

广东东鹏控股股份有限公司

2022 年半年度财务报告

**东鹏 DONG
PENG**

2022 年 8 月 18 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东东鹏控股股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,494,618,877.09 | 3,388,989,494.88 |
| 结算备付金 | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 100,000.00 |
| 衍生金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 167,711,247.09 | 257,551,989.81 |
| 应收账款 | 1,296,035,233.81 | 1,237,700,105.17 |
| 应收款项融资 | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 87,784,462.25 | 71,566,711.08 |
| 应收保费 | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保账款 | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 401,659,094.53 | 392,289,474.59 |
| 其中：应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 2,071,317,750.98 | 1,623,702,401.07 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 124,587,137.50 | 177,743,882.79 |
| 流动资产合计 | 6,643,713,803.25 | 7,149,644,059.39 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | 0.00 | 0.00 |
| 债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 2,915,729.19 | 3,151,431.13 |

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 长期股权投资 | 39,881,703.88 | 22,947,960.38 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | 130,935,276.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 4,302,113,907.33 | 4,117,232,011.46 |
| 在建工程 | 184,411,226.84 | 280,206,293.84 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 139,165,105.84 | 156,178,206.61 |
| 无形资产 | 906,442,492.08 | 849,706,122.08 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 3,849,599.19 | 3,849,599.19 |
| 长期待摊费用 | 44,408,424.77 | 33,496,371.35 |
| 递延所得税资产 | 439,399,781.12 | 400,738,146.73 |
| 其他非流动资产 | 12,199,370.88 | 28,870,345.94 |
| 非流动资产合计 | 6,205,722,617.12 | 5,896,376,488.71 |
| 资产总计 | 12,849,436,420.37 | 13,046,020,548.10 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 591,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 2,173,831,619.78 | 2,553,285,842.87 |
| 应付账款 | 1,621,920,969.39 | 1,420,023,094.19 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 240,017,122.16 | 274,215,618.52 |
| 卖出回购金融资产款 | 0.00 | 0.00 |
| 吸收存款及同业存放 | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券款 | 0.00 | 0.00 |
| 代理承销证券款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 108,552,971.91 | 198,583,926.46 |
| 应交税费 | 58,177,087.78 | 88,320,659.12 |
| 其他应付款 | 586,709,425.32 | 552,892,072.22 |
| 其中：应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 4,900,000.00 | 0.00 |
| 应付手续费及佣金 | 0.00 | 0.00 |
| 应付分保账款 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27,476,510.81 | 34,051,721.85 |
| 其他流动负债 | 29,683,721.97 | 28,341,645.25 |
| 流动负债合计 | 5,437,369,429.12 | 5,399,714,580.48 |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | 0.00 | 0.00 |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 109,983,987.89 | 119,454,674.50 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | 2,384,112.93 | 1,526,135.20 |
| 递延收益 | 199,290,183.72 | 192,574,425.06 |
| 递延所得税负债 | 5,508,780.86 | 5,640,418.85 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 317,167,065.40 | 319,195,653.61 |
| 负债合计 | 5,754,536,494.52 | 5,718,910,234.09 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,183,086,000.00 | 1,190,660,000.00 |
| 其他权益工具 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 2,401,575,039.72 | 2,449,312,605.53 |
| 减：库存股 | 221,683,989.22 | 160,529,400.00 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 344,875,109.88 | 344,875,109.88 |
| 一般风险准备 | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 3,375,015,723.80 | 3,488,780,283.70 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 7,082,867,884.18 | 7,313,098,599.11 |
| 少数股东权益 | 12,032,041.67 | 14,011,714.90 |
| 所有者权益合计 | 7,094,899,925.85 | 7,327,110,314.01 |
| 负债和所有者权益总计 | 12,849,436,420.37 | 13,046,020,548.10 |

法定代表人：何新明 主管会计工作负责人：包建永 会计机构负责人：谭春甫

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 817,094,886.73 | 1,211,207,873.53 |
| 交易性金融资产 | 0.00 | 100,000.00 |
| 衍生金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 77,602,971.40 | 161,422,728.93 |
| 应收账款 | 835,270,821.86 | 838,145,553.54 |
| 应收款项融资 | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 25,856,113.60 | 25,821,864.77 |
| 其他应收款 | 2,610,537,385.36 | 2,233,013,156.88 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其中：应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 2,061,964.26 | 2,758,728.07 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 27,071,929.47 | 30,798,559.74 |
| 流动资产合计 | 4,395,496,072.68 | 4,503,268,465.46 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 2,786,027,033.76 | 2,671,551,780.48 |
| 其他权益工具投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | 0.00 | 0.00 |
| 投资性房地产 | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 27,470.63 | 29,288.45 |
| 在建工程 | 0.00 | 138,189.15 |
| 生产性生物资产 | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | 6,834,128.49 | 7,221,074.03 |
| 开发支出 | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 1,316,627.71 | 875,508.35 |
| 递延所得税资产 | 231,901,625.53 | 217,228,042.65 |
| 其他非流动资产 | 3,782,721.02 | 3,782,721.02 |
| 非流动资产合计 | 3,029,889,607.14 | 2,900,826,604.13 |
| 资产总计 | 7,425,385,679.82 | 7,404,095,069.59 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 622,217,025.62 | 684,969,351.11 |
| 应付账款 | 91,172,818.94 | 63,441,763.90 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 42,893,914.91 | 44,341,780.82 |
| 应付职工薪酬 | 134,716.67 | 18,760.00 |
| 应交税费 | 455,758.99 | 2,168,650.71 |
| 其他应付款 | 2,550,108,519.61 | 2,753,996,475.25 |
| 其中：应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 4,900,000.00 | 0.00 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 持有待售负债 | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 | 6,814,289.07 | 5,725,882.16 |
| 流动负债合计 | 3,313,797,043.81 | 3,554,662,663.95 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | 258,333.53 | 283,333.49 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | 258,333.53 | 283,333.49 |
| 负债合计 | 3,314,055,377.34 | 3,554,945,997.44 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 1,183,086,000.00 | 1,190,660,000.00 |
| 其他权益工具 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 1,682,381,236.83 | 1,730,118,802.64 |
| 减：库存股 | 221,683,989.22 | 160,529,400.00 |
| 其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 344,875,109.88 | 344,875,109.88 |
| 未分配利润 | 1,122,671,944.99 | 744,024,559.63 |
| 所有者权益合计 | 4,111,330,302.48 | 3,849,149,072.15 |
| 负债和所有者权益总计 | 7,425,385,679.82 | 7,404,095,069.59 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 3,132,076,942.08 | 3,625,329,388.88 |
| 其中：营业收入 | 3,132,076,942.08 | 3,625,329,388.88 |
| 利息收入 | 0.00 | 0.00 |
| 已赚保费 | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金收入 | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业总成本 | 3,048,962,705.14 | 3,222,329,028.60 |
| 其中：营业成本 | 2,261,843,758.26 | 2,555,164,247.61 |
| 利息支出 | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金支出 | 0.00 | 0.00 |
| 退保金 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 赔付支出净额 | 0.00 | 0.00 |
| 提取保险责任准备金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 保单红利支出 | 0.00 | 0.00 |
| 分保费用 | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 26,449,737.60 | 40,918,560.35 |
| 销售费用 | 445,561,980.09 | 373,552,750.21 |
| 管理费用 | 246,340,960.60 | 207,540,267.21 |
| 研发费用 | 86,317,034.56 | 68,632,959.24 |
| 财务费用 | -17,550,765.97 | -23,479,756.02 |
| 其中：利息费用 | 14,601,368.59 | 7,990,093.46 |
| 利息收入 | 31,511,762.86 | 40,587,143.98 |
| 加：其他收益 | 35,403,950.25 | 69,859,805.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 25,736,958.61 | 19,038,276.88 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 13,433,743.50 | 1,033,499.46 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -14,399,606.57 | -31,850,763.14 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -24,434,803.13 | -11,333,921.95 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 654,267.32 | 0.00 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 106,075,003.42 | 448,713,757.19 |
| 加：营业外收入 | 10,489,790.62 | 9,775,767.97 |
| 减：营业外支出 | 6,089,806.48 | 6,198,270.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 110,474,987.56 | 452,291,254.28 |
| 减：所得税费用 | -6,545,450.91 | 68,748,451.03 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 117,020,438.47 | 383,542,803.25 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 117,020,438.47 | 383,542,803.25 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 118,288,111.70 | 387,192,402.15 |
| 2.少数股东损益 | -1,267,673.23 | -3,649,598.90 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 0.00 | 0.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 0.00 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | 0.00 | 0.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 5.其他 | 0.00 | 0.00 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | 0.00 | 0.00 |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 0.00 | 0.00 |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | 0.00 | 0.00 |
| 5.现金流量套期储备 | 0.00 | 0.00 |
| 6.外币财务报表折算差额 | 0.00 | 0.00 |
| 7.其他 | 0.00 | 0.00 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 0.00 | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | 117,020,438.47 | 383,542,803.25 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 118,288,111.70 | 387,192,402.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,267,673.23 | -3,649,598.90 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.10 | 0.33 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.10 | 0.33 |

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

法定代表人：何新明 主管会计工作负责人：包建永 会计机构负责人：谭春甫

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 552,702,931.64 | 827,500,812.22 |
| 减：营业成本 | 517,397,404.95 | 738,519,735.38 |
| 税金及附加 | 203,300.38 | 2,471,439.40 |
| 销售费用 | 84,878,801.05 | 68,692,798.01 |
| 管理费用 | 25,348,198.29 | 11,587,807.96 |
| 研发费用 | 239,757.79 | 225,531.75 |
| 财务费用 | -12,526,568.94 | -16,815,338.97 |
| 其中：利息费用 | 2,902,922.05 | 75,555.56 |
| 利息收入 | 16,274,986.88 | 19,806,610.65 |
| 加：其他收益 | 544,630.60 | 10,026,254.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 672,493,991.06 | 522,279,586.83 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 13,475,253.28 | 1,146,243.92 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -16,247,455.76 | -21,210,275.48 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -330.80 | -2,822.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 593,952,873.22 | 533,911,581.62 |
| 加：营业外收入 | 474,087.15 | 849,347.48 |
| 减：营业外支出 | 134,753.88 | 319,710.69 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 594,292,206.49 | 534,441,218.41 |
| 减：所得税费用 | -16,407,850.47 | 4,834,253.31 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 610,700,056.96 | 529,606,965.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 610,700,056.96 | 529,606,965.10 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 610,700,056.96 | 529,606,965.10 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 3,637,369,525.90 | 4,361,149,642.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 向中央银行借款净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 收到再保业务现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 保户储金及投资款净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 回购业务资金净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到的税费返还 | 40,631,981.79 | 15,576,389.95 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,039,691,868.85 | 747,406,838.15 |
| 经营活动现金流入小计 | 4,717,693,376.54 | 5,124,132,870.24 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 2,992,039,154.97 | 2,764,499,075.12 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 支付保单红利的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 643,520,792.67 | 567,521,578.20 |
| 支付的各项税费 | 127,708,396.49 | 307,849,026.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 1,153,307,105.58 | 1,006,261,662.38 |
| 经营活动现金流出小计 | 4,916,575,449.71 | 4,646,131,341.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -198,882,073.17 | 478,001,528.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 665,676,262.25 | 1,280,555,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,147,831.29 | 7,897,714.57 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,460,666.84 | 14,250,334.84 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 350,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | 677,284,760.38 | 1,652,703,049.41 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 461,250,067.04 | 496,583,943.76 |
| 投资支付的现金 | 766,656,651.79 | 1,891,412,933.11 |
| 质押贷款净增加额 | 0.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 7,136,087.67 | 550,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 1,235,042,806.50 | 2,937,996,876.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -557,758,046.12 | -1,285,293,827.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收 | 0.00 | 0.00 |

| | | |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 541,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 541,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 200,000,000.00 | 328,218,436.34 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 237,060,367.00 | 364,341,499.72 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 712,000.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 312,459,469.64 | 4,643,800.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 749,519,836.64 | 697,203,736.06 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -208,519,836.64 | -497,203,736.06 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 93,217.33 | -59,075.01 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -965,066,738.60 | -1,304,555,110.16 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 2,253,226,243.38 | 3,413,027,878.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 1,288,159,504.78 | 2,108,472,768.76 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 695,815,178.49 | 751,865,719.14 |
| 收到的税费返还 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 227,981,848.41 | 222,158,045.86 |
| 经营活动现金流入小计 | 923,797,026.90 | 974,023,765.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 578,943,574.94 | 1,651,945,765.24 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 53,802.65 | 1,273,689.44 |
| 支付的各项税费 | 57,546.80 | 25,258,609.31 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 819,369,729.85 | 351,178,886.36 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,398,424,654.24 | 2,029,656,950.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -474,627,627.34 | -1,055,633,185.35 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 150,600,000.00 | 724,780,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 656,227,556.59 | 511,104,860.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 0.00 | 3,172,492,713.66 |
| 投资活动现金流入小计 | 806,827,556.59 | 4,408,377,573.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 76,219,121.19 | 317,093.97 |
| 投资支付的现金 | 351,500,000.00 | 805,428,630.67 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 3,454,356.16 | 3,141,269,126.40 |
| 投资活动现金流出小计 | 431,173,477.35 | 3,947,014,851.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 375,654,079.24 | 461,362,722.74 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 0.00 | 4,568,341,450.59 |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 4,568,341,450.59 |

| | | |
|--------------------|-----------------|------------------|
| 偿还债务支付的现金 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 227,958,980.45 | 351,975,555.56 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 200,867,109.22 | 4,425,904,056.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 428,826,089.67 | 4,787,879,611.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -428,826,089.67 | -219,538,160.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 0.00 | 0.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -527,799,637.77 | -813,808,623.58 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 954,573,834.43 | 1,701,959,839.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 426,774,196.66 | 888,151,216.05 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|----------------|--------|----------------|------|--------|------------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,190,660,000.00 | | | | 2,449,312,605.53 | 160,529,400.00 | | 344,875,109.88 | | | 3,488,780,283.70 | | 7,313,098,599.11 | 14,011,714.90 | 7,326,810,304.01 |
| 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 | 1,190,660,000.00 | | | | 2,449,312,605.53 | 160,529,400.00 | | 344,875,109.88 | | | 3,488,780,283.70 | | 7,313,098,599.11 | 14,011,714.90 | 7,326,810,304.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -7,574,000.00 | | | | -47,737,565.81 | 61,154,589.22 | | 0.00 | | | -113,764,559.90 | | -230,230,714.93 | -1,979,673.23 | -232,210,388.16 |
| （一）综合收益总额 | | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | | | 118,288,111.70 | | 118,288,111.70 | -1,267,673.23 | 117,020,438.47 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -7,574,000.00 | | | | -47,737,565.81 | 61,154,589.22 | | 0.00 | | | 0.00 | | -116,466,386.63 | 0.00 | -116,466,386.63 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------------|--|--|--|--------------------------------|--------------------------------|--|------|--|---------------------------------|--|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| | 0.00 | | | | 65.8 1 | 2 | | | | | | 155. 03 | | 155. 03 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - 7,57 4,00 0.00 | | | | - 61,2 73,6 60.0 0 | - 68,8 47,6 60.0 0 | | | | | | 0.00 | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | | | | 13,5 36,0 94.1 9 | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 | | 13,5 36,0 94.1 9 | 0.00 | 13,5 36,0 94.1 9 |
| 4. 其他 | | | | | | 130, 002, 249. 22 | | | | | | - 130, 002, 249. 22 | 0.00 | - 130, 002, 249. 22 |
| (三) 利润分配 | | | | | 0.00 | 0.00 | | | | - 232, 052, 671. 60 | | - 232, 052, 671. 60 | - 712, 000. 00 | - 232, 764, 671. 60 |
| 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 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | | - 232, 052, 671. 60 | | - 232, 052, 671. 60 | - 712, 000. 00 | - 232, 764, 671. 60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,183,086,000.00 | | | | 2,401,575,039.72 | 221,683,989.22 | | | 344,875,109.88 | | 3,375,015,723.80 | | 7,082,867,884.18 | 120,320,416.7 | 7,094,899,925.85 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|------|----------------|--------|------------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,173,000,000.00 | | | | 2,297,744,610.42 | | | | 344,875,109.88 | | 3,687,060,558.61 | | 7,502,680,278.91 | 15,465,222.1 | 7,518,145,501.12 |
| 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 | 1,173,000,000.00 | | | | 2,297,744,610.42 | | | | 344,875,109.88 | | 3,687,060,558.61 | | 7,502,680,278.91 | 15,465,222.1 | 7,518,145,501.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | | 35,292,402.15 | | 35,292,402.15 | -3,649,589.0 | 31,642,803.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 387,192,402.15 | | 387,192,402.15 | -3,649,589.0 | 383,542,803.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 | | | | | | | | | | | | | | | |

