

广东东鹏控股股份有限公司

财务报表及审计报告
2021年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并及母公司资产负债表	7 - 9
合并及母公司利润表	10-11
合并及母公司现金流量表	12-13
合并及母公司股东权益变动表	14-15
财务报表附注	16 - 115

审计报告

德师报(审)字(22)第 P03074 号
(第 1 页, 共 6 页)

广东东鹏控股股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东东鹏控股股份有限公司(以下简称“东鹏公司”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东鹏公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03074 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项(续)

1、来自经销商销售收入的确认

如财务报表附注六、37 和附注十六、8 所述,东鹏公司主要从事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,2021 年度在合并财务报表中列报的来自经销商销售收入为人民币 4,704,939,011.57 元,在母公司财务报表中列报的来自经销商销售收入为人民币 111,827,971.37 元。东鹏公司是以产品的控制权转移作为收入确认时点,而产品控制权的转移时点在不同的销售模式下是不同的,这需要管理层作出判断。由于收入是东鹏公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此,我们将来自经销商销售收入的确认确定为 2021 年度合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

我们针对上述关键审计事项实施的主要审计程序包括:

- (1) 测试与来自经销商产品销售相关的关键内部控制实际运行的有效性;
- (2) 复核与来自经销商销售收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定,是否得到一贯地运用;
- (3) 按照产品类型对收入以及毛利情况进行分析,判断收入是否出现异常波动,分析收入波动的合理性;
- (4) 选取样本执行细节测试,检查销售合同、发货单、销售发票及销售收款单等单据,以判断相关产品销售收入的确认是否正确;
- (5) 选取重要经销商,实施函证程序,以检查销售收入的真实性;
- (6) 就资产负债表日前后确认收入的销售,选取样本检查销售合同、发货单、销售发票及银行收款单等单据,以评估相关产品销售收入是否记入恰当的会计期间。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03074 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项(续)

2、 应收款项信用损失准备的计量

如财务报表附注六、3, 附注六、4, 附注六、6 和附注十六、1, 附注十六、2, 附注十六、3 所述, 于 2021 年 12 月 31 日东鹏公司合并财务报表中列报的应收票据、应收账款及其他应收款账面余额分别为人民币 453,362,804.93 元、人民币 1,828,806,487.24 元及人民币 563,368,445.13 元, 相应的信用损失准备分别为人民币 195,810,815.12 元、人民币 591,106,382.07 元及人民币 171,078,970.54 元; 母公司财务报表中列报的应收票据、应收账款及其他应收款账面余额分别为人民币 347,056,509.43 元、人民币 1,361,120,854.08 元及人民币 2,346,468,450.07 元, 相应的信用损失准备分别为人民币 185,633,780.50 元、人民币 522,975,300.54 元及人民币 113,455,293.19 元。由于应收款项的信用损失准备是以应收款项的可收回金额为基础估计的, 而应收款项可收回金额的确定涉及管理层重大判断和估计, 因此, 我们将应收款项信用损失准备的计量确定为 2021 年度合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

我们针对上述关键审计事项实施的主要审计程序包括:

- (1) 测试与应收款项日常管理及信用损失准备计提相关的关键内部控制实际运行的有效性;
- (2) 复核应收款项减值的会计政策是否符合企业会计准则的规定, 是否得到一贯应用;
- (3) 了解管理层计提信用损失准备所作的判断, 包括其如何确定已经发生信用减值的应收款项;
- (4) 对于以单项资产为基础计提预期信用损失的应收款项, 检查管理层在计提信用损失准备时所采用的依据, 包括债务人的信用评级以及清偿计划等, 以评估预期信用损失估计的合理性;
- (5) 对于以组合为基础计提预期信用损失的应收款项, 检查应收款项不同组合划分的准确性, 分析每一类别预期信用损失率的适当性, 以评估预期信用损失估计的合理性;
- (6) 在抽样的基础上, 检查应收款项的期后收款情况。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03074 号
(第 4 页, 共 6 页)

四、其他信息

东鹏公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东鹏公司的财务报告过程。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03074 号
(第 5 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东鹏公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东鹏公司不能持续经营。

审计报告(续)

德师报(审)字(22)第 P03074 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就东鹏公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2021 年度财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海

中国注册会计师

中国注册会计师

2022 年 4 月 28 日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注六	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	3,388,989,494.88	4,051,960,186.56
交易性金融资产	2	100,000.00	187,305,000.00
应收票据	3	257,551,989.81	681,962,885.73
应收账款	4	1,237,700,105.17	1,117,763,999.34
预付款项	5	71,566,711.08	51,620,890.76
其他应收款	6	392,289,474.59	28,121,590.07
存货	7	1,623,702,401.07	1,431,285,862.58
其他流动资产	8	177,743,882.79	106,804,165.25
流动资产合计		7,149,644,059.39	7,656,824,580.29
非流动资产：			
长期应收款	9	3,151,431.13	-
长期股权投资	10	22,947,960.38	56,129,585.63
固定资产	11	4,117,232,011.46	3,724,552,503.45
在建工程	12	280,206,293.84	117,831,102.71
使用权资产	13	156,178,206.61	
无形资产	14	849,706,122.08	731,517,613.73
商誉	15	3,849,599.19	3,849,599.19
长期待摊费用	16	33,496,371.35	11,765,206.20
递延所得税资产	17	400,738,146.73	182,543,900.98
其他非流动资产	18	28,870,345.94	58,836,303.04
非流动资产合计		5,896,376,488.71	4,887,025,814.93
资产总计		13,046,020,548.10	12,543,850,395.22

合并资产负债表(续)

人民币元

项目	附注六	本年年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款	19	250,000,000.00	210,000,000.00
应付票据	20	2,553,285,842.87	2,252,339,679.99
应付账款	21	1,420,023,094.19	1,276,144,342.85
合同负债	22	274,215,618.52	255,400,793.75
应付职工薪酬	23	198,583,926.46	161,273,796.64
应交税费	24	88,320,659.12	140,676,330.66
其他应付款	25	552,892,072.22	402,838,482.27
一年内到期的非流动负债	26	34,051,721.85	-
其他流动负债	27	28,341,645.25	27,816,816.44
流动负债合计		5,399,714,580.48	4,726,490,242.60
非流动负债:			
长期借款	28	-	99,910,000.00
租赁负债	29	119,454,674.50	
预计负债	30	1,526,135.20	-
递延收益	31	192,574,425.06	193,400,956.67
递延所得税负债	17	5,640,418.85	5,903,694.83
非流动负债合计		319,195,653.61	299,214,651.50
负债合计		5,718,910,234.09	5,025,704,894.10
股东权益:			
股本	32	1,190,660,000.00	1,173,000,000.00
资本公积	33	2,449,312,605.53	2,297,744,610.42
减: 库存股	34	160,529,400.00	-
盈余公积	35	344,875,109.88	344,875,109.88
未分配利润	36	3,488,780,283.70	3,687,060,558.61
归属于母公司股东权益合计		7,313,098,599.11	7,502,680,278.91
少数股东权益		14,011,714.90	15,465,222.21
股东权益合计		7,327,110,314.01	7,518,145,501.12
负债和股东权益总计		13,046,020,548.10	12,543,850,395.22

附注为财务报表的组成部分

第7页至第115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署:

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司资产负债表

人民币元

	附注十六	本年年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		1,211,207,873.53	1,886,461,810.91
交易性金融资产		100,000.00	170,000,000.00
应收票据	1	161,422,728.93	555,835,114.43
应收账款	2	838,145,553.54	735,285,735.80
预付款项		25,821,864.77	6,379,304.39
其他应收款	3	2,233,013,156.88	1,882,204,420.77
存货		2,758,728.07	3,868,295.87
其他流动资产		30,798,559.74	17,648,412.26
流动资产合计		4,503,268,465.46	5,257,683,094.43
非流动资产：			
长期股权投资	4	2,671,551,780.48	2,626,927,603.84
固定资产		29,288.45	115,953.11
在建工程		138,189.15	
无形资产		7,221,074.03	8,339,456.60
长期待摊费用		875,508.35	838,470.02
递延所得税资产		217,228,042.65	39,814,279.28
其他非流动资产		3,782,721.02	3,782,721.02
非流动资产合计		2,900,826,604.13	2,679,818,483.87
资产总计		7,404,095,069.59	7,937,501,578.30
流动负债：			
短期借款	5	-	10,000,000.00
应付票据		684,969,351.11	839,223,097.67
应付账款		63,441,763.90	1,171,964,310.45
合同负债		44,341,780.82	29,032,634.25
应付职工薪酬		18,760.00	835,130.96
应交税费	6	2,168,650.71	6,147,018.98
其他应付款	7	2,753,996,475.25	1,642,630,353.00
其他流动负债		5,725,882.16	3,765,956.50
流动负债合计		3,554,662,663.95	3,703,598,501.81
非流动负债：			
递延收益		283,333.49	333,333.41
非流动负债合计		283,333.49	333,333.41
负债合计		3,554,945,997.44	3,703,931,835.22
股东权益：			
股本		1,190,660,000.00	1,173,000,000.00
资本公积		1,730,118,802.64	1,576,818,965.13
减：库存股		160,529,400.00	-
盈余公积		344,875,109.88	344,875,109.88
未分配利润		744,024,559.63	1,138,875,668.07
股东权益合计		3,849,149,072.15	4,233,569,743.08
负债和股东权益总计		7,404,095,069.59	7,937,501,578.30

附注为财务报表的组成部分

第7页至115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

人民币元

	附注六	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	37	7,978,663,417.50	7,158,313,368.95
减：营业成本	37	5,619,157,354.63	4,837,805,892.91
税金及附加	38	84,482,574.35	63,144,509.32
销售费用	39	904,328,396.80	754,157,453.36
管理费用	40	470,728,534.51	397,239,305.18
研发费用	41	196,349,159.35	174,087,271.58
财务费用	42	(45,530,909.61)	(4,223,837.76)
其中：利息费用		19,316,892.02	36,740,196.24
利息收入		73,703,525.25	52,529,886.24
加：其他收益	43	105,930,635.65	148,552,096.29
投资收益	44	28,592,723.13	1,829,747.97
其中：对联营企业的投资收益(损失)		(9,173,483.15)	(14,333,879.18)
信用减值利得(损失)	45	(771,838,349.81)	(54,097,880.57)
资产减值利得(损失)	46	(72,822,293.43)	(34,295,710.73)
资产处置收益	47	23,723,002.27	-
二、营业利润		62,734,025.28	998,091,027.32
加：营业外收入	48	28,823,035.26	15,033,055.67
减：营业外支出	49	30,426,008.22	51,969,480.87
三、利润总额		61,131,052.32	961,154,602.12
减：所得税费用	50	(89,903,327.06)	112,767,015.05
四、净利润		151,034,379.38	848,387,587.07
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		151,034,379.38	848,387,587.07
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		153,619,725.09	851,863,309.62
2.少数股东损益		(2,585,345.71)	(3,475,722.55)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		151,034,379.38	848,387,587.07
归属于母公司股东的综合收益总额		153,619,725.09	851,863,309.62
归属于少数股东的综合收益总额		(2,585,345.71)	(3,475,722.55)
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.13	0.80
(二)稀释每股收益		0.13	0.80

附注为财务报表的组成部分

第7页至115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

人民币元

项目	附注十六	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	8	1,643,684,399.18	1,876,856,642.24
减：营业成本	8	1,489,859,110.83	1,728,559,016.48
税金及附加		4,092,473.04	510,221.46
销售费用		183,049,555.31	186,893,950.36
管理费用		27,249,091.46	22,022,075.05
研发费用		1,142,559.80	428,902.32
财务费用		(27,412,080.90)	(24,563,657.49)
其中：利息费用		8,154,007.13	10,003,908.47
利息收入		35,566,088.03	39,184,505.88
加：其他收益		10,561,284.61	1,239,766.00
投资收益	9	525,515,965.71	379,860,231.49
其中：对联营企业的投资收益(损失)		(8,967,686.26)	(14,328,800.92)
信用减值利得(损失)		(691,423,820.98)	(52,966,744.99)
资产减值利得(损失)		(19,399,827.21)	(3,473.89)
二、营业利润(亏损)		(209,042,708.23)	291,135,912.67
加：营业外收入		2,101,221.28	1,858,446.97
减：营业外支出		1,138,078.05	4,221,469.49
三、利润(亏损)总额		(208,079,565.00)	288,772,890.15
减：所得税费用		(165,128,456.56)	(18,132,498.79)
四、净利润(亏损)		(42,951,108.44)	306,905,388.94
其中：持续经营净利润(亏损)		(42,951,108.44)	306,905,388.94
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		(42,951,108.44)	306,905,388.94

附注为财务报表的组成部分

第7页至115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

人民币元

项目	附注六	本年发生额	上年发生额
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		9,498,665,751.43	8,367,559,880.70
收到的税费返还		83,476,086.89	22,148,413.69
收到其他与经营活动有关的现金	51(1)	1,986,885,695.62	1,080,388,808.70
经营活动现金流入小计		11,569,027,533.94	9,470,097,103.09
购买商品、接受劳务支付的现金		6,118,380,401.38	5,086,365,262.77
支付给职工以及为职工支付的现金		1,130,246,733.43	905,593,215.44
支付的各项税费		649,635,012.18	448,657,700.27
支付其他与经营活动有关的现金	51(2)	2,780,050,013.67	1,693,147,124.19
经营活动现金流出小计		10,678,312,160.66	8,133,763,302.67
经营活动产生的现金流量净额	52(1)	890,715,373.28	1,336,333,800.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,109,185,000.00	4,374,005,811.00
取得投资收益收到的现金		15,532,316.40	16,163,627.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,366,457.41	9,588,425.33
收到其他与投资活动有关的现金	51(3)	570,000,000.00	380,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,736,083,773.81	4,779,757,863.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,124,008,929.67	655,571,138.26
投资支付的现金		2,276,715,748.18	4,543,510,811.00
支付其他与投资活动有关的现金	51(4)	1,070,000,000.00	380,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,470,724,677.85	5,579,081,949.26
投资活动产生的现金流量净额		(1,734,640,904.04)	(799,324,085.78)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		160,529,400.00	1,531,110,988.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,800,000.00
取得借款收到的现金		244,560,763.89	494,986,850.04
筹资活动现金流入小计		405,090,163.89	2,026,097,838.71
偿还债务支付的现金		310,910,000.00	676,462,888.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		354,775,139.67	29,973,476.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		600,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51(5)	55,503,094.93	25,529,569.89
筹资活动现金流出小计		721,188,234.60	731,965,934.51
筹资活动产生的现金流量净额		(316,098,070.71)	1,294,131,904.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		221,965.93	(71,320.63)
五、现金及现金等价物净(减少)增加额		(1,159,801,635.54)	1,831,070,298.21
加：年初现金及现金等价物余额	52(2)	3,413,027,878.92	1,581,957,580.71
六、年末现金及现金等价物余额	52(2)	2,253,226,243.38	3,413,027,878.92

附注为财务报表的组成部分

第7页至115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司现金流量表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,286,255,633.31	1,745,400,909.49
收到其他与经营活动有关的现金	375,658,187.56	251,585,674.75
经营活动现金流入小计	1,661,913,820.87	1,996,986,584.24
购买商品、接受劳务支付的现金	2,995,839,633.57	1,006,285,632.78
支付给职工以及为职工支付的现金	850,301.06	14,120,643.75
支付的各项税费	23,633,179.75	6,259,620.02
支付其他与经营活动有关的现金	291,544,332.21	588,799,232.56
经营活动现金流出小计	3,311,867,446.59	1,615,465,129.11
经营活动产生的现金流量净额	(1,649,953,625.72)	381,521,455.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,284,780,000.00	3,872,540,000.00
取得投资收益收到的现金	527,285,107.12	394,189,032.41
收到其他与投资活动有关的现金	5,891,951,646.86	5,057,459,843.63
投资活动现金流入小计	7,704,016,753.98	9,324,188,876.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	924,058.03	4,300,620.17
投资支付的现金	1,245,480,004.99	5,539,907,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,347,986,288.54	4,514,943,666.25
投资活动现金流出小计	7,594,390,351.56	10,059,151,286.42
投资活动产生的现金流量净额	109,626,402.42	(734,962,410.38)
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	160,529,400.00	1,526,310,988.68
取得借款收到的现金	1,000,000.00	220,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,181,572,912.89	6,270,557,589.07
筹资活动现金流入小计	10,343,102,312.89	8,016,968,577.75
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	210,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	351,975,555.56	4,468,359.42
支付其他与筹资活动有关的现金	9,187,185,539.23	6,372,937,134.14
筹资活动现金流出小计	9,550,161,094.79	6,587,505,493.56
筹资活动产生的现金流量净额	792,941,218.10	1,429,463,084.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)增加额	(747,386,005.20)	1,076,022,128.94
加：年初现金及现金等价物余额	1,701,959,839.63	625,937,710.69
六、年末现金及现金等价物余额	954,573,834.43	1,701,959,839.63

