



唐山中陶家居股份有限公司

地址：唐山海港开发区港民街北侧海强路西侧一号楼



公开转让说明书

(申报稿)

声明：本公司的公开转让申请尚未得到中国证监会注册或全国股转系统同意。
公开转让书说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式
公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

民生证券

地址：中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号

2024 年 1 月

声 明

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票公开转让申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺因公开转让说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行或交易中遭受损失的，将依法承担相应的法律责任。

主办券商及证券服务机构承诺因其为公司本次公开转让股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
业绩下滑风险	报告期内，公司产品主要出口欧洲、北美洲、亚洲等地区，境外收入占主营业务收入比重分别为 93.73%、94.09%和 87.65%。受俄乌战争、国际能源价格上涨、欧美国家通货膨胀等因素影响，下游市场需求有所下降，2023 年以来，下游客户去库存压力较大，2023 年上半年收入和净利润较上年同期下降较多。尽管随着下游客户积压的库存逐步释放，市场行情将有所好转，但公司受全球宏观经济不景气影响，全年收入和净利润下滑风险较高，如未来全球政治经济持续走弱，将对公司业绩的增长带来不利影响。如果公司产品主要出口国家或区域市场出现大幅波动，或者上述国家或区域的政治环境、经济形势等发生重大不利变化，将导致境外客户流失或境外订单量减少，继而对公司出口规模和经营业绩造成不利影响。
汇率风险	公司以外销为主，以外币为主要结算货币。人民币汇率的波动将对公司以外币结算的销售收入及汇兑损益产生较大的影响。报告期，公司汇兑损益分别为 251.88 万元、-519.81 万元和-133.52 万元，占当期营业收入的比重分别为 0.75%、-1.79%和-1.68%。若人民币汇率大幅波动且公司无法采取有效措施减少汇率波动对公司业绩的影响，将对公司盈利能力产生不利影响。
税收优惠政策风险	公司的子公司中陶卫浴于 2019 年 10 月取得高新技术企业证书，并于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书。报告期内，中陶卫浴享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。公司的出口业务享受“免、退”或“免、抵、退”税收优惠政策。如果未来国家的税收政策发生变化或公司不能持续获得高新技术企业认定，致使公司无法享受相关税收优惠政策，将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。
公司治理和内控管理的风险	股份公司于 2023 年 6 月由有限公司整体变更设立。股份公司成立前，公司未设置监事会，股份公司设立后，公司新设置由 5 名董事组成的董事会、3 名监事组成的监事会，并聘任了 3 名高级管理人员。股份公司成立时间较短，大多数董监高人员均因股份制改制新增聘任，未来随着公司的业务发展，将对公司治理和运营管理提出更高的要求。因此，假如公司的治理机制不能随着公司业务规模的扩大而进一步完善并提升管理水平，公司存在一定的公司治理和内控管理风险。
存货跌价风险	报告期各期末，公司存货账面余额分别为 5,585.49 万元、7,109.37 万元和 7,700.39 万元，占流动资产的比例较高。公司存货由原材料、半成品、库存商品和发出商品构成，如果公司不能及时结转存货并实现销售，将会给公司带来较大经营风险。
房屋建筑物未取得产权证书	公司位于唐山市海港开发区港乐街（1 号路）南的部分厂房尚未

风险	取得产权证书，该等目前主要用于仓储、警卫等用途，建筑面积 27,457.07 m ² ，占公司经营使用总建筑面积的 28.31%，不属于公司的主要经营场所。其中，智慧仓储-立体库房于近期完成竣工，建筑面积 19,786.33m ² ，目前正在申报审批，若剔除该房产，则未取得产权证书的建筑物总建筑面积为 7,670.74m ² ，占公司经营使用总建筑面积的 7.91%。如因上述厂房未办妥权证而被拆除且未能及时找到替代经营场所，公司经营将因此遭受不利影响。
社保及公积金补缴风险	截至报告期末，公司职工社会保险和非农户籍员工住房公积金缴纳比例分别为 90.99%和 53.14%。公司的一线生产工人以农村户籍为主，且年龄普遍已过中年，在家有宅基地和自建住房，在城镇购房意愿较低，故而购买城镇住房公积金意愿较低。该等员工虽自愿放弃购买社保和公积金，公司仍然存在因未为全员缴纳社保和公积金而被相关部门要求补缴或处罚的风险。
客户集中风险	报告期内，公司前五大客户销售金额占营业收入比重分别为 55.13%、61.46%和 46.80%，占比较高。公司与上述主要客户均建立了长期稳定的合作关系，公司的主要客户集中度较高，主要是受下游行业集中度较高的影响所致。如果未来公司与主要客户的合作关系发生不利变化，或主要客户的经营情况出现不利情形，从而降低对公司产品和服务的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展产生不利影响。

目录

声 明	1
重大事项提示	2
释 义	6
第一节 基本情况	9
一、 基本信息	9
二、 股份挂牌情况	9
三、 公司股权结构	17
四、 公司股本形成概况	22
五、 报告期内的重大资产重组情况	29
六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况	30
七、 公司董事、监事、高级管理人员	33
八、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	35
九、 报告期内公司债券发行及偿还情况	37
十、 与本次挂牌有关的机构	37
第二节 公司业务	39
一、 主要业务、产品或服务	39
二、 内部组织结构及业务流程	42
三、 与业务相关的关键资源要素	49
四、 公司主营业务相关的情况	57
五、 经营合规情况	80
六、 商业模式	85
七、 创新特征	93
八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况	96
九、 公司经营目标和计划	116
第三节 公司治理	117
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	117
二、 表决权差异安排	117
三、 内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见	117
四、 公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响	118
五、 公司与控股股东、实际控制人的独立情况	119
六、 公司同业竞争情况	120
七、 公司资源被控股股东、实际控制人占用情况	121
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况	122
九、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	125
第四节 公司财务	126
一、 财务报表	126
二、 审计意见及关键审计事项	138

三、	与财务会计信息相关的重大事项判断标准	138
四、	报告期内采用的主要会计政策和会计估计	139
五、	适用主要税收政策	162
六、	经营成果分析	163
七、	资产质量分析	194
八、	偿债能力、流动性与持续经营能力分析	230
九、	关联方、关联关系及关联交易	239
十、	重要事项	249
十一、	股利分配	249
十二、	财务合法合规性	251
第五节	挂牌同时定向发行	252
第六节	附表	253
一、	公司主要的知识产权	253
二、	报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况	260
三、	相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施	265
第七节	有关声明	272
	申请挂牌公司控股股东声明	272
	申请挂牌公司实际控制人声明	273
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	274
	主办券商声明	275
	律师事务所声明	276
	审计机构声明	277
	评估机构声明（如有）	278
第八节	附件	279

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、本公司、挂牌公司、中陶股份	指	唐山中陶家居股份有限公司
中陶有限、有限公司	指	唐山中陶实业有限公司
中陶卫浴	指	唐山中陶卫浴制造有限公司
逸每刻	指	北京逸每刻科技有限公司
中陶国贸	指	海南中陶国际贸易有限公司
中陶国投	指	海南中陶国际投资有限公司
实鸿科技	指	唐山实鸿科技有限公司
斐勒科技	指	唐山斐勒科技有限公司
昱磊科技	指	唐山昱磊科技有限公司
海中卫浴	指	唐山海中卫浴有限公司
瑞恩斯	指	佛山市瑞恩斯卫浴有限公司
蒙迪欧	指	Mondomio International Co.,Ltd.
富地科技	指	唐山富地科技有限公司
陶博商管	指	唐山陶博商业管理有限公司
富天地产	指	唐山富天房地产开发有限公司
乖乖兔	指	唐山乖乖兔科技有限公司
富策科技	指	唐山富策科技有限公司
SKC	指	Smarter Kitchen Cabinet Inc.，注册地菲律宾
Double Star	指	Double Star Enterprise Co.,Ltd.
居美家具	指	唐山居美家具有限公司
立家包装	指	唐山立家包装制品有限公司
保定尧锦	指	保定尧锦新型建材有限公司
斯迪姆	指	深圳斯迪姆创新科技有限公司
Delta、美国得而达	指	英文名称为 Delta Faucet Company，成立于 1954 年，总部位于美国，主要从事厨房龙头、卫浴龙头、花洒头、花洒系统、冲水马桶和相关配件的生产和销售，特色产品包括 DELTA 德雅、Brizo 系列。得尔达是美国纽约证券交易所上市公司 Masco Corporation（MAS.N）的下属子公司，其产品销售遍及 53 个国家或地区。
Kohler、美国科勒	指	英文名称为 Kohler Co., Ltd，成立于 1873 年，总部位于美国威斯康辛州，主要从事厨卫产品、家具、电力系统及引擎、高尔夫与酒店业等业务领域，旗下主要品牌为 Kohler、STERLING、Kallista 等，业务范围遍及美国、澳大利亚，加拿大，中国，德国，拉丁美洲，泰国和英国等。
Grohe、德国高仪	指	德国高仪（集团）公司（简称“Grohe”）成立于 1936 年，是世界著名的卫浴产品与系统供应商及全球性品牌商。Grohe 坚守讲求精密度与高品质的精神，业务遍及欧亚与其

		他地区。Grohe 于 1994 年在新加坡设立区域办事处，1997 年在香港设立分行办事处，分别于 1998 年、2000 年及 2001 年设立了上海办事处、北京及广州办事处，并在中国上海设有组装厂。
Hatria、意大利雅卓	指	Hatria 创立于意大利，专业从事陶瓷卫浴的生产：各种类型和款式的洗脸盆，落地式和悬挂式的马桶、坐浴盆、淋浴盆，还有家具，货架，配件和毛巾架等。
日本骊住	指	全称为骊住集团株式会社，其前身最早可追溯至 1923 年成立的“妙建屋商店”，总部位于日本，是日本乃至全世界最大的综合建材和住宅设备集团之一，主要产品包括卫浴洁具、厨房用品、室内建材等，旗下主要卫浴品牌包括 INAX、Grohe、American Standard。
Saint-Gobain、法国圣戈班	指	英文名称为 Saint-Gobain Group，最早可追溯至 1665 年，总部位于法国，是世界工业集团百强之一，业务主要涉及创新材料和建筑产品的设计、生产，以及建材分销服务，拥有 Flexovit、Carborundum、Lapeyre 等众多品牌。
Kingfisher、英国翠丰、翠丰集团	指	英文名称为 Kingfisher Group，成立于 1969 年，总部位于英国伦敦，是欧洲及全世界领先的建材家居零售集团，业务主要涉及家用电器、家装产品、电子产品等建材家居产品的分销，旗下拥有 B&Q, Castorama, Brico Depot, Screwfix 等众多著名零售品牌。
箭牌家居	指	箭牌家居集团股份有限公司
惠达卫浴	指	惠达卫浴股份有限公司
东鹏控股	指	广东东鹏控股股份有限公司
帝欧家居	指	帝欧家居集团股份有限公司
海鸥住工	指	广州海鸥住宅工业股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月-2023 年 6 月
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《唐山中陶家居股份有限公司章程》
股东大会	指	唐山中陶家居股份有限公司股东大会
股东会	指	唐山中陶实业有限公司股东会
董事会	指	唐山中陶家居股份有限公司董事会
监事会	指	唐山中陶家居股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	董事、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《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》
《挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元	指	人民币元

主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
专业释义		
卫生陶瓷	指	卫生陶瓷是卫生间、厨房和试验室等场所用的带釉陶瓷制品,也称卫生洁具。按制品材质有熟料陶(吸水率小于 18%)、精陶(吸水率小于 12%)、半瓷(吸水率小于 5%)和瓷(吸水率小于 0.5%)四种,其中以瓷制材料的性能为最好。中国生产的卫生陶瓷产品多属半瓷质和瓷质,有洗面器、大便器、小便器、妇洗器、水箱、洗涤槽、浴盆、返水管、肥皂盒、卫生纸盒、毛巾架、梳妆台板、挂衣钩、火车专用卫生器、化验槽等品类。每一品类又有许多形式,例如洗面器,有台式、墙挂式和立柱式等;大便器有坐式和蹲式,坐便器又按其排污方式有冲落式、虹吸式、喷射虹吸式、旋涡虹吸式等。
陶瓷砖	指	由粘土、长石和石英为主要原料,经成型、烧成等工艺处理,用于装饰、构建与保护建筑物的板状或块状陶瓷制品
釉原料	指	卫生陶瓷和陶瓷砖等产品坯体原料的总称,包括锆英石、熔块等原料
泥原料	指	卫生陶瓷和陶瓷砖等产品坯体原料的总称,包括粘土、长石等
喷釉	指	在陶瓷体表面施釉的过程,能够改善坯体表面性能,发挥装饰美化的作用
窑炉	指	用于烧制陶瓷器物 and 雕塑的火炉,是陶瓷产品生产过程中的必要设备
石膏模具、树脂模具	指	注浆成型工艺中所用的压制模具,根据材质的不同分为石膏模具、树脂模具等,具有不同的使用寿命
烧结成型	指	陶瓷卫浴生产过程的主要工艺之一,是借助于模型和泥浆,在一定的温度、湿度环境条件下,靠石膏模型的自然吸浆力和通过一定的外界压力,使泥浆由流体状态经触变状态变为具有可塑性的固态泥坯的过程
高压注浆	指	一种采用高压模型及配套设备,达到快速成型目的的注浆工艺
红点设计奖	指	由德国设计协会创立,英文名为 Red Dot Award,是世界三大设计奖之一,已有超过 60 年的历史,通过对产品设计,传达设计以及设计概念的竞赛,素有设计界的“奥斯卡”之称。

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、 基本信息

公司名称	唐山中陶家居股份有限公司	
统一社会信用代码	91130200721695914L	
注册资本（万元）	6,580	
法定代表人	夏剑石	
有限公司设立日期	2000 年 3 月 31 日	
股份公司设立日期	2023 年 6 月 14 日	
住所	河北省唐山市海港开发区港民街北侧海强路西侧一号楼	
电话	0315-2313816	
传真	0315-2334475	
邮编	063600	
电子信箱	imex.fd@imexceramic.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	郑爱民	
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	C30	非金属矿物制品业
	C307	陶瓷制品制造
	C3072	卫生陶瓷制品制造
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	13	非日常生活消费品
	1311	耐用消费品与服装
	131110	家庭耐用消费品
	13111013	家用器具与特殊消费品
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	CF30	非金属矿物制品业
	CF307	陶瓷制品制造
	CF3072	卫生陶瓷制品制造
经营范围	一般项目：家居用品销售；卫生洁具销售；智能家庭消费设备销售；卫生陶瓷制品销售；建筑陶瓷制品销售；搪瓷制品销售；厨具卫具及日用杂品批发；五金产品零售；家具销售；技术玻璃制品销售；货物进出口；技术进出口；第二类医疗器械销售。（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）	
主营业务	卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务	

二、 股份挂牌情况

（一） 基本情况

股票简称	中陶股份
股票种类	人民币普通股

股份总量（股）	65,800,000
每股面值（元）	1.00
股票交易方式	集合竞价交易
是否有可流通股	是

（二） 做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三） 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、 相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

（1） 公司法的相关规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

（2） 《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》

《挂牌规则》第七章第六十八条规定：“申请挂牌公司及其控股股东、实际控制人等应当按照下列安排向全国股转公司申请限售，并在公开转让说明书中披露：申请挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前 12 个月以内申请挂牌公司控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的限售安排按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售安排。”

2、股东对所持股份自愿锁定承诺

☐适用 ☒不适用

3、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比 例	是否 为董 事、监 事及 高管	是否为控股 股东、实际控 制人、一致行 动人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个月 内受让自控股股 东、实际控制人的 股份数量(股)	因司法裁决、继 承等原因而获得 有限售条件股票 的数量(股)	质押股份 数量(股)	司法冻结 股份数量 (股)	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	实鸿科技	32,300,000	49.09%	否	是	否	-	-	-	-	-
2	斐勒科技	9,045,000	13.75%	否	否	否	-	-	-	-	-
3	昱磊科技	8,655,000	13.15%	否	否	否	-	-	-	-	-
4	夏剑石	6,201,600	9.42%	是	是	否	-	-	-	-	1,550,400
5	徐虹	3,488,400	5.30%	是	是	否	-	-	-	-	872,100
6	秦明	2,713,500	4.12%	是	否	否	-	-	-	-	678,375
7	刘会天	1,765,620	2.68%	否	否	否	-	-	-	-	1,765,620
8	刘昱	415,440	0.63%	否	否	否	-	-	-	-	415,440
9	刘磊	415,440	0.63%	是	否	否	-	-	-	-	103,860
10	李爱党	260,000	0.40%	否	否	否	-	-	-	-	260,000
11	刘红波	210,000	0.32%	是	否	否	-	-	-	-	52,500
12	陈涛	180,000	0.27%	是	否	否	-	-	-	-	45,000
13	赵士海	90,000	0.14%	否	否	否	-	-	-	-	90,000
14	郑爱民	60,000	0.09%	是	否	否	-	-	-	-	15,000
合计	-	65,800,000	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	5,848,295

(四) 挂牌条件适用情况

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定
	董事会秘书或信息披露事务负责人	公司是否设立董事会秘书或信息披露事务负责人	是
		董事会秘书或信息披露事务负责人是否为公司高管	是
	合规情况	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序行为被司法机关作出有罪判决,或刑事处罚未执行完毕	☐ 是 ☒ 否
		最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为	☐ 是 ☒ 否
		最近 12 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查,尚未有明确结论意见	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董	☐ 是 ☒ 否

		事、监事、高级管理人员是否被列入失信联合惩戒对象且情形尚未消除	
		申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员是否存在被中国证监会及其派出机构采取证券市场禁入措施,或被全国股转公司认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员,且市场禁入措施或不适格情形尚未消除的情形	☐ 是 ☒ 否
	审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	☐ 是 ☒ 否
		最近一期每股净资产不低于 1 元/股	☒ 是 ☐ 否
		持续经营时间是否少于两个会计年度	☐ 是 ☒ 否
	股本情况	股本总额(万元)	6,580

差异化标准——标准 1

☒适用 ☐不适用

标准 1	净利润指标(万元)	年度	2022 年度	2021 年度
		归属于母公司所有者的净利润	3,708.18	3,753.19
		扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	3,288.36	3,325.34

差异化标准——标准 2

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准3

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准4

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准4

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准 5

☐适用 ☒不适用

分析说明及其他情况

公司最近一期末每股净资产 2.87 元/股，不少于 1 元/股，最近两年净利润均为正且累计不低于 800 万元，满足《挂牌规则》第二十一条第（一）款的要求。

（五） 进层条件适用情况

挂牌同时进入层级	基础层
----------	-----

共同标准

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		对外投资管理制度	制定
		对外担保制度	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定
		利润分配管理制度	制定
		承诺管理制度	制定

	专职董事会秘书	公司是否设立专职董事会秘书	是
		董事会秘书是否为公司高管	是
	最近 12 个月的合规情况	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，或刑事处罚未执行完毕	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，或者导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等情形	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚；或因证券市场违法违规行为受到全国股转公司等自律监管机构公开谴责	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查，尚未有明确结论意见	☐ 是 ☒ 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人是否被列入失信被执行人名单且情形尚未消除	☐ 是 ☒ 否
	审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	☐ 是 ☒ 否

差异化标准——标准 1

√适用 ☐不适用

标准 1	净利润指标（万元）	年度	2022 年度	2021 年度
		归属于母公司所有者的净利润	3,708.18	3,753.19
		扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	3,288.36	3,325.34
	净资产收益率指标	加权平均净资产收益率	18.86%	17.50%
		扣除非经常性损益后的加权平均净	16.72%	15.50%

		资产收益率	
		最近 2 年平均加权平均净资产收益率（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）	16.11%
	最近两个会计年度财务会计报告是否被会计师事务所出具非标准审计意见的审计报告		否
	股本总额（万元）		6,580.00

差异化标准——标准 2

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准 3

☐适用 ☒不适用

差异化标准——标准 4

☐适用 ☒不适用

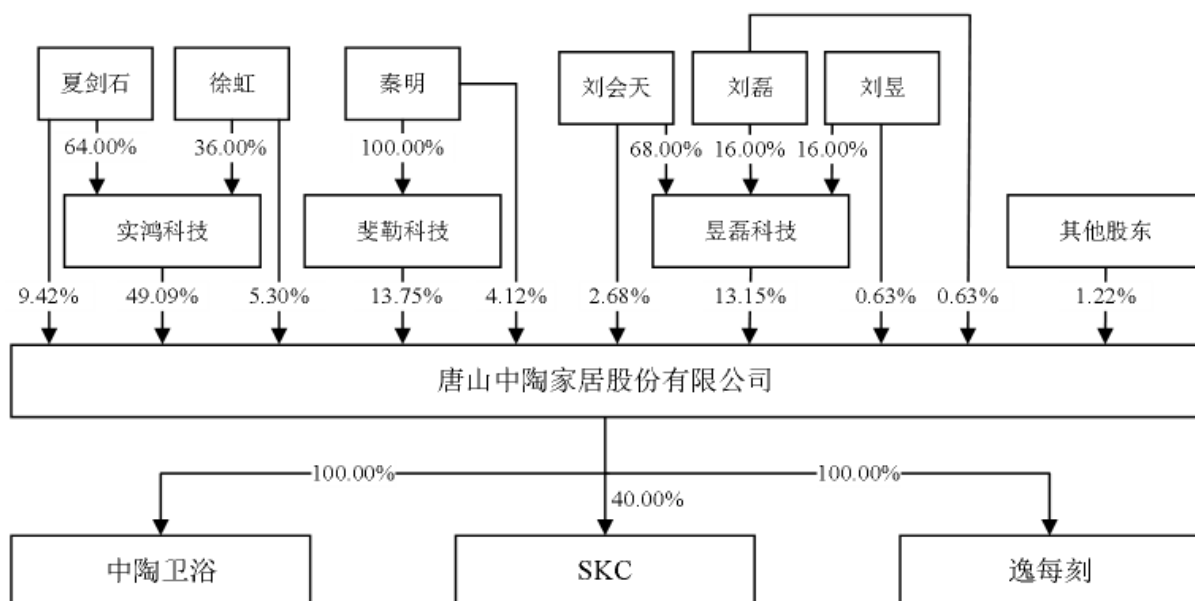
分析说明及其他情况

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第二十一条规定，公司选择第一套标准，即最近两年净利润均为正且累计不低于 800 万元，申请在全国股转系统基础层挂牌。

2021 年度、2022 年度申请挂牌公司扣除非经常性损益前后归属于公司股东的净利润孰低分别为 3,325.34 万元和 3,288.36 万元，符合《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第二十一条第一项的要求。

三、 公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、控股股东

截至本公开转让说明书签署之日，实鸿科技持有中陶股份 49.09%的股权，为中陶股份控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

√适用 □不适用

公司名称	唐山实鸿科技有限公司
统一社会信用代码	91130203MA7E1QE08C
法定代表人	夏剑石
设立日期	2021 年 12 月 6 日
注册资本	1,000.00 万元
公司住所	河北省唐山市路南区唐山陶瓷博览中心 2-1098
邮编	063000
所属国民经济行业	-
主营业务	除持有中陶股份股权外，无实际经营业务

出资结构

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	夏剑石	6,400,000.00	6,400,000.00	64.00%
2	徐虹	3,600,000.00	3,600,000.00	36.00%
合计	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

控股股东为其他非法人组织的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署之日，夏剑石、徐虹夫妇直接持有中陶股份 14.72%的股权，并通过实鸿科技间接持有中陶股份 49.09%的股权，合计持有 63.81%的股权。夏剑石长期担任中陶股份董事长兼总经理，徐虹长期担任中陶股份董事，夏剑石、徐虹夫妇对中陶股份股东大会和董事会均具有控制力，为中陶股份实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

☒适用 ☐不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

☒适用 ☐不适用

序号	1
姓名	夏剑石
国家或地区	中国
性别	男
年龄	59
是否拥有境外居留权	否
	无
学历	硕士
任职情况	董事长兼总经理
职业经历	1988 年 8 月至 1991 年 1 月，在唐山陶瓷厂担任生产计划科科员；1991 年 1 月至 1993 年 12 月，在唐山胜利陶瓷集团公司担任生产计划处科员；1994 年 1 月至 2000 年 2 月，在唐山恒益建材有限公司担任董事长兼总经理；2000 年 3 月至 2023 年 6 月，在中陶有限担任董事长兼总经理；2023 年 6 月至今，在中陶股份担任董事长兼总经理。

序号	2
姓名	徐虹
国家或地区	中国
性别	女
年龄	52
是否拥有境外居留权	否
	无
学历	硕士
任职情况	董事
职业经历	1991年7月年至1992年6月，在唐山建筑陶瓷厂担任供应科科长；1992年7月至1993年12月，在唐山胜利陶瓷集团公司担任出口部外销员；1994年1月至2000年2月，在唐山恒益建材有限公司担任副总经理；2000年3月至2023年6月，在中陶有限担任董事；2023年6月至今，在中陶股份担任董事。

实际控制人为非法人组织的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

共同实际控制人之间存在一致行动关系的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

☒适用 ☐不适用

一致行动关系构成的认定依据：☐签订协议 ☒亲属关系 ☐其他

一致行动关系的其他情况：

公司共同实际控制人夏剑石、徐虹系因夫妻关系而认定为一致行动关系，双方并未签订一致行动协议。

3、报告期内实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

（三）前十名股东及其他持股5%以上股份或表决权股东情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	实鸿科技	32,300,000	49.09%	境内法人	否
2	斐勒科技	9,045,000	13.75%	境内法人	否
3	昱磊科技	8,655,000	13.15%	境内法人	否
4	夏剑石	6,201,600	9.42%	自然人	否
5	徐虹	3,488,400	5.30%	自然人	否
6	秦明	2,713,500	4.12%	自然人	否
7	刘会天	1,765,620	2.68%	自然人	否

8	刘昱	415,440	0.63%	自然人	否
9	刘磊	415,440	0.63%	自然人	否
10	李爱党	260,000	0.40%	自然人	否
合计	-	65,260,000	99.17%	-	-

☐适用 ☒不适用

（四）股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

截至本公开转让说明书签署之日：

- 1、夏剑石与徐虹为夫妻关系。
- 2、夏剑石持有实鸿科技 64.00%股权，并担任执行董事。
- 3、徐虹持有实鸿科技 36.00%股权，并担任经理。
- 4、秦明持有斐勒科技 100.00%股权，并担任执行董事兼经理。
- 5、刘会天系刘昱、刘磊之父亲，三人分别持有昱磊科技 68.00%、16.00%、16.00%股权。
- 6、李爱党担任实鸿科技监事。

除此之外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

（五）其他情况

1、机构股东情况

☒适用 ☐不适用

（1）唐山斐勒科技有限公司

1) 基本信息：

名称	唐山斐勒科技有限公司
成立时间	2021 年 12 月 6 日
类型	有限责任公司
统一社会信用代码	91130203MA7E1NYT47
法定代表人或执行事务合伙人	秦明
住所或主要经营场所	河北省唐山市路南区唐山陶瓷博览中心 2-1094
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械设备研发；企业管理咨询。（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）

2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	秦明	5,000,000.00	3,500,000.00	100.00%
合计	-	5,000,000.00	3,500,000.00	100.00%

(2) 唐山昱磊科技有限公司

1) 基本信息:

名称	唐山昱磊科技有限公司
成立时间	2021 年 12 月 6 日
类型	有限责任公司
统一社会信用代码	91130203MA7E1P6Q7D
法定代表人或执行事务合伙人	刘会天
住所或主要经营场所	河北省唐山市路南区唐山陶瓷博览中心 2-1097
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；企业管理咨询。（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）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	刘会天	3,400,000.00	1,700,000.00	68.00%
2	刘磊	800,000.00	800,000.00	16.00%
3	刘昱	800,000.00	800,000.00	16.00%
合计	-	5,000,000.00	3,300,000.00	100.00%

私募股东备案情况

☐适用 ☒不适用

2、特殊投资条款情况

☐适用 ☒不适用

3、股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为员工持股平台	具体情况
1	实鸿科技	是	否	不适用
2	斐勒科技	是	否	不适用
3	昱磊科技	是	否	不适用
4	夏剑石	是	否	不适用
5	徐虹	是	否	不适用
6	秦明	是	否	不适用
7	刘会天	是	否	不适用
8	刘昱	是	否	不适用
9	刘磊	是	否	不适用
10	李爱党	是	否	不适用

11	刘红波	是	否	不适用
12	陈涛	是	否	不适用
13	赵士海	是	否	不适用
14	郑爱民	是	否	不适用

4、其他情况说明

事项	是或否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司、重要控股子公司、控股股东及实际控制人是否存在股东超过 200 人的情形	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

具体情况说明

☐适用 ☒不适用

四、 公司股本形成概况

（一） 公司设立情况

1、有限公司设立情况

2000 年 2 月 15 日，中陶有限召开股东会并作出决议，由夏剑石、秦明、刘会天、徐虹共同发起设立中陶有限；同意通过公司章程。

2000 年 2 月 16 日，唐山市工商局出具“（唐山）名称预核字[2000]第 85 号”《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准企业名称为“唐山中陶实业有限公司”。

2000 年 2 月 18 日，夏剑石、秦明、徐虹、刘会天签署《协议书》，约定共同出资 100.00 万元设立中陶有限。

2000 年 2 月 18 日，夏剑石、秦明、徐虹、刘会天共同签署《唐山中陶实业有限公司章程》。

2000 年 3 月 29 日，唐山正信会计师事务所有限公司出具“唐正会验联字[2000]第 76 号”《验资报告》，经审验，截至 2000 年 3 月 29 日，中陶有限已收到全体股东投入的资本 100.00 万元，均以货币出资。

2000 年 3 月 31 日，唐山市工商局准予中陶有限设立，并核发了注册号为“1302002001525”的《营业执照》。

中陶有限成立时，股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	夏剑石	38.00	38.00
2	刘会天	26.00	26.00

3	徐虹	22.00	22.00
4	秦明	14.00	14.00
合计		100.00	100.00

2、股份公司设立情况

2023年5月24日,中陶股份发起人召开股份公司创立大会暨第一次股东大会,决定以截至2023年2月28日经审计的账面净资产人民币131,299,583.74元中的5,000万元折合股份总额5,000万股,每股面值人民币1元,共计股本人民币5,000万元,大于股本部分人民币81,299,583.74元计入资本公积。全体发起人均以其所持有有限公司股权比例对应的净资产认购股份公司的股份。

2023年5月24日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为(信会师报字[2023]第ZG50606号)的审计报告。

2023年5月24日,金证(上海)资产评估有限公司出具《资产评估报告》(金证评报字[2023]第0150号)。

2023年5月24日,立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为(信会师报字[2023]第ZG50745号)的《验资报告》。

2023年6月14日,公司取得唐山市行政审批局颁发的《营业执照》(统一社会信用代码:91130200721695914L)。

中陶股份设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
1	实鸿科技	3,230.00	64.60
2	斐勒科技	904.50	18.09
3	昱磊科技	865.50	17.31
合计		5,000.00	100.00

(二) 报告期内的股本和股东变化情况

报告期期初,中陶有限股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例(%)
1	夏剑石	1,033.75	41.35
2	徐虹	581.25	23.25
3	秦明	452.25	18.09
4	刘会天	432.75	17.31

合计	2,500.00	100.00
----	----------	--------

报告期内，公司历次股本和股东变化情况具体如下：

1、2021 年 12 月，有限公司股权转让

2021 年 12 月 7 日，中陶有限召开股东会并作出决议，同意夏剑石将所持公司 41.35% 的股权（对应注册资本 1,033.75 万元）以 1,506.16 万元的价格转让给实鸿科技，同意徐虹将所持公司 23.25% 的股权（对应注册资本 581.25 万元）以 846.88 万元的价格转让给实鸿科技，同意秦明将所持公司 18.09% 的股权（对应注册资本 452.25 万元）以 658.92 万元的价格转让给斐勒科技，同意刘会天所持公司 17.31% 的股权（对应注册资本 432.75 万元）以 630.51 万元的价格转让给昱磊科技。

同日，上述股权转让各方签署《股份转让合同》。

2021 年 12 月 22 日，中陶有限就本次变更完成工商变更登记，取得唐山市行政审批局核发的《营业执照》。

本次变更完成后，中陶有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	实鸿科技	1,615.00	64.60
2	斐勒科技	452.25	18.09
3	昱磊科技	432.75	17.31
合计		2,500.00	100.00

2、2023 年 6 月，整体变更为股份有限公司

2023 年 5 月 24 日，经中陶有限股东会决议，同意按照整体变更方式，将公司由有限责任公司变更为股份有限公司。同日，全体股东签署《唐山中陶家居股份有限公司（筹）发起人协议》。

2023 年 5 月 24 日，公司召开股份公司创立大会，决定以中陶有限截至 2023 年 2 月 28 日经审计的账面净资产人民币 131,299,583.74 元中的 5,000 万元折合股份总额 5,000 万股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 5,000 万元，大于股本部分人民币 81,299,583.74 元计入资本公积。全体发起人均以其所持有限公司股权比例对应的净资产认购股份公司的股份。

2023 年 5 月 24 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2023]第 ZG50745 号”《验资报告》，审验确认截至 2023 年 5 月 24 日止，中陶股份（筹）已收到全体出资者所拥有的截至 2023 年 2 月 28 日止中陶有限经审计的净资产 131,299,583.74 元，根据《公司法》的有关规定，按照公司的折股方案，将上述净资产折合实收资本 5,000 万元整，资本公积 81,299,583.74 元。

2023 年 6 月 14 日，中陶股份完成股份公司工商登记变更手续，取得唐山市行政审批局核发的《营业执照》。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	实鸿科技	3,230.00	64.60
2	斐勒科技	904.50	18.09
3	昱磊科技	865.50	17.31
合计		5,000.00	100.00

3、2023 年 7 月，增资至 6,500.00 万元

2023 年 6 月 30 日，公司股东大会作出决议，同意将公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 6,500.00 万元，其中夏剑石以货币出资方式认缴出资 620.16 万元，徐虹以货币出资方式认缴出资 348.84 万元，秦明以货币出资方式认缴出资 271.35 万元，刘会天以货币出资方式认缴出资 176.56 万元，刘昱以货币出资方式认缴出资 41.54 万元，刘磊以货币出资方式认缴出资 41.54 万元，增资价格均为 1.00 元/股。

2023 年 7 月 3 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2023]第 ZG50937 号”《验资报告》，经其审验，截至 2023 年 7 月 3 日，中陶股份已收到投资方缴纳的出资额合计 1,500.00 万元，均计入股本。

2023 年 7 月 20 日，中陶股份就本次变更完成工商变更登记，取得唐山市行政审批局核发的《营业执照》。

本次变更完成后，中陶股份股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	实鸿科技	3,230.00	49.69
2	斐勒科技	904.50	13.92
3	昱磊科技	865.50	13.32
4	夏剑石	620.16	9.54
5	徐虹	348.84	5.37
6	秦明	271.35	4.17
7	刘会天	176.56	2.72
8	刘昱	41.54	0.64
9	刘磊	41.54	0.64
合计		6,500.00	100.00

4、2023 年 8 月，增资至 6,580.00 万元

2023 年 8 月 1 日，公司股东大会作出决议，同意将公司注册资本由 6,500.00 万元增加至 6,580.00

万元，其中李爱党以货币出资方式认缴出资 26.00 万元，刘红波以货币出资方式认缴出资 21.00 万元，陈涛以货币出资方式认缴出资 18.00 万元，赵士海以货币出资方式认缴出资 9.00 万元，郑爱民以货币出资方式认缴出资 6.00 万元，增资价格均为 2.62 元/股。

2023 年 8 月 11 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“信会师报字[2023]第 ZG50938 号”《验资报告》，经其审验，截至 2023 年 8 月 11 日，中陶股份已收到投资方缴纳的出资额合计 209.23 万元，其中 80.00 万元计入股本，129.23 万元计入资本公积。

2023 年 8 月 9 日，中陶股份就本次变更完成工商变更登记，取得唐山市行政审批局核发的《营业执照》。

本次变更完成后，中陶股份股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	实鸿科技	3,230.00	49.09
2	斐勒科技	904.50	13.75
3	昱磊科技	865.50	13.15
4	夏剑石	620.16	9.42
5	徐虹	348.84	5.30
6	秦明	271.35	4.12
7	刘会天	176.56	2.68
8	刘昱	41.54	0.63
9	刘磊	41.54	0.63
10	李爱党	26.00	0.40
11	刘红波	21.00	0.32
12	陈涛	18.00	0.27
13	赵士海	9.00	0.14
14	郑爱民	6.00	0.09
合计		6,580.00	100.00

（三）区域股权市场或其他交易场所挂牌情况

☐适用 ☒不适用

（四）在全国股转系统摘牌后重新申报情况

☐适用 ☒不适用

（五）股权激励情况或员工持股计划

√适用 □不适用

为充分调动公司管理团队、骨干及核心员工的积极性、创造性，公司通过员工直接持股方式对公司高管、骨干及核心员工进行股权激励，具体情况如下：

2023年8月，公司对李爱党、刘红波、陈涛、赵士海、郑爱民5名等核心员工进行了股权激励，上述5人以2.62元/股的价格对中陶股份进行增资，具体情况如下：

姓名	职位	入股价格（元）	持股数量（万股）	股权比例（%）
李爱党	总经理助理兼研发总监	2.62	26.00	0.40
刘红波	监事、国际销售部总监	2.62	21.00	0.32
陈涛	监事、国内业务部副总监	2.62	18.00	0.27
赵士海	总经理助理	2.62	9.00	0.14
郑爱民	财务总监、董事会秘书	2.62	6.00	0.09

因上述股东增资价格低于股改基准日每股净资产的评估值，公司以股改基准日净资产评估值为基础，加上2023年7月增资额并减去股改后至增资前的分红金额，以此作为本次增资前公司股权的公允价值。公司将本次增资价格与公允价值之间的差额在会计处理上作为股份支付处理。

（六）其他情况

事项	是或否
公司是否曾擅自公开或者变相公开发行证券	否
公司是否曾存在代持	否
公司是否（曾）存在工会、职工持股会持股或自然人股东人数较多的情形	否
公司是否（曾）存在非货币出资	是
公司是否曾存在出资瑕疵	是
公司是否曾涉及国有企业、集体企业改制	否
公司历史沿革是否涉及国资、外资、集体股东出资	否
公司是否（曾）存在红筹架构	否
公司是否存在分立、合并事项	是

具体情况说明：

√适用 □不适用

1、公司历史沿革中存在的非货币出资情况

（1）本次增资的基本情况

2004年10月10日，中陶有限召开股东会并作出决议，同意公司注册资本由300.00万元增加至1,000.00万元；本次增资完成后，夏剑石出资380.96万元（包含现金出资264.26万元，债权出

资 116.70 万元)，占注册资本的 38.10%；刘会天出资 238.09 万元（包含现金出资 165.18 万元，债权出资 72.91 万元），占注册资本的 23.81%；徐虹出资 214.29 万元（包含现金出资 148.66 万元，债权出资 65.63 万元），占注册资本的 21.43%；秦明出资 166.66 万元（包含现金出资 115.54 万元，债权出资 51.12 万元），占注册资本的 16.67%。本次增资中，股东共计使用 306.36 万元债权出资。

2004 年 10 月 12 日，中陶有限全体股东会签署《唐山中陶实业有限公司章程修正案》。

2004 年 10 月 14 日，唐山大众会计师事务所有限公司出具“[2004]唐众会验变字 41 号”《验资报告》，经审验，截至 2004 年 10 月 11 日，中陶有限新增实收资本 700.00 万元，其中，夏剑石新增出资 266.67 万元，刘会天新增出资 159.52 万元，徐虹新增出资 150.00 万元，秦明新增出资 123.81 万元。

2004 年 11 月 2 日，中陶有限就本次变更完成工商变更登记并领取了新的《营业执照》。

（2）本次增资瑕疵及补足措施

由于本次股东对中陶有限的出资为各股东历史往来形成的债权，因本次出资前相关股东与公司往来较多，用以出资的债权形成过程较为复杂，部分原始凭证缺失。因此，为规范本次出资瑕疵，中陶有限股东会同意由原出资股东对本次债权出资采用以货币出资再次投入中陶有限的形式予以补正。

2023 年 2 月 26 日，中陶有限召开股东会并作出决议，同意由夏剑石、刘会天、徐虹、秦明分别按与债权出资注册资本等额的现金投入中陶有限，等额货币置换补正夏剑石、刘会天、徐虹、秦明于 2004 年 11 月对中陶有限的债权出资共计 306.36 万元。

2023 年 4 月 25 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》，对本次补正出资事项予以审验。

综上所述，主办券商认为：夏剑石、刘会天、徐虹、秦明的债权出资瑕疵问题已经于 2023 年 4 月通过货币资金等额置换补正的方式予以规范，中陶股份不存在因出资瑕疵而受到行政处罚的情况，本次债权出资瑕疵不构成重大违法行为及本次挂牌的法律障碍。

2、公司历史沿革中存在的分立情况

为了更好的突出主业，加强公司核心业务发展，2020 年中陶有限将与主营业务不相关的房产以存续分立方式进行分立剥离。本次分立后中陶有限继续存续，同时中陶有限股东按照原持股比例新设一家公司乖乖兔，乖乖兔与分立后存续的中陶有限注册资本之和与分立前中陶有限的注册资本一致，本次存续分立方案的主要内容如下：

（1）中陶有限存续，同时新设一家有限公司——乖乖兔，乖乖兔与中陶有限有的股权结构完

全一致，乖乖兔与中陶有限的注册资本之和与分立前中陶有限的注册资本一致；分立前后，中陶有限的经营范围不变；乖乖兔则以商业房地产租赁为主营业务。

(2) 本次分立以 2020 年 7 月 31 日为基准日，财产分割方案如下：中陶有限资产分割资产总额 1,500.00 万元至新设主体乖乖兔，其中固定资产账面价值 1,137.85 万元，流动资产合计 362.15 万元，其他资产、负债不做分割，仍存续于中陶有限，新设主体乖乖兔资产总额 1,500.00 万元，负债 0.00 万元，净资产 1,500.00 万元。分立后，原中陶有限的债权、债务由分立后的中陶有限承继，分立后的乖乖兔对原中陶有限的债务承担连带责任。

(3) 2020 年 10 月 28 日，中陶有限完成分立减资变更登记手续，并取得新的《营业执照》。

本次存续分立的背景、程序及影响分析如下：

(1) 本次存续分立的背景

分立前、后，公司的主要业务始终是卫浴洁具产品设计、研发、制造、营销和服务。为了更好的突出主业，加强公司核心业务发展，公司将与主营业务不相关的房产及房屋租赁业务等进行剥离。分立完成后，中陶有限更加专注于从事卫浴洁具领域相关产品的设计、研发、制造、营销和服务，与分立前主营业务未发生实质变化。

(2) 本次存续分立的程序中陶有限就本次分立履行了以下程序：

①2020 年 8 月 14 日，中陶有限召开股东会并作出决议，同意中陶有限存续分立暨减少注册资本。

②根据中陶有限出具的《公司债务清偿或提供担保的说明》，中陶有限已根据该次股东大会决议编制了资产负债表和财产清单，并于 2020 年 8 月 28 日在唐山劳动日报上发布了分立减资公告，对中陶有限减资分立事宜进行了公告，公告期满未收到债权人向公司提出债务清偿或提供相应担保的要求。公司债务由中陶有限继续负责清偿，并由乖乖兔对原中陶有限的债务承担连带责任。

③2020 年 10 月 28 日，本次减资事宜经唐山市行政审批局核准变更登记。

④2020 年 11 月 20 日，乖乖兔经唐山市路北区市场监督管理局核准设立登记。

综上所述，中陶有限本次分立系为了更好的突出公司主业，将与主营业务不相关的房产进行剥离。本次分立已经股东会审议通过、编制资产负债表及财产清单、履行债权人公告通知程序、完成工商变更登记手续。

五、 报告期内的重大资产重组情况

√适用 □不适用

序号	交易时间	类型	标的	交易对手	交易价格	履行的程序及对公司生产经营的影响
1	2022 年 2	现金收购	中陶卫浴	蒙迪欧	264.97 万元	2022 年 1 月 20 日，中陶卫浴

	月 22 日		80%股权			召开董事会决议，同意蒙迪欧将所持有的中陶卫浴 80%的股权（对应注册资本 1,036 万美元）转让给中陶有限。 2022 年 2 月 22 日，中陶卫浴就本次变更完成工商变更登记并领取了新的《营业执照》。上述事项对公司无重大不利影响。
--	--------	--	-------	--	--	--

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

六、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况

（一）公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业

☒适用 ☐不适用

1、唐山中陶卫浴制造有限公司

成立时间	2006 年 12 月 4 日
住所	唐山海港开发区港民街北侧海强路西侧办公楼
注册资本	94,392,881.02 元
实缴资本	94,392,881.02 元
主要业务	卫浴洁具研发设计、生产制造与销售
与公司业务的关系	主要负责公司卫浴洁具产品的研发设计与制造
股东构成及持股比例	中陶股份持股 100%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	39,725.02	36,623.92
净资产	12,664.24	12,523.62
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度
营业收入	6,188.96	24,683.33
净利润	140.62	2,417.38
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（立信会计师事务所（特殊普通合伙））	

2、北京逸每刻科技有限公司

成立时间	2022 年 8 月 11 日
住所	北京市朝阳区东四环北路 2 号 4 层 501 号 403 室
注册资本	10,000,000.00 元
实缴资本	4,100,000.00 元

主要业务	卫浴洁具、卫浴五金销售
与公司业务的关系	主要负责公司国内业务的开拓与销售
股东构成及持股比例	中陶股份持股 100%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	462.95	252.80
净资产	63.83	62.19
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度
营业收入	86.13	11.55
净利润	-198.35	-137.81
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（立信会计师事务所（特殊普通合伙））	

3、唐山陶博商业管理有限公司

成立时间	2016 年 11 月 23 日
住所	河北省唐山市路南区岳各庄大街北侧，荷花南路西侧唐山中国陶瓷博览中心
注册资本	10,000,000.00 元
实缴资本	10,000,000.00 元
主要业务	物业管理
与公司业务的关系	无
股东构成及持股比例	夏剑石持股 41.35%，徐虹持股 23.25%，秦明持股 18.09%，刘会天持股 17.31%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	137.93	178.25
净资产	-787.17	-675.29
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度
营业收入	62.38	110.20
净利润	-111.88	-182.91
最近一年及一期财务数据是否经审计	否	

注：该子公司股权已于 2021 年 12 月对外出售，此后不再纳入合并范围，转让前中陶股份持股 100%

4、唐山富地科技有限公司

成立时间	2015 年 11 月 11 日
住所	河北省唐山市路南区唐柏路西侧岳各庄路南侧(文化产业创意园 102 号)

注册资本	30,000,000.00 元
实缴资本	4,612,100.00 元
主要业务	未实际经营
与公司业务的关系	无
股东构成及持股比例	夏剑石持股 41.35%，徐虹持股 23.25%，秦明持股 18.09%，刘会天持股 17.31%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	460.64	460.64
净资产	460.20	460.20
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度
营业收入	0.00	0.00
净利润	0.00	-0.06
最近一年及一期财务数据是否经审计	否	

注：该子公司股权已于 2021 年 12 月对外出售，此后不再纳入合并范围，转让前中陶股份持股 100%

5、海南中陶国际投资有限公司

成立时间	2021 年 7 月 27 日
住所	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼三层 1001 # 5027
注册资本	100,000,000.00 元
实缴资本	0.00 元
主要业务	未实际经营
与公司业务的关系	无
股东构成及持股比例	中陶股份持股 100.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	-	-
净资产	-	-
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度
营业收入	-	-
净利润	-	-
最近一年及一期财务数据是否经审计	否	

注：该子公司已于 2021 年 12 月完成注销

6、海南中陶国际贸易有限公司

成立时间	2021 年 7 月 26 日
住所	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼三层 1001 # 5028
注册资本	50,000,000.00 元
实缴资本	0.00 元
主要业务	未实际经营
与公司业务的关系	无
股东构成及持股比例	中陶股份持股 100.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	-	-
净资产	-	-
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度
营业收入	-	-
净利润	-	-
最近一年及一期财务数据是否经审计	否	

注：该子公司已于 2021 年 12 月完成注销

其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 参股企业

☒适用 ☐不适用

序号	参股公司名称	公司持股比例	公司出资金额（万元）	公司入股时间	参股公司控股方	主要业务	与公司主要业务关系
1	SKC	40%	800.00 菲律宾比索	2021 年 8 月 26 日	无	浴室柜和橱柜产品销售	公司的参股公司，目的是为开拓东南亚的市场

其他情况

☐适用 ☒不适用

七、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	夏剑石	董事长兼总经理	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	中国	无	男	1964.08	硕士	无
2	徐虹	董事	2023 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	中国	无	女	1971.11	硕士	无

3	秦明	董事	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	加拿大	男	1969.11	本科	无
4	夏子禹	董事	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	无	男	1992.04	本科	无
5	曹东涛	董事	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	无	男	1974.11	硕士	无
6	刘磊	监事会主席	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	无	男	1981.09	本科	无
7	刘红波	监事	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	无	女	1976.10	本科	无
8	陈涛	职工代表监事	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	无	男	1977.03	本科	无
9	王冬	副总经理	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	无	男	1971.11	硕士	无
10	郑爱民	财务总监、董事会秘书	2023年5月24日	2026年5月23日	中国	无	女	1970.01	中专	无

续:

序号	姓名	职业（创业）经历
1	夏剑石	详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）控股股东和实际控制人”。
2	徐虹	详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、（二）控股股东和实际控制人”。
3	秦明	1991年9月至1994年9月，在唐山胜利陶瓷集团公司担任业务员；1994年9月至1997年4月，在河北长城陶瓷有限公司担任业务员；1997年5月至2000年2月，在唐山恒益建材有限公司担任业务员；2000年3月至2023年6月，在中陶有限担任董事；2023年6月至今，在中陶股份担任董事。
4	夏子禹	2015年1月至2016年12月，在中陶有限担任市场部专员；2017年1月至2018年12月，在同系（北京）资本管理有限公司担任投资经理；2019年1月至2022年8月，在中陶有限担任销售总监；2022年8月至今，在逸每刻担任总经理助理；2023年6月至今，在中陶股份担任董事。
5	曹东涛	1996年8月至2000年2月，在核工业部第五研究设计院担任电气组电气工程师；2000年3月至2007年3月，在中电赛龙通信研究中心有限责任公司担任资源管理部总监；2007年4月至2009年6月，在北京博维信合通讯技术有限公司担任副总经理；2009年7月至2010年8月，在赛龙通信技术（深圳）有限公司担任资源管理副总裁；2010年9月-2014年2月，在北京景山创新通信技术有限公司担任ODM副总经理；2014年3月至2015年9月，在赛龙通信技术（深圳）有限公司担任运营副总裁；2015年10月至2017年8月，在北京锐美无限科技发展有限公司担任运营副总裁；2017年9月-2018年1月，在北京普华迅捷科技有限公司担任副总经理；2018年2月至今，在斯迪姆担任执行董事兼总经理；2023年1月至今，在中陶卫浴担任总经理助理；2023年6月至今，在中陶股份担任董事。
6	刘磊	2004年10月至2005年9月，在中陶有限担任驻外验货员；2005年10月至2006年2月，备考学习；2006年3月至2008年1月，在河北理工大学攻读学士学位（成人高等教育）；2008年2月-2014年11月，在盛邦（唐山）机电制造有

		限公司（曾用名：唐山中陶洁具制造有限公司）担任原料与实验室主管；2014年12月至今，在中陶卫浴担任信息部经理；2023年6月至今，在中陶股份担任监事。
7	刘红波	1998年9月至2001年9月，在唐山华新纺织集团有限公司担任进出口部财务经理；2001年10月至2003年1月，在唐山市华云商贸有限公司担任进出口销售员；2003年3月至2023年6月，在中陶有限担任国际销售部销售总监；2023年6月至今，在中陶股份担任监事兼国际销售部销售总监。
8	陈涛	1999年8月至2001年8月，在唐山华新纺织集团有限公司担任进出口公司业务员；2001年8月至2023年4月，历任中陶有限历任市场营销部外销员、经理助理、经理、瓷砖国际销售事业部总经理、新品类事业部总经理、采购部经理；2023年4月至2023年6月，在中陶有限担任监事兼任国内业务部副总监；2023年6月至今，在中陶股份担任监事兼任国内业务部副总监。
9	王冬	2012年7月至2015年3月，在中陶卫浴担任总经理；2015年4月至2020年2月，在广东东鹏控股股份有限公司担任洁具板块副总经理；2020年2月至2020年5月，在唐山泰科科技有限公司担任生产总监；2020年6月至2020年12月，在厦门佳浴智能卫浴有限公司担任生产总监；2021年2月至2022年2月，在佛山市恒洁卫浴有限公司担任生产总监；2022年3月至今，在中陶卫浴担任生产总监；2023年6月至今，在中陶股份担任副总经理。
10	郑爱民	1988年6月至2002年2月，在唐山市土畜产出口公司担任会计；2002年至2023年6月，在中陶有限担任财务总监；2023年6月至今，在中陶股份担任财务总监兼董事会秘书。

八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2023年6月 30日	2022年12月 31日	2021年12月 31日
资产总计（万元）	49,247.78	47,916.11	29,248.70
股东权益合计（万元）	18,635.59	16,755.20	17,811.99
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	18,635.59	16,755.20	17,811.99
每股净资产（元）	2.87	3.35	3.56
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.87	3.35	3.56
资产负债率	62.16%	65.03%	39.10%
流动比率（倍）	1.28	1.06	1.64
速动比率（倍）	0.79	0.69	1.15
项目	2023年1月 —6月	2022年度	2021年度
营业收入（万元）	7,926.64	29,099.47	33,672.70
净利润（万元）	74.03	3,708.18	3,753.19
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	74.03	3,708.18	3,753.19
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-240.29	3,288.36	3,325.34
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-240.29	3,288.36	3,325.34
毛利率	31.66%	26.51%	31.45%

加权净资产收益率	0.44%	18.86%	17.50%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	-1.43%	16.72%	15.50%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.74	0.75
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.74	0.75
应收账款周转率（次）	3.20	3.92	4.33
存货周转率（次）	1.52	3.50	5.25
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,840.21	3,672.18	4,008.29
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.28	0.73	0.80
研发投入金额（万元）	516.54	1,036.24	1,052.32
研发投入占营业收入比例	6.52%	3.56%	3.13%

注：公司于 2023 年 6 月 14 日完成股改，为便于纵向比较，股改前每股净资产、基本每股收益等数据均按折股后的股本数计算

注：计算公式

- 1、每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东的净资产/期末股本总额
 - 2、流动比率（倍）=流动资产/流动负债
 - 3、速动比率（倍）=（流动资产-存货）/流动负债
 - 4、资产负债率=负债总额/资产总额
 - 5、应收账款周转率（次）=营业收入/应收账款期初期末平均账面价值，其中 2023 年 1-6 月已年化计算；
 - 6、综合毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入
 - 7、存货周转率（次）=营业成本/存货期初期末平均账面价值，其中 2023 年 1-6 月已年化计算；
 - 8、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），加权平均净资产收益率= $P0/(E0+NP2+Ei \times MiM0-Ej \times MjM0 \pm Ek \times MkM0)$ 。
- 其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。
- 9、基本每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收

益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），基本每股收益 $=P0/S$ ， $S=S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$ 。

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

10、稀释每股收益计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），稀释每股收益 $=P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

11、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本。

九、 报告期内公司债券发行及偿还情况

☐适用 ☒不适用

十、 与本次挂牌有关的机构

（一） 主办券商

机构名称	民生证券
法定代表人	景忠（代行）
住所	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号
联系电话	021-60453985
传真	010-85127940
项目负责人	王蕾蕾
项目组成员	杜冬波、刘素、邹林达

（二） 律师事务所

机构名称	上海市锦天城（深圳）律师事务所
律师事务所负责人	高田

住所	深圳市福田区福华三路卓越世纪中心 1 号楼 21、22、23 层
联系电话	0755-82816698
传真	0755-82816898
经办律师	楼永辉、孙庆凯、王国诚

（三） 会计师事务所

机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	朱建弟、杨志国
住所	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
联系电话	021-23280000
传真	010-56730000
经办注册会计师	王首一、萌萌

（四） 资产评估机构

☒适用 ☐不适用

机构名称	金证（上海）资产评估有限公司
法定代表人	林立
住所	上海市嘉定区澄浏中路 2539 号 1303 室-1
联系电话	021-63081130
传真	021-63081131
经办注册评估师	林骁、顾一龙

（五） 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

（六） 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	周贵华
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

（七） 做市商

☐适用 ☒不适用

第二节 公司业务

一、 主要业务、产品或服务

（一） 主营业务

主营业务	卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务。
------	---------------------

中陶股份是一家专业从事卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务于一体的企业。公司主要产品为卫生陶瓷，包括智能坐便器、普通坐便器、盥洗盆、妇洗器、水箱以及配件等。公司专注于开发高品质、高性价比卫生陶瓷产品，产品畅销国际中高端市场，尤其对欧美国家和地区出口的卫生陶瓷数量位居全国前列，其中与 Delta（美国得而达）、Kohler（美国科勒）、Grohe（德国高仪）、Hatria（意大利雅卓）、日本骊住、Saint-Gobain（法国圣戈班）、Kingfisher（英国翠丰）等国际知名品牌商和建材家居零售集团形成了长期稳定合作关系。

公司具有较强的产品研发设计能力、制造能力及高标准的质量控制能力。依托于公司成熟的研发团队和较强的研发设计能力，截止本公开转让说明书签署之日，公司已取得 86 项专利，其中，6 项发明专利、63 项实用新型专利和 17 外观设计专利。公司多款产品相继获得 2021 年德国红点设计奖、2018 年红棉中国设计奖、2015 年度“金马桶”最佳设计奖。公司或下属子公司先后荣获“高新技术企业”、“河北省科技型中小企业”、“河北省专精特新示范企业”，并建有河北省企业技术中心、河北省工业设计中心、河北省挂墙式卫生洁具技术创新中心、河北省国际科技合作基地。同时，公司长期坚持科学、严谨的管理方法，对产品质量从严要求，并不断提升生产技术水平。凭借产品的设计创新和优质稳定的产品质量，公司积累了良好的市场口碑和品牌形象。公司品牌先后被评为第四届中国十大陶瓷洁具品牌、2013 年中国厨卫十大加盟品牌。

