



吉玉陶瓷  
NEEQ: 873189

广东吉玉陶瓷股份有限公司  
Guangdong Jiyu Porcelain Co.Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

公司于 2022 年 1 月 5 日投资成立广东吉玉科技新材料有限公司，注册资本 500 万元，主要经营范围为氧化锆、氧化铝等结构陶瓷的研发、生产、销售等。加快转型升级，提升公司的市场竞争力。市场拓展能力，增强公司持续经营能力。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	11
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	13
第四节	重大事件 .....	27
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	33
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	39
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第八节	财务会计报告 .....	46
第九节	备查文件目录 .....	159

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人钟优宴、主管会计工作负责人罗礼萍及会计机构负责人（会计主管人员）罗礼萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原材料成本波动影响产品利润风险	<p>近年来，陶瓷行业的原材料价格、人力成本、运输成本持续上涨，能源价格呈现震荡上升趋势。陶瓷原材料价格的上升，不仅会降低陶瓷企业的利润水平，而且会倒逼陶瓷行业产业升级。在低端市场，原材料价格上升会进一步压低利润，乃至部分低端生产线惨遭淘汰。中高端陶瓷领域由于其市场前景广阔，不排除其产品价格上升的可能。</p> <p>应对措施：为了规避原材料价格波动风险，公司将通过持续的研发及设计投入，加大新产品的设计研发，提升产品中设计附加值，减少原材料价格波动的风险，保证公司收益水平；在确保产品质量的前提下，不断改进工艺，提高产品合格率，提高原材料使用率，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；加强采购</p>

	<p>环节管理，在保证产品质量的基础上择优选择原材料供应商，以有效降低采购成本。</p>
国际市场的风险	<p>虽然国内市场发展迅速，但是陶瓷生产企业仍然以出口国际市场为主。国际市场存在较大的不稳定性，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：针对国际市场变化的风险，公司加强对行业政策、国际市场形势的研究，努力把握政策走向，并根据国际市场的变动情况，及时调整经营策略，避免或减少国际市场变化对公司发展的影响。通过提高公司产品的价值含量，以此提高公司的知名度及综合竞争力、逐步扩大市场占有率。</p>
技术研发风险	<p>日用陶瓷产品具有实用性的特点，也越来越强调审美和文化的价值内涵。随着陶瓷行业不断发展，国际陶瓷市场呈现出市场需求艺术化、多元化、个性化的特点，产品更新换代速度快，生命周期逐步缩短，对研发技术的要求逐渐提高。这决定了该行业的产品生产不仅仅需要先进的现代化生产设备，还需要经验丰富，富有创新能力的工艺人才。日用陶瓷在技术创新、设计创意、生产工艺等方面，必须要有大量经验丰富、技能较强的各种技术专业人才。</p> <p>应对措施：公司经过多年的发展，已逐步建立了一套规范的人力资源管理体系，包括适宜的企业文化、完善的员工考核激励机制、健全的研发管理体制和良好的研发环境等，极大地提升了管理和技术人才的积极性和创造性，保障了公司的健康运作。同时，公司通过建立员工持股平台来激励员工。在未来时机成熟之际，公司会逐渐采取更多的股权激励方式来留住核心技术人才，增强公司实力。</p>
应收款项收款风险	<p>报告期内，公司的应收账款占公司资产总额比重较大，主要受公司信用政策的影响。随着公司业务规模的不断扩大，应收账</p>

	<p>款规模仍将保持较高的水平。通常公司的应收账款的还款信用政策为 3-6 个月，公司应收账款账龄基本在 1 年以内，且客户信誉较好，坏账风险相对较小。但若应收账款不能如期收回，仍将对公司的正常生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司不断加强对客户的科学管理，加大对于存量应收账款的收款力度，并选择与公司合作时间较长、信用记录较好的客户合作，同时公司采取不同客户给予不同的信用政策以控制新增应收账款的金额。</p>
<p>汇率波动的风险</p>	<p>公司存在外销收入，在公司进出口业务以外币进行标价且其价格未因汇率变动做出调整的情况下，人民币的升值将会减少以人民币计量的营业收入，从而影响公司利润。由于收款周期的存在，人民币的汇率波动同样会影响汇兑损益，从而影响公司利润。如果收款周期内，人民币兑美元或其他外币处于汇率持续上升期间，即人民币处于升值周期时，将导致汇兑损失增加，从而影响公司的业绩。</p> <p>应对措施：公司致力于建立符合陶瓷企业发展的人才引进体系、员工培养体系、绩效管理体系、激励体系等，引进和留住优秀人才，通过不断创新和探索有竞争力的业务发展模式，严格管控成本和费用，提高自身盈利能力。</p>
<p>出口退税政策变化的风险</p>	<p>公司产品以出口为主，出口退税率的变化将一定程度上影响公司产品销售的利润率。近年来，我国陶瓷出口退税政策变动较大，2006 年 9 月 15 日开始，陶瓷的出口退税率由 13% 降至 8%，2007 年 7 月 1 日起下调至 5%，2008 年 11 月 1 日上调至 11%，2009 年 6 月 1 日日用陶瓷上调至 13%。出口退税政策的变化将对公司出口业务利润产生一定的影响，进而影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将积极组织相关人员认真学习掌握国家有关税收法律法规。通过有关涉税的报刊、杂志、法规汇编、上网查询等多种信息渠道，及时学习和掌握国家有关出口税收管理方面的法律、法规和规定，正确理解税收政策和税法制定的原则，</p>

	及时了解相关出口税收政策的变动情况。
政府补助不可持续的风险	<p>报告期内，公司的政府补助金额较大，主要由于公司对当地税收的贡献及公司的创新研发能力、专利产业化而获取的政府补助。公司取得的政府补助具有偶然性，不具有可持续性，若后期不能取得政府补助将对公司的利润产生一定影响。</p> <p>应对措施：一方面，公司将继续加大研发投入，加强工艺和专利的申请，争取取得稳定的政府补助。另一方面，公司将主要通过自身研发、销售等能力的提升，扩大产能，更新产品，提高营业收入和盈利能力，降低对政府补助的依赖风险。</p>
控股股东及实际控制人控制不当的风险	<p>控股股东钟优宴先生及其妻子罗礼萍女士二人为公司实际控制人，为了防范实际控制人利用公司的绝对控股地位而损害公司及其他股东利益，公司建立了比较完善的法人治理结构。目前，公司各项规章制度完善，内部控制机制健全，在制度安排上已经形成了一套防范实际控制人操控决策和经营机构的监督约束机制。同时，钟优宴先生和罗礼萍女士已作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺。但是，不能排除在公司挂牌后，控股股东及实际控制人通过行使表决权对公司的重大经营、人事决策等施加影响，从而侵害其他股东利益的可能性。</p> <p>应对措施：公司将严格执行制定的各项规章制度，进一步完善公司经营管理与重大事项的决策机制。公司未来将考虑继续引进投资者，优化公司股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过有效的监督机制来不断增强控股股东、实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立于 2012 年，由于缺乏专业机构的持续有效指导，公司存在部分会议文件保存不完整、会议记录未保存、会议通知未按法定日期提前发出等不规范的情况。2016 年 1 月至今，公司逐渐完善了各项规章制度，建立了适应公司现状的内部控制体系，公司治理结构逐渐完善。未来随着公司规模进一步扩</p>

	<p>大，以及公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司，公司治理机制需要在更大的范围发挥更有效的作用。同时成为公众公司也将对公司治理机制的规范化运行及公司的信息披露工作提出更高的要求。如果公司不能使其治理机制更加有效，信息披露更加及时和完整，公司未来的经营状况将会面临一定的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，加强现代企业制度治理，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。</p>
<p>租用无证房产的风险</p>	<p>公司存在向实际控制人无偿租用临时搭建的铁皮房用于仓储的情形，因历史遗留原因，前述临时搭建的铁皮房暂时无法取得《不动产权证》，存在被拆除的风险。</p> <p>应对措施：公司实际控制人钟优宴、罗礼萍于 2018 年 9 月 23 日出具《关于广东吉玉陶瓷股份有限公司租用无证房产问题的承诺函》，承诺公司租用该房屋作为仓储之用，如公司因临时建筑可能性瑕疵导致公司无法继续使用上述房屋的，由实际控制人承担因此给公司造成的一切损失。大埔县桃源镇人民政府于 2018 年 9 月 21 日出具《说明》，“为保障企业生产经营进行，在企业解决前述历史遗留问题或企业新建厂房建成之前，本单位暂不要求前述临时建筑要求钟优宴、罗礼萍进行拆除，暂不会强令吉玉陶瓷停止使用。”</p>
<p>子公司减资程序瑕疵的风险</p>	<p>公司的子公司中光实业 2004 年 3 月减少未实缴的注册资本时，未就本次减资编制资产负债表及财产清单，亦未刊登减资公告、聘请会计师事务所出具验资报告。子公司虽就减资已办理了工商登记手续，但减资程序不符合《公司法》的规定，存在瑕疵。</p> <p>应对措施：针对前述减资瑕疵，公司实际控制人钟优宴、罗礼</p>

	<p>萍于 2018 年 3 月 9 出具了《关于减资的承诺函》“针对 2004 年 3 月减资至 100 万元事宜，本人承诺对于减资前中光实业的债务，本人将以 200 万元为限额承担连带偿还责任，如因减少注册资本引起的一切法律责任，均由本人承担”。大埔县工商和质量技术监督局于 2018 年 3 月 9 日出具了《关于对梅州市中光实业有限公司 2004 年减少注册资本事项予以确认的函》，确认子公司“自完成该次减资行为至今，未因减资程序存在瑕疵而受到任何行政处罚，根据&lt;中华人民共和国行政处罚法&gt;的规定：‘在二年内未被发现的，不再给予行政处罚’，因此，同意不会对梅州市中光实业有限公司本次减资程序瑕疵进行行政处罚”。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
------	--	----

本公司、公司、吉玉陶瓷	指	广东吉玉陶瓷股份有限公司
股东大会	指	广东吉玉陶瓷股份有限公司股东大会
董事会	指	广东吉玉陶瓷股份有限公司董事会
监事会	指	广东吉玉陶瓷股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的合称
高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	《广东吉玉陶瓷股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
鹏盛会计师、会计师	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
梅州吉玉	指	梅州吉玉投资发展企业（有限合伙）
梅州吉昌	指	梅州吉昌投资发展企业（有限合伙）
中光实业	指	梅州市中光实业有限公司
德达实业	指	广东德达实业有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股东大会议事规则》	指	《广东吉玉陶瓷股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《广东吉玉陶瓷股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《广东吉玉陶瓷股份有限公司监事会议事规则》
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
ODM	指	Original Design Manufacturer（原始设计制造商）的缩写，指自主研发并制造产品，客户根据需要采购产品，公司拥有产品的所有知识产权，客户只有销售权利。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，贴牌生产。目前大多采用由采购方提供品牌和授权，由制造方生产贴有该品牌产品的方式。
釉上彩	指	釉上彩是陶瓷的主要装饰技法之一，它是用各种彩料在已经烧成的瓷器釉面上绘制各种纹饰，然后二次入窑，低温固化彩料而成。
釉下彩	指	釉下彩是瓷器釉彩装饰的一种，又称“窑彩”。釉下彩是陶瓷器的一种主要装饰手段，是用色料在已成型晾干的素坯（即半成品）上绘制各种纹饰，然后罩以白色透明釉或者其他浅色面釉，一次烧成。
瓷泥	指	制作瓷器的主要原材料，由高岭土、长石、石英等经过挑选、粉碎、磨洗、搅拌等工序制作而成。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东吉玉陶瓷股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Jiyu Porcelain Co.Ltd. -
证券简称	吉玉陶瓷
证券代码	873189
法定代表人	钟优宴

### 二、 联系方式

董事会秘书	钟镇昌
联系地址	广东省梅州市大埔县桃源镇桃星村背坑
电话	0753-5899326
传真	0753-5899329
电子邮箱	ivan@jadetc.com
公司网址	<a href="http://www.gdjytc.cn/">http://www.gdjytc.cn/</a>
办公地址	广东省梅州市大埔县桃源镇桃星村背坑
邮政编码	514255
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年5月15日
挂牌时间	2019年3月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-307 陶瓷制品制造-3073 日用陶瓷制品制造
主要业务	高档日用陶瓷及艺术陶瓷的研发、设计、生产和销售
主要产品与服务项目	高档日用陶瓷及艺术陶瓷
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（钟优宴）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钟优宴、罗礼萍），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441400595852754D	否
注册地址	广东省梅州市大埔县桃源镇桃星村背坑	否
注册资本	25,300,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	方鹏翔	李讯
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	29,294,200.87	51,198,243.25	-42.78%
毛利率%	24.65%	20.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,121,397.65	-1,982,553.90	-7.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,960,895.90	-2,975,495.87	0.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.59%	-3.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.01%	-4.86%	-
基本每股收益	-0.08	-0.08	-6.89%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	103,500,587.69	103,615,965.06	-0.11%
负债总计	35,403,154.71	33,397,134.43	6.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,097,432.98	60,218,830.63	-3.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.3	2.38	-3.36%
资产负债率%（母公司）	42.38%	38.76%	-
资产负债率%（合并）	34.21%	32.23%	-
流动比率	1.86	2.20	-
利息保障倍数	-0.75	-0.93	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,890,732.40	941,979.39	419.20%
应收账款周转率	0.72	1.30	-
存货周转率	2.24	5.76	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.11%	6.62%	-
营业收入增长率%	-42.78%	-9.77%	-
净利润增长率%	-7.58%	-12.46%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,300,000.00	25,300,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	679,073.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,964.87
<b>非经常性损益合计</b>	<b>603,108.33</b>
所得税影响数	-235,242.98
少数股东权益影响额（税后）	-1,146.94
<b>非经常性损益净额</b>	<b>839,498.25</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

### 1、 会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 1 月 5 日成立全资子公司广东吉玉科技新材料有限公司，具体信息如下：

全资子公司全称	法人代表	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东吉玉科技新材料有限公司	钟镇昌	大埔县桃源镇	500 万元	一般项目：特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100	100



## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务为高档日用陶瓷及艺术陶瓷的研发、设计、生产和销售。主要生产釉下青花、五彩、手绘、裂纹等高中档日用陶瓷和陈设工艺陶瓷。公司将传统制造工艺与现代生产技术紧密结合，生产过程严格质量控制，产品设计是以市场潮流为导向，各环节配套服务以满足客户需求为宗旨。目前公司产品以其健康无铅镉及变化无穷的手绘艺术特色而畅销欧美多个国家和地区。公司的业务模式具体内容如下：

#### 1、采购模式

公司主要采购内容包括原材料和能源，其中原材料主要包括瓷泥、瓷釉、花纸和包装材料等。采购模式由“以销定产”的产销模式和陶瓷行业特点共同决定。公司设有采购部，由专人负责采购信息的收集、市场调研和采购。公司根据客户对产品外观、用途及品质的要求、订单需求数量、库存情况和市场供需状况等来确定采购数量、品种和价格，由采购人员向供应商下单。

公司生产所需的主要能源为液化石油气和天然气，可向附近的能源供应企业采购。公司所在地能源供应稳定、充足，且公司与主要能源供货商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。公司综合考察不同供应商的生产能力、技术水平、管理水平、信用情况、合作历史和交易条件，列入合格供应商名单内。公司对供应商实行有效管理，确保原材料供应及时、优质。供应商供货后，公司由专人负责验收，验收合格后原材料入库。

#### 2、生产模式

在产品的生产经营模式方面，公司采用 ODM/OEM 与自主品牌相结合的方式。ODM/OEM 产品采取以销定产的生产模式，根据客户的订单需求组织生产。自主品牌产品采取以销定产和库存生产相结合的生产模式，除根据客户的订单需求组织生产外，还会根据公司多年来的供销经验，储备一定的日常备货，从而满足客户的额外需求。

公司生产采用 OEM、ODM 模式不仅有利于公司拓展客户资源，了解市场最新动向，还能够加强公司与同行业及上下游企业的合作，推动公司业务规模的增长。

ODM 模式下，产品的设计、生产均在公司，出口销售时使用其他企业的 LOGO；OEM 模式下，产品生产在公司，产品的设计在其他企业，出口销售时使用其他企业的 LOGO；自主生产模式下，产品的设计、生产、LOGO 均在公司。

#### 3、研发模式

公司设有研发部。研发人员负责对陶瓷生产技术开展研究工作：①根据行业的发展趋势选择并引进先进的生产技术和设备；②针对旧工艺和技术进行优化和提升；③针对客户要求的产品款式工艺自主设计研发。设计人员负责把握市场消费热点，对产品的款式和规格进行设计，不断提高产品的文化内涵和附加值，以市场需求为导向，满足不同层次、不同喜好的客户。

#### 4、销售模式

公司的销售分内销和外销两部分，报告期内，公司产品以外销为主，产品出口全球十多个国家。公司产品的销售主要通过参加内外商品展览会，进行品牌推广及宣传，获取客户订单。外销产品部分是通过中间贸易商进行销售，部分大型商超、百货直接销售。公司的外贸业务均采用 FOB 模式，有效地实现了风险转移和风险控制。内销环节中，公司主要通过“广交会”等商品展览会及业务人员拓展等方式打开销售渠道。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司首次于 2014 年被认定为“高新技术企业”，期满后，分别于 2017 年、2020 年复审通过，有效期：2020 年 12 月 1 日至 2023 年 12 月 1 日。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,301,670.59	2.22%	1,033,557.47	1.00%	122.69%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	38,980,658.45	37.66%	42,097,006.89	40.63%	-7.40%
存货	11,535,409.85	11.15%	8,160,145.55	7.88%	41.36%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	15,203,250.41	14.69%	15,192,398.85	14.66%	0.07%
固定资产	27,153,429.71	26.24%	26,416,446.22	25.49%	2.79%
在建工程	0	0	1,372,095.31	1.32%	-100%
无形资产	2,250,849.84	2.17%	2,310,628.63	2.23%	-2.59%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	16,430,000.00	15.87%	15,000,000.00	14.48%	9.53%
长期借款	3,980,000.00	3.85%	6,450,000.00	6.22%	-38.29%
预付款项	2,920,086.46	2.82%	4,633,749.84	4.47%	-36.98%
长期待摊费用	1,897,548.86	1.83%	1,345,130.85	1.30%	41.07%
应付账款	3,417,783.50	3.30%	6,758,262.72	6.52%	-49.43%
合同负债	1,591,281.3	1.54%	448,857.69	0.43%	254.52%
应付职工薪酬	1,930,615.25	1.87%	1,188,138.51	1.15%	62.49%
应交税费	338,223.02	0.33%	96,947.07	0.09%	248.87%
其他应付款	2,015,171.16	1.95%	183,474.03	0.18%	998.34%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末货币资金余额 230.17 万元，较期初增加 126.81 万元，上升 122.69%，主要原因是报告期内公司未及时支付供应商货款、工资等原因导致。
- 2、报告期末应收账款余额 3898.07 万元，较期初减少 311.63 元，下降 7.40%，主要原因是报告期内公司客户受疫情影响，营业收入下降 42.97%，资金流较为紧张，适当延长信用期限导致。
- 3、报告期末存货余额 1153.54 万元，较期初增加 337.53 万元，上升 41.36%，主要原因是报告期内公司在梅州客都人家开设大卖场外购陶瓷和先进陶瓷生产线采购原材料增加库存。
- 4、报告期末长期借款余额 398.00 万元，较期初减少 247.00 万元，下降 38.29%，主要原因是报告期内一年内到期的长期借款金额为 457 万元。
- 5、报告期末预付款项余额 292.01 万元，较期初减少 171.37 万元，下降 36.98%，主要原因是报告期内先

进陶瓷生产线减少设备采购预付款。

6、报告期末应付账款余额 341.78 万元，较期初减少 334.05 万元，下降 49.43%，主要原因是报告期内公司支付上年供应商货款。

7、报告期末其他应付款余额 201.52 万元，较期初增加 183.17 万元，上升 998.34%，主要原因是报告期内控股股东为公司经营提供往来款 162 万元。

8、报告期末长期股权投资余额 1520.33 万元，较期初增加 1.09 万元，上升 0.07%，主要原因是报告期内暂缓对参股公司德达实业的投资进度。

9、报告期末固定资产余额 2715.34 万元，较期初增加 73.69 万元，上升 2.79%，主要原因是报告期内先进陶瓷生产线采购固定资产设备。

10、报告期末短期借款余额 1643 万元，较期初增加 143 万元，上升 9.53%，主要原因是报告期内新增广东大埔农村商业银行借款 165 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	29,294,200.87	-	51,198,243.25	-	-42.78%
营业成本	22,073,624.66	75.35%	40,927,327.31	79.94%	-46.07%
毛利率	24.65%	-	20.06%	-	-
销售费用	2,341,143.61	7.99%	2,351,006.62	4.59%	-0.42%
管理费用	5,103,147.83	17.42%	5,412,036.00	10.57%	-5.71%
研发费用	2,708,010.01	9.24%	2,153,358.71	4.21%	25.76%
财务费用	-1,196,178.24	-4.08%	1,916,086.23	3.74%	-162.43%
信用减值损失	-710,859.72	-2.43%	-567,994.14	-1.11%	-25.15%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	649,373.20	2.22%	886,743.63	1.73%	-26.77%
投资收益	-91,148.44	-0.31%	-194,691.31	-0.38%	53.18%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-2,137,464.59	-7.30%	-1,878,647.20	-3.67%	-13.78%
营业外收入	38,845.91	0.13%	20,234.42	0.04%	91.98%
营业外支出	84,826.73	0.29%	107,516.57	0.21%	-21.10%
净利润	-1,971,397.65	-6.73%	-1,832,553.90	-3.58%	-7.58%

### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期下降 42.78%的主要原因是本期受新冠肺炎疫情疫情影响，订单不稳定，欧美市场销售不及预期。
- 2、本期营业成本较上期下降 46.07%的主要原因是本期收入下降 42.78%，营业成本同比例下降。
- 3、本期财务费用较上期下降 162.43%的主要原因是本期美元贬值影响，汇率波动较大，产生汇兑收益 232.64 万元。
- 4、本期信用减值损失较上期增加 25.15%的主要原因是本期客户由于受疫情影响，出现 2-3 年账期，相应计提信用减值损失。
- 5、本期投资收益较上期上升 53.18%的主要原因是联营企业广东德达实业有限公司暂未产生收入，处于建设期间。
- 6、本期营业外收入较上期上升 91.98%的主要原因是政府补贴金额增加。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	28,233,599.52	51,180,120.61	-44.83%
其他业务收入	1,060,601.35	18,122.64	5752.36%
主营业务成本	21,400,920.62	40,915,670.70	-47.70%
其他业务成本	672,704.04	11,656.61	5671.01%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
工艺陶瓷	3,482,689.13	2,580,745.98	25.90%	77.49%	71.00%	2.82%
日用陶瓷	20,390,068.02	15,045,660.83	26.21%	-52.78%	-56.82%	6.90%
其他陶瓷	3,186,002.27	2,517,041.11	21.00%	-47.23%	-44.87%	-3.38%
氧化锆陶瓷	1,174,840.10	1,257,472.70	-7.03%			

### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
内销	15,743,143.69	9,407,811.97	40.24%	-60.13%	-70.35%	20.60%

外销	12,490,455.83	11,993,108.65	3.98%	6.81%	30.58%	-17.48%
----	---------------	---------------	-------	-------	--------	---------

#### 收入构成变动的的原因:

本期内销收入较上期下降 60.13%，营业成本较上期下降 70.35%的主要原因是本期受新冠肺炎疫情影响，客户去库存等因素影响，订单较不稳定。

本期外销收入较上期上升 6.81%，营业成本较上期上升 30.58%的主要原因是石油气、天然气的价格受国际市场波动影响，大幅涨价，导致营业成本上涨。

#### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	JOYYE INTERNATIONAL CO., LTD.	562,483.25	1.99%	否
2	珠海卓艺工艺品有限公司	10,302,105.64	36.49%	否
3	小计	10,864,588.89	38.48%	否
3	INTERNATIONAL A. I. M. CORP.	3,040,979.66	10.77%	否
4	SAPOTA INTERNATIONAL LTD	1,990,743.41	7.05%	否
5	BEST CHINA PORCELAIN CO LIMITED	1,763,074.58	6.24%	是
6	BLOOMINGVILLE A/S	1,415,798.45	5.01%	否
合计		19,075,184.99	67.56%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建中燃湄洲湾能源有限公司	1,550,834.74	6.09%	否
2	珠海腾骏新海能源有限公司	1,512,035.90	5.93%	否
3	大埔供电局	1,401,381.46	5.50%	否
4	大埔县大疆燃气发展有限公司	1,258,344.40	4.94%	否
5	梅州福德源陶瓷有限公司	1,232,806.64	4.84%	否
合计		6,955,403.14	27.30%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,890,732.40	941,979.39	419.20%
投资活动产生的现金流量净额	-3,762,029.73	-6,470,232.03	41.86%
筹资活动产生的现金流量净额	139,410.45	3,248,789.44	-95.71%

#### 现金流量分析:

### 1、经营活动产生的现金流量净额

本年度经营产生的现金流量净额上升 419.20%，主要原因是应收账款的回款加快导致经营活动产生的现金流量净额较上期增加 394.88 万元。

### 2、投资活动产生的现金流量净额

本年度投资活动产生的现金流量净额上升 41.86%，主要原因是本期减少对联营企业德达实业的投资和先进陶瓷生产线的设备投资。

### 3、筹资活动产生的现金流量净额

本年度筹资活动产生的现金流量净额下降 95.71%，主要原因是本期未新增银行借款。

## (三) 投资状况分析

### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
梅州市中光实业有限公司	控股子公司	自营和代理日用陶瓷制品的出口业务	1,000,000.00	3,579,402.95	677,887.85	2,757,908.38	108,640.24
广东德达实业有限公司	参股公司	暂未实现营收	50,000,000.00	23,432,480.56	18,451,447.30	0	-239,864.32
梅	控	陶瓷	33,500,000.00	10,169,189.54	10,000,281.63	157,270.92	149,850.82

州市吉玉科技有限公司	股子公司	销售					
广东吉玉科技新材料有限公司	控股子公司	特种陶瓷研发、生产、销售	5,000,000.00	2,087,098.12	555,367.05	1,174,840.10	-2,185,832.95

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东德达实业有限公司	暂未实现营收	扩大生产规模

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

1、行业发展方向
----------

我国陶瓷行业生产企业数量众多，行业集中度低，市场化程度高。其中以规模较小的民营企业和个人工商户居多，中低档产品市场竞争形式主要表现为产品价格上的竞争，高档市场主要是通过品牌、设计及质量等方面进行竞争。

日用陶瓷的设计是生活、艺术、科学结合的产物，随着国民素质和经济收入的不断提高，人们生活品质和审美能力的也在不断提高，日用陶瓷制品已被当成艺术品来看待，公司将提高自主设计水平，向造型异形化、装饰艺术多样化、人性化、高度技术化、主题鲜明化的方向发展，设计出各式各样高品质高艺术价值的日用陶瓷产品。

## 2、公司治理与管理层面

公司治理与管理层面公司股东和管理层稳定，通过全国中小企业股份转让系统挂牌，规范“三会”及相关制度的有效运行，将所有权、经营权、管理权合理分配，提高了公司的决策和执行效率，降低或消除了股东、董监高人员利用其优势地位损害公司利益的动机和风险。

## 3、资源要素

公司为了获得长期持续的发展，不断改善发展的必要资源。公司注重核心团队的建设和，坚持“以人为本”的人才理念，并长期致力于企业文化的建设，打造适合员工成长和发展的平台和环境，团队成员比较稳定。公司坚持为客户提供有创意的产品，不断加大研发投入，增加产品的附加值。

## 4、财务状况

公司坚持相对稳健的财务管理和企业发展原则。公司经营收益稳定增长，注重现金流的控制，并不断健全内控制度，以降低企业日常经营活动中的风险。报告期内，受全球新冠肺炎疫情影响，公司营业收入下降 42.78%。

