,592.50 | 819,215,938.00 |
| 资产总计 | | 887,866,143.68 | 1,031,150,065.26 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 192,761,274.61 | 165,747,496.24 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 1,934,897.76 |
| 应付账款 | | 48,799,310.35 | 50,919,258.77 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,424,202.71 | 6,262,672.86 |
| 应付职工薪酬 | | 5,036,380.99 | 4,367,890.85 |
| 应交税费 | | 259,676.52 | 191,351.50 |
| 其他应付款 | | 301,265,324.17 | 281,676,428.18 |
| 其中：应付利息 | | 2,062,516.15 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 6,435,187.68 | 47,953,963.71 |
| 其他流动负债 | | 168,559.14 | 753,927.28 |
| 流动负债合计 | | 556,149,916.17 | 559,807,887.15 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 23,100,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------|------------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,019,749.37 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 2,701,439.85 | 1,822,484.81 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 28,821,189.22 | 1,822,484.81 |
| 负债合计 | | 584,971,105.39 | 561,630,371.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 124,168,800.00 | 124,168,800.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 271,483,573.46 | 267,272,689.86 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -5,941,572.25 | -5,604,639.33 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,657,365.67 | 19,657,365.67 |
| 未分配利润 | | -106,473,128.59 | 64,025,477.10 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 302,895,038.29 | 469,519,693.30 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 887,866,143.68 | 1,031,150,065.26 |

公司负责人：卢堃

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 402,972,992.08 | 446,318,598.99 |
| 其中：营业收入 | | 402,972,992.08 | 446,318,598.99 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 471,457,499.14 | 412,786,103.07 |
| 其中：营业成本 | | 336,938,361.79 | 280,651,475.67 |
| 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 | | 5,800,374.74 | 6,284,718.26 |
| 销售费用 | | 30,809,843.65 | 26,536,196.07 |

| | | | |
|-----------------------------|--|-----------------|---------------|
| 管理费用 | | 59,349,201.36 | 46,621,417.67 |
| 研发费用 | | 19,904,483.20 | 24,699,292.23 |
| 财务费用 | | 18,655,234.40 | 27,993,003.17 |
| 其中：利息费用 | | 14,814,486.34 | 18,580,252.58 |
| 利息收入 | | 133,846.31 | 313,391.20 |
| 加：其他收益 | | 3,168,095.08 | 2,647,391.11 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 2,410,232.78 | 237,085.49 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -1,206,527.72 | 2,626,562.55 |
| 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） | | 89,350.75 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,921,956.45 | -8,827,826.90 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -255,850,099.34 | -3,954,144.26 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -430,342.81 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -321,019,227.05 | 23,635,001.36 |
| 加：营业外收入 | | 567,844.64 | 1,996,068.56 |
| 减：营业外支出 | | 1,555,065.18 | 3,245,260.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -322,006,447.59 | 22,385,809.43 |
| 减：所得税费用 | | 263,761.72 | -3,847,489.71 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -322,270,209.31 | 26,233,299.14 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -322,270,209.31 | 26,233,299.14 |
| 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） | | -309,062,135.51 | 1,619,513.53 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -13,208,073.80 | 24,613,785.61 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -336,932.92 | -5,604,639.33 |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -336,932.92 | -5,604,639.33 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | -336,932.92 | -5,604,639.33 |
| （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 | | -336,932.92 | -5,604,639.33 |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | | |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -322,607,142.23 | 20,628,659.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -309,399,068.43 | -3,985,125.80 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -13,208,073.80 | 24,613,785.61 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -2.49 | 0.01 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -2.49 | 0.01 |

公司负责人：卢堃

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

母公司利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021 年度 | 2020 年度 |
|---------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 219,463,423.19 | 163,455,705.61 |
| 减：营业成本 | | 177,860,670.96 | 130,954,045.51 |
| 税金及附加 | | 2,335,029.83 | 1,536,531.76 |
| 销售费用 | | 17,902,369.56 | 15,912,483.92 |
| 管理费用 | | 19,751,586.60 | 18,681,892.50 |
| 研发费用 | | 6,835,070.28 | 6,226,005.29 |
| 财务费用 | | 16,476,722.11 | 19,952,835.70 |
| 其中：利息费用 | | 15,589,302.24 | 18,363,044.41 |
| 利息收入 | | 49,304.73 | 104,794.36 |
| 加：其他收益 | | 1,691,504.86 | 607,026.86 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 36,766,604.34 | 3,860,473.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------|----------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,276,002.54 | -3,193,469.69 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -215,309,553.96 | -1,397,949.22 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -201,825,473.45 | -29,932,007.74 |
| 加：营业外收入 | | 448,409.71 | 1,616,143.32 |
| 减：营业外支出 | | 1,414,129.44 | 401,081.09 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -202,791,193.18 | -28,716,945.51 |
| 减：所得税费用 | | -32,292,587.49 | -5,838,291.06 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -170,498,605.69 | -22,878,654.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -170,498,605.69 | -22,878,654.45 |
| （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 | | -336,932.92 | -5,604,639.33 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -336,932.92 | -5,604,639.33 |
| 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 | | -336,932.92 | -5,604,639.33 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -170,835,538.61 | -28,483,293.78 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：卢埴

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

合并现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 399,104,616.38 | 433,243,999.18 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 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 | | 17,792,413.57 | 14,987,281.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,248,098.48 | 3,107,851.16 |
| 经营活动现金流入小计 | | 421,145,128.43 | 451,339,132.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 280,745,077.11 | 236,134,847.66 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 107,208,095.72 | 94,037,889.14 |
| 支付的各项税费 | | 8,451,289.21 | 14,116,883.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,043,781.62 | 41,601,815.52 |
| 经营活动现金流出小计 | | 439,448,243.66 | 385,891,435.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -18,303,115.23 | 65,447,696.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 19,435,414.36 | 74,883,135.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 3,896,734.35 | 1,197,080.59 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 81,992.71 | 1,000.00 |
| 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 | | 28,044,700.00 | 3,994,874.49 |
| 投资活动现金流入小计 | | 51,458,841.42 | 80,076,090.08 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 32,957,135.18 | 10,467,514.08 |
| 投资支付的现金 | | 5,899,300.00 | |
| 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 | | | 12,840,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 2,500,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 38,856,435.18 | 25,807,514.08 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 12,602,406.24 | 54,268,576.00 |
| 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 | | 265,300,000.00 | 230,650,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 118,000,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 383,300,000.00 | 230,650,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 258,803,054.14 | 323,458,571.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,041,331.63 | 21,696,170.54 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 34,300,000.00 | 4,900,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 75,853,726.11 | 35,238,210.84 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 381,698,111.88 | 380,392,952.84 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 1,601,888.12 | -149,742,952.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -3,160,763.95 | -3,814,157.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,259,584.82 | -33,840,837.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 36,253,309.44 | 70,094,147.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 28,993,724.62 | 36,253,309.44 |

公司负责人：卢堃

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

母公司现金流量表

2021年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2021年度 | 2020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 | | 210,234,693.17 | 174,248,690.50 |
| 收到的税费返还 | | 2,938,335.75 | 196,767.27 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,092,731.70 | 61,201,911.36 |
| 经营活动现金流入小计 | | 220,265,760.62 | 235,647,369.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 194,660,320.90 | 119,632,025.57 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 33,191,820.28 | 28,876,446.77 |
| 支付的各项税费 | | 2,266,704.81 | 1,875,411.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 49,068,587.63 | 21,892,466.23 |
| 经营活动现金流出小计 | | 279,187,433.62 | 172,276,350.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -58,921,673.00 | 63,371,019.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 17,700,000.00 | 34,800,300.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,251,562.00 | 5,314,317.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 25,544,700.00 | 2,894,874.49 |
| 投资活动现金流入小计 | | 44,496,262.00 | 43,009,492.29 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,059,214.27 | |
| 投资支付的现金 | | 1,010,000.00 | 14,600,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,069,214.27 | 14,600,000.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 39,427,047.73 | 28,409,492.29 |
| 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 | | 225,300,000.00 | 190,100,000.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 118,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 343,300,000.00 | 190,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 218,201,459.95 | 273,458,571.46 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,713,577.21 | 14,630,071.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 71,116,625.28 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 302,031,662.44 | 288,088,643.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 41,268,337.56 | -97,988,643.43 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -836,889.13 | -1,555,823.20 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 20,936,823.16 | -7,763,955.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,203,870.25 | 11,967,825.57 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 25,140,693.41 | 4,203,870.25 |

公司负责人：卢堃

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

合并所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|-----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 124,168,800.00 | | | | 241,923,665.54 | | -5,604,639.33 | | 22,766,712.67 | | 286,949,692.21 | | 670,204,231.09 | 66,188,315.95 | 736,392,547.04 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 124,168,800.00 | | | | 241,923,665.54 | | -5,604,639.33 | | 22,766,712.67 | | 286,949,692.21 | | 670,204,231.09 | 66,188,315.95 | 736,392,547.04 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | 1,401,012.53 | | -336,932.92 | | | | 309,062,135.51 | | -307,998,055.90 | -46,468,202.73 | -354,466,258.63 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | -336,932.92 | | | | 309,062,135.51 | | -309,399,068.43 | -13,208,073.80 | -322,607,142.23 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | 1,401,012.53 | | | | | | | | 1,401,012.53 | 1,039,871.07 | 2,440,883.60 |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 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 | 124,168,800.00 | | | | 243,324,678.07 | | -5,941,572.25 | | 22,766,712.67 | | -22,112,443.30 | | 362,206,175.19 | 19,720,113.22 | 381,926,288.41 |

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|---------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 124,168,800 | | | | 212,522,317.54 | | | | 22,766,712.67 | | 285,330,178.68 | | 644,788,008.89 | 71,829,983.89 | 716,617,992.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 124,168,800.00 | | | | 212,522,317.54 | | | | 22,766,712.67 | | 285,330,178.68 | | 644,788,008.89 | 71,829,983.89 | 716,617,992.78 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | 29,401,348.00 | | -5,604,639.33 | | | | 1,619,513.53 | | 25,416,222.20 | -5,641,667.94 | 19,774,554.26 |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -5,604,639.33 | | | | 1,619,513.53 | | -3,985,125.80 | 24,613,785.61 | 20,628,659.81 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 29,401,348.00 | | | | | | | | 29,401,348.00 | -25,355,453.55 | 4,045,894.45 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | -25,355,453.55 | -25,355,453.55 |
| 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 | | | | 29,401,348.00 | | | | | | | | 29,401,348.00 | | 29,401,348.00 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | -4,900,000.00 | -4,900,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | -4,900,000.00 | -4,900,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额 | | | | | | | | | | | | | | |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 124,168,800.00 | | | | 241,923,665.54 | | -5,604,639.33 | | 22,766,712.67 | | 286,949,692.21 | | 670,204,231.09 | 66,188,315.95 | 736,392,547.04 |

公司负责人：卢堃

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

母公司所有者权益变动表
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 124,168,800.00 | | | | 267,272,689.86 | | -5,604,639.33 | | 19,657,365.67 | 64,025,477.10 | 469,519,693.30 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 124,168,800.00 | | | | 267,272,689.86 | | -5,604,639.33 | | 19,657,365.67 | 64,025,477.10 | 469,519,693.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 4,210,883.60 | - | -336,932.92 | - | - | -170,498,605.69 | -166,624,655.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -336,932.92 | | | -170,498,605.69 | -170,835,538.61 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 4,210,883.60 | | | | | | 4,210,883.60 |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|---------------|-----------------|----------------|
| 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 | | | | | 4,210,883.60 | | | | | 4,210,883.60 |
| (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 | 124,168,800.00 | | | | 271,483,573.46 | | -5,941,572.25 | 19,657,365.67 | -106,473,128.59 | 302,895,038.29 |

| 项目 | 2020 年度 | | | | | | | | | | |
|----------|-------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 124,168,800 | | | | 238,332,805.07 | | | | 19,657,365.67 | 86,904,131.55 | 469,063,102.29 |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 124,168,800.00 | | | 238,332,805.07 | | | | 19,657,365.67 | 86,904,131.55 | 469,063,102.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 28,939,884.79 | | -5,604,639.33 | | | -22,878,654.45 | 456,591.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -5,604,639.33 | | | -22,878,654.45 | -28,483,293.78 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | 28,939,884.79 | | | | | | 28,939,884.79 |
| 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 | | | | 28,939,884.79 | | | | | | 28,939,884.79 |
| （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 | | | | | | | | | | |

2021 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 124,168,800.00 | | | | 267,272,689.86 | | -5,604,639.33 | | 19,657,365.67 | 64,025,477.10 | 469,519,693.30 |

公司负责人：卢堃

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司概况

广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”、“本公司”或“公司”）是由广东松发陶瓷有限公司全体股东作为发起人，以广东松发陶瓷有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请通过向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本 22,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]312 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）22,000,000 股，变更后的股本为 8,800 万元。

根据公司第三届董事会第三次会议、2017 年度第二次临时股东大会决议规定，公司拟通过定向增发的方式向曾文光等 75 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,584,000.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为 16.35 元。其中首次授予 1,384,000.00 股，占本计划拟授出权益总数的 87.37%，占本计划公告时公司股本总额 8,800 万股的 1.57%，预留 20 万股，占本计划拟授出权益总数的 12.63%，占本计划公告时公司股本总额 8,800 万股的 0.23%。本次激励计划实际授予的激励对象合计 75 名，授予限制性人民币普通股（A 股）1,384,000.00 股，变更后注册资本为 89,384,000.00 元。