根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司所处行业为“非金属矿物制品业（代码 C30）”中的“卫生陶瓷制品制造（代码 C3072）”。根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中与卫生陶瓷相关的规定，“一次冲洗用水量 6 升及以下的坐便器、蹲便器，智能坐便器”属于鼓励类产品，“一次冲洗最大用水量 8 升以上的坐便器”属于淘汰类产品；“60 万件/年（不含）以下的隧道窑卫生陶瓷生产线”属于限制类生产工艺装备，“20 万件/年（不含）以下卫生陶瓷生产线”和“建筑卫生陶瓷（不包括建筑琉璃制品）土窑、倒焰窑、多孔窑、煤烧明焰隧道窑、隔焰隧道窑、匣钵装卫生陶瓷隧道窑”属于淘汰类生产工艺装备。

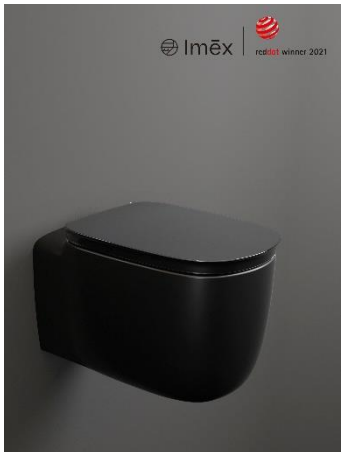
报告期内，公司智能坐便器和普通坐便器是公司的主要细分产品，其中，普通坐便器主要有 3/4.5L 双档、4/6L 双档及 4.8L 单档三种一次性冲水用水量规格产品，上述产品一次性冲洗用水量均

在 6L 及以下，因此，公司主要细分产品均属于鼓励类产品。此外，公司主要的两条隧道窑燃料为天然气，且产能均超过 60 万件/年，不属于限制类和淘汰类生产工艺装备。综上，公司产品和生产线均符合国家产业政策。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二） 主要产品或服务

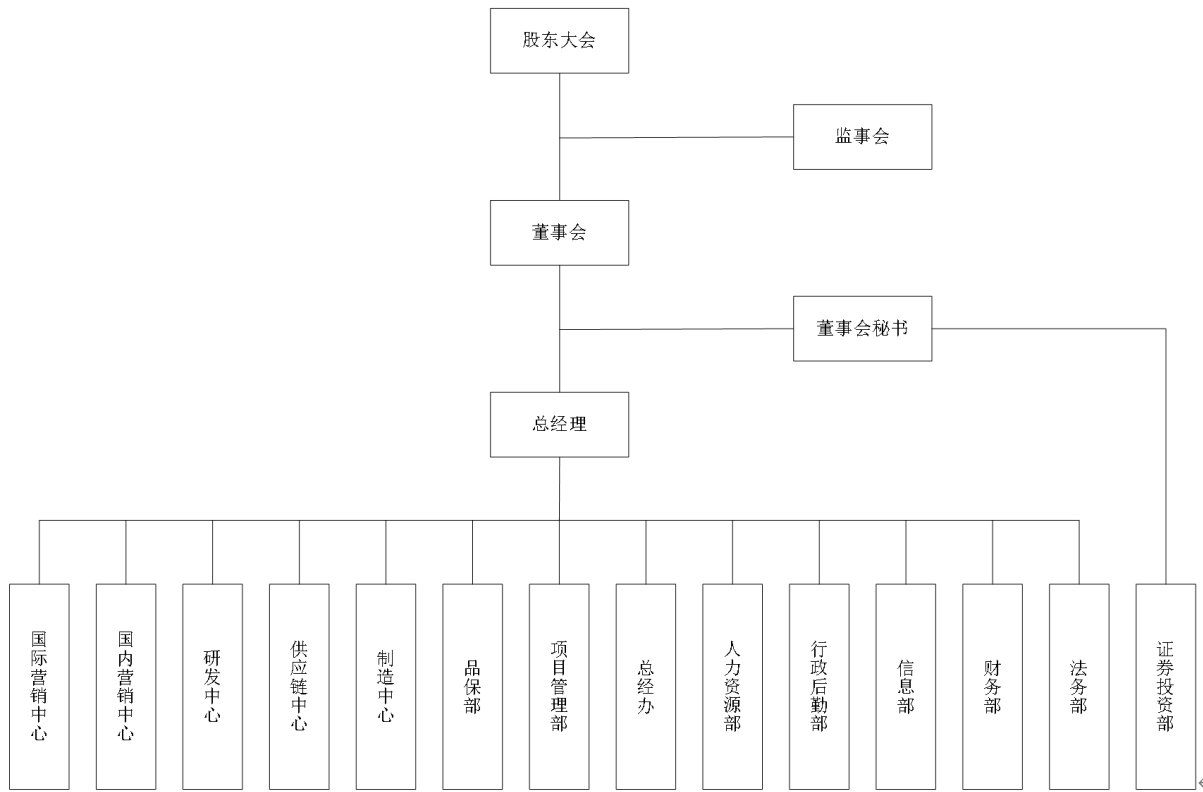
公司主要从事卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务，其中，卫生陶瓷主要包括智能坐便器、普通坐便器、盥洗盆、妇洗器、水箱以及配件等，各类产品的具体如下：

分类	产品图示	
智能坐便器		
普通坐便器		

盥洗盆		
妇洗器		
水箱		
除了卫生陶瓷外，为了满足客户的多样化需求，公司同时为客户提供龙头五金、浴室家具、浴缸浴房、瓷砖等产品。		

二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构



中陶股份各部门职责分别为：

部门名称	部门职责
总经办	负责协助总经理的日常管理工作；负责公司管理活动的工作任务下发、跟进、评价；负责公司重大文件、制度、公告等的编写及下发工作；负责公司对外关系的处理和协调工作。
国际营销中心	负责公司产品的国际销售工作；根据公司整体发展战略，制定海外销售计划，开发海外销售市场；负责海外客户日常需求的处理及关系维护、售后服务事宜的处理、应收账款的及时催收；负责公司的品牌包装、传播、宣传工作，以及国外大型卫浴行业展会的筹备等；负责国际销售部相关的市场服务与支持。
国内营销中心	负责公司产品的国内市场销售工作；负责品牌形象宣传、国内直营店销售管理；负责国内业务的整体规划、建设及运营；负责市场动态的分析和市场信息的收集，为产品开发提供研究依据；负责拓展工程、家装渠道、维系现有渠道。
研发中心	负责公司卫浴业务相关的产品规划与管理；负责新产品的开发；论证新产品的设计方案，优化改进现有工艺，建立产品工艺流程，制定产品生产工艺指导文件，并及时发布；配合其他部门，协助解决产品在生产过程中出现的技术难题；负责泥釉料配方的开发、研制与管理。
供应链中心	负责制定采购计划、生产计划、发货计划并监督实施；负责公司的供应商管理以及采购执行；负责依据发货计划，协调、实施产品的运输、租船、订舱、报关、跟单等工作。

制造中心	负责产品生产计划的制定和落实；负责对产品生产过程的质量控制及产品成品的质量检验；负责安全环保管理、生产现场管理；负责公司生产设备及动力设备的维护管理和能源的管理工作；负责提升公司生产系统的机械化和自动化水平。
品保部	负责公司各类体系、认证、验厂、标准相关工作的管理与执行；负责卫生陶瓷产品的成品品质管控；负责供应商验厂工作的组织与实施；负责外购成品及来料的品质控制；负责客户投诉处理。
项目管理部	项目管理部负责公司重点项目（包括技改项目）的规划设计、建设及管理等相关业务；负责参与制定各建设项目规划方案，通过组织建设工程施工管理，对各建设工程项目进度、质量、成本、安全进行控制。
人力资源部	负责公司人力资源管理相关制度的制定和执行；负责公司人力资源的引进与开发、招聘、培训、薪酬与绩效管理等。
行政后勤部	负责公司行政管理以及日常行政事务处理工作；负责公司对内对外服务工作及政府部门沟通对接工作；负责公司后勤保障工作。
信息部	负责公司整体信息化管理和规划、推动与实施；根据公司经营需要和业务部门需要，设计和建设业务信息管理系统和管理信息系统，执行与实施信息化调研、需求分析、立项、选型、实施建设、运维、升级等工作，对信息化系统建设、年度目标的完成及预算费用的管控负全面责任；负责公司整体信息与数据安全保障与管理工作；负责公司所有计算机、电子信息设备等硬件进行维护、软件升级。
财务部	负责公司财务、资金、成本、费用的管理工作；负责建立健全公司内部财务运营规范及日常监督执行工作；负责编制会计报表并进行财务分析。
法务部	负责公司法律事务相关的服务与管理工作。
证券投资部	负责公司证券事务相关业务的组织与实施；负责公司项目投资相关的管理工作。

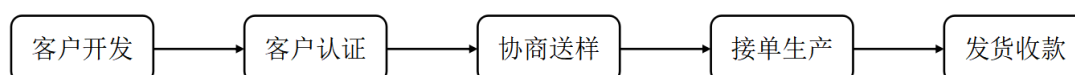
母子公司之间的分工协作关系如下：

公司名称	类型	成立时间	主要分工情况
中陶股份	母公司	2000 年 03 月	主要从事公司整体发展战略的研究与制定、行政财务、管理以及产品的线下销售，不从事具体生产
中陶卫浴	全资子公司	2006 年 12 月	从事卫生陶瓷等产品的研发、生产及部分销售，2022 年以后较少对客户销售
逸每刻	全资子公司	2022 年 08 月	主要通过京东、天猫等第三方电商平台销售智能坐便器等卫浴产品，不从事具体生产

由上表可见，公司目前形成了以子公司中陶卫浴为生产及研发基地，子公司逸每刻从事国内电商渠道销售，母公司中陶股份从事发展战略研究与制定、行政财务、管理以及产品线下销售的格局。

（二）主要业务流程

1、销售流程



报告期内，公司主要客户为国际知名卫浴品牌商和国际大型连锁建材零售商。公司与上述客户建立了长期合作关系，对产品责任、质量要求、交货方式、付款方式等达成原则性共识，客户以订单方式向公司发出采购需求，公司生产完成后发货并完成销售。公司销售流程主要包括：

（1）客户开发：公司通过积极参与上海国际厨卫展（KBC）、德国法兰克福卫浴展（ISH）、美国厨卫展（KBIS）等行业组织的各种展会活动展示公司的产品品牌、设计、技术、功能等产品信息，并通过区域市场走访、客户拜访等形式，与有合作意向的客户建立联系。

（2）客户认证：客户通常会在现场对公司设计能力、工艺水平、生产能力、过程控制、质量管理等多方面进行验厂考核。考核通过后，公司方能成为其合格供应商向其供货。

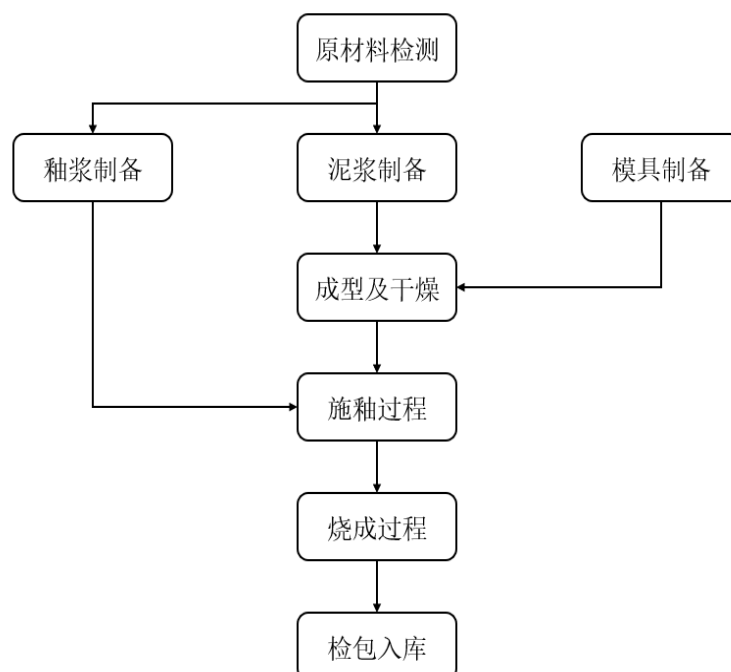
（3）协商送样：公司根据客户产品需求提供报价，双方经谈判协商就产品价格、技术参数、质量要求等方面达成一致后，公司按照客户要求生产出样品，并送交客户进行样品检验测试。

（4）接单生产：样品测试通过后，客户正式发出产品需求订单，公司销售人员接单后，内部确认产能、生产期等情况，并与客户沟通确认订单交货期，确认后生成销售订单。采购部门按采购计划采购原材料及配套物资，生产部门制定生产计划并执行生产。

（5）发货收款：产品生产包装后，公司按照约定的交货方式和地点安排物流运输、产品出库。产品交付后，公司按照协议约定的货款结算方式、结算期限收取货款。

2、生产流程

公司主要产品为卫生陶瓷产品，其生产工艺流程如下：



（1）原材料检测

卫生陶瓷的原材料主要是泥原料和釉原料，原材料的化学组成对生产工艺和产品质量有重要的影响。为保证泥浆、釉浆中各种元素含量的稳定，需要在浆体制备前对原材料进行一系列检测，包括物理性能及化学元素构成的检测。

（2）泥浆、釉浆及模具制备

泥浆制备是将检验合格的泥用原料根据技术要求按照一定的比例配制，然后将配制好的原料和水装入球磨机进行研磨、搅拌使其混合均匀，达到规定细度之后通过不锈钢筛网除去杂质，并用高强度磁铁除铁，然后输送到泥浆存储池中，经过五天左右的陈腐，调整泥浆的细度、流动性、屈服值和吸浆速度等各项性能，待泥浆各项性能达标后送至供浆罐备用。

釉浆制备的过程与泥浆制备相似，是将检验合格的釉用原料根据技术要求按照一定的比例配制，然后将配制的原料和水装入球磨机进行研磨，使釉浆的细度、比重达到要求，再经过除铁装置去除铁物质，然后输送到釉浆存储池中，经检验合格后倒入专用的釉浆桶中送至喷釉车间备用。

公司的模具分为石膏模具和树脂模具。石膏模具制备是将石膏粉按一定比例加入水中进行浸泡和搅拌，然后将搅拌均匀的石膏浆注入各组件模具的母模中，待石膏浆凝固后将各组件模具取出并组装，成型的模具烘干后送至成型车间备用；树脂模具的制备是将树脂与石英按一定比例混合并搅拌均匀，然后将形成的混合浆注入母模内，经干燥固化并安装底座后送至成型车间备用。

（3）成型及干燥

制备好的泥浆经密封的管道输送至成型车间，再通过管道注入石膏模具或树脂模具，待模具内表层吸附的泥坯厚度达到工艺要求后，将多余的泥浆排出，然后打开模具即可取出成型后的湿坯，再进一步修整湿坯表面使其达到工艺要求。合格的湿坯需要进一步干燥，干燥过程是根据湿坯的大小和结构，控制室内温度、湿度，将湿坯内所含的水分蒸发出去，形成干坯后送至施釉车间施釉。

（4）施釉

施釉工序是将合格的干坯进行检查和擦拭，除去表面泥点、尘土，经擦拭合格的青坯送入釉橱内进行喷釉。喷釉工或者机械手按照事先设定好的程序，使用喷枪将合格的釉浆在产品的相应部位进行喷涂，达到规定的厚度要求。喷涂完成后将釉坯从釉橱内移出并检查釉坯表面，不得有明显缺陷，釉坯进一步干燥形成白坯后送至烧成车间准备装窑。

（5）烧成

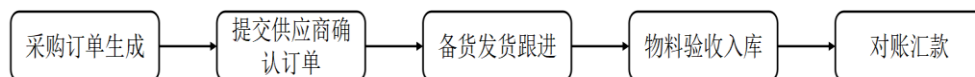
烧成工序是将坯体转换为陶瓷产品的关键工序。烧成工序是先将合格的白坯装载到专用的窑车上，再将装有白坯的窑车通过轨道送入窑炉中。根据不同的产品结构和窑炉构造，设定合理的升温曲线，按照曲线利用燃气对产品进行一定时间的烧制，即可完成卫生陶瓷产品的烧成。

（6）检包入库

公司产品按照高于国家标准的企业标准进行检测，产品的外观不得有缺釉、开裂、斑点等明显的缺陷，同时对产品进行严格的试水测试和抽真空检验，保证每件出厂产品的功能和水道密封良好。经检验合格的成品装入包装箱中，并配以附件，经质检人员现场抽检合格后入库。

3、采购流程

公司的采购流程主要包括采购订单生成、提交供应商确认订单、备货发货跟进、物料验收入库、对账汇款等环节，主要流程环节如下：



（1）采购订单生成：根据生产部、销售部以及其他需求部门提出的需求计划，公司采购管理部门通过询价、议价后将需求计划转化为采购订单。

（2）提交供应商确认订单：采购管理部门将审批后的采购订单发送至供应商，供应商确认采购订单。

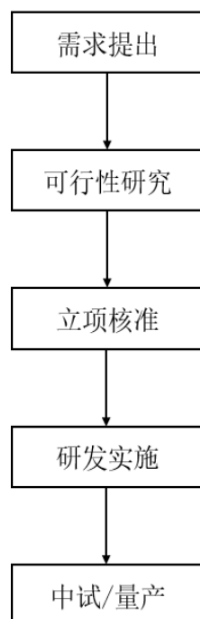
（3）备货发货跟进：采购管理部门及时对采购订单进度进行跟进了解，督促生产进度；供应商根据采购订单安排生产备货，并根据采购交期安排送货。

（4）物料验收入库：采购管理部门提前做好入库通知手续，公司品质管理部门对供应商物料进行检验，合格后由仓储管理部门收货入库。

（5）对账汇款：结合供应商账期要求，供应商按时提供对账单，经采购管理部门和财务管理部门核对无误后，由财务管理部门根据合同约定办理采购款支付。

4、研发流程

公司主要采取自主研发的模式，并制定了相应的研发流程，研发流程具体如下：



（1）需求提出：销售部门和研发中心根据市场需求和公司战略提出新产品项目建议；

（2）可行性研究：研发中心会同销售部门评估并确认新产品外观设计、会同制造部门评估并确认新产品的生产难度和工艺流程、会同财务部门对新产品的投入产出进行评估，并形成《新产品可行性研究报告》；

（3）立项核准：《新产品可行性研究报告》经总经理批准后，研发中心制定《新产品研发任务书》；

（4）研发实施：研发中心依据《新产品研发任务书》制定研发计划，组织初试攻关、小试验证；其中：

①初试阶段须完成首套试验模具的设计、制作与修正，确保样品符合《新产品研发任务书》规定的功能、尺寸、外观等各项要求；

②小试阶段须完成新产品稳定性及可靠性、工艺可行性及可控性验证，通过 3-4 套试验模具扩大试验确定合理的《新产品作业标准》及相关配套工装治具，同时获得内外部客户的全面认证。

（5）中试/量产：制造部门依据研发中心提供的标准模、《新产品作业标准》及相关配套工装治具，组织新产品中试/试产以及相关生产工艺的进一步完善与优化，并完成后续大批量生产。

5、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）具体内容	单家外协（或外包）成本及其占外协（或外包）业务总成本比重						是否专门或主要为公司服务	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2023年1月—6月（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2022年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2021年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重		
1	许昌秀邦劳务服务有限公司	无关联关系	卫生陶瓷复烧修补	3.36	22.27%		-		-	否	否
2	河北瑞坤人力资源服务有限公司	无关联关系	卫生陶瓷冷补	5.79	38.37%	26.94	69.43%	18.80	100.00%	否	否
3	三河市盛得昌工艺品有限公司	无关联关系	卫生陶瓷复烧修补	5.94	39.36%	11.86	30.57%		-	否	否
合计	-	-	-	15.09	100.00%	38.80	100.00%	18.80	100.00%	-	-

具体情况说明

报告期内，子公司中陶卫浴将成瓷修补等辅助性工作内容进行外包，工作内容不涉及公司核心技术及关键生产工序，对公司无重大不利影响。中陶卫浴已与劳务公司签署协议，就劳务外包的内容、定价以及结算等进行了约定。中陶卫浴有权对劳务外包公司的对服务质量进行检验确认，但不直接参与劳务外包公司员工的管理，劳务外包用工形式合法合规。

以上外协厂商均与公司及公司股东、董监高不存在关联关系。公司与外协厂商的定价主要是根据工作量定价，与外协厂商定价公允，不存在利益输送。

6、其他披露事项

□适用 √不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	一模双穴挂式坐便器高压注浆技术	在现有高压成型工艺基础上,全新设计挂墙式坐便器一模双穴模具及成型工艺,并采用全自动注浆	自主研发	广泛应用于坐便器	是
2	对冲 RIMLESS 冲水结构平台技术	通过对欧洲市场多年的经验积累与摸索,开发出一种防溅污、不易堵塞、水圈易清洁的坐便器的冲水结构	自主研发	广泛应用于坐便器	是
3	旋冲冲落坐便器新型结构开发技术	通过对坐便器进水通道及排水排水管路进行改进,应用旋冲原理,控制冲水噪音,实现国内外全地区功能标准合格并达到一级水效	自主研发	广泛应用于坐便器	否
4	超节水大管径喷射虹吸式水路平台技术	通过 3D 扫描及 3D 逆向建模分析,对进水与排水管道进行改进,控制水路截面积,减小水流阻力,高效利用水流的势能,并通过北美严苛的 MAP 测试	自主研发	广泛应用于坐便器	否

其他事项披露

□适用 √不适用

(二) 主要无形资产

1、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	imex.cn	https://imex.cn/	冀 ICP 备 17024717 号-3	2023 年 7 月 14 日	
2	imexceramic.com	http://imexceramic.com/	冀 ICP 备 17024717 号-1	2023 年 7 月 14 日	
3	elimen.de	http://elimen.de/	不适用	不适用	德国域名

经查询工业和信息化部政务服务平台 ICP/IP 地址/域名信息备案管理系统 (<https://beian.miit.gov.cn/>)、企查查 (<https://qcc.com/>),截至本公开转让说明书签署之日,登记在公司及子公司名下的网站(域名)如下:

序号	名称	类型	功能及运营情况
1	imex.cn	域名	公司宣传与产品展示
2	imexceramic.com	域名	公司宣传与产品展示

登记在公司及子公司名下的上述互联网载体仅用于公司形象宣传或自有的产品的展示、推广。

上述互联网载体不存在通过网络信息技术，使相互依赖的双边或者多边主体在特定载体提供的规则下交互，以此共同创造价值的商业组织形态。公司及其子公司并未将上述互联网载体作为互联网平台进行经营，上述互联网载体不属于《国务院反垄断委员会关于平台经济领域的反垄断指南》中规定的“互联网平台”。

因此，截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司不存在从事互联网平台业务的情形。

2、土地使用权

√适用 □不适用

序号	土地权证	性质	使用人	面积(平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	冀唐国用(2007)第0462号	国有建设用地	中陶卫浴	21,999.92	海港开发区海宁路(14号路)西	2007.01.26-2056.12.30	原始取得	否	工业	
2	冀唐港国用(2016)第097号	国有建设用地	中陶卫浴	8,666.64	海港开发区海靖路东	2016.04.12-2056.12.30	原始取得	否	工业	
3	冀唐国用(2007)第0463号	国有建设用地	中陶卫浴	138,870.49	海港开发区港乐街(1号路)南	2007.01.26-2056.12.30	原始取得	是	工业	

3、软件产品

□适用 √不适用

4、账面无形资产情况

√适用 □不适用

序号	无形资产类别	原始金额(元)	账面价值(元)	使用情况	取得方式
1	土地使用权	5,912,296.60	4,194,329.04	在用	出让
2	软件	2,681,363.81	1,762,702.00	在用	购买
合计		8,593,660.41	5,957,031.04	-	-

5、其他事项披露

□适用 √不适用

(三) 公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	高新技术企业资质	GR202213004718	中陶卫浴	河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局	2022 年 12 月 12 日	三年
2	排污许可证	911302007954983313001Y	中陶卫浴	唐山市行政审批局	2023 年 4 月 19 日	2028 年 4 月 18 日
3	质量管理体系认证（ISO9001）	00123Q30080R4M-1/1300	中陶卫浴	中国质量认证中心	2023 年 1 月 5 日	2025 年 12 月 24 日
4	质量管理体系认证（ISO9001）	00123Q30080R4M/1300	中陶有限/中陶卫浴	中国质量认证中心	2023 年 1 月 5 日	2025 年 12 月 24 日
5	环境管理体系认证	00123E30054R2M-1/1300	中陶卫浴	中国质量认证中心	2023 年 1 月 5 日	2026 年 2 月 28 日
6	环境管理体系认证	00123E30054R2M/1300	中陶有限/中陶卫浴	中国质量认证中心	2023 年 1 月 5 日	2026 年 2 月 28 日
7	中国职业健康安全管理体系认证	00123S30041R2M/1300	中陶卫浴	中国质量认证中心	2023 年 1 月 5 日	2026 年 2 月 28 日
8	能源管理体系认证	R197ENMS220084	中陶卫浴	北京国标联合认证有限公司	2022 年 5 月 17 日	2025 年 5 月 16 日
9	产品碳足迹证书	04522GHG0001R0M	中陶卫浴	北京大陆航星质量认证中心股份有限公司	2022 年 5 月 11 日	2025 年 5 月 10 日
10	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	1302930747	中陶卫浴	唐山海关	2015 年 6 月 10 日	长期
11	食品经营许可证	JY31302740000185	中陶卫浴	唐山海港经济开发区行政审批局	2023 年 11 月 7 日	2028 年 11 月 6 日
12	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	1302960030	中陶有限	唐山海关	2015 年 12 月 18 日	长期
是否具备经营业务所需的全部资质		是	-			
是否存在超越资质、经营范围的情况		否	-			

其他情况披露

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国电信条例》相关规定，经营电信业务，必须依照规定取得国务院信息产业主管部门或者省、自治区、直辖市电信管理机构颁发的电信业务经营许可证。电信业务分为基础电信业务和增值电信业务。基础电信业务，是指提供公共网络基础设施、公共数据传送和基本话音通信服务的业务。增值电信业务，是指利用公共网络基础设施提供的电信与信息服务的业务。电信业务分类的具体划分在《中华人民共和国电信条例》所附的《电信业务分类目录》中列出。

根据《互联网信息服务管理办法》第三条、第七条、第八条的规定，从事通过互联网向上网用户无偿提供具有公开性、共享性信息的非经营性互联网信息服务，应当向省、自治区、直辖市电信管理机构或者国务院信息产业主管部门办理备案手续；从事通过互联网向上网用户有偿提供信息或者网页制作等经营性互联网信息服务，应当向省、自治区、直辖市电信管理机构或者国务院信息产业主管部门申请办理互联网信息服务增值电信业务经营许可证。

报告期内，公司及其子公司在第三方电商平台开设并运营的店铺主要用于公司品牌宣传、产品宣传及产品销售，是销售渠道的一种拓展。根据《中华人民共和国电信条例》《互联网信息服务管理办法》等相关规定，在该过程中，相关的互联网信息服务、增值电信业务由第三方平台通过其网站等向用户提供，公司仅系进行销售。因此，公司开展线上相关业务不属于公司提供互联网信息服务、基础电信业务、增值电信业务，公司无需进行域名备案手续或办理电信业务经营许可证。

根据《电子商务法》等相关规定，公司及其子公司在第三方电商平台销售公司产品无需取得特殊资质，需依法办理市场主体登记（公司已取得当地市场监督管理局核发的《营业执照》）。

综上，截至本公开转让说明书签署之日，公司及其子公司未从事《中华人民共和国电信条例》《互联网信息服务管理办法》所规定的相关增值电信业务，故无需取得增值电信业务经营许可证，公司已取得业务开展必需的资质。公司业务开展过程中不存在因违反互联网监管相关法律法规遭受行政处罚的情形，公司线上销售业务开展在资质、运营等方面合法合规。

（四） 特许经营权情况

☐适用 ☒不适用

（五） 主要固定资产

1、 固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
房屋及建筑物	94,124,352.64	43,068,360.43	51,055,992.21	54.24%
机器设备	110,052,884.79	36,455,871.38	73,597,013.41	66.87%
运输设备	4,242,273.43	3,365,592.67	876,680.76	20.67%
电子设备	878,403.42	786,852.07	91,551.35	10.42%
办公设备	4,155,804.58	1,994,009.16	2,161,795.42	52.02%
合计	213,453,718.86	85,670,685.71	127,783,033.15	59.86%

2、 主要生产设备情况

☒适用 ☐不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率	是否闲置
智能仓储系统	1	26,115,044.24	1,299,049.38	24,815,994.86	95.03%	否
光伏发电设备	1	10,628,318.75	528,688.00	10,099,630.75	95.03%	否
座便高压成型机	1	5,350,136.14	177,428.36	5,172,707.78	96.68%	否
挂墙坐便注浆机	1	3,415,929.20	509,736.30	2,906,192.90	85.08%	否
合计	-	45,509,428.33	2,514,902.04	42,994,526.29	94.47%	-

3、房屋建筑物情况

√适用 □不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积（平方米）	产权证取得日期	用途
1	唐山房权证海港字第 501002528 号	海港开发区海宁路西侧	6,939.09	2013 年 1 月 30 日	宿舍、仓储
2	唐山房权证海港字第 501002409 号	海港开发区港民街北侧海强路西侧	62,579.55	2015 年 12 月 11 日	生产、办公

除上表所列取得权属证明的房屋建筑物外，子公司唐山中陶卫浴制造有限公司位于唐山市海港开发区港乐街（1 号路）南唐山中陶卫浴制造有限公司（东厂区）的下表列示的 1-7 项房屋建筑物，因建造日期较早，未办理不动产权证，主要为仓库、污水处理站、警卫室等，建筑面积及账面价值均较小，不属于申请人主要生产经营用房，因此不会对公司的正常生产经营产生重大不利影响，不会对本次挂牌构成障碍。下表列示的第 8 项房屋建筑物智慧仓储-立体库房于 2023 年 2 月完成竣工，该建筑物已按相关规定取得建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证，目前正在申报审批。

序号	资产名称	建筑面积（m ² ）	原值本币（万元）	净值（万元）	用途
1	污水处理站	787.74	39.54	12.78	生产配套
2	粉碎车间	200.00	12.78	3.60	废瓷处理
3	辅料库	1,265.04	80.46	22.69	仓储
4	警卫室	57.00	22.46	7.17	警卫办公
5	仓库	1,000.00	124.95	35.24	仓库
6	连体仓库	4,344.00	130.95	54.43	仓库
7	磅房	16.96	18.68	5.26	称重
8	智慧仓储-立体库房	19,786.33	1,448.97	1,433.67	仓储

根据唐山市生态环境局海港经济开发区分局、唐山市海港经济开发区住房和城乡建设管理局、唐山市自然资源和规划局海港经济开发区分局出具的证明文件、公司说明，报告期内，公司不存在

因违反自然资源和规划管理、住房和建设、环保等领域相关法律法规的行为，亦未受到相关行政主管部门行政处罚。

公司控股股东、实际控制人已出具《关于房产产权瑕疵事项的承诺函》，具体内容参见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

4、 租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平米)	租赁期限	租赁用途
逸每刻	威沃克办公服务 (北京)有限公司	北京市朝阳区广顺南大街 16号东煌大厦15层1701 内156室	57.14	2024.01.01- 2024.12.31	办公
中陶卫浴	陶博商管	中国陶瓷博览中心12#楼、 13#楼一层区域的房屋	3,524.38	2023.01.01- 2024.12.31	办公
中陶卫浴	唐山市居然之家 君瑞购物中心管 理有限公司	唐山市君瑞店一号楼二层 摊位号1754-1-2-057	102.28	2021.12.01- 2024.11.30	直营店

截至本公开转让说明书签署日，公司上述第1项租赁于近期完成租赁协议变更，目前正在办理租赁备案；第2项租赁因所租用房屋建筑物已被产权人抵押，需贷款银行出具相关证明方可办理，因为银行不愿意配合，故截止目前尚未办理登记备案。第3项租赁因产权人拒绝配合办理租赁备案，故截止目前尚未办理登记备案。根据相关法律法规，租赁协议未办理租赁登记备案不影响租赁协议的有效性。

对于出租方不愿配合办理租赁备案手续的，公司正积极与出租方沟通，争取将租赁备案手续办理完毕。此外，公司也积极寻找能办理租赁备案手续的租赁物业作为公司办事处。

5、 其他情况披露

□适用 √不适用

(六) 公司员工及核心技术(业务)人员情况

1、 员工情况

(1) 按照年龄划分

年龄	人数	占比
50岁以上	117	14.25%
41-50岁	322	39.22%
31-40岁	283	34.47%
21-30岁	97	11.81%
21岁以下	2	0.24%

合计	821	100.00%
----	-----	---------

(2) 按照学历划分

学历	人数	占比
博士	0	0.00%
硕士	6	0.73%
本科	63	7.67%
专科及以下	752	91.60%
合计	821	100.00%

(3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
管理人员	107	13.03%
研发人员	64	7.80%
销售人员	42	5.12%
生产人员	608	74.06%
合计	821	100.00%

(4) 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

2、核心技术（业务）人员情况

☒适用 ☐不适用

(1) 核心技术（业务）人员基本情况

序号	姓名	年龄	现任职务及任期	主要业务经历及职务	国家或地区	学历	职称或专业资质
1	李爱党	56	总经理助理兼研发总监	1988年9月至1997年5月，在唐山陶瓷厂担任技术处职员；1997年6月至1998年10月，在兆峰陶瓷（北京）洁具有限公司担任研发部经理；1998年11月至2000年1月，在唐山胜利陶瓷集团公司担任技术处副处长；2000年2月至2003年2月，在和成（中国）有限公司担任制模课长；2003年2月至今，任公司总经理助理兼研发总监。	中国	大专	无
2	史金龙	44	产品部经理	2000年6月至2004年10月，在庄头北（中国）建材有限公司担任研发部研发员；2004年11月至2007年5月，在唐山中陶洁具制造有限公司担任	中国	中专	无

				任研发部设计专员；2007年6月至今，在公司历任市场部产品专员、产品主管、副经理，现任产品部经理。			
3	赵强	41	研发部研发经理	2005年7月至2011年11月，在唐山中陶洁具制造有限公司担任研发员；2011年12月至2019年9月，在中陶有限担任结构设计师；2019年10月至今，在中陶卫浴历任结构设计师、CNC主管、研发主管，现任研发经理。	中国	本科	无

与公司业务相关研究成果

☒适用 ☐不适用

公司核心技术人员主要领导研究或参与研究的与公司业务相关研究成果包括“一种加强型漩冲坐便器”“一种具有新型虹吸管道”等多项技术成果。其中，李爱党系定制柜盆模具等11项专利发明人，史金龙系一种加强型漩冲坐便器等18项专利发明人，赵强系一种具有新型虹吸管道的坐便器等18项专利发明人。

（2）核心技术（业务）人员变动情况

☐适用 ☒不适用

（3）核心技术（业务）人员持股情况

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	持股数量（股）	直接持股比例	间接持股比例
李爱党	总经理助理兼研发总监	260,000	0.40%	0.00%
合计		260,000	0.40%	0.00%

（4）其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（七）劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况等劳务用工情况

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	是	是
是否存在劳务派遣	是	是

其他情况披露

☒适用 ☐不适用

1、劳务外包

报告期内，子公司中陶卫浴存在劳务外包，将成瓷修补等辅助性工作进行外包，工作内容不涉及公司核心技术及关键生产工序，对公司无重大不利影响。中陶卫浴已与劳务公司签署协议，就劳务外包的内容、定价以及结算等进行了约定。中陶卫浴有权对劳务外包公司的对服务质量进行检验确认，但不直接参与劳务外包公司员工的管理，劳务外包用工形式合法合规。

2、劳务派遣

公司及其控股子公司存在劳务派遣情况，具体如下：

（1）中陶股份与唐山礼聘人力资源服务有限公司《保安服务外包合同》

中陶股份与唐山礼聘人力资源服务有限公司签署《保安服务外包合同》，约定由其派出 1 名保安人员负责安保工作。

唐山礼聘人力资源服务有限公司已取得唐山市路北区行政审批局核发的编号为“130203220001”的《人力资源服务许可证》、编号为“1302032315”的《劳务派遣经营许可证》。

（2）中陶卫浴与唐山广大人力资源服务有限公司《保洁项目承揽协议》、《保安服务外包合同》

中陶卫浴与唐山广大人力资源服务有限公司签署《保洁项目承揽协议》，约定由其承包负责指定区域的清扫工作，派出人数为 5 人。

中陶卫浴与唐山广大人力资源服务有限公司签署《保安服务外包合同》，约定由其承包负责安保工作，派出人数为 5 人。

唐山广大人力资源服务有限公司已取得乐亭县行政审批局核发的编号为“130225130002”的《人力资源服务许可证》、编号为“1302250008”的《劳务派遣经营许可证》。

（八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、公司主营业务相关的情况

（一）收入构成情况

1、按业务类型或产品种类划分

单位：万元

产品或业务	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
卫生陶瓷	7,223.03	91.12%	27,678.69	95.12%	29,465.01	87.50%

瓷砖	261.28	3.30%	737.67	2.54%	3,298.74	9.80%
其他浴室产品	440.80	5.56%	678.10	2.33%	812.25	2.42%
其他业务收入	1.53	0.02%	5.01	0.02%	96.71	0.29%
合计	7,926.64	100.00%	29,099.47	100.00%	33,672.70	100.00%

2、其他情况

√适用 □不适用

（一）公司与主要客户的合作模式

报告期内，公司主营产品包括卫生陶瓷（坐便器、盥洗盆、妇洗器及其他卫生陶瓷）、陶瓷砖和其他卫浴产品。其他卫浴产品包括浴室柜、龙头花洒、淋浴房、浴室镜、台面等产品，公司部分卫生陶瓷产品客户在购买公司卫生陶瓷时，会同时向公司购买其他卫浴产品。从生产模式角度，公司的卫生陶瓷主要以自产为主，陶瓷砖和其他卫浴产品均为从外部购入后再对外销售，不属于 OEM、ODM 或 OBM 模式。

公司卫生陶瓷以贴牌出口为主，贴牌收入占卫生陶瓷收入比例分别为 86.31%、89.55% 和 80.08%，贴牌客户主要为欧美大型知名卫浴品牌商或建材商，包含 Delta（美国得而达）、Kohler（美国科勒）、Grohe（德国高仪）、Hata（意大利雅卓）、日本骊住、Saint-Gobain（法国圣戈班）、Kingfisher（英国翠丰）等国际知名品牌商和建材家居零售集团。在贴牌的基础上，公司努力拓展自有品牌业务。

报告期内，公司卫生陶瓷产品与主要客户的合作模式包括 ODM、OEM 和 OBM 模式，各类销售模式的定义如下：

销售模式	定义
ODM	依托自主设计能力和技术水平，根据品牌厂商的要求，为客户提供设计和生产制造客户品牌产品，主要以欧洲客户为代表。
OEM	不参与设计，按照品牌客户的设计要求，为客户加工制造客户品牌产品，以美国客户 Delta（美国得而达）为典型代表。
OBM	即自有品牌，公司自行设计、开发、生产和销售自有品牌产品。

（二）报告期内各模式下的收入占比情况

报告期内，公司自产卫生陶瓷产品，ODM、OEM 和 OBM 模式下的收入及占比情况如下表所示：

单位：万元

销售模式		2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
		收入	占比	收入	占比	收入	占比
贴牌业务	ODM	4,397.91	64.14%	11,336.62	42.11%	13,169.64	45.52%

	OEM	1,093.35	15.94%	12,772.88	47.44%	11,799.31	40.79%
	小计	5,491.26	80.08%	24,109.50	89.55%	24,968.95	86.31%
自有品牌业务	OBM	1,365.97	19.92%	2,812.09	10.45%	3,959.62	13.69%
合计		6,857.23	100.00%	26,921.59	100.00%	28,928.57	100.00%

由上表可见，公司卫生陶瓷主要销售模式为 ODM 和 OEM，报告期内，两类收入占自产卫生陶瓷产品的收入比重分别为 86.31%、89.55%和 80.08%，自有品牌收入占比分别为 13.69%、10.45%和 19.92%。

（三）公司的行业定位

公司的行业定位为：公司实行“制造商+品牌商”双轮驱动战略，在扩大贴牌业务的同时，努力发展自主品牌业务。从收入结构上，报告期公司卫生陶瓷贴牌业务收入占比超过 80%。

在发展初期，公司通过 ODM 和 OEM 贴牌业务模式，为国际一线卫浴或建材品牌客户代工卫生陶瓷产品，实现业务规模的扩张，产品技术、客户资源得到有效积累。随着公司业务规模的增长，公司开始实施自有品牌战略。未来，公司将以双轮驱动业务拓展，国内市场以自有品牌为重点，ODM 为辅；国外市场以 ODM/OEM 为主，自有品牌为辅。

（二）产品或服务的主要消费群体

中陶股份是一家专业从事卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务于一体的企业。公司主要产品为卫生陶瓷，包括智能坐便器、普通坐便器、盥洗盆、妇洗器、水箱以及配件等，广泛用于住宅、酒店、宾馆、写字楼、办公楼等。公司产品的主要客户包括 Delta（美国得而达）、Kohler（美国科勒）、Grohe（德国高仪）、Hatria（意大利雅卓）、日本骊住、Saint-Gobain（法国圣戈班）、Kingfisher（英国翠丰）等国际知名品牌商和建材家居零售集团。

1、报告期内前五名客户情况

2023 年 1 月—6 月前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		销售产品			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	IMEX CERAMICS UK LTD	否	坐便器、盖板、盆等	1,386.45	17.49%
2	科勒集团[注 1]	否	坐便器、盆、水箱等	812.42	10.25%
3	翠丰集团[注 2]	否	坐便器、盖板、	644.76	8.13%

			盆等		
4	DELTA FAUCET COMPANY	否	坐便器等	472.85	5.97%
5	NOVIY ALBION	否	坐便器、水箱、盖板等	393.51	4.96%
合计		-	-	3,709.99	46.80%

注 1：科勒集团包括 Kallista Inc.、Kohler New Zealand Ltd、Kohler France、Kohler Rus LLC、Jacob Delafon Espana、淄博科勒有限公司、科勒（中国）投资有限公司等，下同；

注 2：翠丰包括 Pjh Group Ltd、Castorama France Sas、Brico Depot S.A.S.、Bricostore Romania Sa、Brico Depot Spain、Castorama Polska Sp. O.O 等，下同。

2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		销售产品			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	DELTA FAUCET COMPANY	否	分体坐便器等	9,381.61	32.24%
2	IMEX CERAMICS UK LTD	否	坐便器、水箱、盖板等	2,576.37	8.85%
3	翠丰集团[注 2]	否	坐便器等	2,389.46	8.21%
4	科勒集团[注 1]	否	坐便器、水箱、盆、盖板等	2,258.85	7.76%
5	NOVIY ALBION	否	坐便器、盖板、盆、水箱等	1,278.57	4.39%
合计		-	-	17,884.86	61.46%

2021 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		销售产品			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	DELTA FAUCET COMPANY	否	分体坐便器等	8,095.01	24.04%
2	科勒集团[注 1]	否	坐便器、水箱、盖板等	3,649.37	10.84%
3	IMEX CERAMICS UK LTD	否	坐便器、水箱、盖板等	2,959.17	8.79%
4	翠丰集团[注 2]	否	坐便器等	2,899.71	8.61%
5	TRAVIS PERKINS PLC	否	坐便器、水箱、盆等	961.03	2.85%
合计		-	-	18,564.29	55.13%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

√适用 □不适用

报告期内，公司前五大客户销售金额占收入比重分别为 55.13%、61.46%和 46.80%，占比较高。公司与上述主要客户均建立了长期稳定的合作关系，公司的主要客户集中度较高，主要是受下游行业集中度较高的影响所致。

报告期内不存在单一客户收入或毛利占比达到或超过 50%的情形，公司对单一客户不存在依赖。且公司与前五大客户均不存在关联关系，报告期内合作关系稳定。

公司已于公开转让说明书“重大事项提示”之“客户集中的风险”作出风险提示。

3、其他情况

√适用 □不适用

报告期内，公司境外销售和经销商销售情况如下：

（一）境外销售

1、《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》境外销售披露事项第（一）款，境外销售业务的开展情况，包括但不限于主要进口国和地区情况、主要客户情况、与公司是否签订框架协议及相关协议的主要条款内容、境外销售模式、订单获取方式、定价原则、结算方式、信用政策、境外销售毛利率与内销毛利率的差异、汇率波动对公司业绩的影响等

（1）主要进口国和地区情况

报告期各期，公司出口产品按地域分类前五大国家或地区情况如下：

单位：万元

2023 年 1-6 月			
序号	国家/地区	金额	占比
1	英国	1,979.08	28.49%
2	美国	709.03	10.21%
3	法国	489.34	7.04%
4	白俄罗斯	393.51	5.67%
5	西班牙	334.68	4.82%
6	其他	3,040.57	43.77%
合计		6,946.21	100.00%
2022 年度			
序号	国家/地区	金额	占比
1	美国	9,782.02	35.73%
2	英国	3,913.28	14.30%

3	波兰	1,735.76	6.34%
4	白俄罗斯	1,278.57	4.67%
5	荷兰	895.37	3.27%
6	其他	9,769.39	35.69%
合计		27,374.39	100.00%
2021 年度			
序号	国家/地区	金额	占比
1	美国	8,374.21	26.61%
2	英国	4,801.59	15.26%
3	法国	2,302.57	7.32%
4	俄罗斯	1,497.16	4.76%
5	乌克兰	1,006.33	3.20%
6	其他	13,487.60	42.86%
合计		31,469.46	100.00%

报告期内，公司境外销售主要集中在美国、英国、法国、白俄罗斯等欧美国家。

(2) 主要客户的情况

1) 主要客户的销售情况

公司报告期各期境外销售前五名客户主要情况如下：

单位：万元

2023 年 1-6 月					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占境外收入比例
1	IMEX CERAMICS UK LTD	否	坐便器、盖板、盆等	1,386.45	19.96%
2	科勒集团[注 1]	否	坐便器、盆、水箱等	769.98	11.08%
3	翠丰集团[注 2]	否	坐便器、盖板、盆等	644.76	9.28%
4	DELTA FAUCET COMPANY	否	坐便器等	472.85	6.81%
5	NOVIY ALBION	否	坐便器、水箱、盖板等	393.51	5.67%
合计				3,667.55	52.80%
2022 年度					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占境外收入比例
1	DELTA FAUCET COMPANY	否	分体坐便器等	9,381.61	34.27%

2	IMEX CERAMICS UK LTD	否	坐便器、水箱、盖板等	2,576.37	9.41%
3	翠丰集团[注 2]	否	坐便器等	2,389.46	8.73%
4	科勒集团[注 1]	否	坐便器、水箱、盆、盖板等	1,771.73	6.47%
5	NOVIY ALBION	否	坐便器、盖板、盆、水箱等	1,278.57	4.67%
合计				17,397.74	63.55%
2021 年度					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占境外收入比例
1	DELTA FAUCET COMPANY	否	分体坐便器等	8,095.01	25.72%
2	科勒集团[注 1]	否	坐便器、水箱、盖板等	3,088.69	9.81%
3	IMEX CERAMICS UK LTD	否	坐便器、水箱、盖板等	2,959.17	9.40%
4	翠丰集团[注 2]	否	坐便器等	2,899.71	9.21%
5	TRAVIS PERKINS PLC	否	坐便器、水箱、盆等	961.03	3.05%
合计				18,003.61	57.19%

注 1：科勒集团包括 Kallista Inc.、Kohler New Zealand Ltd、Kohler France、Kohler Rus LLC、Jacob Delafon Espana 等境外主体，不包含境内主体；

注 2：翠丰集团包括 Pjh Group Ltd、Castorama France Sas、Brico Depot S.A.S.、Bricostore Romania Sa、Brico Depot Spain、Castorama Polska Sp. O.O 等。

由上表可见，报告期内，公司主要客户为 DELTA FAUCET COMPANY、科勒集团、IMEX CERAMICS UK LTD、翠丰集团、TRAVIS PERKINS PLC、NOVIY ALBION 等国际知名品牌商和建材家居零售集团，该等客户主要通过线下门店、大型建材超市、电商等渠道对外销售，报告期各期公司主要境外客户经营情况良好。

2) 主要客户基本情况

报告期内，公司境外主要客户的客户类型、成立时间、与公司起始合作时间、国家、注册资本、实际控制人、经营规模基本情况如下：

序号	公司名称	客户类型	设立时间	开始合作时间	所属国家	注册资本	实际控制人	经营规模
1	DELTA FAUCET COMPANY	直销	1929 年	2012 年	美国	2.25 亿美元	大股东为美国上市公司马斯科(Masco)集团(股票代码:Mas)，马斯科(Masco)集团的大股东为 THE VANGUARD GROUP INC.，一家大型基金管理公司	员工人数近 2400 人，是马斯科集团旗下核心企业，是美国最大的家用和商用水龙头制造商之一资产规模达到 50.00 亿美元

2	科勒集团	直销	1873 年	2016 年	美国	无法查询	系美国科勒家族控制的非上市家族企业，David Kohler 系现任董事局主席兼 CEO	截至 2022 年，在全世界拥有超过 50 家工厂和 4 万多名员工，12 家科勒体验中心
3	IMEX CERAMICS UK LTD	经销	2010 年	2010 年	英国	999 英镑	英国 PURA BATHROOM LIMITED 之全资子公司，实际控制人为自然人 Anna Louise Wickens 和 Graham William Wickens	2021 年 8 月 31 日至 2022 年 8 月 31 日，收入 1,104.19 万英镑
4	翠丰集团	直销	1969 年	2009 年	英国	3.32 亿英镑	大股东为英国上市公司（股票代码:KGF），翠丰集团的大股东为 SILCHESTER INTERNATIONAL INVESTORS LLP，系一家私募基金管理公司	2022 年 1 月 31 日至 2023 年 1 月 31 日，收入 130.59 亿英镑
5	TRAVIS PERKINS PLC	直销	1964 年	2009 年	英国	2.52 亿英镑	Pzena Investment Management, Inc., 系一家私募基金管理公司	2022 年度收入 49.95 亿英镑
6	NOVIY ALBION	直销	2015 年	2018 年	白俄罗斯	1000 卢布	实际控制人为自然人 Lazarevich, Aleksandr Georgievich	业务涵盖俄罗斯、白俄罗斯、波兰等

注 1：DELTA FAUCET COMPANY 未披露其经营规模，表中收入数据系其大股东马斯克集团收入数据；

注 2：科勒集团未披露其注册资本；NOVIY ALBION 未公开其经营数据；

注 3：马斯科集团、IMEX CERAMICS UK LTD、翠丰集团和 TRAVIS PERKINS PLC 的收入数据来自其年度报告；

注 4：公司与 IMEX CERAMICS UK LTD 的母公司 Pura Bathrooms Limited 的合作始于 2006 年。

（3）与公司是否签订框架协议及相关协议的主要条款内容、境外销售模式、订单获取方式、定价原则、结算方式、信用政策

报告期内，前五大客户签订框架协议、主要条款内容、境外销售模式、订单获取方式、定价原则、结算方式、信用政策等情况如下：

序号	客户名称	是否签订框架协议	境外销售模式	订单获取方式	定价方式	结算方式	信用政策
1	DELTA FAUCET COMPANY	否	直销	供应商系统下单	成本加成定价	电汇	2021 年度及以前信用期 60 天；2022 年开始执行信用期 90 天
2	科勒集团	否	直销	邮件	成本加成定价	电汇	信用期 90 天
3	IMEX CERAMICS UK LTD	是	经销	邮件	成本加成定价	电汇	信用期 75 天
4	翠丰集团	否	直销	供应商系统下	成本加成	电汇	信用期 90 天

				单	定价		
5	TRAVIS PERKINS PLC	否	直销	供应商系统下单	成本加成定价	电汇	信用期 90 天
6	NOVIY ALBION	否	直销	邮件	成本加成定价	电汇	2022 年度及以前信用期 60 天；2023 年开始执行信用期 90 天

报告期内，除 IMEX CERAMICS UK LTD 外，公司与上述主要客户仅签定具体销售订单，约定货物数量、价格、付款方式、贸易模式等条款，双方签字确认。公司与 IMEX CERAMICS UK LTD 签订了框架协议，协议主要条款如下：1) 约定 IMEX CERAMICS UK LTD 为英国独家经销商，并授权其使用 IMEX 商标，中陶股份在英国区域内仅向其供应商品，并促使其他经销商或第三方不主动向英国销售商品；2) IMEX CERAMICS UK LTD 需按协议约定的价格向中陶股份购买商品，如若调整商品价格需以书面形式另行确定，且需要提前至少三个月；3) IMEX CERAMICS UK LTD 需根据提单在 20 天内以美元进行结算。

(4) 境外销售毛利率与内销毛利率的差异

报告期内，公司境内外主营业务收入及毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	毛利率	收入	毛利率	收入	毛利率
境内	978.91	17.46%	1,720.07	6.27%	2,106.53	23.03%
境外	6,946.21	33.64%	27,374.39	27.78%	31,469.46	32.44%
合计	7,925.11	31.64%	29,094.46	26.51%	33,575.99	31.85%

由上表可见，报告期内，公司境内毛利率低于境外毛利率，主要原因系：1) 客户群体存在差异，公司境外客户主要为一线卫浴品牌商客户及家居建材超市客户，客户实力雄厚，准入门槛较高，客户对产品的定制需求明确，市场竞争度低于国内，故境外销售的毛利率相对较高；2) 国内市场，公司主要面向装饰工程类企业和国际知名卫浴品牌商在国内设立的企业。其中，工程类市场上产品同质化严重，竞争相对激烈，毛利率水平低于境外销售毛利率；国际知名卫浴品牌商在国内投资的企业，部分项目由于生产难度较高，公司的产品合格率较低，降低了境内销售毛利率水平。

报告期各期，境内外毛利率均存在一定波动，相关毛利率变动原因如下：

1) 境内毛利率波动分析

报告期各期内销毛利率分别为 23.03%、6.27%和 17.46%，毛利率变动较大，主要系公司境内销售规模较小，受内销负毛利产品收入占比影响较大，公司内销负毛利率收入占当期内销收入比重分别为 0.50%、45.54%和 10.93%。各期内销毛利率变动分析如下：

①2022 年较 2021 年毛利率变动分析

2022 年度，公司境内销售毛利率为 6.27%，较 2021 年内销毛利率下降较多，并远低于公司境外同期毛利率，主要原因系：2022 年公司向部分客户销售的卫生陶瓷产品合格率相对较低，对应单位生产成本较高，毛利率较低，拉低了 2022 年公司境内销售的毛利率水平。2022 年，销售毛利率较低国内客户情况如下：

单位：万元

客户名称	收入	占境内收入比重	毛利率
淄博科勒有限公司	487.12	28.32%	-13.60%
骊住科技（苏州）有限公司	196.60	11.43%	5.64%
厦门卓骢卫浴科技有限公司	86.81	5.05%	-1.79%
骊住美标卫生洁具制造（天津）有限公司	82.29	4.78%	-1.30%
上海红星美凯龙品牌管理有限公司唐山时代分公司	53.68	3.12%	-3.41%
其他客户	813.57	47.30%	20.59%
合计	1,720.07	100.00%	6.27%

由上表可见，2022 年，公司向以上客户的销售毛利率较低，拉低了当期境内销售整体毛利率水平。主要原因如下：1）公司向淄博科勒有限公司、骊住科技（苏州）有限公司、厦门卓骢卫浴科技有限公司和骊住美标卫生洁具制造（天津）有限公司的毛利率为负数，主要系该等客户部分项目属于开发的新产品，产品合格率较低，生产成本较高，毛利率较低，拉低了其 2022 年毛利率水平；2）公司拟关闭红星美凯龙实体店，故低价处理销售一批店铺产品。

②2023 年 1-6 月较 2022 年毛利率变动分析

2023 年 1-6 月，公司境内销售毛利率为 17.46%，低于公司境外同期毛利率，主要原因系公司向部分客户销售产品的毛利率较低，形成负毛利，相关负毛利率客户的具体情况如下：

单位：万元

客户名称	收入	占境内收入比重	毛利率
淄博科勒有限公司	42.44	4.34%	-3.59%
骊住科技（苏州）有限公司	28.07	2.87%	-2.36%
江苏维石住工科技有限公司	15.22	1.55%	-13.89%
卢明远	15.12	1.54%	-90.42%
河北邦盈国际贸易有限公司	14.98	1.53%	-16.13%
其他客户	863.79	88.17%	22.16%
合计	978.91	100.00%	17.46%

由上表可见，2023 年 1-6 月，公司向以上客户的销售毛利率较低，拉低了当期境内销售整体毛

利率水平。主要原因如下：1）公司向淄博科勒有限公司、骊住科技（苏州）有限公司、江苏维石住工科技有限公司和河北邦盈国际贸易有限公司的毛利率为负数，主要系该等客户部分项目属于开发的新产品，产品合格率较低，生产成本较高，毛利率较低，拉低了其 2023 年 1-6 月毛利率水平；2）公司向卢明远的销售毛利率为负，降低了整体内销毛利率水平。卢明远系当地卫浴陶瓷销售个体户，为了满足客户需求，避免售后补货，公司某些品类产品生产的数量超过订单数量，公司向卢明远低价处理的产品系超过订单数量的累计库存。

2）境外毛利率波动分析

报告期内，外销毛利率分别为 32.44%、27.78%和 33.64%，呈下降后上升的变动趋势，其中主要销售产品为卫生陶瓷，毛利率波动的原因如下：

2022 年度，公司外销毛利率较 2021 年度有所下降，原因主要系：1）2022 年，公司逐步完善了社保公积金缴纳制度，为大部分工人缴纳社保和公积金，单位产品直接人工有所增加；2）2022 年，受天然气价格上涨影响，单位产品耗用燃料动力成本增加；3）2022 年，原材料价格上涨，其中硅酸锆、氧化锌等釉料采购价格涨幅较大，同时，为了提高施釉效率，在部分陶瓷施釉环节启用机械循环施釉系统，而该系统无法像人工施釉一样控制釉料耗用且无法回收釉料，使得釉料单耗有所增加，受上述因素影响，2022 年，公司卫生陶瓷单位直接材料有所增加。