## 5、产品或服务

品质是企业的生命，公司目前主要生产釉下青花、五彩、手绘、裂纹等高中档日用陶瓷和陈设工艺陶瓷。公司将传统制造工艺与现代生产技术紧密结合，生产过程严格质量控制，产品设计是以市场潮流为导向，各环节配套服务以满足客户需求为宗旨。目前公司产品以其健康无铅镉及变化无穷的手绘艺术特色而畅销欧美多个国家和地区。

## 6、公司运营保障

为了公司主营业务战略目标和战略规划的实现，增强公司的持续经营能力，公司制订了与战略相匹配的组织架构、业务流程和技术开发、市场开拓、人力资源等计划，同时公司充分认识到未来发展可能存在的各种风险因素，并积极采取了相应的防范措施。本年度公司经营稳健，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不确定因素。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	2,086,173.76
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000.00	0.00

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

##### 公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年9月23日		挂牌	其他承诺（关于临时建筑无法使用产生损失的承诺请）	其他（公司实际控制人钟优宴、罗礼萍于2018年9月23日出具《关于广东吉玉陶瓷股份有限公司租用无证房产问题的承诺函》，承诺公司租用该房屋作为仓储之用，如公司因临时建筑可能性瑕疵导致公司无法继续使用上述房屋的，由实际控制人承担因此给公司造成的一切损失。）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月23日		挂牌	其他承诺（关于子公司减资程序瑕疵承诺）	其他（针对公司子公司的减资瑕疵，公司实际控制人钟优宴、罗礼萍2018年3月9日出具了《关于减资的承诺函》：“针对2004年3月减资至100万元事宜，本人承诺对于减资前中光实业的债务，本人	正在履行中

					将以 200 万元为限额承担连带偿还责任，如因减少注册资本引起的一切法律责任，均由本人承担）	
董监高	2018年9月20日		挂牌	同业竞争承诺	其他（公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免和消除同业竞争的承诺函》，承诺其本人及本人关联方目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动。本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。）	正在履行中
董监高	2018年9月20日		挂牌	其他承诺（关于规范关联交易的承诺）	其他（独立第三方进行。本人及其控制的其他企业不以向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占	正在履行中

					<p>公司资金。二、对于本人及其控制的其他企业与公司及其控股子公司之间不可避免的一切交易行为，均将严格遵守市场原则，本着平等 互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。三、本人及其控制的其他企业与公司所发生的关联交易均以签订书面合同或协议形式明确约定，并严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》和《关联交易管理制度》等有关法律、法规以及公司规章制度的规定，规范关联交易行为，履行各项批准程序并按有关规定履行信息披露义务。四、本人及其控制的其他企业不通过关联交易损害公司以及公司其他股东的合法权益。）</p>	
董监高	2018年9月20日		挂牌	其他承诺（关于任职资格等事项的声明与承诺）	其他（公司全体董事、监事、高级管理人员签署《声明与承诺函》，声明其本人符合《公司法》	

					等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的任职资格，不存在《公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形。）	
董监高	2018年9月20日		挂牌	其他承诺（关于竞业禁止的承诺）	其他（公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在相关纠纷或潜在纠纷。）	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

不涉及

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	17,235,954.58	16.65%	银行借款
无形资产	非流动资产	抵押	918,037.89	0.89%	银行借款
总计	-	-	18,153,992.47	17.54%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

资产抵押为公司正常业务，对公司无影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,224,999.00	36.46%	0	9,224,999.00	36.46%
	其中：控股股东、实际控制人	4,857,828.00	19.20%	0	4,857,828.00	19.20%
	董事、监事、高管	467,171.00	1.85%	0	467,171.00	1.85%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,075,001.00	63.54%	0	16,075,001.00	63.54%
	其中：控股股东、实际控制人	14,573,486.00	57.60%	0	14,573,486.00	57.60%
	董事、监事、高管	1,401,515.00	5.54%	0	1,401,515.00	5.54%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		25,300,000.00	-	0	25,300,000.00	-
<b>普通股股东人数</b>						9

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钟优宴	15,721,314.00	0	15,721,314.00	62.14%	11,790,986.00	3,930,328.00	0	0
2	罗礼	3,710,000.00	0	3,710,000.00	14.66%	2,782,500.00	927,500.00	0	0

	萍								
3	钟镇昌	1,868,686.00	0	1,868,686.00	7.39%	1,401,515.00	467,171.00	0	0
4	梅州吉玉投资发展企业(有限合伙)	1,250,000.00	0	1,250,000.00	4.94%	0	1,250,000.00	0	0
5	梅州吉昌投资发展企业(有限合伙)	1,150,000.00	0	1,150,000.00	4.55%	0	1,150,000.00	0	0
6	何志才	600,000.00	0	600,000.00	2.37%		600,000.00	0	0
7	梁毅青	600,000.00	0	600,000.00	2.37%	0	600,000.00	0	0
8	郑瑶	300,000.00	0	300,000.00	1.19%	0	300,000.00	0	0
9	温巧林	100,000.00	0	100,000.00	0.40%	100,000.00	0	0	0
	<b>合计</b>	<b>25,300,000.00</b>	<b>0</b>	<b>25,300,000.00</b>	<b>100%</b>	<b>16,075,001.00</b>	<b>9,224,999.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 钟优宴与罗礼萍为夫妻关系，钟镇昌为钟优宴与罗礼萍的儿子，钟镇昌为梅州吉玉和梅州吉昌的执行事务合伙人。</p>									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

钟优宴，男，董事长，1963年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年6月，毕业

于虎山中学，高中学历。1981年7月至1983年10月，就职于大埔县桃源联营瓷厂，任技术员；1983年10月至1989年9月，从事个体彩瓷经营；1989年10月至2018年4月，就职于大埔县桃源陶瓷工艺厂，任负责人；2002年10月至2004年5月，就职于梅州市中光实业有限公司，任执行董事；2004年5月至2018年3月，就职于梅州市中光实业有限公司，任监事；2012年5月至今，就职于广东吉玉陶瓷股份有限公司，任董事长；2018年3月至今，就职于梅州市中光实业有限公司，任总经理。

## （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为钟优宴与罗礼萍。

罗礼萍，女，副董事长、财务总监，1967年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1979年6月，毕业于桃锋中学，初中学历。1989年10月至2018年4月，就职于大埔县桃源陶瓷工艺厂，任生产部经理；2002年10月至2004年5月，就职于梅州市中光实业有限公司，任经理；2012年5月至2017年1月，就职于广东吉玉陶瓷股份有限公司，任董事、副总经理；2017年1月至2018年7月，就职于广东吉玉陶瓷股份有限公司，任副董事长；2018年7月至今，就职于广东吉玉陶瓷股份有限公司，任副董事长、财务总监。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、 保证借款	广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支行	银行	2,700,000.00	2022年1月24日	2023年1月24日	6.30%
2	抵押、 保证借款	广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支行	银行	2,300,000.00	2022年1月24日	2023年1月24日	6.30%
3	抵押、 保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔县支行	银行	5,400,000.00	2022年1月27日	2023年1月27日	3.70%
4	抵押、 保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔县支行	银行	2,100,000.00	2022年2月24日	2022年3月17日	3.70%
5	抵押、 保证借款	广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支行	银行	850,000.00	2022年3月31日	2023年3月30日	6.30%
6	抵押、 保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔县支行	银行	299,680.00	2021年4月15日	2023年4月15日	3.70%
7	抵押、 保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔	银行	335,191.00	2022年4月15日	2023年4月14日	3.70%

		县支行					
8	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司大埔 县支行	银行	216,813.77	2022年4月15 日	2023年4月 14日	3.70%
9	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司大埔 县支行	银行	400,000.00	2022年4月15 日	2023年4月 14日	3.70%
10	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司大埔 县支行	银行	248,315.23	2022年4月15 日	2023年4月 14日	3.70%
11	抵押、 保证借 款	广东大埔 农村商业 银行股份 有限公司 桃源支行	银行	800,000.00	2022年7月15 日	2023年7月 14日	6.30%
12	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司大埔 县支行	银行	50,000.00	2022年8月18 日	2023年8月 17日	3.70%
13	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司大埔 县支行	银行	300,000.00	2022年9月1 日	2023年8月 31日	3.65%
14	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司大埔 县支行	银行	150,000.00	2022年9月8 日	2023年9月7 日	3.65%
15	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限 公司大埔 县支行	银行	130,000.00	2022年9月8 日	2023年9月7 日	3.65%
16	抵押、 保证借 款	中国邮政 储蓄银行 股份有限	银行	50,000.00	2022年12月20 日	2023年12月 19日	3.65%

		公司大埔县支行					
17	抵押、 保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔县支行	银行	100,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	3.65%
18	抵押、 保证借款	中国银行股份有限公司梅州大埔支行	银行	2,000,000.00	2022年12月21日	2025年12月1日	4.15%
19	抵押、 保证借款	中国银行股份有限公司梅州大埔支行	银行	1,900,000.00	2020年1月20日	2023年1月15日	4.6%
20	抵押、 保证借款	中国银行股份有限公司梅州大埔支行	银行	2,250,000.00	2020年9月8日	2023年9月7日	3.85%
21	抵押、 保证借款	中国银行股份有限公司梅州大埔支行	银行	2,200,000.00	2022年5月20日	2025年5月18日	4.2%
合计	-	-	-	24,780,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
钟优宴	董事、董事长	男	否	1963年11月	2020年4月 27日	2023年4月 17日
罗礼萍	董事、财务负责人	女	否	1967年4月	2020年4月 18日	2023年4月 17日
钟镇昌	董事、总经理、 董事会秘书	男	否	1989年5月	2020年4月 18日	2023年4月 17日
冯新益	董事、副总经理	男	否	1973年7月	2020年4月 18日	2023年4月 17日
钟风芝	董事	女	否	1993年3月	2020年4月 18日	2023年4月 17日
李丹霞	监事、监事会主 席	女	否	1983年3月	2020年4月 27日	2023年4月 17日
郭美营	职工代表监事	男	否	1973年5月	2020年4月 18日	2023年4月 17日
张顺发	监事	男	否	1976年1月	2020年4月 18日	2023年4月 17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东为钟优宴先生，实际控制人为钟优宴与罗礼萍，两人为夫妻关系，董事钟镇昌为钟优宴与罗礼萍的儿子，董事钟风芝为钟优宴与罗礼萍的女儿，钟风芝为钟镇昌的妹妹，冯新益系钟优宴弟弟钟小斌的配偶冯惠英的弟弟；除此之外，公司的其他董监高之间以及与控股股东和实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	是	董事钟优宴先生与董事罗礼萍，两人为夫妻关系，董事钟镇昌为钟优宴与罗礼萍的儿子，董事钟凤芝为钟优宴与罗礼萍的女儿，钟凤芝为钟镇昌的妹妹，董事冯新益系钟优宴弟弟钟小斌的配偶冯惠英的弟弟
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	总经理兼任董事会秘书

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	0	0	15
生产人员	143	5	19	129
销售人员	6	0	0	6
技术人员	20	0	0	20
财务人员	5	0	0	5
员工总计	189	5	19	175

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	6	6
专科以下	180	166
员工总计	189	175

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工薪酬政策：公司结合市场环境、外部因素、物价水平等因素，制定符合公司各级员工的薪资政策，根据目标完成情况实行绩效考核机制。
- 2、培训计划：公司十分重视员工培训，定期开展培训需求收集，并安排培训计划，对各岗位人员开展管理、技术、业务等培训，对新员工进行系统入职培训，并开展培训效果评估与反馈。
- 3、公司不存在承担费用的离退休职工人数。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，制定了三会议事规则和《总经理工作细则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度，从而在制度层面能够有效地保证公司治理的有效进行。

公司于2019年3月22日第二届董事会第六次会议审议建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范公司年报信息披露工作。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制

度的程序和规则进行。

截至报告期末，公司“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高人员能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

1、2022年8月31日，第三届董事会第十二次会议决议审议通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，具体详见公司于2022年8月31日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-016）

2、2020年8月11日，第三届董事会第三次会议决议审议通过《关于营业范围变更暨修订公司章程》议案，具体详见公司于2020年8月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-025）

3、2020年4月2日，第二届董事会第十二次会议决议审议通过《关于营业范围变更暨修订公司章程》议案，具体详见公司于2020年4月3日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-008）

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	均按规定设置会场
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	于2022年5月22日举行2021年年度股东大会
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	于2022年4月29日发出通知
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	均按规定发出通知
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用

股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合

经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上，公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将持续提升内部控制水平。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司于 2019 年 3 月 22 日第二届董事会第六次会议审议建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，规范公司年报信息披露工作。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2023]00050 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101	
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	方鹏翔	李讯
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

## 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2023]00050 号

广东吉玉陶瓷股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广东吉玉陶瓷股份有限公司（以下简称“吉玉陶瓷”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了吉玉陶瓷 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于吉玉陶瓷公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

吉玉陶瓷公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估吉玉陶瓷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吉玉陶瓷公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉玉陶瓷公司的财务报告过程。

### 四、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对吉玉陶瓷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吉玉陶瓷公司不能持续经营。

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

（六）就吉玉陶瓷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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

