



厦门万里石股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人胡精沛、主管会计工作负责人朱著香及会计机构负责人(会计主管人员)许艺雄声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》的披露要求，公司提请广大投资者特别关注风险，请投资者仔细阅读。报告期内，公司实施工程项目的主要业务模式、模式的特有风险未发生变化。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	55
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	61
第十节 财务报告.....	62

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、万里石	指	厦门万里石股份有限公司
股东、股东大会	指	本公司股东、股东大会
董事、董事会	指	本公司董事、董事会
监事、监事会	指	本公司监事、监事会
公司章程	指	厦门万里石股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
高润投资	指	厦门高润投资股份有限公司，本公司股东
万里石建筑工程	指	厦门万里石建筑装饰工程有限公司，本公司全资子公司
万里石装饰	指	厦门万里石装饰设计有限公司，本公司全资子公司
美好石材	指	美好石材有限公司（美国），Stone Future Inc.，本公司全资子公司
万里石家	指	厦门万里石家装修装饰工程有限公司，原名厦门凯敏建材有限公司，本公司全资子公司
莱州万里石	指	莱州东方万里石石材有限公司，原公司全资子公司，已转让
岳阳万里石	指	岳阳万里石石材有限公司，本公司全资子公司
惠安万里石	指	惠安万里石工艺有限公司，本公司全资子公司
内蒙万里石	指	和林格尔中建万里石材有限公司，本公司全资子公司
湖北万里石	指	湖北兴山万里石石材有限公司，本公司全资子公司
上海万里石	指	上海万里石石材有限公司，本公司全资子公司
天津万里石	指	天津中建万里石石材有限公司，本公司控股子公司
万里石工艺	指	厦门万里石工艺有限公司，本公司控股子公司
万里供应链、漳州海翼	指	漳州海翼万里供应链有限公司，原公司控股子公司，已转让
张家界万里石	指	张家界万里石有限公司，本公司控股子公司
北京万里石	指	北京万里石有限公司，本公司控股子公司
万里石（天津）、天津梦工厂	指	天津万里石建筑装饰工程有限公司，原名万里石（天津）石材有限公司、本公司控股子公司北京万里石全资子公司
南非万里石	指	WANLI STONE BELFAST(PTY)LTD，万里石贝尔法斯特有限公司，原公司控股子公司，已转让

万里拜洛克	指	WANLI BYROCK SDN BHD, 本公司控股子公司
翔安分公司	指	厦门万里石股份有限公司翔安分公司, 本公司分公司
成都分公司	指	厦门万里石股份有限公司成都分公司, 本公司分公司
北京分公司	指	厦门万里石股份有限公司北京销售分公司, 本公司分公司
万里石建筑工程重庆分公司	指	厦门万里石建筑装饰工程有限公司重庆分公司
石材商品运营中心	指	厦门石材商品运营中心有限公司, 本公司参股公司
东方万里	指	厦门东方万里原石有限公司, 本公司参股公司
东方进出口	指	厦门东方原石进出口有限公司, 本公司参股公司
港万通	指	厦门港万通股权投资基金管理有限公司, 本公司参股公司
万里石香港	指	WANLI STONE (HONG KONG) COMPANY LIMITED, 万里石(香港)有限公司, 本公司全资子公司, 已注销
华彬快消品	指	华彬快速消费品销售(福建)有限公司, 原公司参股公司, 已转让
宝发新材料	指	宝发新材料(越南)有限公司, 本公司参股公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	万里石	股票代码	002785
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	厦门万里石股份有限公司		
公司的中文简称	万里石		
公司的外文名称（如有）	XIAMEN WANLI STONE STOCK CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	wanlistone		
公司的法定代表人	胡精沛		
注册地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼		
注册地址的邮政编码	361012		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼		
办公地址的邮政编码	361012		
公司网址	<a href="http://www.wanlistone.com">http://www.wanlistone.com</a>		
电子信箱	zhengquan@wanli.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱著香	邓金银
联系地址	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼	厦门市思明区湖滨北路 201 号宏业大厦 8 楼
电话	(0592) 5065075	(0592) 5065075
传真	(0592) 5209525	(0592) 5209525
电子信箱	zhengquan@wanli.com	zhengquan@wanli.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91350200260120674H
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	不适用