根据公司 2017 年年度股东大会决议规定，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 89,384,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 35,753,600 股，转增后公司的股本为 125,137,600 元。

公司于 2019 年 1 月 18 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，拟对 75 名激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 968,800 股限制性股票进行回购注销，该议案已经 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 7 月 9 日，公司完成本次限制性股票回购注销过户手续，本次回购注销完成后，公司股本由 125,137,600 元减少至 124,168,800 元。

(2) 公司注册地址及总部地址

本公司注册地址及总部地址均为广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼。

(3) 公司业务性质

本公司属于陶瓷制品业和信息技术服务业。

(4) 公司主要经营活动及主要产品

本公司经营范围包括：（1）设计、生产、销售：陶瓷制品，卫生洁具，瓷泥，瓷釉，纸箱（不含印刷），铁制品，塑料制品，藤、木、竹的陶瓷配套产品。销售：玻璃制品，不锈钢制品，家具，家

居用品，工艺品（象牙、犀角及其制品除外），日用百货，纺织品，文化用品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（2）技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机技术与试验发展。

主要产品：日用瓷、精品瓷。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 8 户、孙公司 2 户及重孙公司 1 户，子公司分别为潮州市雅森陶瓷实业有限公司、潮州市松发陶瓷有限公司、广州松发酒店设备用品有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司、北京松发文化科技有限公司、北京醍醐兄弟科技发展有限公司、广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）和广州松发家居用品有限公司；孙公司为北京多贝兄弟信息技术有限公司、深圳市嘉和陶瓷有限公司，重孙公司为霍尔果斯真网互动科技有限公司。详见本附注九、在其他主体中的权益 1（1）企业集团的构成。

本公司财务报告业经公司董事会于 2022 年 3 月 26 日决议批准。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司主要从事陶瓷销售及在线教育直播服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38（1）收入确认和计量所采用的会计政策。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并报表编制范围

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

（2）合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

A. 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在当期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

B. 处置子公司以及业务

(A) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

(B) 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

C. 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- A. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A. 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B. 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C. 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

D. 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

B. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

C. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

D. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。此类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。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

A. 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

B. 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | 确认结果 |
|-----------------------|-------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 终止确认该金融资产(确认新资产/负 |

| | | |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 | 债) |
| | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | 继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债 | |

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。

A. 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形) 之和。

B. 转移金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 应当将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分在终止确认日的账面价值; 终止确认部分收到的对价 (包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债), 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 应当终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。如存在下列情况:

A. 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债。

B. 公司 (借入方) 与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债 (或其一部分), 且合同条款实质上是不同的, 公司应当终止确认原金融负债 (或其一部分), 同时确认一项新金融负债。

金融负债 (或其一部分) 终止确认的, 公司将其账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(6) 金融资产减值

A. 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产 (含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外, 对合同资产、贷款承诺及财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信

用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

B. 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

C. 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

D. 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

E. 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

F. 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

G. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

H. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- a. 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- b. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

I. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变

动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11. 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

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 以承兑人的信用风险划分 |

12. 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

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------------------|----------------|
| 组合 1：应收并表关联方的应收款项 | 按照客户类别作为信用风险特征 |
| 组合 2：单项计提的应收账款 | 信用风险显著增加的应收款项 |
| 组合 3：应收境内客户款项 | 按照客户类别作为信用风险特征 |
| 组合 4：应收境外客户款项 | 按照客户类别作为信用风险特征 |

对于划分组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------|--------------|
| 其他应收款组合 1 | 应收利息 |
| 其他应收款组合 2 | 应收股利 |
| 其他应收款组合 3 | 应收并表关联方的应收款项 |
| 其他应收款组合 4 | 应收保证金及押金 |
| 其他应收款组合 5 | 应收备用金 |
| 其他应收款组合 6 | 应收往来款 |
| 其他应收款组合 7 | 应收出口退税款 |
| 其他应收款组合 8 | 应收其他 |

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、库存商品、在产品及半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

A. 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

B. 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- A. 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；
- B. 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的会计处理方法

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

B. 可收回金额。

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

(2) 初始投资成本确定

A. 企业合并形成的长期股权投资

(a) 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

(b) 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

(a) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

(c) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

(d) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(3) 后续计量和损益确认方法

A. 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

B. 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

C. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

22. 投资性房地产

√适用 □不适用

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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十三）项固定资产和第（二十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|-----|--------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 5-30 年 | 5% | 3.17%-19.00% |
| 生产设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-10 年 | 5% | 9.50%-33.33% |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

2021 年 1 月 1 日后适用：

详见五、重要会计政策及会计估计 42. 租赁。

2021 年 1 月 1 日前适用：

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上；

D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A. 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；

B. 借款费用已发生；

C. 为使资产达到预计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。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态

时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

(1) 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 使用权资产的折旧方法及减值

- A. 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- B. 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

- C. 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

D. 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十四）项长期资产减值。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、（三十）“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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、无形资产等长期资产，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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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

适用 不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让

商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A. 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

B. 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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(a) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

(c) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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

√适用 不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

35. 预计负债

√适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

在资产负债表日，公司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真实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。

36. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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

- A. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- B. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- C. 如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经

济利益的总流入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司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：

A. 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；

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- A. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- C. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- D. 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；
- E. 客户已接受该商品。

(2) . 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司的营业收入主要包括陶瓷产品及酒店用品销售、提供软件和信息技术服务、专网通硬件销售及技术服务，收入确认政策如下：

A. 公司陶瓷产品及酒店用品销售

a. 国内销售

根据合同条款，采取上门提货的，公司取得客户签字的货物验收单时确认收入；

根据合同条款，采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即确认收入；

通过直营店（非商场专柜）的销售，于商品交付给消费者，收取价款时，确认收入；

通过直营店（商场专柜）的销售，于期末收到商场销售确认书时确认收入；

通过自营网店的销售：于每月末根据电子商务第三方支付交易系统中显示已完成交易明细确认收入。

b. 出口销售

根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

B. 公司提供软件和信息技术服务：

a. 面向个人的在线教育服务，是指企业在自营平台提供的课程售卖服务，于课程介质（USB闪存盘或相关链接）发放至个人、收款权利已经取得时确认收入。

b. 面向机构的在线教育服务，是指面向全国各培训机构、教育机构等按需搭建平台、提供在线课堂，收取技术服务费。具体方法为：

① 面向机构提供在线教育服务，明确约定相应使用期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额的，在合同约定的期限内采用直线法确认服务费收入。

② 面向机构提供在线教育服务，不约定使用期限，而约定每人每次每点击收费金额的，按照每月总点击数确认技术服务费收入。

③ 面向机构提供产品上线开发服务、API接口对接服务，于产品上线、API接口对接完成时确认收入。

C. 专网通硬件销售及技术服务

a. 专网通硬件销售在公司按照合同约定对产品进行安装调试，取得购货方验收记录时确认收

入。

b. 专网通技术服务在公司按照合同约定提供相应的技术服务，在合同约定的期限内采用直线法确认技术服务收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

- （1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

40. 政府补助

适用 不适用

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

A. 公司能够满足政府补助所附条件；

B. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

(3) 政府补助的计量

A. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

B. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

(4) 政府补助的会计处理方法

A. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

B. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(a) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(b) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

D. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

E. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(a) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(b) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(c) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

A. 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B. 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

C. 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

(2) 递延所得税负债的确认

A. 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

A. 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

a. 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

b. 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

c. 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

B. 租赁的分拆和合并

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。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- a. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- b. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

C. 作为承租人

a. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十八）项使用权资产。

b. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（三十四）项租赁负债。

c. 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

d. 租赁变更

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

- ①. 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；
- ②. 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。

e. 短期租赁和低价值资产租赁

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。本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。

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，并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。

D. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。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。

a. 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。

b. 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参见本会计政策之第（十）项金融工具。

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。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

E. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十八）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

a. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

b. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

c. 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付

租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--|------------------------------------|---------------------|
| 2018 年 12 月，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号），并要求境内上市的企业自 2021 年 | 公司于 2021 年 4 月 28 日披露《关于会计政策变更的公告》 | 详见其他说明 A |

| | | |
|--|--|----------|
| 1 月 1 日起施行新租赁准则。本公司自规定之日起开始执行。 | | |
| 2021 年 1 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）（以下简称“解释第 14 号”），自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | | 详见其他说明 B |
| 2021 年 12 月，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | | 详见其他说明 C |

其他说明

A. 根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

本公司对于首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

a. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

b. 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

c. 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

d. 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

截止 2020 年度重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

| 项目 | 金额 |
|-------------------------------|--------------|
| 2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额 | 8,664,503.12 |
| 减：采用简化处理的最低租赁付款额（短期和低价值） | |
| 2021 年 1 月 1 日经营租赁承诺未折现金额 | 8,664,503.12 |
| 2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值 | 4.60% |
| 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额现值 | 7,579,033.00 |
| 加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额 | |

| | |
|----------------|--------------|
| 2021年1月1日租赁负债 | 7,579,033.00 |
| 其中：一年内到期的非流动负债 | 1,943,550.51 |

B. 本公司自2021年1月1日起执行解释第14号，解释第14号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初(即2021年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，该准则对公司无影响。

C. 2021年12月30日，财政部发布了解释第15号，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司2021年12月30日起执行该解释。

解释第15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，区分成员单位是归集至集团母公司账户的资金还是未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，分别明确了成员单位、财务公司及母公司应当在资产负债表列报的项目。并对资金集中管理相关金融资产和金融负债项目是否能进行抵消进行了明确。

本公司自该解释发布之日起执行，对于发布前本公司的财务报表未按照该解释规定列报的，对可比期间的财务报表数据进行相应调整，执行该解释未对本公司的财务状况、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). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|--------------|----------------|----------------|------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 36,253,309.44 | 36,253,309.44 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 16,532,424.51 | 16,532,424.51 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 366,469.16 | 366,469.16 | |
| 应收账款 | 161,033,850.08 | 161,033,850.08 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 20,602,116.56 | 20,546,676.56 | -55,440.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 41,557,816.38 | 41,557,816.38 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------------------|-----------------|--------------|
| 存货 | 193,927,018.21 | 193,927,018.21 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 15,145,381.38 | 15,145,381.38 | |
| 流动资产合计 | 485,418,385.72 | 485,362,945.72 | -55,440.00 |
| 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 | 3,546,596.93 | 3,546,596.93 | |
| 其他权益工具投资 | 396,391.67 | 396,391.67 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 241,252,089.15 | 241,252,089.15 | |
| 在建工程 | 4,862,573.57 | 4,862,573.57 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 7,791,694.09 | 7,791,694.09 |
| 无形资产 | 57,881,015.86 | 57,881,015.86 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 301,970,790.40 | 301,970,790.40 | |
| 长期待摊费用 | 4,710,253.83 | 4,553,032.74 | -157,221.09 |
| 递延所得税资产 | 21,978,115.03 | 21,978,115.03 | |
| 其他非流动资产 | 2,220,586.89 | 2,220,586.89 | |
| 非流动资产合计 | 638,818,413.33 | 646,452,886.33 | 7,634,473.00 |
| 资产总计 | 1,124,236,799.05 | 1,131,815,832.1 | 7,579,033.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 205,799,090.43 | 205,799,090.43 | |
| 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 | 1,934,897.76 | 1,934,897.76 | |
| 应付账款 | 36,306,213.74 | 36,306,213.74 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 10,763,574.13 | 10,763,574.13 | |
| 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 | 14,800,659.72 | 14,800,659.72 | |

| | | | |
|----------------------|----------------|----------------|--------------|
| 应交税费 | 3,096,593.06 | 3,096,593.06 | |
| 其他应付款 | 33,666,950.07 | 33,666,950.07 | |
| 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 | 57,878,518.38 | 59,822,068.89 | 1,943,550.51 |
| 其他流动负债 | 923,096.43 | 923,096.43 | |
| 流动负债合计 | 365,169,593.72 | 367,113,144.23 | 1,943,550.51 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 550,000.00 | 550,000.00 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 5,635,482.49 | 5,635,482.49 |
| 长期应付款 | 9,770,129.45 | 9,770,129.45 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 6,543,570.10 | 6,543,570.10 | |
| 递延所得税负债 | 5,810,958.74 | 5,810,958.74 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 22,674,658.29 | 28,310,140.78 | 5,635,482.49 |
| 负债合计 | 387,844,252.01 | 395,423,285.01 | 7,579,033.00 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 124,168,800.00 | 124,168,800.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 241,923,665.54 | 241,923,665.54 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -5,604,639.33 | -5,604,639.33 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 22,766,712.67 | 22,766,712.67 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 286,949,692.21 | 286,949,692.21 | |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | 670,204,231.09 | 670,204,231.09 | |
| 少数股东权益 | 66,188,315.95 | 66,188,315.95 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 736,392,547.04 | 736,392,547.04 | |

| | | | |
|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 负债和所有者权益 (或股东权益) 总计 | 1, 124, 236, 799. 05 | 1, 131, 815, 832. 05 | 7, 579, 033. 00 |
|------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