2023 年 1-6 月，公司外销毛利率较 2022 年度有所上升，原因主要系：DELTA FAUCET COMPANY 是公司重要 OEM 客户，对其销售的产品毛利率较低，受 2023 年 1-6 月，该客户所在国家经济增长乏力以及其优先消化 2022 年储备的库存影响，2023 年 1-6 月，公司向其销售金额及占比下降较为显著，使得公司整体毛利率有所上升。

综上所述，报告期内，公司外销毛利率高于内销毛利率，受生产成本变动、客户结构变动等因素的影响，报告期各期境内外销售毛利率存在一定波动，具有合理性。

（5）汇率波动对公司业绩的影响

报告期内，公司境外销售的主要结算货币为美元，美元兑人民币汇率波动对公司业绩产生较大影响。

报告期内，汇率波动及其对公司营业利润的影响如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
汇兑损益	-133.52	-519.81	251.88
利润总额	202.97	3,442.01	4,360.10
占比	65.78%	15.10%	5.78%

注：占比取绝对值。

报告期，公司汇兑损益分别为 251.88 万元、-519.81 万元和-133.52 万元，占当期利润总额的比重分别为 5.78%、15.10%和 65.78%，汇率波动对公司经营业绩影响较大，基于此公司已在公开转让说明书“重大事项提示”之“汇率风险”做充分的风险揭示。

2、《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》境外销售披露事项第（二）款，出口退税等税收优惠的具体情况，进口国和地区的进口、外汇等政策变化以及国际经贸关系对公司持续经营能力的影响

报告期内，母公司中陶股份及子公司中陶卫浴享受出口退税政策，其中母公司中陶股份自身不具备生产能力，适用“免退税”政策，中陶卫浴具备生产能力，适用“免抵退”税政策，退税率为 13%。

2019 年 8 月，美国政府宣布对从中国进口的约 3,000 亿美元商品加征 10%关税，分两批自 2019 年 9 月 1 日、12 月 15 日起实施，前述 3,000 亿美元的产品的加征税率随后提高到 15%，公司卫生陶瓷产品不在上述 3,000 亿加征关税的产品范围，未受到影响。

报告期内及期后，公司产品进口国和地区的进口、外汇等政策未发生变化，与公司产品相关的国际经贸关系也未发生变化，此外，公司卫生陶瓷产品不在美国对中国进口加征关税的产品范围，不受影响。因此，进口国和地区的进口、外汇等政策、国际经贸关系以及相关贸易摩擦对公司持续经营能力不存在重大不利的影响。

3、《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》境外销售披露事项第（三）款，主要境外客户与公司及其关联方是否存在关联方关系及资金往来

通过查阅中国出口信用保险公司出具的主要境外客户的资信报告，获取主要境外客户基本信息，股权结构、实际控制人等情况；查阅主要客户是否与公司及其关联方存在关联关系的回函和访谈记录；查阅公司实际控制人、董事、监事、高管出具的调查表，核查公司报告期内的关联方名单，取得并核查公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、关键岗位人员报告期内的银行账户及流水等；经核查，公司主要境外客户与公司及其控股股东、实际控制人、董监高等关键人员不存在潜在或实质的关联关系，除与公司存在正常的资金往来外，与上述公司关联方不存在潜在或实质的其他利益往来。

（二）经销商销售

1、《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》境外销售披露事项第（一）款，报告期各期经销实现的销售收入金额及占比情况，该模式下的毛利率与其他模式下毛利率的比较分析

报告期内，公司经销和直销模式下的收入金额及毛利率情况如下所示：

单位：万元

销售模式		2023 年 1-6 月			2022 年度			2021 年度		
		收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率
经销		1,386.45	17.49%	27.81%	2,576.37	8.86%	33.31%	2,959.17	8.81%	36.42%
直 销	DELTA FAUCET COMPANY	472.85	5.97%	11.19%	9,381.61	32.25%	10.71%	8,095.01	24.11%	13.70%
	其他客户	6,065.81	76.54%	34.11%	17,136.48	58.90%	34.13%	22,521.81	67.08%	37.77%
	直销小计	6,538.66	82.51%	32.45%	26,518.09	91.14%	25.85%	30,616.82	91.19%	31.40%
合计		7,925.11	100.00%	31.64%	29,094.46	100.00%	26.51%	33,575.99	100.00%	31.85%

由上表可见，2021 年和 2022 年，公司经销模式下毛利率分别为 36.42%和 33.31%，高于公司直销模式下毛利率 31.40%和 25.85%；2023 年 1-6 月，公司经销模式下毛利率为 27.81%，低于公司直销毛利率 32.45%，主要原因分析如下：

2021 年和 2022 年，公司直销模式下第一大客户 DELTA FAUCET COMPANY 为 OEM 模式，该客户销售收入金额较大，毛利率较低，降低了直销模式下毛利率水平；剔除 DELTA FAUCET COMPANY 后，公司向直销模式下其他客户的销售毛利率分别为 37.77%、34.13%，均高于公司经销模式下毛利率。

2023 年 1-6 月，公司经销模式下毛利率低于公司直销模式下毛利率，主要系 2023 年 1-6 月，公司向 DELTA FAUCET COMPANY 的销售收入下降较为显著，使得公司直销模式下毛利率增长，进一步使得公司直销模式下毛利率高于公司经销模式下毛利率。

2、《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》境外销售披露事项第（2）款，采取经销商模式的必要性，经销商销售模式、占比等情况与同行业可比公众公司是否存在显著差异及原因

（1）公司采取经销商模式的必要性

报告期内，公司业务模式以直销模式为主，经销模式为辅。公司采用经销商模式的原因，主要为：1）经销商模式可以减少公司自建销售渠道的成本。卫生陶瓷行业具有消费群体数量众多且区域分布范围广的特点，公司通过经销商销售至终端客户，能够覆盖更广泛的客户群体，减少公司自销售建渠道的成本；2）借助经销商的渠道优势及区域优势，能增加自有品牌的市场销售规模、扩大区域覆盖、快速响应客户需求；3）公司成立以来一直致力于打造自有品牌，借助经销模式的优势，有利于公司自有品牌的建设；（4）国内同行可比公司自由品牌均通过经销模式开展业务。

（2）经销商销售模式、占比等情况与同行业可比公众公司是否存在显著差异及原因

报告期内，公司不同模式的收入、占比与同行业可比公司的对比情况如下：

单位：万元

公司名称	销售模式	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
		收入	占比	收入	占比	收入	占比
箭牌家居	经销	296,689.55	86.85%	661,160.29	88.45%	742,342.31	89.11%
	直销	44,923.65	13.15%	86,369.68	11.55%	90,698.29	10.89%
	合计	341,613.20	100.00%	747,529.97	100.00%	833,040.59	100.00%
东鹏控股	经销	222,772.71	62.12%	410,547.01	60.18%	470,493.90	59.88%
	直销	135,824.37	37.88%	271,632.35	39.82%	315,295.97	40.12%
	合计	358,597.08	100.00%	682,179.36	100.00%	785,789.88	100.00%
海鸥住工	经销	未披露	-	28,441.55	8.63%	31,491.65	7.63%
	直销	未披露	-	301,042.52	91.37%	381,072.32	92.37%
	合计	137,725.96	-	329,484.06	100.00%	412,563.97	100.00%
帝欧家居	经销	85,225.53	58.36%	219,484.88	53.38%	263,440.12	42.86%
	直销	60,799.01	41.64%	191,718.72	46.62%	351,262.45	57.14%
	合计	146,024.54	100.00%	411,203.60	100.00%	614,702.58	100.00%
惠达卫浴	经销	未披露	-	209,594.25	62.06%	232,904.32	60.68%
	直销	未披露	-	128,119.03	37.94%	150,931.43	39.32%
	合计	163,863.91	-	337,713.29	100.00%	383,835.75	100.00%
中陶股份	经销	1,386.45	17.49%	2,576.37	8.86%	2,959.17	8.81%
	直销	6,538.66	82.51%	26,518.09	91.14%	30,616.82	91.19%
	合计	7,925.11	100.00%	29,094.46	100.00%	33,575.99	100.00%

由上表可见，报告期内，同行业可比公司经销收入占比较高，公司的经销收入占比相对较低，主要原因为：1）战略定位不同，公司主要为欧美国家的国际知名品牌商和建材家居零售集团提供 ODM/OEM 贴牌业务服务为主，以发展自有品牌业务为辅，其中贴牌业务均属于直销模式，使得公司直销模式收入占比较高；而同行业可比公司以经营自有品牌和境内销售为主，且因卫生陶瓷行业具有消费群体数量众多且区域分布范围广的特点，同行业可比公司需要借助经销模式来开拓市场，使得其经销收入占比较高；2）公司报告期之前，曾大力发展过经销商，试图通过经销模式扩大自有品牌销售规模，但在实际执行中，除了 IMEX CERAMICS UK LTD 外，与其他经商的的合作不理想，报告期前，已经终止与其他经销商的合作，也使得公司经销模式收入占比较低。

因此，报告期内，公司经销模式收入占比低于同行业可比公司，主要受战略定位以及历史发展结果的影响，具有合理性。

（3）公司与经销商的合作模式（是否为买断式、经销商是否仅销售公司产品）、定价机制（包括营销、运输费用承担，补贴或返利等）、收入确认原则、交易结算方式、物流（是否直接发货给终端客户）、信用政策、相关退换货政策等

报告期公司与经销商 IMEX CERAMICS UK LTD 展开合作的相关情况如下：

项目	主要内容
合作模式	公司与经销商 IMEX UK 采用的买断式销售；IMEX UK 销售 IMEX 品牌的卫浴产品，包括坐便器、盥洗盆、妇洗器等卫生陶瓷、水龙头五金、浴缸，其中，坐便器、盥洗盆、妇洗器等卫生陶瓷产品仅销售公司产品；水龙头五金、浴缸由 IMEX UK 自行采购，由公司授权其使用 IMEX 商标。
定价机制	公司通常会根据客户采购数量、原有产品生产成本、结算账期等因素，参考市场同类竞争产品价格，考虑合理利润空间进行报价，最终由公司与客户协商确定价格。主要采用 FOB、CFR 结算模式，由公司承担货物装船前的运输费用，客户承担装船后的运输费用；公司不承担客户的营销、宣传费用，由客户自行承担；公司与客户约定了返利政策，按照销售额的 1% 确定返利金额
收入确认原则	FOB 模式下，公司须在合同规定的货运期内在指定的装运港将货物交付客户指定的船上，并负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点；CFR 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点
交易结算方式	电汇支付
物流	由公司发货至经销商仓库或者其指定地址，不直接发货至终端客户
信用政策	信用期 75 天
退换货政策	如果公司发送的货物不符合合同约定的质量或者规格要求，经销商可以要求公司进行更换

(4) 报告期内经销商家数及增减变动情况、地域分布情况、主要经销商名称、公司各期对其销售内容及金额、是否与公司存在实质和潜在关联方关系；

1) 报告期内经销商家数及增减变动情况

报告期内，公司业务模式以直销模式为主，经销模式为辅，其中，经销商客户数量为 1 家，即 IMEX CERAMICS UK LTD（以下简称：IMEX UK），报告期内经销商家数没有增减变动。公司形成目前的业务模式格局，与公司业务战略发展历史相关。

公司成立以来一直努力打造自己的品牌 IMEX，但开始成立时，对自有品牌的打造能力较弱。2013 年左右，随着公司业务的发展，公司打造自有品牌能力逐渐增强，公司报告期之前，曾大力发展过经销商，试图通过经销模式扩大自有品牌销售规模，但在实际执行中，除了 IMEX CERAMICS UK LTD 外，与其他经商的合作不理想，报告期前，已经终止与其他经销商的合作。

报告期内，公司也一直在努力打造公司的品牌，但是除了 IMEX UK 外，尚存在部分销售 IMEX 品牌的贸易类客户，该等客户销售量、销售区域及方式均不受中陶股份的约束，也未与公司签署《经销协议》，该类客户划分为贸易类直销客户。而因为公司与 IMEX UK 合作良好，双方仍维持原来的经销合作模式。

报告期各期，公司贸易类客户销售额超过 20 万元的情况如下：

单位：万元

客户	2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
WESTPOINT INDUSTRIAL SALES CO.,INC.	242.52	377.35	504.18
DOFAS TECHNICAL NIG LTD	54.17	208.58	302.48
VANGTHAIDUONG COMPANY LIMITED	-	116.24	102.68
IVO AGIUS JOINTRADE VAT NUMBER 1608 8129	39.93	79.82	60.74
AQUA DOM LLC	29.83	57.08	21.15
保定市五章商贸有限公司	76.60	0.50	-
重庆顺益鑫商贸有限公司	-	12.82	21.27
合计	443.06	852.39	1,012.51
收入占比	5.59%	2.93%	3.01%

由上表可见，报告期内，公司向上述贸易类直销客户销售金额合计分别为 1,012.51 万元、852.39 万元和 443.06 万元，占总收入比例分别为 3.01%、2.93%和 5.59%，占比较小。

2) 地域分布情况、主要经销商名称、公司各期对其销售内容及金额

报告期内，公司经销商为 IMEX UK。IMEX UK 是公司英国独家经销商。报告期内，公司主要向其销售坐便器、盥洗盆等卫浴陶瓷及配件等，销售金额分别为 2,959.17 万元、2,576.37 万元和 1,386.45 万元，占收入比例分别为 8.79%、8.85%和 17.49%。

3) 与公司不存在实质和潜在关联方关系

报告期内，公司经销商 IMEX CERAMICS UK LTD 基本信息如下：

序号	经销商	成立时间	注册资本	股权结构	董事会成员	是否与公司及其关联方存在关联关系
1	IMEX CERAMICS UK LTD	2010年10月14日	GBP999	Pura Bathrooms Limited持股 100%	Benjamin Wickens; Graham William Wickens	否

根据公开信息显示，Pura Bathrooms Limited 由 Mr Graham William Wickens 和 Mrs Anna Louise Wickens 夫妻共同控股。2010 年 10 月 14 日，Pura Bathrooms Limited 从 WATERLOW NOMINEES LIMITED（目前该公司已经解散）收购了 UK BRASS PRODUCTS LIMITED，并于 2017 年，将 UK BRASS PRODUCTS LIMITED 更名为 IMEX CERAMICS UK LTD。

因此，IMEX CERAMICS UK LTD 是一家由 Mr Graham William Wickens 和 Mrs Anna Louise Wickens 实际控制的公司，其董事成员为 Mr Graham William Wickens 以及其儿子 Benjamin Wickens。

上述三个自然人的基本信息如下：

Mr Graham William Wickens, 1970 年 5 月生, 英国国籍, 居住地为英格兰。

Mrs Anna Louise Wickens, 1972 年 12 月生, 英国国籍, 居住地为英格兰。

Mr Benjamin Wickens, 1992 年 9 月生, 英国国籍, 居住地为英格兰。

此外, 根据 IMEX UK 签署的《确认函》, IMEX UK 与公司不存在关联关系, 不存在利益输送等情形。

综上, IMEX CERAMICS UK LTD 与公司不存在实质和潜在关联方关系。

(5)《挂牌审核业务规则适用指引第 1 号》境外销售披露事项第(5)款, 经销商的管理制度, 包括但不限于选取标准、日常管理与维护、是否具有统一的进销存信息系统等

公司主要系基于扩大自有品牌的影响力, 选择合适的对象作为经销商, 与其协商一致后开展合作, 公司会对经销商进行指定区域的授权, 允许其在该区域范围内对公司产品的销售推广。经销商客户自行负责其销售、进销存信息系统管理。

公司经销商主要管理制度条款情况见下表:

项目	具体内容
经销商管理制度	公司在日常经营管理过程中, 不同类别经销商统一适用《经销商管理办法》
新增经销商管理办法	对于新增经销商, 公司需对其资金实力、终端覆盖能力、销售经验、商业信用情况及经销公司产品意愿等多个维度综合评定, 并提交申请至公司销售部主管审核
定价政策	公司销售部门针对不同订单产品成本、客户目标价需求, 结合市场占比以及产品自身竞争力进行产品报价
运输费用承担	公司负责将货物运输到港口, 并负责装船离岸前的费用
销售目标达成奖励	为了鼓励经销商更好的销售 IMEX 产品, IMEX 有权不定期对经销商设定并修改季度/年度销售目标, 并至少提前 3 个月书面通知经销商。经销商完成季度/年度销售目标, 将享受 IMEX 给予的季度/年度销售目标达成的奖励
结算机制	电汇方式进行结算

3、经销商模式下收入确认原则是否符合《企业会计准则》的规定, 销售产品是否实现终端客户销售, 经销商回款是否存在大量现金和第三方回款

(1) 经销商模式下收入确认原则符合《企业会计准则》的规定

报告期内, 公司与 IMEX UK2021 年主要采用 CFR 结算模式, 2022 年以后主要采用 FOB 模式结算, 两种模式的收入确认原则如下:

FOB 模式下, 公司须在合同规定的货运期内在指定的装运港将货物交付客户指定的船上, 并负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险, 以出口报关后的报关单上记载的出口日

期为收入确认时点。

CFR 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

因此，公司经销商模式下的收入确认原则，符合《企业会计准则》的规定。

（2）销售产品实现终端客户销售

报告期内，公司向 IMEX UK 销售产品的数量以及 IMEX UK 出售给最终客户数量的情况见下表：

单位：件

产品类别	2023年1-6月	2022年度	2021年度
卫生陶瓷类	84,360.00	132,455.00	174,292.00
浴室家具类	2,800.00	5,169.00	2,037.00
浴室五金及配件	1,175.00	2,139.00	797.00
合计	88,335.00	139,763.00	177,126.00
IMEX UK出售数量	85,660.00	142,117.00	173,158.00
终端销售规模匹配率	96.97%	101.68%	97.76%

报告期内，公司销售给 IMEX UK 产品的终端销售匹配率为 97.76%、101.68%、96.97%，因此，经销模式下，公司向经销商销售的数量与其销售规模相匹配，销售数量具备合理性。

（3）经销商回款是否存在大量现金和第三方回款

报告期内，经销商回款均通过电汇方式直接付款，不存现金回款和第三方回款的情形。

4、公司不存在直销客户和经销模式下客户重合的情况

报告期内，公司不存在直销客户和经销模式下客户重合的情况。

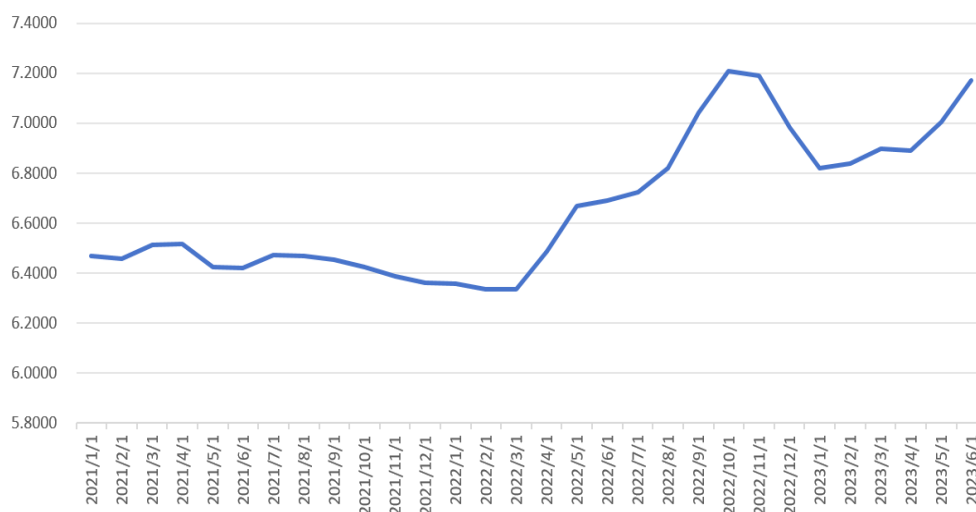
报告期内汇率波动、国际经贸关系变化对公司经营业绩的影响，具体应对措施及有效性，公司配置金融衍生工具、制定结汇方案以对冲相关风险情况如下：

（一）报告期内汇率波动、国际经贸关系变化对公司经营业绩的影响

1、报告期内汇率波动对公司经营业绩的影响

报告期内，公司境外销售的主要结算货币为美元，报告期内每月初美元兑人民币汇率波动较大，具体情况如下：

美元兑人民币报告期内各月初汇率



报告期内，美元兑人民币汇率波动较大对公司经营业绩产生了较大影响，主要体现在汇兑损益上，具体情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
汇兑损益 ¹	-133.52	-519.81	251.88
利润总额	202.97	3,442.01	4,360.10
汇兑损益占利润总额比例 ²	65.78%	15.10%	5.78%

注1：汇兑损益负数为收益，正数为亏损；

注2：占比取绝对值。

报告期各期，公司汇兑损益分别为251.88万元、-519.81万元和-133.52万元，占当期利润总额的比重分别为5.78%、15.10%和65.78%，汇率波动对公司经营业绩影响较大，基于此公司已在公开转让说明书“重大事项提示”之“汇率风险”做充分的风险揭示。其中，2021年度，公司汇兑损失251.88万元，主要系美元兑人民币汇率下降所致；2022年和2023年1-6月，公司汇兑收益分别为519.81万元和133.52万元，主要系美元兑人民币汇率上升所致。

2、报告期内国际经贸关系变化对公司经营业绩的影响

报告期内，公司境外销售主要集中在美国、英国、法国、白俄罗斯等欧美国家。

2019年8月，美国政府宣布对从中国进口的约3,000亿美元商品加征10%关税，分两批自2019年9月1日、12月15日起实施，前述3,000亿美元的产品的加征税率随后提高到15%，但公司生产及销售的卫生陶瓷产品均不在上述3,000亿加征关税的产品范围，未受到影响。报告期内，公司产品亦未被其他欧美国家列入限制进口或加征关税的清单中。

报告期内及期后，公司产品进口国和地区的进口政策未发生对公司产品销售的不利变化，未将公司产品纳入加征关税的产品范围，与公司产品相关的国际经贸关系亦未发生不利变化。

综上，报告期内国际经贸关系变化对公司经营业绩的影响较小。

(二) 分析具体应对措施及有效性，公司是否配置金融衍生工具、制定结汇方案以对冲相关风险

1、汇率波动风险应对措施及有效性，公司是否配置金融衍生工具、制定结汇方案以对冲相关风险

(1) 应对措施

针对汇率波动风险，公司主要通过在未来美元兑人民币汇率下降时购买远期外汇合约产品进行套期保值及制定适当的结汇方案等方法对冲风险，具体情况如下：

公司的销售结构和结算币种决定，美元升值将使得公司利润提高，美元贬值会降低公司利润。公司结合以往外汇汇兑损益风险管理经验，除了公司预计未来美元兑人民币汇率出现下降外，公司一般不主动采用购买远期外汇合约产品进行套期保值。报告期各期，公司购买的远期外汇合约金额分别为0.00万美元、420.00万美元（按照汇率6.7测算，折合人民币约为2,814.00万元）和0.00万美元，其中，2022年度公司购买了少量的远期外汇合约产品，主要原因为：2022年1-9月美元对人民币汇率上升较为显著，公司预计未来美元对人民币汇率将会有所下降，故购买了远期外汇合约产品进行套期保值。

除购买远期外汇合约产品进行套期保值外，公司还通过制定适当的结汇方案对冲风险。报告期内，公司主要根据公司境内人民币支付资金需求，结合美元兑人民币汇率的走势，确定外币结汇的时点和金额，以应对汇率波动风险。

(2) 应对措施有效性

报告期各期，公司汇兑损益及汇率变动率情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
汇兑损益 ¹	-133.52	-519.81	251.88
境外销售额	6,946.21	27,374.39	31,469.46
汇兑损益占境外销售额比例 ²	1.92%	1.90%	0.80%
汇率变动率 ³	5.12%	9.79%	-1.69%

注1：汇兑损益负数为收益，正数为亏损；

注2：占比取绝对值；

注3：汇率变动率=12月初或6月初美元兑人民币汇率/1月初美元兑人民币汇率-1。

报告期各期，公司汇兑损益分别为251.88万元、-519.81万元和-133.52万元，占境外销售额比例为0.80%、1.90%和1.92%，占比较小，且汇兑损益占境外收入比例小于汇率变动率，应对措施有效。

综上，针对汇率波动风险，公司主要通过预期未来美元兑人民币汇率下降时购买远期外汇合约产品进行套期保值及制定适当的结汇方案等方法对冲风险，报告期各期，公司汇兑损益占境外销售额比例较小，且小于汇率变动率，针对汇率波动风险的应对措施有效。

2、国际经贸关系变化应对措施及有效性

报告期内及期后，公司产品进口国和地区的进口政策未发生对公司产品销售的不利变化，未将公司产品纳入加征关税的产品范围，与公司产品相关的国际经贸关系亦未发生不利变化。

为应对潜在的国际经贸关系不利变化，公司通过全球化布局等方式，积极应对进口国和地区的进口政策变化以及国际经贸关系变化对公司境外销售及经营业绩的影响。公司仅在2022年对单个国家和地区出口收入额超过当期营业收入的30%，对单个国家和地区的依赖程度较低，且公司近年积极开拓新的出口国家和地区，因此公司针对潜在的国际经贸关系不利变化的应对措施有效。

（三） 供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况

报告期内，公司采购主要系卫浴陶瓷原材料采购、陶瓷砖及其他卫浴成品采购。其中，卫生陶瓷的原材料主要包括泥料、釉料、水件、盖板、包装物等。报告期内，公司前五大供应商及采购情况如下：

2023年1月—6月前五名供应商情况

单位：万元

业务类别		采购成品、原材料			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	厦门豪帝[注 1]	否	盖板等	401.12	15.83%
2	厦门瑞尔特卫浴[注 2]	否	水件、盖板等	217.80	8.60%
3	河北迈欧德洁具制造有限公司	否	盖板等	142.77	5.63%
4	唐山恒吉包装有限公司	否	多层板、托盘等	102.47	4.04%
5	唐山市芦台鸿昌金属制品厂	否	纸箱等	100.11	3.95%
合计		-	-	964.26	38.05%

注 1：厦门豪帝包括厦门豪帝卫浴工业有限公司、厦门帝恒诺卫浴科技有限公司，下同。

注 2：厦门瑞尔特卫浴包括厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司、厦门一点智能科技有限公司，下同。

注 3：此处所披露的前五名供应商不包含设备类及工程类供应商，下同。

2022 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别	采购成品、原材料
------	----------

序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	厦门瑞尔特卫浴[注 2]	否	水件、盖板等	2,208.74	20.31%
2	唐山市芦台鸿昌金属制品厂	否	纸箱	1,228.11	11.29%
3	厦门豪帝[注 1]	否	盖板等	1,003.35	9.23%
4	福建省安溪龙门中泉制釉有限公司	否	釉料	404.88	3.72%
5	河北迈欧德洁具制造有限公司	否	盖板、水件等	401.07	3.69%
合计		-	-	5,246.15	48.24%

2021 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别		采购成品、原材料			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	厦门瑞尔特卫浴[注 2]	否	水件、盖板等	2,111.39	14.90%
2	厦门豪帝[注 1]	否	盖板、水件	1,416.75	10.00%
3	唐山市芦台鸿昌金属制品厂	否	纸箱	1,337.33	9.44%
4	广东永航新材料实业股份有限公司	否	陶瓷砖	749.75	5.29%
5	河北迈欧德洁具制造有限公司	否	盖板、水件	421.05	2.97%
合计		-	-	6,036.27	42.61%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、供应商集中度较高

☐适用 ☒不适用

3、其他情况披露

☐适用 ☒不适用

(四) 主要供应商与主要客户重合的情况

☒适用 ☐不适用

公司	期间	销售情况			采购情况		
		销售内容	销售金额 (万元)	销售占比	采购内容	采购金额 (万元)	采购占比
厦 门 一 点 智 能	2023 年 1-6 月	-	-	-	智能坐便器、 智能盖板等	51.12	2.02%

科技有 限公司	2022 年	坐便器光 瓷	3.91	0.01%	智能坐便器、 智能盖板等	199.78	1.84%
	2021 年	-	-	-	智能坐便器等	43.63	0.31%
厦 门 帝 恒 诺 卫 浴 科 技 有 限 公 司	2023 年 1-6 月	坐便器光 瓷	65.64	0.83%	智能坐便器、 智能盖板等	99.93	3.94%
	2022 年	坐便器光 瓷等	156.77	0.54%	智能盖板、智 能坐便器等	270.25	2.48%
	2021 年	坐便器光 瓷、坐便器	68.7	0.20%	智能坐便器等	124.42	0.88%
保 定 尧 锦	2022 年	坐便器、浴 室柜等	0.45	0.00%	泥料	42.43	0.39%
	2021 年	坐便器	0.46	0.00%	-	-	-

报告期内，公司存在向厦门一点智能科技有限公司采购智能坐便器、智能盖板等，向其销售坐便器底座光瓷；向厦门帝恒诺卫浴科技有限公司采购智能坐便器、智能盖板等，向其销售坐便器底座光瓷、坐便器。上述两家公司主要业务为生产及销售智能坐便器、智能盖板等。公司向上述两家公司采购智能坐便器及智能盖板等，向其销售坐便器底座光瓷用于生产智能坐便器。

报告期内，公司存在向保定尧锦采购泥料，向其销售坐便器、浴室柜的情形。公司向其采购泥料系用于产品生产，向其销售坐便器、浴室柜供其办公室使用。

公司与上述公司的交易均为正常商业背景下的业务合作，具有合理性。双方采购、销售价格均参考交易时点的市场公允价协商确定，价格公允；收付分开核算，不存在收付相抵的情形。

（五）收付款方式

1、现金或个人卡收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金收款	160,940.29	100.00%	158,946.71	100.00%	1,797,595.14	100.00%
个人卡收款	-	-	-	-	-	-
合计	160,940.29	100.00%	158,946.71	100.00%	1,797,595.14	100.00%

具体情况披露：

报告期内，公司未使用个人卡收款，但存在现金收款的情况，现金收款的金额分别为 1,797,595.14 元、158,946.71 元和 160,940.29 元，主要为员工归还借款和备用金、收取物业费、水电费及展位费等。

2、现金付款或个人卡付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年1月—6月		2022年度		2021年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金付款	205,300.00	100.00%	161,758.27	100.00%	1,807,406.80	100.00%
个人卡付款	-	-	-	-	-	-
合计	205,300.00	100.00%	161,758.27	100.00%	1,807,406.80	100.00%

具体情况披露：

报告期内，公司未使用个人卡付款，但存在现金付款的情况，现金付款的金额分别为 1,807,406.80 元、161,758.27 元和 205,300.00 元，主要为公司发放工资和奖金、支付费用报销、员工借款和备用金、零星采购款等。

五、 经营合规情况

（一） 环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	是
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

1、是否属于重污染行业

公司是一家专业从事卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务于一体的企业。根据《国民经济行业分类（GB/T4754—2017）》，公司所处行业为“制造业”之“非金属矿物制品业”之“陶瓷制品制造”之“卫生陶瓷制品制造”（行业代码：C3072）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“制造业”之“非金属矿物制品业”之“陶瓷制品制造”之“卫生陶瓷制品制造”（行业代码：CF3072）。

根据原环境保护部、国家发展和改革委员会、中国人民银行、中国银行业监督管理委员会《企业环境信用评价办法（试行）》（环发〔2013〕150号）规定，重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。根据生态环境部《关于加强高耗能、高排放建设项目生态环境源头防控的指导意见》（环环评【2021】45号）规定，“两高”项目暂按煤电、石化、化工、钢铁、有色金属冶炼、建材等六个行业类别统计。

卫生陶瓷为装饰建材，因此公司所处的大类行业“建材”属于高耗能高排放的重污染行业。但公司主要产品为卫生陶瓷，不属于原环境保护部于2018年1月12日印发的《环境保护综合名录（2017年版）》、生态环境部于2021年10月25日印发的《环境保护综合名录（2021年版）》中所列的“高污染、高环境风险”产品。

公司已严格按照相关规定取得环评批复、排污许可证等，严格遵守国家关于环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件，日常环保合法合规，报告期内不存在因违反环保相关法律、行政法规而受到行政处罚的情形。

综上所述，公司所处的大类行业“建材”属于重污染行业，但公司主要产品不属于《环境保护综合名录（2021年版）》中所列的“高污染、高环境风险”产品。

2、公司环评情况

（1）年产200万件高档卫生洁具及配件工程项目

2006年12月25日，子公司中陶卫浴取得唐山市环境保护局出具的《审批意见》，同意公司按照环评报告所列建设项目的性质、规模、地点、采取的生产工艺、环境保护对策措施及批复意见要求进行项目建设。

2011年1月12日，唐山市环境保护局对项目进行了验收并出具了《验收意见》，同意“唐山中陶卫浴有限公司新建年产200万件高档卫生洁具及配件工程项目”通过环保验收。

（2）高档卫生瓷及配件二期工程

2014年2月8日，子公司中陶卫浴取得唐山市海港经济开发区环境保护局出具的《审批意见》（海港（2014）02号），同意该项目建设。

2015年4月3日，唐山市海港经济开发区环境保护局对项目进行了验收并出具了《验收意见》，同意“唐山中陶卫浴制造有限公司高档卫生瓷及配件二期工程”通过环保验收。

（3）新型高耐磨抗菌材料陶瓷洁具产业化项目

2022年5月18日，子公司中陶卫浴取得唐山市海港经济开发区环境保护局出具的《审批意见》（海审批环字（2022）10号），同意该项目建设。

截至本公开转让说明书签署日，该项目尚未建设完毕，暂无需进行环保验收。

（4）智慧仓储应用示范项目

2021年7月9日，子公司中陶卫浴填报《建设项目环境影响登记表》，项目名称为“智慧仓储应用示范项目”，建设单位为“中陶卫浴”。

该项目环境影响登记表已经完成备案，备案号：2021130200600000024。

3、排污许可情况

2018年12月18日，中陶卫浴取得《排污许可证》（证书编号：911302007954983313001Y），有效期限为2018年12月18日至2021年12月17日。

2021年12月26日，中陶卫浴取得换发后的《排污许可证》（证书编号：911302007954983313001Y），有效期限为2021年12月18日至2026年12月17日。

2023年4月19日，中陶卫浴取得换发后的《排污许可证》（证书编号：911302007954983313001Y），有效期限为2023年4月19日至2028年4月18日。

4、日常环保是否合法合规

截至本公开转让说明书签署日，公司遵守国家关于环境保护及污染物排放方面的法律、法规及规范性文件，日常环保合法合规。

5、是否存在环保违规事项

子公司中陶卫浴被纳入唐山市2021年、2022年重点排污单位名录及2023年环境监管重点单位名录。报告期内，中陶卫浴按照排污监测要求，对污染物实施实时监测或委托第三方开展定期监测，出具监测报告并保存原始监测记录。中陶卫浴在报告期内的污染物排放量及排污费缴纳情况按照国家相关法律法规执行，且与自身经营规模相匹配。

公司及子公司日常生产经营遵守《环境保护法》，经营活动符合环境保护要求；子公司中陶卫浴已取得环评批复及排污许可证。公司所属行业属于重污染行业，公司环保行为符合环境保护的法律法规和政策标准的规定，不存在违反环境保护方面的法律、法规及规范性文件的规定而受到行政处罚的情形。

6、其他

2023年6月6日，子公司中陶卫浴因员工阎某某涉嫌污染环境罪而被公安机关立案侦查。

2023年10月10日，唐山市公安局海港经济开发区分局侦查终结，出具《起诉意见书》（唐港公（环）诉字[2023]0087号），认定犯罪嫌疑人阎某某行为涉嫌污染环境罪，决定将案件移送河北唐山海港经济开发区人民检察院审查起诉。

2023年11月16日，河北唐山海港经济开发区人民检察院出具《不起诉决定书》（唐港检刑不诉[2023]65号），认定阎某某犯罪情节轻微，认罪认罚，根据《中华人民共和国刑法》相关规定，不需要判处刑罚，决定对阎某某不起诉。

根据公司确认，前述案件涉案当事人为公司员工，公诉机关已依法对该员工个人作出不起诉决定，前述案件已经了结，公司不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会

会立案调查，尚未有明确结论意见的情形。

2023 年 11 月 22 日，唐山市生态环境局海港经济开发区分局出具《证明》，证明中陶卫浴认真遵守国家环保方面相关法律法规，积极落实各项环保措施，自 2021 年 1 月 1 日至证明出具日，未发生较大及以上环境污染事故和重大生态破坏事件。

综上，上述案件的涉案主体仅为员工个人，经公安机关和人民检察院侦查审查，相关案件已经了结。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见的情形。

（二） 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	否
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据《安全生产许可证条例》相关的规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。公司主营业务为卫生陶瓷的生产及销售，不需要办理安全生产许可证。

报告期内，公司及其下属子公司未发生安全生产事故。公司生产秩序良好，相关生产工序制定了严格的安全操作规范，安全生产措施落实到位，日常安全生产风险得到有效控制。

2023 年 7 月 12 日，唐山海港经济开发区应急管理局出具《证明》，证明公司自 2021 年 1 月 1 日至今没有发生安全生产事故。

（三） 质量管理情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量管理违规事项	否

具体情况披露：

公司自成立以来，严格把控产品质量，已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系及 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，形成了完备而严谨的质量控制和产品认证管理体系。

报告期内，公司未因违反产品质量、技术标准等受到处罚。

（四） 其他经营合规情况

√适用 □不适用

1、社会保险、住房公积金的具体缴纳情况

报告期内，公司为员工缴纳了社会保险。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及其子公司合计拥有 821 名员工，公司及其子公司为员工缴纳社会保险的具体情况如下：

项目		截至 2023.06.30
员工人数		821
已缴纳社会保险人数		747
覆盖比例（%）		90.99
未缴纳社会保险人数		74
未缴纳原因及对应人数	退休返聘	37
	新农保	2
	在其他公司缴纳	15
	自愿放弃	19
	月末入职	1

截止 2023 年 6 月末，公司为符合条件的员工（剔除退休返聘、新农保、在其他公司缴纳）缴纳社保的比例为 97.39%，应缴纳未缴纳社保人数为 20 人，主要原因系：（1）19 人系年龄较大，自愿放弃；（2）1 人为 6 月末入职，当月未来得及购买。

2023 年 7 月，公司已取得当地社保部门出具的《证明》，确认公司报告期内遵守相关法律法规，未因违法违规而受到处罚。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及其子公司合计拥有 821 名员工，公司及其子公司为员工缴纳城镇住房公积金的具体情况如下：

项目		截至 2023.06.30
员工人数		821
已缴纳城镇住房公积金人数		110
覆盖比例（%）		13.40
覆盖比例（%）（剔除农村户籍、退休返聘人员、在其他公司缴纳）		67.48
未缴纳公积金人数		711
未缴纳原因及对应人数	农村户籍	614
	退休返聘	37
	自愿放弃	46
	在其他公司缴纳	7
	试用期	7

截止 2023 年 6 月末，公司为员工（剔除农村户籍、退休返聘人员、在其他公司缴纳人员）缴纳城镇住房公积金的比例为 67.48%。

公司城镇住房公积金缴纳比例较低的原因为公司的一线生产工人以农村户籍为主，在家有宅基地和住房，且年龄普遍已过中年，在城镇购房意愿较低，故而购买城镇住房公积金意愿较低。为保障员工住房权益，公司为部分该等离家较远职工提供职工宿舍。

根据《国务院关于解决农民工问题的若干意见》（国发〔2006〕5 号）及建设部、财政部、中国人民银行《关于住房公积金管理若干具体问题的指导意见》（建金管〔2005〕5 号）的相关规定，国家未强制城镇企业为农村户籍员工缴纳住房公积金。

剔除农村户籍、退休返聘及在其他公司购买公积金的员工后，公司应缴纳未缴纳城镇住房公积金人数为 53 人，其中：7 人未满足试用期，46 人自愿放弃。

2023 年 7 月，公司及其子公司已取得当地公积金中心出具的证明，确认公司遵守相关法律法规，未因违法违规而受到处罚。

报告期内，公司存在未为所有符合条件员工购买社保和公积金的情形，针对该等情况，控股股东、实际控制人已出具承诺：“若公司及其子公司因任何社会保障相关法律法规执行情况受到追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补缴社会保险金或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人/本公司将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。”

六、 商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。具体如下：

1、销售模式

（1）内外销

公司销售模式以外销为主，内销为辅。报告期内，公司外销的销售金额分别为 31,469.46 万元、27,374.39 万元和 6,946.21 万元，占营业收入的比重分别为 93.46%、94.07%和 87.63%。其中，外销以直销模式为主、经销模式为辅，内销均为直销。

（2）直销模式和经销模式

公司销售模式以直销模式为主、经销模式为辅。报告期内，公司直销模式销售金额分别为 30,616.82 万元、26,518.09 万元和 6,538.66 万元，占营业收入的比重分别为 90.92%、91.13%和 82.49%。

（3）非贸易类业务和贸易类业务

报告期各期，公司以非贸易类业务为主，贸易类业务为辅，非贸易类业务收入的占比分别达 86.16%、92.53%和 86.53%。

公司贸易类业务和非贸易类业务的收入及占比具体情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
非贸易类业务	6,857.23	86.53%	26,921.59	92.53%	28,928.57	86.16%
贸易类业务	1,067.89	13.47%	2,172.87	7.47%	4,647.42	13.84%
合计	7,925.11	100.00%	29,094.46	100.00%	33,575.99	100.00%

(4) 网络交易具体情况

公司及其子公司发生的网络交易集中在天猫、京东等第三方电商平台，所涉平台网站及其运营主体、运营模式、销售产品、盈利模式情况具体如下：

序号	平台名称	平台运营主体	店铺名称	店铺运营主体	运营模式	销售产品	盈利模式
1	天猫	浙江天猫网络有限公司	Imex 旗舰店	逸每刻	顾客下单-系统对接-订单打印-分拣、包装-快递揽收-签收-结算	智能马桶、水龙头、花洒等	通过电商平台宣传展示公司产品，并通过采用直销模式实现对公司自有产品的线上销售并获取收益
2	京东	北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	Imex 旗舰店				
3	京东	北京京东叁佰陆拾度电子商务有限公司	Imex 京东自营旗舰店				
4	抖音	北京微播视界科技有限公司	Imex 旗舰店				

报告期各期，公司及其子公司在各网络平台实现的收入金额分别为 0.00 万元、10.60 万元及 79.03 万元，销售规模较小，主要集中在天猫及京东平台，具体情况如下：

单位：万元、%

序号	平台名称	店铺名称	2023 年 1-6 月		2022 年		2021 年	
			金额	比例	金额	比例	金额	比例
1	天猫	Imex 旗舰店	55.36	70.05	0.96	9.03	-	-
2	京东	Imex 旗舰店	23.43	29.64	9.64	90.97	-	-
3	京东	Imex 京东自营旗舰店	-	-	-	-	-	-
4	抖音	Imex 旗舰店	0.25	0.31	-	-	-	-
合计			79.03	100.00	10.60	100.00	-	-

2、生产模式

公司产品以自主生产为主，外部采购为辅。公司自主生产的产品主要包括卫生陶瓷；公司外部

采购的产品主要为陶瓷砖、浴室柜等。

(1) 自产模式

公司自主生产的产品主要为卫生陶瓷。对于自产产品，公司主要采用“以销定产”的生产模式，生产部根据销售订单需求，结合公司的生产能力、员工情况等制定生产计划并实施；同时，针对需求比较稳定的、大批量、标准化产品，公司会保持一定量的安全库存，以便快速响应客户订单，完成交付。

(2) 直接外部采购成品

报告期内，公司以销售自产卫生陶瓷产品为主。对于客户有需求的陶瓷砖、卫浴周边产品（浴室柜、淋浴房、卫浴五金）以及客户采购量较小的异形卫生陶瓷产品和智能坐便器，为满足客户多样化的需求，公司从外部供应商采购上述产品后销售给客户，价格随行就市，具有合理性。

报告期内，公司直接从外部采购的成品主要包括陶瓷砖、卫生陶瓷、浴室家具及五金等，具体采购金额及占比情况如下：

单位：万元、%

类别	2023 年 1-6 月		2022 年		2021 年	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
陶瓷砖	154.95	24.15	543.37	38.67	2,607.05	69.19
卫生陶瓷	268.49	41.85	460.80	32.79	457.45	12.14
浴室家具及五金	218.14	34.00	401.11	28.54	703.42	18.67
合计	641.58	100.00	1,405.27	100.00	3,767.92	100.00

报告期内，公司采购成品总金额分别为 3,767.92 万元、1,405.27 万元和 641.58 万元，占采购总额的比例分别为 26.60%、12.92%、25.32%。公司采购成品的总金额呈下降趋势，主要系采购陶瓷砖金额下降所致。伴随印度产地的陶瓷砖投产并进入国际市场，国内陶瓷砖的价格竞争优势降低，利润空间受到压缩，受市场竞争因素影响公司退出低毛利的低端瓷砖产品市场，因此外部采购陶瓷砖的数量和金额有所下降。

公司主要成品供应商及合作年限、合作背景、采购金额与供应商经营状况的匹配性具体如下：

2023 年 1-6 月					
供应商名称	开始合作时间	合作背景	采购金额（万元）	占供应商当年营收比例	采购金额与供应商经营规模匹配情况
广东永航新材料实业股份有限公司	2011 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	83.29	0.32%	匹配

厦门帝恒诺卫浴科技有限公司	2019 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	79.71	3.06%	匹配
唐山居美家具有限公司	2003 年	通过推荐介绍、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	71.69	23.35%	匹配
漳州松霖智能家居有限公司	2013 年 ^{注 1}	通过推荐介绍、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	69.43	0.05% ^{注 2}	匹配
厦门瑞尔特卫浴	-	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	51.37	0.04%	匹配
其中：（1）厦门一点智能科技有限公司	2021 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	49.80	0.12%	匹配
（2）厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	2004 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	1.57	0.00%	匹配
2022 年					
供应商名称	开始合作时间	合作背景	采购金额（万元）	占供应商当年营收比例	采购金额与供应商经营规模匹配情况
广东永航新材料实业股份有限公司	2011 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	212.34	0.46%	匹配
厦门瑞尔特卫浴	-	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	198.03	0.08%	匹配
其中：（1）厦门一点智能科技有限公司	2021 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	186.84	0.27%	匹配
（2）厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	2004 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	11.20	0.01%	匹配
唐山居美家具有限公司	2003 年	通过推荐介绍、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	71.69	10.41%	匹配
厦门帝恒诺卫浴科技有限公司	2019 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	103.91	2.50%	匹配
开平市斯柏图卫浴有限公司	2020 年	通过推荐介绍、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	75.53	1.10%	匹配
2021 年					
供应商名称	开始合作时间	合作背景	采购金额（万元）	占供应商当年营收比例	采购金额与供应商经营规模匹配情况

广东永航新材料实业股份有限公司	2011 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	749.75	2.13%	匹配
福建宏华集团有限公司	2011 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	291.02	不详 ^{注3}	匹配
福建省闽清新东方陶瓷有限公司	2017 年	通过推荐介绍、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	227.60	1.14%	匹配
晋江市国星陶瓷建材有限公司	2008 年	通过询价、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	219.52	2.08%	匹配
唐山居美家具有限公司	2003 年	通过推荐介绍、商务拜访及现场调研方式接洽并展开合作	205.95	25.11%	匹配

注 1：公司与厦门倍杰特科技有限公司开始合作时间为 2013 年，与漳州松霖智能家居有限公司开始合作时间为 2022 年。上述 2 家公司均为上市公司松霖科技[603992.SH]下属全资子公司，处于同一控制之下，基于实际重于形式的原则，故将公司与漳州松霖智能家居有限公司的开始合作时间认定为 2013 年。

注 2：漳州松霖智能家居有限公司是上市公司松霖科技[603992.SH]下属子公司，因未能获取其单体财务报表，故使用松霖科技[603992.SH]合并口径营业收入计算公司采购金额占供应商当年营收比例。

注 3：因供应商福建宏华集团有限公司因自身原因拒绝提供其财务数据，故无法计算公司采购金额占供应商当年营收比例。通过网络查询，该供应商成立于 1998 年 1 月 5 日，注册资本 5,280.00 万元，经营规模较大，公司采购金额与其经营状况相匹配。

公司主要成品供应商与公司合作年限较长，均系存在真实经营行为的实体，经营规模较大，公司采购金额占其营业收入比例总体较低，采购金额与供应商经营状况具有匹配性。

（3）生产基地数量、分布情况

截至本公开转让说明书签署之日，仅子公司中陶卫浴设有生产基地一个，该生产基地位于唐山海港开发区，建有一期产线及二期产线，二期产线在设备先进性、自动化程度上优于一期产线。

（4）主要生产产品、各产品的产能、产能利用率、产量情况

公司一、二期生产线的主要生产产品均为卫生陶瓷，包括坐便器、盆类、妇洗器等。因不同卫生陶瓷的生产工艺流程基本相同，一、二期生产线按照生产工艺流程配备相应的机器设备，具有较强的通用性，能够承担各类卫生陶瓷的生产任务。

一、二期产线的产能、产能利用率、产量情况的具体情况如下：

类别		2023 年 1-6 月	2022 年	2021 年
产能（万件）	一期产线	33.83	67.65	67.65
	二期产线	45.38	90.75	90.75
	合计	79.20	158.40	158.40

产量（万件）	一期产线	14.63	51.35	55.04
	二期产线	20.33	70.53	73.36
	合计	34.96	121.88	128.40
产能利用率	一期产线	43.25%	75.91%	81.36%
	二期产线	44.80%	77.72%	80.84%
	合计	44.14%	76.94%	81.06%

注 1：不同的卫生陶瓷制品生产工艺流程基本相同，关键工序均为窑炉烧制，坐便器胚体、盆类胚体、妇洗器胚体等均一同放置于窑炉中烧制，窑炉产线共用，窑炉烧制为陶瓷行业的产能瓶颈工序，因此采用窑炉烧制工序产能作为公司产品产能。

注 2：表中 2023 年 1-6 月产能为半年度产能。

报告期各期，公司总产能为 158.40 万件/年，实际产量分别为 128.40 万件、121.88 万件、34.96 万件，产能利用率分别为 81.06%、76.94%、44.14%。2023 年 1-6 月，受下游客户去库存以及全球发达国家经济增长乏力等因素影响，公司销量下降较为显著，使得生产线开工率和产能利用率下降较为显著。

（5）产能、产量与机器设备的匹配关系

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
机器设备平均原值（万元） ^{注 1}	10,909.02	9,738.23	7,931.15
总产能（万件）	158.40 ^{注 2}	158.40	158.40
总产量（万件）	69.92 ^{注 2}	121.88	128.40
产能利用率	44.14%	76.94%	81.06%
设计产能÷机器设备平均原值（件/元）	0.0145	0.0163	0.0200
生产产量÷机器设备平均原值（件/元）	0.0064	0.0125	0.0162

注 1：机器设备平均原值=（机器设备期初原值+机器设备期末原值）/2

注 2：2023 年 1-6 月的产能及产量数据已年化

报告期内，公司产能、产量与机器设备平均原值的比例总体呈下降趋势，主要系公司机器设备平均原值的增加以及开工率不足等原因所致。

1）设计产能与机器设备匹配情况

公司于 2022 年末新增光伏发电设备及智能仓储系统，二者原值合计 3,674.34 万元，使得公司机器设备平均原值增长较快。但发电设备及仓储系统主要系为生产及仓储提供辅助服务，与生产效率并无直接关系，同时该等设备亦不属于公司产品生产的关键设备，对提升公司产能无直接影响。剔除光伏发电设备及智能仓储系统后，报告期各期公司产能与机器设备平均原值的比例分别为 0.0200、0.0200 及 0.0219，保持平稳，两者基本匹配，具体情况如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
----	--------------	---------	---------

机器设备平均原值（万元） ^{注1}	7,234.68	7,901.06	7,931.15
总产能（万件） ^{注2}	158.40	158.40	158.40
总产量（万件） ^{注2}	69.92	121.88	128.40
设计产能÷机器设备平均原值（件/元）	0.0219	0.0200	0.0200
生产产量÷机器设备平均原值（件/元）	0.0097	0.0154	0.0162

注 1：机器设备平均原值=（机器设备期初原值+机器设备期末原值）/2，此处的机器设备平均原值计算时已剔除光伏发电设备及智能仓储系统

注 2：2023 年 1-6 月的产能及产量数据已年化

2）生产产量与机器设备匹配情况

公司于 2022 年受北京冬奥会、突发公共卫生事件等因素影响而间歇性停工，2023 年公司则因销售订单量下降等因素而开工不足、产量下降。同时，因公司于 2022 年末引进光伏发电设备及智能仓储系统，使得公司机器设备平均原值增长较快。上述因素共同导致公司 2022 年及 2023 年 1-6 月的产量与机器设备平均原值比例出现下降。剔除光伏发电设备及智能仓储系统非生产设备后，报告期各期公司产量与机器设备平均原值的比例分别为 0.0162、0.0154、0.0097，基本匹配。

综上，报告期各期公司产能、产量与机器设备基本匹配。

（6）产能、产量与生产人员的匹配关系

报告期内，公司平均生产人员数量与产量的变化情况如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
总产能（万件）	158.40 ^{注1}	158.40	158.40
总产量（万件）	69.92 ^{注1}	121.88	128.40
平均生产人员（人） ^{注2}	614	645	658
人均产量（万件/人）	0.11	0.19	0.20

注 1：2023 年 1-6 月的产能及产量数据已年化

注 2：平均生产人员数量为各月末生产人员数量之和/月份数

报告期内，公司平均生产人员分别为 658 人、645 人及 614 人，对应人均产量分别为 0.20 万件/人、0.19 万件/人和 0.11 万件/人。与 2021 年相比，2022 年人均产量略有下降，主要系当年公司受公共卫生事件等因素影响而间歇性停工，开工天数的减少使得人均产量相应下降。2023 年 1-6 月，公司生产人员数量及人均产量进一步下降，主要原因系：（1）公司每年均会在春节前后对窑炉进行停工检修，停工时间约为 30 天左右（含春节假期），开工时间减少，相应总产量有所下降；（2）在生产总产量较低期间，因公司预期 2023 年下半年销售订单数量将回升、现有的生产人员的薪酬以计件为主、留住现有的具备生产经验的生产人员以避免重新招聘等因素，公司未大规模裁减生产人员，而是采取对部分生产人员进行停工休假，实际参与生产人员数量要少于公司各月末在册生产人

员平均数量。

剔除上述因素后，即每月末生产人数根据当月末在册生产人员数量减去按停工休假天数占当月天数比例折算后的停工休假人数（含窑炉停工检修）进行计算，2023年1-6月公司平均生产人员数量为354人，人均产量为0.20万件/人，与2021年度、2022年度基本持平。因此，2023年1-6月公司人均产量下降具有合理性，与公司实际情况相符，报告期各期公司生产产量与生产人员数量基本匹配。

综上，报告期各期公司产能、产量与生产人员基本匹配。

（7）报告期各期产量与燃料动力等主要能源的耗用情况的匹配性

报告期各期，公司产量与燃料动力等主要能源耗用量的匹配情况如下：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
产量（万件）	34.96	121.88	128.40
天然气用量（万 m ³ ）	202.55	633.69	634.73
用电量（万 kWh）	384.80	1,332.61	1,343.13
单位产品天然气耗用量（m ³ /件）	5.79	5.20	4.94
单位产品耗电量（kWh/件）	11.01	10.93	10.46

报告期各期，公司单位产品天然气耗用量别为 4.94m³、5.20m³ 和 5.79m³，单耗量略有上升。其中，2022 年，公司单位产品天然气耗用量上升的主要原因系：（1）公司当年产量较 2021 年度有所下降，公司主要在烧成等生产环节中耗用天然气，相关机器设备的天然气耗用量较为固定，当产量下降时单位产品分摊了更高的固定能耗使用量，从而使得单位产品天然气耗用量相应上升；（2）2022 年，公司因突发公共卫生事件等因素影响而间歇性停工，停工期间窑炉等生产设备处于保温状态以便在可正常开工时快速进入正常工作状态，消耗了一定的天然气，但保温状态窑炉无法正常工作以产出瓷件。

2023 年 1-6 月，公司单位产品天然气耗用量上升主要系当期产量下降较多，单位产品分摊了更高的固定能耗使用量所致。

报告期各期，公司单位产品耗电量分别为 10.46kWh、10.93kWh 和 11.01kWh，单位产品耗电量略有上升。其中，2022 年，公司单位产品耗电量上升主要系公司于 2021 年末在成型环节投入并使用一批高压成型设备替代原有的依靠人工成型的生产方式以提高生产效率，并由此导致生产总耗电量上升，对应单位产品耗电量亦随之上升。2023 年 1-6 月，公司单位产品耗电量上升主要系当期产量下降较多，单位产品分摊了更高的固定能耗使用量。

综上，公司报告期各期产量与燃料动力等主要能源的耗用量相匹配。

3、采购模式

公司设立专门的采购管理部门对采购业务管理，主要承担物料市场调研、寻源开发、招标、采购体系管理、采购核价等职能。公司的采购模式包括招标采购、比价议价采购等。

公司主要采用“长期框架约定+批次采购订单”的模式与供应商签订合同。对采购频繁的物料，公司与主要供应商建立长期合作关系，签订年度采购框架合同约定合作模式，初步议定交付与结算等主要条款；每次准备采购时，根据具体需求综合考虑价格、质量等因素实时采购，发送单次的批次订货单。

同时，采购管理部门会协同相关部门，对合格供应商进行评估，针对品类、采购金额、采购频率的不同采取不同评估周期，确保供应商渠道的可靠性、稳定性，持续性，力求获取性价比更高的产品和服务。

近年来，公司积极推动集采模式，公司采购管理部门每月汇总各部门需求计划，针对各部门在使用的物料品类，统一采购标准，集中采购。集采模式既保证了各部门之间的采购标准统一，质量稳定，又能优化供应商队伍，有效降低采购价格。

4、研发模式

公司主要采取自主研发模式，并制定了相应的研发流程。研发阶段主要包括需求提出、可行性研究、立项核准、研发实施（初试和小试）、中试/量产四大阶段，研发内容主要包括新产品研发和生产工艺优化及升级。

销售部门或研发中心根据市场需求和公司战略提出新产品项目建议；研发中心会同销售部门确认新产品外观设计、会同制造部门确认新产品的生产难度和工艺流程、会同财务部门对新产品的投入产出进行评估，并形成《新产品可行性研究报告》，经总经理批准后下达《新产品研发任务书》；研发中心依据《新产品研发任务书》制定研发计划，组织初试攻关、小试验证，确保新产品研发成果满足内外部客户需求并产生良好的经济效益和社会效益。