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

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 四、本期末余额 | 1,173,000.00 | | | | 2,297,744.61 | | | | 344,875,109.88 | | 3,722,352,960.76 | | 7,537,972,681.06 | 11,815,623.31 | 7,549,978,830.43 |
|---------|--------------|--|--|--|--------------|--|--|--|----------------|--|------------------|--|------------------|---------------|------------------|

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,190,660,000.00 | | | | 1,730,118,802.64 | 160,529,400.00 | | | 344,875,109.88 | 744,024,559.63 | | 3,849,149,072.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 1,190,660,000.00 | | | | 1,730,118,802.64 | 160,529,400.00 | | | 344,875,109.88 | 744,024,559.63 | | 3,849,149,072.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -7,574,000.00 | | | | -47,737,565.81 | 61,154,589.22 | | | 0.00 | 378,647,385.36 | | 262,181,230.33 |
| （一）综合收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 610,700,056.96 | | 610,700,056.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -7,574,000.00 | | | | -47,737,565.81 | 61,154,589.22 | | | 0.00 | 0.00 | | -116,466,155.03 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -7,574,000.00 | | | | -61,273,660.00 | 68,847,660.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | | | | 13,536,094.19 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 13,536,094.19 |
| 4. 其他 | | | | | | 130,002,249.22 | | | | | | -130,002,249.22 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|----------------|--|--|----------------|---------------------|--|---------------------|
| (三) 利润分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | - 232,052,671.60 | | - 232,052,671.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | - 232,052,671.60 | | - 232,052,671.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 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 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 四、本期末余额 | 1,183,086,000.00 | | | | 1,682,381,236.83 | 221,683,989.22 | | | 344,875,109.88 | 1,122,671,944.99 | | 4,111,330,302.48 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|------------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,173,000,000.00 | | | | 1,576,818,965.13 | | | | 344,875,109.88 | 1,138,875,668.07 | | 4,233,569,743.08 |
| 加：会 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,173,000,000.00 | | | | 1,576,818,965.13 | | | | 344,875,109.88 | 1,138,875,668.07 | | 4,233,569,743.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | 177,706,965.10 | | 177,706,965.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 529,606,965.10 | | 529,606,965.10 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -351,900,000.00 | | -351,900,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -351,900,000.00 | | -351,900,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|----------------|------------------|--|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 1,173,000,000.00 | | | | 1,576,818,965.13 | | | | 344,875,109.88 | 1,316,582,633.17 | | 4,411,276,708.18 |

三、公司基本情况

广东东鹏控股股份有限公司(以下简称“本公司”)系于 2011 年 11 月 4 日成立的股份有限公司。

于 2020 年 10 月, 本公司发行人民币普通股(A 股)143,000,000 股, 并在深圳证券交易所上市交易。

宁波利坚创业投资合伙企业(有限合伙)持有本公司 29.62% 股份, 为本公司的母公司。本公司的最终控制人为何新明、何颖。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围为以瓷砖和洁具为代表的建筑卫生陶瓷产品的研发、生产和销售。

本公司的合并及母公司财务报表于 2022 年 8 月 16 日已经本公司董事会批准。

合并财务报表范围详细情况参见第十节财务报告第九小节“在其他主体中的权益”, 合并财务报表范围变化详细情况参见第十节财务报告第八小节“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外, 本集团还按照《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)》披露有关财务信息。

2、持续经营

本集团对自 2022 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2、会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司均以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1.同一控制下的企业合并

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

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价，资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。

合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本

集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目或可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

上期期末数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1.金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均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。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期（或无固定期限）且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生的信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

1.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2. 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产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。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用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。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1)信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2)金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (3)对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (4)预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (5)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (6)同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (7)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (8)预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (9)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(10)本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产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：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3)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；
- (4)债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5)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
- (6)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。

2.3 预期信用损失的确定

本集团除对已发生信用减值的金融资产在单项资产基础上确定其信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、合同结算周期、债务人所处行业等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；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的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

3.金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。

•被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，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之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

4.金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前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。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。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，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团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。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、 应收票据

本集团所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不计提信用损失准备。本集团所持有商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法与应收账款相同。

12、 应收账款

1. 单项计提信用损失准备的应收款项

| | |
|--------------------|---|
| 单项计提信用损失准备的判断依据或标准 | 如有证据表明某单项应收款项已发生信用减值，则对该应收款项单独计提信用损失准备。 |
| 单项计提信用损失准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提信用损失准备。 |

2. 按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收款项

除单项计提信用损失准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据如下：

| | |
|-----|-----------------------|
| 组合一 | 应收子公司款项 |
| 组合二 | 除单项测试后发生减值及组合一以外的应收款项 |

按组合计提信用损失准备的计提方法：

| | |
|-----|--|
| 组合一 | 对于合并财务报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提信用损失准备 |
| 组合二 | 按账龄为基础的风险矩阵计提信用损失准备 |

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量信用损失准备。本集团在组合基础上采用减值矩阵确定应收账款的预期信用损失。本集团以应收账款的账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团在组合基础上采用减值矩阵确定其他应收款及长期应收款的预期信用损失。本集团以其他应收款及长期应收款的账龄为基础来评估其他应收款及长期应收款的预期信用损失。

15、存货

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

1. 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、半成品、在途物资、产成品及发出商品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发生时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确认依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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；对于在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备；其他存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

无

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团在组合基础上采用减值矩阵确定长期应收款的预期信用损失。本集团以长期应收款的账龄为基础来评估长期应收款的预期信用损失。本集团的长期应收款系租赁押金，不存在重大的信用风险，未计提信用损失准备。

22、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断标准

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。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。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2. 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，期末长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3.后续计量及损益确认方法

3.1 成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

4.处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|------------|-------|------|-----|--------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20 | 3% | 4.85% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 3% | 9.70% |
| 电子设备、器具及家具 | 年限平均法 | 3 | 3% | 32.33% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 3% | 19.40% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预计可使用状态后结转为固定资产。

26、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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。本集团在租赁期开始日按照成本对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、 租赁负债的初始计量金额；
- 2、 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、 本集团发生的初始直接费用；
- 4、 本集团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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标权、软件、专利、专利及专有技术等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命(年) | 残值率(%) |
|---------|------|---------|--------|
| 土地使用权 | 直线法 | 50 | 0 |
| 商标权 | 直线法 | 10 | 0 |
| 软件 | 直线法 | 3-10 | 0 |
| 专利及专有技术 | 直线法 | 10 | 0 |
| 其他 | 直线法 | 3.58 | 0 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产及使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

租赁负债，新租赁准则下的产物，即承租人在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债，不管是经营租赁还是融资租赁均要在资产负债表列示，它等于按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值。本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

5、根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

37、股份支付

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

1.以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求
本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(1)销售商品收入；

(2)提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

客户额外购买选择权包括客户奖励积分等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本集团将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的节能技改项目补助等，由于其是本集团取得的、用于购建长期资产的政府补助，该等政府补助为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助中的企业发展扶持基金等，由于本集团取得该政府补助后并非用于构建或以其他方式形成长期资产，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1.当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

2.递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合

并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

3. 所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1.1 本集团作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

为简化处理，本集团对于房屋建筑物的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。

本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

短期租赁

本集团对房屋建筑物、电子设备、器具及家具以及运输设备的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

本集团将短期租赁的租赁付款额，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。

1.2 本集团作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据收入准则关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

无

43、其他重要的会计政策和会计估计

本集团在运用以上所述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

-会计估计所采用的关键假设

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设主要有：

应收款项信用损失准备

本集团除对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项单独计提预期信用损失外，在组合基础上采用减值矩阵确定应收款项的预期信用损失。对单项确定信用损失的应收款项，本集团基于资产负债表日可获得的合理且有依据的信息并考虑前瞻性信息，通过估计预期收取的现金流量确定信用损失。对于除上述之外的应收款项，本集团基于历史回款情况对具有类似信用风险特征的各类应收款项按组合确定相应的损失准备比例。减值矩阵基于本集团历史信用损失经验，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。于 2022 年 06 月 30 日，本集团已重新评估历史实际信用损失率并考虑了前瞻性信息的变化。

存货跌价准备

本集团定期对存货的可变现净值进行评估，以确定是否需要计提存货跌价准备。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

递延所得税

递延所得税资产的确认主要取决于未来的实际盈利及可抵扣暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并计入转回发生期间的利润表中。

长期股权投资减值准备

本集团以长期股权投资的可收回金额为基础判断确认长期股权投资的减值准备。当存在迹象表明长期股权投资可能无法收回时，本集团需要确认减值准备。减值准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的长期股权投资账面价值和当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《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”）。①

关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。上述规定对本集团 2022 年度财务报表无显著影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|------------------|------------------|
| 增值税 | 销项税额减可抵扣进项税额后的余额 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额 | 7%和 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、17%、20%及 25% |
| 教育费附加和地方教育费附加 | 实际缴纳流转税额 | 3%和 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
|--------|-------|

2、税收优惠

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）文件的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团子公司堆龙德庆裕成商贸有限公司、堆龙德庆和盈商贸有限公司、昌都裕和商贸有限公司、重庆石湾东鹏陶瓷有限公司和重庆市东鹏智能家居有限公司均符合西部大开发税收优惠政策，2022 年度按照 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

本集团子公司 DP GRES PTE.LTD 于 2021 年 7 月 30 日在新加坡注册成立，2022 年度按照 17% 税率计缴企业所得税。

本集团子公司清远纳福娜陶瓷有限公司于 2018 年 11 月取得高新技术企业证书，有效期为 2018 年 11 月至 2021 年 11 月；于 2021 年 12 月再次取得高新技术企业证书，有效期为 2021 年 12 月至 2024 年 12 月。清远纳福娜陶瓷有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2022 年度按照 15% 优惠税率计缴企业所得税。

本集团子公司丰城市东鹏陶瓷有限公司于 2019 年 9 月再次取得高新技术企业证书，有效期为 2019 年 9 月至 2022 年 9 月。丰城市东鹏陶瓷有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2022 年度按照 15% 优惠税率计缴企业所得税。

本集团之子公司澧县新鹏陶瓷有限公司于 2019 年 9 月取得高新技术企业证书，有效期为 2019 年 9 月至 2022 年 9 月。澧县新鹏陶瓷有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2022 年度按照 15% 优惠税率计缴企业所得税。

本集团之子公司江西东鹏卫浴有限公司于 2020 年 9 月再次取得高新技术企业证书，有效期为 2020 年 9 月至 2023 年 9 月。江西东鹏卫浴有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2022 年度按照 15% 优惠税率计缴企业所得税。

本集团之子公司江门市东鹏智能家居有限公司于 2020 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期为 2020 年 12 月至 2023 年 12 月。江门市东鹏智能家居有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2022 年度按照 15% 优惠税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本集团子公司堆龙德庆绿家科技有限公司、佛山市东鹏木业科技有限公司 2022 年度均按小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的情形享受企业所得税税收优惠。

本集团子公司佛山市鹏达家居有限公司 2022 年度按小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的情形享受企业所得税税收优惠。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 6,079.86 | 18,695.78 |
| 银行存款 | 1,285,096,028.32 | 2,252,131,053.05 |
| 其他货币资金 | 1,209,516,768.91 | 1,136,839,746.05 |
| 合计 | 2,494,618,877.09 | 3,388,989,494.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 1,005,599.64 | 0.00 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 1,206,459,372.31 | 1,135,763,251.50 |

其他说明

期末及期初，其他货币资金中使用受限制的保证金(含应收利息)余额分别为人民币 823,489,882.37 元及人民币 771,827,499.31 元。

期末及期初，其他货币资金中存在质押的定期存款余额分别为人民币 382,969,489.94 元及人民币 363,935,752.19 元。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0.00 | 100,000.00 |
| 其中： | | |
| 理财产品 | | 100,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 0.00 | 100,000.00 |

其他说明

无

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 59,759,990.95 | 53,580,729.02 |
| 商业承兑票据 | 107,951,256.14 | 203,971,260.79 |
| 合计 | 167,711,247.09 | 257,551,989.81 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收票据 | 54,551,131.55 | 25.11% | 41,939,327.92 | 76.88% | 12,611,803.63 | 251,409,526.62 | 55.45% | 181,995,970.55 | 72.39% | 69,413,556.07 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑票据 | 54,551,131.55 | 25.11% | 41,939,327.92 | 76.88% | 12,611,803.63 | 251,409,526.62 | 55.45% | 181,995,970.55 | 72.39% | 69,413,556.07 |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 102,940,767.38 | 47.38% | 7,601,314.87 | 7.38% | 95,339,452.51 | 148,372,549.29 | 32.73% | 13,814,844.57 | 9.31% | 134,557,704.72 |

| | | | | | | | | | | |
|--------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|
| 票据 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑票据 | 102,940,767.38 | 47.38% | 7,601,314.87 | 7.38% | 95,339,452.51 | 148,372,549.29 | 32.73% | 13,814,844.57 | 9.31% | 134,557,704.72 |
| 合计 | 157,491,898.93 | 72.49% | 49,540,642.79 | 31.46% | 107,951,256.14 | 399,782,075.91 | 88.18% | 195,810,815.12 | 48.98% | 203,971,260.79 |

按单项计提坏账准备：41,939,327.92

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----|---------------|---------------|--------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 26,833,037.02 | 21,466,429.62 | 80.00% | 重大财务困难 |
| 其他 | 27,718,094.53 | 20,472,898.30 | 73.86% | 重大财务困难 |
| 合计 | 54,551,131.55 | 41,939,327.92 | | |

按组合计提坏账准备：7,601,314.87

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 74,995,181.29 | 2,267,978.89 | 3.02% |
| 1 至 2 年 | 26,275,895.20 | 4,622,683.79 | 17.59% |
| 2 至 3 年 | 1,271,087.89 | 439,491.50 | 34.58% |
| 3 至 4 年 | 398,603.00 | 271,160.69 | 68.03% |
| 合计 | 102,940,767.38 | 7,601,314.87 | |

确定该组合依据的说明：

银行承兑汇票按承兑人的信用特征为信用风险特征划分组合，商业承兑汇票按账龄为信用风险特征划分组合。用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|----------------|--------|---------------------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 商业承兑票据 | 195,810,815.12 | | - 146,270,172.33 | | | 49,540,642.79 |
| 合计 | 195,810,815.12 | | - 146,270,172.33 | | | 49,540,642.79 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------|
| 银行承兑票据 | 0.00 |
| 商业承兑票据 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | 0.00 | 52,239,584.19 |
| 商业承兑票据 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 52,239,584.19 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|----------------|
| 商业承兑票据 | 630,813,080.16 |
| 合计 | 630,813,080.16 |

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | 值 |
|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 707,217,678.92 | 34.55% | 584,065,813.00 | 82.59% | 123,151,865.92 | 590,949,328.61 | 32.31% | 456,921,562.72 | 77.32% | 134,027,765.89 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,340,010,451.57 | 65.45% | 167,127,083.68 | 12.47% | 1,172,883,367.89 | 1,237,857,158.63 | 67.69% | 134,184,819.35 | 10.84% | 1,103,672,339.28 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 合计 | 2,047,228,130.49 | 100.00% | 751,192,896.68 | 36.69% | 1,296,035,233.81 | 1,828,806,487.24 | 100.00% | 591,106,382.07 | 32.32% | 1,237,700,105.17 |

按单项计提坏账准备: 584,065,813.00

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户一 | 412,470,827.43 | 366,731,400.32 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 客户二 | 53,163,576.31 | 33,800,728.32 | 63.58% | 重大财务困难 |
| 客户三 | 45,752,235.85 | 40,678,710.84 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 客户四 | 33,049,818.57 | 29,384,881.16 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 客户五 | 30,756,055.80 | 15,676,361.64 | 50.97% | 重大财务困难 |
| 客户六 | 28,961,283.47 | 16,168,121.44 | 55.83% | 重大财务困难 |
| 客户七 | 16,992,613.57 | 8,661,135.14 | 50.97% | 重大财务困难 |
| 客户八 | 16,742,108.41 | 14,885,554.21 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 确认无法收回的款项 | 14,005,590.64 | 14,005,590.64 | 100.00% | 确认无法收回 |
| 其他(注) | 55,323,568.87 | 44,073,329.29 | 79.66% | 重大财务困难 |
| 合计 | 707,217,678.92 | 584,065,813.00 | | |

按组合计提坏账准备: 167,127,083.68

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|------------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 935,669,108.04 | 33,699,914.11 | 3.60% |
| 1 至 2 年 | 263,045,541.06 | 44,724,514.01 | 17.00% |
| 2 至 3 年 | 65,222,268.67 | 22,494,017.16 | 34.49% |
| 3 至 4 年 | 33,356,472.40 | 23,491,577.00 | 70.43% |
| 4 年以上 | 42,717,061.40 | 42,717,061.40 | 100.00% |
| 合计 | 1,340,010,451.57 | 167,127,083.68 | |

确定该组合依据的说明:

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,000,516,943.57 |
| 1 至 2 年 | 700,807,840.30 |
| 2 至 3 年 | 265,610,358.37 |
| 3 年以上 | 80,292,988.25 |
| 3 至 4 年 | 37,402,274.48 |
| 4 至 5 年 | 16,551,493.46 |
| 5 年以上 | 26,339,220.31 |
| 合计 | 2,047,228,130.49 |

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

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|-------|------------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 591,106,382.07 | 160,973,073.35 | | 886,558.74 | | 751,192,896.68 |
| 合计 | 591,106,382.07 | 160,973,073.35 | | 886,558.74 | | 751,192,896.68 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 886,558.74 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------|--------|------------|--------|---------|-------------|
| 青岛慧康医院 | 应收货款 | 515,348.62 | 确认无法收回 | | 否 |
| 其他(注) | 应收货款 | 371,210.12 | 确认无法收回 | | 否 |
| 合计 | | 886,558.74 | | | |

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| 客户一 | 412,470,827.43 | 20.15% | 366,731,400.32 |
| 客户二 | 60,607,143.22 | 2.96% | 6,760,685.57 |
| 客户三 | 53,163,576.31 | 2.60% | 33,800,728.32 |
| 客户四 | 45,752,235.85 | 2.23% | 40,678,710.84 |
| 客户五 | 39,027,187.44 | 1.91% | 143,791.97 |
| 合计 | 611,020,970.25 | 29.85% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 81,616,840.96 | 92.97% | 65,071,198.22 | 90.92% |

| | | | | |
|---------|---------------|-------|---------------|-------|
| 1 至 2 年 | 3,712,075.58 | 4.23% | 4,133,223.86 | 5.78% |
| 2 至 3 年 | 790,860.01 | 0.90% | 1,947,632.19 | 2.72% |
| 3 年以上 | 1,664,685.70 | 1.90% | 414,656.81 | 0.58% |
| 合计 | 87,784,462.25 | | 71,566,711.08 | |

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

于 2022 年 6 月 30 日，本集团按欠款方归集的余额前五名的预付款项余额为人民币 28,759,306.33 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 28,954,939.43 元），占本集团预付账款余额的 32.76%（2021 年 12 月 31 日：40.46%）。

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 401,659,094.53 | 392,289,474.59 |
| 合计 | 401,659,094.53 | 392,289,474.59 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 应收关联方款项 | 107,000.00 | 270,672.00 |
| 员工备用金 | 7,236,460.92 | 2,325,642.33 |
| 代收代付款 | 4,914,590.13 | 4,753,345.16 |
| 保证金及押金 | 535,796,425.99 | 529,451,405.83 |
| 应收资金占用费 | 22,136,133.36 | 18,727,040.57 |
| 其他 | 2,244,160.22 | 7,840,339.24 |
| 合计 | 572,434,770.62 | 563,368,445.13 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 8,425,958.94 | 21,526,550.24 | 141,126,461.36 | 171,078,970.54 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 2,182,529.14 | 0.00 | 827,903.07 | 3,010,432.21 |
| 本期转回 | 0.00 | 3,313,726.66 | 0.00 | 3,313,726.66 |
| 2022 年 6 月 30 日余 | 10,608,488.08 | 18,212,823.58 | 141,954,364.43 | 170,775,676.09 |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 额 | | | | |
|---|--|--|--|--|

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 556,663,016.48 |
| 1 至 2 年 | 2,538,242.47 |
| 2 至 3 年 | 5,180,213.77 |
| 3 年以上 | 8,053,297.90 |
| 3 至 4 年 | 2,193,630.53 |
| 4 至 5 年 | 649,702.20 |
| 5 年以上 | 5,209,965.17 |
| 合计 | 572,434,770.62 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 171,078,970.54 | 3,010,432.21 | 3,313,726.66 | | | 170,775,676.09 |
| 合计 | 171,078,970.54 | 3,010,432.21 | 3,313,726.66 | | | 170,775,676.09 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 客户一 | 保证金及押金 | 150,000,000.00 | 1 年以内 | 26.20% | 120,000,000.00 |
| 客户二 | 保证金及押金 | 117,798,811.05 | 1 年以内 | 20.58% | 6,232,735.09 |
| 客户三 | 保证金及押金 | 105,839,622.65 | 1 年以内 | 18.49% | 5,599,974.43 |
| 客户四 | 保证金及押金 | 54,139,984.49 | 1 年以内 | 9.46% | 2,864,546.58 |
| 客户五 | 保证金及押金 | 52,724,218.14 | 1 年以内 | 9.21% | 21,954,364.43 |
| 合计 | | 480,502,636.33 | | 83.94% | 156,651,620.53 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
| | | | | |

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|-------------------|------|------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 原材料 | 281,490,306.09 | | 281,490,306.09 | 302,429,102.53 | | 302,429,102.53 |
| 在产品 | 75,367,051.85 | | 75,367,051.85 | 66,331,748.92 | | 66,331,748.92 |
| 库存商品 | 1,806,930,510.28 | 120,023,340.36 | 1,686,907,169.92 | 1,350,025,630.18 | 116,614,351.36 | 1,233,411,278.82 |
| 合同履约成本 | 1,590,420.25 | | 1,590,420.25 | | | |
| 发出商品 | 7,007,930.09 | | 7,007,930.09 | 17,172,737.60 | | 17,172,737.60 |
| 在途物资 | 18,954,872.78 | | 18,954,872.78 | 4,357,533.20 | | 4,357,533.20 |
| 合计 | 2,191,341,091.34 | 120,023,340.36 | 2,071,317,750.98 | 1,740,316,752.43 | 116,614,351.36 | 1,623,702,401.07 |

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

无

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|----------------|---------------|----|---------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 116,614,351.36 | 24,434,803.13 | | 21,025,814.13 | | 120,023,340.36 |
| 合计 | 116,614,351.36 | 24,434,803.13 | | 21,025,814.13 | | 120,023,340.36 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | | | 0.00 | | | 0.00 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
|----|------|------|---------|----|

其他说明

无

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

无

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税 | 121,542,368.95 | 170,254,908.63 |
| 预缴所得税 | 3,044,768.55 | 7,488,974.16 |
| 合计 | 124,587,137.50 | 177,743,882.79 |

其他说明：

无

14、债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | | | 0.00 | | | 0.00 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
| 合计 | 0.00 | | | 0.00 | | | | |

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 租赁押金 (注) | 2,915,729.19 | | 2,915,729.19 | 3,151,431.13 | | 3,151,431.13 | |
| 合计 | 2,915,729.19 | | 2,915,729.19 | 3,151,431.13 | | 3,151,431.13 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

注：租赁押金的信用风险较低，未计提坏账准备。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 爱蜂巢 (苏州) | 10,713,294.14 | | | 1,018.74 | | | | | | 10,714,312.88 | 19,008,142.10 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|------|---------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 电子商务有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 杭州摩欣装饰材料有限公司 | 2,236,181.53 | | | 13,159.18 | | | | | | 2,249,340.71 | |
| 杭州融致装饰材料有限公司 | 4,395,342.70 | | | -271,598.97 | | | | | | 4,123,743.73 | |
| 佛山众陶网络科技有限公司 | 1,139,573.04 | | | 14,175,978.67 | | | | | | 15,315,551.71 | |
| 鹏宇整装(佛山)科技有限公司 | 1,561,179.90 | | | -41,509.78 | | | | | | 1,519,670.12 | |
| 广东源稀新材料科技有限公司 | 2,902,389.07 | 1,000,000.00 | | -443,304.34 | | | | | | 3,459,084.73 | |
| 宁波欣凯企业管理合伙企业(有限合伙)(注) | | 2,500,000.00 | | | | | | | | 2,500,000.00 | |
| 小计 | 22,947,960.38 | 3,500,000.00 | | 13,433,743.50 | | | | | | 39,881,703.88 | 19,008,142.10 |
| 合计 | 22,947,960.38 | 3,500,000.00 | 0.00 | 13,433,743.50 | | | | | | 39,881,703.88 | 19,008,142.10 |

其他说明

注：2022 年 6 月，公司全资子公司东鹏投资（海南）有限责任公司（以下简称“东鹏投资”）与宁波盈峰股权投资基金管理有限公司、广州索菲亚投资管理有限公司及唐亚芳女士签署了《合伙协议》，约定共同投资设立宁波欣凯企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波欣凯”），全体合伙人对宁波欣凯的认缴出资总额为人民币 1,000 万元，其中东鹏投资作为有限合伙人以自有资金认缴出资的金额为人民币 250 万元，出资占比为 25%。

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 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 | 指定为以公允价值计量且其 | 其他综合收益转入留存收益 |
|----|---------|------|------|--------------|--------------|--------------|
| | | | | | | |

| | | | | 的金额 | 变动计入其他综合收益的原因 | 的原因 |
|--|--|--|--|-----|---------------|-----|
|--|--|--|--|-----|---------------|-----|

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|------|
| 深圳市欧瑞博科技股份有限公司 | 130,935,276.00 | |
| 合计 | 130,935,276.00 | 0.00 |

其他说明：

2022年6月，公司全资子公司东鹏投资与凯腾投资控股有限公司（以下简称“凯腾投资”）、深圳市欧瑞博科技股份有限公司（以下简称“欧瑞博”）签署股份转让协议，东鹏投资以130,935,276.00元受让凯腾投资所持有的欧瑞博3,637,091股股份，本次受让完成后，东鹏投资将持有欧瑞博4.3645%股权。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 4,302,113,907.33 | 4,117,232,011.46 |
| 合计 | 4,302,113,907.33 | 4,117,232,011.46 |

（1）固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 电子设备、器具及家具 | 运输设备 | 合计 |
|------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,517,066,196.45 | 3,496,757,253.67 | 118,207,895.91 | 68,918,324.90 | 6,200,949,670.93 |
| 2.本期增加金额 | 144,031,382.77 | 282,074,376.28 | 7,839,638.43 | 904,180.47 | 434,849,577.95 |
| (1) 购置 | 10,933,322.57 | 81,019,049.01 | 5,964,576.99 | 795,330.91 | 98,712,279.48 |
| (2) 在建工程转入 | 133,098,060.20 | 201,055,327.27 | 1,875,061.44 | 108,849.56 | 336,137,298.47 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 141,200.64 | 8,079,437.49 | 1,368,993.49 | 354,588.49 | 9,944,220.11 |
| (1) 处置或报废 | 141,200.64 | 8,079,437.49 | 1,368,993.49 | 354,588.49 | 9,944,220.11 |
| 4.期末余额 | 2,660,956,378.58 | 3,770,752,192.46 | 124,678,540.85 | 69,467,916.88 | 6,625,855,028.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 556,698,901.52 | 1,376,871,626.50 | 81,834,768.91 | 49,821,666.56 | 2,065,226,963.49 |
| 2.本期增加金额 | 68,257,650.00 | 164,945,813.34 | 7,647,694.77 | 4,493,716.76 | 245,344,874.87 |
| (1) 计提 | 68,257,650.00 | 164,945,813.34 | 7,647,694.77 | 4,493,716.76 | 245,344,874.87 |
| 3.本期减少金额 | 92,490.91 | 3,504,242.78 | 1,309,263.77 | 308,585.28 | 5,214,582.74 |
| (1) 处置或报废 | 92,490.91 | 3,504,242.78 | 1,309,263.77 | 308,585.28 | 5,214,582.74 |
| 4.期末余额 | 624,864,060.61 | 1,538,313,197.06 | 88,173,199.91 | 54,006,798.04 | 2,305,357,255.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | 46,599.05 | 18,414,520.37 | 29,576.56 | | 18,490,695.98 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 106,830.16 | | | 106,830.16 |
| (1) 处置或报废 | | 106,830.16 | | | 106,830.16 |
| 4.期末余额 | 46,599.05 | 18,307,690.21 | 29,576.56 | | 18,383,865.82 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,036,045,718.92 | 2,214,131,305.19 | 36,475,764.38 | 15,461,118.84 | 4,302,113,907.33 |

| | | | | | |
|----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 2.期初账面价值 | 1,960,320,695.88 | 2,101,471,106.80 | 36,343,550.44 | 19,096,658.34 | 4,117,232,011.46 |
|----------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|-----------------------------------|
| 房屋建筑物 | 844,464,779.90 | 因工程刚完工正在办理手续但尚未取得；因历史原因尚未取得房屋产权证。 |

其他说明

期末及期初，本集团未办理产权登记的房屋建筑物账面价值分别为人民币 844,464,779.90 元及人民币 765,339,931.91 元。

(5) 固定资产清理

单位：元

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

其他说明：

无

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 184,411,226.84 | 280,206,293.84 |
| 合计 | 184,411,226.84 | 280,206,293.84 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 澧县新鹏新生产线扩建工程 | 26,442,755.17 | 0.00 | 26,442,755.17 | 21,346,412.00 | 0.00 | 21,346,412.00 |
| 丰城东鹏厂区原料厂房六厂 | 159,715.09 | 0.00 | 159,715.09 | 159,715.09 | 0.00 | 159,715.09 |

| | | | | | | |
|--|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 房以及新建成品车间 | | | | | | |
| 丰城东鹏 PCR2000 连续辊压压砖机(意大利进口) | 16,682,854.39 | 0.00 | 16,682,854.39 | 16,682,854.39 | 0.00 | 16,682,854.39 |
| 年产 315 万平方米新型环保生态石板材改造项目厂房、宿舍和给排水及道路及门卫室工程 | 1,506,898.35 | 0.00 | 1,506,898.35 | 81,658,999.80 | 0.00 | 81,658,999.80 |
| 湖口东鹏一期干法压板整线设备采购项目 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 46,020,354.01 | 0.00 | 46,020,354.01 |
| 重庆智能家居创意产业园新建项目二期 | 86,408,243.50 | 0.00 | 86,408,243.50 | 746,663.86 | 0.00 | 746,663.86 |
| 清远纳福娜生产线技术改造(3#4#线) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,606.46 | 0.00 | 13,606.46 |
| 清远纳福娜四五车间技改 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 43,187,795.12 | 0.00 | 43,187,795.12 |
| 其他 | 53,210,760.34 | 0.00 | 53,210,760.34 | 70,389,893.11 | 0.00 | 70,389,893.11 |
| 合计 | 184,411,226.84 | 0.00 | 184,411,226.84 | 280,206,293.84 | 0.00 | 280,206,293.84 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|-----------------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|-----------|
| 澧县新鹏新生产线扩建工程 | 457,358,945.53 | 21,346,412.00 | 5,096,343.17 | | | 26,442,755.17 | 98.27% | 98.27% | | | | 募股资金/自有资金 |
| 丰城东鹏厂区原料厂房六厂房以及新建成品车间 | 50,600,000.00 | 159,715.09 | | | | 159,715.09 | 80.55% | 80.55% | | | | 募股资金/自有资金 |
| 丰城东鹏 | 18,700,000.00 | 16,682,854.3 | | | | 16,682,854.3 | 89.21% | 89.21% | | | | 募股资金/ |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|--|---------------|---------|---------|--|--|--|-----------|
| PCR2000 连续辊压压机 (意大利进口) | 0 | 9 | | | | 9 | | | | | | 自有资金 |
| 年产 315 万平方米新型环保生态石板材改造项目厂房、宿舍和给排水及道路及门卫室工程 | 96,467,725.70 | 81,658,999.80 | 7,065,738.18 | 87,217,839.63 | | 1,506,898.35 | 91.97% | 91.97% | | | | 募股资金/自有资金 |
| 湖口东鹏一期干法压板整线设备采购项目 | 65,000,000.00 | 46,020,354.01 | 11,504,424.80 | 57,524,778.81 | | 0.00 | 100.00% | 100.00% | | | | 募股资金/自有资金 |
| 重庆智能家居创意产业园新建项目二期 | 332,145,500.00 | 746,663.86 | 86,378,986.84 | 717,407.20 | | 86,408,243.50 | 74.73% | 74.73% | | | | 自有资金 |
| 清远纳福娜生产线技术改造 (3#4#线) | 166,660,000.00 | 13,606.46 | | 13,606.46 | | 0.00 | 100.00% | 100.00% | | | | 自有资金 |
| 清远纳福娜四五车 | 123,000,000.00 | 43,187,795.12 | 59,542,750.43 | 102,730,545.55 | | 0.00 | 93.23% | 93.23% | | | | 自有资金 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------|------------------------|--|--|--|--|--|----------|
| 间技 改 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | 70,389 ,893.1 1 | 75,068 ,088.7 2 | 87,933 ,120.8 2 | 4,314, 100.67 | 53,210 ,760.3 4 | | | | | | 自有 资金 |
| 合计 | | 280,20 6,293. 84 | 244,65 6,332. 14 | 336,13 7,298. 47 | 4,314, 100.67 | 184,41 1,226. 84 | | | | | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