附注为财务报表的组成部分

第7页至115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、2020年12月31日余额	1,173,000,000.00	2,297,744,610.42	-	-	344,875,109.88	3,687,060,558.61	15,465,222.21	7,518,145,501.12	
二、本年增减变动金额									
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	153,619,725.09	(2,585,345.71)	151,034,379.38	
(二)所有者投入和减少资本									
1、股东投入的普通股	17,660,000.00	142,869,400.00	160,529,400.00	-	-	-	-	-	
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	10,430,437.51	-	-	-	-	-	10,430,437.51	
3、其他	-	(1,731,842.40)	-	-	-	-	1,731,838.40	(4.00)	
(三)利润分配									
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(351,900,000.00)	(600,000.00)	(352,500,000.00)	
(四)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、2021年12月31日余额	1,190,660,000.00	2,449,312,605.53	160,529,400.00	-	344,875,109.88	3,488,780,283.70	14,011,714.90	7,327,110,314.01	

人民币元

项目	上年						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、2019年12月31日余额	1,030,000,000.00	959,975,167.42	-	314,184,570.99	2,865,887,787.88	16,540,944.76	5,186,588,471.05	
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	-	-	851,863,309.62	(3,475,722.55)	848,387,587.07	
(二)所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股	143,000,000.00	1,337,067,000.00	-	-	-	4,800,000.00	1,484,867,000.00	
2、其他	-	-	-	-	-	(2,400,000.00)	(2,400,000.00)	
(三)利润分配								
1、提取盈余公积	-	-	-	30,690,538.89	(30,690,538.89)	-	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	
(四)其他	-	702,443.00	-	-	-	-	702,443.00	
三、2020年12月31日余额	1,173,000,000.00	2,297,744,610.42	-	344,875,109.88	3,687,060,558.61	15,465,222.21	7,518,145,501.12	

附注为财务报表的组成部分

第7页至115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、2020年12月31日余额	1,173,000,000.00	1,576,818,965.13	-	-	344,875,109.88	1,138,875,668.07	4,233,569,743.08
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(42,951,108.44)	(42,951,108.44)
(二) 所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股	17,660,000.00	142,869,400.00	160,529,400.00	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	10,430,437.51	-	-	-	-	10,430,437.51
3、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	(351,900,000.00)	(351,900,000.00)
(四) 其他	-	-	-	-	-	-	-
三、2021年12月31日余额	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

人民币元

项目	上年						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、2019年12月31日余额	1,030,000,000.00	239,049,522.13	-	314,184,570.99	862,660,818.02	2,445,894,911.14	
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	306,905,388.94	306,905,388.94	
(二) 所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股	143,000,000.00	1,337,067,000.00	-	-	-	1,480,067,000.00	
2、其他	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积	-	-	-	30,690,538.89	(30,690,538.89)	-	
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	
(四) 其他	-	702,443.00	-	-	-	702,443.00	
三、2020年12月31日余额	1,173,000,000.00	1,576,818,965.13	-	344,875,109.88	1,138,875,668.07	4,233,569,743.08	

附注为财务报表的组成部分

第7页至115页的财务报表于2022年4月28日由下列负责人签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

一、 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 29.43% 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 4 月 28 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附注八“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附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

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。

持续经营

本集团对自2021年12月31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。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策和会计估计

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果、合并及母公司股东权益变动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、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。

4、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。

4.1 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。

4.2 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

4.2 非同一控制下的企业合并及商誉(续)

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。

5、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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5、 合并财务报表的编制方法(续)

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，其余部分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。

6、 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。

7、 外币业务和外币报表折算

7.1 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。

7.2 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7、外币业务和外币报表折算(续)

7.2 外币财务报表折算(续)

上年年末数和上年实际数按照上年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。

8、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）。

8.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8、金融工具(续)

8.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

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。

8.1.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8、金融工具(续)

8.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

8.1.2 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。

8.2 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。

8.2.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8、金融工具(续)

8.2 金融工具减值(续)

8.2.1 信用风险显著增加(续)

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。

8.2.2 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8、金融工具(续)

8.2 金融工具减值(续)

8.2.3 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。

8.2.4 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。

8.3 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：

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8、 金融工具(续)

8.3 金融资产的转移(续)

- 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。

8.4 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。

8.4.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8、金融工具(续)

8.4 金融负债和权益工具的分类(续)

8.4.1 金融负债的分类及计量(续)

8.4.1.1 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。

8.4.1.2 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8、金融工具(续)

8.4 金融负债和权益工具的分类(续)

8.4.1 金融负债的分类及计量(续)

8.4.1.2 其他金融负债(续)

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。

8.4.1.2.1 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。

8.4.2 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。

8.5 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。

8.6 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、应收款项

9.1 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。

9.2 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

9.3 应收票据的预期信用损失的确定

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。

9.4 应收账款的预期信用损失的确定

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。

9.5 其他应收款及长期应收款预期信用损失的确定

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、 存货

10.1 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。

10.2 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。

10.3 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。

10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

10.5 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11、长期股权投资

11.1 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。

11.2 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，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。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11、长期股权投资(续)

11.3 后续计量及损益确认方法(续)

11.3.2 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。

11.4 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，按比例结转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11、长期股权投资(续)

11.4 处置长期股权投资(续)

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。

12、固定资产

12.1 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。

12.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
电子设备、器具及家具	3	3	32.33
运输设备	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。

12.3 其他说明

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

13、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。

14、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。

15、无形资产

15.1 无形资产计价方法、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。

15.2 研究与开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15、 无形资产(续)

15.2 研究与开发支出(续)

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。

16、 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、在建工程、使用权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。

17、 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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

18、 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。

19、 职工薪酬

19.1 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。

19.2 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。

19.3 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。

20、 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

21、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。

21.1 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。

21.2 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。

22、收入确认

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22、 收入确认(续)

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

22、 收入确认(续)

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。

23、 政府补助的类型及会计处理方法

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。

23.1 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。

23.2 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24、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。

24.1 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。

24.2 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

24.3 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、清偿负债同时进行时，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。

25、租赁

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。

25.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

25、租赁(续)

25.1 本集团作为承租人(续)

使用权资产(续)

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

25、租赁(续)

25.1 本集团作为承租人(续)

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。

25.2 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。

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

26、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设(续)

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2021年12月31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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

26、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设(续)

- 会计估计所采用的关键假设(续)

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。

四、会计政策变更

1、新租赁准则

本集团自2021年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见三、25。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

- 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

四、 会计政策变更(续)

1、 新租赁准则(续)

本集团作为承租人(续)

本集团于2021年1月1日确认租赁负债人民币187,769,160.31元、使用权资产人民币196,780,951.46元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的区间为3.92%~4.55%。

执行新租赁准则对本集团2021年1月1日合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

人民币元			
项目	2020年12月31日	调整	2021年1月1日
流动资产：			
预付款项	51,620,890.76	(8,104,302.00)	43,516,588.76
其他应收款	28,121,590.07	(7,113,551.90)	21,008,038.17
非流动资产：			
使用权资产	-	196,780,951.46	196,780,951.46
长期应收款	-	6,206,062.75	6,206,062.75
流动负债：			
一年内到期的非流动负债	-	40,923,908.83	40,923,908.83
非流动负债：			
租赁负债	-	146,845,251.48	146,845,251.48

本集团于2021年1月1日确认的租赁负债与2021年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的差额信息如下：

人民币元	
项目	2021年1月1日
一、2020年12月31日经营租赁承诺	246,305,991.87
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	193,483,192.45
减：确认豁免——短期租赁	5,714,032.14
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	187,769,160.31
二、2021年1月1日租赁负债	187,769,160.31
列示为：	
一年内到期的非流动负债	40,923,908.83
租赁负债	146,845,251.48

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

人民币元		
项目	注	2021年1月1日
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产		187,769,160.31
重分类预付租金	1	8,104,302.00
首次执行日对租赁押金的调整	2	907,489.15
合计		196,780,951.46

四、 会计政策变更(续)

1、 新租赁准则(续)

本集团作为承租人(续)

2021年1月1日使用权资产按类别披露如下：

项目	2021年1月1日	人民币元
房屋建筑物	188,795,741.05	
运输设备	7,985,210.41	
合计	196,780,951.46	

注1： 本集团租赁的预付租金于2020年12月31日作为预付款项列报。首次执行日，将其重分类至使用权资产。

注2： 原租赁准则下，本集团将可返还的租赁押金作为与租赁相关的权利和义务。在新准则下这些可返还的押金不是与使用权资产相关的款项，故在首次执行日进行调整以反映折现的影响，同时调增使用权资产人民币907,489.15元。

2、 企业会计准则解释第 14 号

2021年1月26日，财政部以财会[2021]1号文件发布了《企业会计准则解释第14号》（以下简称“解释第14号”）。解释第14号规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理和基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。上述规定对本集团2021年度财务报表无显著影响。

3、 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定

2021年5月26日，财政部以财会[2021]9号文件发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（以下简称“9号文”）。9号文调整了财政部于2020年6月19日以财会〔2020〕10号文件发布的《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的适用范围。上述规定对本集团2021年度财务报表无显著影响。

4、 企业会计准则解释第 15 号

财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》（以下简称“解释第15号”），对资金集中管理列报等作出了规范。上述规定对本集团2021年度财务报表无显著影响。

五、 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%
教育费附加和地方教育费附加	实际缴纳流转税额	3%和2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20% 及25%(注)

注： 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和盈商贸有限公司、堆龙德庆裕威商贸有限公司、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，2021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，2021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，2021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，2021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，2021年度按照15%优惠税率计缴企业所得税。

本集团子公司佛山东鹏洁具股份有限公司于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。佛山东鹏洁具股份有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2021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，2021年度按照15%优惠税率计缴企业所得税。

五、 税项(续)

1、 主要税种及税率(续)

注： (续)

本集团之子公司佛山东华盛昌新材料有限公司于 2019 年 12 月取得高新技术企业证书，有效期为 2019 年 12 月至 2022 年 12 月。佛山东华盛昌新材料有限公司享受高新技术企业税收优惠政策，2021 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，2021 年度按照 15% 优惠税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）和《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）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2019 年 1 月 1 日至 2021 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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本集团子公司佛山市高明稳畅家具有限公司、广州市东鹏陶瓷有限责任公司、佛山市鹏嘉家居科技有限公司、广东艺耐卫浴用品有限公司、佛山市乐淘陶科技有限公司、云南轩鹏建材有限公司、广西粤鹏建材有限公司和江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司 2021 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。

本集团子公司陕西东鹏建材有限公司、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 2021 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。

六、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
库存现金		
人民币	18,695.78	18,468.80
银行存款		
人民币	2,249,321,387.35	3,422,923,438.93
美元	2,697,972.16	1,804,093.65
欧元	111,693.54	196,240.78
其他货币资金		
人民币	1,132,506,229.05	623,507,711.30
货币资金-应收利息	4,333,517.00	3,510,233.10
合计	3,388,989,494.88	4,051,960,186.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-

本年末及上年末，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 771,827,499.31 元及人民币 626,732,307.64 元。

本年末及上年末，其他货币资金中存在质押的定期存款余额分别为人民币 363,935,752.19 元及人民币 12,200,000.00 元。

2、 交易性金融资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000.00	187,305,000.00
其中：		
结构性存款	-	100,000,000.00
信托产品	-	70,000,000.00
理财产品	100,000.00	17,305,000.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	203,971,260.79	593,614,545.66
银行承兑汇票	53,580,729.02	88,348,340.07
合计	257,551,989.81	681,962,885.73

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	14,261,650.88	5,000,000.00
银行承兑汇票	47,531,452.72	83,658,299.33
合计	61,793,103.60	88,658,299.33

以上已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据均未终止确认。

六、 合并财务报表项目附注(续)

3、 应收票据(续)

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	463,058,482.57	-

上年末，本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据的情况。

(4) 应收票据分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	金额	金额	计提比例(%)	
一、应收商业承兑汇票	399,782,075.91	88.18	195,810,815.12		203,971,260.79
按单项计提信用损失准备	251,409,526.62	55.45	181,995,970.55	72.39	69,413,556.07
按组合计提信用损失准备	148,372,549.29	32.73	13,814,844.57	9.31	134,557,704.72
二、应收银行承兑汇票	53,580,729.02	11.82	-	-	53,580,729.02
合计	453,362,804.93	100.00	195,810,815.12		257,551,989.81

人民币元

种类	上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、应收商业承兑汇票	641,785,848.37	87.90	48,171,302.71		593,614,545.66
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	641,785,848.37	87.90	48,171,302.71	7.51	593,614,545.66
二、应收银行承兑汇票	88,348,340.07	12.10	-	-	88,348,340.07
合计	730,134,188.44	100.00	48,171,302.71		681,962,885.73

按单项计提信用损失准备的商业承兑汇票：

人民币元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	理由
客户一	144,809,172.62	115,847,338.10	80.00	重大财务困难
客户二	34,448,322.65	19,457,384.60	56.48	重大财务困难
客户三	23,023,891.06	18,419,112.85	80.00	重大财务困难
其他(注)	49,128,140.29	28,272,135.02	57.55	重大财务困难
合计	251,409,526.62	181,995,970.55		

注： 其他单独计提信用损失准备的应收票据单笔金额均小于人民币 15,000,000.00 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

3、 应收票据(续)

(4) 应收票据分类披露(续)

按组合计提信用损失准备的商业承兑汇票:

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	94,023,001.10	3,110,171.40	3.31
1至2年	44,967,547.97	7,396,796.09	16.45
2至3年	8,978,019.02	3,115,100.07	34.70
3至4年	403,981.20	192,777.01	47.72
4年以上	-	-	-
合计	148,372,549.29	13,814,844.57	

人民币元

账龄	上年年末余额		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	618,384,990.44	44,417,870.29	7.18
1至2年	16,671,493.37	2,149,345.75	12.89
2至3年	6,110,615.32	1,349,223.86	22.08
3至4年	618,749.24	254,862.81	41.19
4年以上	-	-	-
合计	641,785,848.37	48,171,302.71	

上年末及上年末，本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大信用风险，未计提信用损失准备。

(5) 应收票据信用损失准备变动情况

人民币元

信用损失准备	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)	合计
本年年初余额	48,171,302.71	-	48,171,302.71
转入已发生信用减值	(36,135,326.06)	36,135,326.06	-
本年计提	1,778,867.92	145,860,644.49	147,639,512.41
本年年末余额	13,814,844.57	181,995,970.55	195,810,815.12

六、合并财务报表项目附注(续)

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	590,949,328.61	32.31	456,921,562.72	77.32	134,027,765.89
按组合计提信用损失准备	1,237,857,158.63	67.69	134,184,819.35	10.84	1,103,672,339.28
合计	1,828,806,487.24	100.00	591,106,382.07		1,237,700,105.17

人民币元

种类	上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	14,278,299.32	1.14	14,278,299.32	100.00	-
按组合计提信用损失准备	1,240,410,569.36	98.86	122,646,570.02	9.89	1,117,763,999.34
合计	1,254,688,868.68	100.00	136,924,869.34		1,117,763,999.34

按单项计提信用损失准备的应收账款：

人民币元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	理由
客户一	294,498,475.82	235,598,780.66	80.00	重大财务困难
客户二	75,623,774.90	60,499,019.92	80.00	重大财务困难
客户三	45,265,786.56	36,212,629.25	80.00	重大财务困难
客户四	31,592,111.75	17,844,116.09	56.48	重大财务困难
客户五	22,635,733.47	11,317,866.74	50.00	重大财务困难
客户六	18,695,818.30	9,528,781.34	50.97	重大财务困难
确认无法收回的款项	13,273,314.52	13,273,314.52	100.00	确认无法收回
其他(注)	89,364,313.29	72,647,054.20	81.29	重大财务困难
合计	590,949,328.61	456,921,562.72		