| 项目 | 按照原租赁准则 | 按照新租赁准则 | 影响金额（2021年1月1日） |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 预付款项 | 20, 602, 116. 56 | 20, 546, 676. 56 | -55, 440. 00 |
| 长期待摊费用 | 4, 710, 253. 83 | 4, 553, 032. 74 | -157, 221. 09 |
| 使用权资产 | | 7, 791, 694. 09 | 7, 791, 694. 09 |
| 一年内到期的非流动负债 | 57, 878, 518. 38 | 59, 822, 068. 89 | 1, 943, 550. 51 |
| 租赁负债 | | 5, 635, 482. 49 | 5, 635, 482. 49 |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|---------------|-------------------|-------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 4, 203, 870. 25 | 4, 203, 870. 25 | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 366, 469. 16 | 366, 469. 16 | |
| 应收账款 | 57, 140, 859. 12 | 57, 140, 859. 12 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 7, 708, 107. 37 | 7, 708, 107. 37 | |
| 其他应收款 | 31, 739, 064. 81 | 31, 739, 064. 81 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 101, 968, 080. 53 | 101, 968, 080. 53 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 8, 807, 676. 02 | 8, 807, 676. 02 | |
| 流动资产合计 | 211, 934, 127. 26 | 211, 934, 127. 26 | |
| 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 | 737, 439, 394. 33 | 737, 439, 394. 33 | |
| 其他权益工具投资 | 396, 391. 67 | 396, 391. 67 | |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|--------------|
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 60,074,542.15 | 60,074,542.15 | |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,453,300.80 | 4,453,300.80 |
| 无形资产 | 2,400,152.41 | 2,400,152.41 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 4,553,032.74 | 4,553,032.74 | |
| 递延所得税资产 | 14,352,424.70 | 14,352,424.70 | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 819,215,938.00 | 823,669,238.80 | 4,453,300.80 |
| 资产总计 | 1,031,150,065.26 | 1,035,603,366.06 | 4,453,300.80 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 165,747,496.24 | 165,747,496.24 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 1,934,897.76 | 1,934,897.76 | |
| 应付账款 | 50,919,258.77 | 50,919,258.77 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 6,262,672.86 | 6,262,672.86 | |
| 应付职工薪酬 | 4,367,890.85 | 4,367,890.85 | |
| 应交税费 | 191,351.50 | 191,351.50 | |
| 其他应付款 | 281,676,428.18 | 281,676,428.18 | |
| 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 | 47,953,963.71 | 48,853,239.72 | 899,276.01 |
| 其他流动负债 | 753,927.28 | 753,927.28 | |
| 流动负债合计 | 559,807,887.15 | 560,707,163.16 | 899,276.01 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 3,554,024.79 | 3,554,024.79 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 1,822,484.81 | 1,822,484.81 | |
| 递延所得税负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|------------------|------------------|--------------|
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 1,822,484.81 | 5,376,509.60 | 3,554,024.79 |
| 负债合计 | 561,630,371.96 | 566,083,672.76 | 4,453,300.80 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 124,168,800.00 | 124,168,800.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 267,272,689.86 | 267,272,689.86 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | -5,604,639.33 | -5,604,639.33 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 19,657,365.67 | 19,657,365.67 | |
| 未分配利润 | 64,025,477.10 | 64,025,477.10 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 469,519,693.30 | 469,519,693.30 | |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,031,150,065.26 | 1,035,603,366.06 | 4,453,300.80 |

在首次执行日，执行新租赁准则的影响如下：

| 项目 | 按照原租赁准则 | 按照新租赁准则 | 影响金额（2021年1月1日） |
|-------|---------|--------------|-----------------|
| 使用权资产 | | 4,453,300.80 | 4,453,300.80 |
| 租赁负债 | | 3,554,024.79 | 3,554,024.79 |

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------|------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 3%、6%、13% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交增值税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应交增值税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25%、免税五年 |

注：广东松发陶瓷股份有限公司揭阳分公司、广东松发陶瓷股份有限公司汕头分公司为增值税小规模纳税人，适用3%的增值税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|----------------|----------|
| 广东松发陶瓷股份有限公司 | 15% |
| 潮州市松发陶瓷有限公司 | 25% |
| 潮州市雅森陶瓷实业有限公司 | 25% |
| 广州松发酒店设备用品有限公司 | 25% |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 15% |
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | 25% |
| 北京多贝兄弟信息技术有限公司 | 15% |
| 霍尔果斯真网互动科技有限公司 | 免税五年 |
| 北京松发文化科技有限公司 | 20% |
| 深圳市嘉和陶瓷有限公司 | 20% |
| 广州松发家居用品有限公司 | 20% |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2021年1月15日发布的《关于广东省2020年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕23号），松发股份被认定为高新技术企业，证书编号为GR202044009296，认定有效期3年，本年企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 根据2019年12月2日发布的《关于公示广东省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，潮州市联骏陶瓷有限公司通过高新科技企业认定，证书编号为GR201944000922。根据企业所得税法有关规定，潮州市联骏陶瓷有限公司2019年度至2021年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

(3) 北京多贝兄弟信息技术有限公司于2019年12月2日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为GR201911004536的《高新技术企业证书》，根据企业所得税法有关规定，北京多贝兄弟信息技术有限公司2019年度至2021年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按15%征收。

(4) 根据新疆霍尔果斯优惠政策，2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。根据财政部、税务总局财税〔2011〕112号文件，对于2020年12月31日前已经进入优惠期的企业，可按上述规定继续享受税收优惠政策至优惠期满为止。霍尔果斯真网互动科技有限公司符合相关税收优惠条件，2021年度不需缴纳所得税。

(5) 公司之子公司北京松发文化科技有限公司、广州松发家居用品有限公司、深圳市嘉和陶瓷有限公司为小型微利企业，2019年1月17日，根据财政部、税务总局联合发布的财税[2019]13号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 226,957.09 | 233,136.93 |
| 银行存款 | 27,727,603.33 | 35,377,576.71 |
| 其他货币资金 | 1,039,164.20 | 642,595.80 |
| 合计 | 28,993,724.62 | 36,253,309.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

1. 截至2021年12月31日，其他货币资金余额为证券账户资金及支付宝账户资金，公司期末不存在所有权或使用权受到限制的货币资金。

2. 截至2021年12月31日，货币资金不存在冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,135,660.90 | 16,532,424.51 |
| 其中： | | |
| 远期外汇合同 | | |
| 理财产品 | 4,135,660.90 | |
| 股权投资 | | 16,532,424.51 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 合计 | 4,135,660.90 | 16,532,424.51 |

其他说明：

适用 不适用

理财产品包括：全资子公司北京松发文化科技有限公司购买的招商银行“日日鑫”理财产品，该理财计划不保障本金且不保证理财收益；非全资子公司广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有

限合伙) 购买的东证融汇证券资产管理有限公司“汇鑫月月享 1 号”理财产品, 该理财计划不保障本金且不保证理财收益。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑票据 | 390,236.50 | 366,469.16 |
| 商业承兑票据 | 689,060.97 | |
| 合计 | 1,079,297.47 | 366,469.16 |

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 按组合计提坏账准备 | 1,129,334.40 | 100 | 50,036.93 | 4.43 | 1,079,297.47 | 366,469.16 | 100.00 | | | 366,469.16 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 银行承兑票据 | 390,236.50 | 34.55 | | | 390,236.50 | 366,469.16 | 100.00 | | | 366,469.16 |
| 商业承兑票据 | 739,097.90 | 65.45 | 50,036.93 | 6.77 | 689,060.97 | | | | | |
| 合计 | 1,129,334.40 | / | 50,036.93 | / | 1,079,297.47 | 366,469.16 | / | | / | 366,469.16 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|--------|------|-----------|-------|-------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 银行承兑汇票 | | | | | |
| 商业承兑汇票 | | 50,036.93 | | | 50,036.93 |
| 合计 | | 50,036.93 | | | 50,036.93 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|-------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中: 1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 156,435,844.58 |
| 1 年以内小计 | 156,435,844.58 |
| 1 至 2 年 | 10,414,120.84 |
| 2 至 3 年 | 6,487,903.66 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 3,068,418.92 |
| 4 至 5 年 | 426,425.25 |
| 5 年以上 | 751,717.92 |
| 合计 | 177,584,431.17 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 5,530,732.14 | 3.11 | 5,333,732.14 | 96.44 | 197,000.00 | 2,421,889.44 | 1.33 | 2,203,146.22 | 90.97 | 218,743.22 |
| 按组合计提坏账准备 | 172,053,699.03 | 96.89 | 15,280,615.10 | 8.88 | 156,773,083.93 | 179,220,197.72 | 98.67 | 18,405,090.86 | 10.27 | 160,815,106.86 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内客户款项 | 80,064,184.34 | 45.09 | 12,713,445.51 | 15.88 | 67,350,738.83 | 59,417,798.02 | 32.71 | 11,840,337.88 | 19.93 | 47,577,460.14 |
| 应收境外客户款项 | 91,989,514.69 | 51.80 | 2,567,169.59 | 2.79 | 89,422,345.10 | 119,802,399.70 | 65.96 | 6,564,752.98 | 5.48 | 113,237,646.72 |
| 合计 | 177,584,431.17 | / | 20,614,347.24 | / | 156,970,083.93 | 181,642,087.16 | / | 20,608,237.08 | / | 161,033,850.08 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 第一名 | 2,389,415.66 | 2,389,415.66 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 第二名 | 805,000.00 | 644,000.00 | 80.00 | 预计难以全部收回 |
| 第三名 | 503,288.70 | 503,288.70 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 第四名 | 496,500.00 | 496,500.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 第五名 | 465,395.65 | 465,395.65 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 第六名 | 328,798.80 | 328,798.80 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 第七名 | 272,333.33 | 272,333.33 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 第八名 | 180,000.00 | 144,000.00 | 80.00 | 预计难以全部收回 |
| 第九名 | 90,000.00 | 90,000.00 | 100.00 | 预计难以收回 |
| 合计 | 5,530,732.14 | 5,333,732.14 | 96.44 | / |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收境内客户款项

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 67,630,503.66 | 4,600,789.30 | 6.80 |
| 1-2年 | 4,019,432.18 | 1,759,834.59 | 43.78 |
| 2-3年 | 5,228,877.35 | 3,476,162.14 | 66.48 |
| 3-4年 | 2,007,227.98 | 1,698,516.31 | 84.62 |
| 4-5年 | 426,425.25 | 426,425.25 | 100.00 |
| 5年以上 | 751,717.92 | 751,717.92 | 100.00 |
| 合计 | 80,064,184.34 | 12,713,445.51 | 15.88 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收境外客户款项

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 88,805,340.92 | 1,611,818.50 | 1.82 |
| 1-2年 | 2,487,721.84 | 445,578.68 | 17.91 |
| 2-3年 | 467,348.49 | 326,489.66 | 69.86 |
| 3-4年 | 229,103.44 | 183,282.75 | 80.00 |
| 4-5年 | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| 合计 | 91,989,514.69 | 2,567,169.59 | 2.79 |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,203,146.22 | 4,779,119.69 | | 1,648,533.77 | | 5,333,732.14 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,405,090.86 | | 3,124,475.76 | | | 15,280,615.10 |
| 合计 | 20,608,237.08 | 4,779,119.69 | 3,124,475.76 | 1,648,533.77 | | 20,614,347.24 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,648,533.77 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 11,878,082.31 | 6.69 | 116,405.21 |
| 第二名 | 9,822,900.18 | 5.53 | 665,010.34 |
| 第三名 | 9,665,102.79 | 5.44 | 267,723.35 |
| 第四名 | 8,452,951.70 | 4.76 | 537,607.73 |
| 第五名 | 7,285,868.29 | 4.10 | 201,818.55 |
| 合计 | 47,104,905.27 | 26.52 | 1,788,565.18 |

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 23,383,977.41 | 87.80 | 19,514,243.67 | 94.98 |
| 1至2年 | 2,598,291.96 | 9.76 | 968,718.40 | 4.70 |
| 2至3年 | 650,622.12 | 2.44 | 63,714.49 | 0.31 |
| 合计 | 26,632,891.49 | 100.00 | 20,546,676.56 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 第一名 | 6,774,420.26 | 25.44 |
| 第二名 | 2,456,782.32 | 9.22 |
| 第三名 | 1,879,383.86 | 7.06 |
| 第四名 | 1,394,734.76 | 5.24 |
| 第五名 | 1,085,205.71 | 4.07 |
| 合计 | 13,590,526.91 | 51.03 |

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

8、 其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 17,478,729.82 | 41,557,816.38 |
| 合计 | 17,478,729.82 | 41,557,816.38 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 8,234,179.19 |
| 1 年以内小计 | 8,234,179.19 |
| 1 至 2 年 | 4,702,851.35 |
| 2 至 3 年 | 4,430,295.90 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 682,800.00 |
| 4 至 5 年 | 57,632.89 |
| 5 年以上 | 122,319.33 |
| 合计 | 18,230,078.66 |