无

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

无

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**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

| 项目 | 房屋建筑物 | 电子设备、器具及家 具 | 运输设备 | 合计 |
|----------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 178,957,600.13 | 686,723.86 | 18,888,290.97 | 198,532,614.96 |
| 2.本期增加金额 | 14,773,801.28 | 52,040.02 | 1,027,951.40 | 15,853,792.70 |
| | | | | |

| | | | | |
|----------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | 24,398,776.21 | 686,723.86 | 1,568,110.54 | 26,653,610.61 |
| 4.期末余额 | 169,332,625.20 | 52,040.02 | 18,348,131.83 | 187,732,797.05 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 37,154,304.89 | 115,080.78 | 5,085,022.68 | 42,354,408.35 |
| 2.本期增加金额 | 17,967,439.94 | 57,643.21 | 4,187,184.68 | 22,212,267.83 |
| (1) 计提 | 17,967,439.94 | 57,643.21 | 4,187,184.68 | 22,212,267.83 |
| 3.本期减少金额 | 14,344,781.38 | 171,869.01 | 1,482,334.58 | 15,998,984.97 |
| (1) 处置 | 14,344,781.38 | 171,869.01 | 1,482,334.58 | 15,998,984.97 |
| 4.期末余额 | 40,776,963.45 | 854.98 | 7,789,872.78 | 48,567,691.21 |
| 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 | 128,555,661.75 | 51,185.04 | 10,558,259.05 | 139,165,105.84 |
| 2.期初账面价值 | 141,803,295.24 | 571,643.08 | 13,803,268.29 | 156,178,206.61 |

其他说明：

本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物、电子设备、器具及家具以及运输设备，租赁期为 13 至 198 个月。

注 1：本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 2,514,429.96 元。

注 2：本期与租赁相关的总现金流出为人民币 26,806,790.38 元。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 专利及专用技术 | 商标权 | 其他 | 合计 |
|----------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 925,900,095.00 | | | 55,337,355.13 | 1,716,700.00 | 670,000.00 | 1,600,001.00 | 985,224,151.13 |
| 2.本期增加金额 | 48,402,130.96 | | | 21,084,843.10 | | | | 69,486,974.06 |
| (1) 购置 | 46,954,325.00 | | | 19,710,832.65 | | | | 66,665,157.65 |
| (| | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------|----------------|--|--|---------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| 2) 内部研发 | | | | | | | | |
| 3) 企业合并增加 | | | | | | | | |
| (4) 从在建工程转入 | 1,447,805.96 | | | 1,374,010.45 | | | | 2,821,816.41 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 974,302,225.96 | | | 76,422,198.23 | 1,716,700.00 | 670,000.00 | 1,600,001.00 | 1,054,711,125.19 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 118,626,678.95 | | | 15,409,497.09 | 1,012,853.01 | 469,000.00 | 0.00 | 135,518,029.05 |
| 2.本期增加金额 | 9,124,013.81 | | | 3,209,580.61 | 85,835.00 | 33,500.00 | 297,674.64 | 12,750,604.06 |
| 1) 计提 | 9,124,013.81 | | | 3,209,580.61 | 85,835.00 | 33,500.00 | 297,674.64 | 12,750,604.06 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| 1) 处置 | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | 127,750,692.76 | | | 18,619,077.70 | 1,098,688.01 | 502,500.00 | 297,674.64 | 148,268,633.11 |
| 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 | 846,551,533.20 | | | 57,803,120.53 | 618,011.99 | 167,500.00 | 1,302,326.36 | 906,442,492.08 |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------------------|--|--|-------------------|------------|------------|------------------|--------------------|
| 账面价值 | | | | | | | | |
| 2.期初 账面价值 | 807,273,41 6.05 | | | 39,927,858. 04 | 703,846.99 | 201,000.00 | 1,600,001.0 0 | 849,706,12 2.08 |

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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|----------------|-------------------|
| 土地使用权 | 142,459,796.54 | 政府相关部门尚未完成相关土地收储。 |

其他说明

期末及期初，本集团未办理产权登记的土地使用权账面价值分别为人民币 142,459,796.54 元及人民币 97,010,848.04 元。

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|--------------|---------|--|------|--|--------------|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 收购广东艺耐卫浴用品有限公司(原名：广州艺耐卫浴用品有限公司)61.75%的股 | 3,849,599.19 | | | | | 3,849,599.19 |
| 合计 | 3,849,599.19 | | | | | 3,849,599.19 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本集团子公司佛山东鹏洁具股份有限公司于 2014 年 9 月 11 日以人民币 14,000,000.00 元对价收购广东艺耐卫浴用品有限公司 61.75% 的股权。购买日佛山东鹏洁具股份有限公司取得的广东艺耐卫浴用品有限公司净资产公允价值份额为人民币 10,150,400.81 元，产生商誉人民币 3,849,599.19 元。

本集团对商誉进行减值测试时，将广东艺耐卫浴用品有限公司确定为独立的资产组，将商誉分摊至资产组进行减值测试。本集团根据持续经营的基本假设，结合资产组经营特点，按照上述资产组预计未来现金流量现值估算资产组可收回金额，确认商誉账面价值不存在减值。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，未来现金流量基于管理层批准的 2022 年至 2026 年的财务预算确定，预测期收入年平均增长率为 20%，超过五年的现金流量按照稳定的年收入增长率 3% 为基础计算。年折现率为 16.83%（2021 年：26.71%）。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 经营租入固定资产改良支出 | 33,496,371.35 | 24,609,281.85 | 13,697,228.43 | | 44,408,424.77 |
| 合计 | 33,496,371.35 | 24,609,281.85 | 13,697,228.43 | | 44,408,424.77 |

其他说明

长期待摊费用主要为租赁经营门店装修费。

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 155,503,704.57 | 31,225,670.52 | 152,148,814.73 | 30,510,564.94 |
| 内部交易未实现利润 | | | 0.00 | 0.00 |
| 可抵扣亏损 | 585,726,439.07 | 124,382,723.57 | 407,547,783.55 | 84,351,659.30 |

| | | | | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 信用减值准备 | 970,568,323.35 | 240,758,210.78 | 957,322,829.86 | 237,547,406.35 |
| 积分递延收入 | 26,707,824.83 | 4,998,486.34 | 47,157,724.34 | 9,198,731.20 |
| 递延收益 | 199,290,183.72 | 30,415,126.87 | 192,574,425.06 | 29,564,389.74 |
| 新租赁准则影响 | 4,992,117.03 | 1,030,260.25 | 4,561,499.45 | 935,256.10 |
| 限制性股票激励 | 2,124,037.95 | 531,009.48 | 10,430,437.51 | 2,607,609.38 |
| 预计负债 | 2,384,112.93 | 467,752.03 | 1,526,135.20 | 296,839.40 |
| 同一控制下合并资产评估增值 | 22,362,165.12 | 5,590,541.28 | 22,902,761.28 | 5,725,690.32 |
| 合计 | 1,969,658,908.57 | 439,399,781.12 | 1,796,172,410.98 | 400,738,146.73 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 收购子公司资产评估增值 | 18,711,581.40 | 4,677,895.35 | 19,001,994.22 | 4,750,498.55 |
| 固定资产加速折旧 | 3,323,542.06 | 830,885.51 | 3,559,681.18 | 889,920.30 |
| 合计 | 22,035,123.46 | 5,508,780.86 | 22,561,675.40 | 5,640,418.85 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 0.00 | 439,399,781.12 | 0.00 | 400,738,146.73 |
| 递延所得税负债 | 0.00 | 5,508,780.86 | 0.00 | 5,640,418.85 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 67,785,768.41 | 65,590,199.23 |
| 可抵扣亏损 | 55,357,849.26 | 39,660,268.00 |
| 合计 | 123,143,617.67 | 105,250,467.23 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2022 年 | 0.00 | 6,396,522.88 | |
| 2023 年 | 8,849,728.54 | 9,442,348.86 | |
| 2024 年 | 660,090.89 | 8,433,310.87 | |
| 2025 年 | 7,737,991.14 | 32,241.73 | |
| 2026 年 | 15,510,303.35 | 15,355,843.66 | |
| 2027 年 | 22,599,735.34 | 0.00 | |
| 合计 | 55,357,849.26 | 39,660,268.00 | |

其他说明

无

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程设备款 | 12,199,370.88 | | 12,199,370.88 | 28,870,345.94 | | 28,870,345.94 |
| 合计 | 12,199,370.88 | | 12,199,370.88 | 28,870,345.94 | | 28,870,345.94 |

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 591,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 合计 | 591,000,000.00 | 250,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 2,173,831,619.78 | 2,553,285,842.87 |
| 合计 | 2,173,831,619.78 | 2,553,285,842.87 |

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 应付设备工程及土地出让款 | 707,591,688.81 | 693,880,688.98 |
| 应付货物及劳务款 | 914,231,994.08 | 726,025,906.51 |
| 其他 | 97,286.50 | 116,498.70 |
| 合计 | 1,621,920,969.39 | 1,420,023,094.19 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

本年末账龄为 1 年以上的应付账款，主要是由于工程及设备款项付款周期较长所致。绝大部分的应付账款账龄为 1 年以内，与应付账款相关的合同履行情况正常。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 211,314,470.44 | 227,057,894.18 |
| 积分递延收入 | 28,702,651.72 | 47,157,724.34 |
| 合计 | 240,017,122.16 | 274,215,618.52 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 一、短期薪酬 | 198,346,852.02 | 516,051,936.03 | 606,445,508.42 | 107,953,279.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 237,074.44 | 37,437,902.09 | 37,075,284.25 | 599,692.28 |
| 合计 | 198,583,926.46 | 553,489,838.12 | 643,520,792.67 | 108,552,971.91 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 190,810,206.92 | 467,772,492.58 | 557,378,151.40 | 101,204,548.10 |
| 2、职工福利费 | 972,663.53 | 13,811,919.69 | 14,784,583.22 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 23,701.34 | 18,931,325.56 | 18,780,670.26 | 174,356.64 |
| 其中：医疗保险费 | 31,182.14 | 16,760,725.40 | 16,624,908.60 | 166,998.94 |
| 工伤保险费 | 3,475.30 | 1,993,118.16 | 1,992,622.96 | 3,970.50 |
| 生育保险费 | -10,956.10 | 177,482.00 | 163,138.70 | 3,387.20 |
| 4、住房公积金 | 3,686,545.63 | 8,745,749.39 | 8,634,092.01 | 3,798,203.01 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,853,734.60 | 6,790,448.81 | 6,868,011.53 | 2,776,171.88 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 合计 | 198,346,852.02 | 516,051,936.03 | 606,445,508.42 | 107,953,279.63 |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 230,561.34 | 36,433,630.15 | 36,082,764.09 | 581,427.40 |
| 2、失业保险费 | 6,513.10 | 1,004,271.94 | 992,520.16 | 18,264.88 |
| 合计 | 237,074.44 | 37,437,902.09 | 37,075,284.25 | 599,692.28 |

其他说明

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本报告期，本集团应向养老保险计划缴存费用计人民币 36,433,630.15 元，向失业保险计划缴存费用计人民币 1,004,271.94 元。于 2022 年 6 月 30 日，本集团尚有人民币 581,427.40 元及人民币 18,264.88 元的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 18,871,434.34 | 38,040,450.37 |
| 企业所得税 | 25,249,812.04 | 37,526,158.75 |
| 个人所得税 | 1,553,780.11 | 3,023,454.08 |
| 城市维护建设税 | 2,108,431.17 | 2,263,254.14 |
| 其他税费 | 8,886,000.19 | 5,586,479.82 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 1,507,629.93 | 1,880,861.96 |
| 合计 | 58,177,087.78 | 88,320,659.12 |

其他说明

无

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | 4,900,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 581,809,425.32 | 552,892,072.22 |
| 合计 | 586,709,425.32 | 552,892,072.22 |

(1) 应付利息

单位：元

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

| | | |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 普通股股利 | 4,900,000.00 | |
| 合计 | 4,900,000.00 | 0.00 |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 代收代付款 | 906,818.68 | 632,755.89 |
| 保证金 | 220,307,800.53 | 213,739,300.69 |
| 预提费用（注 1） | 187,319,241.95 | 132,307,252.05 |
| 关联方往来款 | 120,000.00 | 200,000.00 |
| 限制性股票回购款（注 2） | 90,447,126.29 | 161,031,946.21 |
| 其他 | 82,708,437.87 | 44,980,817.38 |
| 合计 | 581,809,425.32 | 552,892,072.22 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

注 1：主要为预提的燃料费、水电费及运费等。

注 2：根据本公司《2021 年受限制股票激励计划》，解除限售期内，激励对象当年未能解除限售的限制性股票由本公司回购注销，回购价格为授予价格加上银行同期存款利息之和。

2022 年 5 月，经股东大会批准，本公司实施 2021 年度利润分配方案，以权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购账户持有股份数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。其中，本公司合计向限制性股票持有人派发现金红利人民币 3,532,000.00 元（含税），相应冲减限制性股票回购义务。

2022 年 6 月，因本公司 2021 年度业绩考核未达到限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件，此外，部分限制性股票激励计划部分激励对象已离职，不符合《2021 年受限制股票激励计划》所规定的解除限售条件，其已获授但尚未

解锁的限制性股票 7,574,000 股人民币普通股(A 股)由公司按回购价格回购注销。因 2021 年度利润分配方案在回购注销的部分限制性股票回购注销完成前已实施完毕, 根据本公司《2021 年受限制股票激励计划》等的相关规定, 公司相应调整 2021 年限制性股票的回购价格, 调整后的回购价格为 8.89 元/股。

2021 年限制性股票激励计划的具体授予情况详见第十节“财务报告”第十三小节“股份支付”。

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 27,476,510.81 | 34,051,721.85 |
| 合计 | 27,476,510.81 | 34,051,721.85 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收增值税 | 29,683,721.97 | 28,341,645.25 |
| 合计 | 29,683,721.97 | 28,341,645.25 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(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

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明

无

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 27,476,510.81 | 34,051,721.85 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 24,334,709.20 | 24,852,505.82 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 18,891,086.72 | 20,829,007.87 |
| 以后年度 | 66,758,191.97 | 73,773,160.81 |
| 减：计入一年内到期的非流动负债的 租赁负债 | -27,476,510.81 | -34,051,721.85 |
| 合计 | 109,983,987.89 | 119,454,674.50 |

其他说明：

无

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 2,384,112.93 | 1,526,135.20 | |
| 合计 | 2,384,112.93 | 1,526,135.20 | |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|----------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| 政府补助 | 192,574,425.06 | 15,030,309.74 | 8,314,551.08 | 199,290,183.72 | 与资产/收益相关的政府补助 |
| 合计 | 192,574,425.06 | 15,030,309.74 | 8,314,551.08 | 199,290,183.72 | |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 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 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 2017 广东工业化和信息化专项资金(两化融合管理体系贯标) | 283,333.49 | | | 24,999.96 | | | 258,333.53 | 与资产相关 |
| 2016 年佛山市机器人及其智能装备专项资金 | 700,000.08 | | | 49,999.98 | | | 650,000.10 | 与资产相关 |
| 2017 年省级工业和信息化专项资金项目 | 840,000.00 | | | 60,000.00 | | | 780,000.00 | 与资产相关 |
| 2020 年禅城区省以上科学技术奖培育项目资金 | 160,000.00 | | | 0.00 | | | 160,000.00 | 与资产相关 |
| 2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金 | 500,000.04 | | | 49,999.98 | | | 450,000.06 | 与资产相关 |
| 资源节约循环利用重点工程 | 4,148,184.08 | | | 460,000.02 | | | 3,688,184.06 | 与资产相关 |
| 科技项目补助(耐磨防滑型仿天然玉石抛光砖) | 139,811.33 | | | 14,716.98 | | | 125,094.35 | 与资产相关 |
| 2017 年度科技专项资金(3D 淋浆原石系列抛光砖) | 104,845.40 | | | 11,651.58 | | | 93,193.82 | 与资产相关 |
| 2017 年度科技专项资金(闪电米黄抛光砖) | 209,708.63 | | | 23,301.00 | | | 186,407.63 | 与资产相关 |
| 2017 年工业企业技术改造项目 | 216,578.80 | | | 24,456.18 | | | 192,122.62 | 与资产相关 |
| 2017 省级 | 1,104,990.8 | | | 119,319.42 | | | 985,671.41 | 与资产相 |