注：其他单独计提信用损失准备的应收账款单笔金额均小于人民币15,000,000.00元。

按组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	929,491,048.91	34,977,900.30	3.76
1至2年	190,569,257.57	31,900,966.46	16.74
2至3年	61,585,605.79	20,612,970.41	33.47
3至4年	29,645,577.18	20,127,313.00	67.89
4年以上	26,565,669.18	26,565,669.18	100.00
合计	1,237,857,158.63	134,184,819.35	

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 应收账款(续)

(1) 应收账款分类披露(续)

人民币元

账龄	上年年末余额		
	应收账款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	992,924,976.61	64,757,454.38	6.52
1至2年	152,969,961.54	19,458,964.84	12.72
2至3年	53,380,451.37	11,536,036.69	21.61
3至4年	23,083,683.07	8,842,617.34	38.31
4年以上	18,051,496.77	18,051,496.77	100.00
合计	1,240,410,569.36	122,646,570.02	

(2) 应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

信用损失准备	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)	合计
本年初余额	122,646,570.02	14,278,299.32	136,924,869.34
转入已发生信用减值	(13,628,389.06)	13,628,389.06	-
本年计提	29,823,723.67	430,082,893.67	459,906,617.34
本年核销	4,657,085.28	1,068,019.33	5,725,104.61
本年年末余额	134,184,819.35	456,921,562.72	591,106,382.07

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因 关联交易产生
华润沿海(惠州)发展有限公司	应收货款	1,285,433.13	确认无法收回	否
其他	应收货款	4,439,671.48	确认无法收回	否
合计		5,725,104.61		

注： 其他实际核销的应收账款单笔金额均小于人民币 1,000,000.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按欠款方归集的余额前五名的应收账款余额为人民币 523,491,891.86 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 208,846,111.12 元），占本集团应收账款余额的 28.62%（2020 年 12 月 31 日：16.65%），对应的信用损失准备余额为人民币 335,624,582.50 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 16,162,120.97 元）。
 应收关联方款项请参见附注十一、6。

六、合并财务报表项目附注(续)

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	65,071,198.22	90.92	46,098,680.11	89.30
1至2年	4,133,223.86	5.78	4,300,377.05	8.33
2至3年	1,947,632.19	2.72	721,199.50	1.40
3年以上	414,656.81	0.58	500,634.10	0.97
合计	71,566,711.08	100.00	51,620,890.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

于2021年12月31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28,954,939.43元（2020年12月31日：人民币19,060,675.44元），占本集团预付款项余额的40.46%（2020年12月31日：36.92%）。

6、其他应收款

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
其他应收款	392,289,474.59	28,121,590.07

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	200,735,978.29	35.63	141,126,461.36	70.30	59,609,516.93
按组合计提信用损失准备	362,632,466.84	64.37	29,952,509.18	8.26	332,679,957.66
合计	563,368,445.13	100.00	171,078,970.54		392,289,474.59

人民币元

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	35,194,753.13	100.00	7,073,163.06	20.10	28,121,590.07
合计	35,194,753.13	100.00	7,073,163.06		28,121,590.07

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 其他应收款(续)

6.1 其他应收款(续)

(1) 其他应收款分类披露(续)

按单项计提信用损失准备的其他应收款:

人民币元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	理由
客户一	150,000,000.00	120,000,000.00	80.00	重大财务困难
客户二	50,735,978.29	21,126,461.36	41.64	重大财务困难
合计	200,735,978.29	141,126,461.36		

按组合计提信用损失准备的其他应收款:

人民币元

账龄	本年年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	350,524,832.70	22,181,829.30	6.33
1至2年	2,778,782.63	511,685.03	18.41
2至3年	2,836,386.80	1,179,057.63	41.57
3至4年	1,148,653.71	736,126.22	64.09
4年以上	5,343,811.00	5,343,811.00	100.00
合计	362,632,466.84	29,952,509.18	

人民币元

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,111,201.45	647,869.73	3.39
1至2年	8,062,286.58	1,033,585.14	12.82
2至3年	1,996,005.19	605,188.77	30.32
3至4年	2,188,974.19	950,233.70	43.41
4年以上	3,836,285.72	3,836,285.72	100.00
合计	35,194,753.13	7,073,163.06	

(2) 按款项性质列示其他应收款

人民币元

其他应收款性质	本年年末余额	上年年末余额
应收关联方款项	270,672.00	75,971.00
员工备用金	2,325,642.33	754,823.85
代收代付款	4,753,345.16	4,763,082.75
保证金及押金	529,451,405.83	22,738,316.84
应收资金占用费	18,727,040.57	-
其他	7,840,339.24	6,862,558.69
合计	563,368,445.13	35,194,753.13

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 其他应收款(续)

6.1 其他应收款(续)

(3) 其他应收款的信用损失准备变动情况

人民币元

信用损失准备	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)	
本年年初余额	6,296,007.91	777,155.15	-	7,073,163.06
本年计提	2,129,951.03	21,035,807.67	141,126,461.36	164,292,220.06
本年核销	-	286,412.58	-	286,412.58
本年年末余额	8,425,958.94	21,526,550.24	141,126,461.36	171,078,970.54

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	核销金额	核销原因	款项是否因 关联交易产生
其他	其他外部单位往来款	286,412.58	确认无法收回	否

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于2021年12月31日，本集团按欠款方归集的余额前五名的其他应收款余额为人民币475,090,571.20元（2020年12月31日：人民币8,895,812.26元），占本集团应收账款余额的84.33%（2020年12月31日：25.28%），对应的信用损失准备余额为人民币137,200,542.12元（2020年12月31日：人民币2,086,725.73元）。

应收关联方款项请参见附注十一、6。

7、 存货

人民币元

存货名称	本年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	302,429,102.53	-	302,429,102.53
半成品	66,331,748.92	-	66,331,748.92
在途物资	4,357,533.20	-	4,357,533.20
产成品	1,350,025,630.18	116,614,351.36	1,233,411,278.82
发出商品	17,172,737.60	-	17,172,737.60
合计	1,740,316,752.43	116,614,351.36	1,623,702,401.07

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 存货(续)

人民币元

存货名称	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,913,385.55	-	263,913,385.55
半成品	66,155,346.86	-	66,155,346.86
产成品	1,257,613,410.57	168,462,807.40	1,089,150,603.17
发出商品	12,066,527.00	-	12,066,527.00
合计	1,599,748,669.98	168,462,807.40	1,431,285,862.58

人民币元

项目	本年年初余额	本年计提	本年转销	本年核销	本年年末余额
存货跌价准备	168,462,807.40	35,323,455.35	87,171,911.39	-	116,614,351.36

8、 其他流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	170,254,908.63	93,432,418.37
预缴所得税	7,488,974.16	13,371,746.88
合计	177,743,882.79	106,804,165.25

9、 长期应收款

项目	本年年末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
租赁押金(注)	3,151,431.13	-	3,151,431.13	-	-	-	-

注： 租赁押金的信用风险较低，未计提信用损失准备。

10、 长期股权投资

人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动				本年年末余额	减值准备本年年末余额
		追加投资	宣告发放现金股利	权益法下确认的投资损益	计提减值准备		
联营企业：							
爱蜂巢(苏州)电子商务有限公司	29,158,505.06	-	-	562,931.18	(19,008,142.10)	10,713,294.14	19,008,142.10
杭州摩欣装饰材料有限公司	3,763,365.64	-	(1,600,000.00)	72,815.89	-	2,236,181.53	-
杭州融致装饰材料有限公司	12,553,707.57	-	(6,400,000.00)	(1,758,364.87)	-	4,395,342.70	-
佛山众陶联网络科技有限公司	8,887,030.57	-	-	(7,747,457.53)	-	1,139,573.04	-
鹏宇整装(佛山)科技有限公司	1,766,976.79	-	-	(205,796.89)	-	1,561,179.90	-
广东源稀新材料科技有限公司	-	3,000,000.00	-	(97,610.93)	-	2,902,389.07	-
合计	56,129,585.63	3,000,000.00	(8,000,000.00)	(9,173,483.15)	(19,008,142.10)	22,947,960.38	19,008,142.10

六、 合并财务报表项目附注(续)

11、 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

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. 本年初余额	2,198,126,057.50	3,091,559,310.08	103,682,302.78	61,470,641.67	5,454,838,312.03
2. 本年增加金额	333,310,510.71	530,693,069.14	19,052,037.44	9,966,453.04	893,022,070.33
(1) 购置	259,877,332.97	288,995,834.50	18,266,463.84	9,200,921.21	576,340,552.52
(2) 从在建工程转入	73,433,177.74	241,697,234.64	785,573.60	765,531.83	316,681,517.81
3. 本年减少金额	14,370,371.76	125,495,125.55	4,526,444.31	2,518,769.81	146,910,711.43
(1) 处置或报废	14,370,371.76	125,495,125.55	4,526,444.31	2,518,769.81	146,910,711.43
4. 本年年末余额	2,517,066,196.45	3,496,757,253.67	118,207,895.91	68,918,324.90	6,200,949,670.93
二、累计折旧					
1. 本年初余额	451,623,620.23	1,170,388,723.17	65,122,606.71	43,150,858.47	1,730,285,808.58
2. 本年增加金额	110,259,412.38	308,070,446.88	18,791,196.64	9,109,388.73	446,230,444.63
(1) 计提	110,259,412.38	308,070,446.88	18,791,196.64	9,109,388.73	446,230,444.63
3. 本年减少金额	5,184,131.09	101,587,543.55	2,079,034.44	2,438,580.64	111,289,289.72
(1) 处置或报废	5,184,131.09	101,587,543.55	2,079,034.44	2,438,580.64	111,289,289.72
4. 本年年末余额	556,698,901.52	1,376,871,626.50	81,834,768.91	49,821,666.56	2,065,226,963.49
三、减值准备					
1. 本年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	46,599.05	18,414,520.37	29,576.56	-	18,490,695.98
3. 本年年末余额	46,599.05	18,414,520.37	29,576.56	-	18,490,695.98
四、账面价值					
1. 本年年末账面价值	1,960,320,695.88	2,101,471,106.80	36,343,550.44	19,096,658.34	4,117,232,011.46
2. 本年初账面价值	1,746,502,437.27	1,921,170,586.91	38,559,696.07	18,319,783.20	3,724,552,503.45

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

本年末，本集团以自有房屋建筑物对外出租，账面价值为人民币 268,348.63 元。

(3) 固定资产抵押情况

本年末及上年末，本集团已抵押的房屋建筑物账面价值分别为人民币 238,537,494.45 元及人民币 278,816,919.65 元。

(4) 已提完折旧但仍在使用的固定资产

本年末及上年末，本集团已提完折旧但仍在使用的固定资产原值分别为人民币 304,087,167.52 元及人民币 261,131,716.36 元。

(5) 未办理产权登记的房屋建筑物

本年末及上年末，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 765,339,931.91 元及人民币 698,679,729.04 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	本年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
澧县新鹏新生产线扩建工程	21,346,412.00	-	21,346,412.00
丰城东鹏厂区原料厂房六厂房以及新建成品车间	159,715.09	-	159,715.09
丰城东鹏 PCR2000 连续辊压压砖机(意大利进口)	16,682,854.39	-	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	81,658,999.80	-	81,658,999.80
湖口东鹏一期干法压板整线设备采购项目	46,020,354.01	-	46,020,354.01
重庆智能家居创意产业园新建项目二期	746,663.86	-	746,663.86
清远纳福娜生产线技术改造(3#4#线)	13,606.46	-	13,606.46
清远纳福娜四五车间技改	43,187,795.12	-	43,187,795.12
其他	70,389,893.11	-	70,389,893.11
合计	280,206,293.84	-	280,206,293.84

人民币元

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
澧县新鹏新生产线扩建工程	25,101,180.20	-	25,101,180.20
丰城东鹏厂区原料厂房六厂房以及新建成品车间	31,108,889.96	-	31,108,889.96
清远纳福娜生产线技术改造(3#4#线)	43,180,035.06	-	43,180,035.06
其他	18,440,997.49	-	18,440,997.49
合计	117,831,102.71	-	117,831,102.71

广东东鹏控股股份有限公司
 财务报表附注
 2021年12月31日止年度

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、 在建工程(续)

(2) 在建工程变动情况

人民币元

项目	预算数	本年年初余额	本年新增金额	本年转入 固定资产金额	其他转出	本年年末余额	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：本年利 息资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
澧县新鹏新生产线扩建工程	457,358,945.53	25,101,180.20	20,761,233.30	15,899,487.75	8,616,513.75	21,346,412.00	97.16	97.16	-	-	-	自有资金/募集资金
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	31,108,889.96	9,648,399.75	40,597,574.62	-	159,715.09	80.55	80.55	-	-	-	自有资金/募集资金
丰城东鹏PCR2000连续辊压压机(意大利进口)	18,700,000.00	-	16,682,854.39	-	-	16,682,854.39	89.21	89.21	-	-	-	自有资金/募集资金
年产315万平方米新型环保生态石材板改造项目 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	-	-	81,658,999.80	84.65	84.65	-	-	-	自有资金/募集资金
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	-	-	46,020,354.01	70.80	70.80	-	-	-	自有资金/募集资金
重庆智能家居创意产业园新建项目二期	332,145,500.00	-	161,822,386.84	161,075,722.98	-	746,663.86	48.72	48.72	-	-	-	自有资金
清远纳福娜生产线技术改造(3#4#线)	166,660,000.00	43,180,035.06	31,841,198.99	75,007,627.59	-	13,606.46	88.26	88.26	-	-	-	自有资金
清远纳福娜四五车间技改	123,000,000.00	-	43,187,795.12	-	-	43,187,795.12	35.11	35.11	-	-	-	自有资金
其他	-	18,440,997.49	104,272,708.14	24,101,104.87	28,222,707.65	70,389,893.11	-	-	-	-	-	自有资金
合计		117,831,102.71	515,895,930.34	316,681,517.81	36,839,221.40	280,206,293.84						

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 使用权资产

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.本年年初余额	188,795,741.05	-	7,985,210.41	196,780,951.46
2.本年增加金额	7,799,501.71	686,723.86	10,903,080.56	19,389,306.13
3.本年减少金额	17,637,642.63	-	-	17,637,642.63
4.本年年末余额	178,957,600.13	686,723.86	18,888,290.97	198,532,614.96
二、累计折旧				
1.本年年初余额	-	-	-	-
2.本年增加金额	42,534,657.42	115,080.78	5,085,022.68	47,734,760.88
3.本年减少金额	5,380,352.53	-	-	5,380,352.53
4.本年年末余额	37,154,304.89	115,080.78	5,085,022.68	42,354,408.35
三、账面价值				
1.本年年末账面价值	141,803,295.24	571,643.08	13,803,268.29	156,178,206.61
2.本年年初账面价值	188,795,741.05	-	7,985,210.41	196,780,951.46

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：本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币13,886,416.53元。

注2：本年度与租赁相关的总现金流出为人民币67,272,481.21元。

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.本年年初余额	799,942,078.78	38,705,660.82	1,716,700.00	670,000.00	-	841,034,439.60
2.本年增加金额	128,227,584.14	16,631,694.31	-	-	1,600,001.00	146,459,279.45
(1)购置	128,227,584.14	11,942,562.54	-	-	1,600,001.00	141,770,147.68
(2)从在建工程转入	-	4,689,131.77	-	-	-	4,689,131.77
3.本年减少金额	2,269,567.92	-	-	-	-	2,269,567.92
(1)处置	2,269,567.92	-	-	-	-	2,269,567.92
4.本年年末余额	925,900,095.00	55,337,355.13	1,716,700.00	670,000.00	1,600,001.00	985,224,151.13
二、累计摊销						
1.本年年初余额	97,118,648.28	11,154,994.58	841,183.01	402,000.00	-	109,516,825.87
2.本年增加金额	23,047,602.49	4,254,502.51	171,670.00	67,000.00	-	27,540,775.00
3.本年减少金额	1,539,571.82	-	-	-	-	1,539,571.82
(1)处置	1,539,571.82	-	-	-	-	1,539,571.82
4.本年年末余额	118,626,678.95	15,409,497.09	1,012,853.01	469,000.00	-	135,518,029.05
三、账面价值						
1.本年年末账面价值	807,273,416.05	39,927,858.04	703,846.99	201,000.00	1,600,001.00	849,706,122.08
2.本年年初账面价值	702,823,430.50	27,550,666.24	875,516.99	268,000.00	-	731,517,613.73
四、剩余摊销期限(月)	312~593	0~111	41~55	33	40	