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 7,048,767.19 | 7,167,303.41 |
| 出口退税款 | 2,536,918.29 | 3,355,952.98 |
| 股权转让款 | | |
| 业绩承诺补偿款 | 7,606,068.39 | 28,939,884.79 |
| 代收代付 | 508,348.76 | 387,162.41 |
| 员工备用金 | 240,034.12 | 210,528.85 |
| 往来款 | 289,941.91 | 2,086,057.19 |
| 合计 | 18,230,078.66 | 42,146,889.63 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 589,073.25 | | | 589,073.25 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 217,275.59 | | | 217,275.59 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 55,000.00 | | | 55,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 751,348.84 | | | 751,348.84 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------------|------|-----------|-------|-----------|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | | 55,000.00 | | 55,000.00 | | |

| | | | | | | |
|-----------------------|------------|------------|--|-----------|--|------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 589,073.25 | 162,275.59 | | | | 751,348.84 |
| 合计 | 589,073.25 | 217,275.59 | | 55,000.00 | | 751,348.84 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 55,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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 | 业绩承诺款 | 7,606,068.39 | 4,210,883.60 元 1 年以内； 3,395,184.79 元 1-2 年 | 41.72 | 346,994.24 |
| 第二名 | 保证金及押金 | 4,100,000.00 | 2-3 年 | 23.34 | 205,000.00 |
| 第三名 | 出口退税 | 2,536,918.29 | 1 年以内 | 14.44 | - |
| 第四名 | 保证金及押金 | 331,000.00 | 60,000 元 1 年以内； 231,000 元 1-2 年； 40,000 元 2-3 年 | 1.88 | 16,550.00 |
| 第五名 | 保证金及押金 | 199,260.00 | 1-2 年 | 1.13 | 9,963.00 |
| 合计 | / | 14,773,246.68 | / | 82.51 | 578,507.24 |

注：业绩承诺补偿款系前实际控制人应向公司支付的业绩承诺补偿款，具体情形详见本附注十六、其他重要事项中的“（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 15,236,003.98 | | 15,236,003.98 | 13,588,246.61 | | 13,588,246.61 |
| 在产品 | 31,060,847.03 | | 31,060,847.03 | 19,924,284.74 | | 19,924,284.74 |
| 库存商品 | 64,743,784.41 | 4,278,964.42 | 60,464,819.99 | 55,119,614.58 | 915,653.67 | 54,203,960.91 |
| 半成品 | 98,019,388.20 | 5,052,844.69 | 92,966,543.51 | 110,143,998.48 | 3,933,472.53 | 106,210,525.95 |
| 合计 | 209,060,023.62 | 9,331,809.11 | 199,728,214.51 | 198,776,144.41 | 4,849,126.20 | 193,927,018.21 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | |
| 在产品 | | | | | | |
| 库存商品 | 915,653.67 | 3,765,396.48 | | 402,085.73 | | 4,278,964.42 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 半成品 | 3,933,472.53 | 2,908,603.58 | | 1,789,231.42 | | 5,052,844.69 |
| 合计 | 4,849,126.20 | 6,674,000.06 | | 2,191,317.15 | | 9,331,809.11 |

公司于报告期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 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 |
|--------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|------------|
| 潮州市广展通瓷业有限公司 | 1,010,095.36 | | 1,010,095.36 | 1,010,095.36 | 149,427.93 | 2022年2月21日 |
| 合计 | 1,010,095.36 | | 1,010,095.36 | 1,010,095.36 | 149,427.93 | / |

其他说明：

根据2021年12月24日潮州市广展通瓷业有限公司股东会决议，表决通过了成立清算小组，清算组成员为：林道藩、蔡镇城、苏惠庆、苏其钊、陈得贤，蔡镇城为清算组组长；决定登报公告公司注销情况及告知公司债权债务。根据潮州市三友会计师事务所出具2021年度潮三友（2022）审字第002号的审计报告，截止2021年12月31日潮州市广展通瓷业有限公司账面净资产12,999,940.28元，净资产为可随时用于支付的银行存款和银行理财，按公司持有潮州市广展通瓷业有限公司7.77%计算，可收回金额1,010,095.36元。

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税 | 107,872.49 | 349,768.23 |
| 待抵扣进项税额 | 10,998,570.40 | 12,295,613.15 |
| 国债逆回购 | | 2,500,000.00 |
| 合计 | 11,106,442.89 | 15,145,381.38 |

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 潮州市广展通瓷业有限公司 | 3,546,596.93 | | 1,329,973.85 | -1,206,527.72 | | | | | | | -1,010,095.36 |
| 小计 | 3,546,596.93 | | 1,329,973.85 | -1,206,527.72 | | | | | | | -1,010,095.36 |
| 合计 | 3,546,596.93 | | 1,329,973.85 | -1,206,527.72 | | | | | | | -1,010,095.36 |

其他说明
无

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|------------|
| 广州别早网络科技有限公司 | 0.00 | 396,391.67 |
| 合计 | 0.00 | 396,391.67 |

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 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 |
|--------------|-----------|------|--------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 广州别早网络科技有限公司 | | | 6,990,085.00 | | 计划长期持有 | |
| 合计 | | | 6,990,085.00 | | | |

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 238,470,993.53 | 241,252,089.15 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 238,470,993.53 | 241,252,089.15 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 269,741,386.77 | 120,563,516.98 | 15,146,066.00 | 20,908,215.15 | 426,359,184.90 |
| 2. 本期增加金额 | 5,815,507.61 | 23,555,538.64 | 458,559.27 | 1,129,561.50 | 30,959,167.02 |
| (1) 购置 | 2,521,117.95 | 7,810,712.64 | 458,559.27 | 1,129,561.50 | 11,919,951.36 |
| (2) 在建工程转入 | 3,294,389.66 | 15,744,826.00 | | | 19,039,215.66 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 9,785,115.37 | 160,626.00 | 1,727,874.64 | 11,673,616.01 |
| (1) 处置或报废 | | 2,067,830.33 | 160,626.00 | 1,727,874.64 | 3,956,330.97 |
| (2) 其他 | | 7,717,285.04 | | | 7,717,285.04 |
| 4. 期末余额 | 275,556,894.38 | 134,333,940.25 | 15,443,999.27 | 20,309,902.01 | 445,644,735.91 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 90,356,341.31 | 66,762,823.77 | 11,462,383.11 | 16,525,547.56 | 185,107,095.75 |
| 2. 本期增加金额 | 13,882,323.67 | 13,890,324.01 | 892,155.09 | 1,465,412.86 | 30,130,215.63 |
| (1) 计提 | 13,882,323.67 | 13,890,324.01 | 892,155.09 | 1,465,412.86 | 30,130,215.63 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 6,691,495.72 | 155,298.30 | 1,216,774.98 | 8,063,569.00 |
| (1) 处置或报废 | | 2,016,107.14 | 155,298.30 | 1,216,774.98 | 3,388,180.42 |
| (2) 其他 | | 4,675,388.58 | | | 4,675,388.58 |
| 4. 期末余额 | 104,238,664.98 | 73,961,652.06 | 12,199,239.90 | 16,774,185.44 | 207,173,742.38 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 171,318,229.40 | 60,372,288.19 | 3,244,759.37 | 3,535,716.57 | 238,470,993.53 |
| 2. 期初账面价值 | 179,385,045.46 | 53,800,693.21 | 3,683,682.89 | 4,382,667.59 | 241,252,089.15 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 联骏陶瓷融资租赁的固定资产 | 65,228,440.02 | 36,589,559.17 | | 28,638,880.85 |
| 合计 | 65,228,440.02 | 36,589,559.17 | | 28,638,880.85 |

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|---------------|------------|
| 潮州松发老厂房 | 93,575.00 | 办理中 |
| 雅森实业 A 厂房 | 19,591,477.94 | 办理中 |
| 雅森实业 B 和 C 厂房 | 40,634,975.73 | 办理中 |
| 北京北工大软件园 B 区北区房产 | 19,072,308.11 | 办理中 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 4,674,029.54 | 4,862,573.57 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 工程物资 | | |
| 合计 | 4,674,029.54 | 4,862,573.57 |

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 主楼天面楼井、机房改造工程 | 698,019.80 | | 698,019.80 | | | |
| 智能隧道窑炉改造 | 3,976,009.74 | | 3,976,009.74 | | | |
| 钢结构食堂改造工程 | | | | 1,941,747.57 | | 1,941,747.57 |
| 南国店装修项目 | | | | 636,000.00 | | 636,000.00 |
| 自动化陶瓷杯生产 | | | | 2,284,826.00 | | 2,284,826.00 |
| 合计 | 4,674,029.54 | | 4,674,029.54 | 4,862,573.57 | | 4,862,573.57 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|--------------|-----------------|--------|-----------|--------------|--------------|------|
| 主楼天面楼井、机房改造工程 | 716,900.00 | | 698,019.80 | | | 698,019.8 | 97.36 | 97.36 | | | | 自筹资金 |
| 智能隧道窑炉改造 | 4,591,900.00 | | 3,976,009.74 | | | 3,976,009.74 | 86.95 | 86.95 | | | | 自筹资金 |
| 钢结构食堂改造工程 | 2,600,000.00 | 1,941,747.57 | 658,062.09 | 2,599,809.66 | | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 南国店装修项目 | 694,600.00 | 636,000.00 | 58,580.00 | 694,580.00 | | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 自动化陶瓷杯生产线 | 15,744,800.00 | 2,284,826.00 | 13,460,000.00 | 15,744,826.00 | | | 100.00 | 100.00 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 24,348,200.00 | 4,862,573.57 | 18,850,671.63 | 19,039,215.66 | 0.00 | 4,674,029.54 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 7,791,694.09 | 7,791,694.09 |
| 2. 本期增加金额 | 648,033.78 | 648,033.78 |
| (1) 租赁 | 648,033.78 | 648,033.78 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 8,439,727.87 | 8,439,727.87 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 2,348,789.05 | 2,348,789.05 |
| (1) 计提 | 2,348,789.05 | 2,348,789.05 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 2,348,789.05 | 2,348,789.05 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 6,090,938.82 | 6,090,938.82 |
| 2. 期初账面价值 | 7,791,694.09 | 7,791,694.09 |

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 软件 | 商标权 | 著作权 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 51,561,562.59 | 10,372,101.67 | 1,968,268.48 | 19,902,666.67 | 7,186,401.39 | 90,991,000.80 |
| 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 | 51,561,562.59 | 10,372,101.67 | 1,968,268.48 | 19,902,666.67 | 7,186,401.39 | 90,991,000.80 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,277,848.81 | 4,482,857.50 | 1,560,877.24 | 8,602,000.00 | 7,186,401.39 | 33,109,984.94 |
| 2. 本期增加金额 | 1,148,183.50 | 1,054,790.00 | 131,079.28 | 2,024,000.00 | | 4,358,052.78 |
| (1) 计提 | 1,148,183.50 | 1,054,790.00 | 131,079.28 | 2,024,000.00 | | 4,358,052.78 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 12,426,032.31 | 5,537,647.50 | 1,691,956.52 | 10,626,000.00 | 7,186,401.39 | 37,468,037.72 |
| 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 | 39,135,530.28 | 4,834,454.17 | 276,311.96 | 9,276,666.67 | | 53,522,963.08 |
| 2. 期初账面价值 | 40,283,713.78 | 5,889,244.17 | 407,391.24 | 11,300,666.67 | | 57,881,015.86 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 90,947,882.80 | | | | | 90,947,882.80 |
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | 210,869,346.57 | | | | | 210,869,346.57 |
| 深圳市嘉和陶瓷有限公司 | 153,561.03 | | | | | 153,561.03 |
| 合计 | 301,970,790.40 | | | | | 301,970,790.40 |

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | | 38,306,752.71 | | | | 38,306,752.71 |
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | | 210,869,346.57 | | | | 210,869,346.57 |
| 深圳市嘉和陶瓷有限公司 | | | | | | |

| | | | | | |
|----|--|----------------|--|--|----------------|
| 合计 | | 249,176,099.28 | | | 249,176,099.28 |
|----|--|----------------|--|--|----------------|

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

公司之子公司潮州市联骏陶瓷有限公司于2019年12月收购深圳市嘉和陶瓷有限公司，该公司从事陶瓷产品的外销业务，与联骏陶瓷业务具有较高协同作用，故本年末商誉减值测试时将收购两家公司形成商誉所在的资产组合进行测试。本年末，公司收购潮州市联骏陶瓷有限公司和深圳市嘉和陶瓷有限公司所形成的商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

本年末，公司收购北京醍醐兄弟科技发展有限公司所形成的商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉减值测试

(1) 截至2021年12月31日，潮州市联骏陶瓷有限公司的资产组构成如下：

单位：人民币元

| 资产组构成 | 含商誉的资产组账面金额 | 资产组是否与购买日一致 |
|---------------------------|----------------|-------------|
| 主要资产为固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉 | 239,183,440.89 | 一致 |

商誉减值测试方法及关键参数信息

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司2022年3月26日出具的《广东松发陶瓷股份有限公司以财务报告为目的进行商誉减值测试所涉及的潮州市联骏陶瓷有限公司相关资产组可收回金额项目资产评估报告》（国融兴华评报（粤）字[2022]第0013号），按照资产预计未来现金流量的现值方法进行估算资产组可收回金额，与前期评估方法保持一致。

商誉减值测算过程如下：

单位：人民币元

| 项目 | 潮州市联骏陶瓷有限公司 |
|-----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的商誉账面价值 | 90,947,882.80 |
| 归属于少数股东的商誉账面价值 | 22,736,970.70 |
| 商誉期末价值（含少数股东） | 113,684,853.50 |
| 资产组期末账面价值 | 125,498,587.39 |
| 期末包含商誉的资产组的账面价值 | 239,183,440.89 |
| 期末包含资产组的可收回金额 | 191,300,000.00 |
| 整体商誉减值准备 | 47,883,440.89 |
| 本期计提商誉减值损失 | 38,306,752.71 |