| | | | | | | | | |
|--|--------------|--|--|--------------|--|--|--------------|----------|
| 工业和信息化专项资金 | 3 | | | | | | | 关 |
| 2018年清远市市级工业企业技术改造专项资金 | 282,268.08 | | | 31,364.46 | | | 250,903.62 | 与资产相关 |
| 2018年工业企业技术改造事后奖补资金 | 9,440,947.78 | | | 1,798,637.34 | | | 7,642,310.44 | 与资产相关 |
| 2019年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途)-抛光砖智能化提升技术改造项目 | 6,570,620.45 | | | 483,291.84 | | | 6,087,328.61 | 与资产相关 |
| 2019年省级工业企业技术改造事后奖补资金(省级+市级) | 2,233,845.83 | | | 394,208.10 | | | 1,839,637.73 | 与资产相关 |
| 陶瓷企业生产线“煤改气”项目资金 | 3,797,000.49 | | | 296,883.90 | | | 3,500,116.59 | 与资产相关 |
| 清远市科技计划项目(一种具有内部纹理的仿真通体 3D 原石的研发)专项资金 | 236,283.12 | | | 15,929.22 | | | 220,353.90 | 与资产/收益相关 |
| 产业链创新仿古砖研发中心 | 510,000.00 | | | 15,000.00 | | | 495,000.00 | 与资产相关 |
| 工业发展资金 | 7,739,999.28 | | | 214,999.95 | | | 7,524,999.33 | 与资产相关 |
| 2015年省级技术改造相关专项结余资金 | 530,000.00 | | | 0.00 | | | 530,000.00 | 与资产相关 |
| 佛山市经济科技发展专项资金 | 450,000.00 | | | 450,000.00 | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 节能技改项目补助 | 300,000.00 | | | 300,000.00 | | | 0.00 | 与资产相关 |
| 产业发展 | 52,401,772. | | | 560,446.80 | | | 51,841,326. | 与资产相 |

| | | | | | | | | |
|---|-------------------|------------------|--|------------|--|--|-------------------|--------------|
| 基金 | 80 | | | | | | 00 | 关 |
| 配套设施 费返还 | 33,210,517. 54 | | | 922,514.40 | | | 32,288,003. 14 | 与资产相 关 |
| 智能机器 人重点专 项资金 | 2,789,500.0 0 | | | 0.00 | | | 2,789,500.0 0 | 与资产/收 益相关 |
| 2019 年佛 山市经济 科技发展 专项资金 | 300,000.00 | | | 0.00 | | | 300,000.00 | 与收益相 关 |
| 高压注浆 成型生产 线技术改 造项目 | 244,132.27 | | | 244,132.27 | | | 0.00 | 与资产相 关 |
| 基础设 施建设补 助资金 | 43,260,000. 00 | 2,000,000.0 0 | | | | | 45,260,000. 00 | 与资产相 关 |
| 5#6#线陶 瓷砖生产 线自动化 技术改造 项目资金 | 8,325,247.3 2 | | | 504,560.40 | | | 7,820,686.9 2 | 与资产相 关 |
| 2020 年省 级促进经 济高质量 发展专项 企业技术 改造资金 | 4,084,498.8 0 | | | 277,650.36 | | | 3,806,848.4 4 | 与资产相 关 |
| 2020 年省 级工业企 业技术改 造事后奖 补(普惠性) 资金 | 3,747,650.6 4 | | | 403,239.18 | | | 3,344,411.4 6 | 与资产相 关 |
| 2020 年区 级工业企 业技术改 造事后奖 补(普惠性) 资金 | 794,939.39 | | | 25,781.82 | | | 769,157.57 | 与资产相 关 |
| 1#2#线陶 瓷砖生产 线设备更 新技术改 造项目资 金 | 852,454.61 | | | 53,231.46 | | | 799,223.15 | 与资产相 关 |
| 澧县新鹏 陶瓷三期 智能制造 项目 | 1,880,000.0 0 | | | 0.00 | | | 1,880,000.0 0 | 与资产相 关 |
| 2020 年禅 城区企业 信息化建 设资金 | 185,293.98 | | | 0.00 | | | 185,293.98 | 与资产相 关 |
| 应用新技 术新设备 智能化改 | | 1,000,000.0 0 | | 54,054.06 | | | 945,945.94 | 与资产相 关 |

| | | | | | | | | |
|---|--|------------------|--|------------|--|--|------------------|-----------|
| 造陶瓷砖 生产线技 改改造项目 | | | | | | | | |
| 应用新技术新设备 智能化改 造陶瓷砖 生产线技 改改造项目 | | 5,800,000.0 0 | | 212,844.04 | | | 5,587,155.9 6 | 与资产相 关 |
| 2016 年智 能制造综 合标准化 与新模式 应用项目 | | 6,230,309.7 4 | | 217,336.38 | | | 6,012,973.3 6 | 与资产相 关 |

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------------|-------------|----|-------|-------------------|-------------------|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 1,190,660.00 0.00 | | | | - 7,574,000.00 | - 7,574,000.00 | 1,183,086.00 0.00 |

其他说明：

2022 年 6 月，因本公司 2021 年度业绩考核未达到限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件，此外，部分限制性股票激励计划部分激励对象已离职，不符合《2021 年受限制股票激励计划》所规定的解除限售条件，其已获授但尚未解锁的限制性股票 7,574,000 股人民币普通股(A 股)由公司按回购价格回购注销。

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

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 合计 | | 0.00 | | | | | | 0.00 |

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：

无

其他说明：

无

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 2,332,603,234.31 | | 61,273,660.00 | 2,271,329,574.31 |
| 其他资本公积 | 116,709,371.22 | 13,536,094.19 | | 130,245,465.41 |
| 合计 | 2,449,312,605.53 | 13,536,094.19 | 61,273,660.00 | 2,401,575,039.72 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2022 年 6 月，因本公司 2021 年度业绩考核未达到限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件，此外，部分限制性股票激励计划部分激励对象已离职，不符合《2021 年受限制股票激励计划》所规定的解除限售条件，其已获授但尚未解锁的限制性股票 7,574,000 股人民币普通股(A 股)由公司按回购价格回购注销。本报告期根据注销的限制性股票对应的库存股金额 68,847,660.00 元，差额减少资本公积-股本溢价 61,273,660.00 元。

注 2：2021 年 7 月，本公司根据《2021 年受限制股票激励计划》向激励对象授予限制性股票，共计 101 位激励对象以货币资金认购人民币普通股(A 股)1,766 万股，授予价格为人民币 9.09 元/股，收到激励对象缴付资金人民币 160,529,400.00 元，其中，计入股本公积人民币 142,869,400.00 元。本报告期，本公司根据《2021 年受限制股票激励计划》，以权益结算的股份支付增加其他资本公积人民币 11,412,056.24 元。

此外，2022 年 5 月，本公司根据《2022 年股票期权激励计划》向激励对象授予股票期权，向 239 位激励对象授予 3,465.00 万份股票期权，行权价格为人民币 8.89 元/股。本报告期，本公司根据《2022 年股票期权激励计划》，以权益结算的股份支付增加其他资本公积人民币 2,124,037.95 元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 限制性股票回购义务（注 1） | 160,529,400.00 | 0.00 | 68,847,660.00 | 91,681,740.00 |
| 股份回购（注 2） | 0.00 | 130,002,249.22 | 0.00 | 130,002,249.22 |
| 合计 | 160,529,400.00 | 130,002,249.22 | 68,847,660.00 | 221,683,989.22 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1: 2022 年 6 月, 因本公司 2021 年度业绩考核未达到限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件, 此外, 部分限制性股票激励计划部分激励对象已离职, 不符合《2021 年受限制股票激励计划》所规定的解除限售条件, 其已获授但尚未解锁的限制性股票 7,574,000 股人民币普通股(A 股)由公司按回购价格回购注销。本报告期根据注销的限制性股票对应的库存股金额 68,847,660.00 元, 差额减少资本公积-股本溢价 61,273,660.00 元。

注 2: 2021 年 10 月 29 日, 公司召开第四届董事会第十次会议, 审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》, 公司拟使用自有资金人民币 15,000 万元(含)-人民币 30,000 万元(含)以集中竞价交易方式回购公司股份, 回购价格不超过人民币 19.75 元/股。截至 2022 年 6 月 30 日, 公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 13,474,742 股, 占公司总股本的 1.14%, 其中最高成交价为 11.84 元/股, 最低成交价为 7.81 元/股, 回购款共计人民币 130,002,249.22 元(含交易费用)。

57、其他综合收益

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|----------|------|-----------|---------------------|-----------------------|----------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减: 所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 其他综合收益合计 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

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:

无

58、专项储备

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
| 合计 | 0.00 | | | 0.00 |

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

无

59、盈余公积

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 344,875,109.88 | | | 344,875,109.88 |
| 合计 | 344,875,109.88 | | | 344,875,109.88 |

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

法定盈余公积可用于弥补本公司的亏损、扩大本公司经营或者转增本公司资本。

60、未分配利润

单位: 元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 3,488,780,283.70 | 3,687,060,558.61 |
| 调整后期初未分配利润 | 3,488,780,283.70 | 3,687,060,558.61 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 118,288,111.70 | 153,619,725.09 |
| 减：应付普通股股利（注） | 232,052,671.60 | 351,900,000.00 |
| 期末未分配利润 | 3,375,015,723.80 | 3,488,780,283.70 |

调整期初未分配利润明细：

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

注：2022 年度，经股东大会批准，本公司权益分派股权登记日享有利润分配权的股份总额 1,177,923,358 股（总股本 1,190,660,000 股扣除公司回购账户持有股份数量 12,736,642 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元(含税)，共计分配现金股利人民币 235,584,671.60 元(含税)，其中，向限制性股票持有人派发的现金红利人民币 3,532,000.00 元（含税）相应冲减其他应付款，详见第十节“财务报告”第七小节附注 41、其他应付款。

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,077,865,726.69 | 2,228,448,685.84 | 3,580,269,848.64 | 2,527,574,977.24 |
| 其他业务 | 54,211,215.39 | 33,395,072.42 | 45,059,540.24 | 27,589,270.37 |
| 合计 | 3,132,076,942.08 | 2,261,843,758.26 | 3,625,329,388.88 | 2,555,164,247.61 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 营业收入 | 合计 |
|---------|------|------|------------------|------------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 瓷砖收入 | | | 2,592,673,421.18 | 2,592,673,421.18 |
| 洁具收入 | | | 428,211,519.63 | 428,211,519.63 |
| 其他 | | | 111,192,001.27 | 111,192,001.27 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 华北地区 | | | 537,612,662.74 | 537,612,662.74 |
| 华南地区 | | | 1,060,705,586.33 | 1,060,705,586.33 |
| 华中地区 | | | 795,803,910.77 | 795,803,910.77 |
| 西北地区 | | | 206,235,057.59 | 206,235,057.59 |
| 西南地区 | | | 433,407,538.08 | 433,407,538.08 |
| 境外 | | | 98,312,186.57 | 98,312,186.57 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |

| | | | | |
|------------|--|--|------------------|------------------|
| 合同类型 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中: | | | | |
| 直销 | | | 1,180,320,992.24 | 1,180,320,992.24 |
| 经销 | | | 1,897,544,734.46 | 1,897,544,734.46 |
| 其他 | | | 54,211,215.38 | 54,211,215.38 |
| 合计 | | | 3,132,076,942.08 | 3,132,076,942.08 |

与履约义务相关的信息:

(i) 瓷砖及卫浴产品的销售

本集团销售的产品主要为瓷砖和卫浴产品。

对于向经销商销售的产品，本集团在商品的控制权转移时，即产品运送至经销商指定地点时确认收入。在交付后，经销商有决定产品分销方式以及销售价格充分的自主权，对销售盈余、产品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于产品交付给经销商代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在产品交付给经销商时确认一项应收款。

对于向工程业务客户和 OEM 业务客户的销售，本集团在产品的控制权转移时，即产品运送至指定地点时确认收入。由于产品交付给工程业务客户和 OEM 业务客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在产品交付给客户时确认一项应收款。

对于向直营零售业务客户的销售，本集团在产品的控制权转移时，即产品运送至顾客指定地点时确认收入。交易价格的支付在顾客购买产品的时点立刻到期。

(ii) 瓷砖加工服务收入

本集团提供劳务收入主要为向经销商提供瓷砖产品加工服务所取得的收入。由于只有在本集团加工完成并实际交付产品后，客户方能占有产品及享受本集团履约所带来的经济利益。本集团根据合同的关键条款判断，如合同中止与该合同相关的已发生成本及合理利润预期不能得到补偿，因此本集团提供劳务收入在相关瓷砖产品加工完毕后运送至指定地点时确认收入。

(iii) 经销商销售积分计划

本集团实施一项经销商销售积分计划，通过该计划满足特定条件的经销商可以在购买瓷砖和卫浴产品时积累积分，这些积分可以使顾客在以后购买产品时获得折扣。因此，向经销商提供积分的承诺是一项单独的履约义务。交易价格以各自单独售价为基础在产品、劳务及积分之间进行分摊。积分的单独售价是基于本集团历史经验证明的客户使用积分时给予的折扣以及兑换的可能性进行估计的。在销售发生时，本集团在对经销商销售货物确认收入的同时确认一项负债，积分收入在客户使用时确认。预期不会被使用的积分的收入根据客户行使权力的模式按比例确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 240,017,122.16 元，其中，240,017,122.16 元预计将于 2022 及 2023 年度确认收入。

其他说明

无

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,006,242.81 | 12,780,725.80 |
| 资源税 | 87,110.00 | 30,492.50 |
| 房产税 | 9,707,257.28 | 9,012,120.01 |
| 土地使用税 | 6,280,432.61 | 5,935,562.90 |
| 车船使用税 | 8,402.73 | 9,664.68 |
| 印花税 | 2,208,273.49 | 2,145,827.45 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 2,877,120.57 | 9,880,068.60 |
| 其他 | 1,274,898.11 | 1,124,098.41 |
| 合计 | 26,449,737.60 | 40,918,560.35 |

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 156,544,590.07 | 133,353,456.12 |
| 差旅费、业务招待费 | 27,839,967.07 | 26,671,878.18 |
| 通讯类费用 | 1,690,400.07 | 1,570,205.98 |
| 折旧和租金 | 40,659,391.94 | 39,842,410.45 |
| 广告宣传费 | 98,411,501.51 | 69,261,536.55 |
| 运费及搬运装卸费 | 13,719,135.67 | 21,256,084.60 |
| 出口费用 | 956,755.92 | 1,845,165.00 |
| 推广服务费 | 47,496,755.32 | 43,928,173.90 |
| 环境管理费 | 623,225.66 | 632,567.68 |
| 物料消耗、能源消耗 | 8,225,782.77 | 4,366,365.73 |
| 包装类费用 | 26,236,062.02 | 11,123,902.80 |
| 样品费用 | 3,322,157.74 | 3,217,221.83 |
| 装修费用 | 10,527,383.36 | 10,760,636.17 |
| 其他 | 9,308,870.97 | 5,723,145.22 |
| 合计 | 445,561,980.09 | 373,552,750.21 |

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 149,356,881.14 | 119,892,561.51 |
| 经营性租赁、折旧及摊销 | 47,117,874.64 | 41,773,578.36 |
| 材料消耗 | 5,254,536.45 | 4,395,174.77 |
| 水电费 | 3,365,103.09 | 3,206,625.47 |
| 差旅费 | 1,769,741.62 | 1,942,729.34 |
| 办公费 | 9,106,411.34 | 6,728,675.85 |
| 财产损失 | 4,687,462.09 | 4,061,913.56 |
| 中介服务费 | 16,317,302.08 | 13,702,968.21 |
| 其他 | 9,365,648.15 | 11,836,040.14 |
| 合计 | 246,340,960.60 | 207,540,267.21 |

其他说明

无

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 38,386,152.01 | 35,094,195.89 |
| 物料消耗 | 22,879,928.64 | 16,883,585.70 |
| 折旧及设备损耗 | 7,339,034.18 | 4,711,460.77 |
| 水电费 | 12,266,917.78 | 7,005,744.63 |
| 中介服务费 | 3,497,664.22 | 1,084,182.09 |
| 设计费 | 594,568.27 | 1,166,361.07 |
| 其他 | 1,352,769.46 | 2,687,429.09 |
| 合计 | 86,317,034.56 | 68,632,959.24 |

其他说明

无

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息收入 | -31,511,762.86 | -40,587,143.98 |
| 汇兑差额 | -2,720,800.72 | 701,997.99 |
| 利息支出 | 14,601,368.59 | 7,990,093.46 |
| 减：利息资本化金额 | | |
| 手续费 | 2,080,429.02 | 8,415,296.51 |
| 合计 | -17,550,765.97 | -23,479,756.02 |

其他说明

无

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 递延收益转入 | 8,314,551.08 | 6,681,937.38 |
| 其他 | 27,089,399.17 | 63,177,867.74 |
| 合计 | 35,403,950.25 | 69,859,805.12 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 13,433,743.50 | 1,033,499.46 |
| 理财收益 | 597,968.28 | 3,729,021.42 |
| 资金占用费 | 11,705,246.83 | 14,275,756.00 |
| 合计 | 25,736,958.61 | 19,038,276.88 |

其他说明

无

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明

无

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失 | 303,294.45 | -11,963,958.85 |
| 应收票据坏账损失 | 146,270,172.33 | -14,810,837.61 |
| 应收账款坏账损失 | -160,973,073.35 | -5,075,966.68 |
| 合计 | -14,399,606.57 | -31,850,763.14 |