方鹏翔

中国·深圳

中国注册会计师：

李 讯

2023年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、一	2,301,670.59	1,033,557.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			0
应收账款	五、二	38,980,658.45	42,097,006.89
应收款项融资			
预付款项	五、三	2,920,086.46	4,633,749.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、四	477,018.11	497,551.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、五	11,535,409.85	8,160,145.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、六	187,723.13	58,625.54
<b>流动资产合计</b>		<b>56,402,566.59</b>	<b>56,480,637.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、七	15,203,250.41	15,192,398.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			0
固定资产	五、八	27,153,429.71	26,416,446.22
在建工程	五、九	0	1,372,095.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、十	2,250,849.84	2,310,628.63
开发支出			
商誉			0
长期待摊费用	五、十一	1,897,548.86	1,345,130.85
递延所得税资产	五、十二	592,942.28	498,628.01
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,098,021.10</b>	<b>47,135,327.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,500,587.69</b>	<b>103,615,965.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、十三	16,430,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、十四	3,417,783.50	6,758,262.72
预收款项			
合同负债	五、十五	1,591,281.30	448,857.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、十六	1,930,615.25	1,188,138.51
应交税费	五、十七	338,223.02	96,947.07
其他应付款	五、十八	2,015,171.16	183,474.03
其中：应付利息			
应付股利		150,000.00	150,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、十九	4,570,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	五、二十	44,930.33	33,671.19
<b>流动负债合计</b>		<b>30,338,004.56</b>	<b>25,709,351.21</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、二十一	3,980,000.00	6,450,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、二十二	636,285.00	681,465.00
递延所得税负债	五、十二	448,865.15	556,318.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,065,150.15</b>	<b>7,687,783.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>35,403,154.71</b>	<b>33,397,134.43</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、二十三	25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、二十四	20,609,452.47	20,609,452.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、二十五	1,816,457.35	1,816,457.35
一般风险准备			
未分配利润	五、二十六	10,371,523.16	12,492,920.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		58,097,432.98	60,218,830.63
少数股东权益		10,000,000.00	10,000,000.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>68,097,432.98</b>	<b>70,218,830.63</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>103,500,587.69</b>	<b>103,615,965.06</b>

法定代表人：钟优宴

主管会计工作负责人：罗礼萍

会计机构负责人：罗礼萍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,219,277.82	678,143.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、一	39,404,548.16	38,900,182.94
应收款项融资			
预付款项		1,677,777.01	1,976,936.51
其他应收款	十三、二	202,201.85	553,910.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,547,212.15	8,175,619.26

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		60,059.06	47,326.26
<b>流动资产合计</b>		<b>54,111,076.05</b>	<b>50,332,118.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、三	17,944,450.41	15,192,398.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,729,348.37	26,388,353.55
在建工程			1,372,095.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,181,331.41	2,310,628.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,897,548.86	1,345,130.85
递延所得税资产		588,793.27	489,522.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,341,472.32</b>	<b>47,098,129.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,452,548.37</b>	<b>97,430,247.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,430,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,320,252.51	1,453,624.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,674,226.10	1,161,638.51
应交税费		304,459.08	67,098.64
其他应付款		12,196,827.60	9,912,948.69
其中：应付利息		176,676.44	165,474.66
应付股利			
合同负债		1,241,606.15	448,857.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,570,000.00	2,000,000.00
其他流动负债		44,930.33	33,671.19

<b>流动负债合计</b>		38,782,301.77	30,077,838.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		3,980,000.00	6,450,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		636,285.00	681,465.00
递延所得税负债		448,865.15	556,318.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,065,150.15	7,687,783.22
<b>负债合计</b>		43,847,451.92	37,765,621.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		25,300,000.00	25,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,609,452.47	20,609,452.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,816,457.35	1,816,457.35
一般风险准备			
未分配利润		11,879,186.63	11,938,716.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		59,605,096.45	59,664,625.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		103,452,548.37	97,430,247.88

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>		29,294,200.87	51,198,243.25
其中：营业收入		29,294,200.87	51,198,243.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		31,279,030.50	53,200,948.63

其中：营业成本	五、二十七	22,073,624.66	40,927,327.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、二十八	249,282.63	441,133.76
销售费用	五、二十九	2,341,143.61	2,351,006.62
管理费用	五、三十	5,103,147.83	5,412,036.00
研发费用	五、三十一	2,708,010.01	2,153,358.71
财务费用	五、三十二	-1,196,178.24	1,916,086.23
其中：利息费用		1,244,520.41	1,018,802.84
利息收入		2,014.97	5,209.25
加：其他收益	五、三十三	649,373.20	886,743.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、三十四	-91,148.44	-194,691.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、三十五	-710,859.72	-567,994.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			0
资产处置收益（损失以“-”号填列）			0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,137,464.59</b>	<b>-1,878,647.20</b>
加：营业外收入	五、三十六	38,845.91	20,234.42
减：营业外支出	五、三十七	84,826.73	107,516.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,183,445.41</b>	<b>-1,965,929.35</b>
减：所得税费用	五、三十八	-212,047.76	-133,375.45
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,971,397.65</b>	<b>-1,832,553.90</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,971,397.65	-1,832,553.90
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		150,000.00	150,000.00
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,121,397.65	-1,982,553.90
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,971,397.65	-1,832,553.90
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,121,397.65	-1,982,553.90
(二)归属于少数股东的综合收益总额		150,000.00	150,000.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.08	-0.08
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.08	-0.08

法定代表人：钟优宴

主管会计工作负责人：罗礼萍

会计机构负责人：罗礼萍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十三、四	28,253,061.89	38,807,407.85
减：营业成本	十三、四	21,167,566.76	29,597,283.70
税金及附加		245,403.18	433,944.66
销售费用		2,248,262.60	2,165,205.42
管理费用		3,988,695.45	5,248,855.03
研发费用		1,585,659.91	2,153,358.71
财务费用		-900,685.31	1,907,646.85
其中：利息费用		1,401,791.33	1,018,802.84
利息收入		1,597.95	2,076.24
加：其他收益		642,491.04	885,180.00
投资收益(损失以“-”号填列)		-91,148.44	-194,691.31

其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-706,985.88	-418,346.03
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-237,483.98	-2,426,743.86
加：营业外收入		38,561.86	20,234.42
减：营业外支出		84,826.19	106,925.37
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-283,748.31	-2,513,434.81
减：所得税费用		-224,218.84	-163,427.97
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-59,529.47	-2,350,006.84
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		-59,529.47	-2,350,006.84
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-59,529.47	-2,350,006.84
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,637,365.50	46,493,353.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,037,393.68	3,308,488.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、三十九	12,374,862.50	4,225,269.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>48,049,621.68</b>	<b>54,027,110.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,721,587.27	33,179,971.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,423,033.58	9,895,284.48
支付的各项税费		903,483.31	476,061.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、三十九	12,110,785.12	9,533,813.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,158,889.28</b>	<b>53,085,131.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,890,732.40</b>	<b>941,979.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>32,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,660,029.73	4,402,632.03
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		102,000.00	2,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,762,029.73</b>	<b>6,502,632.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,762,029.73</b>	<b>-6,470,232.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,630,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、三十九	12,488,315.23	12,447,362.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,118,315.23</b>	<b>27,447,362.86</b>
偿还债务支付的现金		19,100,000.00	10,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,390,589.55	1,168,802.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		150,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、三十九	12,488,315.23	12,109,770.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,978,904.78</b>	<b>24,198,573.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>139,410.45</b>	<b>3,248,789.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,268,113.12</b>	<b>-2,279,463.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,033,557.47	3,313,020.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,301,670.59</b>	<b>1,033,557.47</b>

法定代表人：钟优宴

主管会计工作负责人：罗礼萍

会计机构负责人：罗礼萍

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,933,259.04	37,604,881.80
收到的税费返还		484,133.79	1,528,752.14
收到其他与经营活动有关的现金		16,192,959.34	4,012,260.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>46,610,352.17</b>	<b>43,145,894.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,177,281.54	25,011,499.08
支付给职工以及为职工支付的现金		9,078,077.27	9,781,458.98
支付的各项税费		894,741.42	440,039.42
支付其他与经营活动有关的现金		14,125,162.55	9,150,144.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,275,262.78</b>	<b>44,383,141.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,335,089.39</b>	<b>-1,237,247.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>32,400.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,240,165.10	4,402,632.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,843,200.00	2,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,083,365.10</b>	<b>6,502,632.03</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,083,365.10</b>	<b>-6,470,232.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,630,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,488,315.23	17,504,362.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,118,315.23</b>	<b>32,504,362.86</b>
偿还债务支付的现金		19,100,000.00	10,920,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,589.55	1,168,802.84
支付其他与筹资活动有关的现金		12,488,315.23	14,362,770.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,828,904.78</b>	<b>26,451,573.42</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>289,410.45</b>	<b>6,052,789.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,541,134.74</b>	<b>-1,654,690.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		678,143.08	2,332,833.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,219,277.82</b>	<b>678,143.08</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		12,492,920.81	10,000,000.00	70,218,830.63
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		12,492,920.81	10,000,000.00	70,218,830.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,121,397.65		
（一）综合收益总额											-2,121,397.65	150,000.00	-1,971,397.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-150,000	-150,000
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-150,000	-150,000
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,300,000.00			20,609,452.47			1,816,457.35		10,371,523.16	10,000,000.00	68,097,432.98	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		14,475,474.71	10,000,000.00	72,201,384.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		14,475,474.71	10,000,000.00	72,201,384.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,982,553.90		-1,982,553.90
（一）综合收益总额											-1,982,553.90	150,000.00	-1,832,553.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												-150,000.00	-150,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-150,000.00	-150,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>25,300,000.00</b>				<b>20,609,452.47</b>				<b>1,816,457.35</b>		<b>12,492,920.81</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>70,218,830.63</b>

法定代表人：钟优宴

主管会计工作负责人：罗礼萍

会计机构负责人：罗礼萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		11,938,716.10	59,664,625.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		11,938,716.10	59,664,625.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-59,529.47	-59,529.47
（一）综合收益总额											-59,529.47	-59,529.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		11,879,186.63	59,605,096.45

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,300,000.00				20,609,452.47				1,816,457.35		14,288,722.94	62,014,632.76

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	<b>25,300,000.00</b>			<b>20,609,452.47</b>			<b>1,816,457.35</b>		<b>14,288,722.94</b>	<b>62,014,632.76</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									<b>-2,350,006.84</b>	<b>-2,350,006.84</b>	
（一）综合收益总额									<b>-2,350,006.84</b>	<b>-2,350,006.84</b>	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>25,300,000.00</b>				<b>20,609,452.47</b>				<b>1,816,457.35</b>		<b>11,938,716.10</b>	<b>59,664,625.92</b>

### 三、 财务报表附注

## 广东吉玉陶瓷股份有限公司

**2022 年度**

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

广东吉玉陶瓷股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经梅州市工商行政管理局,于 2012 年 05 月 15 日设立,公司的统一社会信用代码为:91441400595852754D,法人代表:钟优宴,公司地址:大埔县桃源镇桃星村背坑,注册资本人民币 2530 万元整,公司类型:股份有限公司,营业期限自 2012 年 05 月 15 日起至无固定期限。

证券简称:吉玉陶瓷

证券代码:873189

挂牌日期:2019 年 3 月 6 日

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于制造业,主要生产销售陶瓷制品。

经营范围::陶瓷制品设计、研发、制造、销售;特种陶瓷和陶瓷喂料研发、制造、销售;陶瓷原材料购销;农副产品购销;货物和技术进出口,研发创新成果推广应用、提供公共服务及培训;电子商务,展览展销服务。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司第三届董事会第十五次会议于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

##### (四) 合并范围

本期纳入合并报表范围的主体共 4 家,具体如下:

1、母公司:广东吉玉陶瓷股份有限公司

2、子公司:

子公司名称	简称	子公司类型	持股比例 (%)	表决权 (%)
梅州市中光实业有限公司	中光实业	一级	100	100
梅州市吉玉科技有限公司	吉玉科技	一级	70.15	100
广东吉玉科技新材料有限公司	吉玉材料	一级	100	100

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自报告期末起12个月无影响持续经营能力的情况存在。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司2022年12月31日的合并及母公司的财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划

分标准。本报告期为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

#### (四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### (2) 同一控制下的企业合并

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

##### (3) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

## (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对比数；在报告期内，对于处置的子公司，公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### ① 一般处理方法

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收

入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

## ②分步处置子公司

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

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务

报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

### （1）合营安排的分类

公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有

权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## (2) 共同经营的会计处理方法

公司确认共同经营中利益份额中与公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司全额确认该损失。

公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，公司按承担的份额确认该部分损失。

公司对共同经营不享有共同控制，如果公司享有该共同经营相关资产且承担

该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九）外币业务折算

##### （1）外币业务

公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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。

##### （1）金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (2) 金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动计入当期损益。

#### 4)金融负债的分类、确认和计量

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

#### 5)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

#### 6)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。

#### 7)金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **8) 金融负债终止确认**

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

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

#### **9) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融

资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

#### 10) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 11) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### （十一）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

### 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失

大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 各类金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 应收票据

账龄在 1 年以内应收票据，判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备；账龄超过 1 年的应收票据，应单独进行减值测试，根据该应收票据的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认应收票据的预期信用损失金额，按单项计提坏账准备。

##### (2) 应收账款

###### ① 按单项计提坏账准备的应收款项

已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款应采用单项计提坏账准备。

按单项计提坏账准备的，应单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认信用损失，计提坏账准备。

###### ② 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收款项

按预期信用风险组合计提坏账的，应采用账龄分析法计提。

账龄分析法具体的提取比例为：

- 1) 账龄 1 年以内的（含 1 年），按其余额的 5% 计提；
- 2) 账龄 1-2 年以内的（含 2 年），按其余额的 10% 计提；
- 3) 账龄 2-3 年以内的（含 3 年），按其余额的 20% 计提；
- 4) 账龄 3-4 年以内的（含 4 年），按其余额的 40% 计提；
- 5) 账龄 4-5 年以内的（含 5 年），按其余额的 60% 计提；
- 6) 账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

###### ③ 对本公司合并范围内子公司的应收款项，不计提坏账准备。

##### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

处于不同阶段的其他应收款的预期信用损失分三个阶段进行计量：

① 信用风险自初始确认后未显著增加的其他应收款，处于第一阶段，不计提坏账准备。主要包括：本公司合并范围内子公司的其他应收款，以及经判断确定

几乎可以收回的代收款项、未逾期押金及保证金、备用金、公司员工个人欠款等。若上述其他应收款未来 12 个月的账面金额与预期能收到的现金流量现值发生变化出现差额的，则转至另两个阶段按整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。

②信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的其他应收款，处于第二阶段。按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备，并采用账龄分析法计提。主要包括：除第一、三阶段之外的其他应收款。

账龄分析法具体的提取比例为：

- 1)账龄 1 年以内的（含 1 年），按其余额的 5%计提；
- 2)账龄 1-2 年以内的（含 2 年），按其余额的 10%计提；
- 3)账龄 2-3 年以内的（含 3 年），按其余额的 20%计提；
- 4)账龄 3-4 年以内的（含 4 年），按其余额的 40%计提；
- 5)账龄 4-5 年以内的（含 5 年），按其余额的 60%计提；
- 6)账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