七、 创新特征

（一） 创新特征概况

√适用 □不适用

公司自成立以来，始终专注于卫生陶瓷研发、设计、生产、销售及服务。公司或下属子公司荣获国家高新技术企业、河北省“专精特新”中小企业、河北省科技型中小企业、河北省企业技术中心、河北省工业设计中心（2021-2024）、河北省挂墙式卫生洁具技术创新中心、河北省国际科技合作基地等荣誉称号，公司创新特征主要体现在以下几点：

1、研发技术和产品创新

公司研发采用 3D 扫描、参数化建模，使公司新产品模型具有可存储性、可追溯性和可修改性；采用 3D 打印和 CNC 数控设备加工，提升研发效率和精度；采用产品数据库，将产品开发模块化、标准化，提高公司整体的研发效率。

公司借助研发技术的创新，从产品的功能、外观、结构、工艺等方面不断推陈出新，使公司拥有智能坐便器、分体坐便器、一体坐便器和挂墙式坐便器等品类齐全的陶瓷坐便器，其中，产品获得 2021 年德国红点设计奖、2018 年红棉中国设计奖、2015 年度“金马桶”最佳设计奖。

2、制造及工艺创新

公司坚持在制造领域不断创新，不断学习并引进先进制造理念，对生产制造进行精细化管理；注重对卫生陶瓷生产线自动化升级，先后引进全自动智能高压注浆、机器人施釉、一站式干燥和微波干燥等国内一流智能生产设备，提高生产效率。同时，公司在提升品质、改善工艺、提高效率、降低成本等环节不断创新，自主研发出座便器双穴高压模具及生产模式、全自动施釉装置、智能搬运装置、干坯加强剂混合技术、隧道窑窑车自动润滑装置、窑炉余热利用系统、窑炉余热热交换装置等形成了公司生产制造的关键技术，推动公司向自动化、智能化方向升级。

（二） 知识产权取得情况

1、 专利

√适用 □不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的专利	86
2	其中：发明专利	6
3	实用新型专利	63
4	外观设计专利	17
5	公司正在申请的专利	7

2、 著作权

□适用 √不适用

3、 商标权

√适用 □不适用

序号	项 目	数量（项）
1	公司已取得的商标权	47

（三） 报告期内研发情况

1、基本情况

√适用 □不适用

公司自设立以来，始终高度重视研发工作，设立研发中心负责产品创新和工艺的优化改进，截至报告期末，公司研发团队有 64 人，具有丰富研发经验。通过持续研发创新，截止本公开转让说明书签署之日，公司拥有 86 项专利（其中 6 项发明、63 项实用新型专利、外观设计专利 17 项）。

公司为提高自身的创新及核心竞争力，长期保持稳定及高强度的研发投入。报告期内，公司研发费用分别为 1,052.32 万元、1,036.24 万元和 516.54 万元，占同期营业收入的比例分别为 3.13%、3.56%和 6.52%。未来，公司将不断加大研发投入力度，吸引技术型人才加入公司，为新产品的推出和工艺的改进提供更大的保障。

2、报告期内研发投入情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
虹吸式大管径坐便器冲水结构	自主研发	1,241,086.85		
智能坐便陶瓷底座冲水结构	自主研发	1,218,307.61		
坐便器的高效粘接成型工艺	自主研发	867,299.86		
一种旋转冲水坐便器	自主研发	611,634.84	1,093,118.60	
一种加强型漩冲坐便器	自主研发	844,261.65	334,161.93	
一种具有新型(双虹吸) GMAX 管道的坐便器	自主研发	382,788.66	2,080,243.16	
一种陶瓷马桶高压注浆模具及其制造方法	自主研发		3,229,436.60	
一种医护公共场所卫生洁具	自主研发		1,030,250.12	
一种高压快速高效工艺--双穴开模	自主研发		712,767.50	
一种（独立分出）马桶坐便圈及其分体成型方法	自主研发		1,289,353.73	
一种单孔超漩冲水坐便器	自主研发		593,089.81	
漩冲静音降噪冲水结构坐便器	自主研发			1,288,262.22
双孔式无圈刷洗结构坐便器	自主研发			1,120,305.94
隐蔽式喷射式虹吸排水结构坐便器	自主研发			1,361,256.27
一种具有新型虹吸管道的坐便器	自主研发			1,489,067.50
一种无电冲水坐便器瓷质本体	自主研发			1,476,453.00
无框涡流冲洗结构坐便器	自主研发			1,582,208.35
一种薄边艺术盆注浆模具及其制造方法	自主研发			1,039,287.45
一种高压注浆成型用泥	自主研发			1,166,328.55
合计	-	5,165,379.47	10,362,421.45	10,523,169.28

其中：资本化金额	-	-	-	-
当期研发投入占营业收入的比重	-	6.52%	3.56%	3.13%

3、合作研发及外包研发情况

☐适用 ☒不适用

（四）与创新特征相关的认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新特征相关的认定情况	河北省企业技术中心、河北省工业设计中心、河北省挂墙式卫生洁具技术创新中心、河北省国际科技合作基地、2021 年德国红点设计奖、2018 年红棉中国设计奖、2015 年度“金马桶”最佳设计奖 -
详细情况	1、2022 年 12 月，河北省工业和信息厅认定中陶卫浴为“河北省专精特新”中小企业； 2、2022 年 12 月，河北省科学技术厅、河北省财政厅和国家税务总局河北省税务局为中陶卫浴颁发了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202213004718），有效期为 3 年； 3、2021 年 1 月，河北省科学厅将中陶卫浴认定“河北省科技型中小企业”（认定编号：KZX20210150787），有效期为 3 年； 4、2022 年，河北省发展改革委、河北省技术厅、河北省税务局、石家庄海关联合为中陶卫浴颁发了“河北省企业技术中心”证书； 5、2021 年 9 月，河北省工业和信息化厅为中陶卫浴颁发了“河北省工业设计中心（2021-2024）”证书； 6、2020 年，河北省科学技术厅为中陶卫浴颁发了“河北省挂墙式卫生洁具技术创新中心”证书； 7、2021 年，河北省科学技术厅将中陶卫浴颁发“河北省国际科技合作基地”证书。

八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况

（一）公司所处(细分)行业的基本情况

1、所处（细分）行业及其确定依据

公司的主要产品为卫生陶瓷，属于建筑卫生陶瓷行业下属的卫生陶瓷子行业。依据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于“制造业”之“非金属矿物制品业”（行业分类代码 C30）；依据国民经济行业分类标准（GB/T4754—2017），公司属于“制造业”之“非金属矿物制品业”之“陶瓷制品制造”行业之“卫生陶瓷制品制造”子类目（行业分类代码 C3072）。

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准，公司所属行业为卫生陶瓷制品制造，行业

代码为“CF3072”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》的分类标准，公司所属行业为家用器具与特殊消费品，行业代码为“13111013”。

2、所处（细分）行业主管单位和监管体制

序号	（细分）行业主管单位	监管内容
1	中华人民共和国国家发展和改革委员会	作为国务院的职能机构，是综合研究拟订经济和社会发展规划，进行总量平衡，指导总体经济体制改革的宏观调控部门。主要负责组织实施产业政策，研究拟订行业发展规划，指导行业结构调整及实施行业管理。
2	中华人民共和国工业和信息化部	负责研究拟定行业的发展战略、方针政策和总体规范，制定并组织实施行业规划、发展计划和产业政策，拟定并组织实施行业技术规范和标准，指导行业质量管理工作等。
3	住房和城乡建设部	主要负责行业资质管理，制定产业政策、产业规划，对行业发展方向进行宏观调控。
4	中国建筑卫生陶瓷协会	由行业相关企业自愿组成的全国性行业组织，不以盈利为目的，主要负责行业内企业间的自律、协调、监督及合法权益的保护。

3、主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响

（1）主要法律法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《建材工业“十四五”发展实施意见》	中建材联行发（2022）70号	中国建筑材料联合会	2022.9	重点发展高效节水便器、智能卫浴、具有保健功能的卫生间用品，整体卫生间，适老卫生洁具，推动陶瓷砖薄型化、卫生陶瓷轻量化、卫浴产品智能化发展。
2	《农村人居环境整治提升五年行动方案（2021—2025年）》	国务院公报2021年第35号	中共中央办公厅、国务院办公厅	2021.12	推进农村厕所革命，要逐步普及农村卫生厕所，切实提高改厕质量，加强厕所粪污无害化处理与资源化利用，这将推动卫浴行业的积极发展。
3	《高耗能行业重点领域能效标杆水平和基准水平（2021年版）》	发改产业（2021）1609号	国家发展改革委等五部门	2021.11	规定对拟建、在建项目，应对照能效标杆水平建设实施，推动能效水平应提尽提，力争全面达到标杆水平。针对卫生陶瓷制品制造（3072），文件新增规定：卫生陶瓷单位产品综合能耗标杆水平为300千克标准煤/吨，基准水平为630千克标准煤/吨。
4	《关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》	国发（2021）4号	国务院	2021.2	明确的主要目标是，到2025年，产业结构、能源结构、运输结构明显优化，绿色产业比重显著提升，绿色低碳循环发展的生产体系、流通体系、消费体系初步形成。到2035年，重点行业、重点产品能源资源利用效率达到国际先进水平，广泛形成绿色生产生

					活方式，碳排放达峰后稳中有降，美丽中国建设目标基本实现。
5	《关于政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升试点工作的通知》	财库〔2020〕31号	财政部、住建部	2020.12	在政府采购工程中推广可循环利用建材、高强度高耐久建材、绿色部品部件、绿色装饰装修材料、节水节能建材等绿色建材产品，积极应用装配式、智能化等新型建筑工业化建造方式，鼓励建成二星级及以上绿色建筑。到2022年，基本形成绿色建筑和绿色建材政府采购需求标准，政策措施体系和工作机制逐步完善，政府采购工程建筑品质得到提升，绿色消费和绿色发展的理念进一步增强。
6	《产业结构调整指导目录（2019年本）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会2019年第29号令	国家发改委	2019.10	在陶瓷、卫浴产业相关内容的调整上，更加注重新型陶瓷材料、科技陶瓷、清洁技术、节约和节能等方面，涉及鼓励类15条、限制类2条、淘汰类4条。其中，鼓励类包括一次冲洗用水量6升及以下的坐便器、蹲便器，节水型生活用水器具及节水控制设备，智能坐便器、卫浴集成系统，满足装配式要求的整体卫浴部品开发与生产。
7	《鼓励外商投资产业目录（2022年版）》	国家发展和改革委员会、商务部令第52号	国家发改委、商务部	2022.10	将陶瓷用高档装饰材料生产列为鼓励类
8	《关于推进农村“厕所革命”专项行动的指导意见》	农社发〔2018〕2号	中央农办等8部门	2018.12	提出东部地区、中西部城市近郊区等有基础、有条件的地区，中西部有较好基础、基本具备条件的地区和地处偏远、经济欠发达等地区2020年及2022年的卫生厕所普及率目标
9	《全国旅游厕所建设管理新三年行动计划（2018-2020）》	公共函〔2020〕6号	国家旅游局	2018.11	落实《厕所革命技术与设备指南》，推进厕所生态化、低碳化、智能化、人性化发展，实现我国厕所全面升级。
10	《关于完善促进消费体制机制，进一步激发居民消费潜力的若干意见》	国务院公报2018年第28号	国务院	2018.9	明确提出升级智能化、高端化、融合化信息产品，重点发展适应消费升级的智慧家庭产品等新型信息产品。
11	《绿色产品评价卫生陶瓷》	-	中国建筑材料联合会	2017.12	该标准规定了卫生陶瓷绿色产品评价技术要求，对产品的取水量、单件质量、综合能耗、废釉浆回收利用率等指标进行了界定。
12	《“十三五”装	建科[2017]77	住建部	2017.3	2020年装配式建筑在新建建筑中

	配式建筑行动方案》	号			的占比达 15%，新建城镇住宅必须全装修交付，卫生间防水设计需达 20 年。
13	《国务院办公厅关于大力发展装配式建筑的指导意见》	国 办 发 (2016) 71 号	国务院 办公厅	2016.9	推进建筑全装修。实行装配式建筑装饰装修与主体结构、机电设备协同施工。积极推广标准化、集成化、模块化的装修模式，促进整体厨卫、轻质隔墙等材料、产品和设备管线集成化技术的应用，提高装配化装修水平。倡导菜单式全装修，满足消费者个性化需求。
14	《国务院办公厅关于印发消费品标准和质量提升规划（2016-2020 年）的通知》	国 办 发 (2016) 68 号	国务院 办公厅	2016.9	针对卫生陶瓷等家具装饰装修产品。加快构建强制性国家标准体系，严格有毒有害物质、挥发性有机物限量要求，健全配套检测方法、检测设备、检测能力。鼓励有条件的企业发挥技术、资金、品牌等优势，延伸服务链条，由单一产品生产制造向“产品+产品”、“产品+服务”转变。
15	《建筑陶瓷、卫生洁具行业“十三五”发展指导意见》	-	中国建 筑卫生 陶瓷协 会	2016.5	加快产品结构调整优化，进一步加大设计研发创新力度，着力开发节水便器、智能便器等智能卫生洁具新产品。加强建筑陶瓷、卫生洁具生产关键工艺技术、装备的研发与产业化。重点研究开发新型原料制备、陶瓷砖短流程生产工艺、环保及循环利用新技术等。

（2） 对公司经营发展的影响

建筑卫生陶瓷行业是国民经济的重要基础产业，为国民经济和城乡建设的快速发展提供了重要的原材料保障。然而长期以来，行业整体发展方式较为粗放，存在节能减排任务艰巨、产品附加值低、技术创新不足、企业平均规模小等问题，制约了行业进一步健康发展。为此，国家制订了一系列行业政策，提高资源利用效率，促进节能减排，对公司所处行业的健康发展提供了良好的制度、政策环境和指引，为公司的经营发展提供强有力的政策支持，对公司的持续盈利能力产生了积极影响。

4、(细分)行业发展概况和趋势

（1）陶瓷卫生洁具行业发展情况

陶瓷卫生洁具一般指卫生陶瓷和卫浴用品，是指供居住者便溺、洗浴、盥洗等日常卫生活动的

用品。陶瓷卫生洁具主要包括卫生陶瓷和卫浴，卫生陶瓷主要涵盖坐便器、蹲便器、小便器等，卫浴则主要包括面盆、淋浴房、浴缸等。

现代陶瓷卫生洁具制造业起源于 19 世纪中期的美国和德国等国家。经过了一百多年的发展，欧美等地的卫生洁具发展技术工艺逐渐成熟，管理和技术水平均处于较高水平。2000 年以来，中国卫生洁具行业迎来发展迅猛期，产品产量及质量、设计水平及工艺水平均得到快速提升，产品也逐步受到国内外消费者的青睐。

我国卫生洁具行业兴起于上世纪 70 年代，主要经历了起步、快速发展和稳步发展三个阶段。起步阶段为上世纪 70 年代至 90 年代中期。这一阶段，美标、科勒和 TOTO 等外资品牌相继进入中国市场，依托技术优势和品牌优势在沿海地区高档宾馆、高档写字楼、高档住宅大量使用，成为高端的代名词，我国卫生洁具行业刚起步，本土卫浴尚未形成大规模生产，产品种类单一、生产效率低下，主要面向中低端市场。

快速发展阶段为上世纪 90 年代中期至 21 世纪初期。这一阶段，中国卫生洁具的产销量迅速增长，同时人们对卫浴间整洁舒适体验感的要求也进一步提高，卫浴产品呈现多样化和个性化的特征，整体市场呈高速增长态势。与此同时，众多本土卫浴企业也发展崛起，但尚未出现全国性的本土品牌，主要服务对象还是中低端市场。而外资品牌在占领高端市场的同时，也开始逐渐向中端市场渗透。

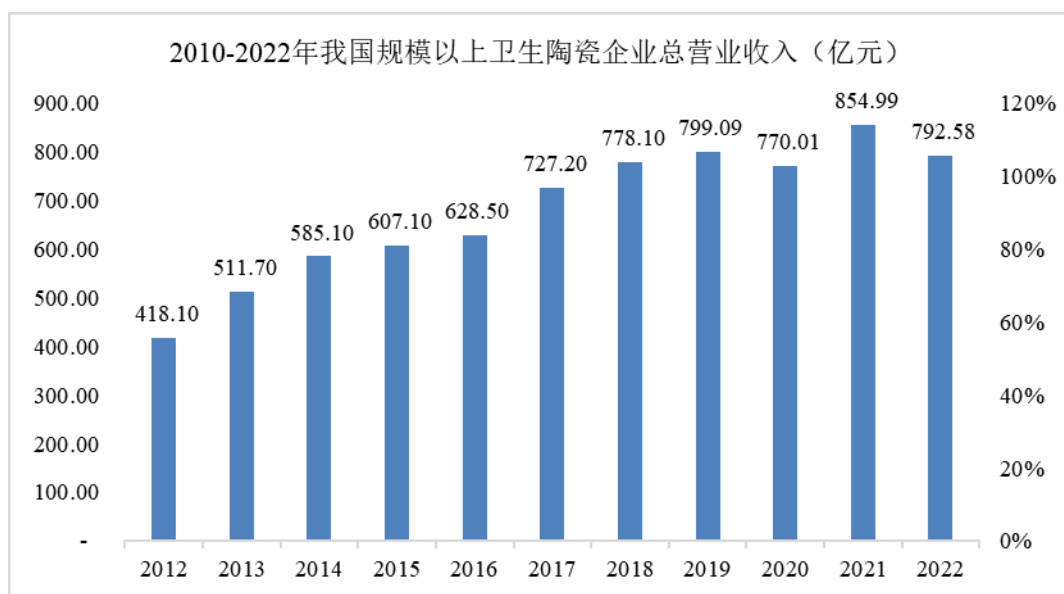
稳步发展阶段为 2013 年以后至今，国家不断优化调整产业结构，推进深化供给侧结构性改革，鼓励传统制造业进行产业优化升级及战略转型，由“中国制造”转向“中国智造”。自此卫浴行业加速洗牌，步入品牌集中化阶段，箭牌、惠达、九牧、中陶等一批本土卫浴品牌逐渐发展为全国性品牌，资金、人才、技术、渠道、生态链等都在向头部厂家靠拢，整个市场逐渐进入相对良性的发展阶段。2014 年 3 月 10 日，中国建筑材料联合会与中国建筑卫生陶瓷协会联合发布《建筑卫生陶瓷行业兼并重组的指导意见》。文件指出，通过兼并重组，到 2015 年建筑卫生陶瓷前 10 家企业产业集中度达到 20%；到 2020 年达到 40%，形成 3-5 家产业链完整的、具有核心竞争力和国际影响力的建筑卫生陶瓷大企业集团，带动全行业转型升级。随着多年技术积累和市场开拓，本土品牌逐渐向中高端市场进军，与逐步下沉的外资品牌形成正面交锋，市场竞争趋于激烈。

目前，全球已经形成了三大知名卫生洁具品牌群：以杜拉维特（Duravit）、高仪（Grohe）、乐家（Roca）、汉斯格雅（Hansgrohe）为代表的欧洲品牌，以科勒（Kohler）、摩恩（Moen）、美标（American Standard）为代表的美国品牌，以东陶（TOTO）、伊奈（INAX）、箭牌、惠达、九牧、中陶等为代表的亚洲品牌。随着卫生洁具行业的技术进步，卫生洁具产品逐步朝整体配套化、产品节能化和智

能化发展，而随着产业分工的全球化，卫浴洁具生产也表现出生产工艺不断提高、注重设计、生产向发展中国家转移的特点。

（2）我国卫生陶瓷的市场规模

根据中国陶瓷家居网及国家统计局统计数据显示，2021 年和 2022 年我国规模以上卫生陶瓷企业总营业收入约为 854.99 亿元和 792.58 亿元，我国卫生陶瓷市场规模较大。



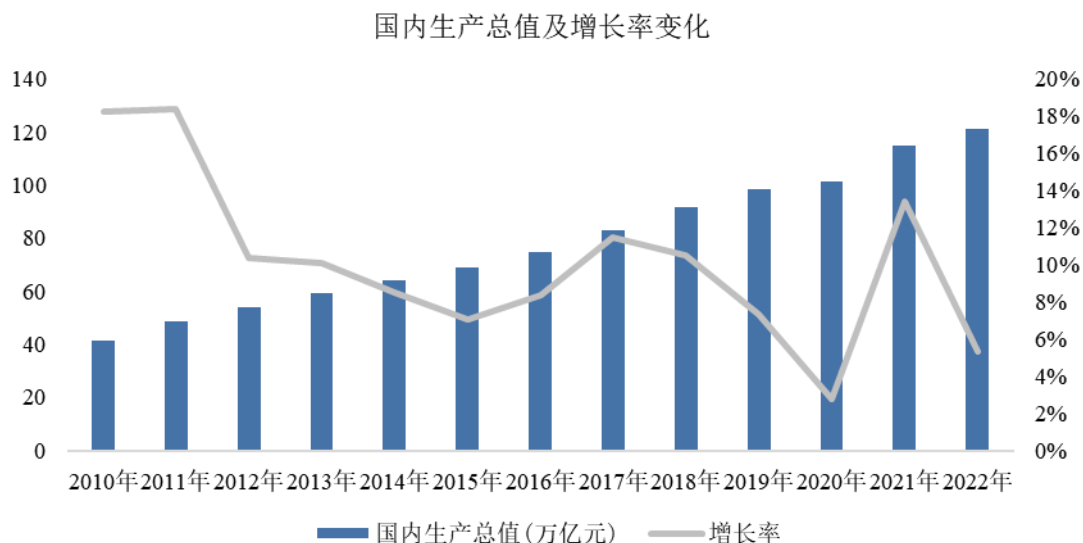
数据来源：中国陶瓷家居网，国家统计局

（3）我国卫生陶瓷市场前景

卫浴行业市场发展情况与下游需求息息相关，主要受国民经济发展状况及居民收入水平、城镇化进程、房地产市场发展状况、竣工持续回暖以及更新换代需求等因素的影响。

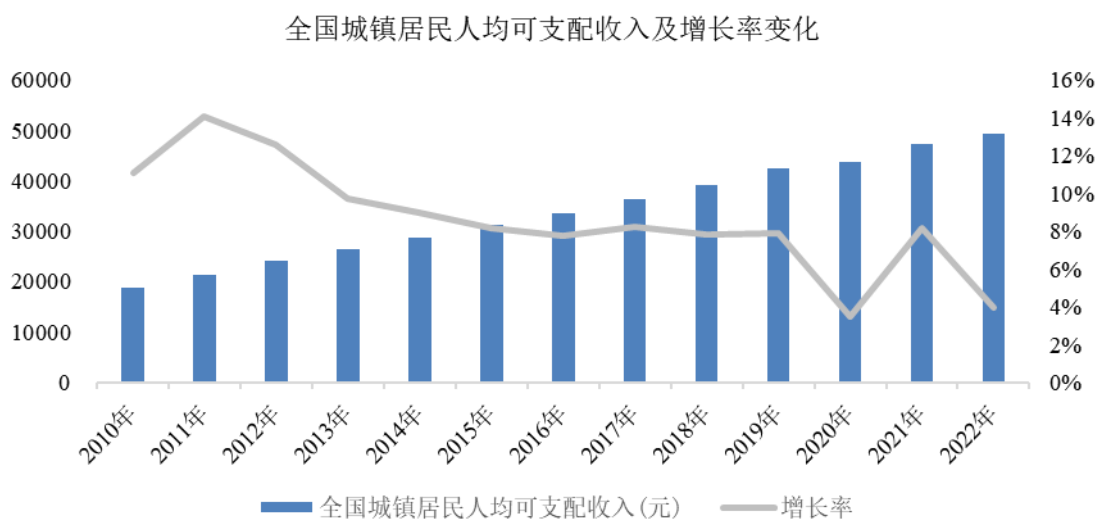
①经济持续增长、居民可支配收入不断提高

改革开放以来，我国经济持续保持高速增长，经济总量不断提高，人民生活日益改善。根据国家统计局的数据，我国从 2008 年至 2011 年的 GDP 以每年 8% 以上的速度增长。2012 年以来，GDP 的增速虽然放缓，但也保持了每年 6.6% 以上的较快增速，整体经济发展形势良好。2020 年至 2022 年，受严峻复杂的国内外环境特别是新冠肺炎疫情严重冲击，GDP 增速有所波动，但仍然保持较快增长趋势，三年 GDP 平均增速为 7.14%。



数据来源：国家统计局

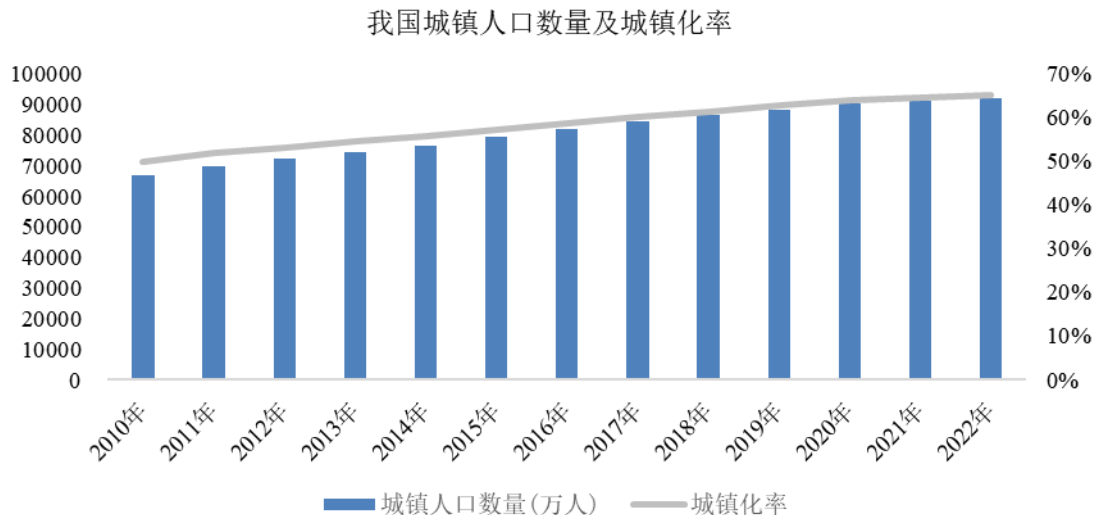
随着我国经济的快速发展，自 2008 年起，城镇居民人均可支配收入持续增长。由于我国人口基数大，人均消费能力的提升将催生规模更为庞大的卫浴市场。



数据来源：国家统计局

②城镇化仍有较大发展空间

截至 2022 年末，中国常住人口城镇化率为 65.22%，同比提高 0.50%，远低于发达国家 80% 的平均水平。正因如此，我国城市化水平还有较大的发展空间。城镇化水平持续提高，会使更多农民通过转移就业提高收入，通过转为市民享受更好的公共服务，从而使城镇消费群体不断扩大、消费结构不断升级、消费潜力不断释放，同时，也会带来城市基础设施、公共服务设施和住宅建设等方面的巨大投资需求，为我国卫浴行业的发展提供持续推动力。



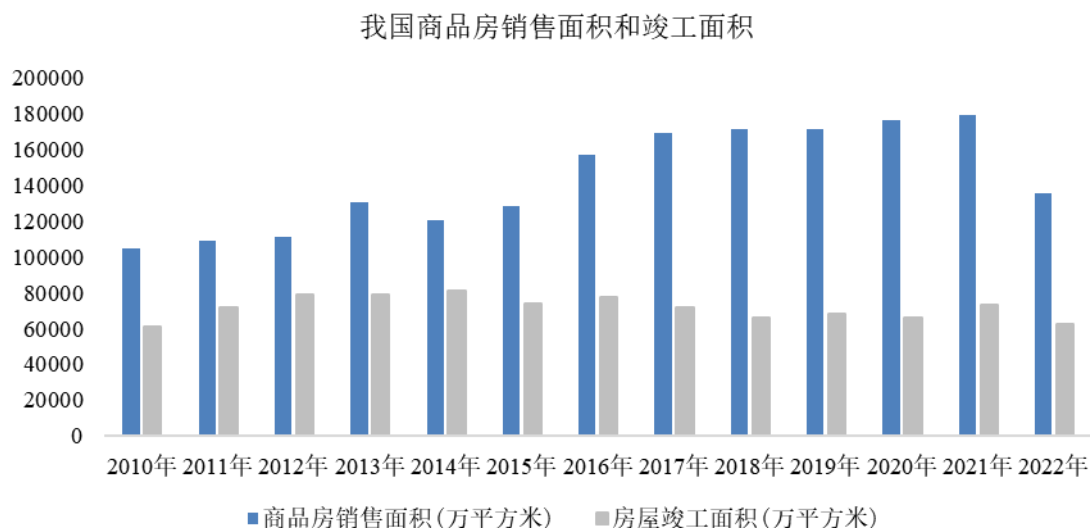
数据来源：国家统计局

③房地产市场的有序发展

国内卫浴行业的发展与房地产业的发展密切相关，我国政府于 1999 年起在全国范围内逐步推进城镇居民住房制度改革，这一政策极大地促进了国内房地产和建筑行业的快速发展。近十年来，商品房和保障性住房的建设和销售面积均大幅增长，直接形成了对陶瓷卫浴产品的巨大需求。

2000 年以来，随着宏观经济形势不断变化，房地产政策作为重要的宏观调控工具也经历了多轮完整的“收紧—放松”变动，显示出一定的周期性，在调控作用下我国商品房的销售面积也随之呈现不同的增速。2016 年以来，供给侧改革和金融防风险成为宏观政策主线，政府坚守“房住不炒”的理念，因城施策进行调控，商品房销售面积仍逐步提升。

2022 年，房地产行业经历深度调整，全国商品房销售面积同比下滑较为显著，各地房价持续承压；为推动行业健康发展，中央和地方政府从供需两端出台多项政策，改善房地产企业流动性、支持合理购房需求、稳定市场预期；在一系列因素的支持下，商品房市场逐步呈现出筑底企稳迹象。



数据来源：国家统计局

④产品的更新换代需求

我国城镇新房的大规模建设集中于 1998 年房改之后，竣工面积的大幅增长集中在 2009-2019 年十年间，正常情况下，由于住宅功能及感官需求，家庭住房的翻新周期约为 5-10 年，假设存量房屋每十年更新一次，则 2019 年之后陆续进入存量房屋大规模更新期。

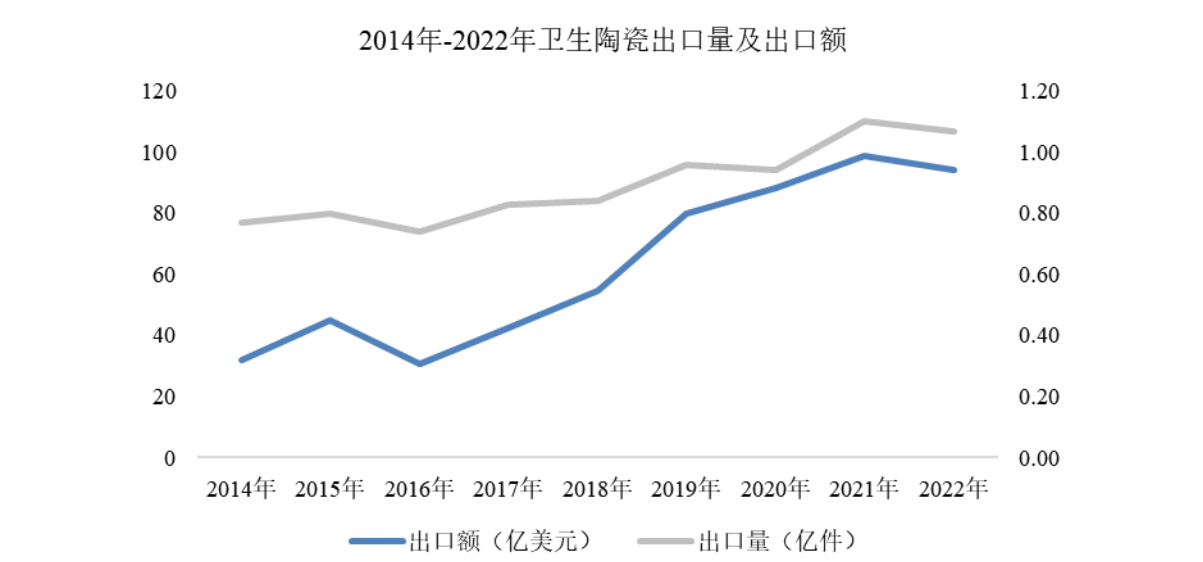
此外，为了保民生、稳投资、拉内需，老旧小区改造在 2015 年被国家首提，2017 年末启动 15 城试点，2018 年各地密集推出改造方案跟进，2019 年住建部、发改委、财政部联合发布《关于做好 2019 年老旧小区改造工作的通知》，将老旧小区改造纳入城镇保障性安居工程，2020 年年初李克强总理提出要大规模推进老旧小区改造，预计老旧小区改造今年开始或大规模上量。2021 年 9 月，国家发展改革委、住房城乡建设部发布《关于加强城镇老旧小区改造配套设施建设的通知》。家庭二次装修带来的更换需求也是影响陶瓷卫浴产品和瓷砖产品需求量的重要因素。

综上所述，受房地产行业增速放缓的影响，2022 年我国卫生陶瓷行业产量和我国规模以上卫生陶瓷企业总营业收入有所下降，但我国城镇化仍有较大发展空间，存量房屋卫生陶瓷更新换代的需求仍然存在，随着经济持续增长，居民可支配收入不断提高以及国家刺激性消费政策利好带来的机会，我国卫生陶瓷市场有望逐步回暖，其中，以智能坐便器为代表的智能化卫生陶瓷随着消费者对美好生活追求的进一步提升，其销量有望取得较快的增长。

(4) 我国卫生陶瓷产品出口规模

中陶股份主要客户为境外客户，主要市场为境外市场。我国卫生洁具出口在 2016 到 2021 年能保持稳步增长一方面在于卫生洁具出口不受国际贸易形势的影响，更重要的是，我国的卫浴产品以质优价美的优势在国际上拥有绝对的竞争力。

2020 年疫情冲击全球卫生洁具产业，2021 年我国卫生洁具产业率先复苏，出口实现恢复性增长，多项数据创下近年新高，在 2021 年的高基数前提下，由于缺乏新的增长引擎，高速增长难以复制。此外，由于我国卫生洁具主要向欧美等国出口，目的国和地区在 2022 年受到通胀飙升、房地产市场低迷等因素影响消费意愿受到抑制。因此，2022 年我国卫生陶瓷出口量为 1.07 亿件，比 2021 年下降 2.96%，出口额达 94.35 亿美元，下降 4.48%。



项目	2014年	2015年	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
出口额(亿美元)	32.05	44.95	30.81	42.54	54.57	79.85	88.09	98.77	94.35
出口量(亿件)	0.77	0.80	0.74	0.83	0.84	0.96	0.94	1.10	1.07
单价(美元/件)	41.72	56.36	41.43	51.40	64.62	82.98	93.63	89.87	88.47

来源：中国建筑卫生陶瓷协会

产品单价方面，随着新国货和民族品牌的崛起，打破了多年以来外资品牌长期占据卫生洁具市场格局，新的市场秩序在建立，卫浴产品智能化、个性化、一体化以及注重健康环保节水逐渐成为卫浴行业发展的新趋势。以上因素使得我国卫生陶瓷产品技术含量和产品溢价有所上升，出口单价不断提升，平均单价从 2014 年 41.72 美元/件上涨到 2022 年 88.47 美元/件。

(5) 我国卫生陶瓷产品出口市场前景

卫生陶瓷出口市场需求与境外房地产行业的发展成正相关关系，而房地产行业发展主要受宏观经济发展状况、城镇化水平等因素的综合影响。对于欧美国家等发达国家而言，其城镇化程度已处于较高水平，现阶段房地产行业受宏观经济发展状况影响更大。根据中经数据，2021 年和 2022 年，美国经济增速分别为 5.9%和 2.1%，欧洲经济增速分别为 5.3%和 3.5%。根据 IMF 预测，2023 年，美国和欧洲 GDP 增速分别为 1.6%和 0.8%，欧美等发达国家经济仍处于持续增长趋势。虽然短期内

受到通货膨胀、房地产市场低迷等因素影响，消费者的消费意愿受到一定抑制，但欧美等发达国家对卫生陶瓷需求量仍然比较大。

除上述发达国家市场外，随着以东盟等一带一路国家为代表的新兴市场国家城市化进程不断推进，住宅、酒店、宾馆、写字楼、办公楼等房地产以及配套的市政基础设施建设力度不断加大，以及人们生活水平的提升，对卫生陶瓷产品的需求也持续增长。

（6）行业发展趋势

①智能化产品成为消费者新偏好

随着科技的发展以及消费者对美好生活追求的进一步提升，卫浴家居的智能化水平不断提升，智能化卫浴产品的受欢迎度也越来越高。根据艾媒数据中心研究显示，2018年至2022年国内智能坐便器市场销量分别为120万台、147万台、205万台、209万台、257万台，年复合增长率达20.97%。

现阶段我国消费市场对智能卫浴的需求主要集中在智能坐便器、智能淋浴器、智能浴缸等产品，随着智能水嘴、智能浴室镜、智能灯控系统等新科技产品的推出，智能卫浴产品功能将不断完善，为追求高品质生活的人群带来更加人性化和更加便捷的体验。智能卫浴产品未来将与全屋智能家居深度结合，成为其不可或缺的一部分。

②生产自动化程度不断提高

绿色制造、智能制造是行业迭代的必经之路，随着一批数字化和智能化的技术和装备相继问世，以自动化机械代替人工、以智能化机械代替非智能化机械将逐步实现，其中，借助云计算、大数据、工业机器人、移动互联网等技术，建筑卫生陶瓷企业可以更好地实现个性化柔性定制、智能仓储、智能物流，建设全自动生产线，并逐步向“无人工厂”发展。

目前，在建筑卫生陶瓷生产过程中的施釉环节，大中型卫生陶瓷企业逐渐建立起机械手施釉生产线，以机械手辅助生产，除了可以让操作人员远离喷釉设备，减少粉尘的危害，使操作环境大大改善，还可以提高工作效率，保证产品的一致性，更高效地实现流水作业。

③卫浴产品趋于整装生产

我国传统住房以毛坯房为主，户型复杂多变，未形成统一的施工标准，如今随着国内户型趋向标准化，装配式建筑及精装修逐渐普及开来，整装卫浴也逐步得到运用。整装卫浴是将吊顶、底盘、墙板、洁具及所有卫浴配件设施集成化的卫生间装配方案，相对传统装修方案，具有安装效率高、空间利用率高、洁净干爽、使用寿命长、环保安全等特点。

根据住建部印发的《“十三五”装配式建筑行动方案》，国家明确要求全国装配式建筑占新建建筑的比例到2020年要达到15%以上，其中重点推进地区达到20%以上。因此，受政策推动以及整

装卫浴自身的优势，整装卫浴渗透率不断提升，预计中国整装卫浴市场规模 2022 年将突破百亿规模。

④行业集中度不断提高

长久以来，我国建筑卫生陶瓷行业集中度低、高度分散化的格局不利于行业的持续发展。但是随着国内经济增长进入新常态，建筑卫生陶瓷行业的结构调整已成为明显趋势。近年来，随着国内外品牌产品线逐渐向中低端市场延伸，市场竞争加剧，行业内一些缺少自主品牌、渠道建设落后、技术创新能力薄弱的企业在激烈的市场竞争中走向退出，而高品质建筑卫生陶瓷生产企业通过独到的品牌营销战略、高频的产品更新迭代、全方位的渠道升级等方式扩大了市场份额，产能过剩问题得到一定程度的解决。

同时，由于在低端市场中，我国建筑卫生陶瓷行业中小杂牌居多，设备技术落后，难以达到产业的环保标准，针对此现象，各省份相继出台环保政策加以规范。随着未来行业标准的进一步规范，将持续推动行业中企业的优胜劣汰，行业集中度将得到进一步提升。

⑤新零售模式带来消费者新体验

随着消费升级的进一步深化，消费者愈发注重消费过程的体验和感受，线上线下融合的“新零售”模式便成为了这个时代背景下催生的新产物。相比起传统的线下模式，新零售模式可以利用大数据更精准地把控消费者的购买行为和真实需求，而相比起纯线上模式，又补足了购物体验的短板，为消费者提供真实的购物场景，因此，新零售模式已经成为了行内众多企业未来发展的新趋势。

同时，随着 3D 云设计系统、VR 等技术的发展，客户在购物环节中可以 DIY 浴室空间，并选择喜欢的风格搭配，将会进一步推动建筑卫生陶瓷企业新零售模式的成熟化发展以及新零售智慧门店落地的进程。

（7）卫生陶瓷生产技术水平及特点

①原料混合与检测

卫生陶瓷所需的原料主要包括黏土、长石等泥土矿料，原料种类多，不同的原料按照一定的比例混合制成浆体，不同地区、不同批次的原料在外观质量（如硬度、色泽、水分等）、物理性能（如可塑性、煅烧白度、煅烧后吸水率等）和化学性能（如微量元素含量、酸碱度、烧失量等）各个方面存在一定的差异，这种差异对后续的烧制过程及成品质量都会产生较大影响。为保证浆体中各种矿物含量的稳定，需要在浆体制备前对原材料进行一系列检测，主要包括物理性能及化学元素构成的检测。

目前，由于资金实力及生产成本的限制，一般的陶瓷卫浴产品生产企业使用人工检测，检测种

类少、频率低，烧结后产品一致性较差，部分本土优秀企业和国外知名企业开始使用等离子发射光谱仪等设备进行原料检测技术，提高烧结后的产品性能。

②陶瓷烧结成型技术

在陶瓷卫浴生产过程中，成型是主要工序之一。它是借助于模型和泥浆，在一定的温度、湿度环境条件下，靠石膏模型的自然吸浆力和通过一定的外界压力，使泥浆由流体状态经触变状态变为具有可塑性的固态泥坯，将含水率近 30%的泥浆变为含水率为 17%左右的泥坯，再通过放浆、巩固、脱坯、修整，完成整个成形的过程。陶瓷制品的成型方法分为三类：可塑成型、注浆成型、压制成型。由于卫生陶瓷体积大，形状复杂，普遍使用注浆成型的方法。

目前，国内企业在陶瓷成型技术方面，主要采用石膏模型，利用微压成型技术将浆体制成坯体。但少数先进企业在产品的成型环节，采用了树脂模型，利用高压成型技术成型，通过高压压缩空气和多孔树脂型腔将水分压出成型。与低压成型技术相比，高压成型技术在模型的使用次数、成型周期和持续生产时间等方面都具有巨大优势，有效提高了生产效率。

项目	使用寿命	成型周期	使用效率	工作环境
石膏模型及微压成型技术	70-100 次	8 小时左右	一天一次	高温、高湿
树脂模型及高压成型技术	0.6-2 万次	30-60 分钟	一天 24 小时可连续使用	常温

③陶瓷外表面施釉技术

釉是施于陶瓷坯体表面上的一层玻璃体，施釉能够改善坯体表面性能，发挥装饰美化的作用。釉料与施釉工艺的好坏，直接决定了卫生陶瓷产品的质量与档次，如果施釉不均匀，会造成产成品的表面存在瑕疵。釉浆的制备与坯料泥浆的生产工艺基本相同，但釉料的纯度要求更高，且特别关注防止原料污染，以保证坯体表面釉层色彩均匀、厚薄均匀。目前，除国内少数先进企业采用机械手施釉外，大部分企业主要采用人工施釉。

（8）行业的经营模式及特征

①行业的经营模式

依据产业链分工，卫生陶瓷可分为品牌商和制造商，两者相互合作，共同发展。品牌商的核心优势和主要分工在于品牌建设、市场开发和服务、营销渠道建设、产品研发设计等方面，产品的生产制造主要依赖于外部独立制造商，但同时也具备自身生产能力。制造商的核心优势和主要分工在于根据品牌商的订单及相应产品的质量和技术参数要求，通过自身具备的生产技术和工艺流程生产符合要求的产品，并保障供货的及时性和稳定性，此外部分实力较强的制造商也会承担产品的研发设计工作。

②行业的周期性、区域性和季节性

A、周期性

卫生陶瓷的生产和销售受国民经济发展、居民收入水平和房地产行业景气程度等因素的影响，具有一定的周期性。总体来说，卫生陶瓷行业的周期与房地产行业的发展周期呈现出一定的相关性，但同时由于二次更新需求的大量存在，在较大程度上也降低了房地产市场波动对该行业的影响。

B、区域性

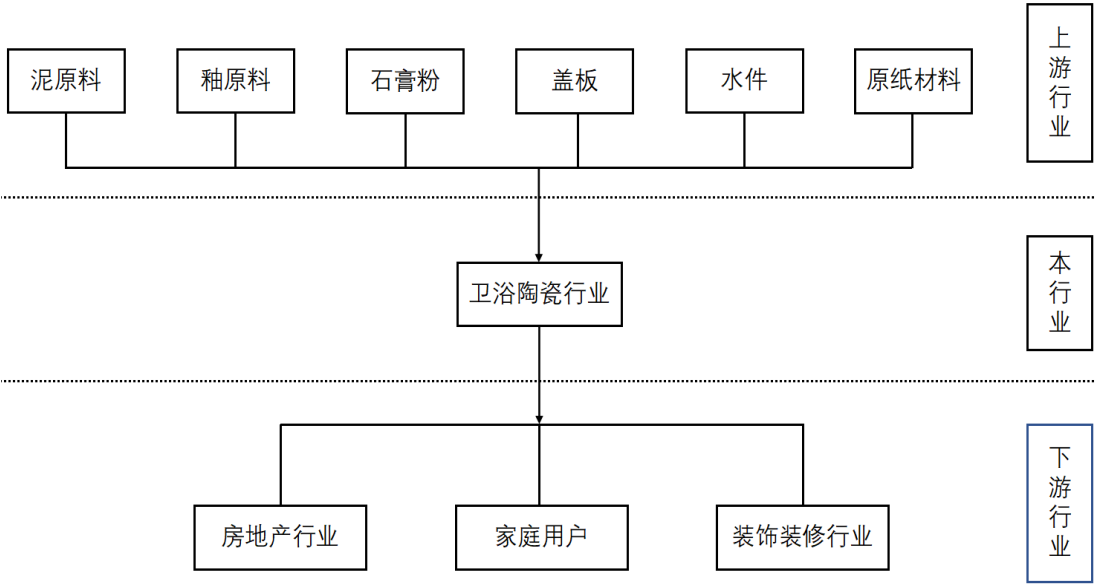
卫生陶瓷是大众耐用消费品，不具备明显的区域性，但市场需求受居民收入水平和人口基数的影响，在经济发达区域人均需求相对旺盛；此外，受产业布局和港口分布等因素的影响，目前我国卫生陶瓷的生产企业主要集中在沿海地区。

C、季节性

卫生陶瓷行业具有明显的季节性。上半年为卫生陶瓷行业的消费淡季，主要受我国春节因素的影响，消费者较少在春节期间进行装修施工，卫浴产品销售相对清淡；下半年为卫浴行业的销售旺季，主要原因是装修施工正常，且下半年一般是房地产销售的旺季，对卫浴产品的需求量较大。

(9) 行业上下游关系

卫生陶瓷行业的上游行业主要为原材料开采及加工行业，包括泥原料、釉原料、石膏粉、盖板、水件、原纸材料等行业；下游行业主要有房地产行业、装饰装修行业以及终端消费者。



①上游行业对本行业的影响

由于泥原料、釉原料、石膏粉、盖板、水件、原纸材料等原材料供应充足，开采及加工企业众多，行业竞争充分，采购价格根据市场定价。但基于不同地域的原材料特性有所不同，为保证卫生

陶瓷产品品质及原材料供应，卫生陶瓷生产企业通常会与原材料供应商签订长期合作协议，并储备一定数量的原材料，保证生产供应。综合来看，原材料开采及其加工行业对本行业影响不大。

②下游行业对本行业的影响

卫生陶瓷行业的下游为商品住房购买者、旧房二次装修的消费者、推出精装修商品住房的房地产企业以及酒店、学校、医院、写字楼等单位。卫生陶瓷行业受房地产周期影响较大，属于房地产后周期行业。

5、(细分)行业竞争格局

(1) 行业竞争格局

欧洲和北美等国家或地区经济发展较早，居民生活水平较高，对于卫生陶瓷产品的需求较大，因此早期卫生陶瓷产品市场以欧美市场为主。随着新兴国家或地区经济的发展和居民生活水平的逐步提高，消费者对卫生陶瓷产品的需求也日益增加，同时由于人口基数大，市场规模发展较快。

我国是卫生陶瓷产品的制造大国，虽然与欧美国家相比起步较晚，但得益于改革开放政策和巨大的市场需求，行业发展迅速，并形成了以民营企业为主的市场格局。随着国际知名厨卫企业在中国投资建厂，先进的研发、设计、生产技术和经营理念也随之进入中国，在一定程度上促进了我国卫生陶瓷行业企业的发展，卫生陶瓷产品年产量和出口量均居于世界前列，国内出现了较多的卫生陶瓷产品制造企业，但在品牌知名度和创新能力上与国际知名厨卫企业仍存在一定差距。

按照消费者的购买偏好可将卫生陶瓷市场划分为高端市场、中端市场和低端市场。在中高端市场领域，由于消费者属于中高收入阶层，注重品牌附加值和产品设计，对价格敏感度不强，且受品牌壁垒、技术壁垒以及资金壁垒的影响，竞争对手相对较少，竞争环境相对宽松，企业之间的竞争主要是品牌和销售渠道的竞争。在低档市场领域，生产企业众多，且大部分属于中小企业，行业集中度不高，产品同质化严重，竞争相对激烈，竞争主要集中在产品的价格和质量方面。

(2) 行业内的主要企业

结合品牌知名度、市场定位、研发实力和营销网络的分布，公司在卫生陶瓷行业主要竞争对手包括日本东陶（TOTO）、美国科勒、美国美标、西班牙乐家、日本伊奈、德国杜拉维特等国际品牌，以及九牧集团、恒洁卫浴、箭牌家居、惠达卫浴、东鹏控股、帝欧家居、海鸥住工等国内品牌。

根据相关公司官方网站及其他公开资料信息披露，上述主要企业的基本情况如下：

东陶集团（TOTO）：成立于1917年，日本历史最悠久的卫生洁具厂家，主要从事民用及商用卫生洁具产品的生产与销售，产品种类包括坐便器、浴缸、面盆、五金零配件、瓷砖等。目前，在印度尼西亚、中国、美国、新加坡、越南、泰国、马来西亚等国家成立了销售或生产基地。1995年

正式进入中国市场，目前在北京、广州、上海等地设有生产基地。

美国科勒（Kohler）：成立于 1873 年，总部位于美国，主要从事的领域包括厨卫产品、发动机和发电系统、家具、高尔夫俱乐部及酒店业。在厨卫设计和技术等领域上均处于世界前沿，运营公司分布于美国、澳大利亚、加拿大、中国、德国、印度、泰国和英国等。目前，在佛山、上海、中山等地设有生产基地。

美国美标（American Standard）：成立于 1861 年，总部位于美国，为全球知名的陶瓷卫生洁具生产企业，拥有 American Standard 品牌，2009 年，其亚太地区的业务被日本伊奈（Inax）收购。

西班牙乐家（Roca）：成立于 1917 年，总部位于西班牙，主要从事卫生洁具的生产与销售。1997 年西班牙乐家在中国佛山设立分公司；1999 年在中国开设了第一家工厂。目前，西班牙乐家在全球拥有 40 多家工厂，业务遍及 100 多个国家和地区。

日本伊奈（Inax）：成立于 1924 年，总部位于日本，为全球知名的陶瓷卫生洁具生产企业，1996 年进入中国市场，先后在杭州、苏州设有生产基地。2009 年 5 月，收购国际卫浴品牌美国美标（American Standard）公司亚太地区全部业务。

杜拉维特（Duravit）：成立于 1817 年，总部位于德国，为全球知名的陶瓷卫生洁具生产企业，号称卫浴界的劳斯莱斯，是第一个提供卫浴设备设计最完整系列的生产商，拥有 12 个生产基地，超过 70 家分支机构，进入了全球 80 多个国家。2003 年在中国重庆设立生产基地。

卫生陶瓷行业国内非上市主要企业情况如下：

九牧集团有限公司：成立于 1999 年，注册资本 60,000.00 万元，总部位于福建，长期专注于厨卫及配套产品的研发和生产，是一家以卫生陶瓷、智能厨卫、整体卫浴、厨卫家具、五金龙头、厨卫五金为主体业务的大型厨卫企业。集团旗下品牌“JOMOO 九牧”荣获“中国 500 最具价值品牌”、“中国节水产品认证”等多项荣誉。

广东恒洁卫浴有限公司：成立于 2002 年，注册资本 20,000.00 万元，专注于整体卫浴产品研发、生产、销售、服务的大型综合性企业，拥有陶瓷洁具、浴室柜、五金龙头、淋浴房及浴缸等五大品类生产基地，曾获中国卫浴领军企业十强、中国十大卫浴品牌等荣誉。

卫生陶瓷行业国内上市主要企业情况如下：

箭牌家居：创立于 1994 年，注册资本 97,012.20 万元，总部位于广东佛山。旗下拥有 ARROW 箭牌、FAENZA 法恩莎、ANNWA 安华三大品牌；现在中国区域布有十大生产制造基地，占地 6000 多亩；在中国市场拥有近 10000 家品牌专卖店，是国内先进的、规模性的高端陶瓷卫浴、瓷砖、全屋定制家具生产制造和销售企业之一，也是国内具有实力和影响力的综合性智慧大家居企业集团。

箭牌家居 2022 年在 A 股主板上市，股票代码 001322。

惠达卫浴：成立于 1997 年，注册资本 38,172.13 万元，总部位于河北，公司主要产品包括卫生洁具、陶瓷砖和整体卫浴等。惠达商标是中国卫生陶瓷行业首家中国驰名商标，入选商务部“重点培育和发展的中国出口名牌”。惠达卫浴于 2017 年在 A 股主板上市，股票代码 603385。

东鹏控股：成立于 1972 年，注册资本 117,300.00 万元，总部位于广东，是国内规模较大的瓷砖、洁具产品专业制造商和品牌商之一。公司主要产品包括瓷砖和洁具，此外还生产销售木地板等。东鹏控股于 2020 年在 A 股主板上市，股票代码为 003012。

帝欧家居：成立于 1994 年，注册资本 38,497.46 万元，总部位于四川，是一家生产高端亚克力与陶瓷产品的综合卫浴制造商，产品系列涵盖浴室柜、坐便器、浴缸、淋浴房、花洒、龙头等全系卫浴产品。公司于 2016 年在 A 股中小板上市，股票代码为 002798。2018 年收购欧神诺瓷砖 99.9% 的股权，后更名为帝欧家居。

海鸥住工：成立于 1998 年，注册资本 65,085.96 万元，其总部位于广东，主要从事龙头五金、地暖系统、浴缸浴房、陶瓷洁具等定制整装卫浴空间部品的研发、生产。公司于 2006 年在 A 股主板上市，股票代码为 002084。

（3）卫生陶瓷行业壁垒

①国家环保政策壁垒

为了解决陶瓷行业部分落后企业能耗、排放和污染的问题，我国制定了《建材行业节能减排先进适用技术目录》《建筑卫生陶瓷行业准入标准》等政策和《建筑卫生陶瓷工厂节能设计标准》（GB/T50543-2019）、《能源管理体系建筑卫生陶瓷企业认证要求》（RB/T110-2014）、《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）、《建筑卫生陶瓷单位产品能源消耗限额》（GB21252-2013）、《陶瓷生产防尘技术规程》（GB13691-2008）等强制性国家标准，对建筑陶瓷企业的节能、环保水平设定了较高的要求。在国家和地方政府的持续引导下，我国建筑陶瓷产业向着节能化、清洁化方向演进，一系列节能环保改造工作在全国范围内持续推进，进入行业的节能环保壁垒越来越高。

②客户壁垒

为保持产品品质和供应的稳定以及品牌声誉，卫生陶瓷的品牌商对其供应商通常有严格的资质认证程序。一旦与供应商形成良好的合作关系，在既定的产品标准和合作条件下，品牌商更换合作供应商通常具有较高的转换成本。因此如果供应商提供的产品达到品牌商的要求，两者往往能形成长期稳定的合作关系。新进入企业由于产品品质和供应保障方面存在较大的不确定性，较难抢占现有企业的客户资源，从而形成客户壁垒。

③品牌壁垒

品牌对于企业来说是一种重要的识别标志，更是一种价值理念。卫生陶瓷作为家居用品，品牌是消费者购买决策的重要影响因素。拥有知名品牌的企业通常能获得更为优质的客户，在中高端市场占有较大的份额。但是，品牌建设通常需要长时间的投入、积累和宣传，尤其是对于制造企业来说，良好的口碑和声誉并不依赖广告宣传获得，而是通过在研发设计和先进制造方面长年累月的积累获得，是企业无形的品牌，对于终端消费者而言可能品牌知名度不高，但是在行业内却具有良好的品牌声誉和影响力。对于新进入企业来说，品牌建设通常需要从头开始，难以在短时间内获得行业内企业的认可，从而形成品牌壁垒。

④研发与设计壁垒

产品的技术含量直接决定了一个公司所生产的产品品质和市场定位。卫生陶瓷企业的技术实力主要体现在研发团队和研发设备的配备、产品研发和设计经验的积累、产品制造工艺和流程的精进等方面。随着人们生活水平的提高，对卫生陶瓷产品的要求也在逐步提高，从最初的产品实用性要求逐步向产品品质、外观、健康环保和智能化方面延伸。企业必须具备强大的技术实力，满足客户和消费者不断提高和变化的产品需求，方能保持业务的不断发展。新进入企业较难在短时间内具备这种能力，从而形成技术壁垒。

⑤规模和资金壁垒

卫生陶瓷企业需要较多的研发和生产设施等固定投入，只有达到一定的规模，才能有效降低单位产品的固定成本，并通过统一采购和配送，降低采购和运输单位成本，进而降低单位产品成本，提高利润水平。同时，各大品牌商对合作供应商的生产规模和供货保障能力也有较高的要求，只有达到一定的生产规模才有可能与品牌商进行合作。较大的生产规模意味着较多的资金投入，新进入企业较难在短时间内达到较大的生产规模，从而形成规模壁垒。