其他说明

无

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -24,434,803.13 | -11,333,921.95 |
| 合计 | -24,434,803.13 | -11,333,921.95 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-------|
| 使用权资产处置收益 | 654,267.32 | 0.00 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 固定资产报废利得 | 2,044,641.43 | 905,838.94 | 2,044,641.43 |
| 违约金 | 2,217,251.49 | 1,008,962.97 | 2,217,251.49 |
| 工程报备费没收款 | 3,878,170.00 | 2,682,142.64 | 3,878,170.00 |
| 其他 | 2,349,727.70 | 5,178,823.42 | 2,349,727.70 |
| 合计 | 10,489,790.62 | 9,775,767.97 | 10,489,790.62 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

无

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|--------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 9,420.00 | 0.00 | 9,420.00 |
| 固定资产报废损失 | 1,240,934.70 | 2,450,199.86 | 1,240,934.70 |
| 跨区补偿支出 | 416,978.00 | 1,273,400.81 | 416,978.00 |
| 其他 | 4,422,473.78 | 2,474,670.21 | 4,422,473.78 |

| | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 6,089,806.48 | 6,198,270.88 | 6,089,806.48 |
|----|--------------|--------------|--------------|

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 36,611,911.23 | 70,863,347.31 |
| 递延所得税费用 | -38,793,272.38 | -4,391,527.60 |
| 调整以前年度的所得税 | -4,364,089.76 | 2,276,631.32 |
| 合计 | -6,545,450.91 | 68,748,451.03 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 110,474,987.56 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 27,618,746.89 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -4,364,089.76 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,306,954.97 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 5,498,286.26 |
| 减免税优惠 | -20,378,875.12 |
| 加计扣除的纳税影响 | -18,226,474.15 |
| 所得税费用 | -6,545,450.91 |

其他说明：

无

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 收到政府补助 | 42,119,708.91 | 66,933,867.74 |
| 利息收入 | 31,511,762.86 | 36,558,067.78 |
| 违约金 | 2,217,251.49 | 1,008,962.97 |
| 保证金到期解付 | 918,434,280.37 | 583,654,080.21 |

| | | |
|----|------------------|----------------|
| 其他 | 45,408,865.22 | 59,251,859.45 |
| 合计 | 1,039,691,868.85 | 747,406,838.15 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 营业成本、销售费用及管理费用中的支付额 | 346,806,790.28 | 261,621,957.04 |
| 保证金 | 800,382,024.77 | 735,699,843.51 |
| 其他 | 6,118,290.53 | 8,939,861.83 |
| 合计 | 1,153,307,105.58 | 1,006,261,662.38 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|----------------|
| 收回履约保证金 | 0.00 | 350,000,000.00 |
| 合计 | 0.00 | 350,000,000.00 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|----------------|
| 支付履约保证金 | | 550,000,000.00 |
| 购买大额存单中包含的应收利息 | 7,136,087.67 | |
| 合计 | 7,136,087.67 | 550,000,000.00 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 24,292,360.42 | |
| 回购股票 | 130,002,249.22 | |
| 回购 2021 年限制性股票 | 67,332,860.00 | |
| 向 2021 年限制性股票持有人现金分红 | 3,532,000.00 | |
| 其他 | 87,300,000.00 | 4,643,800.00 |
| 合计 | 312,459,469.64 | 4,643,800.00 |

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**

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 117,020,438.47 | 383,542,803.25 |
| 加：资产减值准备 | 24,434,803.13 | 11,333,921.95 |
| 信用减值准备 | 14,399,606.57 | 31,850,763.14 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 245,344,874.87 | 204,074,930.46 |
| 使用权资产折旧 | 22,212,267.83 | 26,850,686.52 |
| 无形资产摊销 | 12,750,604.06 | 10,357,425.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 13,697,228.43 | 4,810,844.16 |
| 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） | -654,267.32 | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -803,706.73 | 1,535,409.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 12,691,578.14 | 8,260,333.59 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -25,736,958.61 | -19,038,276.88 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -38,661,634.39 | -4,081,437.61 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -131,637.99 | -72,603.21 |

| | | |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -472,050,153.04 | -77,565,838.23 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 113,774,637.54 | -325,345,974.10 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -250,705,848.32 | 221,488,540.70 |
| 其他 | 13,536,094.19 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -198,882,073.17 | 478,001,528.37 |
| 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 | 1,288,159,504.78 | 2,108,472,768.76 |
| 减：现金的期初余额 | 2,253,226,243.38 | 3,413,027,878.92 |
| 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 | -965,066,738.60 | -1,304,555,110.16 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,288,159,504.78 | 2,253,226,243.38 |
| 其中：库存现金 | 6,079.86 | 18,695.78 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,288,153,424.92 | 2,253,207,547.60 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,288,159,504.78 | 2,253,226,243.38 |

其他说明：

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金。

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：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|------------------|------------|
| 货币资金 | 1,206,459,372.31 | 保证金及定期存款质押 |
| 固定资产 | 175,586,877.65 | 借款授信抵押 |
| 无形资产 | 42,726,328.44 | 借款授信抵押 |
| 合计 | 1,424,772,578.40 | |

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 191,677.75 | 6.7467 | 1,293,192.27 |
| 欧元 | 1,000.00 | 6.8880 | 6,888.00 |
| 港币 | 920.00 | 4.8824 | 4,491.81 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 7,170,659.78 | 6.7467 | 48,378,290.14 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,645.91 | 6.7467 | 11,104.44 |
| 欧元 | 1,879,782.16 | 6.8880 | 12,947,939.50 |
| 新加坡元 | 225.76 | 4.8824 | 1,102.24 |

| | | | |
|-------|------------|--------|------------|
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 115,143.72 | 6.7467 | 776,840.10 |

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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---------------|-------|---------------|
| 江门市 2023 年工业园区高质量发展（产业共建）专项资金项目 | 3,000,000.00 | 与收益相关 | 3,000,000.00 |
| 江西省丰城市梅林镇企业发展扶持资金 | 2,161,800.00 | 与收益相关 | 2,161,800.00 |
| 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金 | 1,798,637.34 | 与资产相关 | 1,798,637.34 |
| 配套设施费返还 | 922,514.40 | 与资产相关 | 922,514.40 |
| 产业发展基金 | 560,446.80 | 与资产相关 | 560,446.80 |
| 中央财政产业基础再造和制造业高质量发展专项资金 | 2,025,000.00 | 与收益相关 | 2,025,000.00 |
| 西藏昌都经济开发区招商投资发展扶持基金 | 13,420,000.00 | 与收益相关 | 13,420,000.00 |
| 资源节约循环利用重点工程 | 460,000.02 | 与资产相关 | 460,000.02 |
| 2019 年省级工业企业技术改造事后奖补资金(省级+市级) | 394,208.10 | 与资产相关 | 394,208.10 |
| 5#6#线陶瓷砖生产线自动化技术改造项目资金 | 504,560.40 | 与资产相关 | 504,560.40 |
| 澧县科技局拨付省研发财政奖 | 1,081,000.00 | 与收益相关 | 1,081,000.00 |
| 2019 年省级促进经济发展专项(企业技术改造用途) - 抛光砖智能化提升技术改造项目 | 483,291.84 | 与资产相关 | 483,291.84 |
| 2020 年省级工业企业技术改造事后奖补(普惠性)资金 | 403,239.18 | 与资产相关 | 403,239.18 |
| 2020 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资 | 277,650.36 | 与资产相关 | 277,650.36 |

| | | | |
|-------------------------|---------------|-------|---------------|
| 金 | | | |
| 上海徐汇区重点企业引进补贴 | 1,310,000.00 | 与收益相关 | 1,310,000.00 |
| 陶瓷企业生产线“煤改气”项目资金 | 296,883.90 | 与资产相关 | 296,883.90 |
| 工业发展资金 | 214,999.95 | 与资产相关 | 214,999.95 |
| 丰城市科学技术局 2020 年企业研发经费补助 | 302,000.00 | 与收益相关 | 302,000.00 |
| 2021 年市政府质量奖励奖金 | 500,000.00 | 与收益相关 | 500,000.00 |
| 其他与收益相关的政府补助 | 3,289,599.17 | 与收益相关 | 3,289,599.17 |
| 其他与资产相关的政府补助 | 1,998,118.79 | 与资产相关 | 1,998,118.79 |
| 合计 | 35,403,950.25 | / | 35,403,950.25 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |

| | |
|-----------------------------|--|
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|-----|-----|------|
| 资产： | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

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

无

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

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

新设成立的子公司

2022年5月10日，本公司设立东鹏贸易（海南）有限责任公司，该公司注册资本为人民币1,000万元，本公司持有其100%股权。截至2022年6月30日止，该公司注册资本尚未实际缴纳。

2022年5月11日，本公司设立东鹏投资（海南）有限责任公司，该公司注册资本为人民币10,000万元，本公司持有其100%股权。截至2022年6月30日止，本公司已缴纳该公司注册资本人民币10,000万元。

2022年5月31日，本公司之孙公司佛山市鹏嘉家居科技有限公司设立子公司佛山市凌鹏家居科技有限公司，注册资本为人民币100万元，佛山市鹏嘉家居科技有限公司持有其100%股权。截至2022年6月30日止，该公司注册资本尚未实际缴纳。

6、其他

无

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

| 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 | |
| 清远纳福娜陶瓷有限公司 | 广东 | 广东 | 生产 | 100.00% | 0.00% | 2013年2月收购取得 |
| 丰城市东鹏陶瓷有限公司 | 江西 | 江西 | 生产 | 100.00% | 0.00% | 2013年1月收购取得 |
| 澧县新鹏陶瓷有限公司 | 湖南 | 湖南 | 生产 | 100.00% | 0.00% | 2013年2月收购取得 |
| 淄博卡普尔陶瓷有限公司 | 山东 | 山东 | 生产 | 100.00% | 0.00% | 2013年2月收购取得 |
| 佛山市东鹏陶瓷有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2011年12月设立取得 |
| 江西丰裕商贸有限公司 | 江西 | 江西 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2012年1月设立取得 |
| 广州市东鹏陶瓷有限责任公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2012年11月收购取得 |
| 深圳东鹏陶瓷有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2012年12月收购取得 |
| 上海东鹏陶瓷有限公司 | 上海 | 上海 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2012年10月收购取得 |
| 陕西东鹏建材有限公司 | 陕西 | 陕西 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2012年10月收购取得 |
| 佛山市鹏嘉家居科技有限公司（原名：佛山市顺德区东鹏陶瓷销售有限公司） | 广东 | 广东 | 销售 | 0.00% | 100.00% | 2012年11月收购取得 |
| 广西粤鹏建材有限公司 | 广西 | 广西 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2012年10月收购取得 |
| 云南轩鹏建材有限公司 | 云南 | 云南 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2012年11月收购取得 |
| 佛山市东鹏陶瓷发展有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2011年11月收购取得 |
| 昌都裕和商贸有限公司(原名：林芝裕和 | 西藏 | 西藏 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2013年3月设立取得 |

| | | | | | | |
|-----------------|-----|-----|------|---------|---------|--------------|
| 商贸有限公司) | | | | | | |
| 湖南东鹏建材贸易有限公司 | 湖南 | 湖南 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2013年1月设立取得 |
| 佛山东鹏洁具股份有限公司 | 广东 | 广东 | 生产销售 | 98.84% | 1.16% | 2013年6月收购取得 |
| 堆龙德庆和盈商贸有限公司 | 西藏 | 西藏 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2013年4月设立取得 |
| 堆龙德庆裕威商贸有限公司 | 西藏 | 西藏 | 销售 | 0.00% | 100.00% | 2013年6月设立取得 |
| 佛山市高明稳畅家具有限公司 | 广东 | 广东 | 生产销售 | 0.00% | 100.00% | 2013年6月收购取得 |
| 江西东鹏卫浴有限公司 | 江西 | 江西 | 生产 | 0.00% | 100.00% | 2013年6月收购取得 |
| 重庆石湾东鹏陶瓷有限公司 | 重庆 | 重庆 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2013年12月设立取得 |
| 广东艺耐卫浴用品有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 0.00% | 76.95% | 2014年9月收购取得 |
| 广东东鹏家居有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2014年11月设立取得 |
| 江门市东鹏智能家居有限公司 | 广东 | 广东 | 生产 | 0.00% | 100.00% | 2014年11月设立取得 |
| 佛山市东鹏整装卫浴有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 0.00% | 100.00% | 2015年2月设立取得 |
| 佛山市乐淘陶科技有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2015年8月设立取得 |
| 堆龙德庆绿家科技有限公司 | 西藏 | 西藏 | 销售 | 55.00% | 0.00% | 2015年10月设立取得 |
| 佛山市东鹏木业科技有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2016年11月设立取得 |
| 广东鹏鸿创新科技有限公司 | 广东 | 广东 | 研发销售 | 88.33% | 0.00% | 2016年9月设立取得 |
| 佛山东华盛昌新材料有限公司 | 广东 | 广东 | 生产 | 100.00% | 0.00% | 2017年1月设立取得 |
| 重庆市东鹏智能家居有限公司 | 重庆 | 重庆 | 生产 | 100.00% | 0.00% | 2017年6月设立取得 |
| 江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司 | 广东 | 广东 | 生产销售 | 0.00% | 72.92% | 2019年6月设立取得 |
| 山西东鹏新材料有限公司 | 山西 | 山西 | 生产销售 | 100.00% | 0.00% | 2019年9月设立取得 |
| 广东省东芳新材料科技有限公司 | 广东 | 广东 | 研发销售 | 55.00% | 0.00% | 2019年11月设立取得 |
| 湖口东鹏新材料有限公司 | 江西 | 江西 | 生产 | 100.00% | 0.00% | 2020年1月设立取得 |
| 佛山市鹏达家居有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 60.00% | 0.00% | 2020年3月设立取得 |
| DP GRES PTE.LTD | 新加坡 | 新加坡 | 销售 | 0.00% | 100.00% | 2021年7月设立取得 |
| 广东东鹏幕墙工程有限公司 | 广东 | 广东 | 工程 | 100.00% | 0.00% | 2021年9月收购取得 |

| | | | | | | |
|-------------------|----|----|----|---------|---------|--------------|
| (原名：广州煜哲建筑工程有限公司) | | | | | | |
| 广东东鹏生态新材料有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2021年10月设立取得 |
| 东鹏投资（海南）有限责任公司 | 海南 | 海南 | 投资 | 100.00% | 0.00% | 2022年5月设立取得 |
| 东鹏贸易（海南）有限责任公司 | 海南 | 海南 | 销售 | 100.00% | 0.00% | 2022年5月设立取得 |
| 佛山市凌鹏家居科技有限公司 | 广东 | 广东 | 销售 | 0.00% | 100.00% | 2022年5月设立取得 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|------|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | 0.00 |
| --非现金资产的公允价值 | 0.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 0.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 0.00 |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | 0.00 |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------------------------------|-------|-----|---------|--------|--------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 爱蜂巢(苏州)电子商务有限公司 | 苏州市 | 苏州市 | 家装建材 | 21.38% | 0.00% | 权益法 |
| 杭州摩欣装饰材料有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 陶瓷销售 | 40.00% | 0.00% | 权益法 |
| 杭州融致装饰材料有限公司 | 杭州市 | 杭州市 | 陶瓷销售 | 40.00% | 0.00% | 权益法 |
| 佛山众陶网络科技有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 供应链管理 | 36.00% | 0.00% | 权益法 |
| 鹏宇整装(佛山)科技有限公司(原名: 佛山市鹏宇整装卫浴科技有限公司) | 佛山市 | 佛山市 | 整装卫浴 | 0.00% | 20.00% | 权益法 |
| 广东源稀新材料科技有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 石墨烯材料技术 | 20.00% | 0.00% | 权益法 |
| 宁波欣凯企业管理合伙企业(有限合伙) | 宁波市 | 宁波市 | 投资 | 0.00% | 25.00% | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中: 现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

| | | |
|----------------------|--|--|
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| | 爱蜂巢(苏州)电子商务有限公司 | 爱蜂巢(苏州)电子商务有限公司 |
| 流动资产 | 67,611,860.52 | 67,500,228.35 |
| 非流动资产 | 1,694,861.52 | 1,876,710.59 |
| 资产合计 | 69,306,722.04 | 69,376,938.94 |
| 流动负债 | 160,027,737.55 | 159,756,303.36 |
| 非流动负债 | 1,367,725.82 | 1,704,611.70 |
| 负债合计 | 161,395,463.37 | 161,460,915.06 |
| 所有者权益合计 | -92,088,741.33 | -92,083,976.12 |
| 少数股东权益 | -4,999,963.19 | -4,999,963.19 |
| 归属于母公司股东权益 | -87,088,778.14 | -87,084,012.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | -18,616,411.12 | -18,617,429.86 |
| 调整事项 | 29,330,724.00 | 29,330,724.00 |
| --商誉 | 48,338,866.10 | 48,338,866.10 |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | -19,008,142.10 | -19,008,142.10 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 10,714,312.88 | 10,713,294.14 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的 | | |