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 无形资产(续)

(2) 无形资产抵押情况

本年末及上年末，本集团抵押的无形资产账面价值分别为人民币 352,457,435.76 元及人民币 358,949,619.22 元。

(3) 未办理产权登记的土地使用权

本年末及上年末，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 97,010,848.04 元及人民币 102,203,086.23 元。

15、 商誉

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%（2020 年：26.71%）。

16、 长期待摊费用

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	本年年末余额
经营租入固定资产改良支出	11,765,206.20	44,559,995.68	22,828,830.53	33,496,371.35

注： 长期待摊费用主要为租赁经营门店装修费。

六、 合并财务报表项目附注(续)

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

人民币元

项目	可抵扣亏损及 可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 本年年末余额
同一控制下合并资产评估增值	22,902,761.28	5,725,690.32
资产减值准备	152,148,814.73	21,135,855.42
信用减值准备	957,322,829.86	246,922,115.87
可抵扣亏损	407,547,783.55	84,351,659.30
积分递延收入	47,157,724.34	9,198,731.20
递延收益	192,574,425.06	29,564,389.74
新租赁准则影响	4,561,499.45	935,256.10
限制性股票激励	10,430,437.51	2,607,609.38
预计负债	1,526,135.20	296,839.40
合计	1,796,172,410.98	400,738,146.73

人民币元

项目	可抵扣亏损及 可抵扣暂时性差异	递延所得税资产 上年年末余额
同一控制下合并资产评估增值	24,416,933.28	6,104,233.32
资产减值准备	165,600,338.96	27,463,436.36
信用减值准备	191,903,832.39	45,644,287.81
可抵扣亏损	315,812,703.39	59,123,874.93
积分递延收入	32,895,354.39	6,085,652.79
递延收益	193,400,956.67	38,122,415.77
合计	924,030,119.08	182,543,900.98

(2) 递延所得税负债

人民币元

项目	应纳税暂时性差异	本年年末余额
收购子公司资产评估增值	19,001,994.22	4,750,498.55
固定资产加速折旧	3,559,681.18	889,920.30
合计	22,561,675.40	5,640,418.85

人民币元

项目	应纳税暂时性差异	上年年末余额
收购子公司资产评估增值	19,582,819.87	4,895,704.97
固定资产加速折旧	4,031,959.44	1,007,989.86
合计	23,614,779.31	5,903,694.83

六、 合并财务报表项目附注(续)

17、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损明细

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	39,660,268.00	42,860,640.06
可抵扣暂时性差异	65,590,199.23	62,885,753.78
合计	105,250,467.23	105,746,393.84

由于本集团下属某些子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本集团对于上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
2021年	-	1,687,698.91
2022年	6,396,522.88	8,057,049.14
2023年	9,442,348.86	12,283,639.34
2024年	8,433,310.87	6,616,854.67
2025年	32,241.73	14,215,398.00
2026年	15,355,843.66	-
合计	39,660,268.00	42,860,640.06

18、 其他非流动资产

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预付工程设备款	28,870,345.94	57,858,423.04
预付土地手续费	-	977,880.00
合计	28,870,345.94	58,836,303.04

19、 短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证借款(注)	250,000,000.00	210,000,000.00

注： 本年末及上年末，本集团下属子公司为该借款提供保证。

20、 应付票据

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,553,285,842.87	2,252,339,679.99

六、 合并财务报表项目附注(续)

21、 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付设备工程及土地出让款	693,880,688.98	462,363,497.86
应付货物及劳务款	726,025,906.51	813,439,902.15
其他	116,498.70	340,942.84
合计	1,420,023,094.19	1,276,144,342.85

(2) 应付账款按账龄列示

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,100,612,839.67	77.51	1,221,875,259.24	95.75
1至2年	269,437,604.31	18.97	27,344,721.88	2.14
2至3年	27,160,754.09	1.91	4,798,652.71	0.38
3年以上	22,811,896.12	1.61	22,125,709.02	1.73
合计	1,420,023,094.19	100.00	1,276,144,342.85	100.00

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。

22、 合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收款项(注 1)	227,057,894.18	222,505,439.36
积分递延收入(注 2)	47,157,724.34	32,895,354.39
合计	274,215,618.52	255,400,793.75

注 1：对于对客户商品销售，收入在商品的控制权转移给客户时(即商品运送至客户指定地点时)确认。当客户采购商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品被运送至客户指定地点。

注 2：由于本集团的销售积分计划向客户提供了只有在订立采购合同的前提下才可获得的利益，向客户提供销售积分的承诺是一单项履约义务，所以本集团在销售交易发生时确认一项与销售积分计划相关的合同负债。

(2) 在本年确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

本年初合同负债账面价值中金额为人民币 255,400,793.75 元已于本年度确认为收入，包括预收款项产生的合同负债人民币 222,505,439.36 元，销售积分递延产生的合同负债人民币 32,895,354.39 元。本年末合同负债账面价值中预计人民币 274,215,618.52 元将于未来 12 个月内确认为收入。

六、 合并财务报表项目附注(续)

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
短期薪酬	161,273,796.64	1,104,035,548.83	1,066,962,493.45	198,346,852.02
离职后福利-设定提存计划	-	63,521,314.42	63,284,239.98	237,074.44
合计	161,273,796.64	1,167,556,863.25	1,130,246,733.43	198,583,926.46

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	153,857,378.52	1,006,057,588.45	969,104,760.05	190,810,206.92
二、职工福利费	1,106,671.03	34,324,875.54	34,458,883.04	972,663.53
三、社会保险费	-	34,287,201.21	34,263,499.87	23,701.34
其中：医疗保险费	-	29,336,462.88	29,305,280.74	31,182.14
工伤保险费	-	3,342,244.93	3,338,769.63	3,475.30
生育保险费	-	1,608,493.40	1,619,449.50	(10,956.10)
四、住房公积金	3,656,976.63	16,370,186.33	16,340,617.33	3,686,545.63
五、工会经费和职工教育经费	2,652,770.46	12,995,697.30	12,794,733.16	2,853,734.60
合计	161,273,796.64	1,104,035,548.83	1,066,962,493.45	198,346,852.02

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
基本养老保险费	-	61,515,835.23	61,285,273.89	230,561.34
失业保险费	-	2,005,479.19	1,998,966.09	6,513.10
合计	-	63,521,314.42	63,284,239.98	237,074.44

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。

本年度，本集团应向养老保险计划缴存费用计人民币 61,515,835.23 元，向失业保险计划缴存费用计人民币 2,005,479.19 元。于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 230,561.34 元及人民币 6,513.10 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。

六、 合并财务报表项目附注(续)

24、 应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	38,040,450.37	51,715,492.62
企业所得税	37,526,158.75	77,612,320.81
城市维护建设税	2,263,254.14	2,914,171.61
个人所得税	3,023,454.08	1,676,225.05
教育费附加及地方教育费附加	1,880,861.96	2,246,712.48
其他税费	5,586,479.82	4,511,408.09
合计	88,320,659.12	140,676,330.66

25、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
代收代付款	632,755.89	2,119,369.29
保证金	213,739,300.69	202,099,135.18
预提费用(注1)	132,307,252.05	178,508,797.03
关联方往来款	200,000.00	200,000.00
限制性股票回购款(注2)	161,031,946.21	-
其他	44,980,817.38	19,911,180.77
合计	552,892,072.22	402,838,482.27

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。

(2) 按账龄列示其他应付款

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	515,906,262.04	93.31	383,420,934.97	95.17
1至2年	20,257,716.92	3.67	10,940,265.39	2.72
2至3年	9,908,896.31	1.79	4,175,049.53	1.04
3年以上	6,819,196.95	1.23	4,302,232.38	1.07
合计	552,892,072.22	100.00	402,838,482.27	100.00

六、 合并财务报表项目附注(续)

26、 一年内到期的非流动负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	34,051,721.85	-

27、 其他流动负债

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
预收增值税	28,341,645.25	27,816,816.44

28、 长期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
抵押借款	-	99,910,000.00

29、 租赁负债

项目	本年年末余额
资产负债表日后第1年	34,051,721.85
资产负债表日后第2年	24,852,505.82
资产负债表日后第3年	20,829,007.87
以后年度	73,773,160.81
合计	153,506,396.35
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	34,051,721.85
净额	119,454,674.50

30、 预计负债

项目	本年年末余额	上年年末余额
产品质量保证	1,526,135.20	-

31、 递延收益

人民币元

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额	形成原因
政府补助	193,400,956.67	12,710,000.00	13,536,531.61	192,574,425.06	与资产/收益相关的政府补助

广东东鹏控股股份有限公司
财务报表附注
2021年12月31日止年度

六、合并财务报表项目附注(续)

31、递延收益(续)

涉及政府补助的项目:

人民币元

项目	本年年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	本年年末余额	与资产相关/ 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)	333,333.41	-	49,999.92	-	283,333.49	与资产相关
2016年佛山市机器人及其智能装备专项资金	800,000.04	-	99,999.96	-	700,000.08	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项资金项目	960,000.00	-	120,000.00	-	840,000.00	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	-	-	-	160,000.00	与资产相关
2016年市级工业企业技术改造专项资金	600,000.00	-	99,999.96	-	500,000.04	与资产相关
资源节约循环利用重点工程	5,068,184.12	-	920,000.04	-	4,148,184.08	与资产相关
科技项目补助(耐磨防滑型仿天然玉石抛光砖)	169,245.29	-	29,433.96	-	139,811.33	与资产相关
2017年度科技专项资金(3D淋浆原石系列抛光砖)	128,148.56	-	23,303.16	-	104,845.40	与资产相关
2017年度科技专项资金(闪电米黄抛光砖)	256,310.63	-	46,602.00	-	209,708.63	与资产相关
2017年工业企业技术改造专项资金	265,491.16	-	48,912.36	-	216,578.80	与资产相关
2017年省级工业和信息化专项资金	1,343,629.67	-	238,638.84	-	1,104,990.83	与资产相关
2018年清远市市级工业企业技术改造专项资金	344,997.00	-	62,728.92	-	282,268.08	与资产相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	13,038,222.46	-	3,597,274.68	-	9,440,947.78	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专项资金	7,537,204.13	-	966,583.68	-	6,570,620.45	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)	3,022,262.03	-	788,416.20	-	2,233,845.83	与资产相关
陶瓷企业生产线“煤改气”项目资金	4,390,768.29	-	593,767.80	-	3,797,000.49	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	268,141.56	-	31,858.44	-	236,283.12	与资产/收益相关
产业链创新仿古砖研发中心	540,000.00	-	30,000.00	-	510,000.00	与资产相关
工业发展资金	8,169,999.24	-	429,999.96	-	7,739,999.28	与资产相关
2015年省级技术改造相关专项结余资金	530,000.00	-	-	-	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	与资产相关
节能技改项目补助	300,000.00	-	-	-	300,000.00	与资产相关
产业发展基金	53,522,666.40	-	1,120,893.60	-	52,401,772.80	与资产相关
配套设施费返还	35,055,546.34	-	1,845,028.80	-	33,210,517.54	与资产相关
智能机器人重点专项资金	2,789,500.00	-	-	-	2,789,500.00	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	-	-	-	300,000.00	与收益相关
高压注浆成型生产线技术改造专项资金	244,132.27	-	-	-	244,132.27	与资产相关
基础设施建设补助资金	35,160,000.00	8,100,000.00	-	-	43,260,000.00	与资产相关
5#6#线陶瓷砖生产线自动化技术改造专项资金	5,886,964.29	3,230,000.00	791,716.97	-	8,325,247.32	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专项资金	4,639,799.52	-	555,300.72	-	4,084,498.80	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	4,554,129.00	-	806,478.36	-	3,747,650.64	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	846,503.03	-	51,563.64	-	794,939.39	与资产相关
1#2#线陶瓷砖生产线设备更新技术改造专项资金	604,601.77	330,000.00	82,147.16	-	852,454.61	与资产相关
澄县新鹏陶瓷三期智能制造项目	830,000.00	1,050,000.00	-	-	1,880,000.00	与资产相关
2020年禅城区企业信息化建设资金	291,176.46	-	105,882.48	-	185,293.98	与资产相关
合计	193,400,956.67	12,710,000.00	13,536,531.61	-	192,574,425.06	

32、股本

本年度

人民币元

	本年年初余额	本年变动					本年年末余额
		发行新股(注)	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,173,000,000.00	17,660,000.00	-	-	-	17,660,000.00	1,190,660,000.00

上年度

人民币元

	本年年初余额	本年变动					本年年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,030,000,000.00	143,000,000.00	-	-	-	143,000,000.00	1,173,000,000.00

六、 合并财务报表项目附注(续)

32、 股本(续)

注： 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，收到股权激励对象缴付资金人民币160,529,400.00元，其中，计入实收股本人民币17,660,000.00元。

33、 资本公积

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年末余额
资本溢价	2,191,465,676.71	141,137,557.60	-	2,332,603,234.31
其中：投资者投入的资本(注1)	2,245,922,319.88	142,869,400.00	-	2,388,791,719.88
前股东补齐瑕疵出资	4,398,400.00	-	-	4,398,400.00
同一控制下业务合并差额	(24,382,852.36)	-	-	(24,382,852.36)
购买少数股东权益产生的差额	(34,472,190.81)	(1,731,842.40)	-	(36,204,033.21)
其他资本公积	106,278,933.71	10,430,437.51	-	116,709,371.22
其中：员工股份支付(注2)	72,544,611.58	10,430,437.51	-	82,975,049.09
权益法下确认的被投资单位所有者权益的其他变动	33,734,322.13	-	-	33,734,322.13
合计	2,297,744,610.42	151,567,995.11	-	2,449,312,605.53

项目	本年初余额	本年增加	本年减少	本年末余额
资本溢价	854,398,676.71	1,337,067,000.00	-	2,191,465,676.71
其中：投资者投入的资本	908,855,319.88	1,337,067,000.00	-	2,245,922,319.88
前股东补齐瑕疵出资	4,398,400.00	-	-	4,398,400.00
同一控制下业务合并差额	(24,382,852.36)	-	-	(24,382,852.36)
购买少数股东权益产生的差额	(34,472,190.81)	-	-	(34,472,190.81)
其他资本公积	105,576,490.71	702,443.00	-	106,278,933.71
其中：员工股份支付	72,544,611.58	-	-	72,544,611.58
权益法下确认的被投资单位所有者权益的其他变动	33,031,879.13	702,443.00	-	33,734,322.13
合计	959,975,167.42	1,337,769,443.00	-	2,297,744,610.42

注1： 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，计入股本溢价人民币142,869,400.00元。

注2： 本年度，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10,430,437.51元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

34、 库存股

本年度				人民币元
项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
限制性股票(注)	-	160,529,400.00	-	160,529,400.00

注： 本年度，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，收到激励对象缴付的资金合计人民币 160,529,400.00 元，由此增加库存股。

35、 盈余公积

本年度				人民币元
项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积(注)	344,875,109.88	-	-	344,875,109.88

上年度				人民币元
项目	本年年初余额	本年增加	本年减少	本年年末余额
法定盈余公积	314,184,570.99	30,690,538.89	-	344,875,109.88

注： 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。

36、 未分配利润

本年度			人民币元
项目	金额	提取或分配比例	
年初未分配利润	3,687,060,558.61		
加：本年归属于母公司股东的净利润	153,619,725.09		
减：提取盈余公积(注 1)	-	无	
减：利润分配(注 2)	351,900,000.00		
年末未分配利润(注 3)	3,488,780,283.70		

上年度			人民币元
项目	金额	提取或分配比例	
年初未分配利润	2,865,887,787.88		
加：本年归属于母公司股东的净利润	851,863,309.62		
减：提取盈余公积	30,690,538.89	10%	
减：利润分配	-		
年末未分配利润(注 3)	3,687,060,558.61		