（二）公司的市场地位及竞争优势

1、公司产品的市场地位

成立以来，公司一直深耕于卫生陶瓷领域，专注于开发高品质、高性价比卫生陶瓷产品。公司主要产品智能坐便器和普通坐便器均属于《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中国家鼓励类产品。凭借高性价比以及行业良好的口碑，公司产品畅销于北美洲以及欧洲等海外中高端市场，并与多家国际知名品牌商和建材家居零售集团形成了长期稳定合作关系。

2、公司竞争优势

（1）研发优势

公司一直注重研发与自主创新，以及研发经验的积累。经过二十多年的积淀，公司已经拥有一支经验丰富的研发团队，截至 2023 年 6 月 30 日，公司研发团队共计 64 人。公司在业内率先引进了 RINO、CNC、逆向扫描、3D 打印等三维精确建模技术与数控设备，可完成新产品开发过程中的设计与功能验证、单件小批量特殊复杂零件的直接加工、各种精细模具的快速翻制等，极大提升公司对市场需求的快速反应能力。

公司借助自身的研发实力和优势，公司从产品的功能、外观、结构、工艺等方面不断推陈出新，使公司拥有智能坐便器、分体坐便器、一体坐便器和挂墙式坐便器等品类齐全的陶瓷坐便器，其中，产品获得 2021 年德国红点设计奖、2018 年红棉中国设计奖、2015 年度“金马桶”最佳设计奖。同时，截止本公开转让说明书签署之日，公司已取得 86 项专利，其中，6 项发明专利、63 项实用新型专利和 17 外观设计专利。

(2) 客户资源优势

公司凭借先进的卫生陶瓷产品设计理念、持续的研发创新能力、稳定的产品质量和良好的市场口碑赢得了行业内多家知名客户的信赖与长期合作。公司与 Delta（美国得而达）、Kohler（美国科勒）、Grohe（德国高仪）、Hatria（意大利雅卓）、日本骊住等国际知名卫浴品牌商以及 Saint-Gobain（法国圣戈班）、Kingfisher（英国翠丰）等国际大型连锁建材零售商长期合作，业已发展成为上述国际知名卫浴品牌商和大型连锁建材零售商的重要供应商，合作关系稳定。

与国际大型知名品牌客户长期、稳定的商业合作，有利于公司了解卫生陶瓷产品的最新发展趋势和高端客户的需求动向，并在产品设计中快速作出反应，保持持续领先的行业地位，同时也能有效地提升公司的品牌知名度和市场美誉度，有助于公司更好地拓展优质客户资源。

(3) 产品优势

自设立以来，公司一直注重产品质量，在产品研发、材料采购、生产制造、产品检测等各个环节均实施了严格的质量控制，充分保证了公司各项产品质量的稳定性和可靠性，树立了良好的品牌形象。公司通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证，并在生产过程中按照质量认证体系的要求严格控制生产工艺和制造流程。公司严格质量控制有效地保障了公司各项产品持续符合国际质量标准、市场认证体系和客户的要求，保证了公司产品质量性能的稳定可靠性，获得了国际知名卫浴品牌商和大型连锁建材零售商的高度认可。

(4) 管理优势

公司管理团队共同创业多年，核心团队成员稳定，具有较为丰富的陶瓷行业经验。基于长期的

经营实践，管理团队在市场现状及发展趋势具备良好的洞察力和把握能力，形成了一套符合行业特点及公司自身生产经营实际需要的管理体系，及时对系统的质量体系规划及质量标准进行更新，定期对一线工人进行培训，通过生产、流程管理提升产品品质，不断提升品质管控能力。

3、公司竞争劣势

(1) 公司整体规模较小

公司经过多年发展，已经成为一家具备自主研发、生产能力，并有一定市场影响力的企业。但是相比国内大型卫生陶瓷制造企业及海外竞争对手，公司在经营规模上仍存在一定的差距，因此公司仍需进一步增强自身实力，扩大经营规模，在国内外市场竞争中及时跟进，提升公司的品牌影响力，以实现公司快速、稳定的持续发展。

(2) 融资渠道单一

目前公司的融资渠道主要依赖于银行借款和自身经营积累，与同行业的上市公司相比，公司融资渠道单一。在公司不断发展过程中，后续仍需要投入资金以新建厂房、升级改造主要生产设备、加大设计研发能力、持续开拓境内外市场，公司融资渠道单一已在一定程度上制约了公司的发展。

3、公司与同行业可比公司比较情况

2022 年度/2022 年 12 月 31 日，公司与可比公司比较情况如下：

比较项目		申请挂牌公司	箭牌家居 (001322)	惠达卫浴 (603385)	东鹏控股 (003012)	海鸥住工 (002084)	帝欧家居 (002798)
经营情况	主要产品或服务	卫生陶瓷（含智能坐便器）	卫生陶瓷（含智能坐便器）、龙头五金、浴室家具、浴缸浴房、瓷砖、定制橱柜衣柜等全系列家居产品	卫生陶瓷、五金洁具、浴缸浴房、浴室柜、陶瓷砖	有釉砖、无釉砖、卫生陶瓷、卫浴产品等	五金龙头类产品、智能家居类产品、浴缸陶瓷类产品、整装卫浴、定制橱柜、瓷砖等	陶瓷墙地砖、卫浴产品、亚克力板等
	营业收入（亿元）	2.91	75.13	34.19	69.30	32.95	41.12
	净利润（亿元）	0.37	5.92	1.22	1.99	0.24	-15.09
	内销收入占比	5.93%	99.49%	73.26%	97.15%	40.42%	99.93%
	外销收入占比	94.07%	0.51%	26.74%	2.85%	59.58%	0.07%
技术实力	研发费用占营业收入比例	3.56%	4.53%	4.14%	2.69%	3.21%	5.59%
	技术实力	公司拥有专利 79 项，其中包括 6 项发明，58 项实用新型专利	公司拥有授权发明专利 70 项、实用新型 1,554 项、外观设计	公司拥有有效专利 979 项，其中发明专利 45 项。	公司拥有各类型有效专利 1485 项，其中包括发明专利 309 项。	公司共获得专利授权 593 项，其中发明创造 93 项，实用	公司拥有有效专利 570 项，其中：发明专利 121 项，实用新

		利和 15 项 外观设计专利	719 项，合 计 2,343 项。			新 型 310 项，外观设 计 190 项。	型专利 160 项。
关键 业务 数据	毛利率	26.51%	32.59%	24.81%	29.73%	15.69%	17.55%
	销售费用率	2.94%	9.52%	9.01%	13.62%	4.77%	14.69%
	管理费用率	9.00%	8.70%	7.10%	8.40%	6.44%	7.01%

（三） 其他情况

☐适用 ☒不适用

九、 公司经营目标和计划

公司未来规划围绕“产品升级、多元发展”布局，注重技术创新、提升产品品质、突出品牌形象，秉承“为客户提供优质产品、为员工创建优异平台、为企业创造优越效益”的经营理念，不断提升研发设计能力和自主创新能力，致力于建设国内一流的卫生陶瓷品牌。

第三节 公司治理

一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东大会、董事会、监事会健全	是/否
股东大会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是

具体情况：

自股份公司设立以来，根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》，公司已建立健全股东大会、董事会、监事会、职工代表监事、董事会秘书制度及专门委员会制度，形成了规范的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会按照相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》相关议事规则的规定规范运行，各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，按制度规定切实地行使权利、履行义务。

二、表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

三、 内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

（一）公司内部管理制度的建立健全情况

事项	是或否
《公司章程》是否符合《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等关于挂牌公司的要求	是
《公司章程》中是否设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，是否对股东权益保护作出明确安排	是

内部管理制度建立健全情况：

公司制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等财务管理、风险控制相关的内部管理制度。

（二）公司投资者关系管理制度安排

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等投资者关系管理相关制度。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中

的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受全体股东尤其是中小股东的监督，符合公司发展的要求。

四、公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响

(一) 报告期内及期后公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚的情况

√适用 □不适用

时间	处罚部门	处罚对象	事由	处罚形式	金额
2021年8月2日	国家税务总局唐山市路南区税务局女织寨税务分局	陶博商管	未按规定开具发票的行为	罚款	2,000.00 元
2023年11月6日	北京市朝阳区市场监督管理局	逸每刻	网络交易中未在产品信息展示主页面醒目位置展示相应的水效标识	罚款	16,500.00 元

具体情况：

√适用 □不适用

1、陶博商管处罚情况

2021年8月2日，国家税务总局唐山市路南区税务局女织寨税务分局出具《行政处罚决定书》（简易）（冀唐路南税女织寨分局简罚（2021）30号），行政处罚原因为“未按规定开具发票”，陶博商管已及时足额缴纳罚款。

根据《中华人民共和国发票管理办法》规定，“应当开具而未开具发票，或者未按照规定的时限、顺序、栏目，全部联次一次性开具发票，或者未加盖发票专用章的，由税务机关责令改正，可以处1万元以下的罚款；有违法所得的予以没收。”鉴于上述税务行政处罚单笔金额较小，且适用简易程序，上述行政处罚不属于重大行政处罚。

除上述税务行政处罚事项外，根据公司及其子公司所在地税务主管部门出具的证明，报告期内，未发现公司及其子公司有欠税行为，不存在其他违反税收法律法规的情形，亦不存在其他因违反税收法律法规而受到处罚的情形。

2、逸每刻处罚情况

2023年11月6日，北京市朝阳区市场监督管理局出具《行政处罚决定书》（京朝市监处罚（2023）5413号），行政处罚原因为“网络交易中未在产品信息展示主页面醒目位置展示相应的水效标识”。

根据《行政处罚决定书》（京朝市监处罚〔2023〕5413号），当事人即逸每刻在案件调查中积极配合市场监督管理部门如实交代违法事实并主动提供证据材料，依据《北京市市场监督管理局行政处罚裁量权适用规定》第十五条第一款第（一）项的规定可给予当事人从轻或者减轻行政处罚。结合当事人违法情节，北京市朝阳区市场监督管理局建议给当事人予以一般处罚。

综上所述，鉴于行政机关对逸每刻前述违法行为适用一般处罚，因此不属于重大违法行为。

（二） 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
重要控股子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
董事、监事、高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：
☐适用 ☒不适用

（三） 其他情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司与控股股东、实际控制人的独立情况

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司拥有独立完整的业务流程系统，独立的经营场所以及服务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行经营的情形，与主要股东及其控制的其他企业不存在显失公平的关联交易，公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与主要股东及其控制的其他企业完全分开。
资产	是	公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助系统和配套设施，合法取得与生产经营有关的主要厂房、机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具备独立的原料采购和产品销售系统。
人员	是	公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依照公司章程的有关规定产生。公司的劳动、人事及工资管理制度独立于其控股股东及其他关联方；公司的高级管理人员在公司处领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发的情况；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，公司的人员独立。
财务	是	公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的《财务管理制度》，能够独立进行财务决策；公

		司开立了分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的银行账号，不存在与其股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形，公司有独立的统一社会信用代码，依法进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务分开于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。
机构	是	公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

六、 公司同业竞争情况

（一） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

☐适用 ☒不适用

（二） 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

☒适用 ☐不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	富策科技	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；企业管理咨询；非居住房地产租赁。（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）	商业房地产租赁	64.60%
2	富天地产	许可项目：房地产开发经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	商业房地产开发与运营	64.60%
3	乖乖兔	一般项目：软件开发；信息技术咨询服务；非居住房地产租赁。（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）许可项目：食品销售。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）	房屋租赁	64.60%
4	陶博商管	建材市场管理服务；策划创意服务；市场分析调查服务；展览展示服务；物业管理服务；房屋租赁*（以上经营范围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）***	物业管理	64.60%
5	富地科技	一般项目：软件开发；企业管理咨询。（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）	未实际经营	64.60%
6	天津神悦私募基金管理有限公司	一般项目：私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务（须在中国证券投资基金业协会完成登记备案后方可从事经营活动）。（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）	未实际经营	60.00%

7	实鸿科技	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程管理服务；信息系统集成服务；软件开发。（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）	持股平台，无实际业务	100.00%
8	Double Star	-	持股平台，无经营业务	59.52%
9	蒙迪欧	-	持股平台，无经营业务	59.52%

注：天津神悦私募基金管理有限公司已于 2023 年 2 月 20 日注销，Double Star 已于 2022 年 7 月 1 日注销，蒙迪欧已于 2022 年 7 月 24 日注销。

（三）避免潜在同业竞争采取的措施

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员已出具《关于规范或避免同业竞争的承诺函》，具体内容参见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

（四）其他情况

☐适用 ☒不适用

七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用者	与公司关联关系	占用形式	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	报告期期后是否发生资金占用或资产转移	是否在申报前归还或规范
乖乖兔	实际控制人控制的企业	资金	0.00	0.00	0.00	是	是
陶博商管	实际控制人控制的企业	资金	0.00	0.00	0.00	是	是
富天地产	实际控制人控制的企业	资金	0.00	0.00	0.00	是	是
徐虹	实际控制人之一	资金	0.00	0.00	0.00	是	是
总计	-	-	0.00	0.00	0.00	-	-

报告期内，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在占用公司资金的情形，但已于 2021 年末前清理完毕，此后未再发生，故报告期内各期末的余额均为 0.00 元，具体内容参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“九、关联方、关联关系及关联交易”。

(二) 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

□适用 √不适用

(三) 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为进一步完善公司治理制度，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等一系列制度。

截至报告期末，公司资金、资产及其他资源不存在被股东及其关联方占用或转移的情况。

为防止控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司控股股东、实际控制人已出具《关于避免资金占用的承诺》，具体内容参见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施。”

(四) 其他情况

□适用 √不适用

八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

(一) 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

√适用 □不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量 (股)	直接持股比例	间接持股比例
1	夏剑石	董事长兼总经理	董事长兼总经理	26,873,600	9.42%	31.42%
2	徐虹	董事	董事	15,116,400	5.30%	17.67%
3	秦明	董事	董事	11,758,500	4.12%	13.75%
4	夏子禹	董事	董事	-	-	-
5	曹东涛	董事	董事	-	-	-
6	刘磊	监事会主席	监事会主席	1,800,240	0.63%	2.10%
7	刘红波	监事	监事	210,000	0.32%	-
8	陈涛	职工代表监事	职工代表监事	180,000	0.27%	-
9	王冬	副总经理	副总经理	-	-	-
10	郑爱民	财务总监、 董事会秘书	财务总监、董 事会秘书	60,000	0.09%	-
11	刘会天	无	监事刘磊之父	7,651,020	2.68%	8.94%
12	刘昱	无	监事刘磊之妹	1,800,240	0.63%	2.10%

（二）董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

√适用 □不适用

公司董事长兼总经理夏剑石与董事徐虹系夫妻关系、共同实际控制人，公司董事夏子禹与夏剑石系父子关系、与徐虹系母子关系，公司董事、监事、高级管理人员之间及与实际控制人之间不存在其他关联关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签定重要协议或作出重要承诺：

√适用 □不适用

1、与公司签订的协议情况

公司与全体董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》或《劳务合同》，并与全体董事、监事、高级管理人员签订了保密协议，对商业秘密、知识产权等方面的保密义务作了严格的规定。

截至本公开转让说明书签署之日，上述合同履行正常，不存在违约情形。

2、作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺详见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
夏剑石	董事长兼总经理	实鸿科技	执行董事	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	富策科技	董事长	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	富天地产	董事长	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	乖乖兔	执行董事	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	京津冀红星美凯龙商业地产开发有限公司	董事长	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	唐山智研供应链管理有限公司	董事	否	否
徐虹	董事	实鸿科技	经理	否	否
徐虹	董事	富策科技	经理	否	否
徐虹	董事	富天地产	经理	否	否
徐虹	董事	乖乖兔	经理	否	否
徐虹	董事	陶博商管	监事	否	否
徐虹	董事	富地科技	监事	否	否
徐虹	董事	爱醇（唐山）酒业有限公司	董事长	否	否
秦明	董事	富天地产	董事	否	否

秦明	董事	富策科技	董事	否	否
秦明	董事	斐勒科技	执行董事兼经理	否	否
曹东涛	董事	斯迪姆	执行董事兼总经理	否	否
郑爱民	财务总监、董事会秘书	京津冀红星美凯龙商业地产开发有限公司	监事	否	否

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
夏剑石	董事长兼总经理	实鸿科技	64.00%	持股平台，无实际业务	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	富策科技	41.35%	商业房地产租赁	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	富天地产	41.35%	商业房地产开发与运营	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	乖乖兔	41.35%	房屋租赁	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	陶博商管	41.35%	物业管理	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	富地科技	41.35%	未实际经营	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	京津冀红星美凯龙商业地产开发有限公司	20.26%	未实际经营	否	否
夏剑石	董事长兼总经理	唐山智研供应链管理有限公司	12.92%	日用瓷的销售	否	否
徐虹	董事	实鸿科技	36.00%	持股平台，无实际业务	否	否
徐虹	董事	富策科技	23.25%	商业房地产租赁	否	否
徐虹	董事	富天地产	23.25%	商业房地产开发与运营	否	否
徐虹	董事	乖乖兔	23.25%	房屋租赁	否	否
徐虹	董事	陶博商管	23.25%	物业管理	否	否
徐虹	董事	富地科技	23.25%	未实际经营	否	否
徐虹	董事	爱醇（唐山）酒业有限公司	30.00%	红酒销售	否	否
徐虹	董事	宁波神锋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	17.04%	未实际经营	否	否
徐虹	董事	京津冀红星美凯龙商业地产开发有限公司	11.39%	未实际经营	否	否
徐虹	董事	唐山智研供应链管理有限公司	7.27%	日用瓷的销售	否	否
秦明	董事	斐勒科技	100.00%	持股平台，无	否	否

				实际业务		
秦明	董事	富策科技	18.09%	商业房地产租赁	否	否
秦明	董事	富天地产	18.09%	商业房地产开发与运营	否	否
秦明	董事	乖乖兔	18.09%	房屋租赁	否	否
秦明	董事	陶博商管	18.09%	物业管理	否	否
秦明	董事	富地科技	18.09%	未实际经营	否	否
秦明	董事	宁波神锋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	17.04%	未实际经营	否	否
秦明	董事	京津冀红星美凯龙商业地产开发有限公司	8.86%	未实际经营	否	否
秦明	董事	唐山智研供应链管理有 限公司	5.65%	日用瓷的销售	否	否
曹东涛	董事	斯迪姆	100.00%	电子科技产品的研发与销售	否	否
刘磊	监事	昱磊科技	16.00%	持股平台，无实际业务	否	否

（六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近12个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股转公司认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（七）其他情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

☐适用 ☒不适用

第四节 公司财务

一、 财务报表

(一) 合并财务报表

1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	73,573,782.15	42,284,868.24	22,509,622.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6,190,028.65		13,800,990.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	97,000.00		
应收账款	28,349,268.99	70,656,944.66	77,798,881.12
应收款项融资			
预付款项	4,612,182.25	5,022,354.84	5,720,120.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,221,392.37	6,362,856.16	5,015,654.97
买入返售金融资产			
存货	74,316,742.80	68,308,565.98	54,042,686.25
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	3,479,491.25	1,535,287.54	1,070,481.29
流动资产合计	194,839,888.46	194,170,877.42	179,958,437.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	829,487.02	874,472.19	3,204,030.59
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	128,468,842.54	116,727,906.06	92,385,294.17
在建工程	91,272,305.49	87,209,399.89	3,931,569.82
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	300,200.82	62,820.85	71,779.62
无形资产	5,957,031.04	6,054,978.27	5,388,897.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,423,180.91	5,709,351.24	1,693,644.40
递延所得税资产	16,299,070.98	17,957,091.07	1,830,440.66
其他非流动资产	48,087,786.01	50,394,243.34	4,022,923.00
非流动资产合计	297,637,904.81	284,990,262.91	112,528,579.86
资产总计	492,477,793.27	479,161,140.33	292,487,017.25
流动负债：			
短期借款	100,167,694.42	75,109,770.80	35,061,972.22
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	518,000.00	532,000.00	
应付账款	33,650,560.84	63,136,398.72	48,192,318.91
预收款项			
合同负债	4,841,756.82	2,006,144.23	5,166,547.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,892,683.81	8,134,861.74	9,470,968.07
应交税费	135,485.28	2,490,343.07	1,545,281.51
其他应付款	802,077.21	26,928,042.96	10,015,953.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	6,326,529.10	4,053,413.92	36,668.27
其他流动负债	1,260,728.34	100,841.46	221,657.73
流动负债合计	152,595,515.82	182,491,816.90	109,711,368.47
非流动负债：			
长期借款	142,151,487.99	116,113,207.41	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,568.75	10,851.59	31,595.13
长期应付款			
预计负债			
递延收益	2,552,087.58	3,803,400.00	3,803,400.00
递延所得税负债	8,821,229.42	9,189,839.47	820,730.82
其他非流动负债			
非流动负债合计	153,526,373.74	129,117,298.47	4,655,725.95
负债合计	306,121,889.56	311,609,115.37	114,367,094.42

所有者权益（或股东权益）：			
股本	65,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	50,116,596.97	49,746,947.09	52,396,610.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,311,079.16	18,282,878.50
一般风险准备			
未分配利润	71,239,306.74	72,493,998.71	82,440,433.60
归属于母公司所有者权益合计	186,355,903.71	167,552,024.96	178,119,922.83
少数股东权益			
所有者权益合计	186,355,903.71	167,552,024.96	178,119,922.83
负债和所有者权益总计	492,477,793.27	479,161,140.33	292,487,017.25

2. 合并利润表

单位：元

项目	2023年1月—6月	2022年度	2021年度
一、营业总收入	79,266,414.79	290,994,686.59	336,727,023.35
其中：营业收入	79,266,414.79	290,994,686.59	336,727,023.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	81,887,865.36	260,462,722.95	295,838,577.28
其中：营业成本	54,174,427.14	213,848,160.31	230,813,910.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	1,037,624.07	2,679,333.64	4,495,610.62
销售费用	6,146,374.19	8,566,170.09	11,936,589.72
管理费用	14,695,865.25	26,197,301.61	34,317,494.56
研发费用	5,165,379.47	10,362,421.45	10,523,169.28
财务费用	668,195.24	-1,190,664.15	3,751,802.29
其中：利息收入	65,989.81	68,069.80	17,472.59
利息费用	1,821,376.81	3,628,811.97	810,464.55
加：其他收益	3,562,670.42	5,620,704.68	4,909,678.29
投资收益（损失以“－”号填列）	-33,624.17	-1,824,055.34	-203,653.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-44,985.17	1,250.78	-555,969.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”	7,747.65	-990.74	-7,369.71

号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失	983,664.03	750,130.13	12,291.37
资产减值损失	-21,676.50	-972,905.85	-1,812,212.23
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	53,999.15	21,670.77	100,303.17
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,931,330.01	34,126,517.29	43,887,483.78
加: 营业外收入	110,644.39	372,974.85	6,919.12
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	12,285.61	79,358.29	293,433.87
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	2,029,688.79	34,420,133.85	43,600,969.03
减: 所得税费用	1,289,410.04	-2,661,631.92	6,069,026.90
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	740,278.75	37,081,765.77	37,531,942.13
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	740,278.75	37,081,765.77	37,531,942.13
2.终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润	740,278.75	37,081,765.77	37,531,942.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	740,278.75	37,081,765.77	37,531,942.13

归属于母公司所有者的综合收益总额	740,278.75	37,081,765.77	37,531,942.13
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.03		
（二）稀释每股收益	0.03		

3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	127,330,208.72	307,836,454.40	345,511,524.71
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还	10,630,157.46	31,776,081.56	29,060,217.09
收到其他与经营活动有关的现金	3,977,082.13	7,584,728.01	16,669,233.71
经营活动现金流入小计	141,937,448.31	347,197,263.97	391,240,975.51
购买商品、接受劳务支付的现金	69,946,174.09	183,823,620.99	226,896,036.35
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			
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	37,156,019.70	97,370,218.67	88,605,969.19
支付的各项税费	3,870,220.48	12,690,557.64	22,558,111.27
支付其他与经营活动有关的现金	12,562,945.50	16,591,076.28	13,097,919.65
经营活动现金流出小计	123,535,359.77	310,475,473.58	351,158,036.46
经营活动产生的现金流量净额	18,402,088.54	36,721,790.39	40,082,939.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11,361.00	900,000.00	128,317.74
取得投资收益收到的现金		351,148.37	223,998.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,489.50	40,000.00	49,401.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			14,202,048.33
收到其他与投资活动有关的现金			13,965,000.00
投资活动现金流入小计	44,850.50	1,291,148.37	28,568,766.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,156,668.92	159,588,392.09	15,272,705.79
投资支付的现金		726,000.00	260,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	25,156,668.92	160,314,392.09	15,532,705.79
投资活动产生的现金流量净额	-25,111,818.42	-159,023,243.72	13,036,060.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	18,063,600.00		
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	95,000,000.00	201,872,600.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		30,008,533.48	426,663.24
筹资活动现金流入小计	113,063,600.00	231,881,133.48	35,426,663.24
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	45,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,749,062.48	32,617,002.86	60,636,677.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,939,230.54	30,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	76,688,293.02	107,617,002.86	70,636,677.56
筹资活动产生的现金流量净额	36,375,306.98	124,264,130.62	-35,210,014.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	864,355.40	352,171.68	-2,054,768.46
五、现金及现金等价物净增加额	30,529,932.50	2,314,848.97	15,854,216.73
加：期初现金及现金等价物余额	38,625,462.32	36,310,613.35	20,456,396.62
六、期末现金及现金等价物余额	69,155,394.82	38,625,462.32	36,310,613.35

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	57,935,621.54	35,712,378.90	15,330,113.28
交易性金融资产	6,190,028.65		13,800,990.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	25,418,451.72	66,900,866.99	66,683,902.83
应收款项融资			
预付款项	47,642,450.53	655,674.79	2,092,572.99
其他应收款	1,164,988.82	44,120,326.46	23,376,074.35
存货	1,068,533.47	7,262,678.71	3,763,605.71
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	149,811.77	1,035,166.34	488,812.44
流动资产合计	139,569,886.50	155,687,092.19	125,536,072.34
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	89,679,420.88	87,724,406.05	3,204,030.59
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	335,088.34	424,363.45	896,272.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	19,494.17	28,491.47	
无形资产	347,625.00	384,375.00	457,875.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		201,828.25	444,021.97
递延所得税资产	222,309.92	542,611.17	588,417.00
其他非流动资产			
非流动资产合计	90,603,938.31	89,306,075.39	5,590,617.28
资产总计	230,173,824.81	244,993,167.58	131,126,689.62
流动负债：			

短期借款	75,143,250.00	75,109,770.80	35,061,972.22
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,920,959.56	9,380,893.05	7,214,315.80
预收款项			
合同负债	2,025,739.25	1,230,440.71	3,461,488.34
应付职工薪酬	444,578.28	2,119,732.32	2,189,786.18
应交税费	21,170.49	91,866.22	194,141.95
其他应付款	524,769.95	26,620,889.88	10,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,347.10	17,915.09	
其他流动负债			
流动负债合计	82,098,814.63	114,571,508.07	58,121,704.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,568.75	10,851.59	
长期应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	10,388.73	17,793.46	94,247.48
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,957.48	28,645.05	94,247.48
负债合计	82,110,772.11	114,600,153.12	58,215,951.97
所有者权益：			
股本	65,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	82,569,920.10	82,200,270.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,311,079.16	18,282,878.50
一般风险准备			
未分配利润	493,132.60	2,881,665.08	29,627,859.15
所有者权益合计	148,063,052.70	130,393,014.46	72,910,737.65
负债和所有者权益合计	230,173,824.81	244,993,167.58	131,126,689.62

2. 母公司利润表

单位：元

项目	2023年1月—6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	69,462,066.84	270,988,414.45	257,090,141.32
减：营业成本	61,443,438.85	236,010,984.23	224,414,054.58
税金及附加	23,547.96	162,541.51	120,947.52
销售费用	4,096,325.91	6,232,542.42	11,057,868.86
管理费用	5,104,355.76	8,589,477.50	13,898,979.08
研发费用	793,284.00	1,172,609.37	1,073,736.98
财务费用	578,492.69	-1,731,500.05	2,679,176.43
其中：利息收入	15,499.25	28,531.79	9,335.45
利息费用	1,682,307.52	3,148,970.85	366,842.49
加：其他收益	1,112,616.85	1,122,122.97	833,026.12
投资收益（损失以“-”号填列）	-33,624.17	3,175,944.60	67,418,691.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-44,985.17	1,250.78	-555,969.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,747.65	-990.74	-7,369.71
信用减值损失	1,281,565.17	183,284.84	44,977.40
资产减值损失			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,739.59	21,670.77	32,625.65
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-180,333.24	25,053,791.91	72,167,328.61
加：营业外收入	100,000.00	372,833.73	2,530.93
减：营业外支出	332.00	79,357.40	221,979.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-80,665.24	25,347,268.24	71,947,879.91
减：所得税费用	312,896.52	5,065,261.65	1,361,167.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-393,561.76	20,282,006.59	70,586,712.53
（一）持续经营净利润	-393,561.76	20,282,006.59	70,586,712.53
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额	-393,561.76	20,282,006.59	70,586,712.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年1月—6月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	113,272,315.83	278,845,847.66	250,375,002.20
收到的税费返还	10,618,163.56	29,584,291.88	28,867,969.69
收到其他与经营活动有关的现金	1,502,528.77	1,494,956.70	835,171.96
经营活动现金流入小计	125,393,008.16	309,925,096.24	280,078,143.85
购买商品、接受劳务支付的现金	114,114,407.65	268,674,297.28	324,557,823.18
支付给职工以及为职工支付的现金	5,854,793.75	9,787,210.90	11,357,904.07
支付的各项税费	81,941.05	5,467,451.41	2,395,878.51
支付其他与经营活动有关的现金	6,228,551.46	10,233,590.21	11,509,707.94
经营活动现金流出小计	126,279,693.91	294,162,549.80	349,821,313.70
经营活动产生的现金流量净额	-886,685.75	15,762,546.44	-69,743,169.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	11,361.00	900,000.00	14,612,100.00
取得投资收益收到的现金	5,000,000.00	19,351,148.37	81,223,998.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	40,000.00	49,401.69
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	35,000,000.00	13,800,000.00	13,902,000.00
投资活动现金流入小计	40,041,361.00	34,091,148.37	109,787,500.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,499.00	3,700.00	276,967.40
投资支付的现金	2,000,000.00	2,726,000.00	260,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		48,800,000.00	
投资活动现金流出小计	2,014,499.00	51,529,700.00	536,967.40
投资活动产生的现金流量净额	38,026,862.00	-17,438,551.63	109,250,532.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	18,063,600.00		
取得借款收到的现金	40,000,000.00	73,350,000.00	35,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,008,533.48	529.46
筹资活动现金流入小计	58,063,600.00	85,358,533.48	35,000,529.46
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	35,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,648,229.15	32,001,192.53	60,304,733.11
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	67,648,229.15	79,001,192.53	60,304,733.11
筹资活动产生的现金流量净额	-9,584,629.15	6,357,340.95	-25,304,203.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	849,852.64	249,939.12	-1,922,939.60
五、现金及现金等价物净增加额	28,405,399.74	4,931,274.88	12,280,219.68
加：期初现金及现金等价物余额	34,062,378.90	29,131,104.02	16,850,884.34
六、期末现金及现金等价物余额	62,467,778.64	34,062,378.90	29,131,104.02

（三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1. 财务报表的编制基础

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

2. 合并财务报表范围及变化情况

（1） 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额（万元）	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	中陶国贸	100.00%	100.00%	0.00	2021 年 7 月 26 日至 2021 年 12 月 1 日	新设合并	出资设立
2	中陶国投	100.00%	100.00%	0.00	2021 年 7 月 27 日至 2021 年 12 月 1 日	新设合并	出资设立
3	陶博商管	100.00%	100.00%	0.00	报告期初至 2021 年 12 月 28 日	控股合并	收购
4	富地科技	100.00%	100.00%	0.00	报告期初至 2021 年 12 月 29 日	控股合并	收购
5	中陶卫浴	100.00%	100.00%	9,439.29	2022 年 1 月 20 日至报告期末	同一控制下企业合并	出资、收购
6	逸每刻	100.00%	100.00%	400.00	2022 年 8 月 11 日至报告期末	新设合并	出资设立

纳入合并报表企业的其他股东为公司股东或在公司任职

□适用 √不适用

其他情况

√适用 □不适用

报告期内，公司纳入合并范围内子公司共 6 家，公司不存在持有半数以上表决权比例但未纳入合并范围，或持有半数以下表决权比例但纳入合并范围的情形。

（2） 民办非企业法人

□适用 √不适用

（3） 合并范围变更情况

√适用 □不适用

2021 年 7 月 26 日，公司设立子公司中陶国贸，该公司于 2021 年 12 月 1 日注销；

2021 年 7 月 27 日，公司设立子公司中陶国投，该公司于 2021 年 12 月 1 日注销；

2021 年 12 月 28 日，公司转让子公司陶博商管 100.00%股权；

2021 年 12 月 29 日，公司转让子公司富地科技 100.00%股权；

2022 年 2 月 22 日，公司自蒙迪欧国际有限公司收购唐山中陶卫浴 80.00%股权，形成同一控制下企业合并；

2022 年 8 月 11 日，公司设立子公司逸每刻。

二、 审计意见及关键审计事项

1. 财务报表审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具无保留的审计意见	是

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注进行了审计，并出具了“信会师报字[2023]第 ZG50976 号”标准无保留意见审计报告。

2. 关键审计事项

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
不适用	不适用

三、 与财务会计信息相关的重大事项判断标准

公司根据所处的行业和自身发展阶段，从事项的性质和金额两方面判断财务会计信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素。在判断事项金额的重要性时，结合公司经营情况，公司主要选取合并口径税前利润总额为基准数确定可接受的重要性水平，根据 2021 年度和 2022 年度合并口径的平均税前利润的 5.00%确定计划的重要性水平，即 243.05 万元，实际执行的重要性水平为计划的重要性水平的 50%，即 121.53 万元。

四、 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 报告期内采用的主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

合并程序：本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内

部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的

期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用每月第一个工作日的中国人民银行公布的外汇中间价记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目每月第一个工作日的中国人民银行公布的外汇中间价。利润表中的收入和费用项目，采用交易每月第一个工作日的中国人民银行公布的外汇中间价。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融

资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

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

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

按组合计量预期信用损失的金融工具组合：

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
其他应收款-往来款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-应收赔偿款			
其他应收款-应收暂付款			
应收票据			
应收账款			
预付账款	信用风险特征-账龄 1 年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测，按照违约风险敞口 100%单独评价计算预期信用损失
其他应收款-应收出口退税、押金、备用金、职工借款、代扣代缴款	信用风险特征-其他组合	无风险组合	无需计算预期信用损失

本公司将其他应收款-往来款、其他应收款-应收赔偿款、其他应收款-应收暂付款、应收票据及应收账款确定为账龄风险特征组合，按照如下账龄预期信用损失率进行计量：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00

1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

10、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、自制半成品、发出商品、在产品等。

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法；

2）包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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

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

初始投资成本的确定：

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

后续计量及损益确认方法：

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负

债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

12、固定资产

固定资产的确认和初始计量：

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

折旧方法：

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

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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00-30.00	0.50-5.00	3.17-4.98
机器设备	平均年限法	10.00	0.50	9.95
运输设备	平均年限法	4.00	0.50	24.88
办公设备	平均年限法	3.00	0.50	33.17
电子设备	平均年限法	3.00	0.50	33.17

固定资产处置：

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

13、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

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

（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乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

15、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2) 后续计量

(2) 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率（%）
土地使用权	40.00-50.00	年限平均法	0.00
软件	10.00	年限平均法	0.00

16、长期待摊费用

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

主要费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
装修费	年限平均法	3-5
大修理支出	年限平均法	3-5

17、合同负债

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

同资产和合同负债以净额列示。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

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

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确

认结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

19、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

- 1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。
- 4）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。
- 5）对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

(2) 本公司收入确认的具体原则

境外出口业务销售收入确认方法：公司直接境外出口以 FOB 模式为主，涉及少量 CFR、CIF 模式。FOB 模式下，公司须在合同规定的货运期内在指定的装运港将货物交付客户指定的船上，并负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点；CFR 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点；CIF 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，并办理货运保险，支付保险费，以及负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

内销业务收入确认方法：不需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点且由客户验收后则将商品控制权转移给客户并确认销售收入；需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点、安装完成且经客户验收后，则商品控制权转移给客户并确认销售收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

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

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

1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 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。

22、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债

按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 2) 租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后

合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（二） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

√适用 □不适用

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

•本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

-假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

-与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十）预计负债”评估包含租赁的合

同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 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

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②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

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；

2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的, 应当进行追溯调整, 将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目, 不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于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

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易 (包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

单位: 元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2021 年 12 月 31 日	执行新租赁准则	递延所得税负债	-	10,239.51	10,239.51
2021 年 12 月 31 日	执行新租赁准则	递延所得税资产	-	10,766.94	10,766.94
2021 年 12 月 31 日	执行新租赁准则	所得税费用	-	527.43	527.43
2022 年 12 月 31 日	执行新租赁准则	递延所得税负债	-	13,377.06	13,377.06
2022 年 12 月 31 日	执行新租赁准则	递延所得税资产	-	13,771.82	13,771.82
2022 年 12 月 31 日	执行新租赁准则	所得税费用	-	394.76	394.76

2. 会计估计变更

√适用 □不适用

2023 年 3 月 1 日, 根据本公司之子公司唐山中陶卫浴制造有限公司董事会决议, 自 2023 年 3 月 1 日起新增的房屋建筑物折旧年限由 20 年变更为 30 年, 残值率由 0.5%变更为 5%。

单位: 元

期间/时点	会计估计变更的内容	受影响的报表项目名称	影响金额	适用时点
2023 年 6 月 30 日	新增房屋建筑物残值率	固定资产-累计折旧	-7,224.86	2023 年 6 月 30 日
2023 年 6 月 30 日	新增房屋建筑物残值率	管理费用	-7,224.86	2023 年 6 月 30 日

(三) 前期会计差错更正

□适用 √不适用

五、 适用主要税收政策

1、 主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	免税（外贸出口企业）、13.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、15.00%、20.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%

2、 税收优惠政策

(1) 2019 年 10 月，唐山中陶卫浴制造有限公司通过河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局审核，获得了高新技术企业认定证书，编号为 GR201913001396，有效期三年，2019 年至 2021 年享受减按 15%的税率征收所得税的优惠政策。 2022 年 12 月，唐山中陶卫浴制造有限公司通过河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局审核，获得了高新技术企业认定证书，编号为 GR202213004718，有效期三年，2022 年至 2024 年享受减按 15%的税率征收所得税的优惠政策。 (2) 子公司北京逸每刻科技有限公司执行小型微利企业税收政策，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。 (3) 生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法；不具有生产能力的出口企业(以下称外贸企业)或其他单位出口货物劳务，免征增值税，相应的进项税额予以退还；外贸企业外购研发服务和设计服务免征增值税，其对应的外购应税服务的进项税额予以退还；将瓷制卫生器具等 1084 项产品出口退税率提高至 13%。子公司唐山中陶卫浴制造有限公司实行“免、抵、退”税收政策，母公司唐山中陶家居股份有限公司实行“免、退”税收政策。

3、其他事项

□适用 √不适用

六、经营成果分析

（一）报告期内经营情况概述

1. 报告期内公司经营成果如下：

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
营业收入（元）	79,266,414.79	290,994,686.59	336,727,023.35
综合毛利率	31.66%	26.51%	31.45%
营业利润（元）	1,931,330.01	34,126,517.29	43,887,483.78
净利润（元）	740,278.75	37,081,765.77	37,531,942.13
加权平均净资产收益率	0.44%	18.86%	17.50%
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-2,402,904.35	32,883,554.66	33,253,381.65

2. 经营成果概述

（1）营业收入

报告期内，公司营业收入分别为 33,672.70 万元、29,099.47 万元和 7,926.64 万元，2022 年，公司营业收入有所下降，主要原因为：1）随着低端陶瓷砖利润空间的下降，公司聚焦中高端陶瓷砖产品，低端陶瓷砖的销售量及收入有所下降；2）2022 年上半年，受北京冬奥会和全国两会期间环保管控措施的影响，公司 2022 年 2、3 月受停产影响，产量降低，上半年虽然需求较为旺盛，但销量有所下降；3）为应对疫情供应不稳定影响，部分境外客户大量备货，2022 年下半年伴随全球供应链正常化后，境外客户因前期库存较高，因此减少采购。

2023 年上半年，全球主要经济体的经济增长仍然乏力，同时由于前期采购量较多，部分大客户库存去化压力较大，采购需求减少，公司产品销售量有所降低，进而销售收入有所下降。

（2）综合毛利率

报告期内，公司综合毛利率分别为 31.45%、26.51%和 31.66%，2022 年公司毛利率有所下降，主要原因如下：1）原材料价格上涨，其中硅酸锆、氧化锌等材料采购价格涨幅较大，使单位产品原材料耗用成本增加；2）公司生产人员增加，在产量有所减少的情况下，单位产品人工成本有所增加；3）当期天然气价格上涨影响，单位产品耗用燃料动力成本增加；4）受北京冬奥会和全国两会期间环保管控措施的影响，公司上半年产量有所下降，单位固定成本和人工成本均有所增加。

2023 年 1-6 月，公司毛利率有所增加，主要原因如下：1）高毛利率的马桶座箱类产品销售占比提高，使得整体毛利率有所增加；2）公司采取控制降本措施，冗余生产人员有所减少，单位产

品的人力成本有所减少；3）天然气价格有所回落，单位产品耗用燃料动力成本有所降低；

（3）营业利润、净利润和归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润

报告期内，公司营业利润分别为 4,388.75 万元、3,412.65 万元和 193.13 万元；报告期内，公司净利润分别为 3,753.19 万元、3,708.18 万元和 74.03 万元；2022 年，公司营业利润和净利润有所下降，主要系公司收入下降，成本上升所致。2023 年 1-6 月，公司营业利润和净利润下降幅度较大，主要系公司收入下降所致。

公司非经常性损益明细详见本节“六、经营成果分析”之“（六）影响经营成果的其他主要项目”之“4.非经常性损益情况”。

（4）净资产收益率

报告期内，公司加权平均净资产收益率有所下降，主要原因与净利润变动原因相同。

（二）营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

（1）收入确认具体方式

报告期内，公司收入确认的具体方式如下：

出口外销业务收入确认方法：公司直接境外出口以 FOB 模式为主，涉及少量 CFR、CIF 模式。FOB 模式下，公司须在合同规定的货运期内在指定的装运港将货物交付客户指定的船上，并负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点；CFR 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点；CIF 模式下，公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，并办理货运保险，支付保险费，以及负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

内销业务收入确认方法：不需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点且由客户验收后则将商品控制权转移给客户并确认销售收入；需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点、安装完成且经客户验收后，则商品控制权转移给客户并确认销售收入。

（2）收入确认方法及依据

报告期内，公司以境外销售为主，境内销售为辅。公司境内外销售收入确认方法具体情况如下：

1、境外出口业务销售收入确认方法

公司直接境外出口以 FOB 模式为主，涉及少量 CFR、CIF 模式。

(1) FOB 模式

公司须在合同规定的货运期内在指定的装运港将货物交付客户指定的船上，并负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

(2) CFR 模式

公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

(3) CIF 模式

公司须在合同规定的装运期内在装运港将货物交至运往指定目的港的船上，负担货物越过船舷以前的一切费用和货物灭失或损坏的风险，并办理货运保险，支付保险费，以及负责租船订舱、支付从货运港到目的港的正常费用，以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

2、内销业务收入确认方法

不需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点且由客户验收后则将商品控制权转移给客户并确认销售收入。

需要安装的销售，商品在运输到客户指定的地点、安装完成且经客户验收后，则商品控制权转移给客户并确认销售收入。

3、公司境内外业务收入确认时点及主要依据单据情况

公司上述业务的营业收入确认时点及主要依据单据情况如下：

业务模式		收入确认时点	主要依据单据
境外业务	FOB 、CFR、 CIF	以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点	报关单
境内业务	不需要安装	商品在运输到客户指定的地点且由客户验收作为收入确认时点	客户签收单
	需要安装	商品在运输到客户指定的地点、安装完成且经客户验收作为收入确认时点	客户验收单

4、公司收入确认适用总额法

报告期内，公司主要基于从事交易时的身份是否为主要责任人来判断按照总额法或净额法确认收入。公司销售自产产品、外购产品均以总额法确认收入。

根据《企业会计准则第 14 号——收入》第三十四条，企业应当根据其在向客户转让商品前是

否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入；否则，该企业为代理人，应当按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

企业向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，企业不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；（3）企业有权自主决定所交易商品的价格；（4）其他相关事实和情况。

根据上述总额法、净额法判断条件，公司销售自产产品、外购产品收入确认方法为总额法，具体判断依据如下：

控制权的判断依据	具体合同约定及相关事实
公司在转让商品之前承担了该商品的存货风险	1、采购环节：公司自产产品采用“基于订单加安全库存、按需采购”的采购模式，经审核批准并与供应商签署合同后即进入供货流程。供应商交付货品后经验收合格后办理入库手续。自产模式下存货相关毁损灭失的风险在货物验收合格前由供应商承担，验收合格后由公司承担。对于外购产品，公司主要基于订单进行采购，经审核批准并与供应商签署合同后即进入供货流程。供应商交付货品后经验收合格后办理入库手续，或直接从供应商运输到港口并报关出口。代理模式下，在货物交付给公司后，风险由公司承担。 2、销售环节：公司与客户按合同约定的质量标准在约定的时间及约定的地点向客户交付产品，交付后与存货相关的毁损、灭失风险由客户承担。综上所述，公司向客户交付货物前存货毁损灭失的风险由公司承担，交付后由客户承担。
公司承担了向客户转让商品的主要责任	根据销售合同约定，公司负责将货物运输至客户指定地点，货物相关运输费用由公司负责，但 FOB 模式下运达港口后所发生的运输费用由客户承担。由公司负责对产品的售后服务工作。
公司有权自主决定所交易商品的价格	公司结合供应商实时报价、市场需求、运费成本等因素向客户进行报价，公司拥有自主定价权。

由上述分析可知，公司采购及销售相互独立，在向客户转让自产产品、外购产品前均拥有对相关产品及服务的控制权、向客户承担转让产品及服务的主要责任，承担了商品实现销售前的存货风险且有权自主决定所交易商品的价格，满足企业会计准则对主要责任人的认定，采用总额法确认收

入具有合理性，符合《企业会计准则》的要求。

2. 营业收入的主要构成

(1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
卫生陶瓷	72,230,348.37	91.12%	276,786,946.96	95.12%	294,650,066.93	87.50%
瓷砖	2,612,819.10	3.30%	7,376,732.22	2.54%	32,987,408.68	9.80%
其他浴室产品	4,407,982.46	5.56%	6,780,955.90	2.33%	8,122,452.10	2.41%
其他业务	15,264.86	0.02%	50,051.51	0.02%	967,095.64	0.29%
合计	79,266,414.79	100.00%	290,994,686.59	100.00%	336,727,023.35	100.00%
原因分析	报告期内，公司营业收入有所下降，主要卫生陶瓷产品和陶瓷砖产品的收入下降，主要原因详见“六、经营成果分析”之“（一）报告期内经营情况概述”之“2、经营成果概述”之“（1）营业收入”。 报告期内，其他浴室产品的收入分别为 812.25 万元、678.10 万元和 440.80 万元，收入有所波动。其他浴室产品包括浴室家具、龙头五金、浴缸浴房、浴室镜等产品，产品种类较多，主要是为满足客户需求的多样性，与卫生陶瓷产品搭配销售，因此其他浴室产品的收入会有所波动。 报告期内，公司 2021 年度其他业务收入主要系子公司陶博商管产生的物业管理费、水电费收入；2022 年度及 2023 年 1-6 月主要系销售废料、收取第三方电费产生的收入，金额较小。					

(2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
境外	69,462,066.84	87.63%	273,743,937.90	94.07%	314,694,630.99	93.46%
境内	9,804,347.95	12.37%	17,250,748.69	5.93%	22,032,392.36	6.54%
合计	79,266,414.79	100.00%	290,994,686.59	100.00%	336,727,023.35	100.00%
原因分析	报告期内，公司以境外客户销售为主，主要为欧洲、北美洲及亚洲等地区的知名卫浴陶瓷品牌商和建材家居零售集团提供产品和服务。					

(3) 按生产方式分类

□适用 √不适用

(4) 按销售方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直销模式	65,386,624.33	82.49%	265,180,892.51	91.13%	306,168,215.98	90.92%
经销模式	13,864,525.60	17.49%	25,763,742.57	8.85%	29,591,711.73	8.79%
其他业务	15,264.86	0.02%	50,051.51	0.02%	967,095.64	0.29%
合计	79,266,414.79	100.00%	290,994,686.59	100.00%	336,727,023.35	100.00%
原因分析	报告期内，公司以销售模式以直销为主、经销为辅，直销收入比例分别为 90.92%、91.13%和 82.49%，占比较高。					

(5) 其他分类

□适用 √不适用

3. 公司收入冲回情况

√适用 □不适用

单位：元

期间	客户	产品	冲回原因	影响金额	原确认收入时间
2023 年 1-6 月	IMEX CERAMICS UK LTD	卫生陶瓷、其他浴室产品等	销售返利	140,085.95	2023 年 1-6 月
2023 年 1-6 月	Tradelink Pty Limited	卫生陶瓷等	销售返利	6,966.16	2023 年 1-6 月
2023 年 1-6 月	GROHE AG	卫生陶瓷等	销售返利	12,252.95	2023 年 1-6 月
2023 年 1-6 月	翠丰集团[注 1]	卫生陶瓷等	销售返利	179,567.08	2023 年 1-6 月
2023 年 1-6 月	零售客户	卫生陶瓷、其他浴室产品等	退货、退差价	30,076.88	2023 年 1-6 月
2022 年度	IMEX CERAMICS UK LTD	卫生陶瓷、其他浴室产品等	销售返利	260,241.33	2022 年度
2022 年度	EURO TRADE CERIEUX	陶瓷砖、其他浴室产品	销售返利	2,863.82	2022 年度
2022 年度	Tradelink Pty Limited	卫生陶瓷等	销售返利	153,778.60	2022 年度
2022 年度	GROHE AG	卫生陶瓷等	销售返利	63,953.70	2022 年度
2022 年度	翠丰集团[注 1]	卫生陶瓷等	销售返利	417,940.36	2022 年度
2022 年度	零售客户	卫生陶瓷、其他浴室产品等	退货	9,539.81	2022 年度
2021 年度	IMEX CERAMICS UK LTD	卫生陶瓷、其他浴室产品等	销售返利	354,647.35	2021 年度
合计	-	-	-	1,631,913.99	-

注 1：翠丰包括 Pjh Group Ltd、Castorama France Sas、Brico Depot S.A.S.、Bricostore Romania Sa、Brico Depot Spain、Castorama Polska Sp. O.O 等。

4. 其他事项

√适用 □不适用

报告期内，公司外销贸易方式包括 FOB、C&F/CFR 和 CIF 模式，各模式下的运保费的承担情况如下：

FOB 模式：外销合同总价包含货物成本，公司承担到港前的运费，离港后的运保费由客户承担。

C&F/CFR 模式：外销合同总价包含货物成本和运输费，公司承担到港前的运费，港后运费由公司垫付后向客户收取，保险费由客户承担。

CIF 模式：外销合同总价包含货物成本、保险费和运输费，公司承担到港前的运费，港后运费和保险费用由公司垫付后向客户收取。

综上情况，外销主要涉及的运保费分为到港前运费和离港后运保费，两类情况如下：

1、到港前运费

(1) 到港前运费情况

报告期内，外销模式下，到港前不涉及保险费用，外销产生的到港前运费和外销收入的情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
到港前运费 (A)	178.25	812.53	1,524.32
外销收入 (B)	6,946.21	27,374.39	31,469.46
占比 (A/B)	2.57%	2.97%	4.84%

报告期内，到港前运费占外销收入的比重分别为 4.84%、2.97%和 2.57%，占比呈下降趋势，主要原因为受公司瓷砖销售占比下降所致。公司瓷砖为外采后销售，主要采购地区为佛山，出口港为深圳港，距离较远，且瓷砖的货值相对较低，因此瓷砖的单位销售运价相对卫生陶瓷较高，因此 2021 年到港前运费占收入比例较高。

(2) 到港前运费的归集情况

根据《监管规则适用指引——会计类第 2 号》、《收入准则应用案例——运输服务》相关规定，对于为履行客户合同而发生的运输费用，属于收入准则规范下的合同履约成本。若运输活动发生在商品的控制权转移之前，其通常不构成单项履约义务，企业应将相关支出作为与商品销售相关的成本计入合同履约成本，最终计入营业成本并予以恰当披露。若运输活动发生在商品控制权转移之后，其通常构成单项履约义务，企业应在确认运输服务收入的同时，将相关支出计入运输服务成本并予以恰当披露。

公司承担的到港前运费，发生于产品控制权转移之前，依据相关会计准则及监管规则指引，相关运输费用作为合同履约成本列报于当期营业成本，符合企业会计准则规定。

2、离港后运保费

(1) 离港后运保费情况

报告期内，公司出口主要使用 FOB 模式，部分客户会请公司代为办理海运托运，即采用 C&F/CFR 模式，该种模式下海运费公司采取代收代付模式，公司会在发货前根据船运公司报价，向客户确认收取运费金额；报告期内，仅 2021 年采用过一次 CIF 模式，发生的运费和保险费金额较小，该种模式下海运费、保险费公司均采取代收代付模式。

报告期内，C&F/CFR 和 CIF 模式下，公司外销收入和公司支付的离港后运保费情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
离港后运费 (A)	19.71	423.85	1,571.70
离港后保险费 (B)	-	-	0.21
小计 (C=A+B)	19.71	423.85	1,571.91
C&F/CFR、CIF 模式下的 外销收入 (D)	209.96	1,209.18	4,527.32
占比 (C/D)	9.39%	35.05%	34.72%

报告期内，公司 C&F/CFR 和 CIF 模式下离港后运保费占收入的比重分别为 34.72%、35.05%和 9.39%，其中 2021 年和 2022 年的占比较高，主要系 2021 年和 2022 年上半年，国际集装箱海运运力紧张，海运费涨幅较大，客户委托公司代为办理海运托运的情况也相对较多；2023 年 1-6 月，离港后运费占收入比重为 9.39%，主要系海运运力紧张的情况逐渐缓解，客户委托代办托运情况减少，公司代付海运费下降所致。

2022 年下半年始，海运运力紧张的情况逐渐缓解，客户多选择自行订船，由公司订船的情况逐渐减少，故 C&F/CFR 模式结算的收入有所下降。

(2) 离港后运保费的归集情况

报告期内，对于 C&F/CFR 和 CIF 模式下离港后的产生的海运费，公司采取代收代付模式，账务处理也将代收代付海运费计入往来款。具体会计处理方式如下：

项目	确认收入时	支付海运费时
会计处理方式	借：应收账款 贷：主营业务收入 应付账款-应付海运费	借：应付账款-应付海运费 贷：银行存款

根据《监管规则适用指引——会计类第 2 号》、《收入准则应用案例——运输服务》相关规定，对于为履行客户合同而发生的运输费用，属于收入准则规范下的合同履约成本。若运输活动发生在

商品的控制权转移之前，其通常不构成单项履约义务，企业应将相关支出作为与商品销售相关的成本计入合同履约成本，最终计入营业成本并予以恰当披露。若运输活动发生在商品控制权转移之后，其通常构成单项履约义务，企业应在确认运输服务收入的同时，将相关支出计入运输服务成本并予以恰当披露。

外销运保费发生于控制权转移之后，且是由公司代收代付，相关运输活动构成单项履约义务。但由于公司仅代收代付，相关运输活动主要风险与报酬由实际运输方以及保险公司承担。另外公司并未就出口运输活动向客户收取额外的费用，即向客户收取的运保费与支付给货物代理商的运保费金额一致。因此就该项履约义务而言，公司为代理人的角色，按照净额法核算，符合企业会计准则规定。

（三）营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

公司产品的成本核算分为自产产品成本核算以及外购成品成本核算。

（一）自产产品成本核算

公司的生产过程包括制浆、成型、施釉、烧成四个主要环节，经检包环节安装配件，完成包装后，完工进入成品库；公司采用综合逐步结转法，对主要环节的产品成本进行核算，各项成本核算方法如下：

1、成本归集和分配

直接材料：公司原材料以实际成本入库，原材料生产领用出库时采用移动加权平均法计价，制浆环节按领料单对材料成本进行归集；成型、施釉、烧成环节，按各环节产品重量分摊领用的泥浆成本、釉浆成本及其他材料成本；检包的材料通过生产订单、BOM表领用情况进行归集与分配；

直接人工：指直接从事生产的人员的职工薪酬，各月末公司根据员工工资表金额在生产成本进行归集。制浆环节，财务部按月依据泥浆、釉浆的生产重量对直接人工进行分摊；施釉、成型环节，为计件工资制度，以生产的产品数量考核发放工资，财务部门按月归集核算直接人工成本总额；烧成、检包环节按各产品重量对人工进行分摊；

制造费用：指公司为生产产品而发生的各项间接费用，包含车间管理薪酬、折旧费、辅料、修理费、模具费等，财务部按月归集各生产车间产生的成本，依据各环节产品重量进行分摊；

能源动力费用：指公司为生产产品产生的各项能源动力成本，包含水、电、天然气等费用，财务部按月归集各生产车间产生的成本，依据各环节产品重量进行分摊；

2、生产成本分配

各月末，公司编制产品成本计算表，公司采用综合逐步结转法，期末在产品为制浆环节的在产的泥釉浆等，其余环节不存在在产品，各月末均完工进入半成品库，故期末归集入生产成本的料工费按制浆环节的重量进行分配；

存货成本结转公司利用财务管理系统进行存货管理和核算，成本归集和分配到各产品后，在系统中记录产成品金额。公司按照销售订单安排存货出库、发运，每一笔销售收入均形成对应的产品清单，各月末，公司按照系统记录的出库情况，使用移动加权平均法计算出库存货成本金额，结转计入营业成本或发出商品。发出商品达到收入确认条件，确认收入时将发出商品结转计入营业成本。公司存货成本结转与收入确认相匹配。