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 公允价值 | | |
| 营业收入 | 14,285,374.10 | 28,043,014.35 |
| 净利润 | -4,765.21 | 2,082,211.43 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -4,765.21 | 2,082,211.43 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 0.00 | 0.00 |

其他说明

本集团于期末及期初持有的长期股权投资之被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 29,167,391.00 | 12,234,666.24 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 13,432,724.76 | 588,349.72 |
| --综合收益总额 | 13,432,724.76 | 588,349.72 |

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

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：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款及租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

单位：元

| | 2022年6月30日余额 | 2021年12月31日余额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| 交易性金融资产 | - | 100,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 130,935,276.00 | - |
| 以摊余成本计量 | | |
| 货币资金 | 2,494,618,877.09 | 3,388,989,494.88 |
| 应收票据 | 167,711,247.09 | 257,551,989.81 |
| 应收账款 | 1,296,035,233.81 | 1,237,700,105.17 |
| 其他应收款 | 401,659,094.53 | 392,289,474.59 |
| 长期应收款 | 2,915,729.19 | 3,151,431.13 |
| 金融负债 | | |
| 以摊余成本计量 | | |
| 短期借款 | 591,000,000.00 | 250,000,000.00 |
| 应付票据 | 2,173,831,619.78 | 2,553,285,842.87 |
| 应付账款 | 1,621,920,969.39 | 1,420,023,094.19 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 586,709,425.32 | 552,892,072.22 |
| 一年内到期的非流动负债 | 27,476,510.81 | 34,051,721.85 |
| 租赁负债 | 109,983,987.89 | 119,454,674.50 |

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

1、风险管理目标和政策

1.1. 市场风险

1.1.1. 外汇风险

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

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元以及新加坡元有关，除本集团有美元、欧元以及新加坡元资金往来，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。本年末，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 折合人民币余额 | 2021年12月31日 折合人民币余额 |
|-------|-----------------------|------------------------|
| 货币资金 | 1,304,572.08 | 2,809,665.70 |
| 其中：美元 | 1,293,192.27 | 2,697,972.16 |
| 欧元 | 6,888.00 | 111,693.54 |
| 新加坡元 | 4,491.81 | - |
| 应收账款 | 48,378,290.14 | 66,376,977.78 |
| 其中：美元 | 48,378,290.14 | 66,376,977.78 |
| 应付账款 | 12,960,146.18 | 12,782,863.59 |
| 其中：欧元 | 12,947,939.50 | 12,715,974.08 |
| 美元 | 11,104.44 | 11,104.44 |
| 新加坡元 | 1,102.24 | 55,785.07 |
| 其他应付款 | 776,840.10 | 581,554.82 |
| 其中：美元 | 776,840.10 | 581,554.82 |

外汇风险敏感性分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

单位：元

| 项目 | 汇率变动 | 2022年半年度 | | 2021年半年度 | |
|------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对利润的影响 | 对所有者权益的影响 | 对利润的影响 | 对所有者权益的影响 |
| 货币资金及应收账款 | 对人民币升值5% | 2,484,143.11 | 2,484,143.11 | 1,951,362.11 | 1,951,362.11 |
| 货币资金及应收账款 | 对人民币贬值5% | -2,484,143.11 | -2,484,143.11 | -1,951,362.11 | -1,951,362.11 |
| 应付账款及其他应付款 | 对人民币升值5% | -686,849.31 | -686,849.31 | -629,000.00 | -629,000.00 |
| 应付账款及其他应付款 | 对人民币贬值5% | 686,849.31 | 686,849.31 | 629,000.00 | 629,000.00 |

1.2. 信用风险

2022年6月30日,可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保(不考虑可利用的担保物或其他信用增级),具体包括:货币资金(附注七、1)、应收票据(附注七、4)、应收账款(附注七、5)、其他应收款(附注七、8)、长期应收款(附注七、16)。

为降低信用风险,本集团有专门内控程序确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本集团大部分的应收账款都在信用期内,不存在重大信用风险。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款项的回收情况,以确保就无法收回款项计提充分信用损失准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本集团没有重大的信用集中风险。于2022年6月30日,本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币611,020,970.25元(2021年12月31日:人民币523,491,891.86元),占本集团应收账款余额的29.85%(2021年12月31日:28.62%)。除此之外,本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

1.3. 流动性风险

管理流动性风险时,本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本集团经营需要,并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控,并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

单位:元

| 项目 | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 | 合计 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期借款 | 591,000,000.00 | - | - | 591,000,000.00 |
| 应付票据 | 2,173,831,619.78 | - | - | 2,173,831,619.78 |
| 应付账款 | 1,621,920,969.39 | - | - | 1,621,920,969.39 |
| 其他应付款 | 586,709,425.32 | - | - | 586,709,425.32 |
| 一年以内的非流动负债 | 33,006,183.22 | - | - | 33,006,183.22 |
| 租赁负债 | - | 77,861,471.53 | 53,712,468.55 | 131,573,940.08 |

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

单位:元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (一)其他非流动金融资产 | | | 130,935,276.00 | 130,935,276.00 |
| (1)权益工具投资 | | | 130,935,276.00 | 130,935,276.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 130,935,276.00 | 130,935,276.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

本集团持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产，主要为无可观察的活跃市场数据验证，采用其自身数据作出的财务预测的股权投资项目。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款及租赁负债等。本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|--------------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 宁波利坚创业投资合伙企业(有限合伙) | 浙江 | 投资 | 人民币 3,000 万元 | 29.62% | 29.62% |

本企业的母公司情况的说明

公司的控股股东为宁波利坚创业投资合伙企业（有限合伙），经营范围为：创业投资（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。

本企业最终控制方是何新明、何颖。

其他说明：

何新明、何颖通过其持有的佛山华盛昌陶瓷有限公司、广东裕和商贸有限公司及堆龙德庆睿盈创业投资合伙企业（有限合伙）分别持有本公司 13.69%、1.52% 及 0.30% 的股份，何新明、何颖合计持有本公司 45.13% 的股份，为本公司实际控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、3。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|------------------------------------|----------|
| 杭州摩欣装饰材料有限公司 | 本公司之联营公司 |
| 杭州融致装饰材料有限公司 | 本公司之联营公司 |
| 鹏宇整装(佛山)科技有限公司(原名：佛山市鹏宇整装卫浴科技有限公司) | 本公司之联营公司 |
| 广东源稀新材料科技有限公司 | 本公司之联营公司 |
| 宁波欣凯企业管理合伙企业（有限合伙） | 本公司之联营公司 |

其他说明

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|--------------------|
| 佛山中国陶瓷城集团有限公司 | 与本集团受同一最终控制方控制的关联方 |
| 山东嘉丽雅物流服务有限公司 | 与本集团受同一最终控制方控制的关联方 |
| 广东东鹏文化创意股份有限公司 | 与本集团受同一最终控制方控制的关联方 |
| 任丘市东盈房地产开发有限公司 | 与本集团受同一最终控制方控制的关联方 |
| 广东省鹏云科技投资有限公司 | 与本集团受同一最终控制方控制的关联方 |
| 常德东星投资有限公司 | 与本集团受同一最终控制方控制的关联方 |
| 佛山市中城物业管理有限公司 | 与本集团受同一最终控制方控制的关联方 |
| 云家通商贸有限公司 | 本公司之联营公司之子公司 |
| 云家通(苏州)电子商务有限公司 | 本公司之联营公司之子公司 |
| 佛山众陶联供应链服务有限公司 | 本公司之联营公司之子公司 |
| 佛山市陶卫文化传播有限公司 | 关键管理人员控制的子公司 |
| 董事、监事以及高级管理人员 | 关键管理人员 |

其他说明

与本集团发生交易的其他关联方情况详见上表。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|--------|--------------|---------|----------|------------|
| 鹏宇整装(佛山)科技有限公司 | 采购商品 | | | 否 | 293,097.35 |
| 广东源稀新材料科技有限公司 | 采购商品 | 2,460,800.32 | | 否 | 0.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|---------------|
| 杭州融致装饰材料有限公司 | 销售 | 511,466.00 | 28,600,719.97 |
| 云家通(苏州)电子商务有限公司 | 销售 | 1,939,253.75 | 4,340,068.02 |
| 云家通商贸有限公司 | 销售 | 258,095.58 | |
| 任丘市东盈房地产开发有限公司 | 销售 | | 1,977,977.72 |
| 杭州摩欣装饰材料有限公司 | 销售 | | 3,125,942.47 |
| 佛山众陶联供应链服务有限公司 | 销售 | 40,189.38 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|----------------|--------------|-----------------------------|--------------|------------------------|-------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 广东东鹏文化创意股份有限公司 | 房屋经营租赁 | 91,743.10 | 870,327.54 | | | 1,080,465.10 | 909,685.32 | 54,258.00 | 8,774.37 | 2,868,669.07 | 522,930.79 |
| 山东嘉丽雅物流服务有限公司 | 房屋、设备和土地经营租赁 | 348,820.06 | 2,213,357.04 | | | 469,256.74 | 2,213,357.04 | 13,300.94 | 0.00 | 677,835.90 | 0.00 |

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

公司作为担保方：2022 年半年度及 2021 年度，不存在本公司为关联方进行担保情况。

公司作为被担保方：2022 年半年度及 2021 年度，不存在关联方为本公司提供担保情况。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,513,422.13 | 3,483,684.90 |

(8) 其他关联交易

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|------------|------------|
| 佛山中国陶瓷城集团有限公司 | 广告宣传费 | 102,857.16 | 154,796.23 |
| 佛山市陶卫文化传播有限公司 | 广告宣传费 | 49,504.95 | - |
| 佛山市中城物业管理有限公司 | 广告宣传费 | 4,716.98 | - |
| 广东东鹏文化创意股份有限公司 | 房屋经营租赁产生的水电费 | 127,254.41 | - |
| 广东省鹏云科技投资有限公司 | 代关联方垫付的水电费 | 6,315.19 | - |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 杭州融致装饰材料有限公司 | 8,933,886.93 | 32,161.99 | 8,542,171.70 | 31,608.42 |
| 应收账款 | 云家通(苏州)电子商务有限公司 | 13,184,216.15 | 586,198.51 | 13,035,087.97 | 315,882.69 |
| 应收账款 | 云家通商贸有限公司 | 1,356,670.14 | 4,884.01 | 1,356,670.14 | 230,416.86 |
| 应收账款 | 任丘市东盈房地产开发有限公司 | 2,534,479.90 | 145,482.86 | 2,534,479.90 | 106,220.05 |
| 应收账款 | 杭州摩欣装饰材料有限公司 | 2,893.12 | 10.42 | 0.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 佛山众陶联供应链服务有限公司 | 45,414.00 | 163.49 | 0.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 鹏宇整装(佛山)科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 960.00 | 0.00 |
| 预付款项 | 佛山中国陶瓷城集团有限公司 | 672,146.07 | 0.00 | 600,860.38 | 0.00 |
| 预付款项 | 广东源稀新材料科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 2,900,000.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 云家通商贸有限公司 | 100,000.00 | 5,291.00 | 100,000.00 | 529.10 |

| | | | | | |
|-------|-----------------|----------|--------|-----------|-----------|
| 其他应收款 | 广东省鹏云科技投资有限公司 | 0.00 | 0.00 | 87,701.00 | 4,640.26 |
| 其他应收款 | 云家通（苏州）电子商务有限公司 | 0.00 | 0.00 | 75,971.00 | 13,989.30 |
| 其他应收款 | 佛山中国陶瓷城集团有限公司 | 7,000.00 | 370.37 | 7,000.00 | 370.37 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 广东源稀新材料科技有限公司 | 256,169.71 | 3,725.00 |
| 其他应付款 | 云家通商贸有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 佛山众陶联供应链服务有限公司 | 20,000.00 | 100,000.00 |
| 合同负债 | 常德东星投资有限公司 | 481.56 | 426.16 |
| 合同负债 | 云家通商贸有限公司 | 120,472.59 | 3,248.31 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 31,307,404.40 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 68,847,660.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 详见附注十三、2的“其他说明” |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 详见附注十三、2的“其他说明” |

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|------------------|---------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 详见附注十三、2的“其他说明” |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 每个资产负债表日，根据在职激励对象人数变化及业绩考 |

| | |
|-----------------------|----------------|
| | 核等条件的满足情况进行估计。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 23,966,531.70 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 13,536,094.19 |

其他说明

1、2021 年限制性股票激励计划

根据本公司 2021 年第一次临时股东大会授权，本公司于 2021 年 7 月 23 日召开第四届董事会第八次会议审议通过，本公司拟向 101 位员工激励对象授予限制性股票计划（“2021 年限制性股票激励计划”），每股限制性股票的授予价格为人民币 9.09 元/股，授予激励对象股票数量 1,766 万股。截止 2021 年 7 月 30 日，本公司收到激励对象缴付的限制性股票认购款共计人民币 160,529,400.00 元，累计授予激励对象股票数量合计 1,766 万股。根据 2021 年限制性股票激励计划的约定，2021 年限制性股票激励计划的有效期限自限制性股票首次授予登记完成之日 2021 年 7 月 23 日起至激励对象首次获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月。2021 年限制性股票激励计划的各批次限制性股票的限售期为自首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，解除限售比例分别为 40%、30% 与 30%。在约定期间内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能解除限售的当期限制性股票，本公司将按本次激励计划规定的原则回购并注销，回购价格为授予价格。

2022 年 5 月，经股东大会批准，本公司实施 2021 年度利润分配方案，以权益分派股权登记日的总股本扣除公司回购账户持有股份数量为基数，向全体股东（包括 2021 年限制性股票持有者）每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。根据计划约定，公司相应调整 2021 年限制性股票的回购价格，调整后的回购价格为人民币 8.89 元/股。

(1) 报告期内与上述股份支付有关的各项权益工具变动情况表

| | 2021 年限制性股票激励计划（股） |
|-----------------|--------------------|
| 期初发行在外的本公司权益工具 | 17,660,000 |
| 本期失效的本公司的权益工具 | 7,574,000 |
| 期末发行在外的本公司的权益工具 | 10,086,000 |

(2) 截至报告期末发行在外的与上述股份支付有关的认购价格和合同剩余期限

| | 2021 年限制性股票激励计划 |
|------------|-----------------|
| 调整后的每股认购价格 | 人民币 8.89 元 |
| 合同剩余期限 | 2.06 年 |

(3) 权益工具公允价值确定方法

本公司 2021 年限制性股票的授予日公允价值按照授予日收盘价为基础确定。

(4) 上述股份支付交易对报告期财务状况和经营成果的影响

单位：元

| 项目 | 2021 年限制性股票激励计划 |
|-----------------------|-----------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 21,842,493.75 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 11,412,056.24 |

2、2022 年股票期权激励计划

根据本公司 2022 年第二次临时股东大会授权，本公司于 2022 年 5 月 16 日召开第四届董事会第十五次会议审议通过，本公司拟向 239 位员工激励对象授予股票期权激励计划（“2022 年股票期权激励计划”），每股股票期权的行权价格为人民币 9.09 元/股，首次授予激励对象股票期权数量 3,465 万股。2022 年 6 月 9 日，本公司完成了 2022 年股票期权激励计划股票期权首次授予登记工作，共计授予激励对象股票期权数量 3,465 万股。根据 2022 年股票期权激励计划的约定，2022 年股票期权激励计划的有效期限自股票期权首次授予登记完成之日 2022 年 5 月 13 日起至激励对象首次获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 60 个月。2022 年股票期权激励计划的各批次股票期权的等待期为自首次授予登记完成之日起

12 个月、24 个月、36 个月，行权比例分别为 40%、30% 与 30%。在约定期间内未行权的股票期权或因行权条件未成就而不能行权的当期股票期权，本公司将按本次激励计划规定的原则注销激励对象相应股票期权。

公司于 2022 年 6 月 15 日召开第四届董事会第十六次会议审议通过，鉴于公司 2021 年年度权益分派已实施完毕，同意将 2022 年股票期权激励计划的行权价格由人民币 9.09 元/股调整为人民币 8.89 元/股。

(1) 报告期内与上述股份支付有关的各项权益工具变动情况表

| | 2022 年股票期权激励计划（股） |
|-----------------|-------------------|
| 本期授予的本公司的权益工具 | 34,650,000 |
| 期末发行在外的本公司的权益工具 | 34,650,000 |

(2) 截至报告期末发行在外的与上述股份支付有关的认购价格和合同剩余期限

| | 2022 年股票期权激励计划 |
|------------|----------------|
| 调整后的每股行权价格 | 人民币 8.89 元 |
| 合同剩余期限 | 2.87 年 |