③初始确认后已发生信用减值（已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务）的其他应收款，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。按照该其他应收款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额确认其他应收款的预期信用损失金额计提坏账准备

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

#### 4、不同类别存货可变现净值的确定依据：

销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 6、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三)合同资产和合同负债

#### 1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

## 2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，

与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

公司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。与该固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## 2、折旧方法

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的

公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但

尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注三、(十九)。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产包括：土地使用权、专利权等。

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	50 年
软件	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十九) 长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬

短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

### (2) 辞退福利

辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在发生当期计入当期损益。本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### (3) 离职后福利

离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。公司离职后福利计划为设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

### (二十一)收入

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司

向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司及子公司的收入确认方式：

日用陶瓷销售，公司的销售分为国内销售和国外销售。

公司国内销售的收入确认。公司根据与客户合同的约定，将产品运至客户指定的地点或由客户自提，在客户验收后进行收入的确认，同时结转相应的成本。此时，商品所有权相关的主要风险报酬已转移，相关的收入、成本均能可靠计量，符合收入确认的原则。

公司国外销售的收入确认。公司与国外客户的贸易方式为 **FOB**，公司直接收入确认时点为办完报关手续。此时，商品所有权相关的主要风险报酬已转移，相关的收入、成本均能可靠计量，符合收入确认的原则。

## (二十二)政府补助

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

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

## 2、会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（一）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（二）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏

损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## (2) 后续计量

本公司参照《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（详见本附注三、（十五）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十六) 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

## (二十七)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3)公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### 2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

(一) 公司适用的主要税种和税率如下:

税 种	计税依据	2022 年
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率 13%	13%。部分出口货物增值税实行“免、抵、退”政策，退税率 13%。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	5.00%
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%、5.00%、2.5%

(二) 税收优惠及批文

### 1、所得税优惠

#### ①吉玉陶瓷公司

吉玉陶瓷公司于 2021 年 12 月 1 日取得了证书编号为 GR202044000396 高新技术企业证书,有效期为 3 年。吉玉陶瓷公司 2022 年度企业所得税税率为 15%。

#### ②子公司中光实业、吉玉科技

子公司中光实业、吉玉科技以及吉玉新材料 2022 年度属于小型微利企业范围。

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，符合条件的小微企业，减按 20%的税率征收企业所得税。

《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2021 年第 12 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》(总局公告 2021 年第 8 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元部分。《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超

过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

综上，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，计算应纳税额的实际税率相当于 2.5%；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，计算应纳税额的实际税率相当于 5%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

上年末余额是指 2021 年 12 月 31 日余额，期末余额是指 2022 年 12 月 31 日余额，本期金额是指 2022 年度发生额，上期金额是指 2021 年度发生额（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）。

### （一）货币资金

项 目	期末余额			上年年末余额		
现金	89,625.49			12,199.80		
银行存款	2,209,991.45			1,021,357.67		
其中：人民币	2,209,961.78			754,143.28		
外币	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
美元	4.26	6.96	29.67	41,911.38	6.3757	267,214.39
其他货币资金	2,053.65					
合 计	2,301,670.59			1,033,557.47		
其中：存放在境外的款项总	-			-		

说明：1、公司出口退税专用账户（中国银行梅州大埔支行账号为 691271199220）中退税款质押给中国银行股份有限公司梅州分行用于借款保证，质押期为 2019 年 3 月 25 日至 2024 年 3 月 25 日，由于公司实际经营中，按期还贷款，该专用账户资金由公司自由支配。

2、截至 2022 年 12 月 31 日，公司中国银行股份有限公司梅州大埔支行账号为 702971461197 的银行账户期末余额为 0 元，状态为贷款冻结。

### （二）应收账款

类别	期末余额	上年年末余额
应收账款	42,455,648.16	44,856,136.88
减：坏账准备	3,474,989.71	2,759,129.99
净 额	<b>38,980,658.45</b>	<b>42,097,006.89</b>

### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	22,056,024.76	21,212,222.74
1至2年(含2年)	17,169,955.07	10,157,550.10
2至3年(含3年)	3,172,027.17	57,641.16
3至4年(含4年)	57,641.16	-
4至5年(含5年)	-	-
5年以上	-	-
小 计	42,455,648.16	44,856,136.88
减：坏账准备	3,474,989.71	2,759,129.99
合计	<b>38,980,658.45</b>	<b>42,097,006.89</b>

### 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收款项	42,455,648.16	100.00	3,474,989.71	8.18	38,980,658.45
合并范围的关联方应收款项	-	-	-	-	-
合 计	<b>42,455,648.16</b>	<b>100.00</b>	<b>3,474,989.71</b>	<b>8.18</b>	<b>38,980,658.45</b>

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收款项	44,856,136.88	100.00	2,759,129.99	6.15	42,097,006.89
合并范围内子公司的应收款项	-	-	-	-	-
合计	44,856,136.88	100.00	2,759,129.99	6.15	42,097,006.89

3、按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

种类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	22,056,024.76	51.95	1,102,834.60	5.00
1至2年(含2年)	17,169,955.07	40.44	1,716,202.07	10.00
2至3年(含3年)	3,172,027.17	7.47	632,895.59	19.95
3至4年(含4年)	57,641.16	0.14	23,056.46	40.00
4至5年(含5年)	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	42,455,648.16	100.00	3,474,989.71	8.18

(续)

种类	上年年末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	34,640,939.54	77.23	1,732,601.07	5.00
1至2年(含2年)	10,157,556.18	22.64	1,015,000.60	10.00

2至3年(含3年)	57,641.16	0.13	11,528.23	20.00
3至4年(含4年)	-	-	-	-
4至5年(含5年)	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	44,856,136.88	100.00	2,759,129.88	5.97

4、2022年坏账准备计提金额 715,859.72 元。

5、本报告期应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
①珠海卓艺工艺品有限公司	非关联方	11,641,379.38	1年以内	27.42
		1,249,778.40	1-2年	2.94
		57,641.16	3-4年	0.14
①JOYYE INTERNATIONAL CO.,LTD	非关联方	1,243,730.20	1年以内	2.93
		6,861,199.01	1-2年	16.16
小计		21,053,728.15		49.59
BEST CHINA PORCELAIN CO LIMITED	关联方	2,542,675.87	1年以内	5.99
		3,707,029.54	1-2年	8.73
		2,101,786.45	2-3年	4.95
小计		8,351,491.86		19.67
TYMECO HOUSEWARE COMPANY LIMITED	关联方	341,663.84	1年以内	0.80
		2,241,001.65	1-2年	5.28
小计		2,582,665.49		6.08
FORM AND PAC INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	1,197,964.13	1年以内	2.82
		227,924.52	1-2年	0.54
		239,087.64	2-3年	0.56
小计		1,664,976.29		3.92
Cades design SAS	非关联方	674,703.49	1年以内	1.59
小计		674,703.49		1.59
合计		34,327,565.28		80.86

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,920,086.46	100.00	4,633,749.84	100.00
合计	<b>2,920,086.46</b>	<b>100.00</b>	<b>4,633,749.84</b>	<b>100.00</b>

#### 2、按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
大埔县大疆燃气发展有限公司	非关联方	779,989.99	1年以内	26.71
大埔永兴祥陶瓷有限公司	非关联方	605,216.20	1年以内	20.73
大埔县富源陶瓷有限公司	非关联方	620,000.00	1年以内	21.23
梅州市大疆发展有限公司	非关联方	182,001.18	1年以内	6.23
广东昌隆陶瓷股份有限公司	非关联方	157,558.78	1年以内	5.40
合计		<b>2,920,086.46</b>		<b>80.30</b>

#### 3、本报告期无预付关联方账款。

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
其他应收款	477,018.11	497,551.90
合计	<b>477,018.11</b>	<b>497,551.90</b>

#### 1、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	463,018.11	502,551.90

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	14,000.00	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	477,018.11	502,551.90
减：坏账准备		5,000.00
合计	477,018.11	497,551.90

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
退税	193,662.74	195,281.11
保证金及押金	54,500.00	34,000.00
代垫款项	69,005.37	24,450.21
往来款及其他	159,850.00	248,820.58
合计	477,018.11	502,551.90

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		5,000.00	-	5,000.00
2022年1月1日其他应收款账面余额	-	-	-	-
在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-			
本期转回	-	5,000.00	-	5,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(4) 本报告期其他应收款中无持公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本报告期内其他应收款中应收关联方款项的情况详见附注九(二)4。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
钟凤芝	关联方	109,850.00	1 年以内	备用金	23.03
王有才	非关联方	100,000.00	1 年以内	往来	20.96
钟镇昌	关联方	30,500.00	1 年以内	备用金	6.39
梅州翼天文化旅游发展有限公司	非关联方	20,000.00	1 年以内	押金	4.19
网银在线(北京)科技有限公司	非关联方	8,000.00	1 年以内	押金	1.68
合计		268,350.00			56.25

## (五) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,889,139.75	-	8,889,139.75
原材料	915,056.27	-	915,056.27

周转材料	413,786.67	-	413,786.67
在产品	1,317,427.16	-	1,317,427.16
<b>合 计</b>	<b>11,535,409.85</b>	<b>-</b>	<b>11,535,409.85</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,598,602.14	-	5,598,602.14
原材料	658,111.79	-	658,111.79
周转材料	546,849.40	-	546,849.40
在产品	1,356,582.22	-	1,356,582.22
<b>合 计</b>	<b>8,160,145.55</b>	<b>-</b>	<b>8,160,145.55</b>

2、公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3、期末公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

4、期末存货余额中无抵押质押情况。

#### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	148,028.22	58,625.54
预缴税额	39,694.91	-
<b>合 计</b>	<b>187,723.13</b>	<b>58,625.54</b>

#### (七) 长期股权投资

##### 长期股权投资明细情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业： 广东德达实业有限公司	15,192,398.85	102,000.00	-	-91,148.44	-
<b>合计</b>	<b>15,192,398.85</b>	<b>102,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-91,148.44</b>	<b>-</b>

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业： 广东德达实业有限公司	-	-	-	-	15,203,250.41	
合计	-	-	-	-	15,203,250.41	

## (八) 固定资产

### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面					
1. 上年年末	21,759,338.97	13,598,993.57	1,182,333.33	2,633,390.39	39,174,056.26
2. 本期增加	-	2,834,881.13	189,109.45	539,480.88	3,563,471.46
(1) 购置	-	2,577,780.82	189,109.45	461,594.47	3,228,484.74
(2) 在建	-	257,100.31	-	77,886.41	334,986.72
(3) 其他					
3. 本期减少	-	62,203.53	2,330.00	38,606.91	103,140.44
(1) 处置	-	62,203.53	2,330.00	38,606.91	103,140.44
(2) 资产					
4. 期末余额	21,759,338.97	16,371,671.17	1,369,112.78	3,134,264.36	42,634,387.28
二、累计					
1. 上年年末余额	3,575,946.58	6,618,207.67	1,106,228.58	1,457,227.21	12,757,610.04
2. 本期增加	1,033,568.64	1,262,733.88	24,098.32	415,067.85	2,735,468.69
(1) 计提	1,033,568.64	1,262,733.88	24,098.32	415,067.85	2,735,468.69

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
(2) 其他					
3. 本期减	-	3,259.84	-	8,861.32	12,121.16
(1) 处置	-	3,259.84	-	8,861.32	12,121.16
4. 期末余额	4,609,515.22	7,877,681.71	1,130,326.90	1,863,433.74	15,480,957.57
减值准备	-	-	-	-	-
1、上年年	-	-	-	-	-
2、本期增	-	-	-	-	-
3、本期减	-	-	-	-	-
4、期末余	-	-	-	-	-
四、账面					
1. 期末余额	17,149,823.75	8,493,989.46	238,785.88	1,270,830.62	27,153,429.71
2. 期初余额	18,183,392.39	6,980,785.90	76,104.75	1,176,163.18	26,416,446.22

2、本报告期内，公司无固定资产闲置情况。

3、本报告期内，公司固定资产未见减值迹象，故无需计提固定资产减值准备。

4、本报告期内，公司固定资产抵押、担保情况详见附注九（二）。

5、截止报告日，公司无未办理的产权证书的固定资产情况。

#### （九）在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

氧化锆陶瓷 技术改造	-	-	-	1,226,568. 73	-	1,226,568.7 3
客都人家项 目装修	-	-	-	100,000.0 0	-	100,000.00
项目建设	-	-	-	45,526.58	-	45,526.58
合计	-	-	-	<b>1,372,095. 21</b>	-	<b>1,372,095.3 4</b>

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	2,116,206.72	929,797.58	3,046,004.30
(2) 本期增加金额	-	75,161.26	75,161.26
—购置	-	75,161.26	75,161.26
—内部研发	-	-	-
—其他增加	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	189,923.08	189,923.08
—处置	-	189,923.08	189,923.08
(4) 期末余额	2,116,206.72	815,035.76	2,931,242.48
<b>2. 累计摊销</b>			-
(1) 上年年末余额	353,678.97	381,696.70	735,375.67
(2) 本期增加金额	43,962.14	83,927.50	127,889.64
—计提	43,962.14	83,927.50	127,889.64
(3) 本期减少金额	-	182,872.67	182,872.67
—处置	-	182,872.67	182,872.67
(4) 期末余额	397,641.11	282,751.53	680,392.64
<b>3. 减值准备</b>			-
(1) 上年年末余额	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(4) 期末余额	-	-	-
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	<b>1,718,565.61</b>	<b>532,284.23</b>	<b>2,250,849.84</b>
(2) 期初账面价值	<b>1,762,527.75</b>	<b>548,100.88</b>	<b>2,310,628.63</b>

- 2、本报告期内无通过公司内部研究开发形成的无形资产。
- 3、本报告期内抵押的无形资产情况详见九（二）。
- 4、本报告期内无形资产未见减值迹象，故无需要计提减值准备。
- 5、截止报告日，公司无未办理的产权证书的无形资产情况。