（二）外购成品成本核算

外购成品按实际采购成本计入库存商品，销售发出时按移动加权平均法结转销售成本。

2. 成本构成分析

（1）按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
卫生陶瓷	48,676,774.01	89.85%	202,815,972.80	94.84%	192,931,838.54	83.59%
陶瓷砖	1,954,881.32	3.61%	5,900,857.60	2.76%	29,949,814.87	12.98%
其他浴室产品	3,542,771.81	6.54%	5,103,641.42	2.39%	5,949,938.05	2.58%
其他业务成本			27,688.49	0.01%	1,982,319.35	0.86%
合计	54,174,427.14	100.00%	213,848,160.31	100.00%	230,813,910.81	100.00%
原因分析	报告期内，公司营业成本分别为 23,081.39 万元、21,384.82 万元和 5,417.44 万元，各产品结构的成本与营业收入的变化趋势一致。					

（2）按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	24,543,553.90	45.30%	89,545,779.46	41.87%	108,105,703.42	46.84%
直接人工	13,023,228.80	24.04%	58,651,499.24	27.43%	51,600,866.80	22.36%
制造费用	8,688,809.61	16.04%	25,835,417.33	12.08%	27,642,211.43	11.98%
燃料动力	5,446,766.48	10.05%	29,729,047.41	13.90%	21,681,506.33	9.39%
运输费	2,472,068.35	4.56%	10,058,728.38	4.70%	19,801,303.48	8.58%

其他业务成本			27,688.49	0.01%	1,982,319.35	0.86%
合计	54,174,427.14	100.00%	213,848,160.31	100.00%	230,813,910.81	100.00%
原因分析	报告期内，公司成本结构有所变动，主要原因如下： 原材料：2022 年材料成本占比有所下降，主要系当期外购瓷砖等贸易产品的销售减少，相关产品计入材料成本下降幅度较大；2023 年 1-6 月，材料成本占比有所上升，主要系当期外购的智能坐便、龙头五金等产品的销售占比有所增加，相关材料成本增加。 直接人工：为应对 2022 年上半年订单的增长，公司的生产人员增加较多，相关人员的薪酬成本增加；同时，2021 年公司尚未建立完善的社保公积金缴纳制度，经逐步规范后，2022 年公司已为大部分工人缴纳社保公积金，增加了当期的直接人工成本；2023 年上半年，直接人工占比有所下降，主要系当期订单有所减少，公司根据订单需求调整生产规模，减少生产人员薪酬支出所致。 制造费用：2022 年制造费用占比较 2021 年波动较小。2023 年上半年，公司制造费用占比有所增加，主要系：①2022 年 12 月，公司智能仓储系统、光伏发电设备完工投入使用，使 2023 年上半年的折旧金额增长较多；②2023 年上半年，公司对车间、厂区设备设施进行年度检修，发生相关修理费较多；上述原因使 2023 年上半年制造费成本有所增加。 燃料动力：公司燃料动力成本主要包括燃气、水电、煤气等成本，2022 年，受燃气费、电费价格上涨的影响，当期燃料动力成本占比有所增加；2023 年上半年，燃气费价格有所回落，当期燃料动力成本占比有所下降。 运输费：2022 年，公司运输费用成本金额和占比有所下降，主要系：①公司以出口业务为主，2021 年受国际集装箱海运运力紧张，因此 2021 年海运费成本较高，2022 年运力有所缓解，相关成本有所下降；②2021 年公司的外购瓷砖销售额较大，该类产品均系公司外购，由供应商运往就近港口再发给客户，由于供应商一般距离港口较远，运输成本增加，同时由于单位体积下陶瓷砖的货物价值低于卫生陶瓷产品，因此陶瓷砖的运输成本占比相对较高，2022 年公司外购瓷砖销售下降较多，相关运输成本有所下降。因此，2022 年公司运输成本占比有所下降。2023 年上半年，公司运输费占比较上期波动较小。 其他业务成本，2021 年主要系子公司陶博商管物业服务产生的相关营运成本、人工成本等；2022 年主要系电费成本。					

（3）其他分类

☐适用 ☒不适用

3. 其他事项

□适用 √不适用

(四) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2023 年 1 月—6 月							
项目	收入	成本		毛利率			
卫生陶瓷	72,230,348.37	48,676,774.01		32.61%			
陶瓷砖	2,612,819.10	1,954,881.32		25.18%			
其他浴室产品	4,407,982.46	3,542,771.81		19.63%			
其他业务	15,264.86			100.00%			
合计	79,266,414.79	54,174,427.14		31.66%			
原因分析							
2022 年度							
项目	收入	成本		毛利率			
卫生陶瓷	276,786,946.96	202,815,972.80		26.72%			
陶瓷砖	7,376,732.22	5,900,857.60		20.01%			
其他浴室产品	6,780,955.90	5,103,641.42		24.74%			
其他业务	50,051.51	27,688.49		44.68%			
合计	290,994,686.59	213,848,160.31		26.51%			
原因分析							
2021 年度							
项目	收入	成本		毛利率			
卫生陶瓷	294,650,066.93	192,931,838.54		34.52%			
陶瓷砖	32,987,408.68	29,949,814.87		9.21%			
其他浴室产品	8,122,452.10	5,949,938.05		26.75%			
其他业务	967,095.64	1,982,319.35		-104.98%			
合计	336,727,023.35	230,813,910.81		31.45%			
原因分析	(1) 按产品类别的主营业务毛利构成						
	报告期内，公司主营业务毛利情况如下：						
	单位：万元						
	项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
		毛利	毛利占比	毛利	毛利占比	毛利	毛利占比
	卫生陶瓷	2,355.36	93.93%	7,397.10	95.91%	10,171.82	95.13%
	陶瓷砖	65.79	2.62%	147.59	1.91%	303.76	2.84%
	其他浴室产品	86.52	3.45%	167.73	2.17%	217.25	2.03%
	合计	2,507.67	100.00%	7,712.42	100.00%	10,692.83	100.00%
	由上表可见，卫生陶瓷销售业务是公司毛利的主要来源。						
(2) 产品毛利率及占主营业务收入比例							

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比	毛利率	收入占比
卫生陶瓷	32.61%	91.14%	26.72%	95.13%	34.52%	87.76%
陶瓷砖	25.18%	3.30%	20.01%	2.54%	9.21%	9.82%
其他浴室产品	19.63%	5.56%	24.74%	2.33%	26.75%	2.42%
合计	31.64%	100.00%	26.51%	100.00%	31.85%	100.00%

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 31.85%、26.51%和 31.64%。卫生陶瓷占主营业务收入比重达 87%以上，对主营业务毛利率的影响较大，卫生陶瓷的毛利率变动趋势与主营业务毛利率的变动趋势一致。

（3）主营业务毛利率变动的结构性分析

报告期内，各产品毛利率变化及收入占比变化对毛利率贡献变动的影响如下：

2023 年 1-6 月					
项目	毛利率	收入占比	毛利率变动影响	收入占比变动影响	毛利率贡献变动
	A1	B1	D1=(A1-A2)*B2	E1=A1*(B1-B2)	C1=D1+E1
卫生陶瓷	32.61%	91.14%	5.60%	-1.30%	4.30%
陶瓷砖	25.18%	3.30%	0.13%	0.19%	0.32%
其他浴室产品	19.63%	5.56%	-0.12%	0.63%	0.52%
合计	31.64%	100.00%	5.61%	-0.48%	5.13%
2022 年度					
项目	毛利率	收入占比	毛利率变动影响	收入占比变动影响	毛利率贡献变动
	A2	B2	D2=(A2-A3)*B3	E2=A2*(B2-B3)	C2=D2+E2
卫生陶瓷	26.72%	95.13%	-6.84%	1.97%	-4.87%
陶瓷砖	20.01%	2.54%	1.06%	-1.46%	-0.40%
其他浴室产品	24.74%	2.33%	-0.05%	-0.02%	-0.07%
合计	26.51%	100.00%	-5.83%	0.49%	-5.34%
2021 年度					
项目	毛利率	收入占比	毛利率变动影响	收入占比变动影响	毛利率贡献变动
	A3	B3			
卫生陶瓷	34.52%	87.76%			
陶瓷砖	9.21%	9.82%			
其他浴室产品	26.75%	2.42%			
合计	31.85%	100.00%			

由上表可见：

1) 2022 年，公司主营业务毛利率下降 5.34 个百分点，主要原因是卫生陶瓷产品的毛利率下降致使主营业务毛利率下降 6.84 个百分点；其他浴室产品、陶瓷砖的收入占比较小，对主营业务毛利率影响较小。

2) 2023 年 1-6 月，公司主营业务毛利率提升 5.13 个百分点，主要原因是卫生陶瓷产品的毛利率上升为主营业务毛利率的上升贡献 5.60 个百分点；陶瓷砖的对毛利率变动的贡献较小。

（4）分产品的主营业务毛利率分析

①卫生陶瓷

报告期内，卫生陶瓷的毛利率分别为 34.52%、26.72%和 32.61%，卫生陶瓷的单价和成本变化对毛利率变化的影响如下：

项目	2023 年 1-6 月			2022 年			2021 年
	金额 (元/套)	变动 幅度	对毛利 率影响	金额 (元/套)	变动 幅度	对毛利 率影响	金额 (元/套)
单价	313.66	-10.86%	-8.93%	351.88	3.48%	2.20%	340.05
单位成本	211.38	-18.02%	14.81%	257.84	15.80%	-10.00%	222.66
原材料	83.65	-16.96%	5.45%	100.74	14.03%	-3.52%	88.34
直接人工	56.55	-24.16%	5.74%	74.56	25.21%	-4.27%	59.55
燃料动力	23.65	-37.42%	4.51%	37.79	51.05%	-3.63%	25.02
制造费用	37.73	14.88%	-1.56%	32.84	2.96%	-0.27%	31.90
运输费	9.79	-17.78%	0.67%	11.90	-33.30%	1.69%	17.85

2022 年，卫生陶瓷产品的毛利率较上年度下降 7.80 个百分点，主要原因系卫生陶瓷产品的单位成本增长幅度较大，使当期毛利率较上年度下降 10.00 个百分点，主要原因如下：

A.原材料价格上涨，其中硅酸锆、氧化锌等釉料采购价格涨幅较大，使单位产品原材料耗用成本增加；

B.公司生产人员增加，在产量有所减少的情况下，单位产品人工成本有所增加；

C.当期天然气价格上涨影响，单位产品耗用燃料动力成本增加；

2022 年，卫生陶瓷单价有所上升，主要系公司生产成本增加，与客户协商调整价格所致；

2023 年 1-6 月，公司毛利率较上年度上升 5.88 个百分点，主要原因系卫生陶瓷产品的单位成本下降幅度较大，使当期毛利率较上年度提升 14.81 个百分点，主要原因如下：

A.部分泥釉料原材料价格有所回落，降低了卫生陶瓷产品单位产品材料成本；公司向 Delta 等客户销售的卫生陶瓷产品的配件、包装物等单位材料成本相对较高，当期公司向相关客户的销售占比下降，降低了整体的单位产品材料成本；

B.公司采取控制降本措施，冗余生产人员有所减少，单位产品的人力成本有所减少；

C.天然气价格有所回落，单位产品耗用燃料动力成本有所降低；

2023 年 1-6 月，卫生陶瓷单价下降较多，主要系当期单位价格较高的坐便器类产品销售占比下降，同时，下游客户库存去化压力较大，与公司协商降价所致。

②陶瓷砖

报告期内，公司陶瓷砖的毛利率分别为 9.21%、20.01%和 25.18%，陶瓷砖的单价和成本

变化对毛利率变化的影响如下：

项目	2023 年 1-6 月			2022 年			2021 年
	金额 (元/件)	变动 幅度	对毛利率 影响	金额 (元/件)	变动 幅度	对毛利率 影响	金额 (元/件)
单价	35.02	-3.19%	-2.64%	36.18	19.38%	14.74%	30.31
单位成本	26.20	-9.45%	7.81%	28.94	5.18%	-3.94%	27.52
单位材料	25.12	-5.76%	4.38%	26.65	10.89%	-7.23%	24.03
单位运费	1.09	-52.43%	3.43%	2.29	-34.23%	3.30%	3.48

2022 年，陶瓷砖的毛利率较上年度上升 10.80 个百分点，主要原因如下：

A.当期陶瓷砖产品的单价有所增长，使当期毛利率较上年度上升 14.74 个百分点，系国际市场陶瓷砖业务的利润空间日趋下降，公司主动减少单价和毛利较低的低端瓷砖产品的销售，因此，当期陶瓷砖的单价有所增加；

B.当期单位运费成本下降幅度较大，使当期毛利率增加 3.30 个百分点，系 2021 年受管控措施影响，国内外运力均较紧张，运输成本较高；2022 年，随着管控的逐步放开，单位运输成本有所下降；

2023 年 1-6 月，陶瓷砖的毛利率较上年度上升 5.17 个百分点，主要原因如下：

A.当期单位材料成本较上期有所下降，使当期毛利率较上年度增加 4.38 个百分点，主要系当期陶瓷砖产品市场竞争激烈，采购价格有所下降所致；

B.当期单位运输成本较上期有所下降，使当期毛利率较上年度上升 3.43 个百分点，系当期出口运输运力过剩，运输方为吸引客户，给予了一定优惠。

③其他浴室产品

其他浴室产品包括浴室家具、龙头五金、浴缸浴房、浴室镜等产品，产品种类较多，价格差异较大。报告期内，公司其他浴室产品的毛利率分别为 26.75%、24.74%和 19.63%，毛利率变动原因如下：

2022 年，公司毛利率较 2021 年下降 2.01 个百分点，主要系 2022 年公司为扩大品牌影响力，通过商场实体店低价销售一批浴室柜等产品，降低了毛利率水平；

2023 年 1-6 月，其他浴室产品毛利率较上年下降 5.11 个百分点，主要系公司低价处理销售一批库存的浴室五金、浴室柜等产品，销售毛利率较低，降低了毛利率水平。

(5) 对主要明细产品的毛利率分析

1) 卫生陶瓷

公司卫生陶瓷产品主要包括坐便器、盥洗盆、妇洗器及其他卫生陶瓷产品等。报告期内，

公司卫生陶瓷产品的收入及毛利率情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月			2022 年度			2021 年度		
	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率
坐便器	5,850.01	80.99%	31.67%	25,008.96	90.35%	25.48%	26,511.63	89.98%	33.02%
盥洗盆	622.40	8.62%	41.55%	1,250.62	4.52%	43.97%	1,288.09	4.37%	53.25%
妇洗器	272.13	3.77%	47.89%	461.60	1.67%	51.31%	741.38	2.52%	55.18%
其他卫生陶瓷	478.48	6.62%	23.74%	957.51	3.46%	24.86%	923.91	3.14%	34.84%
合计	7,223.03	100.00%	32.61%	27,678.70	100.00%	26.72%	29,465.01	100.00%	34.52%

A、卫生陶瓷收入变动分析

报告期内，公司卫生陶瓷产品收入分别为 29,465.01 万元、27,678.70 万元和 7,223.03 万元，公司 2022 年和 2023 年 1-6 月卫生陶瓷收入较上年同期分别下降 6.06%和 38.85%。

2022 年度较 2021 年，公司卫生陶瓷产品收入略有下降，主要原因为：（1）2022 年上半年，受北京冬奥会和全国两会期间环保管控措施的影响，公司 2022 年 2、3 月间歇性停产，导致产量不足，无法满足客户需求，进而使销量和收入有所下降；（2）2022 年下半年，受俄乌战争、能源危机、通货膨胀等因素影响，欧洲地区的经济面临下行压力，欧洲居民消费意愿及购买力有所下降，公司向欧洲地区客户的销售额有所下降。

2023 年 1-6 月较上年同期，公司卫生陶瓷产品收入下降较为显著，主要原因为：（1）2023 年上半年，由于全球经济增长乏力，欧洲等地区客户的需求尚未恢复；（2）伴随全球供应链供应恢复正常，部分大客户因疫情期间囤货较多，2023 年上半年去库存的压力较大，新增订单大幅降低，比如公司对原第一大客户美国 DELTA FAUCET COMPANY2023 年上半年销售仅为 472.85 万元，同比下降 87.17%。

B、卫生陶瓷毛利率变动分析

2022 年和 2023 年 1-6 月，公司卫生陶瓷各主要产品毛利率变动及收入占比变动对卫生陶瓷产品毛利率的影响如下：

项目	2023 年 1-6 月			2022 年度		
	收入占比变动影响	毛利率变动影响	小计	收入占比变动影响	毛利率变动影响	小计
坐便器	-2.39%	5.02%	2.63%	0.12%	-6.82%	-6.69%
盥洗盆	1.80%	-0.21%	1.59%	0.08%	-0.42%	-0.34%
妇洗器	1.08%	-0.13%	0.95%	-0.47%	-0.06%	-0.53%
其他卫生陶瓷	0.79%	-0.07%	0.71%	0.11%	-0.35%	-0.23%

合计	1.28%	4.60%	5.88%	-0.15%	-7.64%	-7.80%
----	-------	-------	-------	--------	--------	--------

注 1：产品毛利率变动影响=（本期毛利率-上期毛利率）×本期收入占比；

注 2：收入占比变动影响=（本期收入占比-上期收入占比）×上期毛利率。

由上表可见，2022 年较 2021 年，公司卫生陶瓷毛利率下降 7.80 个百分点，主要系各类产品的毛利率下降所致。

2023 年 1-6 月，公司卫生陶瓷毛利率较上期增加 5.88 个百分点，主要原因为：（1）坐便器毛利率有所上升，原第一大客户 DELTA FAUCET COMPANY 是公司重要的 OEM 客户，公司主要向其销售坐便器，且毛利率相对较低，2022 年度和 2023 年 1-6 月毛利率分别为 10.71% 和 11.19%，2023 年 1-6 月，公司向 DELTA FAUCET COMPANY 销售额及占比下降较为显著，使得 2023 年 1-6 月公司坐便器毛利率有所上升；（2）受 2023 年 1-6 月，公司向 DELTA FAUCET COMPANY 销售额及占比显著下降影响，公司盥洗盆和妇洗器等毛利率较高的产品销售收入占比有所上升。

C、卫生陶瓷主要产品毛利率分析

报告期内，公司卫生陶瓷各主要产品的单价和成本变化对毛利率变化的影响如下：

产品类型	项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度
		金额	变动幅度/变动额	金额	变动幅度/变动额	金额
坐便器	单价（元/套）	444.37	4.76%	424.17	5.82%	400.84
	单位成本（元/套）	303.62	-3.94%	316.09	17.74%	268.47
	毛利率	31.67%	6.19%	25.48%	-7.54%	33.02%
盥洗盆	单价（元/套）	143.48	4.37%	137.47	2.93%	133.55
	单位成本（元/套）	83.87	8.88%	77.02	23.38%	62.43
	毛利率	41.55%	-2.42%	43.97%	-9.28%	53.25%
妇洗器	单价（元/套）	330.90	4.86%	315.58	6.04%	297.61
	单位成本（元/套）	172.44	12.23%	153.65	15.18%	133.39
	毛利率	47.89%	-3.43%	51.31%	-3.87%	55.18%
其他卫生陶瓷	单价（元/套）	101.73	-2.91%	104.78	-5.05%	110.35
	单位成本（元/套）	77.58	-1.46%	78.73	9.49%	71.90
	毛利率	23.74%	-1.12%	24.86%	-9.98%	34.84%

报告期内，公司主要卫生陶瓷产品的毛利率变动原因分析如下：

a、2022 年较 2021 年毛利率变动分析

2022 年，公司坐便器、妇洗器、盥洗盆及其他卫生陶瓷的毛利率均有所下降，主要系单

位成本大幅增长所致。2022 年，公司卫生陶瓷各类产品单位成本增长的原因主要系：1) 2022 年，公司逐步完善了社保公积金缴纳制度，为大部分工人缴纳社保和公积金，使公司卫生陶瓷单位直接人工有所增加；2) 2022 年，受天然气价格上涨影响，公司卫生陶瓷单位耗用燃料动力成本增加；3) 单位直接材料有所增加：2022 年，硅酸锆、氧化锌等原材料价格有所上涨，同时，为了提高施釉效率，在部分陶瓷施釉环节启用机械循环施釉系统，而该系统无法像人工施釉一样控制釉料耗用且无法回收釉料，使得釉料单耗有所增加，受上述因素影响，2022 年，公司卫生陶瓷单位直接材料有所增加。

b、2023 年 1-6 月较 2022 年毛利率变动分析

2023 年 1-6 月，公司坐便器的单价上升 4.76 个百分点，单位成本下降 3.94 个百分点，毛利率上升 6.19 个百分点，毛利率上升的主要原因系：DELTA FAUCET COMPANY 是公司重要 OEM 客户，对其销售的产品毛利率较低，2022 年度和 2023 年 1-6 月毛利率分别为 10.71%和 11.19%；受该客户优先消化 2022 年储备的库存影响，2023 年 1-6 月，公司向其销售金额及占比下降较为显著，使得公司整体毛利率有所上升。

2023 年 1-6 月，公司盥洗盆、妇洗器的毛利率分别下降 2.42 和 3.43 个百分点，主要系 2023 年 1-6 月，公司盥洗盆、妇洗器单位成本上升较为显著所致。2023 年 1-6 月，公司盥洗盆、妇洗器单位成本上升较为显著，主要系 2023 年 1-6 月，公司产品当期产量下降，单位产品制造费用等固定成本分摊有所增加所致。

2023 年 1-6 月，公司其他卫生陶瓷毛利率基本保持稳定。

2) 陶瓷砖

报告期内，公司陶瓷砖分中高端与低端产品的营业收入、毛利率等情况如下表所示：

单位：万元、元/m²

项目	2023 年 1-6 月			2022 年度			2021 年度		
	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率
中高端	261.28	100.00%	25.18%	598.50	81.13%	22.21%	976.91	29.61%	12.14%
低端	-	-	-	139.17	18.87%	10.53%	2,321.83	70.39%	7.98%
合计	261.28	100.00%	25.18%	737.67	100.00%	20.01%	3,298.74	100.00%	9.21%

报告期内，公司的中高端陶瓷砖主要包括马赛克瓷砖、板岩瓷砖等，该等瓷砖生产工艺相对较为复杂、成本相对较高；公司的低端陶瓷砖主要包括普通抛光砖、瓷片等，该等瓷砖的生产工艺较为简单、具备生产能力的企业较多，成本相对较低。

报告期内，公司陶瓷砖毛利率分别为 9.21%、20.01%和 25.18%，毛利率呈上升趋势，主

要系产品结构变化所致，受市场竞争影响，2021 年低端陶瓷销售占为 70.39%，受印度产地的陶瓷砖进入国际市场，公司 2022 年和 2023 年上半年公司低毛利率的低端瓷砖销售额及销售占比持续降低。

A、陶瓷砖收入变动原因分析

报告期内，公司陶瓷砖收入分别为 3,298.74 万元、737.67 万元和 261.28 万元，其中，中高端陶瓷砖收入分别为 976.91 万元、598.50 万元和 261.28 万元；低端陶瓷砖收入分别为 2,321.83 万元、139.17 万元和 0.00 万元。报告期内，公司中高端、低端陶瓷砖收入均呈下滑趋势，主要系受印度等产地的陶瓷砖进入国际市场，国际陶瓷砖市场的竞争愈加激烈，利润空间受到压缩，公司舍弃了部分毛利水平较低的客户所致。

B、陶瓷砖毛利率变动原因分析

报告期内，公司陶瓷砖毛利率分别为 9.21%、20.01%和 25.18%，毛利率呈上升趋势，主要系产品结构变化所致，受市场竞争影响，公司 2022 年和 2023 年 1-6 月公司低毛利的低端瓷砖销售额及销售占比持续降低。

报告期内，中高端和低端陶瓷砖产品单价和成本变化对毛利率变化的影响如下：

项目		2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度
		金额	变动幅度 /变动额	金额	变动幅度 /变动额	金额
中高端	单价（元/m ² ）	35.02	-10.70%	39.22	-19.16%	48.51
	单位成本（元/m ² ）	26.20	-14.11%	30.51	-28.43%	42.62
	毛利率	25.18%	2.97%	22.21%	10.08%	12.14%
低端	单价（元/m ² ）	-	-	27.13	3.66%	26.17
	单位成本（元/m ² ）	-	-	24.28	0.79%	24.09
	毛利率	-	-	10.53%	2.55%	7.98%

a、2022 年较 2021 年毛利率变动分析

2022 年，中高端陶瓷砖毛利率较 2021 年增长 10.08 个百分点，主要原因系：1）公司境外销售主要使用美元定价，随着美元兑人民币汇率的上升，公司按照人民币核算的产品单价有所上升；2）随着公共卫生事件管控的逐步放开，陶瓷砖的国内运输成本有所下降。

2022 年，低端陶瓷砖的毛利率较 2021 年增长 2.55 个百分点，单价和单位成本略有提升，其中单价提升幅度相对较高，毛利率有所上升，主要原因系：1）2021 年，公司对印度尼西亚、非洲等地区的贸易商客户采取薄利多销的销售政策，使 2021 年，公司低端陶瓷砖毛利率较低；2）随着利润空间的进一步压缩，2022 年公司逐步优化客户结构，舍弃该类毛利率较

低的客户，使得 2022 年，公司低端陶瓷砖毛利率有所提升。

b、2023 年 1-6 月较 2022 年毛利率变动分析

2023 年 1-6 月，公司专注于中高端陶瓷砖，上述产品毛利率较 2022 年上升 2.97 个百分点，单价和单位成本均有所下降，其中单位成本下降的幅度较大，主要系：1）国内陶瓷砖产品市场竞争激烈，采购价格有所下降；2）国内运力过剩，运输方为吸引客户，给予了一定价格优惠，使公司运输成本有所下降。

3）其他浴室产品

报告期内，公司其他浴室产品的营业收入、毛利率等情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月			2022 年度			2021 年度		
	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率	收入	占比	毛利率
其他浴室产品	440.80	100.00%	19.63%	678.10	100.00%	24.74%	812.25	100.00%	26.75%
合计	440.80	100.00%	19.63%	678.10	100.00%	24.74%	812.25	100.00%	26.75%

报告期内，公司其他浴室产品主要包括浴室柜、龙头花洒、淋浴房、浴室镜、台面等产品，主要系公司为丰富产品线、满足客户多样化的需求，增加了与卫生陶瓷相关的浴室产品。

A、其他浴室产品的收入变动分析

报告期内，其他浴室产品的收入分别为 812.25 万元、678.10 万元和 440.80 万元，主要系相关产品销售规模较小，并非公司主要产品，客户需求的稳定性相对较低，因此收入有所波动。

B、其他浴室产品的毛利率变动分析

报告期内，公司其他浴室产品的毛利率分别为 26.75%、24.74%和 19.63%，毛利率有所下降。

公司其他浴室产品主要包括浴室柜、水龙头、花洒、淋浴房、浴室镜、台面等产品。报告期内，公司其他浴室产品的毛利率有所下降，因其他浴室产品收入规模较小，且产品品类较多，毛利率变动主要受销售的产品结构变动影响所致。

综上所述，报告期内，公司卫生陶瓷、陶瓷砖和其他浴室产品的收入及毛利率变动具有合理性。

（6）其他业务

报告期内，公司 2021 年其他业务收入系子公司陶博商管的物业管理业务，由于物业收入未能覆盖运营成本，故毛利率为负数，2021 年 11 月，公司将该业务剥离；2022 年及 2023 年

	1-6 月，其他业务收入主要系销售废料、平价收取第三方电费等产生的收入，金额较小，废料成本已在生产过程中核算，分配到各产品成本，2022 年其他业务成本系电费成本。
--	--

2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
申请挂牌公司	31.66%	26.51%	31.45%
箭牌家居	29.44%	32.85%	30.06%
东鹏控股	32.03%	29.73%	29.57%
帝欧家居	22.30%	17.55%	26.07%
海鸥住工	16.90%	15.69%	18.25%
惠达卫浴	24.39%	24.95%	27.86%
原因分析	公司与可比公司的销售产品类型、主要销售区域、主要客户类型均有所差异，因此，公司的毛利率水平与可比公司差异较大。 报告期内同行业可比公司毛利率波动情况分析如下： 箭牌家居毛利率较高，以境内销售为主，销售产品主要包括智能坐便器、龙头五金、浴室家具，报告期毛利率分别为 30.06%、32.85%和 29.44%，2022 年毛利率有所上升，主要系毛利率较高的智能产品销售占比增加，提高了毛利率水平；2023 年 1-6 月，箭牌家居开展降价促销的销售政策，提高了收入的同时，毛利率有所下降。 东鹏控股，以境内销售为主，产品主要包括中高端瓷砖和卫生陶瓷，报告期毛利率分别为 29.57%、29.73%和 32.03%，毛利率稳定在较高水平，受行业下行的影响，东鹏控股通过有效的成本管控措施，较好的应对了行业下行，以及原材料、能源价格的上涨，毛利率较为稳定。 帝欧家居，以境内销售为主，是一家生产高端亚克力材料与陶瓷砖的综合卫浴制造商，报告期各期毛利率分别为 26.07%、17.55%和 22.30%，毛利率水平低于公司，主要系产品差异的原因，2022 年帝欧家居的毛利率较大幅下降，主要系：①生产端持续面临原材料和煤炭、天然气能耗价格高企，公司生产成本持续高位；②居民零售消费受宏观环境影响，消费降级现象显现，下游需求不足，售价难以提高；③下游大客户在普遍经营承压的背景下，对相关产品采购价格通过集采方式进一步压降，导致行业内整体产品价格承压。		

	海鸥住工，产品主要包括五金龙头、瓷砖等卫浴配件，境外收入占比较高，报告期各期毛利率分别为 18.25%、15.69%和 16.90%，毛利率低于公司，2022 年海鸥住工的毛利率略有下降，主要系：海外需求放缓，叠加国内房地产销售回落，海鸥住工 2022 年营业收入大幅下降，致使毛利率下降；2023 年 1-6 月，海鸥住工的毛利率水平较上期略有回升。 惠达卫浴，产品包括卫生陶瓷、墙地砖、五金洁具及浴缸淋浴房等产品，报告期毛利率分别为 27.86%、24.95%和 24.39%，毛利率有所下降，受国内国际不利环境的影响，公司产能利用率不足，销售收入下降，叠加原材料的上涨，毛利率下滑。 综上情况，报告期内，受下游需求变动等因素的影响，同行业可比公司的毛利率水平均有所波动。
--	---

3. 其他分类

☐适用 ☒不适用

4. 其他事项

☒适用 ☐不适用

公司自产的卫生陶瓷产品，按照与客户合作模式的不同，可以分为 OEM、ODM、OBM 三种模式。

报告期内，公司卫生陶瓷 OEM、ODM 和 OBM 等模式下的营业收入和毛利率情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月			2022 年度			2021 年度	
	收入	毛利率	收入变动比例	收入	毛利率	收入变动比例	收入	毛利率
ODM	4,036.55	39.09%	-14.51%	10,456.30	40.14%	-15.05%	12,308.59	47.75%
OEM	1,090.36	21.24%	-78.77%	12,772.48	14.11%	8.77%	11,742.97	17.76%
OBM	1,122.48	27.60%	-4.31%	2,497.40	32.82%	-30.46%	3,591.27	44.21%
合计	6,249.39	33.92%	-43.35%	25,726.18	26.51%	-6.93%	27,642.83	34.55%

（一）2022 年度收入及毛利率变动情况

1、收入变动原因分析

2022 年，公司 ODM 和 OBM 模式下收入有所下降，主要原因系：

1) 2022 年上半年，受北京冬奥会和全国两会期间环保管控措施的影响，公司 2022 年 2、3 月间歇性停产，导致产量不足，无法满足客户需求，进而使销量和收入有所下降；2) 2022 年下半年，

受俄乌战争、能源危机、通货膨胀等因素影响，欧洲地区的经济面临下行压力，欧洲居民消费意愿及购买力有所下降，因此公司向欧洲地区客户的销售额有所下降。

2022 年，公司 OEM 模式下收入有所上升，主要原因系原第一大客户美国公司 DELTA FAUCET COMPANY 采购量有所增长。

2、毛利率变动原因分析

2022 年，公司各模式下的毛利率均有所下降，主要原因系卫生陶瓷产品的单位成本增长幅度较大所致。2022 年，公司各模式下卫生陶瓷产品单位成本增长的主要原因如下：1）2022 年，公司逐步完善了社保公积金缴纳制度，为大部分工人缴纳社保和公积金，使单位产品直接人工有所增加；2）2022 年，天然气价格上涨影响，单位产品耗用燃料动力成本增加；3）单位直接材料有所增加：2022 年，硅酸锆、氧化锌等原材料价格有所上涨，同时，为了提高施釉效率，在部分陶瓷施釉环节启用机械循环施釉系统，而该系统无法像人工施釉一样控制釉料耗用且无法回收釉料，使得釉料单耗有所增加，受上述因素影响，2022 年，公司卫生陶瓷单位直接材料有所增加。

（二）2023 年 1-6 月收入及毛利率变动情况

1、收入变动原因分析

公司 ODM 客户主要是欧洲客户，OEM 客户主要是美国 DELTA FAUCET COMPANY，OBM 客户主要为英国 IMEX CERAMICS UK LTD。

2023 年 1-6 月，公司各模式下收入均有所下降，主要系全球主要经济体的经济增长仍然乏力，欧洲地区客户需求不足，导致 ODM 模式销售收入有所下滑；同时由于前期采购量较多，公司 OEM 大客户如 DELTA FAUCET COMPANY，库存去化压力较大，采购需求大幅下降，致使公司 OEM 客户销售量和收入下降；2023 年 1-6 月，OBM 模式销售收入略有下降，主要系境内销售收入减少所致。

2、毛利率变动原因分析

公司 ODM 模式产品以高端产品为主，2023 年 1-6 月，ODM 模式销售毛利率为 39.09%，较上期下降 1.05 个百分点，基本保持稳定。

2023 年 1-6 月，公司 OEM 模式下毛利率为 21.24%，较上期增长 7.13 个百分点，主要系 2023 年 1-6 月，公司向原第一大客户 DELTA FAUCET COMPANY 的销售收入大幅减少，且该客户的采购量较大，销售价格及销售毛利率较低，使公司 2023 年 1-6 月 OEM 模式下销售毛利率有所增长。

2023 年 1-6 月，公司 OBM 模式下毛利率为 27.60%，较上期下降 5.22 个百分点，主要系下游客户经营压力较大，主要客户与公司协商下调部分产品价格，使销售单价和毛利率有所下降。

（五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1. 期间费用分析

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
营业收入（元）	79,266,414.79	290,994,686.59	336,727,023.35
销售费用（元）	6,146,374.19	8,566,170.09	11,936,589.72
管理费用（元）	14,695,865.25	26,197,301.61	34,317,494.56
研发费用（元）	5,165,379.47	10,362,421.45	10,523,169.28
财务费用（元）	668,195.24	-1,190,664.15	3,751,802.29
期间费用总计（元）	26,675,814.15	43,935,229.00	60,529,055.85
销售费用占营业收入的比重	7.75%	2.94%	3.54%
管理费用占营业收入的比重	18.54%	9.00%	10.19%
研发费用占营业收入的比重	6.52%	3.56%	3.13%
财务费用占营业收入的比重	0.84%	-0.41%	1.11%
期间费用占营业收入的比重总计	33.65%	15.10%	17.98%
原因分析	2022 年度，公司期间费用占营业收入的比重下降 2.88 个百分点，主要系管理费用、财务费用有所下降所致，财务费用占比下降主要系汇兑收益增加所致。 2023 年 1-6 月，公司期间费用占营业收入占比上升，主要系营业收入下降以及销售费用、管理费用等期间费用有所上升。		

2. 期间费用主要明细项目

（1）销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,124,444.41	4,355,904.21	5,629,070.34
业务宣传费	2,775,302.43	1,524,307.21	2,404,626.52
财产保险费		737,700.00	1,170,417.52
租赁费	47,777.75	408,516.72	713,334.21
差旅及业务招待费	726,418.59	596,280.60	860,789.70
办公费	112,256.26	258,902.90	222,608.51
销售佣金	176,757.32	171,581.05	
其他	183,417.43	512,977.40	935,742.92
合计	6,146,374.19	8,566,170.09	11,936,589.72
原因分析	公司销售费用主要由职工薪酬、业务宣传费、财产保险费等构成；公司 2022 年销售费用下降幅度较大，主要系职工薪酬、业务宣传费、保险费等有		

	所下降；2023 年 1-6 月，销售费用中业务宣传费、差旅费、业务招待费等有所增长。 2022 年，公司职工薪酬较 2021 年有所下降，主要系公司更加专注主营业务，对瓷砖业务销售人员进行了一定的精简，2022 年销售人员数量有所下降，销售人员薪酬有所下降；2023 年 1-6 月，职工薪酬波动相对较小。 2022 年，公司业务宣传费较 2021 年有所下降，主要系公司 2021 年参加各类展览活动较多，相关费用较大，2022 年受公共卫生事件影响，公司参展频率降低，业务宣传费下降较为显著；2023 年 1-6 月，公司在境内外参加展会频率增加，相关费用增长较多； 公司财产保险费主要系公司购买出口信用保险，2022 年较上期有所下降，主要系 2022 年公司出口规模有所下降，保险费相应减少；公司一般在下半年购买保险，故 2023 年 1-6 月无相关费用； 2022 年，公司租赁费较 2021 年有所下降，主要系 2021 年下半年关闭了佛山展厅，使得 2022 年相关租金开支有所减少；2023 年 1-6 月，租赁费下降主要系 2022 年下半年关闭了商场店铺，相关租金开支减少。 2022 年，公司差旅费用、业务招待费较 2021 年有所下降，主要受公共卫生事件影响，公司 2022 年出差频次降低，差旅费有所下降，拜访客户、接待客户频次降低，业务招待费也有所下降；2023 年 1-6 月，公司加大宣传和客户拜访，接待客户频率也有所增加，差旅费、业务招待费有所增长。 销售佣金主要系公司基于海外市场开拓需要，存在少量通过推介客户的，公司向推介方支付佣金的情形。
--	--

（2）管理费用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,343,644.29	12,666,715.06	13,541,717.54
折旧及摊销	2,976,253.88	2,614,275.06	6,212,438.07
租赁费	495,751.70	2,243,544.48	1,217,273.33
差旅及业务招待费	1,040,617.44	1,024,278.60	1,968,841.77
办公费	2,631,337.27	5,718,883.04	8,874,340.64
中介机构费	1,025,951.25	1,276,566.84	1,253,358.82
其他	182,309.42	653,038.53	1,249,524.39
合计	14,695,865.25	26,197,301.61	34,317,494.56
原因分析	由上表可见，报告期内，公司管理费用分别为 3,431.75 万元和 2,619.73 万元，有所下降，主要系折旧摊销、差旅及业务招待费、办公费等下降所致；		

	2022 年，公司职工薪酬较上期有所下降，主要系 2021 年 12 月，公司转让陶博商管的股权，2022 年该公司管理人员的薪酬不纳入合并报表，因此薪酬费用有所下降；2023 年，职工薪酬相对较为稳定； 2022 年，公司折旧摊销费较上期有所下降，主要系公司 2021 年下半年关闭佛山展厅，将剩余展厅装修费一次性进行摊销，使得当期折旧摊销费用较高；2023 年 1-6 月，折旧摊销费金额较大，主要系公司立体仓库及相关设备投入使用，相关折旧增加； 2022 年，公司租赁费较上期有所增长，主要系公司为建设立体仓库，拆除了部分旧仓库，为满足存储需求，公司临时租用外部仓库，故 2022 年相关租赁费用增加；2023 年 1-6 月，随着立体仓库的投入使用，公司减少了外部仓库的租用，相关租赁费减少； 2022 年，受公共卫生事件影响，来访人员及公务外出等减少，公司业务招待费、差旅费较 2021 年有所下降；随着环境的稳定，2023 年 1-6 月，招待费、差旅费增长较多，相关费用增加； 公司办公费主要包括各项日常办公开支费用，2022 年办公费下降较多，主要系 2021 年维修办公楼房顶、宿舍改造、路面维护等零星工程发生的相关费用较多；2022 年相关工程减少，费用有所下降；2023 年 1-6 月，办公费发生额相对稳定； 中介机构费主要包含公司改制、挂牌等所支付的审计费、法律顾问费、评估等费用等。
--	---

（3） 研发费用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,717,318.44	4,866,790.44	3,461,661.22
材料费	905,994.22	2,372,289.96	4,774,943.83
折旧及摊销	897,350.10	1,689,371.82	1,410,926.19
技术咨询费	204,119.18	624,067.60	373,557.87
燃料动力费	83,468.15	368,424.19	286,508.51
专利申请费	99,114.24	132,119.03	73,773.95
租赁费	40,820.88	81,641.66	81,641.84
其他	217,194.26	227,716.75	60,155.87
合计	5,165,379.47	10,362,421.45	10,523,169.28
原因分析	公司研发费用主要包括研发人员薪酬、新产品开发耗用的材料及相关研发设备产生的折旧费用等。 2022 年职工薪酬增长较多，主要系公司为提高研发水平，扩大了研发		

	人员队伍，薪酬费用增加；2023年1-6月，职工薪酬费用有所增加，主要系研发人员有所增加以及部分研发人员薪酬提升所致。 2021年直接材料费用较多，主要系当期公司为减少直接人工成本，采用了泥浆高压成型自动化设备，该设备对泥浆的泥料及各类化学制剂的配比要求较高，研发部门通过多次配方调整、产品试制才形成稳定产品配方，研发耗用泥浆、制剂等材料较多；2022年、2023年1-6月，研发项目对材料耗用相对较少。
--	--

（4） 财务费用

单位：元

项目	2023年1月—6月	2022年度	2021年度
利息支出	1,821,376.81	3,628,811.97	810,464.55
减：利息收入	65,989.81	68,069.80	17,472.59
银行手续费	248,007.75	446,648.74	439,964.32
汇兑损益	-1,335,199.51	-5,198,055.06	2,518,846.01
其中：租赁负债利息费用	11,354.92	3,160.25	283.25
银行贷款	1,810,021.89	3,625,651.72	809,783.25
其他			398.05
合计	668,195.24	-1,190,664.15	3,751,802.29
原因分析	2022年公司利息费用增加，主要系银行贷款增加所致，2023年1-6月，贷款利息支出较为平稳；2022年，公司汇兑收益金额较大，主要系2022年美元兑人民币汇率升高，公司获得较多的汇兑收益；2022年末，美元兑人民币汇率有所下降，2023年2月始，美元兑人民币汇率有所上升，因此当期汇兑收益有所减少。		

3. 其他事项

□适用 √不适用

（六） 影响经营成果的其他主要项目

1. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年1月—6月	2022年度	2021年度
政府补助	3,547,003.68	5,613,038.58	4,891,490.77
进项税加计抵减		2,076.95	
代扣个人所得税手续费	15,666.74	5,589.15	18,187.52

合计	3,562,670.42	5,620,704.68	4,909,678.29
----	--------------	--------------	--------------

具体情况披露

报告期内，其他收益包括与日常活动相关的政府补助、进项税加计抵减和个税手续费返还。公司获得的政府补助情况详见本节“（六）影响经营成果的其他主要项目”之“5、报告期内政府补助明细表”。

2. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-44,985.17	1,250.78	-555,969.41
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,156,809.18	
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,361.00	331,503.06	352,316.23
合计	-33,624.17	-1,824,055.34	-203,653.18

具体情况披露：

报告期内，公司投资收益分别为-20.37 万元、-182.41 万元和-3.36 万元，其中权益法核算的长期股权投资收益详见本节“七、资产质量分析”之“（二）”之“5、长期股权投资”。

2022 年，公司处置长期股权投资产生的投资收益为-2,156,809.18 元，系公司处置佛山市瑞恩斯卫浴有限公司股权产生的损失；

报告期内，公司处置交易性金融资产取得的投资收益分别为 35.23 万元、33.15 万元和 1.14 万元，主要系公司理财产品产生的收益。

3. 其他利润表科目

√适用 □不适用

单位：元

公允价值变动收益			
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	7,747.65	-990.74	-7,369.71
合计	7,747.65	-990.74	-7,369.71

具体情况披露

报告期内，公司由交易性金融资产导致的公允价值变动收益分别为-0.74 万元、-0.10 万元和 0.77 万元，金额较小。

单位：元

信用减值损失			
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-1,184,562.31	-557,695.75	164,525.41
其他应收款坏账损失	32,375.97	-162,673.38	-175,049.78
应收票据坏账损失	3,000.00		
预付账款坏账损失	165,522.31	-29,761.00	-1,767.00
合计	-983,664.03	-750,130.13	-12,291.37

具体情况披露

报告期内，信用减值损失为按照公司应收款项坏账计提政策计提的应收款项坏账损失，相关金额与公司应收款项规模相匹配。

单位：元

资产减值损失			
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	21,676.50	972,905.85	1,812,212.23
合计	21,676.50	972,905.85	1,812,212.23

具体情况披露

公司资产减值损失主要为存货跌价损失，存货跌价准备计提与存货规模和库龄情况相匹配。

单位：元

资产处置收益			
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得	53,999.15	21,670.77	100,303.17
合计	53,999.15	21,670.77	100,303.17

具体情况披露

报告期内，公司资产处置收益均为固定资产处置利得，主要系公司处置旧汽车产生的收益。

单位：元

营业外收入			
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
固定资产毁损报废利得			2,530.93
违约赔偿收入	1,871.51	372,833.73	

奖励款收入		139.64	
已核销款项	100,000.00		
其他	8,772.88	1.48	4,388.19
合计	110,644.39	372,974.85	6,919.12

具体情况披露

报告期内，公司营业外收入金额分别为 0.69 万元、37.30 万元和 11.06 万元，其中 2022 年度的违约赔偿收入金额较大，主要系客户取消订单，预收定金不予退回的合同违约金；2023 年 1-6 月，公司向供应商收回已核销 10.00 万元保证金。

单位：元

营业外支出			
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	332.00	1,137.40	287,311.51
其中：固定资产	332.00	1,137.40	287,311.51
对外捐赠支出		50,000.00	
罚款及税收滞纳金	11,953.61		6,122.36
违约赔偿		28,220.00	
其他		0.89	
合计	12,285.61	79,358.29	293,433.87

具体情况披露

报告期内，公司固定资产报废损失分别为 28.73 万元、0.11 万元和 0.03 万元，其中 2021 年，公司撤销佛山展厅，报废处理了一批固定资产产生的损失金额较大；2022 年，公司向当地有关单位捐赠 5.00 万元。

单位：元

所得税费用			
项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用		5,095,909.84	7,202,167.20
递延所得税费用	1,289,410.04	-7,757,541.76	-1,133,140.30
合计	1,289,410.04	-2,661,631.92	6,069,026.90

具体情况披露

公司所得税费用由当期所得税费用和递延所得税费用构成，报告期内，当期所得税有所下降，主要系公司利润总额有所下降；2022 年递延所得税费用有所下降，主要系当期可抵扣亏损形成的递延所得税资产金额较大；2023 年递延所得税费用有所上升，主要系应收款项余额、内部交易未实现

利润等减少，对应形成的可抵扣暂时性差异减少，因而递延所得税资产减少。

4. 非经常性损益情况

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	53,667.15	20,533.37	-184,477.41
计入当期损益的政府补助	3,547,003.68	5,613,038.58	4,891,490.77
委托他人投资或管理资产的损益			
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	19,108.65	330,512.32	344,946.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,690.78	294,753.96	-1,734.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-2,156,809.18	
合计	3,718,470.26	4,102,029.05	5,050,225.71
减：所得税影响数	575,287.16	-96,182.06	771,665.23
少数股东权益影响额（税后）			
非经常性损益净额	3,143,183.10	4,198,211.11	4,278,560.48

5. 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关	经常性/非经常性损益	备注
河北省资助工业设计公共服务平台项目补助	1,251,312.42			与资产相关	非经常性	
出口信用保险扶持发展资金	127,800.00	383,445.00	503,385.12	与收益相关	非经常性	
中央外经贸发展资金			63,000.00	与收益相关	非经常性	
经济发展专项资金			1,201,741.00	与收益相关	非经常性	
工业化基地建设专项资金		300,000.00	713,200.00	与收益相关	非经常性	
工业设计发展专项资金	100,000.00	200,000.00	1,404,500.00	与收益相关	非经常性	
发改委企业技术中心奖励资金			100,000.00	与收益相关	非经常性	
稳岗返还		338,189.53	27,409.54	与收益相关	非经常性	
收海港市场监督管理局国内授权发明资助			2,500.00	与收益相关	非经常性	
以工代训补贴			98,400.00	与收益相关	非经常性	
收路南社保失业金			1,300.11	与收益相关	非经常性	
创业孵化基地补贴			41,915.00	与收益相关	非经常性	

收路南就业服务中心创业服务基地水电费补助			318,740.00	与收益相关	非经常性	
收市场监督管理局专利推进资金发放						
专利资金补助	5,000.00		100,000.00	与收益相关	非经常性	
2021 年度个人所得税返还		84,939.05		与收益相关	非经常性	
留工培训补助		407,000.00		与收益相关	非经常性	
发展改革局创新驱动奖励资金		389,000.00		与收益相关	非经常性	
工业转型升级（技改）专项资金		1,791,000.00		与收益相关	非经常性	
发展改革局科技企业研发投入后补助资金		61,965.00		与收益相关	非经常性	
社保局吸纳大学生奖励款		1,500.00		与收益相关	非经常性	
安全生产监督管理局安全月奖励		8,000.00		与收益相关	非经常性	
退回展翅行动补贴资金		-2,000.00		与收益相关	非经常性	
创新引导计划专项资金	302,000.00	70,000.00		与收益相关	非经常性	
跨境电子商务发展专项资金	873,600.00			与收益相关	非经常性	
科学技术局科小奖励	2,000.00			与收益相关	非经常性	
外贸发展专项资金	885,000.00	1,580,000.00	315,400.00	与收益相关	非经常性	
减免税调整退款	291.26			与收益相关	非经常性	
合计	3,547,003.68	5,613,038.58	4,891,490.77			

七、 资产质量分析

（一） 流动资产结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	73,573,782.15	37.76%	42,284,868.24	21.78%	22,509,622.61	12.51%
交易性金融资产	6,190,028.65	3.18%			13,800,990.74	7.67%
应收票据	97,000.00	0.05%				
应收账款	28,349,268.99	14.55%	70,656,944.66	36.39%	77,798,881.12	43.23%
预付款项	4,612,182.25	2.37%	5,022,354.84	2.59%	5,720,120.41	3.18%
其他应收款	4,221,392.37	2.17%	6,362,856.16	3.28%	5,015,654.97	2.79%
存货	74,316,742.80	38.14%	68,308,565.98	35.18%	54,042,686.25	30.03%
其他流动资产	3,479,491.25	1.79%	1,535,287.54	0.79%	1,070,481.29	0.59%
合计	194,839,888.46	100.00%	194,170,877.42	100.00%	179,958,437.39	100.00%

构成分析	公司流动资产主要以货币资金、应收账款和存货等为主，2022 年，公司流动资产总额有所增长，主要系当期银行贷款较多使货币资金有所增长，期末库存商品增加使存货余额增长；2023 年 6 月末，公司流动资产总额较上期波动较小。
-------------	--

1、货币资金

√适用 □不适用

（1） 期末货币资金情况

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	28,999.74	73,350.40	71,404.31
银行存款	70,135,891.97	39,684,668.21	22,438,218.30
其他货币资金	3,408,890.44	2,526,849.63	-
合计	73,573,782.15	42,284,868.24	22,509,622.61
其中：存放在境外的款项总额			

（2） 其他货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	518,000.00	532,000.00	-
远期结售汇保证金	1,805,954.98	1,801,677.83	-
其他	1,084,935.46	193,171.80	-
合计	3,408,890.44	2,526,849.63	-

（3） 其他情况

√适用 □不适用

一、公司受到限制的货币资金

公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	518,000.00	532,000.00	
远期结售汇保证金	1,650,000.00	1,650,000.00	
其他	8,430,636.46	1,477,400.00	
合计	10,598,636.46	3,659,400.00	

注：其他项下为本公司专项借款未使用部分，用于支付在建工程相关设备采购等，支付需通过银行审核。

二、对货币资金、理财产品余额波动的分析

（一）货币资金余额波动较大的原因及合理性；说明同时存在投资理财产品和大额短期借款的原因及合理性

报告期各期末，公司货币资金、交易性金融资产和短期借款情况如下表所示：

单位：万元

项目		2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日
		金额	变动额	金额	变动额	金额
货币资金	库存现金	2.90	-4.44	7.34	0.19	7.14
	银行存款	7,013.59	3,045.12	3,968.47	1,724.64	2,243.82
	其他货币资金	340.89	88.20	252.68	252.68	-
	合计	7,357.38	3,128.89	4,228.49	1,977.52	2,250.96
交易性金融资产		619.00	619.00	-	-1,380.10	1,380.10
短期借款		10,016.77	2,505.79	7,510.98	4,004.78	3,506.20

由上表可见，报告期各期末，公司货币资金余额分别为 2,250.96 万元、4,228.49 万元和 7,357.38 万元，逐年增加货币资金增长的原因，主要系公司银行贷款增加，使得公司银行存款增加所致。

报告期各期末，公司交易性金融资产中理财产品余额分别为 1,380.10 万元、0.00 万元和 619.00 万元；短期借款分别为 3,506.20 万元、7,510.98 万元和 10,016.77 万元。报告期内，公司同时存在投资理财产品和大额短期借款，主要系为建设三期生产线和智慧立体仓库等项目，公司向银行申请贷款，因项目所需资金量较大，申请的借款金额亦较大，同时，为提高公司资金的利用效率，在确保公司经营资金需求和还款资金需求的情况下，公司用富余资金购买了可随时存取的理财产品。因此，公司同时存在投资理财产品和大额短期借款具有合理性。

（二）报告期内及期后投资理财产品的具体情况，包括不限于具体内容、类型、购买时间、购买及处置情况、履行的决策程序、对公司利润表的影响等，并披露公司进行短期投资的决策制度及风险控制制度及执行情况、公司投资上述理财产品对公司日常生产经营财务状况的影响，未来是否继续投资

1、报告期内及期后投资理财产品的具体情况

报告期内，公司为了提高自有资金收益率和使用效率，在不影响公司主营业务的正常发展、确保公司经营资金需求的前提下，公司使用自有资金购买安全性高、流动性好、风险较低的理财产品，

获取资金收益。报告期内及期后，公司投资理财产品的具体情况如下：

(1) 2021 年度

单位：万元

序号	理财产品名称	类型	期初余额	本期购买金额	本期赎回金额	期末余额	期末公允价值变动
1	农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品（对公专属）	非保本浮动收益型	-	17,110.00	15,730.00	1,380.00	0.10
2	中银理财-日积月累日计划	非保本浮动收益型	500.00	6,910.00	7,410.00	-	-
3	中银日积月累-日计划(美元版)	非保本浮动收益型	651.57	-	651.57	-	-
合计			1,151.57	24,020.00	23,791.57	1,380.00	0.10

(2) 2022 年度

单位：万元

序号	理财产品名称	类型	期初余额	本期购买金额	本期赎回金额	期末余额	期末公允价值变动
1	农银理财“农银时时付”开放式人民币理财产品（对公专属）	非保本浮动收益型	1,380.00	18,200.00	19,580.00	-	-
2	中银理财-日积月累日计划	非保本浮动收益型	-	550.20	550.20	-	-
合计			1,380.00	18,750.20	20,130.20	-	-

(3) 2023 年 1-6 月

单位：万元

序号	理财产品名称	类型	期初余额	本期购买金额	本期赎回金额	期末余额	期末公允价值变动
1	（机构专属）中银理财-欣享天添	非保本浮动收益型	-	2,800.00	2,181.77	618.23	0.77
合计			-	2,800.00	2,181.77	618.23	0.77

(4) 2023 年 7-12 月

单位：万元

序号	理财产品名称	类型	期初余额	本期购买金额	本期赎回金额	期末余额	期末公允价值变动
----	--------	----	------	--------	--------	------	----------

1	(机构专属) 中银理财-欣享 天添	非保本浮 动收益型	618.23	4,300.00	2,081.56	2,836.66	-
合计			618.23	4,300.00	2,081.56	2,836.66	-

注：期后理财产品的变动情况统计截至 2023 年 12 月 31 日。

2、公司进行短期投资的决策制度及风险控制制度及执行情况

有限公司阶段，公司未制定对外投资和相关理财制度。公司购买理财产品取得董事长（总经理）同意后，日常的理财产品购买由财务部具体执行，财务部指派专人负责跟踪理财产品的购买、赎回以及价值变化情况。公司有限公司阶段购买的理财产品均已按约定赎回，未发生过亏损本金的情形。

股份公司成立后，公司制定了《对外投资管理制度》，明确规定：短期投资主要指公司购入的能够随时变现且持有时间不超过一年（含一年）的投资，包括上市公司股票、债券、基金、外汇等交易性金融资产；公司股东大会、董事会、总经理办公会为公司对外投资的决策机构，各自在其权限范围内，依法对公司的对外投资作出决策。实际经营过程中，公司的短期投资主要为使用闲置资金购买期限短、安全性高、流动性好、风险性低的银行理财产品，不存在购买风险较高产品的情形，且单次投资金额和累计投资余额未超过 5,000 万元。公司于 2023 年 5 月 24 日召开的创立大会暨第一次股东大会审议通过《关于开展委托理财业务的议案》，同意在委托理财产品余额合计不超过公司最近一期经审计净资产 30%即 5,026.56 万元的范围内，开展相关委托理财等投资业务，该资金额度可滚动使用，并授权公司管理层具体负责并执行委托理财相关事项。股份公司阶段，公司购买的银行理财产品均经管理层审批。

3、公司投资上述理财产品对公司日常生产经营财务状况的影响，未来是否继续投资

报告期内，公司购买理财产品对利润表的影响情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
理财产品投资收益	1.14	33.15	35.23
利润总额	202.97	3,442.01	4,360.10
理财产品投资收益占 利润总额的比例	0.56%	0.96%	0.81%

报告期内，公司购买理财产品取得的投资收益分别为 35.23 万元、33.15 万元和 1.14 万元，占当期利润总额比例分别为 0.81%、0.96%和 0.56%，占比较小，对公司利润影响相对较小。

报告期内，公司投资理财产品旨在控制投资风险的前提下提高资金使用效率。公司购买的银行理财产品期限通常较短，通过适度投资理财产品以提高资金使用效率，获得一定的投资效益，对公司日常生产经营财务状况不存在不利影响。为提高资金使用效率，公司未来仍会在确保资金流动性