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	覃业贵、吴萃柿

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,155,380,405.17	949,875,152.07	21.63%	1,022,456,184.70
归属于上市公司股东的净利润（元）	-23,094,652.60	12,091,254.90	-291.00%	-35,026,406.38
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-44,656,036.13	3,367,909.29	-1,425.93%	-37,116,931.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	-22,446,127.56	27,260,021.44	-182.34%	3,274,809.39
基本每股收益（元/股）	-0.1155	0.0605	-290.91%	-0.1751
稀释每股收益（元/股）	-0.1155	0.0605	-290.91%	-0.1751
加权平均净资产收益率	-3.76%	1.94%	-5.70%	-5.51%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	1,352,034,394.21	1,314,679,809.87	2.84%	1,295,080,126.85
归属于上市公司股东的净资产（元）	599,712,968.45	625,537,315.60	-4.13%	618,765,575.88

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

项目	2021 年	2020 年	备注
营业收入（元）	1,155,380,405.17	949,875,152.07	其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	26,025,659.27	1,391,921.30	其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	1,129,354,745.90	948,483,230.77	无

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	223,654,755.50	315,749,448.98	278,951,817.36	337,024,383.33
归属于上市公司股东的净利润	23,980,636.68	3,941,106.56	-10,824,212.88	-40,192,182.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,661,829.65	3,566,796.30	-11,017,921.74	-60,866,740.34
经营活动产生的现金流量净额	-31,811,058.08	29,158,966.09	-351,846.84	-19,442,188.72

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-823,482.70	4,755,107.06	1,767,683.91	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,142,373.87	4,203,216.14	723,170.14	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			265,821.46	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,315,740.32	2,996,106.99		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,408.72	-380,509.91	95,670.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,340,990.40			
减：所得税影响额	6,730,181.36	2,853,724.26	706,078.44	
少数股东权益影响额（税后）	24,465.72	-3,149.59	55,742.74	
合计	21,561,383.53	8,723,345.61	2,090,525.28	--

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

根据中国石材协会官网数据,2021年,我国石材进口量为1,367万吨,同比增长8.2%;我国全年石材出口量为851.3万吨,同比下降7.8%,人造石出口量同比增长18.0%。2021年由于新冠疫情在全球的蔓延,石材贸易、供应链、订单、进出口、物流运输、人员流动及能源价格受到波及,全球发达经济体采取超宽松货币政策,使得国际大宗商品原材料价格上涨、国际汇率波动增大等,进而对石材行业的进出口贸易造成了较大压力。加之中美贸易摩擦所导致的关税问题仍然存续,因此,如何适应国际市场的贸易风险需求变化,调整产品市场定位,积极开拓新兴市场和高端消费市场仍是石材出口所面临的严峻挑战。

国内方面,公司所处石材行业系建筑行业的细分领域,与宏观经济及基建投资增速高度相关,其市场的需求与建筑行业的发展呈正比。工信部数据显示,2021年,建材行业固定资产投资全年继续保持增长,其中非金属矿制品业固定资产投资同比增长14.1%,市场需求有所回暖,但受疫情反复影响,项目交付周期有所延长,各项目履约成本的不确定性增加,对石材企业的盈利能力带来一定挑战。

未来,随着疫情得到进一步控制,国际国内市场环境恢复后,国内基础设施建设、人民消费水平、消费者消费偏好将迎来反弹,石材的天然性、不可替代性等特点无疑成为了装饰装修的首选,届时居民消费和公共消费的增加、传统基础设施和新型基础设施的加强投资等,将助推市场需求进一步回暖,为我国石材行业的恢复性增长,提供了良好机遇。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

#### (一) 公司主营业务和主要产品

##### 1、公司的主营业务

公司是中高端石材综合服务供应商,一直专注于建筑装饰石材及景观石材的设计、加工、销售和安装;拥有全球化的采购及销售渠道、嵌入式的服务模式,公司产品广泛运用于机场、高铁、中高端酒店等大型公共建筑,商业写字楼、住宅,以及墓碑园林、纪念碑等。同时,公司也是行业内少数能够提供大中型海外项目“设计供料安装”一体化服务的石材企业。

##### 2、公司主要产品

公司主要从事建筑装饰石材、景观石材的设计、加工、销售业务及工程施工。建筑装饰石材是由天然的花岗岩和大理石加工而成、用于建筑物的内外装修的石制品;景观石材是指用于园林、陵园、工程用石及其他公共场所,起装饰作用或表达艺术寓意、纪念意义的墓碑、纪念碑、石雕、石艺术品。

报告期内,公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

#### (二) 实施工程项目情况

报告期内,公司践行高质量效益的发展之路,聚焦产品和服务,在工程项目实施上取得稳定发展。

2021年,公司实施工程项目的合同金额及增补金额总计为35,852.58万元。工程施工项目主要分为住宅

装修、公共装修和商业装修，报告期内公司实现住宅装修收入33685.75万元，占比93.96%；实现公共装修收入204.99万元，占比0.57%；实现商业装修收入1961.84万元，占比5.47%。公司2021年施工项目平均毛利率为7.21%，较上年施工项目平均毛利率8.75%，下降了1.54%。