#### （十一）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路硬底化工程	152,406.49	120,425.41	89,662.18	73,522.76	109,646.96
园林工程	188,233.34	1,400,214.96	169,577.09	-	1,418,871.21
装修	1,004,491.02	57,535.76	598,700.37	94,295.72	369,030.69
合计	<b>1,345,130.85</b>	<b>1,578,176.13</b>	<b>857,939.64</b>	<b>167,818.48</b>	<b>1,897,548.86</b>

#### （十二）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	497,499.53	396,408.26
未来可弥补亏损		
递延收益-政府补助	95,442.75	102,219.75
合计	<b>592,942.28</b>	<b>498,628.01</b>

（续）

递延所得税负债项目	期末余额	上年年末余额
其他-新购固定资产一次性扣除	448,865.15	556,318.22
合计	<b>448,865.15</b>	<b>556,318.22</b>

## 2、可抵扣差异项目明细

延所得税资产项目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	3,474,989.71	2,764,129.99
未来可弥补亏损		
递延收益-政府补助	636,285.00	681,465.00
合计	<b>4,111,274.71</b>	<b>3,445,594.99</b>

递延所得税负债项目	期末余额	上年年末余额
其他-新购固定资产一次性扣除	2,992,434.33	3,708,788.13
合计	<b>2,992,434.33</b>	<b>3,708,788.13</b>

(续)

## (十三) 短期借款

### 1、按短期借款分类列示:

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	16,430,000.00	15,000,000.00
保证借款		
合 计	<b>16,430,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

### 2、截至期末，短期借款按明细分类如下:

至 2022 年 12 月 31 日余额:

贷款银行	借款期限		借款		借款条 件	借款 用途
	借款日	还款日	利率	本金		

贷款银行	借款期限		借款		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	本金		
广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支行	2022/1/24	2023/1/24	6.30%	2,700,000.00	抵押、保证借款	采购半成品
广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支行	2022/1/24	2023/1/24	6.30%	2,300,000.00	抵押、保证借款	采购半成品
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔支行	2022/1/27	2023/1/27	3.70%	5,400,000.00	抵押、保证借款	日常生产经营周转
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔支行	2022/2/24	2023/2/24	3.70%	2,100,000.00	抵押、保证借款	日常生产经营周转
广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支行	2022/3/31	2023/3/30	6.30%	850,000.00	抵押、保证借款	采原材料
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔支行	2022/4/15	2023/4/15	3.70%	299,680.00	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔支行	2022/4/15	2023/4/14	3.70%	335,191.00	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔支行	2022/4/15	2023/4/14	3.70%	216,813.77	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔支行	2022/4/15	2023/4/14	3.70%	400,000.00	抵押、保证借款	货物采购

贷款银行	借款期限		借款		借款条件	借款用途
	借款日	还款日	利率	本金		
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔	2022/4/15	2023/4/14	3.70%	248,315.23	抵押、保证借款	货物采购
广东大埔农村商业银行股份有限公司	2022/7/15	2023/7/14	6.30%	800,000.00	抵押、保证借款	日常生产经营周转
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2022/8/18	2023/8/17	3.70%	50,000.00	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2022/9/1	2023/8/31	3.65%	300,000.00	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2022/9/8	2023/9/7	3.65%	150,000.00	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2022/9/8	2023/9/7	3.65%	130,000.00	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2022/12/20	2023/12/19	3.65%	50,000.00	抵押、保证借款	货物采购
中国邮政储蓄银行股份有限公司大埔	2022/12/30	2023/12/29	3.65%	100,000.00	抵押、保证借款	货物采购
<b>合计</b>				<b>16,430,000.00</b>		

3、上述借款均由关联方提供保证、抵押担保，详见九（二）3。

4、上述借款余额均未逾期。

#### （十四）应付账款

1、应付账款按性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	3,041,991.93	5,984,454.52
设备款	15,145.00	18,630.00
工程款	7,858.30	487,663.06
运输费	36,209.47	1,512.00
其他	316,578.80	266,003.14
<b>合计</b>	<b>3,417,783.50</b>	<b>6,758,262.72</b>

2、截止期末余额，无账龄超过 1 年的重要应付账款

3、本报告期应付账款中无欠持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

#### （十五）合同负债

1、合同负债明细

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	1,591,281.30	448,857.69
<b>合计</b>	<b>1,591,281.30</b>	<b>448,857.69</b>

#### （十六）应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,188,138.51	10,958,250.77	10,217,424.75	1,928,964.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	207,259.55	205,608.83	1,650.72
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,188,138.51</b>	<b>11,165,510.32</b>	<b>10,423,033.58</b>	<b>1,930,615.25</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,188,138.51	10,715,522.43	9,975,680.23	1,927,980.71
(2) 职工福利费		61,083.14	61,083.14	-
(3) 社会保险费		111,887.20	110,903.38	983.82
其中：医疗保险费		109,494.72	108,602.10	892.62
工伤保险费		2,392.48	2,301.28	91.20
生育保险费		-	-	-
(4) 住房公积金		12,558.00	12,558.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费		57,200.00	57,200.00	-
(6) 其他		-	-	-
合计	1,188,138.51	10,958,250.77	10,217,424.75	1,928,964.59

## (3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	205,010.00	203,414.00	1,596.00
二、失业保险费	-	2,249.55	2,194.83	54.72
合计	-	207,259.55	205,608.83	1,650.72

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	257,039.76	3,723.23
城建税	17,733.91	11,608.77
教育费附加	10,640.35	6,965.26
地方教育费附加	7,093.58	4,643.51
个人所得税	2,600.00	

项目	期末余额	上年年末余额
房产税	1,692.83	
企业所得税	37,570.30	29,848.43
印花税	3,852.29	40,157.87
合计	<b>338,223.02</b>	<b>96,947.07</b>

#### (十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	150,000.00	150,000.00
其他应付款	1,865,171.16	33,474.03
合计	<b>2,015,171.16</b>	<b>183,474.03</b>

##### 1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	150,000.00	150,000.00
合计	<b>150,000.00</b>	<b>150,000.00</b>

##### 2、其他应付款

###### (1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
员工报销款		33,474.03
往来及其他	1,865,171.16	
合计	<b>1,865,171.16</b>	<b>33,474.03</b>

###### (2) 截至期末余额无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 本报告期无其他应付款中应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项的情况。

###### (4) 本期无重要的其他应付款前五名情况

#### (十九) 一年内到期非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期长期借款	4,570,000.00	2,000,000.00
一年内到期长期应付账款		
<b>合计</b>	<b>4,570,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

#### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	44,930.33	33,671.19
<b>合计</b>	<b>44,930.33</b>	<b>33,671.19</b>

#### (二十一) 长期借款

##### 1、长期借款按分类列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	8,550,000.00	8,450,000.00
减其中：一年内到期长期借款	4,570,000.00	2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>3,980,000.00</b>	<b>6,450,000.00</b>

##### 1、截至期末余额，长期借款按明细分类如下：

2022年1-12月向中国银行股份有限公司梅州大埔支行新增长期借款合计4,200,000.00元，公司于2022年度共计归还中国银行股份有限公司梅州大埔支行4,100,000.00元。中国银行股份有限公司梅州大埔支行还剩6,550,000.00元未归还。长期借款期末余额为6,550,000.00元，其中中国银行股份有限公司梅州大埔支行4,570,000.00元长期借款1年内到期，将长期借款4,570,000.00元长期借款调至一年内到期非流动负债。

##### 3、上述长期借款均未逾期。

#### (二十二) 递延收益

##### 1、明细列示

项目	期末余额	上年年末余额
政府补助	636,285.00	681,465.00
合计	<b>636,285.00</b>	<b>681,465.00</b>

2、涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“三旧”改造项目土地出让金和土地取得成本返还	681,465.00	-	45,180.00	-	636,285.00	与资产相关
合计	<b>681,465.00</b>	-	<b>45,180.00</b>	-	<b>636,285.00</b>	

(二十三) 股本

股份总数	上年年末余额		本期增减变动				期末余额	
	金额	持股比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	持股比例(%)
1、自然人持股								
钟优宴	15,721,314.00	62.1396	-	-	-	-	15,721,314.00	62.1396
钟镇昌	1,868,686.00	7.3861	-	-	-	-	1,868,686.00	7.3861
罗礼萍	3,710,000.00	14.6640	-	-	-	-	3,710,000.00	14.6640
温巧林	100,000.00	0.3953	-	-	-	-	100,000.00	0.3953
梁毅青	600,000.00	2.3715	-	-	-	-	600,000.00	2.3715
何志才	600,000.00	2.3715	-	-	-	-	600,000.00	2.3715
郑瑶	300,000.00	1.1858	-	-	-	-	300,000.00	1.1858
2、机构持股								
梅州吉玉投资发展企业(有限合伙)	1,250,000.00	4.9407	-	-	-	-	1,250,000.00	4.9407
梅州吉昌投资发展企业(有限	1,150,000.00	4.5455	-	-	-	-	1,150,000.00	4.5455

股份总数	上年年末余额		本期增减变动				期末余额	
	金额	持股比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	持股比例(%)
合伙)								
合计	25,300,000.00	100.00	-	-	-	-	25,300,000.00	100.00

#### (二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	20,553,146.57	-	-	20,553,146.57
其他	56,305.90	-	-	56,305.90
合计	20,609,452.47	-	-	20,609,452.47

#### (二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,816,457.35			1,816,457.35
合计	1,816,457.35			1,816,457.35

#### (二十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	12,492,920.81	14,475,474.71
加：年初数调整		
本期年初余额	12,492,920.81	14,475,474.71
加：本期归属于母公司的净利润	-2,121,397.65	-1,982,553.90
减：提取法定盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		

转作股本的普通股股利	-	-
加：其他转入	-	-
加：盈余公积弥补亏损	-	-
<b>期末余额</b>	<b>10,371,523.16</b>	<b>12,492,920.81</b>

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,233,599.52	21,400,920.62	51,180,120.61	40,915,670.70
其他业务	1,060,601.35	672,704.04	18,122.64	11,656.61
<b>合计</b>	<b>29,294,200.87</b>	<b>22,073,624.66</b>	<b>51,198,243.25</b>	<b>40,927,327.31</b>

1、主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工艺陶瓷	3,482,689.13	2,580,745.98	1,962,135.57	1,509,232.85
日用陶瓷	20,390,068.02	15,045,660.83	43,180,532.37	34,840,454.81
其他陶瓷	3,186,002.27	2,517,041.11	6,037,452.67	4,565,983.04
氧化锆陶瓷	1,174,840.10	1,257,472.70		
<b>总计</b>	<b>28,233,599.52</b>	<b>21,400,920.62</b>	<b>51,180,120.61</b>	<b>40,915,670.70</b>

2、主营业务（分内外销）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	15,743,143.69	9,407,811.97	11,693,689.58	9,184,225.21
外销	12,490,455.83	11,993,108.65	39,486,431.03	31,731,445.49
<b>合计</b>	<b>28,233,599.52</b>	<b>21,400,920.62</b>	<b>51,180,120.61</b>	<b>40,915,670.70</b>

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
①JOYYE INTERNATIONAL CO.,LTD	562,483.25	1.92
①珠海卓艺工艺品有限公司	10,302,105.64	35.17
小计	10,864,588.89	37.09
INTERNATIONAL A.I.M. CORP.	3,040,979.66	10.38
Sapota International Ltd.	1,990,743.41	6.80
BEST CHINA PORCELAIN CO.,LIMITED	1,763,074.58	6.02
BLOOMINGVILLE A/S	1,415,798.45	4.83
合计	<b>19,075,184.99</b>	<b>65.12</b>

#### (二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	93,282.58	87,841.68
教育费附加	55,969.55	52,705.00
地方教育费附加	37,313.03	35,136.68
房产税	73,998.48	196,537.38
印花税	-19,384.39	60,386.14
土地使用税	7,800.58	7,806.88
水利基金及其他	302.80	720.00
合计	<b>249,282.63</b>	<b>441,133.76</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### (二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	638,420.20	537,735.98
业务招待费	92,944.86	25,064.50
宣传费用	12,115.00	17,023.88
差旅费用	70,789.02	57,683.19

项目	本期金额	上期金额
办公费用	71,564.24	18,491.88
物流费用	4,847.81	368,609.82
出口费用	200,566.35	752,645.96
检测费用	200.00	-
折旧、摊销费用	277,630.00	285,713.94
参展费用	18,200.00	198,654.04
汽车费用	9,430.93	16,833.58
水电费	32,745.55	17,901.97
其他	911,689.65	54,647.88
<b>合计</b>	<b>2,341,143.61</b>	<b>2,351,006.62</b>

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	841,018.30	928,206.99
业务招待费	695,170.68	796,944.94
差旅费	137,016.98	189,282.95
办公费用	188,211.05	279,142.99
通讯费用	45,387.04	23,269.80
折旧、摊销费用	1,717,280.21	1,296,661.69
中介费用	344,488.78	578,923.36
汽车费用	152,579.42	145,501.75
水电费用	134,921.33	113,664.23
会议费	-	13,018.87
技术服务费	18,413.00	70,553.42
维修费	87,224.16	544,958.01
其他	741,436.88	431,907.00
<b>合计</b>	<b>5,103,147.83</b>	<b>5,412,036.00</b>

(三十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,792,889.14	940,334.87
办公费用	892.00	50.00

项目	本期金额	上期金额
水电费	126,656.94	25,905.55
折旧、摊销费	123,237.15	206,978.02
专利费用		1,635.00
直接材料	664,334.78	978,455.27
其他		
<b>合计</b>	<b>2,708,010.01</b>	<b>2,153,358.71</b>

### (三十二) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,244,520.41	1,018,802.84
减：利息收入	2,014.97	5,209.25
汇兑损益	-2,480,910.27	840,160.24
银行手续费	42,226.59	62,332.40
<b>合计</b>	<b>-1,196,178.24</b>	<b>1,916,086.23</b>

### (三十三) 其他收益

#### 1、计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	649,373.20	886,743.63
<b>合计</b>	<b>649,373.20</b>	<b>886,743.63</b>