可收回金额计算的关键参数信息：

| 项目 | 关键参数 | 确定依据 |
|------------------|---------------|---|
| 预测期 | 2022 年-2026 年 | |
| 预测未来五年营业收入的复合增长率 | 17.71% | 参照 2021 年实际销售情况以及 2022 年预算、公司对未来增长的预测 |
| 预测未来五年平均毛利率 | 23.92% | 参照 2021 年实际毛利率水平及考虑未来天然气价格下降及美元汇率上升后预计毛利率 |
| 税前折现率 | 12.52% | 按加权平均资本成本 WACC 计算 |

上述参数与前次减值测试不一致的情况：

本次减值测试使用的税前折现率12.52%，2020年为14.38%系根据一致的取值方法、口径计算调整，对比2020年降低1.86%。

(2) 截至2021年12月31日，北京醍醐兄弟科技发展有限公司的资产组构成如下：

单位：人民币元

| 资产组构成 | 含商誉的资产组账面金额 | 资产组是否与购买日一致 |
|---------------------------|----------------|-------------|
| 主要资产为固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉 | 413,516,310.80 | 一致 |

商誉减值测试方法及关键参数信息

根据北京国融兴华资产评估有限责任公司2022年3月26日出具的《广东松发陶瓷股份有限公司以财务报告为目的所涉及的北京醍醐兄弟科技发展有限公司商誉减值测试项目资产评估报告》（国融兴华评报（粤）字[2022]第0012号）。由于在线教育行业2021年受双减政策巨大影响，醍醐兄弟现有客户企业大多关停教学业务，导致醍醐兄弟在教育行业的发展遇到巨大挑战，未来前景不明。相关业务基本已停业，相关人员已陆续解散，相关资产已在陆续处置。基于公司目前的经营情况，该资产组在可预期时间内处于亏损状态，且根据目前行业政策、市场环境和企业经营情况变化基础上，企业预期自现有合同结束后将不再从事与松发股份收购醍醐兄弟形成商誉资产组相关的业务，故预计未来现金流量法不适用，因此采用公允价值减处置费用净额作为本次商誉减值测试方法。

商誉减值测算过程如下：

单位：人民币元

| 项目 | 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 |
|-----------------|----------------|
| 归属于母公司股东的商誉账面价值 | 210,869,346.57 |
| 归属于少数股东的商誉账面价值 | 202,599,960.43 |
| 商誉期末价值（含少数股东） | 413,469,307.00 |
| 资产组期末账面价值 | 47,003.80 |
| 期末包含商誉的资产组的账面价值 | 413,516,310.80 |
| 期末包含资产组的可收回金额 | 23,700.00 |
| 整体商誉减值准备 | 413,469,307.00 |

| | |
|------------|----------------|
| 本期计提商誉减值损失 | 210,869,346.57 |
|------------|----------------|

(5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

经测试，公司因收购潮州市联骏陶瓷有限公司经营性资产组所形成的商誉应计提减值准备 38,306,752.71 元；公司因收购北京醍醐兄弟科技发展有限公司经营性资产组所形成的商誉应计提减值准备 210,869,346.57 元。

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 租赁房产装修费 | 232,266.63 | 2,746,758.41 | 518,763.16 | - | 2,460,261.88 |
| 松发生活馆项目 | 4,320,766.11 | | 1,994,199.68 | - | 2,326,566.43 |
| 主机租赁费及其他 | | 35,849.06 | 3,983.24 | - | 31,865.82 |
| 合计 | 4,553,032.74 | 2,782,607.47 | 2,516,946.08 | | 4,818,694.13 |

其他说明：

由于会计政策变更调整期初余额，详见本报告五、44.重要会计政策和会计估计的变更。

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 19,727,206.18 | 3,256,631.70 | 20,786,802.10 | 3,120,053.06 |
| 内部交易未实现利润 | 2,004,955.43 | 318,918.26 | 1,100,441.62 | 191,165.25 |
| 可抵扣亏损 | | | | |
| 未弥补亏损影响数 | 97,224,009.56 | 15,439,442.27 | 99,861,748.73 | 16,254,192.38 |
| 政府补助影响数 | 2,701,439.85 | 405,215.98 | 1,822,484.80 | 273,372.72 |
| 捐赠支出影响数 | | | | |
| 未支付费用影响数 | 180,050.80 | 27,007.62 | 1,585,770.62 | 237,865.59 |
| 其他权益工具投资公允价值变动的的影响 | 6,990,085.00 | 1,048,512.75 | 6,593,693.33 | 989,054.00 |
| 计提跌价准备影响数 | 9,331,809.11 | 1,658,902.06 | 4,849,126.20 | 912,412.03 |
| 合计 | 138,159,555.93 | 22,154,630.64 | 136,600,067.40 | 21,978,115.03 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 34,697,651.53 | 5,204,647.73 | 38,739,724.95 | 5,810,958.74 |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 合计 | 34,697,651.53 | 5,204,647.73 | 38,739,724.95 | 5,810,958.74 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 3,231,784.94 | 3,642,293.17 |
| 可抵扣亏损 | 50,205,849.87 | 2,745,783.70 |
| 合计 | 53,437,634.81 | 6,388,076.87 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|--------------|----|
| 2021 年 | | 342,070.03 | |
| 2022 年 | 513,189.96 | 513,189.96 | |
| 2023 年 | 55,476.99 | 55,476.99 | |
| 2025 年 | 1,835,046.72 | 1,835,046.72 | |
| 2026 年 | 47,802,136.20 | | |
| 合计 | 50,205,849.87 | 2,745,783.70 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | | | |
|--------------|--------------|--|--------------|--------------|--|--------------|
| 预付工程设备款 | 3,854,981.00 | | 3,854,981.00 | 1,940,289.43 | | 1,940,289.43 |
| 拟投资霍尔果斯产业基金款 | 280,297.46 | | 280,297.46 | 280,297.46 | | 280,297.46 |
| 合计 | 4,135,278.46 | | 4,135,278.46 | 2,220,586.89 | | 2,220,586.89 |

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 147,200,000.00 | 78,000,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 短期借款未到期应计利息 | 310,210.47 | 299,090.43 |
| 抵押、保证借款 | 85,300,000.00 | 127,500,000.00 |
| 合计 | 232,810,210.47 | 205,799,090.43 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 1,934,897.76 |
| 银行承兑汇票 | | |
| 合计 | 0.00 | 1,934,897.76 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 49,809,355.90 | 36,306,213.74 |
| 合计 | 49,809,355.90 | 36,306,213.74 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 5,248,941.45 | 10,763,574.13 |
| 合计 | 5,248,941.45 | 10,763,574.13 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 14,800,659.72 | 97,870,383.91 | 96,933,040.68 | 15,738,002.95 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,726,826.92 | 5,700,858.56 | 25,968.36 |
| 三、辞退福利 | | 4,574,196.48 | 4,574,196.48 | |

| | | | | |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 14,800,659.72 | 108,171,407.31 | 107,208,095.72 | 15,763,971.31 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,616,140.77 | 92,245,395.85 | 91,243,278.92 | 15,618,257.70 |
| 二、职工福利费 | | 1,980,480.13 | 1,980,480.13 | |
| 三、社会保险费 | 49,962.10 | 2,446,837.86 | 2,481,061.56 | 15,738.40 |
| 其中：医疗保险费 | 46,261.20 | 2,021,347.99 | 2,052,185.55 | 15,423.64 |
| 工伤保险费 | | 72,302.89 | 71,988.13 | 314.76 |
| 生育保险费 | 3,700.90 | 353,186.98 | 356,887.88 | |
| 四、住房公积金 | 30,550.00 | 1,089,644.00 | 1,120,194.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 104,006.85 | 108,026.07 | 108,026.07 | 104,006.85 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 14,800,659.72 | 97,870,383.91 | 96,933,040.68 | 15,738,002.95 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | | 5,599,620.22 | 5,574,438.78 | 25,181.44 |
| 2、失业保险费 | | 127,206.70 | 126,419.78 | 786.92 |
| 合计 | | 5,726,826.92 | 5,700,858.56 | 25,968.36 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 715,198.42 | 338,410.51 |
| 企业所得税 | 13,463.16 | 2,147,496.67 |
| 城市建设维护税 | 166,839.27 | 209,989.74 |
| 教育费附加 | 71,965.91 | 111,012.22 |
| 个人所得税 | 114,074.14 | 170,986.95 |
| 印花税 | 32,363.72 | 46,753.28 |
| 地方教育附加 | 47,048.83 | 41,984.72 |
| 环境保护税 | 29,958.99 | 29,958.97 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,190,912.44 | 3,096,593.06 |
|----|--------------|--------------|

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 81,060,707.22 | 33,666,950.07 |
| 合计 | 81,060,707.22 | 33,666,950.07 |

其他说明：

适用 不适用

应付利息

(1). 分类列示

适用 不适用

应付股利

(1). 分类列示

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金 | 529,133.37 | 332,382.06 |
| 往来款 | 118,703.41 | 1,075,600.99 |
| 工程设备款 | 2,383,610.03 | 2,914,219.64 |
| 未付费用 | 7,049,260.41 | 6,364,747.38 |
| 未付股权收购款 | 22,980,000.00 | 22,980,000.00 |
| 控股股东借款 | 48,000,000.00 | |
| 合计 | 81,060,707.22 | 33,666,950.07 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---------|---------------|-----------|
| 未付股权收购款 | 22,980,000.00 | 未付股权收购款 |
| 工程设备款 | 930,871.17 | 未付工程设备款 |
| 合计 | 23,910,871.17 | / |

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 1年内到期的长期借款 | 5,200,000.00 | 47,878,571.36 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | 19,324,825.92 | 9,924,554.67 |
| 1年内到期的租赁负债 | 2,250,566.26 | 1,943,550.51 |
| 1年内到期的长期借款未到期应计利息 | 69,447.65 | 75,392.35 |
| 合计 | 26,844,839.83 | 59,822,068.89 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 合同负债待转销项税 | 285,327.14 | 923,096.43 |
| 合计 | 285,327.14 | 923,096.43 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | 550,000.00 |
| 信用借款 | | |
| 保证、质押借款 注1 | 23,100,000.00 | |
| 合计 | 23,100,000.00 | 550,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

注：1. 松发股份与潮州农村商业银行股份有限公司永护支行签订《最高额质押合同》，质押合同编号为潮农商（2021）高抵字第0403074202100001号和潮农商（2020）高抵字第10120209913102410号，松发股份将控股子公司潮州市雅森陶瓷实业有限公司房屋及土地使用权质押予潮州农村商业银行股份有限公司永护支行，利率期间为6.20%-7.50%。

2. 长期借款保证担保情况详见本报告十二、（五）“关联交易情况”（4）关联担保情况。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 房屋租赁 | 4,011,579.54 | 5,635,482.49 |
| 合计 | 4,011,579.54 | 5,635,482.49 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 售后回租 | 0.00 | 9,770,129.45 |
| 合计 | 0.00 | 9,770,129.45 |

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|------|--------------|------|
| 售后租回 | 9,770,129.45 | 0.00 |
| 合计 | 9,770,129.45 | 0.00 |

其他说明：

2019年6月，公司之子公司潮州市联骏陶瓷有限公司与国投建恒融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，将房屋建筑物、生产设备等固定资产以“售后回租”方式与国投建恒融资租赁股份有限公司开展融资租赁交易，融资金额为30,000,000.00元，融资售后回租期限为三年。在租赁期间，潮州市联骏陶瓷有限公司以回租方式继续使用该部分租赁物，按期向国投建恒融资租赁股份有限公司支付租金。租赁期满，潮州市联骏陶瓷有限公司以1,000.00元的价格购买租赁物所有权。

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 政府补助 | 6,543,570.10 | 1,360,000.00 | 1,362,991.23 | 6,540,578.87 | 符合政府补助条件，且已收到政府补助 |
| 合计 | 6,543,570.10 | 1,360,000.00 | 1,362,991.23 | 6,540,578.87 | / |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|------|--------------|-------------|
| 彩色综合装饰陶瓷生产线技术改造专项资金 | 1,761,467.87 | | | 440,367.00 | | 1,321,100.87 | 与资产相关 |
| 2017年自动控制快速窑节能技术改造补贴资金 | 61,016.94 | | | 40,677.96 | | 20,338.98 | 与资产相关 |
| 潮州市经济开发试验区生产服务示范基地建设项目资金 | 2,720,317.04 | | | 489,775.85 | | 2,230,541.19 | 与资产相关 |
| 高档骨质瓷生产线及窑炉节能技术改造项目资金 | 2,000,768.25 | | | 392,170.42 | | 1,608,597.83 | 与资产相关 |
| 云雁智创设计服务平台项目补助资金 | | 1,320,000.00 | | | | 1,320,000.00 | 与资产相关 |
| 2021年知识产权专项资金 | | 40,000.00 | | | | 40,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 6,543,570.10 | 1,360,000.00 | | 1,362,991.23 | | 6,540,578.87 | - |

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 124,168,800.00 | | | | | | 124,168,800.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 205,166,914.88 | | | 205,166,914.88 |
| 其他资本公积 | 36,756,750.66 | 4,210,883.60 | 2,809,871.07 | 38,157,763.19 |
| 合计 | 241,923,665.54 | 4,210,883.60 | 2,809,871.07 | 243,324,678.07 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2021 年，本公司从松发创赢产业基金退伙时收回投资款高于按账面价值计算的归属份额导致减少其他资本公积 2,809,871.07 元。