和安全性的基础上，继续利用闲置资金投资理财产品。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

(1) 分类

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,190,028.65		13,800,990.74
其中：债务工具投资			-
权益工具投资			-
衍生金融资产			-
其他	6,190,028.65		13,800,990.74
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			-
其中：债务工具投资			-
权益工具投资			-
其他			-
合计	6,190,028.65		13,800,990.74

(2) 其他情况

√适用 □不适用

报告期各期末，公司交易性金融资产余额分别为 1,380.10 万元、0.00 万元和 619.00 万元，公司持有的交易性金融资产为公司利用闲置资金购买的非保本浮动收益银行理财产品。

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

√适用 □不适用

(1) 应收票据分类

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	97,000.00		
商业承兑汇票			
合计	97,000.00		

(2) 期末已质押的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

☐适用 ☒不适用

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

☒适用 ☐不适用

(1) 应收账款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

种类	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	29,439,993.41	100.00%	1,090,724.42	3.70%	28,349,268.99
合计	29,439,993.41	100.00%	1,090,724.42	3.70%	28,349,268.99

续：

种类	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,932,231.39	100.00%	2,275,286.73	3.12%	70,656,944.66
合计	72,932,231.39	100.00%	2,275,286.73	3.12%	70,656,944.66

续：

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	80,631,863.60	100.00%	2,832,982.48	3.51%	77,798,881.12
合计	80,631,863.60	100.00%	2,832,982.48	3.51%	77,798,881.12

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	28,646,329.49	97.30%	859,389.87	3.00%	27,786,939.60
1-2年	625,083.76	2.12%	125,016.75	20.00%	500,067.01
2-3年	124,524.76	0.42%	62,262.38	50.00%	62,262.38
3年以上	44,055.40	0.15%	44,055.40	100.00%	
合计	29,439,993.41	100.00%	1,090,724.42	3.70%	28,349,268.99

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	72,642,421.20	99.60%	2,179,272.64	3.00%	70,463,148.56
1至2年	206,129.70	0.28%	41,225.94	20.00%	164,903.76
2至3年	57,784.69	0.08%	28,892.35	50.00%	28,892.35
3年以上	25,895.8	0.04%	25,895.80	100.00%	
合计	72,932,231.39	100.00%	2,275,286.73	3.12%	70,656,944.66

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	79,655,428.69	98.79%	2,389,662.86	3.00%	77,265,765.83
1至2年	657,386.11	0.82%	131,477.22	20.00%	525,908.89
2至3年	14,412.80	0.02%	7,206.40	50.00%	7,206.40
3年以上	304,636.00	0.38%	304,636.00	100.00%	
合计	80,631,863.60	100.00%	2,832,982.48	3.51%	77,798,881.12

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2023年6月30日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例

IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	5,789,741.15	1 年以内	19.67%
科勒集团[注 1]	非关联方	4,203,292.89	1 年以内	14.28%
		18,062.77	1-2 年	0.06%
Noviy Albion	非关联方	3,423,406.94	1 年以内	11.63%
TILE AND CARPET CENTRE LTD	非关联方	2,011,723.71	1 年以内	6.83%
翠丰集团[注 2]	非关联方	1,677,932.94	1 年以内	5.70%
		145,058.45	1-2 年	0.49%
		23,099.29	2-3 年	0.08%
合计	-	17,292,318.14	-	58.74%

续:

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例
DELTA FAUCET COMPANY	非关联方	34,206,575.02	1 年以内	46.90%
IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	7,315,470.44	1 年以内	10.03%
翠丰集团[注 2]	非关联方	5,694,967.90	1 年以内	7.81%
		17,409.76	1-2 年	0.02%
		22,264.29	2-3 年	0.03%
Noviy Albion	非关联方	4,533,161.08	1 年以内	6.22%
骊住集团	非关联方	3,912,869.86	1 年以内	5.37%
合计	-	55,702,718.35	-	76.38%

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	金额 (元)	账龄	占应收账款总额的比例
DELTA FAUCET COMPANY	非关联方	26,640,562.28	1 年以内	33.04%
科勒集团[注 1]	非关联方	9,558,734.66	1 年以内	11.85%
IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	7,982,134.89	1 年以内	9.90%
翠丰集团[注 2]	非关联方	4,482,290.58	1 年以内	5.56%
		20,381.71	1-2 年	0.03%
PT PALMA CONTE MAS	非关联方	3,232,590.08	1 年以内	4.01%
合计	-	51,916,694.20	-	64.39%

注 1: 科勒集团包括 Kallista Inc.、Kohler New Zealand Ltd、Kohler France、Kohler Rus LLC、Jacob Delafon Espana、淄博科勒有限公司、科勒（中国）投资有限公司等；

注 2: 翠丰包括 Pjh Group Ltd、Castorama France Sas、Brico Depot S.A.S.、Bricostore Romania Sa、Brico Depot Spain、Castorama Polska Sp. O.O 等。

(4) 各期应收账款余额分析

① 应收账款余额波动分析

报告期各期末，公司应收账款余额分别为 8,063.19 万元、7,293.22 万元和 2,944.00 万元，余额有所下降，主要系报告期内公司营业收入有所下降，应收账款相应减少。

② 公司期末余额合理性分析

报告期内，公司应收账款余额占营业收入比重情况如下

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日/ 2023 年 1-6 月	2022 年 12 月 31 日/ 2022 年度	2021 年 12 月 31 日/ 2021 年度
应收账款账面价值	2,834.93	7,065.69	7,779.89
营业收入	7,926.64	29,099.47	33,672.70
应收账款账面价值 占营业收入比重	17.88%	24.28%	23.10%

注：2023 年上半年应收账款账面价值占营业收入的比重已年化计算。

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 7,779.89 万元、7,065.69 万元和 2,834.93 万元，占各期营业收入的比例分别为 23.10%、24.28%和 17.88%，2022 年，占比较 2021 年波动较小，2023 年 1-6 月，应收账款占营业收入比重有所下降，主要系当期客户收入有所下降，应收账款有所下降。

报告期各期末，公司应收账款账龄在 1 年以内的比例分别为 98.79%、99.60%和 97.30%，占比较高，公司主要客户信誉较好，发生大比例坏账损失的可能性较小。

（5）公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司根据对主要客户的信用状况分析，并结合类似业务公司对前述账龄区间的坏账计提政策，制定了公司的坏账准备政策。公司与同行业可比公司的预期信用损失率对比情况如下：

项目	惠达 卫浴	东鹏 控股	帝欧 家居	海鸥 住工	箭牌 家居	同行业 平均	公司
1 年以内	3%	3.25%	5%	-	5%	4.06%	3.00%
1-2 年	10%	16.97%	10%	-	10%	11.74%	20.00%
2-3 年	30%	29.46%	30%	-	30%	29.87%	50.00%
3-4 年	50%	58.70%	50%	-	50%	52.18%	100.00%
4-5 年	80%	100%	100%	-	100%	95.00%	100.00%
5 年以上	100%	100%	100%	-	100%	100.00%	100.00%

注：东鹏控股提坏账准备的具体规则：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。海鸥住工计提坏账准备的具体规则：计提坏账考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失；海鸥住工未按按账龄披露坏账计提比例。

由上表可见，公司的坏账计提比例与同行业平均水平接近，坏账准备计提较为谨慎。

（6） 应收关联方账款情况

√适用 □不适用

应收关联方账款情况详见本节“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3、关联方往来情况及余额”。

（7） 其他事项

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

√适用 □不适用

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,612,182.25	95.16%	5,022,354.84	98.64%	5,720,120.41	98.30%
1至2年	231,797.31	4.78%	275.00	0.01%	66,036.00	1.13%
2-3年	-	-	66,000.00	1.30%	32,970.00	0.57%
3年以上	2,970.00	0.06%	2,970.00	0.06%	-	-
小计	4,846,949.56	100.00%	5,091,599.84	100.00%	5,819,126.41	100.00%
减值准备	234,767.31		69,245.00		99,006.00	
合计	4,612,182.25		5,022,354.84		5,720,120.41	

（2） 预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2023年6月30日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
潮社新材料科技（山东）有限公司	非关联方	635,538.00	13.78%	1年以内	货款
福建省安溪龙门中泉制釉有限公司	非关联方	509,600.00	11.05%	1年以内	货款
广东宾丽卫浴有限公司	非关联方	398,000.00	8.63%	1年以内	货款
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	318,184.37	6.90%	1年以内	电费

漳州松霖智能家居有限公司	非关联方	301,767.11	6.54%	1 年以内	货款
合计	-	2,163,089.48	46.90%	-	-

续:

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
唐山市海港燃气有限公司	非关联方	318,839.75	6.35%	1 年以内	燃气费
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	318,000.00	6.33%	1 年以内	电费
广东永航新材料实业有限公司	非关联方	261,440.00	5.21%	1 年以内	货款
肇庆市恒球陶瓷有限公司	非关联方	137,092.40	2.73%	1 年以内	货款
肇庆市高要区顺胜陶瓷有限公司	非关联方	106,477.59	2.12%	1 年以内	货款
合计	-	1,141,849.74	22.74%	-	-

续:

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
唐山市海港燃气有限公司	非关联方	509,493.70	8.91%	1 年以内	燃气费
厦门昶昶贸易有限公司	非关联方	492,800.00	8.62%	1 年以内	货款
福建豪华实业有限公司	非关联方	390,405.60	6.83%	1 年以内	货款
广东永航新材料实业有限公司	非关联方	381,375.15	6.67%	1 年以内	货款
广东圣晖陶瓷有限公司	非关联方	342,841.00	5.99%	1 年以内	货款
合计	-	2,116,915.45	37.02%	-	-

(3) 最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他事项

☐适用 ☒不适用**8、其他应收款**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

其他应收款	4,221,392.37	6,362,856.16	5,015,654.97
应收利息			
应收股利			
合计	4,221,392.37	6,362,856.16	5,015,654.97

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

坏账准备	2023 年 6 月 30 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,281,248.50	59,856.13					4,281,248.50	59,856.13
合计	4,281,248.50	59,856.13					4,281,248.50	59,856.13

续：

坏账准备	2022 年 12 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,390,336.32	27,480.16					6,390,336.32	27,480.16
合计	6,390,336.32	27,480.16					6,390,336.32	27,480.16

续：

坏账准备	2021 年 12 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏								

账准备								
按组合计提坏账准备	5,205,808.51	190,153.54					5,205,808.51	190,153.54
合计	5,205,808.51	190,153.54					5,205,808.51	190,153.54

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	1,995,204.28	100.00%	59,856.13	3.00%	1,935,348.15
合计	1,995,204.28	100.00%	59,856.13	3.00%	1,935,348.15

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	916,005.39	100.00%	27,480.16	3.00%	888,525.23
合计	916,005.39	100.00%	27,480.16	3.00%	888,525.23

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	505,118.01	59.07%	15,153.54	3.00%	489,964.47
2-3年	350,000.00	40.93%	175,000.00	50.00%	175,000.00
合计	855,118.01	100.00%	190,153.54	22.24%	664,964.47

单位：元

组合名称	其他组合				
账龄	2023年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	2,286,044.22	100.00%			2,286,044.22

合计	2,286,044.22	100.00%			2,286,044.22

续:

组合名称	其他组合				
账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	5,470,850.93	99.94%			5,470,850.93
3 年以上	3,480.00	0.06%			3,480.00
合计	5,474,330.93	100.00%			5,474,330.93

续:

组合名称	其他组合				
账龄	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	4,347,210.50	99.92%			4,347,210.50
3 年以上	3,480.00	0.08%			3,480.00
合计	4,350,690.50	100.00%			4,350,690.50

②按款项性质列示的其他应收款

单位: 元

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	793,486.00		793,486.00
备用金	232,244.27		232,244.27
代扣代缴款项	151,011.61		151,011.61
应收出口退税	1,109,302.34		1,109,302.34
应收赔偿款	1,913,724.28	57,411.73	1,856,312.55
往来款	81,480.00	2,444.40	79,035.60
合计	4,281,248.50	59,856.13	4,221,392.37

续:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	984,215.00		984,215.00
备用金	464,819.17		464,819.17
代扣代缴款项	103,799.40		103,799.40
应收出口退税	3,921,497.36		3,921,497.36
应收赔偿款	916,005.39	27,480.16	888,525.23
合计	6,390,336.32	27,480.16	6,362,856.16

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

押金及保证金	265,130.96	990.00	264,140.96
备用金	562,973.46		562,973.46
代扣代缴款项	83,813.71		83,813.71
应收出口退税	3,471,772.37		3,471,772.37
应收赔偿款	15,410.71	462.32	14,948.39
代垫款	806,707.30	188,701.22	618,006.08
合计	5,205,808.51	190,153.54	5,015,654.97

③本报告期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

④其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2023年6月30日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
中国人寿财产保险股份有限公司	非关联方	保险赔款	921,931.37	1年以内	21.53%
中国人民财产保险股份有限公司	非关联方	保险赔款	916,005.39	1年以内	21.40%
中天建设集团有限公司	非关联方	押金及保证金	550,386.00	1年以内	12.86%
威沃克办公服务（北京）有限公司	非关联方	保证金	89,600.00	1年以内	2.09%
北京京东世纪信息技术有限公司	非关联方	往来款	81,480.00	1年以内	1.90%
合计	-	-	2,559,402.76	-	59.78%

续：

单位名称	2022年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
应收出口退税	非关联方	出口退税	3,921,497.36	1年以内	61.37%
中国人民财产保险股份有限公司河北省分公司	非关联方	保险赔款	916,005.39	1年以内	14.33%
中天建设集团有限公司	非关联方	押金及保证金	752,860.00	1年以内	11.78%
姚树森	非关联方	备用金	100,823.38	1年以内	1.58%
唐山市居然之家君瑞购物中心管理有限公司	非关联方	押金	35,500.00	1年以内	0.56%
合计	-	-	5,726,686.13	-	89.61%

续：

单位名称	2021年12月31日
------	-------------

	与本公司 关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应收款 总额的比例
应收出口退税	非关联方	出口退税	3,471,772.37	1 年以内	66.69%
乖乖兔	关联方	预付租金	456,707.30	1 年以内	8.77%
李正子	非关联方	汽车转让款	350,000.00	2-3 年	6.72%
王跃刚	非关联方	备用金	322,300.00	1 年以内	6.19%
姚树森	非关联方	备用金	115,200.00	1 年以内	2.21%
合计	-	-	4,715,979.67	-	90.58%

⑤其他应收关联方账款情况

√适用 □不适用

公司其他应收关联方账款情况，详见本节“九、关联方、关联关系及关联交易”之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3、关联方往来情况及余额”。

⑥其他事项

□适用 √不适用

（2） 应收利息情况

□适用 √不适用

（3） 应收股利情况

□适用 √不适用

9、 存货

√适用 □不适用

（1） 存货分类

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,471,269.39	471,723.43	11,999,545.96
在产品	2,328,842.62		2,328,842.62
库存商品	20,654,265.65	158,145.86	20,496,119.79
周转材料			
消耗性生物资产			
自制半成品	37,588,244.43	2,057,268.25	35,530,976.18
发出商品	3,961,258.25		3,961,258.25
合计	77,003,880.34	2,687,137.54	74,316,742.80

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,141,449.67	240,292.67	16,901,157.00

在产品	2,189,888.37	-	2,189,888.37
库存商品	18,706,928.35	161,777.69	18,545,150.66
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
自制半成品	26,493,292.90	2,383,047.72	24,110,245.18
发出商品	6,562,124.77		6,562,124.77
合计	71,093,684.06	2,785,118.08	68,308,565.98

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,738,107.65	435,656.03	13,302,451.62
在产品	2,084,475.36	-	2,084,475.36
库存商品	10,254,638.81	161,534.24	10,093,104.57
周转材料	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-
自制半成品	27,118,719.45	1,215,021.96	25,903,697.49
发出商品	2,658,957.21		2,658,957.21
合计	55,854,898.48	1,812,212.23	54,042,686.25

（2） 存货项目分析

一、存货余额分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 5,404.27 万元、6,830.86 万元和 7,431.67 万元，呈上升趋势。报告期内，公司存货主要由原材料、在产品、库存商品、自制半成品和发出商品构成，其中原材料、库存商品和自制半成品是期末存货的主要组成部分，合计账面价值分别为 4,929.93 万元、5,955.66 万元和 6,802.66 万元，占期末存货账面价值的比例分别为 91.22%、87.19%和 91.54%。主要项目分析如下。

①原材料

公司自产产品主要为卫生陶瓷，所需要的主要原材料包括泥料、釉料、配件、辅料等；公司的主要产品所需要的原材料较为稳定，报告期各期末原材料余额分别为 1,373.81 万元、1,714.14 万元和 1,247.13 万元，相对稳定，2023 年 6 月末余额有所下降，主要系 2023 年上半年公司订单下降，相应的原材料的采购减少，期末库存下降。

②库存商品

公司库存商品主要为陶瓷卫浴产品及其他浴室产品等产成品，报告期各期末库存商品余额分别为 1,025.46 万元、1,870.69 万元和 2,065.43 万元；2022 年末，公司库存商品余额较上期末增长幅度较大，主要系由于公共卫生政策造成的出口不便和海运运力的紧张，境外客户为应对供应的不确定

性,因而订单量较大,为快速相应客户需求,公司通常结合现有订单及主要客户历史订单量进行生产,备货量较大,因此2022年末库存商品增长较多;2023年6月末,公司存货余额略有增长。

③自制半成品

自制半成品为公司的光瓷产品,系通用型半成品,主要用于结合不同的配件等进一步加工成各类客户所需的产成品,公司结合客户现有订单及历史订单量进行生产,报告期各期末,公司自制半成品余额分别为2,711.87万元、2,649.33万元和3,758.82万元,2021年末和2022年末,自制半成品余额相对稳定,2023年6月末自制半成品余额增长较多,主要系2023年上半年公司客户订单相比历史同期有所减少,自制半成品转化成品率降低所致。

④在产品 and 发出商品

报告期各期末,公司在产品余额分别为208.45万元、218.99万元和232.88万元,余额较为稳定,公司在产品均系已投料的泥浆、釉浆等,泥、釉浆料系主要的基础原材料,为满足连续生产的需求,公司需要保持一定的在产品。

报告期各期末,公司发出商品余额分别为265.90万元、656.21万元和396.13万元,金额相对较小,均系已发货尚未报关或尚未收货的发出商品,期后均已结转。

二、存货变动分析

(一) 存货增长原因及合理性

报告期内,公司各期末存货余额及变动情况如下表所示:

单位:万元

项目	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日	
	账面余额	占比	增长额	账面余额	占比	增长额	账面余额	占比
原材料	1,247.13	16.20%	-467.01	1,714.14	24.11%	340.33	1,373.81	24.60%
在产品	232.88	3.02%	13.89	218.99	3.08%	10.54	208.45	3.73%
库存商品	2,065.43	26.82%	194.74	1,870.69	26.31%	845.23	1,025.46	18.36%
自制半成品	3,758.82	48.81%	1,109.49	2,649.33	37.27%	-62.54	2,711.87	48.55%
发出商品	396.13	5.14%	-260.08	656.21	9.23%	390.31	265.90	4.76%
合计	7,700.39	100.00%	591.02	7,109.37	100.00%	1,523.88	5,585.49	100.00%

由上表可见,报告期内,公司存货余额分别为5,585.49万元、7,109.37万元和7,700.39万元,其中,2022年末,公司存货余额较2021年末增加1,523.88万元,主要系2022年末,公司原材料、库存商品和发出商品增加所致;2023年6月末,公司存货余额较2022年末增加591.02万元,主要系2023年6月末,公司自制半成品增加所致。

报告期各期末,公司存货主要类别变动及变动原因分析如下:

1、原材料

公司产品主要为卫生陶瓷，所需要的主要原材料包括盖板、水件、纸箱、泥料、釉料等；报告期各期末原材料余额分别为 1,373.81 万元、1,714.14 万元和 1,247.13 万元，占比分别为 24.60%、24.11% 和 16.20%。

2022 年末，公司原材料余额较上年年末增加 340.33 万元，主要原因：2022 年第四季度，公司预计 2023 年客户需求将保持增长态势，为满足未来客户需求，公司持续加大原材料的储备，使得 2022 年末，公司原材料金额有所增加；2023 年 6 月末，公司原材料余额较 2022 年末减少 467.01 万元，主要原因为：2023 年 1-6 月，公司客户订单量下降比较显著，公司相应减少了原材料的采购，使得 2023 年 6 月末，公司原材料有所下降。

2、库存商品

公司库存商品主要为陶瓷卫浴产品及其他浴室产品等产成品，报告期各期末库存商品余额分别为 1,025.46 万元、1,870.69 万元和 2,065.43 万元，占比 18.36%、26.31%和 26.82%，其中，2022 年末，公司库存商品余额较上年年末增长较为显著，主要系 2022 年第四季度，公司预计 2023 年客户需求将保持增长态势，为满足未来客户需求，公司持续加大库存商品的储备，使得 2022 年末，公司库存商品余额增长较为显著。

3、自制半成品

公司自制半成品包含成型坯体、施釉坯体及光瓷半成品。公司结合客户现有订单及历史订单量进行生产，报告期各期末，公司自制半成品余额分别为 2,711.87 万元、2,649.33 万元和 3,758.82 万元，占比分别为 48.55%、37.27%和 48.81%，其中，2023 年 6 月末，公司自制半成品余额较 2022 年末增长较为显著，主要系为保证生产的连续性，并且公司预计 2023 年下半年市场需求量将有所恢复，增加自制半成品备货所致。

4、发出商品

报告期各期末，公司发出商品余额分别为 265.90 万元、656.21 万元和 396.13 万元，占比分别为 4.76%、9.23%和 5.14%，其中，2022 年末，公司发出商品余额较 2021 年末增加 390.31 万元，主要原因为：2022 年末，公司装箱订单比较多，该等货物在 12 月 31 日前已经装箱运抵港口办理报关手续，船期安排在 2023 年年初，出口日期为 2023 年 1 月，所以公司在 2022 年末列报在发出商品。

综上所述，2022 年末，公司存货增长较为显著主要系公司预计客户未来需求量将持续增长，而备货金额较大所致；2023 年 6 月末，公司存货有所增加主要系为保证生产的连续性，并且公司预计 2023 年下半年市场需求量将有所恢复，增加自制半成品备货，使得存货略有增长。

（二）存货总体规模较高的原因及合理性

报告期各期末，公司存货余额分别为 5,585.49 万元、7,109.37 万元和 7,700.39 万元，公司存货总体规模较高，主要与公司业务特点相关，具体情况如下：

1、存货余额与公司业务模式的匹配性分析

报告期内，公司的收入主要来源于境外销售业务，境外销售业务的合同签订、采购情况、生产周期、发货周期、验收周期、收入确认原则等情况如下：

合同签订	与境外客户合同签订方式主要采用订单合同或者电子订单方式确定
采购情况	公司对外销售产品主要为卫生陶瓷，其主要包含光瓷、盖板、水件、五金、纸箱等包装物，其中，光瓷所需的泥料和釉料至少需要储备半年以上的耗用量；盖板、水件、五金和纸箱等包装物根据订单情况储备 1 个月以上耗用量。
生产模式	公司主要采用“以销定产”的生产模式，生产部根据销售订单需求，结合公司的生产能力、员工情况等制定生产计划并实施；同时，针对需求比较稳定、需求量比较大的产品，公司会保持一定量的安全库存，以便快速响应客户订单，完成交付。
生产周期	公司光瓷（自制半成品）生产包括制浆、成型、施釉、烧成等环节，单一产品从经过上述 4 个主要步骤平均周期为 15-18 天。由于公司的产品种类较多，每一型号的产品均需特制的生产模具，车间依据客户订单设置各类产品模型的数量，以保证按时完成客户订单，对于数量较多且品种少的订单，成品的生产周期为 1-2 个月；对于数量较少且品种多的订单，成品的生产周期为 1-3 个月。
发货周期 ^{注1}	1-3 个月
验收周期 ^{注2}	7-10 天
收入确认原则	公司直接境外出口以 FOB 模式为主，CFR 模式和 CIF 模式为辅。上述三种模式均以出口报关后的报关单上记载的出口日期为收入确认时点。

注 1：发货周期为从下订单至发出货物的时长；

注 2：验收周期为货物发出至取得报关单的时长。

公司产品生产周期较长，对于数量较多且品种少的订单，成品的生产周期为 1-2 个月；对于数量较少且品种多的订单，成品的生产周期为 1-3 个月。因此，对于需求比较稳定、需求量较大的产品，公司会有 1-2 个月的安全库存；验收周期为 7-10 天。

基于上述业务特点，公司通常需要储备至少半年以上泥料和釉料，以及根据订单需求储备一个月以上的盖板、水件、五金和纸箱等原材料，使得报告期各期末存货中原材料金额较大；同时，公司综合考虑销售订单量、产品生产周期、发货周期、验收周期以及响应速度等因素，对于需求比较稳定、需求量较大产品会有 1-2 月的安全库存，以满足下游客户的快速供货需求，使得公司报告期各期末库存商品和自制半成品金额较大。

综上所述，公司报告期各期末存货总体规模较高，主要与公司的业务特点有关，具有合理性。

2、存货余额与在手订单的匹配性分析

报告期各期末，公司存货余额与在手订单的匹配情况如下：

单位：万元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
存货余额①	7,700.39	7,109.37	5,585.49
在手订单金额②	6,199.26	4,672.19	7,252.68
比例③=②/①	80.51%	65.72%	129.85%

由上表可见，公司报告期各期末在手订单金额占存货余额的比例分别为 129.85%、65.72%和 80.51%，各期末在手订单覆盖率比较高。因此，报告期各期末，公司存货余额与在手订单情况基本相匹配。

（三）对比同行业可比公司的存货周转率、存货库龄是否存在较大差异及原因

1、存货周转率比较分析

报告期内，公司和可比公司的存货周转率如下：

单位：次/年

同行可比公司	2023年1-6月	2022年度	2021年度
箭牌家居	3.72	3.65	4.65
东鹏控股	2.90	2.85	3.68
帝欧家居	3.60	3.32	4.26
海鸥住工	2.58	2.76	3.34
惠达卫浴	2.16	2.28	3.03
同行业平均	3.00	2.97	3.79
中陶股份	1.52	3.50	5.25

注：2023年1-6月，存货周转率已经年化。

由上表可见，报告期各期末，同行业可比公司存货周转率平均水平为 3.79 次/年、2.97 次/年和 3.00 次/年，公司存货周转率为 5.25 次/年、3.50 次/年和 1.52 次/年。

2021 年末和 2022 年末，公司存货周转率高于同行业可比公司平均水平，主要系公司以直销模式为主，生产主要根据订单安排，存货整体周转速度比较快。

2023 年 6 月末，公司存货周转率低于同行业可比公司平均水平，主要系：1）2023 年 1-6 月，公司销售订单量下降较为显著，销售收入和成本也随之下降；2）为保证生产的连续性，并且公司预计 2023 年下半年市场需求量将有所恢复，增加自制半成品备货，使得 2023 年 6 月末，公司存货

有所增加。

2、存货库龄比较分析

报告期内，公司各期末存货库龄情况如下：

单位：万元

库龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内	6,942.82	90.16%	6,123.29	86.13%	4,555.89	81.57%
1-2 年	515.78	6.70%	407.95	5.74%	577.59	10.34%
2 年以上	241.79	3.14%	578.14	8.13%	452.00	8.09%
合计	7,700.39	100.00%	7,109.38	100.00%	5,585.48	100.00%

报告期各期末，公司存货库龄主要集中在 1 年以内。公司综合考虑库存商品周转率、采购周期、销售预期等因素，科学制定采购计划，并在产品验收入库后，对库存周转情况进行持续监控，相应调整营销策略和备货节奏，将存货规模有效控制在合理水平。

经查询同行业可比公司公开披露的定期报告、招股说明书等文件，报告期内，同行业可比公司均未披露其存货的库龄情况。

三、公司对存货内控管理制度的建立及执行情况

1、存货内部控制制度建立情况

公司原材料和库存商品的采购和消耗数量较大，因此对存货的采购、入库、出库领用/销售、仓储盘点等环节制定了较为严格的内控管理制度，例如，《采购管理制度》、《存货管理制度》、《仓库管理规章制度》等，以加强公司对存货的管理，具体情况如下：

（1）采购环节，公司根据自身业务的发展情况，制定严格的存货采购计划，包括临时采购计划和月度采购计划。临时采购计划由使用部门填写申购单，经部门经理审核同意后，由采购部组织人员实施；月度采购计划对象为生产中所需的原材料、配件等，公司根据实际业务的发展，由采购部根据生产部的要求制定具体的采购任务。

（2）产品入库管理，采购物资的入库必须凭采购计划以及品保部查验、仓管员验收入库单，入库前由仓管员办理入库手续，核对实物规格、生产单位与采购合同一致，进行实物质量检查，存货入库按实收数量计量，并录入 ERP 系统，所有货物都必须经过品质人员的检验合格后才能入库。

（3）库存分区、分类、标识管理对产品仓库库区内的摆放方式、区域大小、区域分布等进行规划，挂有区域定制存放标牌，按不同存货的包装形态及质量要求设定堆放方式。

（4）存货领用管理，由使用部门负责本部门所需材料的领用，生产部等材料使用部门领用材

料，须填写领料申请单并办理相应的审批手续，并凭借经过审批的领料申请单到仓库领料，领料申请单应填明材料名称、规格、型号、领料数量等，并经部门经理审批人员签字，仓库工作人员对领料申请单进行审核，审核内容包括材料的用途、领用部门、数量以及相关的审批签字信息等，审核无误后，才能发料，材料仓库按“先进先出，按规定供应”的原则发放材料，仓库工作人员应妥善保管所有发料凭证，并转交生产和财务部门，由财务部进行相应的财务处理。

(5) 存货出库管理，成品仓库工作人员在接到物流部门给的发货通知单后，首先明确产品规格、型号、等级、数量等客户对产品的要求，凭发货通知单到仓库核对产品是否齐全，是否符合发货要求，确认无误后组织发货，货物出厂时必须填制销售出库单，销售出库单的数量要以实际装车数量为准，产品全部装车完毕后，仓库工作人员签字确认，并及时将销售出库单等资料送交财务部。

(6) 仓储环节，公司通过库存台帐实时了解公司仓储情况，以根据仓储情况制定下一阶段的采购计划，保证公司资产的安全、完整。

(7) 存货盘点环节，报告期内，公司对存货实行永续盘存制度。每月月末由物控部组织仓库盘点，财务部进行监盘，年末由公司管理层统一组织停产盘点，财务部监盘，并由物控部门形成盘点报告，查明差异原因，经审批后处理盘点差异。

2、存货相关内部控制制度执行情况

控制名称	测试内容	控制执行是否有效
存货采购环节	询问仓库管理员，观察仓库管理员如何对到货物资进行验收，检查原辅材料入库是否经过质量检验，获取入库单、发票相关入库单据等	是
存货进出环节	询问车间负责人、仓库保管员，观察仓库保管员如何检查入库产品：标识卡、数量、型号，检查原辅料、产成品等入库单是否经过仓库保管员及车间负责人签字确认	是
存货堆放和日常管理环节	询问仓库保管员、财务中心相关人员，观察存放物资仓库环境，仓库保管员如何检查物料保管情况，检查仓库保管员是否按期检查存货保管环境，并获取仓库台账等相关文件进行核查	是
存货盘点管理环节	询问生产部门相关人员、仓库保管员，观察仓库保管员如何审核领料单，检查原辅材料领料单是否经过仓库保管员签字确认	是
会计核算	询问财务中心、生产部门管理人员，检查成本计算表涉及的材料收发数量、金额，产品收发数量等是否与相关月报表一致，检查成本计算表中生产成本在产成品与在产品之间分配、产成品成本在各品种产品之间分配与规定是否一致	是

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

□适用 √不适用

10、 合同资产

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、 其他主要流动资产

√适用 □不适用

(1) 其他主要流动资产余额表

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
其他流动资产			
其中：预缴所得税		91,018.05	581,668.85
待抵扣进项税额	2,641,280.39	1,131,983.76	488,812.44
待摊费用	838,210.86	312,285.73	
合计	3,479,491.25	1,535,287.54	1,070,481.29

(2) 其他情况

□适用 √不适用

(二) 非流动资产结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年1月—6月		2022年度		2021年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期股权投资	829,487.02	0.28%	874,472.19	0.31%	3,204,030.59	2.85%
固定资产	128,468,842.54	43.16%	116,727,906.06	40.96%	92,385,294.17	82.10%
在建工程	91,272,305.49	30.67%	87,209,399.89	30.60%	3,931,569.82	3.49%
使用权资产	300,200.82	0.10%	62,820.85	0.02%	71,779.62	0.06%
无形资产	5,957,031.04	2.00%	6,054,978.27	2.12%	5,388,897.60	4.79%
长期待摊费用	6,423,180.91	2.16%	5,709,351.24	2.00%	1,693,644.40	1.51%
递延所得税资产	16,299,070.98	5.48%	17,957,091.07	6.30%	1,830,440.66	1.63%
其他非流动资产	48,087,786.01	16.16%	50,394,243.34	17.68%	4,022,923.00	3.58%

合计	297,637,904.81	100.00%	284,990,262.91	100.00%	112,528,579.86	100.00%
构成分析	报告期内，公司非流动资产主要由固定资产、在建工程、其他非流动资产等构成，2022 年，公司非流动资产增长金额较大，主要系固定资产、在建工程和其他非流动资产增长所致，其中固定资产增长主要系当期新增生产设备及部分在建工程完工转固；在建工程增长主要系当期新建厂房的投入增加所致，其他非流动资产增长主要系预付设备款项引起；2023 年，非流动资产增长主要系在建工程完工转固和在建工程持续投入增加。					

1、 债权投资

☐适用 ☒不适用

2、 可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

4、 其他权益工具投资

☐适用 ☒不适用

5、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

（1） 长期股权投资分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	874,472.19		44,985.17	829,487.02
小计	874,472.19		44,985.17	829,487.02
减：长期股权投资减值准备				
合计	874,472.19		44,985.17	829,487.02

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	3,204,030.59	726,000.00	3,055,558.40	874,472.19
小计	3,204,030.59	726,000.00	3,055,558.40	874,472.19
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,204,030.59	726,000.00	3,055,558.40	874,472.19

续：

项目	2021 年 12 月 31 日			
----	------------------	--	--	--

	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资				
对联营企业投资	8,418,601.67	260,000.00	5,474,571.08	3,204,030.59
小计	8,418,601.67	260,000.00	5,474,571.08	3,204,030.59
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,418,601.67	260,000.00	5,474,571.08	3,204,030.59

(2) 对合营企业投资和联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称	2023年6月30日						
	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
SKC	40%	40%	874,472.19			-44,985.17	829,487.02

续：

被投资单位名称	2022年12月31日						
	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
瑞恩斯	0%	0%	3,056,809.18		3,056,809.18		
SKC	40%	40%	147,221.41	726,000.00		1,250.78	874,472.19

续：

被投资单位名称	2021年12月31日						
	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
二、联营企业							
瑞恩斯	35%	35%	3,500,000.00			-443,190.82	3,056,809.18
SKC	40%	40%		260,000.00		-112,778.59	147,221.41
京津冀红星美凯龙商业地产开发有限公司	0%	0%	4,606,101.67		4,606,101.67		
唐山链中陶供应链管理有限公司	0%	0%	312,500.00		312,500.00		

(3) 其他事项

□适用 √不适用

6、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

7、固定资产

√适用 □不适用

(1) 固定资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	200,250,660.65	22,156,783.12	8,953,724.91	213,453,718.86
房屋及建筑物	82,897,799.95	14,489,724.41	3,263,171.72	94,124,352.64
机器设备	108,127,477.13	7,371,953.39	5,446,545.73	110,052,884.79
运输工具	4,387,848.64		145,575.21	4,242,273.43
电子设备	900,525.92	44,265.50	66,388.00	878,403.42
办公设备	3,937,009.01	250,839.82	32,044.25	4,155,804.58
二、累计折旧合计：	83,576,220.21	7,599,187.30	5,504,721.80	85,670,685.71
房屋及建筑物	43,083,678.72	2,275,007.56	2,290,325.85	43,068,360.43
机器设备	34,839,980.52	4,602,147.95	2,986,257.09	36,455,871.38
运输工具	3,263,403.08	240,196.42	138,006.83	3,365,592.67
电子设备	833,210.49	19,697.58	66,056.00	786,852.07
办公设备	1,555,947.40	462,137.79	24,076.03	1,994,009.16
三、固定资产账面净值合计	116,674,440.44			127,783,033.15
房屋及建筑物	39,814,121.23			51,055,992.21
机器设备	73,287,496.61			73,597,013.41
运输工具	1,124,445.56			876,680.76
电子设备	67,315.43			91,551.35
办公设备	2,381,061.61			2,161,795.42
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	116,674,440.44			127,783,033.15
房屋及建筑物	39,814,121.23			51,055,992.21
机器设备	73,287,496.61			73,597,013.41

运输工具	1,124,445.56			876,680.76
电子设备	67,315.43			91,551.35
办公设备	2,381,061.61			2,161,795.42

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	177,591,139.61	47,249,878.02	24,590,356.98	200,250,660.65
房屋及建筑物	82,637,403.91	260,396.04		82,897,799.95
机器设备	86,637,170.02	45,211,976.60	23,721,669.49	108,127,477.13
运输工具	4,225,426.55	223,242.60	60,820.51	4,387,848.64
电子设备	994,906.00	39,490.92	133,871.00	900,525.92
办公设备	3,096,233.13	1,514,771.86	673,995.98	3,937,009.01
二、累计折旧合计:	85,205,845.44	12,884,990.05	14,514,615.28	83,576,220.21
房屋及建筑物	38,816,957.72	4,266,721.00		43,083,678.72
机器设备	42,017,310.62	6,896,048.06	14,073,378.16	34,839,980.52
运输工具	2,589,382.71	717,124.25	43,103.88	3,263,403.08
电子设备	884,307.06	82,105.07	133,201.64	833,210.49
办公设备	897,887.33	922,991.67	264,931.60	1,555,947.40
三、固定资产账面净值合计	92,385,294.17			116,674,440.44
房屋及建筑物	43,820,446.19			39,814,121.23
机器设备	44,619,859.40			73,287,496.61
运输工具	1,636,043.84			1,124,445.56
电子设备	110,598.94			67,315.43
办公设备	2,198,345.80			2,381,061.61
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	92,385,294.17			116,674,440.44
房屋及建筑物	43,820,446.19			39,814,121.23
机器设备	44,619,859.40			73,287,496.61
运输工具	1,636,043.84			1,124,445.56
电子设备	110,598.94			67,315.43
办公设备	2,198,345.80			2,381,061.61

续:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	162,177,078.89	20,387,898.86	4,973,838.14	177,591,139.61
房屋及建筑物	82,637,403.91			82,637,403.91
机器设备	71,985,798.20	19,289,753.13	2,578,222.09	88,697,329.24

运输工具	3,655,811.65	669,183.54	1,226,003.74	3,098,991.45
电子设备	1,066,430.59	48,948.00	120,472.59	994,906.00
办公设备	2,831,634.54	380,014.19	1,049,139.72	2,162,509.01
二、累计折旧合计:	79,019,856.28	10,698,953.51	4,512,964.35	85,205,845.44
房屋及建筑物	34,551,832.52	4,265,125.20		38,816,957.72
机器设备	39,500,111.88	5,383,305.31	2,564,355.16	42,319,062.03
运输工具	3,113,845.48	366,407.59	1,142,753.68	2,337,499.39
电子设备	811,593.52	181,073.39	108,359.90	884,307.01
办公设备	1,042,472.88	503,042.02	697,495.61	848,019.29
三、固定资产账面净值合计	83,157,222.61			92,385,294.17
房屋及建筑物	48,085,571.39			43,820,446.19
机器设备	32,485,686.32			46,378,267.21
运输工具	541,966.17			761,492.06
电子设备	254,837.07			110,598.99
办公设备	1,789,161.66			1,314,489.72
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	83,157,222.61			92,385,294.17
房屋及建筑物	48,085,571.39			43,820,446.19
机器设备	32,485,686.32			46,378,267.21
运输工具	541,966.17			761,492.06
电子设备	254,837.07			110,598.99
办公设备	1,789,161.66			1,314,489.72

(2) 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
机器设备	685,809.39	53,465.62		
合计	685,809.39	53,465.62		-

(3) 其他情况

√适用 □不适用

报告期各期末，公司存在未办妥产权证书的固定资产情况，详细情况请参见本公开转让说明书“第二节/三、/（五）/3、房屋建筑物情况”。

8、使用权资产

√适用 □不适用

(1) 使用权资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	110,889.69	492,332.99		603,222.68
房屋及建筑物	110,889.69	492,332.99		603,222.68
二、累计折旧合计：	48,068.84	254,953.02		303,021.86
房屋及建筑物	48,068.84	254,953.02		303,021.86
三、使用权资产账面净值合计	62,820.85			300,200.82
房屋及建筑物	62,820.85			300,200.82
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	62,820.85			300,200.82
房屋及建筑物	62,820.85			300,200.82

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	74,900.47	35,989.22		110,889.69
房屋及建筑物	74,900.47	35,989.22		110,889.69
二、累计折旧合计：	3,120.85	44,947.99		48,068.84
房屋及建筑物	3,120.85	44,947.99		48,068.84
三、使用权资产账面净值合计	71,779.62			62,820.85
房屋及建筑物	71,779.62			62,820.85
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	71,779.62			62,820.85
房屋及建筑物	71,779.62			62,820.85

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：		74,900.47		74,900.47
房屋及建筑物		74,900.47		74,900.47
二、累计折旧合计：		3,120.85		3,120.85
房屋及建筑物		3,120.85		3,120.85
三、使用权资产账面净		71,779.62		71,779.62

值合计				
房屋及建筑物		71,779.62		71,779.62
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计		71,779.62		71,779.62
房屋及建筑物		71,779.62		71,779.62

(2) 其他情况

□适用 √不适用

9、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	2023年6月30日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
一、二期改造工程	21,121,252.37	4,616,235.25	6,458,913.70					自有	19,278,573.92
三期产线	66,088,147.52	20,395,308.46	14,489,724.41		2,409,249.20	1,151,327.75	5.38%	自有、借款	71,993,731.57
合计	87,209,399.89	25,011,543.71	20,948,638.11		2,409,249.20	1,151,327.75	-	-	91,272,305.49

续：

项目名称	2022年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
一、二期改造工程	867,704.39	31,751,287.01	11,497,739.03						21,121,252.37
三期产线	3,063,865.43	89,378,972.35	26,354,690.26		1,257,921.45	1,257,921.45	1.42%	自有、借款	66,088,147.52
合计	3,931,569.82	121,130,259.36	37,852,429.29		1,257,921.45	1,257,921.45	-	-	87,209,399.89

续：

项目名称	2021年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
一、二期改造工程		867,704.39						自有	867,704.39
三期产线		3,063,865.43						自有	3,063,865.43
合计		3,931,569.82					-	-	3,931,569.82

(2) 在建工程减值准备

□适用 √不适用

(3) 其他事项

□适用 √不适用

10、 无形资产

√适用 □不适用

(1) 无形资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	8,469,713.51	123,946.90		8,593,660.41
土地使用权	5,912,296.60			5,912,296.60
软件	2,557,416.91	123,946.90		2,681,363.81
二、累计摊销合计	2,414,735.24	221,894.13		2,636,629.37
土地使用权	1,654,922.62	63,044.94		1,717,967.56
软件	759,812.62	158,849.19		918,661.81
三、无形资产账面净值合计	6,054,978.27			5,957,031.04
土地使用权	4,257,373.98			4,194,329.04
软件	1,797,604.29			1,762,702.00
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	6,054,978.27			5,957,031.04
土地使用权	4,257,373.98			4,194,329.04
软件	1,797,604.29			1,762,702.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	7,507,355.67	962,357.84		8,469,713.51
土地使用权	5,912,296.60			5,912,296.60
软件	1,595,059.07	962,357.84		2,557,416.91
二、累计摊销合计	2,118,458.07	296,277.17		2,414,735.24
土地使用权	1,528,832.74	126,089.88		1,654,922.62
软件	589,625.33	170,187.29		759,812.62
三、无形资产账面净值合计	5,388,897.60			6,054,978.27
土地使用权	4,383,463.86			4,257,373.98
软件	1,005,433.74			1,797,604.29
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	5,388,897.60			6,054,978.27
土地使用权	4,383,463.86			4,257,373.98
软件	1,005,433.74			1,797,604.29

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	6,955,195.60	552,160.07		7,507,355.67
土地使用权	5,912,296.60			5,912,296.60
软件	1,042,899.00	552,160.07		1,595,059.07
二、累计摊销合计	1,914,266.86	204,191.21		2,118,458.07
土地使用权	1,402,742.86	126,089.88		1,528,832.74

软件	511,524.00	78,101.33		589,625.33
三、无形资产账面净值合计	5,040,928.74			5,388,897.60
土地使用权	4,509,553.74			4,383,463.86
软件	531,375.00			1,005,433.74
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	5,040,928.74			5,388,897.60
土地使用权	4,509,553.74			4,383,463.86
软件	531,375.00			1,005,433.74

(2) 其他情况

□适用 √不适用

11、 生产性生物资产

□适用 √不适用

12、 资产减值准备

√适用 □不适用

(1) 资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2023 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他减少	
原材料	240,292.67	242,657.50	11,226.74			471,723.43
库存商品	161,777.69		3,631.83			158,145.86
自制半成品	2,383,047.72	34,355.08	360,134.55			2,057,268.25
合计	2,785,118.08	277,012.58	374,993.12			2,687,137.54

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
原材料	435,656.03		195,363.36			240,292.67
库存商品	161,534.24	243.45				161,777.69
自制半成品	1,215,021.96	1,168,025.76				2,383,047.72
合计	1,812,212.23	1,168,269.21	195,363.36			2,785,118.08

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少			2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他减少	
原材料		435,656.03				435,656.03
库存商品		161,534.24				161,534.24
自制半成品		1,215,021.96				1,215,021.96
合计		1,812,212.23				1,812,212.23

(2) 其他情况

□适用 √不适用

13、 长期待摊费用

√适用 □不适用

(1) 长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			摊销	其他减少	
装修费	3,001,753.88	308,246.47	858,131.62		2,451,868.73
大修理支出	2,707,597.36	2,771,641.12	1,507,926.30		3,971,312.18
合计	5,709,351.24	3,079,887.59	2,366,057.92		6,423,180.91

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			摊销	其他减少	
装修费	1,693,644.40	2,562,285.07	1,254,175.59		3,001,753.88
大修理支出		3,322,948.37	615,351.01		2,707,597.36
合计	1,693,644.40	5,885,233.44	1,869,526.60		5,709,351.24

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			摊销	其他减少	
装修费	4,664,120.82	1,853,878.85	4,615,581.06	208,774.21	1,693,644.40
合计	4,664,120.82	1,853,878.85	4,615,581.06	208,774.21	1,693,644.40

(2) 其他情况

□适用 √不适用

14、 递延所得税资产

√适用 □不适用

(1) 递延所得税资产余额

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,382,903.44	296,317.32
资产减值准备	2,687,137.54	403,070.63
可抵扣亏损	101,139,227.93	15,170,884.19
内部交易未实现利润	183,942.80	45,985.70
政府补助	2,552,087.60	382,813.14

经营租赁	30,501.17	6,566.76
与递延所得税负债抵消金额		-6,566.76
合计	107,975,800.48	16,299,070.98

续:

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,372,011.89	572,840.10
资产减值准备	2,785,118.07	417,767.71
可抵扣亏损	105,197,267.69	15,779,590.15
内部交易未实现利润	2,465,532.40	616,383.10
政府补助	3,803,400.00	570,510.00
经营租赁	66,146.32	13,377.06
与递延所得税负债抵消金额		-13,377.06
合计	116,689,476.37	17,957,091.07

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	3,122,142.02	703,688.10
资产减值准备	1,812,212.27	271,831.84
内部交易未实现利润	1,137,642.88	284,410.72
政府补助	3,803,400.00	570,510.00
经营租赁	68,263.41	10,239.51
与递延所得税负债抵消金额		-10,239.51
合计	9,943,660.58	1,830,440.66

(2) 其他情况

□适用 √不适用

15、其他主要非流动资产

√适用 □不适用

(1) 其他主要非流动资产余额表

单位: 元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其中: 其他非流动资产			
预付设备款	43,755,846.01	48,865,012.99	3,906,623.00
预付工程款	4,331,940.00	1,529,230.35	116,300.00
合计	48,087,786.01	50,394,243.34	4,022,923.00

(2) 其他情况

□适用 √不适用

（三）资产周转能力分析

1、会计数据及财务指标

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
应收账款周转率（次/年）	3.20	3.92	4.33
存货周转率（次/年）	1.52	3.50	5.25
总资产周转率（次/年）	0.33	0.75	1.17

2、波动原因分析

报告期内，公司应收账款周转率分别为 4.33、3.92 和 3.20，有所下降，主要系公司收入和应收账款下降，其中收入降幅大于应收账款降幅所致。

报告期内，公司存货周转率分别为 5.25、3.50 和 1.52，有所下降，主要系：①2022 年末，由于订单下降，公司库存商品余额增长较多；2023 年 6 月末，由于公司自制半成品余额有所增长；②报告期公司营业收入、营业成本有所下降。

报告期内，公司总资产周转率分别为 1.17、0.75 和 0.33，有所下降，主要原因系：①报告期内公司新建厂房、产线更新改造，相关在建工程、固定资产及列报在其他非流动资产的预付设备款增长较多，使总资产规模增长较多；②报告期内公司营业收入有所下降。

八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析

（一）流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	100,167,694.42	65.64%	75,109,770.80	41.16%	35,061,972.22	31.96%
应付票据	518,000.00	0.34%	532,000.00	0.29%		
应付账款	33,650,560.84	22.05%	63,136,398.72	34.60%	48,192,318.91	43.93%
合同负债	4,841,756.82	3.17%	2,006,144.23	1.10%	5,166,547.81	4.71%
应付职工薪酬	4,892,683.81	3.21%	8,134,861.74	4.46%	9,470,968.07	8.63%
应交税费	135,485.28	0.09%	2,490,343.07	1.36%	1,545,281.51	1.41%
其他应付款	802,077.21	0.53%	26,928,042.96	14.76%	10,015,953.95	9.13%
一年内到期的非流动负债	6,326,529.10	4.15%	4,053,413.92	2.22%	36,668.27	0.03%
其他流动负债	1,260,728.34	0.83%	100,841.46	0.06%	221,657.73	0.20%
合计	152,595,515.82	100.00%	182,491,816.90	100.00%	109,711,368.47	100.00%
构成分析	公司的流动负债主要由短期借款、应付账款、其他应付款等构成。2022 年末，					

公司流动负债有所增加，主要系短期借款、应付账款及其他应付款有所增加；2023年6月末，公司流动负债有所减少，主要系应付账款和其他应付款减少所致。

1、短期借款

√适用 □不适用

(1) 短期借款余额表

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	100,000,000.00	75,000,000.00	35,000,000.00
未到期应付利息	167,694.42	109,770.80	61,972.22
合计	100,167,694.42	75,109,770.80	35,061,972.22

(2) 最近一期末已到期未偿还余额

□适用 √不适用

(3) 其他情况

□适用 √不适用

2、应付票据

√适用 □不适用

(1) 应付票据余额表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票			
银行承兑汇票	518,000.00	532,000.00	
合计	518,000.00	532,000.00	

(2) 无真实交易背景的票据融资

□适用 √不适用

(3) 其他情况

□适用 √不适用

3、应付账款

√适用 □不适用

(1) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,362,450.98	90.23%	62,241,518.35	98.58%	47,694,492.48	98.97%
1—2 年	2,945,118.82	8.75%	634,853.14	1.01%	497,826.43	1.03%
2—3 年	342,991.04	1.02%	260,027.23	0.41%		
合计	33,650,560.84	100.00%	63,136,398.72	100.00%	48,192,318.91	100.00%

(2) 应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2023 年 6 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
北京高科物流仓储设备技术研究有限公司	非关联方	设备款	10,189,400.00	1 年以内	30.28%
蒙迪欧国际有限公司	关联方	股权转让款	2,649,663.64	1-2 年	7.87%
唐山市芦台鸿昌金属制品厂	非关联方	货款	1,281,961.21	1 年以内	3.81%
厦门豪帝[注 1]	非关联方	货款	1,035,240.03	1 年以内	3.08%
天津众和环保有限责任公司	非关联方	设备款	961,850.00	1 年以内	2.86%
合计	-	-	16,118,114.88	-	47.90%

续：

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
北京高科物流仓储设备技术研究有限公司	非关联方	设备款	12,857,000.00	1 年以内	20.36%
厦门瑞尔特[注 2]	非关联方	货款	10,630,544.29	1 年以内	16.84%
唐山市芦台鸿昌金属制品厂	非关联方	货款	5,341,760.96	1 年以内	8.46%
厦门豪帝[注 1]	非关联方	货款	3,061,864.74	1 年以内	4.85%
河北迈欧德洁具制造有限公司	非关联方	货款	1,310,306.58	1 年以内	2.08%
合计	-	-	33,201,476.57	-	52.59%

续：

2021 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
厦门瑞尔特[注 2]	非关联方	货款	7,124,753.27	1 年以内	14.78%
唐山市芦台鸿昌金属制品厂	非关联方	货款	4,434,195.31	1 年以内	9.20%
唐山贺祥智能科技股份有限公司	非关联方	设备款	3,848,100.01	1 年以内	7.98%

厦门豪帝[注 1]	非关联方	货款	2,984,758.22	1 年以内	6.19%
河北迈欧德洁具制造有限公司	非关联方	货款	1,629,123.89	1 年以内	3.38%
合计	-	-	20,020,930.70	-	41.54%

注 1：厦门豪帝包括厦门豪帝卫浴工业有限公司、厦门帝恒诺卫浴科技有限公司；

注 2：厦门瑞尔特卫浴包括厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司、厦门一点智能科技有限公司。

(3) 其他情况

☐适用 ☒不适用

4、预收款项

☐适用 ☒不适用

5、合同负债

☒适用 ☐不适用

(1) 合同负债余额表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	4,841,756.82	2,006,144.23	5,166,547.81
合计	4,841,756.82	2,006,144.23	5,166,547.81

(2) 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

6、其他应付款

☒适用 ☐不适用

(1) 其他应付款情况

1) 其他应付款账龄情况

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	798,577.21	99.56%	924,542.96	99.62%	12,453.95	78.06%
2-3 年					3,500.00	21.94%
3 年以上	3,500.00	0.44%	3,500.00	0.38%		
合计	802,077.21	100.00%	928,042.96	100.00%	15,953.95	100.00%

2) 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
押金及保证	167,433.00	20.87%	167,433.00	18.04%	3,500.00	21.94%

金						
代扣代缴款项	15,274.47	1.90%				
预提费用	57,500.00	7.17%				
应付暂收款	54,597.40	6.81%	144,967.46	15.62%	12,453.95	78.06%
往来款	507,272.34	63.24%	615,642.50	66.34%		
合计	802,077.21	100.00%	928,042.96	100.00%	15,953.95	100.00%

3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2023年6月30日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
翠丰集团	非关联方	返利	205,723.33	1年以内	25.65%
IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	返利、佣金	185,665.02	1年以内	23.15%
叶维	非关联方	保证金	113,933.00	1年以内	14.20%
GROHE AG	非关联方	返利	79,392.68	1年以内	9.90%
叶先喜	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	6.23%
合计	-	-	634,714.03	-	79.13%

续：

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
翠丰集团	非关联方	返利	429,644.81	1年以内	46.30%
IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	返利、佣金	165,663.55	1年以内	17.85%
叶维	非关联方	保证金	113,933.00	1年以内	12.28%
姚树森	非关联方	应付暂收款	58,718.49	1年以内	6.33%
叶先喜	非关联方	保证金	50,000.00	1年以内	5.39%
合计	-	-	817,959.85	-	88.14%

续：

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
马继艳	非关联方	应付暂收款	12,045.99	1年以内	75.50%
秦皇岛市吉百利防水材料有限公司	非关联方	质保金	3,500.00	2-3年	21.94%
李海红	非关联方	应付暂收款	407.96	1年以内	2.56%
合计	-	-	15,953.95	-	100.00%

(2) 应付利息情况

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利		26,000,000.00	10,000,000.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利			
合计		26,000,000.00	10,000,000.00

(4) 其他情况

☐适用 ☒不适用

7、应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1) 应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	7,976,996.38	30,436,758.52	33,521,071.09	4,892,683.81
二、离职后福利-设定提存计划	157,865.36	3,579,697.45	3,737,562.81	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	8,134,861.74	34,016,455.97	37,258,633.90	4,892,683.81

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,470,968.07	86,990,710.25	88,484,681.94	7,976,996.38
二、离职后福利-设定提存计划		9,105,928.12	8,948,062.76	157,865.36
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,470,968.07	96,096,638.37	97,432,744.70	8,134,861.74

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,255,816.64	82,931,400.16	81,716,248.73	9,470,968.07
二、离职后福利-设定提存计划		6,506,084.29	6,506,084.29	
三、辞退福利		383,636.17	383,636.17	
四、一年内到期的其他福利				

合计	8,255,816.64	89,821,120.62	88,605,969.19	9,470,968.07
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,804,424.68	25,957,469.97	28,869,210.84	4,892,683.81
2、职工福利费	35,980.00	1,394,379.48	1,430,359.48	
3、社会保险费	136,591.70	2,872,926.07	3,009,517.77	
其中：医疗保险费	136,591.70	2,586,101.53	2,722,693.23	
工伤保险费		286,824.54	286,824.54	
生育保险费				
4、住房公积金		211,983.00	211,983.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	7,976,996.38	30,436,758.52	33,521,071.09	4,892,683.81

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,426,068.07	77,004,754.75	78,626,398.14	7,804,424.68
2、职工福利费	44,900.00	2,802,689.88	2,811,609.88	35,980.00
3、社会保险费		6,780,634.62	6,644,042.92	136,591.70
其中：医疗保险费		6,255,298.66	6,118,706.96	136,591.70
工伤保险费		525,335.96	525,335.96	
生育保险费				
4、住房公积金		402,631.00	402,631.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	9,470,968.07	86,990,710.25	88,484,681.94	7,976,996.38