#### 2、政府补助和政府奖励金明细

项目	本期金额	上期金额	与收益相关/ 与资产相关	相关依据
“三旧”改造土地 出让金返还	45,180.00	45,180.00	与资产相关	埔府函【2016】111号
2019年技术改造 奖励		810,000.00	与收益相关	梅工信技术[2021]1号

项目	本期金额	上期金额	与收益相关/ 与资产相关	相关依据
收到大埔县陶瓷产业服务中心陶瓷产业一村一品经费		30,000.00	与收益相关	大埔出口陶瓷产业服务中心
收到梅市财教(2021)113号2021年度“大专项+任务清单)地市创新能力专项款	180,000.00		与收益相关	梅市科【2021】27号
收到2022年省工业和信息化厅经管专项奖励	89,700.00		与收益相关	粤府【2018】120号和粤财工【2019】115号
收到22年度外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级事项)	300,000.00		与收益相关	《广东省商务厅关于中央财政2022年度外经贸发展专项资金(促进外贸转型升级项目)计划的公示》
收到社保局稳岗返还补贴	2,701.04		与收益相关	
收到梅州市财政局2021年上年结转-粤财工[2020]208号、梅市财工[2021]52号:下达中央财政2058年度外经贸发展专项资金(跨境电子商务事项)	10,240.00		与收益相关	梅市商务【2022】35号
收到社保一次性留工补助	21,272.24		与收益相关	人社部发【2022】23号
收到梅州市市场监督管理局国内发明专利授权资助费	280.00		与收益相关	梅州市市场监督管理局
增值税减免		1,563.63	与收益相关	财税(2019)13号
<b>合计</b>	<b>649,373.20</b>	<b>886,743.63</b>		

#### (三十四) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-91,148.44	-194,691.31
合 计	<b>-91,148.44</b>	<b>-194,691.31</b>

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-715,859.72	-587,994.14
其他应收款坏账损失	5,000.00	20,000.00
合 计	<b>-710,859.72</b>	<b>-567,994.14</b>

(三十六) 营业外收入

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	29,700.00	
其他	9,145.91	20,234.42
合 计	<b>38,845.91</b>	<b>20,234.42</b>

(2) 政府补助和政府奖励金明细

项目	本期金额	上期金额	与收益相关/与资产相关	相关依据
党建工作经费补助	29,700.00		与收益相关	大埔县桃源政府
合 计	<b>29,700.00</b>			

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置	7,207.97	
对外捐赠	42,500.00	100,000.00
滞纳金	3,099.66	591.20
其他	32,019.10	6,925.37
合 计	<b>84,826.73</b>	<b>107,516.57</b>

### （三十八）所得税费用

#### 1、所得税费用明细列示

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-10,280.42	37,534.93
递延所得税调整	-201,767.34	-170,910.38
合计	<b>-212,047.76</b>	<b>-133,375.45</b>

#### 2、会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-2,183,445.41	-1,965,929.35
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-341,891.39	-294,889.40
某些子公司适用不同税率的影响	-1,987,554.79	-53,976.86
对以前期间当期所得税的调整	-23,847.68	1,796.00
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-13,672.27	-
非应税收入的影响（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	94,635.92	102,407.72
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,552.82	434,290.90
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-237,848.99	-323,003.81
其他	-	-
所得税费用	<b>-212,047.76</b>	<b>-133,375.45</b>

### （三十九）现金流量表附注

### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,014.97	5,209.25
往来款及其他	11,772,585.04	3,380,060.37
政府补助	600,262.49	840,000.00
<b>合计</b>	<b>12,374,862.50</b>	<b>4,225,269.62</b>

### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	42,226.59	62,332.40
付现管理费用、销售费用	4,781,546.12	5,388,327.14
往来款及其他	7,241,412.75	3,982,563.22
滞纳金、捐赠支出	45,599.66	100,591.20
<b>合计</b>	<b>12,110,785.12</b>	<b>9,533,813.96</b>

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来及其他	12,488,315.23	12,447,362.86
<b>合计</b>	<b>12,488,315.23</b>	<b>12,447,362.86</b>

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款及其他	12,488,315.23	12,109,770.58
<b>合计</b>	<b>12,488,315.23</b>	<b>12,109,770.58</b>

## (四十) 合并现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,971,397.65	-1,832,553.90
加：资产减值准备	710,859.72	567,994.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,735,468.69	2,760,339.86

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	127,889.64	136,752.00
长期待摊费用摊销	857,939.64	720,254.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-19,522.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-8,519.16	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,244,520.41	1,018,802.84
投资损失（收益以“-”号填列）	91,148.44	194,691.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-94,314.27	-63,457.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-107,453.07	-107,453.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,359,790.59	-2,135,951.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,212,096.96	-3,333,281.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,452,283.64	3,035,364.52
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>4,890,732.40</b>	<b>941,979.39</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	2,301,670.59	1,033,557.47
减：现金的年初余额	1,033,557.47	3,313,020.67
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,268,113.12	-2,279,463.20

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,299,616.94	1,033,557.47
其中：库存现金	89,625.49	12,199.80
可随时用于支付的银行存款	2,209,991.45	1,021,357.67
可随时用于支付的其他货币资金	2,053.65	-
二、现金等价物	-	-

项目	本期金额	上期金额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,301,670.59	1,033,557.47
其中：母公司或内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	上年年末余额	备注
固定资产	17,235,954.58	18,183,392.46	抵押借款
无形资产	918,037.89	259,872.37	抵押借款
合计	18,153,992.47	18,443,264.83	

(四十二) 外币货币性项目

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
货币资金						
其中：美元	4.26	6.9646	29.67	41,911.38	6.3757	267,214.39
应收账款						
其中：美元	4,125,935.57	6.9646	28,734,157.11	4,964,788.42	6.3757	31,654,001.50
合同负债						
其中：美元	178,856.42	6.9646	1,245,663.42	29,776.89	6.3757	189,848.52

六、合并范围的变更

1、合并范围发生变更的说明

公司于2022年1月5日成立全资子公司广东吉玉科技新材料有限公司，具体信息如下：

全资子公司全称	法人代表	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)

全资子公司全称	法人代表	注册地	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东吉玉科技新材料有限公司	钟镇昌	大埔县桃源镇	500万元	一般项目：特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100	100

## 2、本报告期内未发生非同一控制下企业合并

无。

## 3、本报告期内发生同一控制下企业合并

无。

## 4、本报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无。

## 七、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	业务范围	持股比例		取得方式
				直接	间接	
梅州市中光实业有限公司	梅州	大埔	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100	-	同一控制合并
梅州市吉玉科技有限公司	梅州	大埔	陶瓷制品设计、研发、制造、销售；	70.15		同一控制合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东吉玉科技新材料有限公司	梅州	大埔	特种陶瓷制品制造;特种陶瓷制品销售;新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口	100		新设立

(2) 子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码或营业执照号码
梅州市中光实业有限公司	有限公司	大埔	钟镇昌	100	100	100	91441402744467594T
梅州市吉玉科技有限公司	有限公司	大埔	钟优宴	3350	70.15	70.15	91441422MA549L9E8Q
广东吉玉科技新材料有限公司	有限公司	大埔	钟镇昌	500	100	100	91441422MA7EEQTM4X

子公司最近一期的经营情况：

子公司简称	资产总额		净资产	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
中光实业	3,579,402.95	6,291,654.45	677,887.85	569,247.61
吉玉科技	10,169,189.54	10,162,496.39	10,000,281.63	10,000,430.81
吉玉新材料	2,087,098.12		555,367.05	

续：

子公司简称	营业收入	净利润
-------	------	-----

称	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
中光实业	2,757,908.38	12,406,309.11	108,640.24	394,880.66
吉玉科技	157,270.92	156,361.81	149,850.82	138,045.99
吉玉新材料	1,174,840.10		-2,185,832.95	

(5) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在的重大限制,以及该限制涉及的资产和负债的金额。

(6) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持  
公司未向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

公司报告期内不存在在子公司所有者权益份额发生变化的情况。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司报告期内,没有未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、其他应付款、短期借款、长期借款、长期应付账款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标,本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险,设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序,以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统,以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，截至 2022 年 12 月 31 日欠款金额前五名客户的应收账款占本公司应收账款总额的 80.86%（截至 2021 年 12 月 31 日应收账款前五名客户占比 86.70%）；本公司其他应收款中，截至 2022 年 12 月 31 日欠款金额前

五名公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 56.25% (截至 2021 年 12 月 31 日其他应收款前五名占比 88.58%)。

## (2) 流动性风险

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

管理流动风险时,本公司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,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## (3) 市场风险

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

## (4) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

## (5) 汇率风险

①汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发

生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

②截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币-美元	汇率	本位币	原币-美元	汇率	本位币
货币资金	4.26	6.9646	29.67	41,911.38	6.3757	267,214.39
应收账款	4,125,935.57	6.9646	28,734,157.11	4,964,788.42	6.3757	31,654,001.50
预收账款	178,856.42	6.9646	1,245,663.42	29,776.89	6.3757	189,848.52
合计	4,304,796.25		29,979,850.20	5,036,476.69		32,111,064.41

### ③敏感性分析

截至 2022 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,997,985.02 元。

## 九、本企业的关联方情况

### （一）关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对公司持股比例 (%)	对公司表决权比例 (%)
钟优宴	股东、董事长	自然人	62.1396	62.1396

罗礼萍	股东、副董事长、财务总监	自然人	14.6640	14.6640
-----	--------------	-----	---------	---------

说明：钟优宴和罗礼萍为夫妻关系，我们认为公司最终实际控制人为钟优宴先生和罗礼萍女士。

## 2、公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务范围	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
梅州市中光实业有限公司	梅州	大埔	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100	-	同一控制合并
梅州市吉玉科技有限公司	梅州	大埔	陶瓷制品设计、研发、制造、销售;陶瓷原材料购销;研发创新成果推广应用、提供公共服务及培训;电子商务;陶瓷材料、光电材料及相关器件产品的研发、生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	70.15		新设立
广东吉玉科技新材料有限公司	梅州	大埔	一般项目:特种陶瓷制品制造;特种陶瓷制品销售;新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	100		新设立

3、公司的分公司情况：无。

4、公司的合营企业和联营企业情况。

本公司通过投资取得的联营企业：广东德达实业有限公司（以下简称“德达

实业”)。

联营企业全称	联营企业类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
广东德达实业有限公司	有限责任公司	大埔县桃源镇陶瓷工业小区技术研发中心	5000万元	设计、研发、生产、销售：陶瓷、日用品、工艺品、艺术品；陶瓷原料生产销售；货物和技术进出口；技术研发创新成果推广应用、提供公共服务和本企业陶瓷培训；文化创意设计、产学研合作，电子商务服务，工业设计，广告设计制作，企业孵化、展览展示服务；企业管理，劳务分包服务，货物运输，物流，仓储；知识产权代理。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,592万元	38	38	否

#### 5、持有公司5%以上股份的关联方

股东名称	关联关系	备注
钟镇昌	自然人股东，合计持有公司8.2595%股权	公司董事、董事会秘书、总经理

#### 6、公司的其他关系的关联方情况。

名称	与本企业关系	统一社会信用代码	说明
冯新益	董事、副总经理		
钟凤芝	董事		
李丹霞	监事主任		
郭美营	职工代表监事，2020-04-18至2023-04-17		
张顺发	监事，2018年9月11日至今		
温巧林	自然人股东，持有公司0.3953%股权		
冯惠英	原股东钟小斌之配偶、任梅州守拙		

名称	与本企业关系	统一社会信用代码	说明
	堂文化生态发展有限公司之监事		
梅州吉玉投资发展企业（有限合伙）	机构股东，持有公司 4.9407% 股权	91441400MA4UT3MK1E	
梅州吉昌投资发展企业（有限合伙）	机构股东，持有公司 4.5455% 股权	91441400MA4UTYQY6D	
梁毅青	自然人股东		
何志才	自然人股东		
郑瑶	自然人股东		
梅州守拙堂文化生态发展有限公司	原股东钟小斌持有该公司 55.00% 股权，并任该公司执行董事、经理	91441403MA4UUGWM2C	
广东玉城高陂青花瓷小镇股份有限公司	钟优宴持有该公司 5.26% 股权	91441400MA5202CY8H	
BEST CHINA PORCELAIN CO LIMITED	自然人股东何志才持有该公司 50% 股权	香港注册公司编号： 1264667	
TYMECO HOUSEWARE COMPANY LIMITED	自然人股东郑瑶之丈夫李铁全资公司	香港注册公司编号： 0792485	

## （二）关联方交易

纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、购销商品、提供劳务和接受劳务的关联交易：无。

（续）

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

	类型	定价方式	金额	占同类交易金额比 (%)	金额	占同类交易金额比 (%)
BEST CHINA PORCELAIN CO LIMITED	销售商品	市场定价	1,763,074.58	6.24	5,180,032.50	10.12
TYMECO HOUSEWARE COMPANY LIMITED	销售商品	市场定价	323,099.18	1.14	7,460,512.26	14.57
合计			<b>2,086,173.7</b>	<b>7.19</b>	<b>12,640,544.76</b>	<b>24.69</b>

说明：如附注九（一）6所述，BEST CHINA PORCELAIN CO LIMITED 和 TYMECO HOUSEWARE COMPANY LIMITED 在 2018 年 11 月 17 日之后为本公司的关联方。

## 2、关联租赁情况

(1) 本期发生额经常性关联交易列示

关联方	关联交易类型	关联交易定价方式	金额	占同类交易的比例 (%)
钟优宴、罗礼萍	房屋承租	协议价	0	0
合计			<b>0</b>	<b>0</b>

## 3、其他关联交易

(1) 本公司作为被担保情况：

担保方	借款银行	担保金额(万元)	担保起始日	担保终止日	担保方式	担保是否履行完毕
大埔县桃源陶瓷工艺厂 钟优宴 钟镇昌 罗礼萍	中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行	580	2017-5-8	2025-4-24	抵押、保证	否
梅州吉昌投资发展企业(有限合伙) 梅州吉玉投资发展企业(有限合伙) 钟优宴 罗礼萍 钟镇昌 李文静	广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支行	500	2018-6-29	2023-6-28	抵押、保证	否
钟优宴 罗礼萍 钟镇昌 李文静	中国银行股份有限公司梅州分行	3000	2019-3-25	2024-12-31	质押、保证、抵押	否
钟优宴 罗礼萍 钟镇昌 李文静	中国建设银行股份有限公司梅州大埔支行	500	2018-3-7	2023-3-6	保证	否
钟优宴 罗礼萍 钟镇昌 李文静	中国建设银行股份有限公司梅州大埔支行	250	2019-10-22	2024-10-21	保证	否