注 1： 本公司本年因经营净亏损未提取盈余公积。

注 2： 本年度，经股东大会批准，本公司以 2020 年度总股本 117,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元(含税)，共计分配现金股利人民币 351,900,000.00 元(含税)。

注 3： 本年末及上年末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积分别为人民币 214,631,829.25 元及人民币 178,551,077.34 元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

37、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,857,898,759.09	5,542,458,538.53	7,079,672,039.17	4,790,567,641.92
其他业务	120,764,658.41	76,698,816.10	78,641,329.78	47,238,250.99
合计	7,978,663,417.50	5,619,157,354.63	7,158,313,368.95	4,837,805,892.91

(2) 主营业务按产品类别列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓷砖收入	6,670,916,587.15	4,614,303,319.71	6,061,407,163.57	3,982,966,088.36
洁具收入	1,047,401,486.06	825,547,739.88	921,932,151.68	729,095,451.80
其他	139,580,685.88	102,607,478.94	96,332,723.92	78,506,101.76
合计	7,857,898,759.09	5,542,458,538.53	7,079,672,039.17	4,790,567,641.92

(3) 与客户之间的合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按客户类型分类		
直销	3,152,959,747.52	3,014,145,629.99
工程	2,455,063,517.01	2,444,095,395.00
OEM、家装、直营零售及网络销售	697,896,230.51	570,050,234.99
经销	4,704,939,011.57	4,065,526,409.18
其他	120,764,658.41	78,641,329.78
合计	7,978,663,417.50	7,158,313,368.95

(4) 履约义务的说明

(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。

六、 合并财务报表项目附注(续)

37、 营业收入、营业成本(续)

(4) 履约义务的说明(续)

(i) 瓷砖及卫浴产品的销售(续)

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。

六、 合并财务报表项目附注(续)

38、 税金及附加

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	25,903,567.52	17,354,981.70
教育费附加及地方教育附加	19,690,386.17	13,490,629.89
土地使用税	12,780,658.55	10,941,806.72
房产税	18,864,852.54	16,231,924.24
其他	7,243,109.57	5,125,166.77
合计	84,482,574.35	63,144,509.32

39、 销售费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	328,915,591.64	267,756,388.60
差旅费、业务招待费	58,006,722.10	44,960,823.46
通讯类费用	3,443,362.24	3,144,070.08
折旧和租金	80,123,938.35	87,715,543.42
广告宣传费	176,466,477.59	141,604,116.09
运费及搬运装卸费	43,878,558.59	40,131,487.29
出口费用	3,215,970.59	4,783,211.56
推广服务费	114,504,787.20	88,643,547.08
环境管理费	1,268,686.59	1,281,367.09
物料消耗、能源消耗	14,577,670.49	8,555,593.46
包装类费用	35,652,790.04	25,147,244.94
样品费用	7,333,736.74	7,525,932.12
装修费用	22,475,898.33	26,865,416.05
其他	14,464,206.31	6,042,712.12
合计	904,328,396.80	754,157,453.36

40、 管理费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	281,013,600.40	220,901,315.47
经营性租赁、折旧及摊销	81,266,536.92	85,066,609.93
材料消耗	9,156,915.60	10,283,640.67
水电费	6,583,480.52	5,701,634.51
差旅费	5,188,989.01	4,444,151.13
办公费	17,730,118.46	18,761,785.44
财产损失	7,314,171.35	7,903,799.14
中介服务费	30,558,371.93	20,238,503.69
其他	31,916,350.32	23,937,865.20
合计	470,728,534.51	397,239,305.18

六、 合并财务报表项目附注(续)

41、 研发费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	87,405,489.34	67,054,290.16
物料消耗	54,056,003.68	52,064,905.13
折旧及设备损耗	15,648,656.29	10,701,278.41
水电费	27,331,529.82	26,089,805.70
中介服务费	4,884,402.71	7,849,095.08
设计费	5,690,939.53	5,562,687.73
其他	1,332,137.98	4,765,209.37
合计	196,349,159.35	174,087,271.58

42、 财务费用

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	(73,703,525.25)	(52,529,886.24)
汇兑差额	199,389.00	5,684,921.92
利息支出(注)	19,316,892.02	38,826,726.34
减：利息资本化金额	-	2,086,530.10
手续费	8,656,334.62	5,880,930.32
合计	(45,530,909.61)	(4,223,837.76)

注： 本年度租赁负债的利息费用为人民币 7,670,918.89 元。

43、 其他收益

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 /与收益相关
企业发展扶持基金	64,786,730.00	96,950,453.53	与收益相关
递延收益转入	13,536,531.61	14,970,536.92	与资产/收益相关
其他	27,607,374.04	36,631,105.84	与收益相关
合计	105,930,635.65	148,552,096.29	与资产/收益相关

六、 合并财务报表项目附注(续)

43、 其他收益(续)

(1) 其他收益明细情况

本年度

人民币元

补助项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持基金	64,786,730.00	与收益相关
清远市金融工作局企业上市奖励金	10,000,000.00	与收益相关
2021年工业和信息化专项资金(智能湿法制粉数字化车间)	4,000,000.00	与收益相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	3,597,274.68	与资产相关
配套设施费返还	1,845,028.80	与资产相关
2020年丰城财政局城镇土地使用税差异化奖励	1,501,800.00	与收益相关
产业发展基金	1,120,893.60	与资产相关
垣曲县教育科技局-科技三项补助	1,000,000.00	与收益相关
资源节约循环利用重点工程	920,000.04	与资产相关
工业企业用气补贴补助资金	674,600.00	与收益相关
2019年省级工业企业技术改造事后奖补资金(省级+市级)	788,416.20	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	791,716.97	与资产相关
2021年一季度企业复工复产用电奖励	613,745.00	与收益相关
陶瓷工业智能制造的工艺设计与生产工业软件研发项目补助	600,000.00	与收益相关
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	966,583.68	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	806,478.36	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	555,300.72	与资产相关
陶瓷企业生产线“煤改气”项目资金	593,767.80	与资产相关
建筑陶瓷行业清洁能源款	500,000.00	与收益相关
建筑陶瓷行业清洁能源改造配套资金(区级)	500,000.00	与收益相关
2021年陶瓷制品生产线清洁化改造资金	500,000.00	与收益相关
工业发展资金	429,999.96	与资产相关
2020年知识产权资助专项资金	400,118.50	与收益相关
丰城市财政局研发投入补助	400,000.00	与收益相关
2020年高新技术企业研发费用补助资金	305,400.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	6,611,710.54	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	1,121,070.80	与资产相关
合计	105,930,635.65	

六、 合并财务报表项目附注(续)

43、 其他收益(续)

(1) 其他收益明细情况(续)

上年度	人民币元	
补助项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持基金	96,950,453.53	与收益相关
2019年度“百企争先”奖励资金	6,644,657.00	与收益相关
2020年企业职工以工代训补贴	6,289,000.00	与收益相关
2018年工业企业技术改造事后奖补资金	3,597,274.75	与资产相关
智能制造综合标准化与新模式应用项目扶持资金	2,496,875.18	与资产/收益相关
配套设施费返还	1,845,028.80	与资产相关
2020年湖南省第五批制造强省专项资金	1,500,000.00	与收益相关
石湾镇街道特色小镇星级企业扶持资金	1,433,627.74	与收益相关
广东省职业技能提升培训补贴	1,226,000.00	与收益相关
2019年佛山市标杆高新技术企业50强资助经费	1,000,000.00	与收益相关
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专项资金	966,583.68	与资产相关
西安市稳岗补贴	959,904.00	与收益相关
资源节约循环利用重点工程	920,000.00	与资产相关
2020年禅城区企业信息化建设扶持专项资金	835,300.00	与收益相关
2018年市级工业企业绿色发展专项资金 -抛光砖新技术应用技术改造	825,000.00	与收益相关
广东省稳岗补贴	779,067.98	与收益相关
丰城市城镇土地使用税奖励资金	730,900.00	与收益相关
2019年省级工业企业技术改造事后奖补资金(省级+市级)	656,787.12	与资产相关
中央2018外经贸发展基金	625,811.00	与收益相关
2019年降低企业用电用气成本补贴资金	609,000.00	与收益相关
丰城市鼓励企业复产复工用电奖励资金	566,527.64	与收益相关
陶瓷企业生产线“煤改气”项目资金	593,767.79	与资产相关
2018年市级工业企业绿色发展专项资金	500,000.00	与收益相关
2020年知识产权资助专项资金	800,000.00	与收益相关
工业发展资金	430,000.76	与资产相关
2019年常德市市级降费减负补贴	373,000.00	与收益相关
2020年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金	370,200.48	与资产相关
2019年佛山市高企研发费用后补助资金	313,700.00	与收益相关
2019年佛山市高新技术企业创新联盟资金	300,000.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	10,319,610.48	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	3,094,018.36	与资产相关
合计	148,552,096.29	

44、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资之损失	(9,173,483.15)	(14,333,879.18)
理财收益	10,229,943.68	6,424,804.66
资金占用费	27,536,262.60	8,777,022.49
远期外汇产生的投资收益	-	961,800.00
合计	28,592,723.13	1,829,747.97

六、 合并财务报表项目附注(续)

45、 信用减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据信用减值(损失)	(147,639,512.41)	(25,234,989.64)
应收账款信用减值(损失)	(459,906,617.34)	(30,305,969.83)
其他应收款信用减值利得(损失)	(164,292,220.06)	1,443,078.90
合计	(771,838,349.81)	(54,097,880.57)

46、 资产减值利得(损失)

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	(35,323,455.35)	(34,295,710.73)
固定资产减值损失	(18,490,695.98)	-
长期股权投资减值损失	(19,008,142.10)	-
合计	(72,822,293.43)	(34,295,710.73)

47、 资产处置收益

人民币元

项目	本年发生额	计入非经常性损益的金额
资产处置收益	23,723,002.27	23,723,002.27
其中：无形资产处置收益	4,751,247.90	4,751,247.90
固定资产处置收益	18,971,754.37	18,971,754.37

48、 营业外收入

人民币元

项目	本年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	1,509,893.31	1,509,893.31
其中：固定资产报废利得	1,509,893.31	1,509,893.31
违约金	4,849,901.96	4,849,901.96
赔款	4,922,000.00	4,922,000.00
工程报备费没收款	5,180,111.59	5,180,111.59
终止合作的供应商未开票款	3,926,502.35	3,926,502.35
其他	8,434,626.05	8,434,626.05
合计	28,823,035.26	28,823,035.26

人民币元

项目	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废利得合计	3,119,130.13	3,119,130.13
其中：固定资产报废利得	3,119,130.13	3,119,130.13
违约金	2,304,575.63	2,304,575.63
工程报备费没收款	2,597,747.04	2,597,747.04
其他	7,011,602.87	7,011,602.87
合计	15,033,055.67	15,033,055.67

六、 合并财务报表项目附注(续)

49、 营业外支出

人民币元

项目	本年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	20,217,856.20	20,217,856.20
其中：固定资产报废损失	20,217,856.20	20,217,856.20
罚款、没收损失	3,232,695.65	3,232,695.65
捐赠支出	309,267.48	309,267.48
其他	6,666,188.89	6,666,188.89
合计	30,426,008.22	30,426,008.22

人民币元

项目	上年发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	10,099,195.09	10,099,195.09
其中：固定资产报废损失	10,099,195.09	10,099,195.09
跨区补偿支出	3,160,198.79	3,160,198.79
新冠疫情影响下的停工损失	25,478,251.85	25,478,251.85
捐赠支出	4,017,286.00	4,017,286.00
其他	9,214,549.14	9,214,549.14
合计	51,969,480.87	51,969,480.87

50、 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	122,672,970.54	171,100,379.37
调整以前年度所得税	5,881,224.13	(1,985,543.82)
递延所得税费用	(218,457,521.73)	(56,347,820.50)
合计	(89,903,327.06)	112,767,015.05

(2) 会计利润与所得税费用调节过程

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	61,131,052.32	961,154,602.12
按 25% 的税率计算的所得税费用	15,282,763.08	240,288,650.53
减免税优惠的影响	(76,792,226.45)	(95,223,429.62)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,796,359.97	8,756,762.18
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	2,008,599.15	2,226,292.29
利用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(2,132,322.15)	(15,185,267.28)
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	(3,761,105.61)	-
调整以前年度所得税的影响	5,881,224.13	(1,985,543.82)
加计扣除的纳税影响	(37,186,619.18)	(26,110,449.23)
合计	(89,903,327.06)	112,767,015.05

六、 合并财务报表项目附注(续)

51、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	105,104,104.04	194,424,659.37
利息收入	73,703,525.25	52,529,886.24
违约金	4,849,901.96	2,304,575.63
保证金到期解付	1,769,101,696.63	792,905,737.01
其他	34,126,467.74	38,223,950.45
合计	1,986,885,695.62	1,080,388,808.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
营业成本、销售费用及管理费用中的支付额	824,389,634.16	765,314,378.98
保证金	1,914,196,888.30	865,772,111.05
其他	41,463,491.21	62,060,634.16
合计	2,780,050,013.67	1,693,147,124.19

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
收回履约保证金	570,000,000.00	380,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付履约保证金	1,070,000,000.00	380,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东权益所支付的现金	4.00	2,400,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	50,859,290.93	-
其他	4,643,800.00	23,129,569.89
合计	55,503,094.93	25,529,569.89

六、 合并财务报表项目附注(续)

52、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	151,034,379.38	848,387,587.07
加: 资产减值准备	72,822,293.43	34,295,710.73
信用减值准备	771,838,349.81	54,097,880.57
固定资产折旧	446,230,444.63	378,636,967.53
无形资产摊销	27,540,775.00	19,641,603.50
使用权资产折旧	47,734,760.88	-
长期待摊费用摊销	22,828,830.53	17,694,012.83
资产处置收益	(23,723,002.27)	-
固定资产报废损失	18,707,962.89	6,980,064.96
财务费用	16,270,043.55	27,958,267.09
预计负债的增加	1,526,135.20	-
投资收益	(28,592,723.13)	(1,829,747.97)
递延所得税资产的增加	(218,194,245.75)	(57,210,603.95)
递延所得税负债的(减少)增加	(263,275.98)	862,783.45
存货的增加	(227,739,993.84)	(125,594,161.05)
经营性应收项目的增加	(547,657,175.15)	(378,341,896.49)
经营性应付项目的增加	349,921,376.59	510,755,332.15
员工股份支付	10,430,437.51	-
经营活动产生的现金流量净额	890,715,373.28	1,336,333,800.42
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	2,253,226,243.38	3,413,027,878.92
减: 现金及现金等价物的年初余额	3,413,027,878.92	1,581,957,580.71
现金及现金等价物净(减少)增加额	(1,159,801,635.54)	1,831,070,298.21

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
一、 现金	2,253,226,243.38	3,413,027,878.92
其中: 库存现金	18,695.78	18,468.80
可随时用于支付的银行存款及其他货币资金	2,253,207,547.60	3,413,009,410.12
二、 年末现金及现金等价物余额	2,253,226,243.38	3,413,027,878.92

现金和现金等价物不含本集团使用受限制的现金。

53、 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	本年年末余额	受限原因
货币资金	1,135,763,251.50	保证金及定期存款质押
固定资产	238,537,494.45	借款授信抵押
无形资产	352,457,435.76	借款授信抵押

六、 合并财务报表项目附注(续)

54、 外币货币性项目

人民币元

项目	本年末 外币余额	折算汇率	本年末 折算人民币余额
货币资金	438,635.51		2,809,665.70
其中：美元	423,164.85	6.3757	2,697,972.16
欧元	15,470.66	7.2197	111,693.54
应收账款	10,410,931.78		66,376,977.78
其中：美元	10,410,931.78	6.3757	66,376,977.78
应付账款	1,774,854.24		12,782,863.59
其中：美元	1,741.68	6.3757	11,104.44
欧元	1,761,288.43	7.2197	12,715,974.08
新加坡元	11,824.13	4.7179	55,785.07
其他应付款	91,214.27		581,554.82
其中：美元	91,214.27	6.3757	581,554.82