注 2：前实际控制人应向公司支付业绩承诺补偿款 3,544,700.00 元及利息 666,183.60 元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | | 期末余额 |
|--------------------|---------------|-------------|--------------------|----------------------|----------------|-------------|-----------|---------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -5,604,639.33 | -396,391.67 | | | - 59,458.75 | -336,932.92 | | -5,941,572.25 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -5,604,639.33 | -396,391.67 | | | - 59,458.75 | -336,932.92 | | -5,941,572.25 |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | -5,604,639.33 | -396,391.67 | | | - 59,458.75 | -336,932.92 | | -5,941,572.25 |

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：

注：其他权益收益构成如下：公司对广州别早网络科技有限公司投资的公允价值变动金额为-396,391.67 元，该公允价值变动对应递延所得税影响为-59,458.75 元。

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,766,712.67 | | | 22,766,712.67 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 22,766,712.67 | | | 22,766,712.67 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 286,949,692.21 | 285,330,178.68 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 286,949,692.21 | 285,330,178.68 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -309,062,135.51 | 1,619,513.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -22,112,443.30 | 286,949,692.21 |

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 402,972,992.08 | 336,938,361.79 | 446,318,598.99 | 280,651,475.67 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 402,972,992.08 | 336,938,361.79 | 446,318,598.99 | 280,651,475.67 |

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|---|---------------|--|---------------|------------------------|
| 营业收入金额 | 40,297.299208 | | 44,631.859899 | |
| 营业收入扣除项目合计金额 | 1,077.373056 | 酒店用品业务收入 1,068.52 万元；其他收入 8.85 万元。 | 287.038141 | 酒店用品业务收入 287.04 万元。 |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%) | 2.67 | / | 0.64 | / |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 1,077.373056 | | 287.038141 | |
| 2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 | | | | |
| 3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。 | | | | |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 | | | | |
| 5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。 | | | | |
| 6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。 | | | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 1,077.373056 | | 287.038141 | |

| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
|---|---------------|--|---------------|--|
| 1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。 | | | | |
| 3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。 | | | | |
| 4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。 | | | | |
| 5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。 | | | | |
| 6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | | | | |
| 三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入 | | | | |
| 营业收入扣除后金额 | 39,219.926152 | | 44,344.821758 | |

(3). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 城市维护建设税 | 935,028.06 | 1,797,736.12 |
| 教育费附加 | 401,698.55 | 770,759.62 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 3,231,074.20 | 2,221,493.73 |
| 土地使用税 | 631,236.29 | 614,090.60 |
| 车船使用税 | 4,815.39 | 5,397.65 |
| 印花税 | 211,291.94 | 233,108.38 |
| 地方教育费附加 | 265,394.35 | 516,169.35 |
| 环境保护税 | 119,835.96 | 125,962.81 |
| 合计 | 5,800,374.74 | 6,284,718.26 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 出口费用 | 6,520,769.92 | 5,270,284.21 |
| 市场推广及服务费 | 6,022,323.26 | 5,813,737.94 |
| 运杂费 | | |
| 参展费 | 731,155.19 | 108,160.14 |
| 水电费 | 184,226.31 | 148,935.90 |
| 职工薪酬 | 10,849,958.49 | 9,792,992.63 |
| 租赁及管理费 | 590,506.50 | 1,220,434.74 |
| 差旅费 | 540,651.37 | 498,502.63 |
| 折旧及摊销 | 4,746,367.68 | 2,976,442.36 |
| 其他 | 623,884.93 | 706,705.52 |
| 合计 | 30,809,843.65 | 26,536,196.07 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 办公费 | 5,860,953.17 | 3,944,703.98 |
| 职工薪酬 | 28,918,515.25 | 18,481,516.88 |
| 差旅费 | 1,055,129.89 | 557,761.09 |
| 折旧及摊销费用 | 10,751,566.19 | 12,410,472.79 |
| 业务招待费 | 2,296,864.24 | 1,085,495.65 |
| 水电费 | 517,176.12 | 441,485.90 |
| 通讯费 | 192,433.15 | 190,455.07 |
| 车辆费 | 761,684.25 | 653,541.36 |
| 中介咨询服务费 | 4,428,238.76 | 4,506,584.20 |
| 残疾人基金 | 658,595.45 | 382,750.90 |
| 保险费 | 597,348.95 | 491,147.93 |
| 商标费 | 94,310.57 | 96,315.00 |
| 信息披露费 | 78,490.57 | 229,973.97 |
| 股权激励 | | |
| 租赁费 | 2,421,499.47 | 2,597,996.25 |
| 其他费用 | 716,395.33 | 551,216.70 |
| 合计 | 59,349,201.36 | 46,621,417.67 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 人员人工费用 | 12,211,960.22 | 16,275,395.65 |
| 直接投入费用 | 4,760,652.04 | 6,711,706.53 |
| 折旧摊销费用 | 601,971.39 | 603,966.35 |
| 新产品设计费用 | 759,698.25 | 587,066.54 |
| 其他相关费用 | 351,246.44 | 211,157.16 |
| 委外研发费用 | 1,218,954.86 | 310,000.00 |
| 合计 | 19,904,483.20 | 24,699,292.23 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 14,814,486.34 | 18,580,252.58 |
| 减：利息收入 | -133,846.31 | -313,391.20 |
| 加：汇兑损益 | 3,160,763.95 | 9,297,365.17 |
| 手续费 | 813,830.42 | 428,776.62 |
| 合计 | 18,655,234.40 | 27,993,003.17 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,168,095.08 | 2,647,391.11 |
| 合计 | 3,168,095.08 | 2,647,391.11 |

其他说明：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 潮州市枫溪区财政局知识产权专项资金 | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 潮州市枫溪区财政局中央财政2020年度外经贸发展专项资金 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 潮州市枫溪区财政局2020年市级促进外贸高质量发展专项资金 | | 193,053.04 | 与收益相关 |
| 广东省博士站进站补贴款 | 500,000.00 | | 与收益相关 |
| 潮州市实施技术标准战略资助项目资金 | 11,700.00 | 12,800.00 | 与收益相关 |
| 2021年度省促进经济高质量发展专项资金 | 368,523.00 | | 与资产相关 |
| 彩色综合装饰陶瓷生产线技术改造项目专项资金 | 440,367.00 | 440,366.98 | 与资产相关 |
| 2017年自动控制快速窑节能技术改造补贴资金 | 40,677.96 | 40,677.98 | 与资产相关 |
| 节能专项资金 | 20,000.00 | 212,000.00 | 与收益相关 |
| 科技领域专项资金 | 120,000.00 | 80,000.00 | 与收益相关 |
| 出口信用保险资金 | 75,571.00 | 63,700.00 | 与收益相关 |
| 高新技术认定补助资金 | 200,000.00 | 120,000.00 | 与收益相关 |
| 全自动节能隧道窑技术改造项目资金 | | 64,000.00 | 与资产相关 |
| 高档骨质瓷生产线及窑炉节能技术改造项目资金 | 392,170.42 | 392,170.39 | 与资产相关 |
| 潮州市经济开发试验区生产服务示范基地建设项目资金 | 489,775.85 | 689,551.70 | 与资产相关 |
| 个税手续费返还 | 31,447.46 | 49,868.18 | 与收益相关 |
| 增值税免税收入 | 192,000.00 | | 与收益相关 |
| 增值税加计抵扣额 | 130,005.89 | 219,202.84 | 与收益相关 |
| 2020年度潮州市工业企业上规入库工作专项奖励资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 促进经济高质量发展专项资金 | 105,856.50 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 3,168,095.08 | 2,647,391.11 | |

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,206,527.72 | 2,626,562.55 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -279,973.85 | -2,364,611.46 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 3,848,876.27 | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 远期外汇合同到期投资损益 | | -85,889.45 |
| 其他 | 47,858.08 | 61,023.85 |
| 合计 | 2,410,232.78 | 237,085.49 |

其他说明：

注：投资收益中的“其他”为公司购买的理财产品、国债逆回购的到期收益。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产 | | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 其他 | 89,350.75 | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 89,350.75 | |

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -50,036.93 | |
| 应收账款坏账损失 | -1,654,643.93 | -8,999,586.31 |
| 其他应收款坏账损失 | -217,275.59 | 171,759.41 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | -1,921,956.45 | -8,827,826.90 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-----------------|---------------|
| 一、坏账损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,674,000.06 | -3,954,144.26 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | -249,176,099.28 | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -255,850,099.34 | -3,954,144.26 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------|
| 持有待售资产或处置组的处置利得 | | |
| 非流动资产处置利得 | -430,342.81 | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 合计 | -430,342.81 | |

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 81,492.71 | 1,000.00 | 81,492.71 |
| 其中：固定资产处置利得 | 81,492.71 | 1,000.00 | 81,492.71 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | 120,817.81 | 1,985,268.56 | 120,817.81 |
| 罚款及赔偿收入 | 365,534.12 | 9,800.00 | 365,534.12 |

| | | | |
|----|------------|--------------|------------|
| 合计 | 567,844.64 | 1,996,068.56 | 567,844.64 |
|----|------------|--------------|------------|

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|------------|--------------|-----------------|
| 失业保险稳岗补贴 | 38,217.81 | 194,664.26 | 与收益相关 |
| 以工代训补贴款 | 39,500.00 | 394,700.00 | 与收益相关 |
| 失业保险补助款 | | 1,284,888.91 | 与收益相关 |
| 疫情防控专项党费 | | 3,000.00 | 与收益相关 |
| 招录新员工补贴 | | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 省级短期险保费扶持资金 | | 44,915.39 | 与收益相关 |
| 中共潮州市枫溪区委政法委员会凤城流动人口补助经费 | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| “两新组织”党员活动经费补贴款 | 23,100.00 | 9,600.00 | 与收益相关 |
| 2020 年度先进基层党组织补贴 | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 潮州市十佳基层党建创新案例奖 | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 全市党建示范点创建单位党组织活动补助 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 潮州市潮安区浮洋镇财政管理所基层组织建设资金 | | | 与收益相关 |
| 第一批潮州市党校系统现场教学点补贴 | | 17,500.00 | 与收益相关 |
| 收党员主题教育经费补助款 | | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 潮州市党建品牌创建工作经费 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 应届高校毕业生补贴 | | 1,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 120,817.81 | 1,985,268.56 | — |

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 137,807.74 | 1,117.52 | 137,807.74 |
| 其中：固定资产处置损失 | 137,807.74 | 1,117.52 | 137,807.74 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 其他 | | 1,091.10 | |
| 违约金及罚款 | 817,257.44 | 43,051.87 | 817,257.44 |
| 捐赠赞助支出 | 600,000.00 | 3,200,000.00 | 600,000.00 |
| 合计 | 1,555,065.18 | 3,245,260.49 | 1,555,065.18 |

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 987,129.59 | 2,141,224.78 |
| 递延所得税费用 | -723,367.87 | -5,988,714.49 |
| 合计 | 263,761.72 | -3,847,489.71 |

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | -322,006,447.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -48,300,967.14 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -2,443,619.36 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 1,269,048.70 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 363,327.07 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 11,521,242.78 |
| 对联营企业投资的影响 | 1,963,562.40 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 加计扣除费用的影响 | -1,485,247.63 |
| 商誉评估减值 | 37,376,414.89 |
| 所得税费用 | 263,761.72 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 3,285,921.66 | 2,787,459.96 |
| 利息收入 | 133,846.31 | 313,391.20 |
| 收到保证金 | 462,796.39 | 7,000.00 |
| 收到赔偿款 | 365,534.12 | |
| 其他 | | |
| 合计 | 4,248,098.48 | 3,107,851.16 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 支付费用 | 42,058,155.00 | 37,687,608.83 |
| 各类保证金 | 147,508.86 | 713,148.41 |
| 捐赠支出 | 600,000.00 | 3,200,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 238,117.76 | 1,058.28 |
| 合计 | 43,043,781.62 | 41,601,815.52 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 国债逆回购 | 2,500,000.00 | |
| 理财产品到期赎回 | | 1,100,000.00 |
| 收到业绩补偿款 | 25,544,700.00 | 2,894,874.49 |
| 基金到期赎回 | | |
| 合计 | 28,044,700.00 | 3,994,874.49 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 国债逆回购 | | 2,500,000.00 |
| 购买理财产品 | | |
| 合计 | | 2,500,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|-------|
| 收到固定资产融资租赁款 | | |
| 收回融资保证金 | | |
| 收到控股股东借款 | 118,000,000.00 | |
| 合计 | 118,000,000.00 | |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 松发创赢股东减资 | 1,770,000.00 | 23,910,190.00 |
| 支付固定资产融资租赁款 | 1,808,293.22 | 11,328,020.84 |
| 股权激励注销支付回购款项 | | |
| 支付控股股东借款 | 70,000,000.00 | |
| 支付租金 | 2,275,432.89 | |
| 合计 | 75,853,726.11 | 35,238,210.84 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -322,270,209.31 | 26,233,299.14 |
| 加：资产减值准备 | 255,850,099.34 | 3,954,144.26 |
| 信用减值损失 | 1,921,956.45 | 8,827,826.90 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 30,130,215.63 | 30,731,298.45 |
| 使用权资产摊销 | 2,348,789.05 | |
| 无形资产摊销 | 4,358,052.78 | 4,370,374.78 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,516,946.08 | 3,139,915.24 |
| 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） | 430,342.81 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 56,315.03 | 117.52 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -89,350.75 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 17,975,250.29 | 22,394,409.98 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,410,232.78 | -237,085.49 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -117,056.86 | -5,330,241.94 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -606,311.01 | -658,472.55 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -10,283,879.21 | -3,884,960.18 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -117,584.89 | -26,204,345.96 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 2,003,542.12 | 2,111,416.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,303,115.23 | 65,447,696.29 |
| 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 | 28,993,724.62 | 36,253,309.44 |
| 减：现金的期初余额 | 36,253,309.44 | 70,094,147.39 |
| 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 | -7,259,584.82 | -33,840,837.95 |