说明：①2017年5月8日，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司梅州市分行签订了《小企业最高额保证合同》(合同编号为：44001507100617040010，保证人为大埔县桃源陶瓷工艺厂、钟优宴、罗礼萍、钟镇昌)，其中大埔县桃源陶瓷工艺厂于2018年4月17日已经注销。合同保证额度为580万元，合同保证期限为2017年5月8日-2025年4月24日。

②2018年6月29日，公司与广东大埔农村商业银行股份有限公司桃源支

行签订了《最高额抵押担保合同》(合同编号为:桃源农商(2018)高抵字第 0629-2号),合同担保额度为 500 万元,担保期限为 2018 年 6 月 29 日-2023 年 6 月 28 日。

③2019 年 3 月 25 日,公司与中国银行股份有限公司梅州分行签订了《最高额保证合同》(合同编号为:GQBZ475230120190014,保证人为钟优宴和罗礼萍,合同编号为:GQBZ475230120190015,保证人为钟镇昌和李文静),合同保证额度为 300 万元,合同保证期限为 2019 年 3 月 25 日-2024 年 3 月 25 日。

④2018 年 3 月 7 日,公司与中国建设银行股份有限公司梅州大埔支行签订了《最高额保证合同》(合同编号为:建银梅埔最高保字 2018 第 6 号,保证人为钟优宴和罗礼萍,合同编号为:建银梅埔最高保字 2018 第 7 号,保证人为钟镇昌和李文静),合同保证额度为 500 万元,保证期限为 2018 年 3 月 7 日-2023 年 3 月 6 日。

⑤2019 年 10 月 22 日,公司与中国建设银行股份有限公司梅州大埔支行签订了《最高额保证合同》(合同编号为:建银梅埔小企保字 2019 第 15 号,保证人为钟优宴和罗礼萍,合同编号为:建银梅埔小企保字 2019 第 16 号,保证人为钟镇昌和李文静),合同保证额度为 250 万元,合同保证期限为 2019 年 10 月 22 日-2024 年 10 月 21 日。

(续)

产权所有者	抵押产权证号	借款银行	担保金额(万元)	抵押情况		担保方式	担保是否履行完毕
				开始日期	终止日期		
钟优宴	粤 2018 梅州市梅县区 不动产权第 0001578 号	广东大埔农村 商业银行股份 有限公司桃源 支行	500	2018-6-29	2023-6-28	抵押保 证	否
钟优宴	粤 2018 梅州市梅县区 不动产权第 0001579 号						

钟镇昌	粤房地产权证梅州市 字第 0100062918 号						
公司	粤(2017)大埔县不动 产权第 0010048 号						
公司	粤(2017)大埔县不动 产权第 0010049 号						
钟优 宴、罗 礼萍	粤房地证字第 C3238554 号						
公司	粤(2020)大埔县不动 产权第 0000327 号	中国银行股份 有限公司梅州 大埔支行		2019-3-25	2024-12-31	抵押 保证	否

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

关联方	核算科目	期末余额	上年年末余 额	款项性 质
BEST CHINA PORCELAIN	应收账款	8,648,180.8 0	9,835,342.7	销售
TYMECO HOUSEWARE COMPANY LIMITED	应收账款	2,363,111.3 5	4,521,271.2 3	销售
钟镇昌	其他应收款	30,500.00		备用金
李文静	其他应收款	23,441.97		备用金
罗礼萍	其他应收款		20,000.00	备用金
钟凤芝	其他应收款	109,850.00	109,850.00	备用金
合计		<b>11,175,084.</b>	<b>14,486,463.</b>	

##### (2) 应付关联方款项

关联方	核算科目	期末余额	上年年末 余额	款项性 质
钟优宴	其他应付款	1,520,000.00	1,994.81	往来款
钟镇昌	其他应付款	12,926.47	4,400.47	往来款

关联方	核算科目	期末余额	上年年末余额	款项性质
李文静	其他应付款		852.40	往来款
罗礼萍	其他应付款	118,400.80		往来款
冯新益	其他应付款	190,123.89		往来款
冯惠英	其他应付款	21,000.00		往来款
梅州守拙堂文化生态发展有限公司	应付账款	5,000.00	5,000.00	采购
合计		<b>1,867,451.16</b>	<b>12,247.68</b>	

## 十、或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表的主要项目附注

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	23,153,609.91	31,396,563.51
1 至 2 年 (含 2 年)	16,438,713.28	10,080,637.04
2 至 3 年 (含 3 年)	3,101,228.46	
小 计	42,693,551.65	41,477,200.55

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,289,003.49	2,577,017.61
<b>合计</b>	<b>39,404,548.16</b>	<b>38,900,182.94</b>

## 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	预期信用损失率	账面价值
按单项计提坏账准备的应收款项					
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收款项	40,037,671.15	93.78	3,289,003.49	8.21	36,748,667.66
合并范围的关联方应收款项	2,655,880.50	6.22			2,655,880.50
<b>合计</b>	<b>42,693,551.65</b>	<b>100.00</b>	<b>3,289,003.49</b>	<b>7.70</b>	<b>39,404,548.16</b>

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收款项	41,459,715.26	99.96	2,577,017.61	6.22	38,882,697.65
合并范围的关联方应收款项	17,485.29	0.04			17,485.29
<b>合计</b>	<b>41,477,200.55</b>	<b>100.00</b>	<b>2,577,017.61</b>	<b>6.21</b>	<b>38,900,182.94</b>

## 3、按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

种 类	期末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	20,497,729.41	51.20	1,024,886.47	5.00
1至2年(含2年)	16,438,713.28	41.06	1,643,871.22	10.00
2至3年(含3年)	3,101,228.46	7.75	620,245.69	20.00
合 计	<b>40,037,671.15</b>	<b>100.00</b>	<b>3,289,003.46</b>	<b>8.21</b>

(续)

种 类	上年年末余额			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	31,379,078.22	75.69	1,568,953.04	5.00
1至2年(含2年)	10,080,637.04	24.31	1,008,063.70	10.00
2至3年(含3年)				
合 计	<b>41,459,715.26</b>	<b>100.00</b>	<b>2,577,017.64</b>	<b>6.22</b>

4、2022年末计提坏账准备金额711,985.88元。

5、本报告期应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
①珠海卓艺工艺品有限公司	非关联方	11,641,379.38	1年以内	27.27
		1,249,778.40	1-2年	2.93
①JOYYE INTERNATIONAL CO.,LTD	非关联方	1,230,784.97	1年以内	2.88
		6,721,048.12	1-2年	15.74
小计		20,842,990.87		48.82
BEST CHINA	关联方	2,542,675.87	1年以内	5.96

PORCELAIN CO LIMITED		3,707,029.54	1-2 年	8.68
		2,101,786.45	2-3 年	4.92
小计		8,351,491.86		19.56
TYMECO HOUSEWARE COMPANY LIMITED	非关联方	323,099.18	1 年以内	0.76
		2,040,012.17	1-2 年	4.78
小计		2,363,111.35		5.54
FORM AND PAC INTERNATIONAL LIMITED	非关联方	1,197,964.13	1 年以内	2.81
		227,924.52	1-2 年	0.53
		239,087.64	2-3 年	0.56
小计		1,664,976.29		3.90
梅州市中光实业有限公司	关联方	1,555,574.44	1 年以内	3.64
合计		34,778,144.81		81.46

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
其他应收款	202,201.85	553,910.25
合计	<b>202,201.85</b>	<b>553,910.25</b>

### 1、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	188,201.85	558,910.25
1 至 2 年	14,000.00	-
2 至 3 年		-
3 至 4 年		-
4 至 5 年		-
5 年以上		-
小 计	202,201.85	558,910.25
减：坏账准备		5,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	<b>202,201.85</b>	<b>553,910.25</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
退税		27,938.62
保证金及押金	34,000.00	34,000.00
代垫款项	68,201.85	23,001.05
往来款及其他	100,000.00	473,970.58
合计	<b>202,201.85</b>	<b>558,910.25</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	-	<b>5,000.00</b>	-	<b>5,000.00</b>
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额 在本期:	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	<b>5,000.00</b>	-	<b>5,000.00</b>
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日 余额	-	-	-	-

(4) 本报告期其他应收款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 本报告期内其他应收款中应收关联方款项的情况详见附注九（二）4

(1)。

(6) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额的比例(%)
广东吉玉科技新材料有限公司	关联方	50,000.00	1年以内	往来	24.73
李广获	非关联方	30,000.00	1年以内	备用金	14.84
李文静	关联方	23,441.97	1年以内	备用金	11.59
梅州翼天文化旅游发展有限公司	非关联方	20,000.00	1年以内	押金	9.89
钟镇昌	关联方	10,000.00	1年以内	备用金	4.95
合计		133,441.97			66.00

(三) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业：广东德达实业有限公司	15,192,398.85	102,000.00	-	-91,148.44	-
子公司：广东吉玉科技新材料有限公司		2,741,200.00			
合计	15,192,398.85	2,843,200.00	-	-91,148.44	-

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：广东德达实	-	-	-	-	15,203,250.41	

业有限公司					
子公司：广东吉玉科技 新材料有限公司					2,741,200.00
合计	-	-	-	-	17,944,450.41

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,027,953.24	20,494,862.72	38,773,811.50	29,585,627.09
其他业务	1,225,108.65	672,704.04	33,596.35	11,656.61
合计	<b>28,253,061.89</b>	<b>21,167,566.76</b>	<b>38,807,407.85</b>	<b>29,597,283.70</b>

##### 2、主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工艺陶瓷	3,468,383.63	2,567,476.20	1,580,688.03	1,154,497.16
日用陶瓷	20,373,567.34	15,410,345.41	31,172,334.24	23,880,621.61
其他陶瓷	3,186,002.27	2,517,041.11	6,020,789.23	4,550,508.32
合计	<b>27,027,953.24</b>	<b>20,494,862.72</b>	<b>38,773,811.50</b>	<b>29,585,627.09</b>

##### 3、主营业务（内外销）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外销	11,289,087.36	8,179,967.54	27,080,121.92	20,401,401.88
内销	15,738,865.88	12,314,895.18	11,693,689.58	9,184,225.21
合计	<b>27,027,953.24</b>	<b>20,494,862.72</b>	<b>38,773,811.50</b>	<b>29,585,627.09</b>

##### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
①珠海卓艺工艺品有限公司	10,302,105.64	36.59

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
①JOYYE INTERNATIONAL CO.,LTD	562,483.25	2.00
小计	10,864,588.89	38.59
INTERNATIONAL A.I.M. CORP.	3,040,979.66	10.80
Sapota International Ltd.	1,990,743.41	7.07
梅州市中光实业有限公司	1,814,568.60	6.44
BEST CHINA PORCELAIN CO.,LIMITED	1,763,074.58	6.26
合计	19,473,955.14	69.16

说明：①珠海卓艺工艺品有限公司股东分别为郑苏华、苏菊芳，其中分别持股 90%、10%。另外，珠海卓艺工艺品有限公司的法人代表为古东林。JOYYE INTERNATIONAL CO.,LTD.股东分别为郑苏华、古东林，其中两人分别持股 50%、50%。

#### 十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收补偿、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	679,073.20	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
非货币性资产交换损益		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		-
债务重组损益		-

项 目	本期金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		-
与有限公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,964.87	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	603,108.33	-
所得税影响额	-235,242.98	-
少数股东权益影响额（税后）	-1,146.94	-
合 计	839,498.25	-

（二）净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

#### 1、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	-3.59%	-0.08	-0.08
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.01%	-0.12	-0.12

2、加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	序号	本期金额	说明
归属于公司普通股股东的净利润	1(PO、NP)	-2,121,397.65	-
非经常性损益	2	839,498.25	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	-2,960,895.90	-
期初净资产	4 (E0)	60,218,830.63	-
发行新股或债转股等新增的净资产	5 (Ei)		-
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	6(Mi)		-
回购或现金分红等减少的净资产	7(Ej)		-
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	8(Mj)	-	-
因其他交易或有事项引起的净资产增减变动	9(Ek)		-
其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	10(Mk)		-
报告期月份数	11(MO)	12.00	-
净资产加权平均数	$12 = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div MO - Ej \times Mj \div MO \pm$	59,158,131.81	-
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率 (I)	13=1÷12	-3.59%	-
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率 (II)	14=3÷12	-5.01%	-

1、每股收益计算如下：

项目	序号	本期发生额	说明
归属于公司普通股股东的净利润	1 (NP)	-2,121,397.65	-

项目	序号	本期发生额	说明
非经常性损益	2	839,498.25	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3(PO)=1-2	-2,960,895.90	-
期初股份总数	4 (SO)	25,300,000.00	-
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 ( I )	5 (SI)		-
发行新股或债转股增加股份数 ( II )	6 (Si)		-
增加股份 ( II ) 下一月份起至报告期期末月份数	7 (Mi)		-
报告期因回购或缩股等减少股份数	8 (Sj)		-
减少股份下一月份起至报告期末月份数	9 (Mj)		-
报告期月份数	10 (MO)	12.00	-
发行在外的普通股加权平均数	$11=SO+SI+Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO$	25,300,000.00	-
扣除非经常性损益前基本每股收益 ( I )	$12=1 \div 11$	-0.08	-
扣除非经常性损益后基本每股收益 ( II )	$13=3 \div 11$	-0.12	-
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		-
转换费用	15		-
所得税率	16		-
认股权证、期权行权增加股份数	17		-
扣除非经常性损益前稀释每股收益 ( I )	$18=[1+(14+15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.08	-
扣除非经常性损益后稀释每股收益 ( I )	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.12	-

广东吉玉陶瓷股份有限公司

2023年4月27日

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室