七、 合并范围的变更

1、 收购取得的子公司

2021年9月10日，本公司以人民币160.0001万元的对价，自独立第三方受让广东东鹏幕墙工程有限公司(原名：广州煜哲建筑工程有限公司)100%的股权。股权转让完成前，该公司注册资本为人民币4,188万元，原股东未实际缴纳。股权转让完成后，该公司注册资本增加至人民币4,200万元。截至2021年12月31日，本公司已缴纳该公司注册资本人民币4,200万元。

于购买日，广东东鹏幕墙工程有限公司各项资产与负债的账面价值均为零，拥有一项建筑幕墙工程专业承包一级资质证书，有效期为43个月。该公司无员工，无实质业务活动。本公司判断本次收购为资产收购，将所取得的建筑幕墙工程专业承包一级资质以交易总对价人民币160.0001万元为入账价值，确认为一项无形资产。

2、 新设成立的子公司

2021年7月30日，本公司之子公司佛山市东鹏陶瓷有限公司使用自有资金在新加坡设立全资子公司DP GRES PTE.LTD，注册资本为15万美元，佛山市东鹏陶瓷有限公司持有其100%股权。截至2021年12月31日止，该公司注册资本尚未实际缴纳。

2021年10月21日，本公司设立广东东鹏生态新材料有限公司，该公司注册资本为人民币3,000万元，本公司持有其100%股权。截至2021年12月31日止，本公司已缴纳该公司注册资本人民币2,700万元。

广东东鹏控股股份有限公司
 财务报表附注
 2021年12月31日止年度

八、 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	备注
				直接	间接		
清远纳福娜陶瓷有限公司	广东	广东	生产	100.00	-	收购取得	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	-	收购取得	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	-	收购取得	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	-	收购取得	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	-	设立取得	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	-	设立取得	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	-	收购取得	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	-	收购取得	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	-	收购取得	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	-	收购取得	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)(注1)	广东	广东	销售	-	100.00	收购取得	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	-	收购取得	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	-	收购取得	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	-	收购取得	2011年11月收购取得
昌都裕和商贸有限公司(原名:林芝裕和商贸有限公司)	西藏	西藏	销售	100.00	-	设立取得	2013年3月设立取得
湖南东鹏建材贸易有限公司	湖南	湖南	销售	100.00	-	设立取得	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	收购取得	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	-	设立取得	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	-	100.00	设立取得	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	-	100.00	收购取得	2013年6月收购取得
江西东鹏卫浴有限公司	江西	江西	生产	-	100.00	收购取得	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	-	设立取得	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	-	76.95	收购取得	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	-	设立取得	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	-	100.00	设立取得	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	-	100.00	设立取得	2015年2月设立取得
佛山市乐淘陶科技有限公司(注2)	广东	广东	销售	100.00	-	设立取得	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	-	设立取得	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	-	设立取得	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	-	设立取得	2016年9月设立取得
佛山华盛昌新材料有限公司	广东	广东	生产	100.00	-	设立取得	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	-	设立取得	2017年6月设立取得
江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司(注3)	广东	广东	生产销售	-	72.92	设立取得	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	-	设立取得	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	-	设立取得	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	-	设立取得	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	-	设立取得	2020年3月设立取得
DP GRES PTE.LTD	新加坡	新加坡	销售	-	100.00	设立取得	2021年7月设立取得
广东东鹏幕墙工程有限公司(原称:广州煜哲建筑工程有限公司)	广东	广东	工程	100.00	-	收购取得	2021年9月收购取得
广东东鹏生态新材料有限公司	广东	广东	销售	100.00	-	设立取得	2021年10月设立取得

注1: 本年度, 本公司之子公司佛山市顺德区东鹏陶瓷销售有限公司的控股股东变更为堆龙德庆裕威商贸有限公司, 公司名称变更为佛山市鹏嘉家居科技有限公司。变更完成后, 本公司之子公司堆龙德庆裕威商贸有限公司持有其100.00%股权。

注2: 本公司于2021年06月收购佛山市乐淘陶科技有限公司的全部少数股东股权, 收购完成后, 本公司持有其100%股权。

注3: 本公司之子公司佛山东鹏洁具股份有限公司于2021年05月收购江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司21.92%少数股东股权, 收购完成后, 佛山东鹏洁具股份有限公司持有其72.92%股权。

八、 在其他主体中的权益(续)

2、 在联营企业中的权益

(1) 联营企业信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对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	-	21.38	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	-	40.00	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	-	40.00	权益法
佛山众陶网络科技有限公司(注)	佛山市	佛山市	供应链管理	36.00	-	36.00	权益法
鹏宇整装(佛山)科技有限公司	佛山市	佛山市	整装卫浴	-	20.00	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	-	20.00	权益法

注：2021年04月01日，本公司从佛山众陶网络科技有限公司的原大股东佛山鼎和泰企业管理有限公司购入股权，其持股比例从20.00%增加到36.00%。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

人民币元

项目	本年年末余额/本年发生额		上年年末余额/上年发生额	
	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	67,500,228.35		59,619,843.16	
其中：现金和现金等价物	1,028,206.66		1,496,989.19	
非流动资产	1,876,710.59		2,272,683.07	
资产合计	69,376,938.94		61,892,526.23	
流动负债	159,756,303.36		152,687,432.74	
非流动负债	1,704,611.70		2,636,074.30	
负债合计	161,460,915.06		155,323,507.04	
所有者权益合计	(92,083,976.12)		(93,430,980.81)	
归属于母公司所有者权益合计	(87,084,012.93)		(89,717,153.30)	
按持股比例计算的净资产份额	(18,617,429.86)		(19,180,361.04)	
调整事项	29,330,724.00		48,338,866.10	
—商誉	48,338,866.10		48,338,866.10	
—减值准备	(19,008,142.10)		-	
对联营企业权益投资的账面价值	10,713,294.14		29,158,505.06	
营业收入	52,446,030.34		71,609,893.69	
财务费用	39,188.08		107,824.51	
所得税费用	-		-	
归属于母公司所有者的净利润(亏损)	2,633,140.38		(74,489,348.86)	
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,633,140.38		(74,489,348.86)	
本年收到的来自联营企业的股利	-		-	

本集团于本年末及上年末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。

八、 在其他主体中的权益(续)

2、 在联营企业中的权益(续)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

人民币元

项目	本年年末余额/本年发生额	上年年末余额/上年发生额
联营企业		
投资账面价值合计	12,234,666.24	26,971,080.57
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润(亏损)	(9,736,414.33)	1,590,975.24
-其他综合收益	-	-
-综合收益总额	(9,736,414.33)	1,590,975.24

九、 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、长期借款及租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见附注六。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。

人民币元

	本年年末余额	上年年末余额
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	187,305,000.00
以摊余成本计量		
货币资金	3,388,989,494.88	4,051,960,186.56
应收票据	257,551,989.81	681,962,885.73
应收账款	1,237,700,105.17	1,117,763,999.34
其他应收款	392,289,474.59	28,121,590.07
长期应收款	3,151,431.13	-
金融负债		
以摊余成本计量		
短期借款	250,000,000.00	210,000,000.00
应付票据	2,553,285,842.87	2,252,339,679.99
应付账款	1,420,023,094.19	1,276,144,342.85
其他应付款	552,892,072.22	402,838,482.27
一年内到期的非流动负债	34,051,721.85	-
租赁负债	119,454,674.50	-
长期借款	-	99,910,000.00

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。

九、与金融工具相关的风险(续)

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。

人民币元

项目	本年末 折合人民币余额	上年末 折合人民币余额
货币资金	2,809,665.70	2,000,334.43
其中：美元	2,697,972.16	1,804,093.65
欧元	111,693.54	196,240.78
应收账款	66,376,977.78	53,324,447.70
其中：美元	66,376,977.78	53,324,447.70
应付账款	12,782,863.59	13,738,685.80
其中：欧元	12,715,974.08	12,803,208.14
美元	11,104.44	935,477.66
新加坡元	55,785.07	-
其他应付款	581,554.82	-
其中：美元	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：

人民币元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		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%	3,459,332.17	3,459,332.17	2,766,239.11	2,766,239.11
货币资金及应收账款	对人民币贬值 5%	(3,459,332.17)	(3,459,332.17)	(2,766,239.11)	(2,766,239.11)
应付账款及其他应付款	对人民币升值 5%	(668,220.92)	(668,220.92)	(686,934.29)	(686,934.29)
应付账款及其他应付款	对人民币贬值 5%	668,220.92	668,220.92	686,934.29	686,934.29

九、与金融工具相关的风险(续)

1、风险管理目标和政策(续)

1.1. 市场风险(续)

1.1.2. 利率风险 - 现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见附注六、28)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利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：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		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
长期借款	增加 0.5%	-	-	(499,550.00)	(499,550.00)
长期借款	减少 0.5%	-	-	499,550.00	499,550.00

本集团本年末浮动利率银行借款余额为零，上年末的浮动利率银行借款已于本年还清。

九、与金融工具相关的风险(续)

1、风险管理目标和政策(续)

1.2. 信用风险

2021年12月31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(附注六、1)、应收票据(附注六、3)、应收账款(附注六、4)、其他应收款(附注六、6)、长期应收款(附注六、9)。

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2021年12月31日，本集团对前五大客户的应收账款余额为人民币523,491,891.86元(2020年12月31日：人民币208,846,111.12元)，占本集团应收账款余额的28.62%(2020年12月31日：16.65%)。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：

人民币元

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	250,000,000.00	-	-	250,000,000.00
应付票据	2,553,285,842.87	-	-	2,553,285,842.87
应付账款	1,420,023,094.19	-	-	1,420,023,094.19
其他应付款	552,892,072.22	-	-	552,892,072.22
一年以内的非流动负债	44,978,668.83	-	-	44,978,668.83
租赁负债	-	96,179,263.27	47,489,807.53	143,669,070.80

九、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融资产转移

2021 年度，本集团累计向第三方背书的银行承兑汇票人民币 1,370,861,367.95 元以及商业承兑汇票人民币 14,261,650.88 元（上年度：本集团累计向第三方背书的银行承兑汇票人民币 1,217,873,664.63 元以及商业承兑汇票人民币 5,000,000.00 元）。如该银行承兑汇票及商业承兑汇票到期未能承兑，第三方有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些银行承兑汇票及商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额。于 2021 年 12 月 31 日，已背书未到期的商业承兑汇票为人民币 14,261,650.88 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 5,000,000.00 元），已背书未到期的银行承兑汇票为人民币 47,531,452.72 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 83,658,299.33 元）

十、 公允价值披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

人民币元

项目	本年年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	100,000.00	100,000.00

人民币元

项目	上年年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	187,305,000.00	187,305,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	187,305,000.00	187,305,000.00

2、 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

本集团购买的金融工具均不在活跃市场上交易，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括预期收益率。以下是本集团的金融工具账面价值与公允价值相差很小的金融工具：

人民币元

金融资产	本年年末公允价值	估值技术	输入值
理财产品	100,000.00	现金流量折现法	产品预期收益率

金融资产	上年年末公允价值	估值技术	输入值
结构性存款	100,000,000.00	现金流量折现法	产品预期收益率
信托产品被	70,000,000.00	现金流量折现法	产品预期收益率
理财产品被	17,305,000.00	现金流量折现法	产品预期收益率
合计	187,305,000.00		

3、 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。

十一、关联方及关联方交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
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	29.43	29.43	何新明、何颖

何新明、何颖通过其全资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 13.61%、1.51%及 2.06%的股份，何新明、何颖合计持有本公司 44.85%的股份，为本公司实际控制方。

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注八、1。

3、 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注八、2。

4、 与本集团发生交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
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

5、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
鹏宇整装(佛山)科技有限公司	采购	288,849.56	-
广东源稀新材料科技有限公司	采购	372,164.28	-
合计		661,013.84	-

十一、关联方及关联方交易(续)

5、 关联方交易情况(续)

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易(续)

出售商品情况表

人民币元

关联方	关联方交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州融致装饰材料有限公司	销售	49,584,659.10	99,046,085.85
云家通(苏州)电子商务有限公司	销售	8,593,781.37	11,042,986.11
任丘市东盈房地产开发有限公司	销售	3,873,658.22	-
杭州摩欣装饰材料有限公司	销售	3,685,635.20	5,555,177.36
鹏宇整装(佛山)科技有限公司	销售	-	8,392.92
合计		65,737,733.89	115,652,642.24

(2) 关联方租赁情况

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁支出	上年确认的租赁支出
山东嘉丽雅物流服务有限公司	房屋设备经营租赁	4,426,714.08	4,426,714.08
广东东鹏文化创意股份有限公司	房屋经营租赁	1,836,641.27	1,941,274.34
合计		6,263,355.35	6,367,988.42

(3) 关联方资产转让情况

人民币元

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
广东中窑窑业股份有限公司(注)	购入固定资产	-	422,654.87

注： 广东中窑窑业股份有限公司从2020年1月24日开始不再作为本集团的关联方。

2020年3月，广东东鹏文化创意股份有限公司将其名下的一项专利无偿转让给本集团。

(4) 其他费用

人民币元

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
佛山中国陶瓷城集团有限公司	广告宣传费	405,858.23	185,018.87
佛山市陶卫文化传播有限公司	广告宣传费	9,900.99	54,368.32
合计		415,759.22	239,387.19

(5) 代关联方垫付的费用

人民币元

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
广东省鹏云科技投资有限公司	水电费	87,701.00	-

(6) 关键管理人员报酬

人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	15,786,393.24	13,706,570.03

注： 关键管理人员报酬包括应支付给本公司的董事、监事以及高级管理人员的工资、奖金、津贴和补助、限制性股票以及本集团为其缴纳的基本养老保险费、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。

十一、关联方及关联方交易(续)

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额		上年年末余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	杭州融致装饰材料有限公司	8,542,171.70	31,608.42	5,700,809.72	120,287.09
	云家通(苏州)电子商务有限公司	13,035,087.97	315,882.69	13,022,677.01	298,451.72
	云家通商贸有限公司	1,356,670.14	230,416.86	1,456,801.53	81,075.85
	任丘市东盈房地产开发有限公司	2,534,479.90	106,220.05	-	-
	杭州摩欣装饰材料有限公司	-	-	480,159.14	10,131.36
	合计	25,468,409.71	684,128.02	20,660,447.40	509,946.02

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额		上年年末余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
预付款项	鹏宇整装(佛山)科技有限公司	960.00	-	95,311.86	-
	佛山中国陶瓷城集团有限公司	600,860.38	-	-	-
	广东源稀新材料科技有限公司	2,900,000.00	-	-	-
	合计	3,501,820.38	-	95,311.86	-

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额		上年年末余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款	云家通商贸有限公司	100,000.00	529.10	-	-
	广东省鹏云科技投资有限公司	87,701.00	4,640.26	-	-
	云家通(苏州)电子商务有限公司	75,971.00	13,989.30	75,971.00	2,575.42
	佛山中国陶瓷城集团有限公司	7,000.00	370.37	-	-
	合计	270,672.00	19,529.03	75,971.00	2,575.42

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应付账款	广东源稀新材料科技有限公司	3,725.00	-

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
合同负债	常德东星投资有限公司	426.16	481.56
	云家通商贸有限公司	3,248.31	86.98
	杭州融致装饰材料有限公司	-	15,194.75
	合计	3,674.47	15,763.29

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
其他应付款	云家通商贸有限公司	100,000.00	100,000.00
	佛山众陶联供应链服务有限公司	100,000.00	100,000.00
	合计	200,000.00	200,000.00

十二、股份支付

1、 股份支付总体情况

人民币元

公司本年授予的权益工具总额	160,529,400.00
公司本年失效的各项权益工具总额	-

(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起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。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。

(2) 权益工具公允价值确定方法

本公司本年的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，每股公允价值为人民币14.76元。

2、 以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参见附注十二、1中的其他说明	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		10,430,437.51
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额		10,430,437.51

十三、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资本承诺

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	208,408,964.99	135,816,062.64

2、 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况

于2022年4月27日，本公司召开董事会通过了2021年度利润分配预案。本公司以股份总数1,190,660,000股，扣除股票回购专用证券账户回购的本公司股份9,852,474股后的剩余股数1,180,807,526股为基数，每10股派人民币2.00元现金(含税)，共计派送现金股利人民币236,161,505.20元。该利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

	人民币元
项目	金额
拟分配的股利	236,161,505.20
经审议批准宣告发放的股利	-

本次利润分配方案实施时，如享有利润分配权的股份总数发生变动，则以实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股份总数为基数，按照分配总额不变的原则对每股分红金额进行调整。