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 28,993,724.62 | 36,253,309.44 |
| 其中：库存现金 | 226,957.09 | 233,136.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 27,727,603.33 | 35,377,576.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,039,164.20 | 642,595.80 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 28,993,724.62 | 36,253,309.44 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------------|---------------|-------|
| 货币资金 | | |
| 应收票据 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| 固定资产-房屋及建筑物 | 38,398,079.56 | 借款抵押物 |
| 固定资产-房屋及建筑物 | 12,497,894.93 | 融资租赁 |
| 固定资产-机器设备 | 14,954,252.68 | 融资租赁 |
| 固定资产-运输工具 | 135,684.15 | 融资租赁 |
| 固定资产-电子设备及其他 | 1,076,342.15 | 融资租赁 |
| 无形资产-土地使用权 | 18,995,697.66 | 借款抵押物 |
| 合计 | 86,057,951.13 | / |

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | - | - | 124,106.76 |
| 其中：美元 | 19,465.59 | 6.3757 | 124,106.76 |
| 应收账款 | - | - | 94,005,882.30 |
| 其中：美元 | 14,744,401.76 | 6.3757 | 94,005,882.30 |

| | | | |
|-------|---|---|--|
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 本期收到与资产相关 | 1,360,000.00 | 递延收益\其他收益 | 1,360,000.00 |
| 本期收到与收益相关 | 1,805,103.85 | 其他收益 | 1,805,103.85 |
| 本期收到与收益相关 | 120,817.81 | 营业外收入 | 120,817.81 |
| 合计 | 3,285,921.66 | | 3,285,921.66 |

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------------|-------|--------|---------|---------|--------|---------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广州松发酒店设备用品有限公司 | 广东广州 | 广东广州 | 销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| 潮州市雅森陶瓷实业有限公司 | 广东潮州 | 广东潮州 | 生产、销售 | 100.00 | | 同一控制合并 |
| 潮州市松发陶瓷有限公司 | 广东潮州 | 广东潮州 | 生产、销售 | 100.00 | | 同一控制合并 |
| 广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙) | 广东广州 | 广东广州 | 投资 | 76.92 | | 出资设立 |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 注 | 广东潮州 | 广东潮州 | 生产、销售 | 100.00 | | 非同一控制合并 |
| 北京松发文化科技有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术服务、销售 | 100.00 | | 出资设立 |
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术开发、服务 | 51.00 | | 非同一控制合并 |
| 北京多贝兄弟信息技术有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术开发、服务 | | 51.00 | 非同一控制合并 |
| 霍尔果斯真网互动科技有限公司 | 北京市 | 新疆霍尔果斯 | 技术开发、服务 | | 51.00 | 非同一控制合并 |
| 深圳市嘉和陶瓷有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 销售 | | 100.00 | 非同一控制合并 |
| 广州松发家居用品有限公司 | 广州市 | 广州市 | 销售 | 100.00 | | 出资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙) | 23.08 | -345,580.08 | | 1,064,047.67 |

| | | | | |
|----------------|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | 49.00 | - 12,862,493.72 | 34,300,000.00 | 18,656,065.55 |
|----------------|-------|--------------------|---------------|---------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|------------------------|---------------|------------|---------------|--------------|-------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙) | 4,321,771.35 | 315,588.00 | 4,637,359.35 | 26,486.13 | | 26,486.13 | 24,108,322.05 | | 24,108,322.05 | 690,398.69 | | 690,398.69 |
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | 40,683,766.88 | 327,301.26 | 41,011,068.14 | 2,940,790.83 | | 2,940,790.83 | 136,795,837.40 | 2,577,977.03 | 139,373,814.43 | 5,053,549.93 | | 5,053,549.93 |

| 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 |
| 广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙) | | 1,914,511.86 | 1,914,511.86 | -2,518,578.94 | | -992,950.42 | -992,950.42 | -1,894,069.89 |
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | 7,639,648.65 | -26,249,987.19 | -26,249,987.19 | 21,833,567.35 | 82,641,253.01 | 50,539,670.38 | 50,539,670.38 | 10,257,990.93 |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | |
| 潮州市广展通瓷业有限公司 | 广东潮州 | 广东潮州 | 生产、销售 | - | 7.77 | 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：

公司指派林道藩在潮州市广展通瓷业有限公司（以下简称“广展通”）董事会担任董事，能对该公司施加重大影响，故采用权益法核算。广展通于2019年11月16日在《潮州日报》公告减资，减资前的注册资本为9000.00万元，实收资本7650.00万元。2020年2月10日，广展通通过股东会决议，减资金额为4050.00万元，每位股东减资比例均为60%，减资后的注册资本3600.00万元，实收资本为3600.00万元，并于2020年2月21日完成工商变更登记手续。广展通于2020年12月10日在《潮州日报》公告减资，减资前的注册资本为3600.00万元，实收资本为3600.00万元。2021年1月25日，广展通通过股东会决议，减资金额为1350.00万元，每位股东减资比例均为37.5%，减资后的注册资本为2250.00万元，实收资本为2250.00万元，并于2021年1月28日完成工商变更登记手续。

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：不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| | 潮州市广展通瓷业有限公司 | 潮州市广展通瓷业有限公司 |
| 流动资产 | 13,965,677.55 | 26,374,425.27 |
| 非流动资产 | | 24,289,953.78 |
| 资产合计 | 13,965,677.55 | 50,664,379.05 |

| | | |
|----------------------|----------------|---------------|
| 流动负债 | 965,737.27 | 5,066,335.95 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 965,737.27 | 5,066,335.95 |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 12,999,940.28 | 45,598,043.10 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 1,010,095.36 | 3,546,596.93 |
| 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 | 1,010,095.36 | 3,546,596.93 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 40,282,994.63 | 40,996,803.52 |
| 净利润 | -17,397,156.32 | 3,711,369.19 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -17,397,156.32 | 3,711,369.19 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

一、金融工具的风险分析及风险管理

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制限定在限定的范围之内。

——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至2021年12月31日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

——外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司销售包括境外。本公司面临的外汇风险主要来源于以外币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情况见附注五、（五十三）外币货币性项目。本年度公司产生汇兑损失3,160,763.95元。

——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。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

——利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| | 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 | |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 其他 | 4,135,660.90 | | | 4,135,660.90 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (4) 其他 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 4,135,660.90 | | | 4,135,660.90 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中: 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | 4,135,660.90 | | | 4,135,660.90 |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据适用 不适用**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用

公司对于权益工具投资及其他权益工具投资期末公允价值基于预计未来可收回金额估算确认。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 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 (%) |
|----------|--------|------|---------|------------------|-------------------|
| 恒力集团有限公司 | 江苏省吴江市 | 化纤行业 | 200,200 | 30.14 | 30.14 |

本企业的母公司情况的说明

陈建华、范红卫夫妇通过恒力集团有限公司持有本公司30.14%的股份。

本企业最终控制方是陈建华先生、范红卫女士夫妇。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见九、在其他主体中的权益附注1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见九、在其他主体中的权益附注3。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|---|
| 北京大米科技有限公司 | 北京醍醐兄弟科技发展有限公司原实际控制人之一陈广涛之妻持有北京大米科技有限公司 1.61% 股权并担任该公司董事。 |
| 恒力石化（大连）炼化有限公司 | 公司控股股东恒力集团有限公司控制的公司 |
| 恒力石化股份有限公司 | 公司控股股东恒力集团有限公司控制的公司 |
| 苏州恒力置业有限公司 | 公司控股股东恒力集团有限公司控制的公司 |
| 吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司 | 控股股东控制的其他公司 |
| 国投建恒融资租赁股份有限公司 | 董事李静担任董事的公司 |
| 潮州市潮安区泛泰陶瓷有限公司 | 公司董事林培群之母陆巧秀原持有其 9.09% 股权并担任该公司监事。2021 年 3 月，陆巧秀将持有的泛泰陶瓷 9.09% 股权转让给自然人杨小帆，并辞任监事职务。 |

其他说明

-- 本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

-- 与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

-- 本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

-- 持有本公司股份 5% 以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------|------------|---------------|
| 潮州市潮安区泛泰陶瓷有限公司 | 瓷釉 | 265,071.51 | 12,782,003.65 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|---------------|
| 北京大米科技有限公司 | 提供技术服务 | 3,381,277.69 | 74,717,242.52 |
| 江苏恒力化纤股份有限公司 | 陶瓷 | 128,230.09 | 74,549.56 |
| 恒力石化股份有限公司 | 陶瓷 | 58,237.17 | |
| 苏州恒力置业有限公司 | 陶瓷 | 29,008.85 | |
| 合计 | | 3,596,753.80 | 74,791,792.08 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------------------|--------------|--------------|
| 国投建恒融资租赁股份有限公司 | 房屋建筑及生产设备等 固定资产 | 1,337,849.96 | 1,693,593.71 |
| 合计 | | 1,337,849.96 | 1,693,593.71 |

关联租赁情况说明

适用 不适用

2019年6月，公司之全资子公司潮州市联骏陶瓷有限公司与国投建恒融资租赁股份有限公司通过“售后回租”的形式开展融资租赁业务，融资金额为3,000万元，融资期限为3年。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|------------|------------|-----------|------------|
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 20,000,000 | 2020-7-14 | 2021-7-13 | 是 |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 20,000,000 | 2020-9-24 | 2021-9-23 | 是 |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 20,000,000 | 2021-7-16 | 2022-7-15 | 否 |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 20,000,000 | 2021-11-10 | 2022-11-9 | 否 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 曾文光 | 20,000,000 | 2020-7-14 | 2021-7-13 | 是 |
| 曾文光 | 20,000,000 | 2020-9-24 | 2021-9-23 | 是 |
| 林道藩、陆巧秀 | 5,714,285.70 | 2017-10-26 | 2021-9-21 | 是 |
| 林道藩、陆巧秀 | 5,714,285.70 | 2017-10-27 | 2021-9-21 | 是 |
| 林道藩、陆巧秀 | 2,857,142.86 | 2017-10-31 | 2021-9-21 | 是 |
| 林道藩、陆巧秀 | 3,142,857.14 | 2017-11-1 | 2021-9-21 | 是 |
| 林道藩、陆巧秀 | 9,450,000.02 | 2018-4-12 | 2021-9-21 | 是 |
| 林道藩、陆巧秀 | 8,400,000.00 | 2019-6-5 | 2021-9-21 | 是 |
| 林道藩、陆巧秀 | 5,000,000.00 | 2019-6-12 | 2021-9-21 | 否 |
| 林道藩、陆巧秀 | 7,600,000.00 | 2020-5-28 | 2021-9-21 | 是 |
| 恒力集团有限公司、林道藩、陆巧秀 | 30,000,000.00 | 2020-11-12 | 2021-11-11 | 是 |

| | | | | |
|----------------------|---------------|------------|------------|---|
| 恒力集团有限公司、林道藩、陆巧秀 | 8,000,000.00 | 2020-12-10 | 2021-12-9 | 是 |
| 恒力集团有限公司、林道藩、陆巧秀 | 10,000,000.00 | 2020-12-15 | 2021-12-14 | 是 |
| 林道藩 | 30,000,000.00 | 2020-7-21 | 2021-7-20 | 是 |
| 恒力集团有限公司 | 28,000,000.00 | 2020-5-27 | 2021-5-26 | 是 |
| 恒力集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2020-2-28 | 2021-2-27 | 是 |
| 恒力集团有限公司、潮州市松发陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2020-5-19 | 2021-5-18 | 是 |
| 恒力集团有限公司、潮州市松发陶瓷有限公司 | 9,500,000.00 | 2020-5-19 | 2021-5-18 | 是 |
| 恒力集团有限公司 | 82,500,000.00 | 2019-5-15 | 2022-9-15 | 否 |
| 恒力集团有限公司 | 54,500,000.00 | 2019-11-28 | 2022-11-27 | 否 |
| 林道藩、陆巧秀 | 30,000,000.00 | 2021-11-12 | 2022-11-11 | 否 |
| 林道藩、陆巧秀 | 20,000,000.00 | 2021-11-26 | 2022-11-25 | 否 |
| 潮州市松发陶瓷有限公司 | 29,500,000.00 | 2020-5-22 | 2026-5-21 | 否 |
| 恒力集团有限公司、林道藩、陆巧秀 | 29,500,000.00 | 2021-6-22 | 2023-6-21 | 否 |
| 潮州市雅森陶瓷实业有限公司 | 29,500,000.00 | 2021-6-22 | 2023-6-21 | 否 |
| 恒力集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2021-9-13 | 2022-9-6 | 否 |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 30,000,000.00 | 2021-9-13 | 2022-9-6 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------------------|---------------|------------|------------|-----|
| 拆入 | | | | |
| 吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2020-7-21 | 2021-7-20 | 已归还 |
| 吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2021-7-20 | 2022-7-20 | 未归还 |
| 恒力集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021-7-12 | 2021-7-21 | 已归还 |
| 恒力集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2021-8-31 | 2021-9-30 | 已归还 |
| 恒力集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2021-9-18 | 2021-12-30 | 已归还 |
| 恒力集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2021-11-11 | 2021-11-17 | 已归还 |
| 恒力集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2021-11-22 | 2022-1-31 | 未归还 |
| 恒力集团有限公司 | 23,000,000.00 | 2021-12-31 | 2022-3-31 | 未归还 |