(3) 权益工具公允价值确定方法

本公司 2022 年股票期权的授予日公允价值是以本公司股票的交易价格为基础，并考虑了行权价、波动率以及无风险利率等参数后，按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算的最佳估计数。

(4) 上述股份支付交易对报告期财务状况和经营成果的影响

单位：元

| 项目 | 2022 年股票期权激励计划 |
|-----------------------|----------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 2,124,037.95 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 2,124,037.95 |

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

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 已签约但尚未于财务报表中确认的构建长期资产承诺 | 61,152,880.74 | 208,408,964.99 |

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|------|
| 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 |

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

无

3、资产置换**(1) 非货币性资产交换**

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

无

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营结果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为瓷砖分部、洁具分部以及其他。这些报告分部是以销售业务分类为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品分别为瓷砖产品、洁具产品以及其他。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 瓷砖分部 | 洁具分部 | 其他分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 营业收入 | 2,593,082,645.36 | 448,859,469.97 | 111,192,001.27 | -21,057,174.52 | 3,132,076,942.08 |
| 营业成本 | 1,855,249,185.56 | 357,397,733.05 | 70,254,014.17 | -21,057,174.52 | 2,261,843,758.26 |
| 分部利润 | 737,833,459.80 | 91,461,736.92 | 40,937,987.10 | 0.00 | 870,233,183.82 |

(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

本集团管理层定期评价分部的经营结果时不会关注及考虑分部资产和负债。本集团将所有资产和负债实行统一管理，未区分分部资产和分部负债，故分部报告中不再披露分部资产和负债。

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 676,423,969.81 | 44.79% | 566,950,405.97 | 83.82% | 109,473,563.84 | 554,914,506.59 | 40.77% | 430,465,313.30 | 77.57% | 124,449,193.29 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 833,685,139.23 | 55.21% | 107,887,881.21 | 12.94% | 725,797,258.02 | 806,206,347.49 | 59.23% | 92,509,987.24 | 11.47% | 713,696,360.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 1,510,109,109.04 | 100.00% | 674,838,287.18 | | 835,270,821.86 | 1,361,120,854.08 | 100.00% | 522,975,300.54 | | 838,145,553.54 |

按单项计提坏账准备：566,950,405.97

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|-----------|----------------|----------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | |
| 客户一 | 412,470,827.43 | 366,731,400.32 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 客户二 | 53,054,965.12 | 33,739,384.72 | 63.59% | 重大财务困难 |
| 客户三 | 45,752,235.85 | 40,678,710.84 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 客户四 | 33,049,818.57 | 29,384,881.16 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 客户五 | 30,756,055.80 | 15,676,361.64 | 50.97% | 重大财务困难 |
| 客户六 | 16,992,613.57 | 8,661,135.14 | 50.97% | 重大财务困难 |
| 客户七 | 16,742,108.41 | 14,885,554.21 | 88.91% | 重大财务困难 |
| 确认无法收回的款项 | 1,090,050.22 | 1,090,050.22 | 100.00% | 确认无法收回 |
| 其他(注) | 66,515,294.84 | 56,102,927.72 | 84.35% | 重大财务困难 |
| 合计 | 676,423,969.81 | 566,950,405.97 | | |

按组合计提坏账准备：107,887,881.21

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|----------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 536,358,525.24 | 24,022,572.26 | 4.48% |
| 1 至 2 年 | 213,420,162.70 | 35,661,296.70 | 16.71% |
| 2 至 3 年 | 47,397,381.76 | 16,454,247.22 | 34.72% |
| 3 至 4 年 | 17,456,681.37 | 12,697,376.87 | 72.74% |
| 4 年以上 | 19,052,388.16 | 19,052,388.16 | 100.00% |
| 合计 | 833,685,139.23 | 107,887,881.21 | |

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 592,870,189.91 |
| 1 至 2 年 | 631,745,509.22 |
| 2 至 3 年 | 245,072,562.86 |
| 3 年以上 | 40,420,847.05 |
| 3 至 4 年 | 21,194,806.52 |
| 4 至 5 年 | 7,447,263.89 |
| 5 年以上 | 11,778,776.64 |
| 合计 | 1,510,109,109.04 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|-------|------------|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 522,975,300.54 | 152,393,476.49 | | 530,489.85 | | 674,838,287.18 |
| 合计 | 522,975,300.54 | 152,393,476.49 | | 530,489.85 | | 674,838,287.18 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| 无 | | |

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 530,489.85 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|--------|--------|------------|--------|---------|-------------|
| 青岛慧康医院 | 应收货款 | 515,348.62 | 确认无法收回 | | 否 |
| 其他(注) | 应收货款 | 15,141.23 | 确认无法收回 | | 否 |
| 合计 | | 530,489.85 | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|-----------------|----------------|
| 客户一 | 412,470,827.43 | 27.31% | 366,731,400.32 |
| 客户二 | 60,607,143.22 | 4.01% | 6,760,685.57 |
| 客户三 | 53,054,965.12 | 3.51% | 33,739,384.72 |
| 客户四 | 45,752,235.85 | 3.03% | 40,678,710.84 |
| 客户五 | 34,754,500.70 | 2.30% | 2,808,246.40 |
| 合计 | 606,639,672.32 | 40.16% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 2,610,537,385.36 | 2,233,013,156.88 |
| 合计 | 2,610,537,385.36 | 2,233,013,156.88 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 应收关联方款项 | 2,353,851,345.65 | 1,978,767,042.85 |
| 保证金及押金 | 355,445,375.68 | 367,362,934.98 |
| 其他 | 15,817,489.01 | 338,472.24 |
| 合计 | 2,725,114,210.34 | 2,346,468,450.07 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,049,004.30 | 11,279,827.53 | 101,126,461.36 | 113,455,293.19 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 49,406.56 | 244,222.16 | 827,903.07 | 1,121,531.79 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 1,098,410.86 | 11,524,049.69 | 101,954,364.43 | 114,576,824.98 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,723,050,834.66 |
| 1 至 2 年 | 543,000.00 |
| 2 至 3 年 | 878,584.71 |
| 3 年以上 | 641,790.97 |
| 3 至 4 年 | 140,000.00 |
| 4 至 5 年 | 150,000.00 |
| 5 年以上 | 351,790.97 |
| 合计 | 2,725,114,210.34 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|----------------|--------------|-------|----|----|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 113,455,293.19 | 1,121,531.79 | | | | 114,576,824.98 |
| 合计 | 113,455,293.19 | 1,121,531.79 | | | | 114,576,824.98 |

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 客户一 | 保证金及押金 | 105,839,622.65 | 1 年以内 | 3.88% | 5,599,974.43 |
| 客户二 | 保证金及押金 | 100,000,000.00 | 1 年以内 | 3.67% | 80,000,000.00 |
| 客户三 | 保证金及押金 | 62,282,760.41 | 1 年以内 | 2.29% | 3,295,380.85 |
| 客户四 | 保证金及押金 | 52,724,218.14 | 1 年以内 | 1.93% | 21,954,364.43 |
| 客户五 | 保证金及押金 | 20,872,576.90 | 1 年以内 | 0.77% | 1,104,368.04 |
| 合计 | | 341,719,178.10 | | 12.54% | 111,954,087.75 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金 |
|------|----------|------|------|-----------|
| | | | | |

| | | | | |
|--|--|--|--|------|
| | | | | 额及依据 |
|--|--|--|--|------|

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,750,165,000.00 | | 2,750,165,000.00 | 2,650,165,000.00 | | 2,650,165,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 54,870,175.86 | 19,008,142.10 | 35,862,033.76 | 40,394,922.58 | 19,008,142.10 | 21,386,780.48 |
| 合计 | 2,805,035,175.86 | 19,008,142.10 | 2,786,027,033.76 | 2,690,559,922.58 | 19,008,142.10 | 2,671,551,780.48 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 佛山市东鹏陶瓷发展有限公司 | 90,650,000.00 | | | | | 90,650,000.00 | |
| 佛山东华盛昌新材料有限公司 | 170,100,000.00 | | | | | 170,100,000.00 | |
| 淄博卡普尔陶瓷有限公司 | 23,000,000.00 | | | | | 23,000,000.00 | |
| 清远纳福娜陶瓷有限公司 | 304,717,553.00 | | | | | 304,717,553.00 | |
| 丰城市东鹏陶瓷有限公司 | 669,000,000.00 | | | | | 669,000,000.00 | |
| 澧县新鹏陶瓷有限公司 | 165,830,000.00 | | | | | 165,830,000.00 | |

| | | | | | | | |
|---------------|----------------|--|--|--|--|----------------|--|
| 佛山东鹏洁具股份有限公司 | 503,229,942.00 | | | | | 503,229,942.00 | |
| 堆龙德庆和盈商贸有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 湖南东鹏建材贸易有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 昌都裕和商贸有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 江西丰裕商贸有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 佛山市东鹏陶瓷有限公司 | 165,000,000.00 | | | | | 165,000,000.00 | |
| 云南轩鹏建材有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 深圳东鹏陶瓷有限公司 | 500,000.00 | | | | | 500,000.00 | |
| 广州市东鹏陶瓷有限责任公司 | 3,010,000.00 | | | | | 3,010,000.00 | |
| 上海东鹏陶瓷有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 陕西东鹏建材有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 广西粤鹏建材有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 重庆石湾东鹏陶瓷有限公司 | 2,000,000.00 | | | | | 2,000,000.00 | |
| 广东东鹏家居有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 佛山市乐淘陶科技有限公司 | 3,500,004.00 | | | | | 3,500,004.00 | |
| 堆龙德庆绿家科技有限公司 | 3,666,700.00 | | | | | 3,666,700.00 | |
| 广东鹏鸿创新科技有限公司 | 26,500,000.00 | | | | | 26,500,000.00 | |
| 重庆市东鹏智能家居有限公司 | 186,793,800.00 | | | | | 186,793,800.00 | |
| 佛山市东鹏木业科技有限公司 | 1,000,000.00 | | | | | 1,000,000.00 | |
| 山东东鹏新材料有限公司 | 10,000,000.00 | | | | | 10,000,000.00 | |
| 湖口东鹏新材料有限公司 | 190,067,000.00 | | | | | 190,067,000.00 | |
| 佛山市鹏达家居有限公 | 6,000,000.00 | | | | | 6,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|-------------------|---------------|----------------|--|--|--|----------------|--|
| 司 | | | | | | | |
| 广东省东芳新材料科技有限公司 | 7,000,000.00 | | | | | 7,000,000.00 | |
| 广东东鹏幕墙工程有限公司 | 43,600,001.00 | | | | | 43,600,001.00 | |
| 广东东鹏生态新材料有限公司 | 27,000,000.00 | | | | | 27,000,000.00 | |
| 东鹏投资(海南)有限责任公司(注) | | 100,000,000.00 | | | | 100,000,000.00 | |
| 合计 | 2,650,165.00 | 100,000,000.00 | | | | 2,750,165.00 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|------------|---------------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 爱蜂巢(苏州)电子商务有限公司 | 10,713,294.14 | 0.00 | | 1,018.74 | | | | | | 10,714,312.88 | 19,008,142.10 |
| 杭州摩欣装饰材料有限公司 | 2,236,181.53 | 0.00 | | 13,159.18 | | | | | | 2,249,340.71 | |
| 杭州融致装饰材料有限公司 | 4,395,342.70 | 0.00 | | -271,598.97 | | | | | | 4,123,743.73 | |
| 佛山众陶网络科技有限公司 | 1,139,573.04 | 0.00 | | 14,175,978.67 | | | | | | 15,315,551.71 | |
| 广东源稀新材料科技有限公司 | 2,902,389.07 | 1,000,000.00 | | -443,304.34 | | | | | | 3,459,084.73 | |
| 小计 | 21,386,780.48 | 1,000,000.00 | | 13,475,253.28 | | | | | | 35,862,033.76 | 19,008,142.10 |
| 合计 | 21,386,780.48 | 1,000,000.00 | | 13,475,253.28 | | | | | | 35,862,033.76 | 19,008,142.10 |

(3) 其他说明

注：

2022年5月10日，本公司设立东鹏贸易（海南）有限责任公司，该公司注册资本为人民币1,000万元，本公司持有其100%股权。截至2022年6月30日止，该公司注册资本尚未实际缴纳。

2022年5月11日，本公司设立东鹏投资（海南）有限责任公司，该公司注册资本为人民币10,000万元，本公司持有其100%股权。截至2022年6月30日止，本公司已缴纳该公司注册资本人民币10,000万元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 547,313,785.30 | 515,575,134.95 | 822,484,797.56 | 736,879,637.60 |
| 其他业务 | 5,389,146.34 | 1,822,270.00 | 5,016,014.66 | 1,640,097.78 |
| 合计 | 552,702,931.64 | 517,397,404.95 | 827,500,812.22 | 738,519,735.38 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 营业收入 | 合计 |
|------------|------|------|----------------|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 瓷砖收入 | | | 534,130,609.38 | 534,130,609.38 |
| 洁具收入 | | | 14,113,168.05 | 14,113,168.05 |
| 其他 | | | 4,459,154.21 | 4,459,154.21 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 华北地区 | | | 114,561,390.80 | 114,561,390.80 |
| 华南地区 | | | 215,843,110.00 | 215,843,110.00 |
| 华中地区 | | | 133,240,839.06 | 133,240,839.06 |
| 西北地区 | | | 13,999,074.71 | 13,999,074.71 |
| 西南地区 | | | 75,058,517.07 | 75,058,517.07 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |

| | | | | |
|----|--|--|----------------|----------------|
| 直销 | | | 515,088,189.85 | 515,088,189.85 |
| 经销 | | | 32,225,595.45 | 32,225,595.45 |
| 其他 | | | 5,389,146.34 | 5,389,146.34 |
| 合计 | | | 552,702,931.64 | 552,702,931.64 |

与履约义务相关的信息：

(i) 瓷砖及卫浴产品的销售

本公司销售的产品主要为瓷砖产品和卫浴产品。

对于向经销商销售的产品，本公司在商品的控制权转移时，即产品运送至经销商指定地点时确认收入。在交付后，经销商有决定产品分销方式以及销售价格充分的自主权，对销售盈余、产品的滞销风险以及亏损承担主要责任。由于产品交付给经销商代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在产品交付给经销商时确认一项应收款。

对于向工程业务客户和 OEM 业务客户的销售，本公司在产品的控制权转移时，即产品运送至指定地点时确认收入。由于产品交付给工程业务客户和 OEM 业务客户代表了取得无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本公司在产品交付给客户时确认一项应收款。

对于向直营零售业务客户的销售，本公司在产品的控制权转移时，即产品运送至顾客指定地点时确认收入。交易价格的支付在顾客购买产品的时点立刻到期。

(ii) 瓷砖加工服务收入

本公司提供劳务收入主要为向经销商提供瓷砖产品加工服务所取得的收入。由于只有在本公司加工完成并实际交付产品后，客户方能占有产品及享受本集团履约所带来的经济利益；

本公司根据合同的关键条款判断，如合同中止与该合同相关的已发生成本及合理利润预期不能得到补偿，因此本公司提供劳务收入在相关瓷砖产品加工完毕后运送至指定地点时确认收入。

(iii) 经销商销售积分计划

本公司实施一项经销商销售积分计划，通过该计划满足特定条件的经销商可以在购买瓷砖和卫浴产品时积累积分，这些积分可以使顾客在以后购买产品时获得折扣。因此，向经销商提供积分的承诺是一项单独的履约义务。交易价格以各自单独售价为基准在产品、劳务及积分之间进行分摊。积分的单独售价是基于本集团历史经验证明的客户使用积分时给予的折扣以及兑换的可能性进行估计的。在销售发生时，本公司在对经销商销售货物确认收入的同时确认一项负债，积分收入在客户使用时确认。预期不会被使用的积分的收入根据客户行使权力的模式按比例确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 42,893,914.91 元，其中，42,893,914.91 元预计将于 2022 及 2023 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 651,068,000.00 | 508,236,983.44 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 13,475,253.28 | 1,146,243.91 |
| 理财收益 | 109,693.58 | 2,867,876.68 |
| 资金占用费 | 7,841,044.20 | 10,028,482.80 |
| 合计 | 672,493,991.06 | 522,279,586.83 |

6、其他

无

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

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 1,457,974.05 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 0.00 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 35,403,950.25 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 11,705,246.83 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 597,968.28 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,596,277.41 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -9,692,517.06 | |
| 减：所得税影响额 | 8,380,895.28 | |
| 少数股东权益影响额 | 131,403.64 | |
| 合计 | 34,556,600.84 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目为本公司的子公司与工厂拆迁相关的员工补偿款人民币 9,692,517.06 元。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|----------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.62% | 0.10 | 0.10 |

| | | | |
|-------------------------|-------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.15% | 0.07 | 0.07 |
|-------------------------|-------|------|------|

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用

4、其他

无

广东东鹏控股股份有限公司

董事长：何新明

2022年8月18日