除存在上述需披露的资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、 分部报告

(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

本年度					人民币元
项目名称	瓷砖分部	洁具分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	6,787,143,257.50	1,097,074,200.17	139,580,685.88	(45,134,726.05)	7,978,663,417.50
营业成本	4,691,675,282.60	870,009,319.14	102,607,478.94	(45,134,726.05)	5,619,157,354.63
分部利润	2,095,467,974.90	227,064,881.03	36,973,206.94	-	2,359,506,062.87

上年度					人民币元
项目名称	瓷砖分部	洁具分部	其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	6,139,148,939.75	966,251,166.94	96,332,723.92	(43,419,461.66)	7,158,313,368.95
营业成本	4,029,327,256.01	773,391,996.80	78,506,101.76	(43,419,461.66)	4,837,805,892.91
分部利润	2,109,821,683.74	192,859,170.14	17,826,622.16	-	2,320,507,476.04

注： 以上瓷砖分部和洁具分部包括了主营业务和其他业务。

(3) 按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

人民币元		
项目名称	本年发生额	上年发生额
来源于本国的对外交易收入	7,705,366,488.96	6,938,134,004.72
来源于其他国家的对外交易收入	273,296,928.54	220,179,364.23
合计	7,978,663,417.50	7,158,313,368.95

人民币元		
项目名称	本年年末余额	上年年末余额
位于本国的非流动资产	5,896,376,488.71	4,887,025,814.93
位于其他国家的非流动资产	-	-
合计	5,896,376,488.71	4,887,025,814.93

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。

十六、母公司财务报表项目附注

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	154,131,787.11	546,756,665.75
银行承兑汇票	7,290,941.82	9,078,448.68
合计	161,422,728.93	555,835,114.43

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	12,040,530.28	-
银行承兑汇票	7,290,941.82	7,983,985.96
合计	19,331,472.10	7,983,985.96

以上已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据均未终止确认。

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	本年年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	458,140,399.79	-

上年末，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据的情况。

(4) 应收票据分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、应收商业承兑汇票	339,765,567.61	97.90	185,633,780.50	54.64	154,131,787.11
按单项计提信用损失准备	240,073,017.21	69.17	176,482,520.17	73.51	63,590,497.04
按组合计提信用损失准备	99,692,550.40	28.73	9,151,260.33	9.18	90,541,290.07
二、应收银行承兑汇票	7,290,941.82	2.10	-	-	7,290,941.82
合计	347,056,509.43	100.00	185,633,780.50	-	161,422,728.93

人民币元

种类	上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、应收商业承兑汇票	591,104,993.42	98.49	44,348,327.67	7.50	546,756,665.75
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	591,104,993.42	98.49	44,348,327.67	7.50	546,756,665.75
二、应收银行承兑汇票	9,078,448.68	1.51	-	-	9,078,448.68
合计	600,183,442.10	100.00	44,348,327.67	-	555,835,114.43

十六、母公司财务报表项目附注(续)

1、 应收票据(续)

(4) 应收票据分类披露(续)

按单项计提信用损失准备的商业承兑汇票：

人民币元

单位名称	账面余额	信用损失准备	预期信用损失率(%)	理由
客户一	144,809,172.62	115,847,338.10	80.00	重大财务困难
客户二	34,448,322.65	19,457,384.60	56.48	重大财务困难
客户三	23,023,891.06	18,419,112.85	80.00	重大财务困难
其他(注)	37,791,630.88	22,758,684.61	60.22	重大财务困难
合计	240,073,017.21	176,482,520.17		

注： 其他单独计提信用损失准备的应收票据单笔金额均小于人民币 15,000,000.00 元。

按组合计提信用损失准备的商业承兑汇票：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	63,139,228.00	2,788,897.96	4.42
1至2年	34,498,951.96	5,628,914.12	16.32
2至3年	1,997,939.24	691,641.20	34.62
3至4年	56,431.20	41,807.05	74.08
4年以上	-	-	-
合计	99,692,550.40	9,151,260.33	

人民币元

账龄	上年年末余额		
	应收票据	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	573,209,500.83	41,466,006.37	7.23
1至2年	12,747,359.87	1,653,332.58	12.97
2至3年	4,665,238.86	1,030,084.74	22.08
3至4年	482,893.86	198,903.98	41.19
4年以上	-	-	-
合计	591,104,993.42	44,348,327.67	

本年末及上年末，本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大信用风险，未计提信用损失准备。

十六、母公司财务报表项目附注(续)

1、 应收票据(续)

(5) 应收票据信用损失准备变动情况

人民币元

信用损失准备	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)	合计
本年初余额	44,348,327.67	-	44,348,327.67
转入已发生信用减值	(35,236,516.06)	35,236,516.06	-
本年计提	39,448.72	141,246,004.11	141,285,452.83
本年年末余额	9,151,260.33	176,482,520.17	185,633,780.50

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	554,914,506.59	40.77	430,465,313.30	77.57	124,449,193.29
按组合计提信用损失准备	806,206,347.49	59.23	92,509,987.24	11.47	713,696,360.25
合计	1,361,120,854.08	100.00	522,975,300.54	-	838,145,553.54

人民币元

种类	上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	1,430,039.70	0.17	1,430,039.70	100.00	-
按组合计提信用损失准备	820,663,370.74	99.83	85,377,634.94	10.40	735,285,735.80
合计	822,093,410.44	100.00	86,807,674.64	-	735,285,735.80

按单项计提信用损失准备的应收账款:

人民币元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	理由
客户一	294,498,475.82	235,598,780.66	80.00	重大财务困难
客户二	75,623,774.90	60,499,019.92	80.00	重大财务困难
客户三	45,265,786.56	36,212,629.25	80.00	重大财务困难
客户四	31,592,111.75	17,844,116.09	56.48	重大财务困难
客户五	18,695,818.30	9,528,781.34	50.97	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)	88,148,489.04	69,691,935.82	79.06	重大财务困难
合计	554,914,506.59	430,465,313.30		

注: 其他单独计提信用损失准备的应收账款单笔金额均小于人民币 15,000,000.00 元。

十六、母公司财务报表项目附注(续)

2、 应收账款(续)

(1) 应收账款分类披露(续)

按组合计提信用损失准备的应收账款情况如下：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	583,965,568.24	25,928,569.40	4.44
1至2年	145,516,167.16	24,744,111.32	17.00
2至3年	44,179,524.91	14,852,332.14	33.62
3至4年	17,865,248.85	12,305,136.05	68.88
4年以上	14,679,838.33	14,679,838.33	100.00
合计	806,206,347.49	92,509,987.24	

人民币元

账龄	上年年末余额		
	应收账款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	655,982,852.21	47,338,515.92	7.22
1至2年	104,170,340.49	13,411,894.32	12.87
2至3年	37,118,736.92	8,126,321.06	21.89
3至4年	11,401,701.22	4,511,163.74	39.57
4年以上	11,989,739.90	11,989,739.90	100.00
合计	820,663,370.74	85,377,634.94	

(2) 应收账款信用损失准备变动情况

人民币元

信用损失准备	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)	合计
本年年初余额	85,377,634.94	1,430,039.70	86,807,674.64
转入已发生信用减值	(8,404,024.95)	8,404,024.95	-
本年计提	16,107,273.66	421,699,267.98	437,806,541.64
本年核销	570,896.41	1,068,019.33	1,638,915.74
本年年末余额	92,509,987.24	430,465,313.30	522,975,300.54

十六、母公司财务报表项目附注(续)

2、 应收账款(续)

(3) 本年实际核销的应收账款情况

人民币元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
上海玺越房地产开发有限公司	应收货款	478,412.47	确认无法收回	否
其他	应收货款	1,160,503.27	确认无法收回	否
合计		1,638,915.74		

注： 其他实际核销的应收账款单笔金额均小于人民币 300,000.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司按欠款方归集的余额前五名的应收账款余额为人民币 497,800,751.57 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 188,920,432.22 元），占本公司应收账款余额的 36.57%（2020 年 12 月 31 日：22.98%），对应的信用损失准备余额为人民币 368,238,211.80 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 14,701,402.21 元）。

3、 其他应收款

人民币元

种类	本年年末余额	上年年末余额
其他应收款	2,233,013,156.88	1,882,204,420.77

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

人民币元

种类	本年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、应收合并范围内关联方款项	1,978,767,042.85	84.33	-	-	1,978,767,042.85
二、除应收合并报表范围内关联方外的其他应收款	367,701,407.22	15.67	113,455.29	30.86	254,246,114.03
按单项计提信用损失准备	150,735,978.29	6.42	101,126,461.36	67.09	49,609,516.93
按组合计提信用损失准备	216,965,428.93	9.25	12,328,831.83	5.68	204,636,597.10
合计	2,346,468,450.07		113,455.29	3.19	2,233,013,156.88

人民币元

种类	上年年末余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一、应收合并范围内关联方款项	1,872,732,401.17	99.44	-	-	1,872,732,401.17
二、除应收合并报表范围内关联方外的其他应收款	10,595,486.28	0.56	1,123,466.68	10.60	9,472,019.60
按单项计提信用损失准备	-	-	-	-	-
按组合计提信用损失准备	10,595,486.28	0.56	1,123,466.68	10.60	9,472,019.60
合计	1,883,327,887.45	100.00	1,123,466.68		1,882,204,420.77

十六、母公司财务报表项目附注(续)

3、其他应收款(续)

3.1 其他应收款(续)

(1) 其他应收款分类披露(续)

按单项计提信用损失准备的其他应收款：

人民币元

单位名称	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)	理由
客户一	100,000,000.00	80,000,000.00	80.00	重大财务困难
客户二	50,735,978.29	21,126,461.36	41.64	重大财务困难
合计	150,735,978.29	101,126,461.36		

按组合计提信用损失准备的其他应收款：

人民币元

账龄	本年年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	215,225,053.25	11,423,906.57	5.31
1至2年	948,584.71	174,672.39	18.41
2至3年	50,000.00	20,784.50	41.57
3至4年	90,000.00	57,677.40	64.09
4年以上	651,790.97	651,790.97	100.00
合计	216,965,428.93	12,328,831.83	

人民币元

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	8,604,728.76	291,700.31	3.39
1至2年	603,123.41	77,320.42	12.82
2至3年	360,798.44	109,394.09	30.32
3至4年	674,648.88	292,865.07	43.41
4年以上	352,186.79	352,186.79	100.00
合计	10,595,486.28	1,123,466.68	

对于合并报表范围内关联方之间形成的其他应收款，本公司认为其回收风险较低，除非有确凿证据表明发生减值，不计提信用损失准备。

(2) 款项性质列示的其他应收款：

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应收关联方款项	1,978,767,042.85	1,872,732,401.17
保证金及押金	367,362,934.98	10,334,090.90
其他	338,472.24	261,395.38
合计	2,346,468,450.07	1,883,327,887.45

十六、母公司财务报表项目附注(续)

3、其他应收款(续)

3.1 其他应收款(续)

(3) 报告期计提、收回或转回的信用损失准备情况

人民币元

信用损失准备	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)	
本年年初余额	-	1,123,466.68	-	1,123,466.68
本年计提(转回)	1,049,004.30	10,156,360.85	101,126,461.36	112,331,826.51
本年年末余额	1,049,004.30	11,279,827.53	101,126,461.36	113,455,293.19

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

于2021年12月31日，本公司按欠款方归集的余额前五名的其他应收款余额为人民币1,346,261,405.94元（2020年12月31日：人民币1,449,431,473.79元），占本公司其他应收款余额的57.37%（2020年12月31日：76.96%），由于按欠款方归集的年末余额前五名均为本公司合并报表范围内关联方，本公司认为其回收风险较低，故未计提相应的信用损失准备。

广东东鹏控股股份有限公司
 财务报表附注
 2021年12月31日止年度

十六、母公司财务报表项目附注(续)

4、 长期股权投资

人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动						本年年末余额	减值准备本年年末余额
		新增/追加投资	宣告发放现金股利	减少投资	权益法下确认的投资收益	计提减值准备	其他权益变动		
子公司：									
佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	90,650,000.00	-	-	-	-	-	-	90,650,000.00	-
佛山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	2,000,000.00	8,000,000.00	-	-	-	-	-	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	-
佛山市鹏嘉家居科技有限公司	1,000,000.00	-	-	(1,000,000.00)	-	-	-	-	-
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	-
佛山市乐陶陶科技有限公司	3,500,000.00	4.00	-	-	-	-	-	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	-
山西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司	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-
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	-

广东东鹏控股股份有限公司
 财务报表附注
 2021年12月31日止年度

十六、母公司财务报表项目附注(续)

4、 长期股权投资(续)

人民币元

被投资单位	本年年初余额	本年增减变动					本年年末余额	减值准备本年年末余额	
		新增/追加投资	宣告发放现金股利	减少投资	权益法下确认的投资收益	计提减值准备			其他权益变动
联营企业:									
爱蜂巢(苏州)电子商务有限公司	29,158,505.06	-	-	-	562,931.18	(19,008,142.10)	-	10,713,294.14	19,008,142.10
杭州摩欣装饰材料有限公司	3,763,365.64	-	(1,600,000.00)	-	72,815.89	-	-	2,236,181.53	-
杭州融致装饰材料有限公司	12,553,707.57	-	(6,400,000.00)	-	(1,758,364.87)	-	-	4,395,342.70	-
佛山众陶联网络科技有限公司	8,887,030.57	-	-	-	(7,747,457.53)	-	-	1,139,573.04	-
广东源稀新材料科技有限公司	-	3,000,000.00	-	-	(97,610.93)	-	-	2,902,389.07	-
合计	2,626,927,603.84	81,600,005.00	(8,000,000.00)	(1,000,000.00)	(8,967,686.26)	(19,008,142.10)	-	2,671,551,780.48	19,008,142.10

十六、母公司财务报表项目附注(续)

5、 短期借款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
保证借款	-	10,000,000.00

6、 应交税费

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
增值税	1,734,267.59	5,176,976.22
城市维护建设税	-	258,787.86
个人所得税	9,649.82	14,163.94
教育费附加及地方教育费附加	-	258,787.86
其他税费	424,733.30	438,303.10
合计	2,168,650.71	6,147,018.98

7、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	本年年末余额	上年年末余额
应付关联公司款项	2,525,696,227.82	1,536,052,654.16
应付供应商保证金	200,646,492.18	34,036,408.63
预提费用	27,653,755.25	72,541,290.21
合计	2,753,996,475.25	1,642,630,353.00

(2) 按账龄列示其他应付款

人民币元

账龄	本年年末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,731,278,263.76	99.18	1,635,808,403.67	99.59
1至2年	15,583,126.29	0.57	5,902,384.20	0.36
2至3年	6,457,574.07	0.23	689,565.13	0.04
3年以上	677,511.13	0.02	230,000.00	0.01
合计	2,753,996,475.25	100.00	1,642,630,353.00	100.00

十六、母公司财务报表项目附注(续)

8、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,631,057,873.27	1,483,842,949.63	1,850,291,549.85	1,713,460,506.10
其他业务	12,626,525.91	6,016,161.20	26,565,092.39	15,098,510.38
合计	1,643,684,399.18	1,489,859,110.83	1,876,856,642.24	1,728,559,016.48

(2) 主营业务按产品类别列示

人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
瓷砖	1,631,057,873.27	1,483,842,949.63	1,850,291,549.85	1,713,460,506.10

(3) 与客户之间的合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额	上年发生额
按客户类型分类		
直销	1,519,229,901.90	1,710,574,757.74
工程	1,512,806,338.69	1,680,608,617.53
家装、直营零售	6,423,563.21	29,966,140.21
经销	111,827,971.37	139,716,792.11
其他	12,626,525.91	26,565,092.39
合计	1,643,684,399.18	1,876,856,642.24

9、 投资收益

投资收益明细情况

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	509,736,983.44	380,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益(亏损)	(8,967,686.26)	(14,328,800.92)
理财收益	6,021,649.14	5,440,777.04
资金占用费	18,725,019.39	8,748,255.37
合计	525,515,965.71	379,860,231.49

10、 关联方交易情况

本公司报告期与子公司之间发生的关联方交易情况如下，与其他关联方发生的重大关联方交易已在附注十一、5所列的合并关联方交易情况中披露。

十六、母公司财务报表项目附注(续)