注：为支持公司发展，公司控股股东恒力集团有限公司通过委托吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司向公司提供贷款。本期约定的关联方资金拆借利率为4.83%，本期已支付关联方资金拆借利息为1,864,438.36元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 355.71 | 276.19 |

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|--------------|------------|---------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 北京大米科技有限公司 | | | 600,000.00 | 67,620.00 |
| 应收账款 | 江苏恒力化纤股份有限公司 | | | 84,241.00 | 6,115.90 |
| 预付账款 | 潮州市潮安区泛泰陶瓷有限公司 | 2,170,201.43 | | 32,159.17 | |
| 其他应收款 | 林道藩 | 7,606,068.39 | 346,994.24 | 28,939,884.79 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 潮州市潮安区泛泰陶瓷有限公司 | | 3,115,334.98 |
| 其他应付款 | 恒力集团有限公司 | 48,000,000.00 | |
| 预收账款 | 北京大米科技有限公司 | | 31,168.14 |
| 短期借款 | 吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 国投建恒融资租赁股份有限公司 | 19,324,825.92 | 9,924,554.67 |
| 长期应付款 | 国投建恒融资租赁股份有限公司 | | 9,770,129.45 |

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 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、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司不存在需披露的或有事项。

3、其他适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|------|
| 拟分配的利润或股利 | 0.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 0.00 |

公司第五届董事会第七次会议审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2021年度利润分配预案》，公司2021年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积金转增股本。本利润分配方案尚待2021年年度股东大会审议批准。

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：陶瓷产品业务；信息技术服务业务；酒店用品业务。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 陶瓷产品业务 | 信息技术服务业务 | 酒店用品业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|----------------|--------------|---------------|-------|----------------|
| 营业收入 | 384,659,789.87 | 7,627,967.23 | 10,685,234.98 | | 402,972,992.08 |
| 营业成本 | 319,186,963.10 | 7,866,206.41 | 9,885,192.28 | | 336,938,361.79 |

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

前实际控制人的业绩承诺

2018年8月，林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士与恒力集团有限公司（以下简称“恒力集团”）签署了《关于广东松发陶瓷股份有限公司股份之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），林道藩先生拟将其持有的公司股份中的8,700,000股（占公司股份总数的6.95%）转让给恒力集团；陆巧秀女士拟将其持有的公司股份28,728,000股（占公司股份总数的22.96%）转让给恒力集团；上述股东合计拟以协议转让方式转让37,428,000股，占公司总股本29.91%。

本次股份转让完成后，林道藩先生持有公司股份27,644,000股，占公司总股本的22.09%；陆巧秀女士不再持有公司股份；恒力集团持有公司股份37,428,000股，占公司总股本的29.91%。公司控股股东将变更为恒力集团，实际控制人将变更为陈建华先生、范红卫女士夫妇。根据《股权转让协议》约定，业绩承诺人林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士承诺公司在利润补偿期间（2018年、2019年及2020年）的净利润分别不低于3,000万元，如果公司利润补偿期间内任一会计年度的实际净利润数不能达到相应承诺净利润数，则林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士以现金方式向公司进行补偿。

公司2018年度实现的净利润超过承诺业绩，2019年度净利润为2,710.51万元，未达到承诺净利润，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士已向公司补偿现金289.49万元。2020年度净利润为106.01万元，按照《股权转让协议》约定，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士需向公司补偿现金2,893.99万元。

2021年12月2日，公司收到中国证券监督管理委员会广东监管局《关于对广东松发陶瓷股份有限公司、徐鸣镝、林道藩、林峥、陈立元、李静采取和出具警示函措施的决定》（【2021】136号，以下简称“警示函”）。其中涉及商誉减值测试不规范及财务核算不规范，影响净利润共计354.47万元，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士需向公司补偿现金354.47万元。

2021年度林道藩先生已向公偿还补偿现金2,554.47万元。由于未能向公司按期偿还补偿款，计算逾期还款利息66.62万元。

8、其他

√适用 □不适用

1. 公司作为承租人

(1) 承租人信息

| 项目 | 金额 |
|--|--------------|
| 租赁负债的利息费用 | 1,764,355.16 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 3,012,005.97 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） | |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | |
| 其中：售后租回交易产生部分 | |

| 项目 | 金额 |
|---------------|--------------|
| 转租使用权资产取得的收入 | |
| 与租赁相关的总现金流出 | 5,287,438.86 |
| 售后租回交易产生的相关损益 | |
| 售后租回交易现金流入 | |
| 售后租回交易现金流出 | |
| 其他 | |

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 70,167,509.13 |
| 1 年以内小计 | 70,167,509.13 |
| 1 至 2 年 | 7,436,647.06 |
| 2 至 3 年 | 4,664,210.62 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 2,839,198.28 |
| 4 至 5 年 | 417,838.10 |
| 5 年以上 | 113,388.00 |
| 合计 | 85,638,791.19 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,686,898.81 | 4.31 | 3,686,898.81 | 100.00 | | 2,421,889.44 | 3.54 | 2,203,146.22 | 90.97 | 218,743.22 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按单项计提坏账准备 | 3,686,898.81 | 4.31 | 3,686,898.81 | 100.00 | | 2,421,889.44 | 3.54 | 2,203,146.22 | 90.97 | 218,743.22 |
| 按组合计提坏账准备 | 81,951,892.38 | 95.69 | 8,972,367.91 | 10.95 | 72,979,524.47 | 66,005,496.65 | 87.48 | 9,083,380.75 | 15.17 | 56,922,115.90 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收境内客户款项 | 54,671,894.77 | 63.84 | 8,601,101.10 | 15.73 | 46,070,793.67 | 51,164,625.02 | 74.77 | 8,711,194.63 | 19.35 | 42,453,430.39 |
| 应收境外客户款项 | 27,279,997.61 | 31.85 | 371,266.81 | 1.36 | 26,908,730.80 | 14,840,871.63 | 21.69 | 372,186.12 | 2.51 | 14,468,685.51 |
| 合计 | 85,638,791.19 | / | 12,659,266.72 | / | 72,979,524.47 | 68,427,386.09 | / | 11,286,526.97 | / | 57,140,859.12 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|--------------|--------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 第一名 | 2,389,415.66 | 2,389,415.66 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第二名 | 503,288.70 | 503,288.70 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第三名 | 465,395.65 | 465,395.65 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 第四名 | 328,798.80 | 328,798.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 3,686,898.81 | 3,686,898.81 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收境内客户款项

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 40,785,957.51 | 2,761,209.32 | 6.77 |
| 1-2 年 | 3,033,680.03 | 792,397.22 | 26.12 |
| 2-3 年 | 4,254,644.90 | 2,817,851.32 | 66.23 |
| 3-4 年 | 2,007,110.78 | 1,698,417.14 | 84.62 |
| 4-5 年 | 417,838.10 | 417,838.10 | 100.00 |
| 5 年以上 | 113,388.00 | 113,388.00 | 100.00 |
| 合计 | 50,612,619.32 | 8,601,101.10 | 16.99 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 应收境外客户款项

单位: 元 币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 26,027,915.23 | 255,073.57 | 0.98 |
| 1-2 年 | 1,252,082.38 | 116,193.24 | 9.28 |
| 2-3 年 | | | |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 27,279,997.61 | 371,266.81 | 1.36 |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|------------|--------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,203,146.22 | 2,932,286.36 | | 1,448,533.77 | | 3,686,898.81 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,083,380.75 | | 111,012.84 | | | 8,972,367.91 |
| 合计 | 11,286,526.97 | 2,932,286.36 | 111,012.84 | 1,448,533.77 | | 12,659,266.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,448,533.77 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|--------------------|--------------|
| 第一名 | 9,822,900.18 | 11.47 | 665,010.34 |
| 第二名 | 6,858,961.71 | 8.01 | 464,351.71 |
| 第三名 | 6,363,033.78 | 7.43 | 62,357.73 |
| 第四名 | 5,125,347.06 | 5.98 | 50,228.40 |
| 第五名 | 4,303,068.22 | 5.02 | 1,015,693.32 |
| 合计 | 32,473,310.95 | 37.91 | 2,257,641.50 |

其他说明

无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 37,680,747.19 | 31,739,064.81 |
| 合计 | 37,680,747.19 | 31,739,064.81 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|---------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 33,090,953.46 |
| 1 年以内小计 | 33,090,953.46 |
| 1 至 2 年 | 4,376,286.00 |
| 2 至 3 年 | 304,344.41 |
| 3 年以上 | |
| 3 至 4 年 | 196,010.00 |
| 4 至 5 年 | 57,632.89 |

| | |
|-------|---------------|
| 5 年以上 | 122,269.33 |
| 合计 | 38,147,496.09 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 出口退税 | 127,167.67 | 487,625.57 |
| 保证金、押金 | 1,803,217.90 | 1,903,134.41 |
| 并表方往来款 | 28,019,166.86 | |
| 业绩承诺补偿款 | 7,606,068.39 | 28,939,884.79 |
| 代收代付 | 335,533.36 | 344,818.68 |
| 往来款 | 256,341.91 | 180,658.17 |
| 合计 | 38,147,496.09 | 31,856,121.62 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2021年1月1日余额 | 117,056.81 | | | 117,056.81 |
| 2021年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 404,692.09 | | | 404,692.09 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 55,000.00 | | | 55,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 2021年12月31日余额 | 466,748.90 | | | 466,748.90 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | | | | | | |
|-----------------------|------------|------------|--|-----------|--|------------|
| 按单项计提坏账准备的其他应收款 | | 55,000.00 | | 55,000.00 | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 117,056.81 | 349,692.09 | | | | 466,748.90 |
| 合计 | 117,056.81 | 404,692.09 | | 55,000.00 | | 466,748.90 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|------------|-----------|
| 项目 | 核销金额 |
| 实际核销的其他应收款 | 55,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 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 | 并表方往来 | 27,701,628.86 | 1年以内 | 72.62 | |
| 第二名 | 业绩承诺补偿款 | 7,606,068.39 | 1年以内、1-2年 | 19.94 | 346,994.24 |
| 第三名 | 押金保证金 | 331,000.00 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 0.87 | 16,550.00 |
| 第四名 | 并表方往来 | 317,538.00 | 1年以内、1-2年 | 0.83 | |
| 第五名 | 押金保证金 | 199,260.00 | 1-2年 | 0.52 | 9,963.00 |
| 合计 | / | 36,155,495.25 | / | 94.78 | 373,507.24 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 对子公司投资 | 720,564,436.67 | 211,089,000.00 | 509,475,436.67 | 737,439,394.33 | | 737,439,394.33 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 720,564,436.67 | 211,089,000.00 | 509,475,436.67 | 737,439,394.33 | | 737,439,394.33 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------|----------|
| 潮州市雅森陶瓷实业有限公司 | 190,015,431.97 | | | 190,015,431.97 | | |
| 潮州松发陶瓷有限公司 | 13,691,035.11 | | | 13,691,035.11 | | |
| 广州松发酒店设备用品有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 潮州市联骏陶瓷有限公司 | 273,007,520.00 | | | 273,007,520.00 | | |
| 北京醍醐兄弟科技发展有限公司 | 229,500,000.00 | | | 229,500,000.00 | | |
| 北京松发文化科技有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |
| 广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙） | 18,895,407.25 | | 17,884,957.66 | 1,010,449.59 | | |
| 广州松发家居用品有限公司 | 1,830,000.00 | 1,010,000.00 | | 2,840,000.00 | | |
| 合计 | 737,439,394.33 | 1,010,000.00 | 17,884,957.66 | 720,564,436.67 | | |

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 219,463,423.19 | 177,860,670.96 | 163,455,705.61 | 130,954,045.51 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 219,463,423.19 | 177,860,670.96 | 163,455,705.61 | 130,954,045.51 |

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 35,700,000.00 | 5,100,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,066,604.34 | -1,153,637.17 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 远期外汇合同到期投资损益 | | -85,889.45 |
| 合计 | 36,766,604.34 | 3,860,473.38 |

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -766,631.69 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,288,912.89 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 3,938,227.02 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,051,723.32 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 47,858.08 | |
| 减：所得税影响额 | 782,437.85 | |
| 少数股东权益影响额 | 752,104.55 | |
| 合计 | 3,922,100.58 | |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 每股收益 |
|-------|------|
|-------|------|

| | 加权平均净资产收 益率 (%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-----------------------------|--------------------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -59.85 | -2.49 | -2.49 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | -60.61 | -2.52 | -2.52 |

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：卢堃

董事会批准报送日期：2022 年 3 月 26 日

修订信息

适用 不适用