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,208,356.64	73,886,833.36	72,669,121.93	9,426,068.07
2、职工福利费	47,460.00	6,377,200.32	6,379,760.32	44,900.00
3、社会保险费		2,306,585.88	2,306,585.88	
其中：医疗保险费		1,674,028.05	1,674,028.05	
工伤保险费		632,557.83	632,557.83	

生育保险费				
4、住房公积金		347,415.00	347,415.00	
5、工会经费和职工教育经费		13,365.60	13,365.60	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	8,255,816.64	82,931,400.16	81,716,248.73	9,470,968.07

8、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税		1,591,789.18	765,743.24
消费税			
企业所得税	74,179.25	98,523.66	153,312.77
个人所得税	25,445.12	103,452.31	101,400.65
城市维护建设税		335,773.64	291,380.58
教育费附加		143,903.00	124,886.53
房产税			
土地使用税			
地方教育费附加		95,935.33	83,242.48
环境保护税	3,393.16	1,678.53	4,171.63
印花税	32,467.75	119,287.42	21,143.60
其他			0.03
合计	135,485.28	2,490,343.07	1,545,281.51

9、其他主要流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他主要流动负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	6,006,400.90	4,003,903.70	
一年内到期的租赁负债	320,128.20	49,510.22	36,668.27
合计	6,326,529.10	4,053,413.92	36,668.27

单位：元

其他流动负债			
项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	1,260,728.34	100,841.46	221,657.73

合计	1,260,728.34	100,841.46	221,657.73

(2) 其他情况

□适用 √不适用

(二) 非流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

项目	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期借款	142,151,487.99	92.59%	116,113,207.41	89.93%		
租赁负债	1,568.75	0.00%	10,851.59	0.01%	31,595.13	0.68%
递延收益	2,552,087.58	1.66%	3,803,400.00	2.95%	3,803,400.00	81.69%
递延所得税负债	8,821,229.42	5.75%	9,189,839.47	7.12%	820,730.82	17.63%
合计	153,526,373.74	100.00%	129,117,298.47	100.00%	4,655,725.95	100.00%
构成分析	公司非流动负债主要由长期借款、租赁负债、递延收益构成，报告期各期末，公司流动负债分别为 465.57 万元、12,911.73 万元和 15,352.64 万元。报告期内，公司长期借款主要用于建设公司新厂房；递延收益均系政府补助。					

(三) 偿债能力与流动性分析

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债率	62.16%	65.03%	39.10%
流动比率（倍）	1.28	1.06	1.64
速动比率（倍）	0.79	0.69	1.15
利息支出	1,821,376.81	3,628,811.97	810,464.55
利息保障倍数（倍）	2.11	10.49	54.80

1、波动原因分析

报告期内，公司资产负债率分别为 39.10%、65.03%、和 62.16%，2022 年资产负债率增长幅度较大，主要系当期为中陶卫浴三期项目及立体仓库建设新厂房，新增银行借款以及期末应付股利余额、应付账款等余额增长较多，故当期负债总额增长较多，提高了 2022 年末资产负债率；2023 年 6 月末，由于股利的支付引起的应付股利余额大幅减少，以及采购规模下降引起的应付账款余额下降，当期末负债总额有所下降，同时由于当期固定资产、在建工程等长期资产的增加，使期末资产总额有所增加，因此 2023 年 6 月末资产负债率有所下降。

报告期内，公司流动比率分别为 1.64、1.06 和 1.28，速动比率分别为 1.15、0.69 和 0.79，均呈

先下降后上升的趋势，与资产负债率变动原因一致。

报告期内，公司利息保障倍数分别为 54.80、10.49 和 2.11，报告期内有所下降，主要原因系：①2022 年公司为建设新厂房，新增借款较多；②2023 年 6 月末，公司利润总额下降较多，同时新增借款有所增长。

（四）现金流量分析

1、会计数据及财务指标

项目	2023 年 1 月—6 月	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,402,088.54	36,721,790.39	40,082,939.05
投资活动产生的现金流量净额（元）	-25,111,818.42	-159,023,243.72	13,036,060.46
筹资活动产生的现金流量净额（元）	36,375,306.98	124,264,130.62	-35,210,014.32
现金及现金等价物净增加额（元）	30,529,932.50	2,314,848.97	15,854,216.73

2、现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 4,008.29 万元、3,672.18 万元和 1,840.21 万元，报告期内有所下降，主要原因为：①公司 2022 年和 2023 年 1-6 月，公司收入有所下降；② 2021 年收回关联方借款金额较大，使当期基数较大。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 1,303.61 万元、-15,902.32 万元和 -2,511.18 万元，其中 2022 年、2023 年 1-6 月系公司为新建厂房、工程和设备采购支出金额较大，使现金流出较大。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 -3,521.00 万元、12,426.41 万元和 3,637.53 万元，其中 2021 年金额为负数，主要系当期分红金额较大；2022 年主要系取得了大额银行贷款。

（五）持续经营能力分析

截至本公开转让说明书签署之日，公司生产经营正常，不存在法律、法规、规范性文件及《公司章程》规定的导致无法持续经营的情形，也不存在法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形，具有持续经营能力。

（六）其他分析

☐适用 ☒不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

(一) 关联方信息

事项	是或否
是否根据《公司法》《企业会计准则》及相关解释、《非上市公众公司信息披露管理办法》和中国证监会、全国股转公司的有关规定披露关联方	是

1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
实鸿科技	公司控股股东	49.09%	-
夏剑石	董事长兼总经理	9.42%	31.42%
徐虹	董事	5.30%	17.67%

2. 关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
斐勒科技	持有公司 5%以上股份的其他股东
昱磊科技	持有公司 5%以上股份的其他股东
中陶卫浴	公司全资子公司
逸每刻	公司全资子公司
海南中陶国际投资有限公司	公司曾经的全资子公司，已于 2021 年 12 月 1 日注销
海南中陶国际贸易有限公司	公司曾经的全资子公司，已于 2021 年 12 月 1 日注销
SKC	公司参股 40%的公司
海中卫浴	公司曾经的参股 43%公司，已于 2022 年 8 月 3 日注销
瑞恩斯	公司曾经的参股公司，已于 2022 年 5 月转让至第三方
富策科技	公司实际控制人控制的企业
富天地产	公司实际控制人控制的企业
乖乖兔	公司实际控制人控制的企业
陶博商管	公司实际控制人控制的企业，2020 年 8 月至 2021 年 12 月为公司全资子公司
富地科技	公司实际控制人控制的企业，2020 年 8 月至 2021 年 12 月为公司全资子公司
天津神悦私募基金管理有限公司	公司实际控制人控制的企业，已于 2023 年 2 月 20 日注销
Double Star	公司实际控制人控制的企业，已于 2022 年 7 月 1 日注销
蒙迪欧	公司实际控制人控制的企业，已于 2022 年 7 月 24 日注销
京津冀红星美凯龙商业地产开发有限公司	公司实际控制人之一夏剑石担任董事长、董事会秘书/财务总监郑爱民担任监事，且富地科技持股 49%的企业
爱醇（唐山）酒业有限公司	公司实际控制人之一徐虹持股 30%并担任董事长的企业
唐山智研供应链管理有限公司	陶博商管持股 31.25%且公司实际控制人之一夏剑石担任董事的企业
保定尧锦	实际控制人之一夏剑石弟弟夏乃石持股 80%并担任执行董事的企业
宁波神锋企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人之一徐虹、董事秦明各自持有 17.04%财产份额的企业
北京斐洛家居设计有限公司	实际控制人儿子夏子禹持股 95%并担任执行董事兼经理，儿媳田思雨持股 5%并担任监事的企业，已于 2023 年 10 月 21 日注销
唐山菲珞电子商务发展有限	实际控制人儿子夏子禹持股 20%并担任监事，儿媳田思雨持股 80%

公司	并担任执行董事兼总经理的企业，已于 2023 年 10 月 23 日注销
斯迪姆	董事曹东涛持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
上海广朴图文设计制作有限公司	董事曹东涛哥哥曹东坡持股 90%并担任执行董事的企业
立家包装	实际控制人之一夏剑石弟弟夏乃石持股 20%并担任监事、夏乃石配偶安颖梅持股 80%并担任执行董事的企业，已于 2023 年 10 月 11 日注销
居美家具	董事秦明父亲秦洪仁持股 33.33%并担任监事、叔父秦汝利持股 50.00%并担任执行董事兼总经理的企业

3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
秦明	董事、持有公司 5%以上股份的股东
夏子禹	董事
曹东涛	董事
刘会天	持有公司 5%以上股份的股东
刘磊	监事会主席
刘红波	监事
陈涛	职工代表监事
王冬	副总经理
郑爱民	财务总监、董事会秘书
李爱党	公司控股股东实鸿科技的监事

注：公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母亦是公司的关联方

（二）报告期内关联方变化情况

1. 关联自然人变化情况

□适用 √不适用

2. 关联法人变化情况

□适用 √不适用

（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

（1）采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例

居美家具	739,237.90	2.92%	1,412,631.00	1.30%	2,085,881.95	1.47%
立家包装	330,861.74	1.31%	853,169.13	0.78%	1,294,636.49	0.91%
瑞恩斯	-	-	-	-	629,412.65	0.44%
保定尧锦	-	-	424,279.61	0.39%	-	-
斯迪姆	-	-	1,440,099.00	1.32%	-	-
陶博商管	97,129.74	0.38%	247,211.97	0.23%	16,312.95	0.01%
小计	1,167,229.38	4.61%	4,377,390.71	4.02%	4,026,244.04	2.84%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司存在向居美家具、瑞恩斯采购浴室家具等卫浴成品，向立家包装采购纸箱，向保定尧锦采购泥料的情形。子公司中陶卫浴向陶博商管租赁办公场所，并向其缴纳物业费及水电费。 上述关联交易的交易额占同类交易金额比例均较低。交易价格均按照市场价格由双方协商保证、抵押允的情形，存在通过关联方利益输送及调节利润的情形。					

(2) 销售商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2023年1月—6月		2022年度		2021年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
保定尧锦	-	-	4,482.30	0.00%	4,601.77	0.00%
小计	-	-	4,482.30	0.00%	4,601.77	0.00%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司存在向保定尧锦销售坐便器、浴室柜等卫生洁具。该关联交易的交易额占同类交易金额比例较低。交易价格均按照市场价格由双方协商确定，不存在显失公允的情形，公司不存在通过关联方利益输送及调节利润的情形。					

(3) 关联方租赁情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	2023年1月—6月	2022年度	2021年度
乖乖兔	房屋租赁	400,000.00	800,000.00	800,000.00
陶博商管	房屋租赁	20,871.54	41,743.08	3,478.59
富天地产	房屋租赁	0.00	0.00	571,428.57
合计	-	420,871.54	841,743.08	1,374,907.16
关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司租赁使用乖乖兔位于唐山市路北区大理路 209 号、211 号二层的房产用于办公，并于 2023 年 6 月停止向乖乖兔租用上述办公室；子公司中陶卫浴租赁使用陶博商管位于唐山中国陶瓷博览中心 12# 楼、13# 楼一层区域的房产用于办公；曾经的子公司陶博商管（公司已于 2021 年 12 月对外转让）租赁使用富天地产位于唐山市路南区唐山陶瓷博览中心的部分区域用于运营。上述租赁均按照市场价格由双方协商确定，不存在显失公允的情形。			

(4) 关联担保

☐适用 ☒不适用

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

2. 偶发性关联交易

☒适用 ☐不适用

(1) 采购商品/服务

☐适用 ☒不适用

(2) 销售商品/服务

☒适用 ☐不适用

关联方名称	2023 年 1 月—6 月		2022 年度		2021 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
乖乖兔	-	-	-	-	13,237.86	0.00%
小计	-	-	-	-	13,237.86	0.00%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司存在向乖乖兔销售中央空调的情形。该关联交易的交易额占同类交易金额比例较低。交易价格均按照市场价格由双方协商确定，不存在显失公允的情形，公司不存在通过关联方利益输送及调节利润的情形。					

(3) 关联方租赁情况

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保

☒适用 ☐不适用

担保对象	担保金额（元）	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
夏剑石、徐虹、富天地产	10,000,000	2023.06.26-2024.06.26	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
夏剑石、徐虹、富天地产	30,000,000	2023.06.16-2028.08.29	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
富策科技、实鸿科技、夏剑石、徐虹	30,000,000	2023.06.07-2024.05.26	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
夏剑石、徐虹、富天地产	15,000,000	2023.04.27-2024.04.27	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
乖乖兔、夏剑石	10,000,000	2023.02.16-2024.02.15	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展

乖乖兔、夏剑石	15,000,000	2022.12.07-2023.12.05	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
夏剑石、徐虹、富天地产	70,000,000	2022.10.26-2028.08.29	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
夏剑石、徐虹、富天地产	20,000,000	2022.09.05-2028.08.29	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
夏剑石、徐虹、富天地产	30,000,000	2022.09.05-2028.08.29	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
乖乖兔、夏剑石	10,000,000	2022.08.24-2023.08.18	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
乖乖兔、夏剑石	10,000,000	2022.07.08-2023.07.07	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
徐虹、夏剑石、富策科技、实鸿科技	30,000,000	2022.05.30-2023.05.27	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
乖乖兔、夏剑石	10,000,000	2022.02.24-2023.02.23	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
夏剑石、徐虹	10,000,000	2022.01.04-2022.12.28	保证	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
乖乖兔、夏剑石	15,000,000	2021.12.16-2022.12.13	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
乖乖兔、夏剑石	20,000,000	2021.08.30-2022.08.24	保证、抵押	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展
夏剑石、徐虹	10,000,000	2020.11.13-2021.11.15	保证	连带	是	关联方为公司贷款无偿提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展

(5) 其他事项

√适用 □不适用

报告期内，公司及其子公司与关联方之间存在股权转让，具体情况如下：

转让时间	关联方	内部单位	转让标的	转让价格(万元)
2021年12月	夏剑石、徐虹、秦明、刘会天	中陶股份	转让陶博商管100%股权至关联方	1,000.00
2021年12月	夏剑石、徐虹、秦明、刘会天	中陶股份	转让富地科技100%股权至关联方	461.21
2022年2月	蒙迪欧	中陶股份	从关联方收购中陶卫浴80%股权	264.97

中陶有限于 2020 年成立企业集团，为了满足成立集团条件，从夏剑石、徐虹、秦明、刘会天处按照初始投资成本价格收购陶博商管和富地科技 100%股权。2021 年，因中陶有限有 IPO 计划，为将不相关资产剥离，又将两个公司的 100%股权原数转回原持有人夏剑石、徐虹、秦明、刘会天。两次转让时，陶博商管和富地科技因累计亏损，账面净资产均低于初始投资金额。第一次转让价格为初始投资成本价格，第二次按照原价格转回。

2022 年 2 月，中陶有限从蒙迪欧收购中陶卫浴 80%股权，蒙迪欧穿透后的自然人股东为夏剑石、徐虹、秦明、刘会天，本次股权转让为中陶有限内部业务重组需要，转让价格为蒙迪欧本次交易涉及的所得税金额 264.97 万元。

3. 关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

A.报告期内向关联方拆出资金

√适用 □不适用

单位：元

关联方名称	2023 年 1 月—6 月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
无				
合计	-	-	-	-

续：

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
无				
合计	0.00	-	-	-

续：

关联方名称	2021 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
乖乖兔	-	18,437.35	18,437.35	0.00
陶博商管	4,102,000.00	-	4,102,000.00	0.00
富天地产	15,929,860.00	-	15,929,860.00	0.00
徐虹	-	1,481,961.33	1,481,961.33	0.00
秦明	-	414,995.05	414,995.05	0.00
刘会天	-	397,101.40	397,101.40	0.00
合计	20,031,860.00	2,312,495.13	22,344,355.13	0.00

报告期内，公司资金拆借的具体情况如下：

关联方	拆借金额 (万元)	借款期间	是否收取 利息	资金拆借的性质、原因及具体用途
陶博商管	410.20	2017.06.21-2021.12.30	否	陶博商管日常经营等用途
富天地产	980.00	2019.02.11-2021.09.02	否	富天地产日常经营等用途
富天地产	612.99	2015.12.15-2021.12.29	否	代富天地产向其供应商支付工程款
乖乖兔	1.84	2021.01.25-2021.01.31	否	代垫进口增值税、清关费及运费
徐虹	148.20	2021.12.14-2021.12.30	否	支付股权转让税款
秦明	41.50	2021.12.14-2021.12.30	否	支付股权转让税款
刘会天	39.71	2021.12.14-2021.12.30	否	支付股权转让税款

公司与上述关联方之间发生的资金拆借均未约定公司需就前述资金拆借收取利息。

假设根据 2021 年人民银行公布的 1 年期贷款基准利率 3.85%为基础,报告期内公司对上述资金拆借的利息收支进行测算,具体如下:

关联方名称	拆借金额(万元)	匡算利率	计息天数(天)	财务费用(万元)
陶博商管	410.20	3.85%	2.00 ^{注1}	0.09
富天地产	980.00	3.85%	245.00	25.33
富天地产	612.99	3.85%	363.00	23.47
乖乖兔	1.84	3.85%	7.00	0.00
徐虹	148.20	3.85%	17.00	0.27
秦明	41.50	3.85%	17.00	0.07
刘会天	39.71	3.85%	17.00	0.07
合计	2,234.44	3.85%	-	49.30

注 1: 2021 年 12 月 28 日,公司转让子公司陶博商管 100.00%股权,不再纳入公司合并范围。因 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 28 日期间,陶博商管为公司全资子公司,故该期间不计入计息天数。

经模拟测算,公司 2021 年度资金拆借的利息支出金额为 49.30 万元,占公司当期利润总额的比例为 1.13%,未超过计划的重要性水平(243.05 万元)。

上述资金拆借均发生于 2021 年之前,用于借款方资金周转,属于资金占用。但截至 2021 年 12 月 31 日,公司与关联方之间的拆借资金已全部清理完毕,后续亦未发生上述不规范行为。

上述资金拆借行为均发生并结清在有限公司阶段,公司在此时尚未制定相应的关联交易制度。整体变更为股份有限公司后,公司已按照《公司法》等法律法规的规定,建立了规范健全的法人治理结构,公司控股股东及公司自身均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易,保证关联交易的公开、公平、公正,公司按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等有关法律法规及相关规定,制定

了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等规章制度，对关联交易的决策权限和决策程序进行了详细的规定。公司制定了《关联交易管理制度》，对公司在关联方、关联交易、关联交易表决的回避制度、关联交易决策权限和表决程序及信息披露等方面的内容进行了规定。公司严格按照《公司章程》《关联交易管理制度》的规定执行，减少关联交易与资金往来。对于无法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易管理制度》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。

上述关联方资金拆借发生时，公司尚未进行股改，亦未制定关联交易相关内控审批制度，仅履行了公司董事长的签字审批程序，存在程序上的瑕疵。为弥补该等瑕疵，2023年9月8日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司最近两年一期关联交易事项的议案》，确认上述报告期内发生的关联交易系真实发生；其发生符合当时公司业务开展需要，其发生有必要性；上述关联交易价格均参考市场价格水平，价格公允。

B.报告期内由关联方拆入资金

☐适用 ☒不适用

(2) 应收关联方款项

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
乖乖兔	-	-	456,707.30	预付租金及水电费等
小计	-	-	456,707.30	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(3) 应付关联方款项

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
陶博商管	-	26,704.70	-	水电费

斯迪姆	-	490,099.00	-	咨询服务费
小计	-	516,803.70	-	-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
实鸿科技	-	16,796,000.00	6,460,000.00	股利
斐勒科技	-	4,703,400.00	1,809,000.00	股利
昱磊科技	-	4,500,600.00	1,731,000.00	股利
小计	-	26,000,000.00	10,000,000.00	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(4) 其他事项

□适用 √不适用

4. 其他关联交易

□适用 √不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

2023年9月8日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于确认公司最近两年一期关联交易事项的议案》，确认上述报告期内发生的关联交易系真实发生；其发生符合当时公司业务开展需要，其发生有必要性；上述关联交易价格均参考市场价格水平，价格公允。

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

公司已按照《公司法》等法律法规的规定，建立了规范健全的法人治理结构，公司控股股东及公司自身均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司按照《公司法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《关联交易管理制度》《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》等规章制度，对关联交易的决策权限和决策程序进行了详细的规定。公司制定了《关联交易管理制度》，对公司在关联方、关联交易、关联交易表决的回避制度、关联交易决策权限和表决程序及信息披露等方面的内容进行了规定。

公司严格按照《公司章程》《关联交易管理制度》的规定执行，减少关联交易与资金往来。对

于无法避免的关联方交易及资金往来，公司严格按照《关联交易管理制度》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。

此外，公司控股股东实鸿科技、实际控制人夏剑石、徐虹和全体董监高出具了《关于减少或规范关联交易的承诺函》，具体内容参见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

十、 重要事项

（一） 提请投资者关注的资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署之日，不存在需提请投资者关注的资产负债表日后事项。

（二） 提请投资者关注的或有事项

1、 诉讼、仲裁情况

类型(诉讼或仲裁)	涉案金额(元)	进展情况	对公司业务的影响
诉讼	498,464.00	公司员工李某因劳动关系解除事由与公司未达成一致而申请司法诉讼，目前已开庭，等待判决结果	无重大不利影响
诉讼	487,064.00	公司员工武某因劳动关系解除事由与公司未达成一致而申请司法诉讼，一审判决原告武某败诉，武某已提起上诉，二审尚未开庭	无重大不利影响
合计	985,528.00	-	-

2、 其他或有事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无需要披露的其他或有事项。

（三） 提请投资者关注的担保事项

报告期内，公司及下属公司因银行借款发生担保事项，具体详见本公开转让说明书“第六节附表”之“二、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”之“（三）借款合同”、“（四）担保合同”、“（五）抵押/质押合同”。

（四） 提请投资者关注的其他重要事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在提请投资者关注的其他重要事项。

十一、 股利分配

（一）报告期内股利分配政策

《公司章程》关于利润分配作出以下规定：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司可以采取现金或者股票的方式分配股利。

（二）报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2022 年 11 月 1 日	2022 年度	25,000,000.00	是	是	否
2022 年 1 月 31 日	2022 年度	20,000,000.00	是	是	否
2021 年 11 月 27 日	2021 年度	50,000,000.00	是	是	否

（三）公开转让后的股利分配政策

公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司股利分配政策沿用上述的股利分配政策。

（四）其他情况

2023 年 8 月 1 日，公司召开股东大会并作出决议，拟以 2023 年 7 月 31 日为利润分配基准日，以截止 2023 年 7 月 31 日的总股本 65,000,000.00 股为基数，向截止 2023 年 7 月 31 日股东名册上记

载的全体股东每股派发现金红利 0.185 元（含税），以此计算合计拟派发现金红利 12,025,000.00 元（含税）。

十二、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司申报财务报表按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，不存在重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	是
公司不存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	是
公司不存在通过第三方获取或为第三方提供无真实交易背景的贷款（转贷）	是
公司不存在个人卡收付款	是
公司不存在现金坐支	是
公司不存在开具无真实交易背景票据融资	是
公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用	是
公司不存在其他财务内控不规范事项	是

具体情况说明

☐适用 ☒不适用

第五节 挂牌同时定向发行

☐适用 ☒不适用

第六节 附表

一、 公司主要的知识产权

(一) 专利

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有权人	取得方式	备注
1	202010151408.4	一种节水马桶	发明	2021年7月20日	中陶有限	中陶股份	继受取得	
2	202010667785.3	一种智能马桶	发明	2021年7月16日	中陶有限	中陶股份	继受取得	
3	202010369040.9	一种陶瓷马桶注浆流水线	发明	2021年9月10日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
4	202010324474.7	一种马桶坐便圈及其分体成型方法	发明	2021年5月28日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
5	201810655205.1	定制柜盆模具	发明	2020年2月21日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
6	201511014694.5	坐便器模具结构	发明	2017年10月13日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
7	201721384544.8	隐藏式挂墙配件	实用新型	2018年5月8日	中陶有限，中陶卫浴	中陶股份，中陶卫浴	原始取得	
8	201721383973.3	坐便器隐藏式挂墙配件安装结构	实用新型	2018年5月8日	中陶有限，中陶卫浴	中陶股份，中陶卫浴	原始取得	
9	201520872913.2	坐便器的冲水结构	实用新型	2016年3月2日	中陶卫浴	中陶股份	继受取得	
10	201520733598.5	坐便器侧孔安装结构	实用新型	2015年12月30日	中陶卫浴	中陶股份	继受取得	
11	202223397663.0	一种坐便器进水组件	实用新型	2023年5月26日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
12	202221778260.8	一种坐便器外套泥坯	实用新型	2023年1月24日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
13	202220844217.0	一种加强型漩冲坐便器	实用新型	2022年12月27日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
14	202221312259.6	一种具有稳流出水口的坐便器	实用新型	2022年12月27日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	

15	202221326431.3	一种预留安装槽的坐便器本体	实用新型	2022 年 12 月 27 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
16	202221291269.6	一种单孔超旋冲水坐便器	实用新型	2022 年 12 月 27 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
17	202123143447.9	一种旋转冲水坐便器	实用新型	2022 年 11 月 1 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
18	202122575452.0	一种无电冲水坐便器瓷质本体	实用新型	2022 年 7 月 29 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
19	202122252136.X	一种具有新型虹吸管道的坐便器	实用新型	2022 年 5 月 17 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
20	202120650085.3	一种窑炉通风自动控制装置	实用新型	2021 年 10 月 26 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
21	202021421924.6	一种陶瓷干坯开孔工具	实用新型	2021 年 6 月 8 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
22	202021926966.5	有效降低冲落式挂墙坐便器冲水噪声的冲水结构	实用新型	2021 年 5 月 14 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
23	202021421987.1	一种干坯加强剂混合装置	实用新型	2021 年 4 月 20 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
24	202020958363.7	一种石膏混料装置	实用新型	2021 年 4 月 20 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
25	202021422130.1	一种隧道车自动润滑装置	实用新型	2021 年 4 月 9 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
26	202020710022.8	一种马桶泥坯出水口成型治具	实用新型	2021 年 4 月 9 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
27	202020710003.5	一种施釉流水线	实用新型	2021 年 3 月 26 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
28	202021422211.1	泥坯转运车	实用新型	2021 年 3 月 23 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
29	202020958364.1	一种马桶抓取搬运装置	实用新型	2021 年 3 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
30	202020958371.1	一种马桶冷热交变试验机	实用新型	2021 年 3 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
31	202020958338.9	一种马桶外气密性检测装置	实用新型	2021 年 3 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
32	202020618325.7	一种马桶树脂模具清洗装置	实用新型	2021 年 3 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
33	202020710008.8	一种尾部带有加强结构的挂式坐便器	实用新型	2021 年 3 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
34	202020958356.7	一种干燥室	实用新型	2021 年 3 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
35	202020709998.3	一种陶瓷马桶注浆流水线	实用新型	2021 年 3 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
36	202020958340.6	一种包装马桶掉落试	实用	2021 年 1 月	中陶	中陶	原始	

		验机	新型	15 日	卫浴	卫浴	取得	
37	202020958275.7	一种马桶冲水检验装置	实用新型	2021 年 1 月 15 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
38	202020402655.2	一种泥浆搅拌装置	实用新型	2021 年 1 月 15 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
39	202020958337.4	一种马桶排污虹吸管 内气密性检测装置	实用新型	2021 年 1 月 15 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
40	202020595146.6	一种电控转盘	实用新型	2021 年 1 月 8 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
41	202020958379.8	一种用于墙进水马桶 多功能试验机	实用新型	2021 年 1 月 1 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
42	202020595478.4	一种自动施釉装置	实用新型	2021 年 1 月 1 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
43	202020595301.4	一种施釉工作间	实用新型	2021 年 1 月 1 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
44	202020608226.0	一种马桶开孔专用模 具	实用新型	2021 年 1 月 1 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
45	202020606563.6	马桶泥坯出水孔检验 装置	实用新型	2021 年 1 月 1 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
46	202020710028.5	一种横排水马桶结构	实用新型	2021 年 1 月 1 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
47	202020710831.9	一种窑炉余热热交换 装置	实用新型	2020 年 12 月 29 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
48	202020401269.1	一种恩氏粘度计清洗 装置	实用新型	2020 年 12 月 29 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
49	202020537969.3	一种陶瓷马桶高压注 浆模具	实用新型	2020 年 12 月 29 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
50	202020710872.8	一种窑炉余热利用系 统	实用新型	2020 年 12 月 29 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
51	202020710000.1	一种马桶泥坯安装面 治具板	实用新型	2020 年 12 月 29 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
52	202020607759.7	一种马桶翻坯装置	实用新型	2020 年 12 月 25 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
53	202020402515.5	一种恩氏粘度计泥浆 触变性检验装置	实用新型	2020 年 12 月 18 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
54	202020402730.5	一种泥浆触变性测量 恒温箱	实用新型	2020 年 12 月 18 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
55	201921289039.4	坐便器盖板组件	实用新型	2020 年 6 月 2 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
56	201920793585.5	浴室柜的 LED 灯与浴 室柜的装饰面板的装 配结构	实用新型	2019 年 11 月 5 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
57	201821114272.4	升降可调节的浴室柜	实用新型	2019 年 5 月 7 日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	

58	201821659646.0	用于陶瓷坐便生产的取坯装置	实用新型	2019年5月7日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
59	201821114276.2	可升降的挂墙坐便器	实用新型	2019年1月29日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
60	201720168470.8	隐藏式挂物结构	实用新型	2017年9月15日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
61	201520990576.7	可自由拆卸式多级平板振动筛选机	实用新型	2016年4月27日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
62	201520885523.9	一种消除陶瓷泥浆气泡的装置	实用新型	2016年3月30日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
63	201520871244.7	一种陶瓷厂窑炉余热利用装置	实用新型	2016年3月30日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
64	201520145682.5	一种陶瓷座便器切割机	实用新型	2015年7月22日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
65	201420117268.9	坐便器的冲水结构	实用新型	2014年8月6日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
66	202320393629.1	一种坐便器扣注生产设备	实用新型	2023年7月25日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
67	202320321624.8	一种双冲水口坐便器	实用新型	2023年7月7日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
68	202320276721.X	一种圆弧过渡冲水结构坐便器	实用新型	2023年7月7日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
69	2007118	CABINET DE TOILETTES	实用新型	2022年7月8日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	法国
70	201530017918.2	柜盆（LF10150-800）	外观设计	2015年6月24日	中陶有限	中陶股份	原始取得	
71	201530017915.9	坐便器盖板（10150）	外观设计	2015年6月24日	中陶有限	中陶股份	原始取得	
72	201430174999.2	坐便器（CB10150）	外观设计	2014年11月19日	中陶有限	中陶股份	原始取得	
73	201430175045.3	坐便器（CH10150）	外观设计	2014年11月12日	中陶有限	中陶股份	原始取得	
74	201430170043.5	坐便器（CT10150）	外观设计	2014年10月29日	中陶有限	中陶股份	原始取得	
75	202330106398.7	坐便器	外观设计	2023年5月26日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
76	202330079308.X	龙头	外观设计	2023年5月26日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
77	202130310454.X	坐便器（CB10168R）	外观设计	2021年9月7日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
78	202130310378.2	坐便器（CH10168R）	外观设计	2021年8月27日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
79	202030110390.4	坐便器（CT10160R）	外观设计	2020年8月7日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	

80	202030110338.9	坐便器（CH10166ZR）	外观设计	2020年7月24日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
81	202030110396.1	坐便器（CH1088ZR）	外观设计	2020年7月10日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
82	202030110334.0	坐便器（CH10160R）	外观设计	2020年6月26日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	
83	008772248-0001	洗手间	外观设计	2021年11月25日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	欧盟
84	008772248-0002	马桶	外观设计	2021年11月25日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	欧盟
85	008772248-0003	洗手间	外观设计	2021年11月25日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	欧盟
86	008772248-0004	马桶	外观设计	2021年11月25日	中陶卫浴	中陶卫浴	原始取得	欧盟

除上述自有专利外，景德镇陶瓷大学许可中陶卫浴使用申请号为“201710140146.X”的发明专利，许可使用情况如下：

项目	内容
专利名称	一种建筑陶瓷用高耐磨透明微晶熔块釉和釉层的制备方法以及制得的产品
专利号/申请号	201710140146.X
被许可人	中陶卫浴
许可期限	5年
许可地域	中国
许可种类	独占许可
公告日期	2019.10.8

子公司中陶卫浴引进上述被许可的专利技术主要是基于进一步加强公司产品技术先进性的需求。该项技术以二氧化硅、氧化铝及氧化镁为主要成分组成高熔点高硬度玻璃材料，以硼酸、二氧化硅为主要成分组成低熔点高硬度玻璃材料，并将这两种玻璃材料优化配比混合即形成高耐磨透明微晶熔块釉，进而提高釉面耐磨性。因此，中陶卫浴看好该项技术在卫生陶瓷制品的应用前景，并于2019年8月与景德镇陶瓷大学达成《许可协议》，约定景德镇陶瓷大学授权中陶卫浴独占许可使用该项专利，授权费用总价为5万元人民币（含税）。

获授该项专利许可使用后，中陶卫浴基于该项技术进行了产品开发试验，并成功试制出产品小样。考虑到该项技术的生产配方所涉及的原材料成本较高，且需要对现有生产设备进行改进、调整，公司认为该项技术在批量生产上不具备经济性，因此未将该项技术应用于公司产品生产及销售上，亦未产生相应的收入。

基于上述事实，公司对该项被许可的专利及授权方均不构成重大依赖，主要原因包括两方面：

- 1、前述专利并未实际应用于在公司的产品当中，亦未产生相应的收入，公司目前无计划、亦无必须继续获取使用该项专利；
- 2、相关协议下的专利许可或技术指导均不涉及产品开发或生产所需要的核心技术，相关核心技术均为公司自主研发并掌握，具体如下：

序号	技术名称	技术来源	技术应用情况
1	一模双穴挂式坐便器高压注浆技术	自主研发	广泛应用于坐便器
2	对冲 RIMLESS 冲水结构平台技术	自主研发	广泛应用于坐便器
3	旋冲冲落坐便器新型结构开发技术	自主研发	广泛应用于坐便器
4	超节水大管径喷射虹吸式水路平台技术	自主研发	广泛应用于坐便器

公司正在申请的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	202010481780.1	一种用于墙进水马桶多功能试验机	发明	2020 年 10 月 9 日	审中	无
2	202210585341.4	一种单孔超旋冲水坐便器	发明	2022 年 8 月 30 日	审中	无
3	202010369029.2	一种横排水马桶结构	发明	2020 年 8 月 25 日	审中	无
4	202010287893.8	一种陶瓷马桶高压注浆模具及其制造方法	发明	2020 年 6 月 19 日	审中	无
5	202010222932.6	一种恩氏粘度计泥浆触变性检验装置及泥浆触变性检验方法	发明	2020 年 6 月 23 日	审中	无
6	201811192705.2	用于陶瓷坐便生产的取坯装置	发明	2018 年 11 月 27 日	审中	无
7	201810772904.4	可升降的挂墙坐便器	发明	2018 年 11 月 6 日	审中	无

（二） 著作权

□适用 √不适用

（三） 商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1	逸每刻	逸每刻	67679742	11	2023.5.7-2033.5.6	原始取得	正在使用	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
2		图形	40693046	11	2020.8.7-2030.8.6	原始取得	正在使用	
3		IMEX	38189976	11	2020.2.7-2030.2.6	原始取得	正在使用	
4		意中陶	38189977	11	2020.2.7-2030.2.6	原始取得	正在使用	
5		IMEX 意中陶	30991899	19	2019.2.28-2029.2.27	原始取得	正在使用	
6		IMEX	9640632	11	2023.8.14-2033.8.13	原始取得	正在使用	
7		IMEX	6680717	11	2020.5.28-2030.5.27	原始取得	正在使用	
8		TAUKIN G	6680719	11	2020.5.28-2030.5.27	原始取得	正在使用	
9		IMEX	6680712	19	2020.3.28-2030.3.27	原始取得	正在使用	
10		陶中金	6680713	19	2020.3.28-2030.3.27	原始取得	正在使用	
11		IMEX	6680720	19	2020.4.21-2030.4.20	原始取得	正在使用	
12		TAUKIN G	6680722	19	2020.3.28-2030.3.27	原始取得	正在使用	
13		意中陶	6680730	19	2020.3.28-2030.3.27	原始取得	正在使用	
14		陶中金	6680716	11	2020.5.28-2030.5.27	原始取得	正在使用	
15		意中陶	6680731	11	2020.5.28-2030.5.27	原始取得	正在使用	
16		IMEX	3468595	11	2014.9.21-2024.9.20	原始取得	正在使用	
17		IMEX	1678053	11	2021.12.07-2031.12.06	原始取得	正在使用	
18		IMEX	69799182	19	2023.08.14-2033.08.13	原始取得	正在使用	
19		图形	69765548	21	2023.08.28-2033.08.27	原始取得	正在使用	
20		图形	69770363	19	2023.08.28-2033.08.27	原始取得	正在使用	
21		IMEX	69757603	20	2023.08.14-2033.08.13	原始取得	正在使用	
22		图形	69758900	20	2023.08.28-2033.08.27	原始取得	正在使用	
23		IMEX	69799227	21	2023.10.21-2033.10.20	原始取得	正在使用	
24		ELIMEN	65469460	11	2023.11.14-2033.11.13	原始取得	正在使用	
25		IMEX	2016069397	11	2016.10.19-2026.10.19	原始取得	正在使用	
26		IMEX	1543920/6391917	11	2020.6.7-2030.6.7/2020.7.6-2030.7.6	原始取得	正在使用	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
27		IMEX	2016/23115	11	2016.8.16-2026.08.16	原始取得	正在使用	
28		IMEX	2020/12383	11	2020.6.2-2030.6.30	原始取得	正在使用	
29		图形	407029	11	2021.12.22-2029.10.10	原始取得	正在使用	
30		IMEX	4/2004/00007102	11	2015.11.10-2025.11.10	原始取得	正在使用	
31		IMEX	40-1042318	11	2014.6.11-2024.6.11	原始取得	正在使用	
32		IMEX	IDM000069252	11	2014.8.16-2024.8.16	原始取得	正在使用	
33		IMEX	16121205	11	2016.9.26-2026.9.26	原始取得	正在使用	
34		IMEX	199467	11	2014.8.7-2024.8.7	原始取得	正在使用	
35		IMEX	210508	11	2016.8.22-2026.8.22	原始取得	正在使用	
36		IMEX	TZ/T/2016/2272	11	2016.10.4-2023.10.4	原始取得	正在使用	
37		IMEX	1336230/5450548	11	2016.11.21-2026.11.21/2018.4.24-2028.4.24	原始取得	正在使用	
38		-	18119094	11	2019.8.29-2029.8.29	原始取得	正在使用	
39		IMEX	18186850	11	2020.1.23-2030.1.23	原始取得	正在使用	
40		IMEX	77821	11	2014.12.2-2024.12.2	原始取得	正在使用	
41		IMEX	570439	11	2020.6.9-2030.6.9	原始取得	正在使用	
42		lifenjoy	IDM000884141	11	2020.3.24-2030.3.24	原始取得	正在使用	
43		lifenjoy	IDM000884146	19	2020.3.24-2030.3.24	原始取得	正在使用	
44		lifenjoy	IDM000914866	20	2020.8.25-2030.8.25	原始取得	正在使用	
45		IMEX	TMA967496	19	2017.4.5-2032.4.5	原始取得	正在使用	
46		IMEX	142686	19	2015.8.27-2025.8.26	原始取得	正在使用	
47		IMEX	1283598	19	2015.11.26-2025.11.26	原始取得	正在使用	

二、 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况如下：

(一) 销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	70.68 万美元	履行完毕
2	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	60.15 万美元	履行完毕
3	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	55.36 万美元	履行完毕
4	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	54.46 万美元	履行完毕
5	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	53.42 万美元	履行完毕
6	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	49.43 万美元	履行完毕
7	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	46.24 万美元	履行完毕
8	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	42.04 万美元	履行完毕
9	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	41.17 万美元	履行完毕
10	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	39.53 万美元	履行完毕
11	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	36.83 万美元	履行完毕
12	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	30.77 万美元	履行完毕
13	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	30.74 万美元	履行完毕
14	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	29.06 万美元	履行完毕
15	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	26.86 万美元	履行完毕
16	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	26.23 万美元	履行完毕
17	PROFORMA INVOICE	IMEX CERAMICS UK LTD	非关联方	卫浴产品销售	26.18 万美元	履行完毕

(二) 采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额（万元）	履行情况
1	采购合同	厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	非关联方	水件类及盖板类	框架协议，以实际订单为准	正在履行
2	采购合同	唐山市芦台鸿昌金属制品厂	非关联方	纸箱	框架协议，以实际订单为准	正在履行
3	购销合同	厦门豪帝卫浴工业有限公司	非关联方	坐便盖	框架协议，以实际订单为准	正在履行
4	采购合同	河北迈欧德洁具制	非关联方	水件类及盖	框架协议，以	正在履行

		造有限公司		板类	实际订单为准	
5	采购合同	唐山市丰南区兴盛纸箱厂	非关联方	纸箱	框架协议，以实际订单为准	正在履行
6	采购合同	厦门倍杰特科技有限公司	非关联方	卫浴配件、坐便盖、五金	框架协议，以实际订单为准	正在履行
7	采购合同	平邑龙源石膏建材有限公司	非关联方	石膏粉	框架协议，以实际订单为准	正在履行
8	智能仓储系统项目加工承揽合同书	北京高科物流仓储设备技术研究有限公司	非关联方	智慧仓储设备	2,951.00	正在履行
9	窑炉专用设备采购合同	黄冈市华窑中亚窑炉设备有限公司	非关联方	卫生洁具隧道窑	868.00	正在履行
10	产品购销合同	天津中盛钢管制造有限公司	非关联方	方管	533.49	履行完毕
11	产品购销合同	乐亭县泰安金属材料有限公司	非关联方	钢板	339.84	履行完毕
12	产品购销合同	唐山市桑拓贸易有限公司	非关联方	钢板、花纹板、扁钢	377.16	履行完毕
13	采购合同	焦作市中站区一帆保温材料经销部	非关联方	木节	320.76	履行完毕
14	委托设计及买卖合同	唐山森兰瓷科技有限公司	非关联方	挂墙坐便高压注浆机	386.00	履行完毕
15	太阳能光伏发电设备销售合同	邢台久元煌煜光伏发电有限公司	非关联方	光伏发电系统	1,188.00	正在履行
16	设备买卖合同	唐山贺祥智能科技股份有限公司	非关联方	座便高压成型机等	522.20	履行完毕
17	工艺设备设计采购合同	唐山贺祥智能科技股份有限公司	非关联方	全自动座便高压成型工作站等	14,232.04	正在履行
18	中陶卫浴三期项目相关配套工程	唐山京坤建筑工程有限公司	非关联方	建筑工程等	600.00	正在履行

(三) 借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额(万元)	借款期限	担保情况	履行情况
1	流动资金借款合同	交通银行股份有限公司唐山分行	非关联方	1,000	2020.11.13-2021.11.15	夏剑石、徐虹、中陶股份提供连带责任保证，中陶卫浴提供不动产作为抵押担保	履行完毕
2	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行	非关联方	3,000	2022.05.30-2023.05.27	徐虹、夏剑石、富策科技、实鸿科技提供连带责任保证；富策科技以房地产提供抵押担保	履行完毕

3	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司唐山新华西道支行	非关联方	3,000	2023.06.07-2024.05.26	徐虹、夏剑石、富策科技、实鸿科技提供连带责任保证；富策科技以房地产提供抵押担保	正在履行
4	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司唐山友谊路支行	非关联方	2,000	2021.08.30-2022.08.24	夏剑石提供最高额保证担保；乖乖兔提供不动产作为抵押担保	履行完毕
5	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司唐山友谊路支行	非关联方	1,500	2021.12.16-2022.12.13	夏剑石提供最高额保证担保；乖乖兔提供不动产作为抵押担保	履行完毕
6	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司唐山友谊路支行	非关联方	1,000	2022.02.24-2023.02.23	夏剑石提供最高额保证担保；乖乖兔提供不动产作为抵押担保	履行完毕
7	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司唐山友谊路支行	非关联方	1,000	2022.07.08-2023.07.07	夏剑石提供最高额保证担保；乖乖兔提供不动产作为抵押担保	履行完毕
8	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司唐山友谊路支行	非关联方	1,000	2022.08.24-2023.08.18	夏剑石提供最高额保证担保；乖乖兔提供不动产作为抵押担保	履行完毕
9	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司唐山友谊路支行	非关联方	1,500	2022.12.07-2023.12.05	夏剑石提供最高额保证担保；乖乖兔提供不动产作为抵押担保	履行完毕
10	流动资金借款合同	沧州银行股份有限公司唐山友谊路支行	非关联方	1,000	2023.02.16-2024.02.15	夏剑石提供最高额保证担保；乖乖兔提供不动产作为抵押担保	正在履行
11	流动资金借款合同	交通银行股份有限公司唐山分行	非关联方	1,000	2022.01.04-2022.12.28	夏剑石、徐虹、中陶股份提供最高额保证担保	履行完毕
12	流动资金借款合同	交通银行股份有限公司唐山分行	非关联方	1,500	2023.04.27-2024.04.27	富天地产以不动产提供抵押担保；夏剑石、徐虹、中陶股份提供最高额保证担保	正在履行
13	流动资金借款合同	交通银行股份有限公司唐山分行	非关联方	1,000	2023.06.26-2024.06.26	富天地产以不动产提供抵押担保；夏剑石、徐虹、中陶股份提供最高额保证担保	正在履行
14	固定资产借款合同	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行	非关联方	2,000	2022.09.05-2028.08.29	中陶卫浴、富天地产以不动产提供最高额抵押担保；中陶股份、夏剑石、徐虹提供连带责任保证	正在履行
15	固定资产	中国建设银	非关	3,000	2022.09.05-	中陶卫浴、富天地产	正在

	借款合同	行股份有限公司唐山开滦支行	关联方		2028.08.29	以不动产提供最高额抵押担保；中陶股份、夏剑石、徐虹提供连带责任保证	履行
16	固定资贷款合同	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行	非关联方	7,000	2022.10.26-2028.08.29	中陶卫浴、富天地产以不动产提供最高额抵押担保；中陶股份、夏剑石、徐虹提供连带责任保证	正在履行
17	固定资产借款合同	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行	非关联方	3,000	2023.06.16-2028.08.29	中陶卫浴、富天地产以不动产提供最高额抵押担保；中陶股份、夏剑石、徐虹提供连带责任保证	正在履行

（四） 担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额 (万元)	借款期限	担保方式	履行情况
1	建唐开 2022-KLZHBZ-01	中陶卫浴	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行	2,000	2022.09.05-2028.08.29	保证	正在履行
2	建唐开 2022-KLZHBZ-02	中陶卫浴	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行	3,000	2022.09.05-2028.08.29	保证	正在履行
3	建唐开 2022-KLZHBZ-03	中陶卫浴	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行	7,000	2022.10.26-2028.08.29	保证	正在履行
4	建唐开 2023-BZ-01	中陶卫浴	中国建设银行股份有限公司唐山开滦支行	3,000	2023.06.16-2028.08.29	保证	正在履行
5	C230421GR1320302	中陶卫浴	交通银行股份有限公司唐山分行	2,500	2023.04.27-2024.06.26	保证	正在履行
6	唐保字 202112015-1 号	中陶卫浴	交通银行股份有限公司唐山分行	1,000	2022.01.04-2022.12.28	保证	履行完毕
7	唐保字 202010003 号	中陶股份	交通银行股份有限公司唐山分行	1,000	2020.11.13-2021.11.15	保证	履行完毕

（五） 抵押/质押合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	抵/质押权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期限	履行情况
1	建唐开 2022-KLZHZ GEDY-01	中陶卫浴	2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 15 日期间签订的各类借款合同	唐山房权证海港字第 501002409 号不动产权、冀唐国用（2007）第 0463 号不动产权	2022.08.30-2028.08.29	正在履行

序号	合同编号	抵/质押 权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押期 限	履行 情况
2	唐抵字 202010003 号	中陶卫 浴	2020年10月29 日至2023年7 月5日期间签 订的全部合同	唐山房权证海第港字 501002528 号/冀唐国用 (2007) 第 0462 号	2020.11.13- 2021.11.15	履行 完毕

(六) 其他情况

☐适用 ☒不适用

三、 相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施

☒适用 ☐不适用

承诺主体名称	实鸿科技、夏剑石、徐虹
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	规范或避免同业竞争的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023年9月8日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人/本公司及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员； 2、本人/本公司及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使本人关系密切的家庭成员控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件； 3、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A.停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B.停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C.将相竞争的业务纳入到公司来经营；D.将相竞争的业务转让给无关联的第三方； 4、本人/本公司在持有公司股份期间或被认定为公司控股股东、实际控制人期间，本承诺为有效承诺。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	1、如本人/本公司未履行相关承诺事项，本人/本公司应

	当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉； 2、本人/本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺； 3、若本人/本公司未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人/本公司将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任； 4、若本人/本公司未向公司或者其投资者依法承担赔偿责任，则本人/本公司当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本人/本公司完全履行相关承诺事项的承诺函为止。
承诺主体名称	夏剑石、徐虹、秦明、夏子禹、曹东涛、刘磊、刘红波、陈涛、王冬、郑爱民
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人 ☐ 控股股东 ☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	规范或避免同业竞争的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023年9月8日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员； 2、本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使本人关系密切的家庭成员控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件； 3、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A.停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B.停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C.将相竞争的业务纳入到公司来经营；D.将相竞争的业务转让给无关联的第三方； 4、本人在担任公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去相关职务六个月内，本承诺为有效承诺。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	1、如本人未履行相关承诺事项，本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东

	和社会公众投资者道歉； 2、本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺； 3、若本人未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任； 4、若本人未向公司或者其投资者依法承担赔偿责任，则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红（如有）暂不分配，直至本人完全履行相关承诺事项的承诺函为止。
承诺主体名称	实鸿科技、夏剑石、徐虹、秦明、夏子禹、曹东涛、刘磊、刘红波、陈涛、王冬、郑爱民
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	减少或规范关联交易的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023年9月8日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人/本公司将尽可能的避免和减少本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业或其他组织、机构与公司之间的关联交易； 2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护公司及其他股东的利益； 3、本人/本公司保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业保证不利用本人/本公司在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保； 4、本承诺函自签署之日起即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或全国股转系统相关规定，本人/本公司被认定为公司关联方期间内持续有效。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	1、如本人/本公司未履行相关承诺事项，本人/本公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉； 2、本人/本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺； 3、若本人/本公司未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人/本公司将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任； 4、若本人/本公司未向公司或者其投资者依法承担赔偿责任，则本人/本公司当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本人/本公司完全履行相关

	承诺事项的承诺函为止。
承诺主体名称	实鸿科技、夏剑石、徐虹
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	解决产权瑕疵的承诺（关于房产产权瑕疵事项的承诺函）
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023年9月8日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、若因未取得权属证书的房屋存在任何权属纠纷，而使公司相关权益遭受损失的，本人/本公司愿意以自有财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用； 2、如公司因未取得权属证书的房屋受到行政处罚（包括但不限于罚款、被要求拆除）或其他风险而使公司权益遭受损失的，本人/本公司愿意以自身财产为公司承担相关责任以及可能发生的一切费用； 3、本人/本公司承诺无证房屋部分或全部被强制拆除时，及时为公司提供可满足公司日常生产经营的房屋，以保证不影响公司的正常生产经营。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	1、如本人/本公司未履行相关承诺事项，本人/本公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉； 2、本人/本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺； 3、若本人/本公司未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人/本公司将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任； 4、若本人/本公司未向公司或者其投资者依法承担赔偿责任，则本人/本公司当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本人/本公司完全履行相关承诺事项的承诺函为止。

承诺主体名称	实鸿科技、夏剑石、徐虹
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	其他与本次申请挂牌（同时定向发行）相关的承诺（关于公司社保、住房公积金的承诺函）
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023年9月8日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	若公司及其子公司因任何社会保障相关法律法规执行情况受到追溯，包括但不限于经有关主管部门认定需为员工补

	缴社会保险金或住房公积金，受到主管部门处罚，或任何利益相关方以任何方式提出权利要求且该等要求获主管部门支持，本人/本公司将无条件全额承担相关补缴、处罚的款项，利益相关方的赔偿或补偿款项，以及公司因此所支付的相关费用，以保证公司不会因此遭受任何损失。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	1、如本人/本公司未履行相关承诺事项，本人/本公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉； 2、本人/本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺； 3、若本人/本公司未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人/本公司将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任； 4、若本人/本公司未向公司或者其投资者依法承担赔偿责任，则本人/本公司当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本人/本公司完全履行相关承诺事项的承诺函为止。

承诺主体名称	实鸿科技、夏剑石、徐虹
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	股东自愿限售的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023年9月8日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人/本公司挂牌前直接或间接持有的公司股份分为三批解除限售。解除限售的时间（在满足《公司法》对公司股份转让的限制性条件下）分别为在全国中小企业股份转让系统挂牌之日（以下简称“挂牌之日”）、挂牌之日起满一年及挂牌之日起满两年，每批解除限售的数量为本人/本公司在挂牌前所持有股票的三分之一。 2、本人/本公司拟减持公司股票，将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定办理。 3、本人/本公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，本人/本公司将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归公司所有。 4、本承诺函出具日后，若全国中小企业股份转让系统、中国证监会或其派出机构作出其他监管规定，且上述承诺不能满足全国中小企业股份转让系统、中国证监会或其派出机构的该等规定时，本人/本公司承诺届时将按照该最新规定执行。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	本人/本公司将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，本人/本公司将承

	担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归公司所有。
承诺主体名称	夏剑石、徐虹、秦明、夏子禹、曹东涛、刘磊、刘红波、陈涛、王冬、郑爱民
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☐ 实际控制人 ☐ 控股股东 ☒ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	股东自愿限售的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023 年 9 月 8 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人直接和间接持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。 2、本人所持公司的股票，依据法律法规、全国中小企业股权转让系统有限责任公司的业务规则及公司章程的规定限售，无其他自愿限售承诺。 3、本人拟减持公司股票的，将按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规定办理。 4、本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归公司所有。若本人离职或职务变更的，不影响本承诺的效力，本人仍将继续履行上述承诺。 5、本承诺函出具日后，若全国中小企业股份转让系统、中国证监会或其派出机构作出其他监管规定，且上述承诺不能满足全国中小企业股份转让系统、中国证监会或其派出机构的该等规定时，本人承诺届时将按照该最新规定执行。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若不履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担公司、公司其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失，违规减持公司股票的收益将归公司所有。若本人离职或职务变更的，不影响本承诺的效力，本人仍将继续履行上述承诺。

承诺主体名称	实鸿科技、夏剑石、徐虹
承诺主体类型	☐ 申请挂牌公司 ☒ 实际控制人 ☒ 控股股东 ☐ 董事、监事、高级管理人员 ☐ 核心技术（业务）人员 ☐ 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 ☐ 其他
承诺事项	解决资金占用问题的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023 年 9 月 8 日
承诺结束日期	无

承诺事项概况	本人/本公司或本人/本公司控制的企业目前不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形，未来也不会以前述方式占用或转移公司的资金或资产。 本人/本公司或本人/本公司控制的企业承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求及规定，确保公司不得以垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及关联方使用，也不得互相代为垫付、承担成本和其他支出。 本人/本公司或本人/本公司控制的企业不以下列方式直接或间接地使用公司提供的资金： 1、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东、实际控制人及其关联方使用； 2、通过银行或非银行金融机构向控股股东、实际控制人及其关联方提供委托贷款； 3、委托控股股东、实际控制人及其关联方进行投资活动； 4、为控股股东、实际控制人及其关联方开具无真实交易背景的商业承兑汇票； 5、代控股股东、实际控制人及其关联方偿还债务； 6、中国证监会认定的其他方式。 本人/本公司或本人/本公司控制的企业及其他关联方将不会以任何方式占用公司资金。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	1、如本人/本公司未履行相关承诺事项，本人/本公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因及解决措施并向公司的股东和社会公众投资者道歉； 2、本人/本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺； 3、若本人/本公司未履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人/本公司将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任； 4、若本人/本公司未向公司或者其投资者依法承担赔偿责任，则本人/本公司当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本人/本公司完全履行相关承诺事项的承诺函为止。

申请挂牌公司控股股东声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查,确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

控股股东 (盖章): 唐山实鸿科技有限公司

法定代表人 (签字):

夏剑石

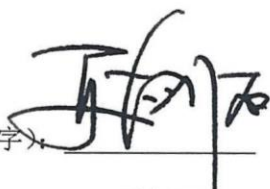
唐山中陶家居股份有限公司

2024年1月26日

申请挂牌公司实际控制人声明

本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

实际控制人（签字）：



夏剑石



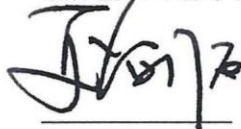
徐虹



申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事（签字）：



夏剑石



徐 虹



秦 明



夏子禹

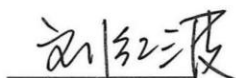


曹东涛

全体监事（签字）：



刘 磊



刘红波



陈 涛

全体高级管理人员（签字）：



夏剑石



王 冬



郑爱民

法定代表人（签字）：



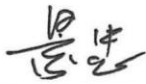
夏剑石



主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：



（代行）

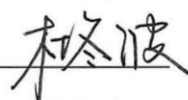
景忠

项目负责人（签字）：



王蕾蕾

项目小组成员（签字）：



杜冬波



刘素



邹林达



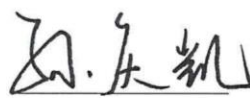
律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

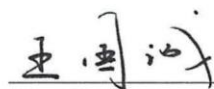
经办律师（签字）：



楼永辉



孙庆凯



王国诚

律师事务所负责人（签字）：



高 田

上海市锦天城（深圳）律师事务所



2024年5月26日

审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司唐山中陶家居股份有限公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：

王首一

萌萌

会计师事务所负责人（签字）：

杨志国

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
（特殊普通合伙）
2024年1月26日

评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师（签字）：



林 骁



顾一龙

资产评估机构负责人（签字）：

林 立

金证（上海）资产评估有限公司

2024年1月26日



第八节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股转系统同意公开转让的审核文件或中国证监会同意公开转让的注册文件
- 六、公司设立以来股本演变情况及董事、监事、高级管理人员的确认意见
- 七、其他与公开转让有关的重要文件