10、 关联方交易情况(续)

(1) 购销商品、提供和接受劳务

购买商品及接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
清远纳福娜陶瓷有限公司	采购	271,173,420.33	436,737,699.39
清远纳福娜陶瓷有限公司	加工费	133,745.13	1,307.97
丰城市东鹏陶瓷有限公司	采购	357,423,468.80	325,192,538.94
丰城市东鹏陶瓷有限公司	加工费	69,269.23	8,985.98
淄博卡普尔陶瓷有限公司	加工费	-	1,104.42
淄博卡普尔陶瓷有限公司	采购	83,291,931.29	121,226,401.32
佛山市东鹏陶瓷有限公司	采购	11,027,356.91	4,190,806.11
佛山市东鹏陶瓷有限公司	宣传资料	880.52	1,111.07
佛山市东鹏陶瓷有限公司	加工费	-	4,906.02
堆龙德庆和盈商贸有限公司	采购	2,319,472.97	258,977,983.45
澧县新鹏陶瓷有限公司	采购	122,707,013.19	168,659,200.68
澧县新鹏陶瓷有限公司	加工费	22,126.05	8,313.21
上海东鹏陶瓷有限公司	采购	-	9,804.07
堆龙德庆裕威商贸有限公司	采购	10,371,731.83	-
佛山东鹏洁具股份有限公司	采购	7,102,618.19	9,535,292.68
佛山东鹏洁具股份有限公司	加工费	-	409.73
佛山东华盛昌新材料有限公司	采购	50,627,480.05	64,859,078.06
佛山东华盛昌新材料有限公司	宣传资料	7,761.60	-
广州市东鹏陶瓷有限责任公司	采购	-2,236.88	2,236.88
深圳东鹏陶瓷有限公司	采购	6,573.62	117,862.25
堆龙德庆绿家科技有限公司	采购	1,910,089.47	-
堆龙德庆绿家科技有限公司	宣传资料	398.23	-
江西东鹏卫浴有限公司	采购	425,469.40	1,447,812.86
江西东鹏卫浴有限公司	宣传资料	1,009.70	-
佛山市东鹏木业科技有限公司	采购	3,805,174.27	(530,820.79)
云南轩鹏建材有限公司	采购	-	2,005.31
广东艺耐卫浴用品有限公司	采购	323,462.36	163,646.49
佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	采购	39,423.95	904,424.39
佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	加工费	461,713.88	368,515.28
佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	宣传资料	-	65,129.41
山西东鹏新材料有限公司	采购	55,114,478.41	38,949,741.78
江门市东鹏智能家居有限公司	采购	1,775,502.08	485,515.53
昌都裕和商贸有限公司	采购	183,802,471.94	44,361,148.56
佛山市鹏达家居有限公司	采购	6,572,947.34	1,516,507.29
佛山市鹏达家居有限公司	宣传资料	86.73	-
重庆市东鹏智能家居有限公司	采购	114,596,459.70	69,031,147.64
广西粤鹏建材有限公司	采购	249,761.29	-
广西粤鹏建材有限公司	加工费	41,946.90	-
重庆石湾东鹏陶瓷有限公司	采购	68,678,416.70	-
合计		1,354,081,425.18	1,546,299,815.98

十六、母公司财务报表项目附注(续)

10、 关联方交易情况(续)

(1) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务情况表：

人民币元			
关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
清远纳福娜陶瓷有限公司	销售	736,483.63	12,954,051.97
广东鹏鸿创新科技有限公司	销售	-	108,750.00
江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司	销售	28,609.74	65,377.43
陕西东鹏建材有限公司	销售	8,849.56	-
深圳东鹏陶瓷有限公司	销售	943.40	-
合计		774,886.33	13,128,179.40

(2) 关联担保情况

提供担保：

本年度，本公司累计新增为各子公司提供连带责任担保的金额是人民币 2,767,672,790.41 元；截至 2021 年 12 月 31 日，担保的余额是人民币 1,042,833,872.91 元。

上年度，本公司累计新增为各子公司提供连带责任担保的金额是人民币 2,409,159,142.25 元；截至 2020 年 12 月 31 日，担保的余额是人民币 1,476,698,857.35 元。

接受担保：

本年度，各子公司累计新增为本公司提供担保的金额是人民币 537,857,055.69 元，担保的余额是人民币 179,611,085.72 元。

上年度，各子公司累计新增为本公司提供担保的金额是人民币 781,363,197.06 元，担保的余额是人民币 333,171,880.11 元。

十六、母公司财务报表项目附注(续)

10、 关联方交易情况(续)

(3) 资金拆借

资金拆出

人民币元

关联方	本年发生额	上年发生额
重庆市东鹏智能家居有限公司	837,265,440.39	1,050,209,000.00
丰城市东鹏陶瓷有限公司	-	959,265,300.00
佛山市东鹏陶瓷有限公司	1,391,020,000.00	364,531,731.00
佛山东鹏洁具股份有限公司	1,808,940,000.00	355,489,518.72
佛山市东鹏整装卫浴有限公司	89,850,000.00	206,725,922.23
澧县新鹏陶瓷有限公司	282,489,997.06	197,385,000.00
山西东鹏新材料有限公司	374,413,014.25	159,200,001.00
淄博卡普尔陶瓷有限公司	-	139,700,000.00
上海东鹏陶瓷有限公司	141,536,287.23	126,651,100.00
深圳东鹏陶瓷有限公司	145,873,093.84	122,804,990.78
佛山东华盛昌新材料有限公司	-	116,210,000.00
广州市东鹏陶瓷有限责任公司	171,069,519.68	85,827,672.32
陕西东鹏建材有限公司	55,196,918.18	69,900,569.00
广西粤鹏建材有限公司	52,889,897.91	54,307,121.85
江门市东鹏智能家居有限公司	-	48,163,700.00
云南轩鹏建材有限公司	-	39,324,300.00
江西东鹏卫浴有限公司	-	26,308,800.00
湖口东鹏新材料有限公司	27,905,220.00	20,440,800.00
广东鹏鸿创新科技有限公司	37,976,900.00	20,067,839.35
重庆石湾东鹏陶瓷有限公司	-	15,300,300.00
堆龙德庆裕威商贸有限公司	118,460,000.00	6,920,000.00
佛山市乐淘陶科技有限公司	110,000.00	110,000.00
广东艺耐卫浴用品有限公司	-	100,000.00
堆龙德庆绿家科技有限公司	460,000.00	-
广东东鹏生态新材料有限公司	92,530,000.00	-
合计	5,627,986,288.54	4,184,943,666.25

本公司向关联方拆出的资金，均为无息借款，用于临时资金周转。

十六、母公司财务报表项目附注(续)

10、 关联方交易情况(续)

(3) 资金拆借(续)

资金拆入

人民币元

关联方	本年发生额	上年发生额
堆龙德庆和盈商贸有限公司	3,234,201,732.62	2,600,580,514.26
清远纳福娜陶瓷有限公司	1,082,214,216.15	1,030,455,574.66
重庆石湾东鹏陶瓷有限公司	1,267,403,490.00	893,333,750.00
佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	385,965,970.00	762,070,000.00
江西丰裕商贸有限公司	-	237,880,962.48
广东东鹏家居有限公司	205,456,123.32	179,582,981.88
湖南东鹏建材贸易有限公司	276,187,999.02	167,400,469.00
昌都裕和商贸有限公司	1,820,760,629.00	129,937,832.09
佛山东鹏洁具股份有限公司	-	88,831,648.85
江门市东鹏智能家居有限公司	-	74,287,663.04
堆龙德庆裕威商贸有限公司	-	47,069,700.00
佛山市东鹏整装卫浴有限公司	-	31,990,000.00
佛山市东鹏木业科技有限公司	28,015,500.00	19,857,755.00
广东省东芳新材料科技有限公司	-	6,920,000.00
堆龙德庆绿家科技有限公司	-	247,319.39
江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司	-	111,418.42
云南轩鹏建材有限公司	58,627,850.00	-
丰城市东鹏陶瓷有限公司	1,528,588,000.78	-
淄博卡普尔陶瓷有限公司	125,340,000.00	-
佛山东华盛昌新材料有限公司	168,547,000.00	-
广东东鹏幕墙工程有限公司	264,402.00	-
合计	10,181,572,912.89	6,270,557,589.07

本公司向关联方拆入的资金，均为无息借款，用于临时资金周转。

11、 关联方应收应付款项

本公司本年末与子公司之间的关联方应收应付款项余额如下，与其他关联方的应收应付款项余额，已在附注十一、6所列的合并关联方应收应付款项中披露。

十六、母公司财务报表项目附注(续)

11、 关联方应收应付款项(续)

(1) 应收项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额		上年年末余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款	重庆市东鹏智能家居有限公司	653,822,077.75	-	550,518,305.23	-
	佛山东鹏洁具股份有限公司	261,635,761.69	-	-	-
	澧县新鹏陶瓷有限公司	155,188,414.53	-	299,269,410.83	-
	上海东鹏陶瓷有限公司	138,557,959.00	-	98,074,216.56	-
	佛山市东鹏陶瓷有限公司	137,057,192.97	-	56,108,704.41	-
	山西东鹏新材料有限公司	135,547,579.60	-	-	-
	淄博卡普尔陶瓷有限公司	119,169,469.04	-	185,974,265.15	-
	深圳东鹏陶瓷有限公司	84,909,238.98	-	110,432,801.37	-
	江西东鹏卫浴有限公司	79,147,802.32	-	206,943,570.35	-
	广州市东鹏陶瓷有限责任公司	49,129,022.97	-	35,834,966.63	-
	广东鹏鸿创新科技有限公司	36,166,900.00	-	17,661,875.00	-
	陕西东鹏建材有限公司	17,458,892.82	-	32,821,218.18	-
	广西粤鹏建材有限公司	12,930,487.36	-	1,732,313.97	-
	堆龙德庆裕威商贸有限公司	4,946,243.82	-	-	-
	堆龙德庆绿家科技有限公司	460,000.00	-	-	-
	佛山市东鹏整装卫浴有限公司	-	-	206,725,922.23	-
	丰城市东鹏陶瓷有限公司	-	-	50,084,031.26	-
	湖口东鹏新材料有限公司	-	-	20,440,800.00	-
	佛山市乐淘陶科技有限公司	110,000.00	-	110,000.00	-
	广东东鹏生态新材料有限公司	92,530,000.00	-	-	-
	合计	1,978,767,042.85	-	1,872,732,401.17	-

十六、母公司财务报表项目附注(续)

11、 关联方应收应付款项(续)

(2) 应付项目

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额
应付账款	清远纳福娜陶瓷有限公司	987,326.82	561,696,710.46
	丰城市东鹏陶瓷有限公司	1,073,052.98	121,692,168.56
	澧县新鹏陶瓷有限公司	-	115,480,511.02
	佛山东华盛昌新材料有限公司	32,064,326.54	98,743,552.52
	淄博卡普尔陶瓷有限公司	-	97,374,151.47
	重庆市东鹏智能家居有限公司	650,000.00	70,638,321.06
	山西东鹏新材料有限公司	-	56,734,956.88
	昌都裕和商贸有限公司	60,792.32	23,117,804.18
	佛山东鹏洁具股份有限公司	1,429,750.54	13,995,391.22
	佛山市东鹏陶瓷有限公司	1,745,566.40	4,926,728.93
	堆龙德庆和盈商贸有限公司	696,986.50	1,882,158.00
	佛山市鹏达家居有限公司	1,992,389.77	652,117.24
	江西东鹏卫浴有限公司	69,960.09	450,000.00
	广东艺耐卫浴用品有限公司	626,002.15	280,839.42
	佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	62,096.98	171,365.00
	深圳东鹏陶瓷有限公司	66,051.53	58,623.34
	堆龙德庆裕威商贸有限公司	1,314,371.63	-
	佛山市东鹏木业科技有限公司	4,118,925.91	-
	江门市东鹏智能家居有限公司	2,039,091.07	-
	堆龙德庆绿家科技有限公司	139,056.83	-
	广州市东鹏陶瓷有限责任公司	98,039.22	-
	江西丰裕商贸有限公司	338,579.80	-
	上海东鹏陶瓷有限公司	136,656.62	-
	广西粤鹏建材有限公司	4,526,674.26	-
	合计	54,235,697.96	1,167,895,399.30

十六、母公司财务报表项目附注(续)

11、 关联方应收应付款项(续)

(2) 应付项目(续)

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额	
其他应付款	清远纳福娜陶瓷有限公司	385,898,203.99	308,573,098.61	
	江西丰裕商贸有限公司	248,245,799.97	233,056,602.76	
	堆龙德庆和盈商贸有限公司	808,323,632.71	180,588,641.21	
	重庆石湾东鹏陶瓷有限公司	446,648,845.76	176,987,944.23	
	昌都裕和商贸有限公司	239,220,981.77	150,641,820.36	
	佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	61,277,651.18	104,277,696.86	
	湖南东鹏建材贸易有限公司	141,635,828.56	102,720,160.41	
	佛山东鹏洁具股份有限公司	-	88,831,648.85	
	江门市东鹏智能家居有限公司	154,889.01	74,287,663.04	
	佛山东华盛昌新材料有限公司	92,529,169.41	31,224,337.13	
	广东东鹏家居有限公司	27,064,892.86	29,652,368.18	
	堆龙德庆裕威商贸有限公司	-	29,385,865.37	
	佛山市鹏嘉家居科技有限公司	1,548,600.00	10,816,600.00	
	广东省东芳新材料科技有限公司	4,120,000.00	6,480,000.00	
	佛山市东鹏木业科技有限公司	4,532,363.22	6,398,489.33	
	云南轩鹏建材有限公司	3,555,083.13	1,776,750.13	
	堆龙德庆绿家科技有限公司	-	247,319.39	
	江门市鹏美绿家厨卫科技有限公司	-	5,648.30	
	佛山市东鹏整装卫浴有限公司	1,128,557.77	-	
	丰城市东鹏陶瓷有限公司	13,773,513.79	-	
	湖口东鹏新材料有限公司	4,154,766.95	-	
	广东艺耐卫浴用品有限公司	10,349.74	-	
	佛山市鹏达家居有限公司	7,500.00	-	
	广东东鹏幕墙工程有限公司	41,865,598.00	-	
		合计	2,525,696,227.82	1,535,952,654.16

人民币元

项目名称	关联方	本年年末余额	上年年末余额	
应付票据	丰城市东鹏陶瓷有限公司	218,776,155.38	238,405,766.03	
	清远纳福娜陶瓷有限公司	172,327,591.62	213,205,270.95	
	堆龙德庆和盈商贸有限公司	32,469.44	143,676,557.11	
	澧县新鹏陶瓷有限公司	87,438,224.66	113,201,232.75	
	淄博卡普尔陶瓷有限公司	47,244,527.35	58,365,999.57	
	重庆市东鹏智能家居有限公司	68,617,763.29	30,522,618.38	
	佛山东华盛昌新材料有限公司	6,252,835.68	23,591,164.32	
	山西东鹏新材料有限公司	27,117,696.37	17,894,859.76	
	昌都裕和商贸有限公司	-	359,628.80	
	佛山东鹏洁具股份有限公司	282,161.75	-	
	佛山市东鹏陶瓷发展有限公司	246,435.20	-	
	堆龙德庆裕威商贸有限公司	2,285,218.03	-	
	江门市东鹏智能家居有限公司	90,000.00	-	
	佛山市东鹏陶瓷有限公司	9,097,979.64	-	
	重庆石湾东鹏陶瓷有限公司	45,160,292.70	-	
		合计	684,969,351.11	839,223,097.67

财务报表结束

广东东鹏控股股份有限公司
补充资料
2021年12月31日止年度

1、 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	本年度	说明
非流动资产处置损益	5,015,039.38	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	105,930,635.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	27,536,262.60	
委托他人投资或管理资产的损益	10,229,943.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	609,651.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,104,989.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(31,667,916.74)	注
所得税影响额	(27,071,250.21)	
少数股东权益影响额	(280,726.47)	
合计	107,406,629.24	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目包括本公司的子公司与工厂拆迁相关的员工补偿款人民币 14,858,036.81 元及与工厂拆迁相关的机器设备减值损失人民币 16,809,879.93 元。

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.07	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.04	0.04