### （三）产品质量控制情况

报告期内，公司十分重视质量管理，拥有系统的质量管理方法和环境控制体系，建立了符合ISO9001的质量控制体系，并通过ISO9001:2015国际标准化组织质量认证；建立了符合ISO14001-2015的环境管理体系并认证通过；建立了符合OHSAS18001:2007的职业健康安全管理体系并通过认证。多年来，公司通过PDCA动态循环模式持续改进、不断完善质量管理体系，形成质量方针目标明确、质量管理构架清晰、制度文件系统健全、全员参与的质量管理系统，并通过全过程质量控制保持产品质量持续稳定与可靠，充分满足顾客需求。公司在组织建设、制度、人员、设施等层面，以满足顾客需要为重点，通过系统性的管理和持续改进，不断强化过程管理，使员工的质量、安全、环保意识不断提高，产品质量水平有了稳定保障。报告期内，公司未出现重大项目质量问题。

（重大项目是指项目金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入10%以上的项目。）

## 三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

### 1、一带一路及全球化布局

经过20余年的发展，公司已经形成稳定的全球采购和销售渠道。通过原料端的全球化布局，为客户提供多样化的产品组合；同时在美国、东盟、日本、非洲等地区通过多种形式建立营销网络，使公司产品和服务更加贴近终端用户。

一带一路及全球化布局使公司形成多国家市场的业务布局，实现不同国家和地区间的风险分散，平衡了不同国家因发展不均衡造成的需求波动，进而形成稳定的业务规模和利润来源。

### 2、全产业链优势

公司拥有从设计服务、荒料开采、加工生产、施工安装到售后服务为一体的全产业链布局，同时也是目前行业内少数能够完成大中型海外设计供材安装一体化项目的石材企业，全产业链布局优势明显。

报告期内，凭借公司在高端家装设计、加工、供货、施工服务一体化竞争优势，公司家装业务（住宅装修业务）和公共装修业务实现稳定发展。未来，公司将继续完善“全产业链”模式，加强产业链上下游的控制力度，不断巩固和发展既有优势。

### 3、品牌优势

作为A股首家石材上市企业，公司的工艺技术水平和管理水平受到下游客户的广泛认可，具有良好的品牌形象，同时公司还通过产品创新、技术创新、增加产品附加值等手段，不断提升产品品质和促进服务升级；针对线上客户营销，公司设立子品牌“石夫人”，通过店铺和直播渠道适应年轻群体消费偏好。

### 4、客户资源优势

公司采取“大客户”战略，与国内知名地产商及建筑商形成了长期稳定的合作伙伴关系，如：中国建筑、华润置地、龙湖地产、金茂地产、中铁置业、中铁建设、中国远洋、万科地产、中海地产、中冶集团、河南正商地产、奥园地产、鹏瑞地产等。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年，面对新冠疫情对全球经济带来的冲击以及复杂多变的外部环境，公司管理层按照夯实石材主业、创新发展、绿色发展、高质量发展的经营思路，在营业收入、品牌提升方面取得了较好的成绩。2021年实现营业收入115,538.04万元，同比增长21.63%，实现归属于上市公司股东的净利润-2,309.47万元，同比下降291.00%。截至本报告期末，公司总资产为135,203.44万元，归属于上市公司股东的净资产为59,971.30万元。

#### （一）国际业务

##### 1、欧美日等传统市场

2021年，受国内外新冠疫情、人民币汇率的上升、物流运费、能源价格及原材料的上涨等多方因素影响，日本市场实现销售收入15,064.34万元人民币，同比上涨36.4%。但毛利率出现了较大减少。美国stone future橱柜业务和大板销售实现销售收入17,829.13万人民币，同比上升43.83%，实现了主营业务与利润的同步增长。

##### 2、一带一路及非洲市场

报告期内，公司投资设立的越南公司宝发新材料有限公司已正式投产运营，成为公司海外石英石加工基地，为公司海外市场产品供应提供战略保障；建材供货施工、纸尿裤等业务也有较大比例增长。公司将继续紧跟国家“一带一路”战略，加大拓展泰国、新加坡、菲律宾、越南等东盟市场，深耕阿尔及利亚、埃塞俄比亚等北非市场，坚持工厂与工程并举，用更加精致的产品和极致的服务赢得更大的市场份额。

#### （二）国内业务

##### 1、精装、家装业务

在国内消费升级的大背景下，石材作为高档装修装饰材料，中高端住宅建筑石材消费量得到恢复性增长。公司以“产品到极致，服务超预期”为目标，大力拓展精装、家装市场，致力于为客户提供个性化产品的定制服务。报告期内，公司厦门万里石家在稳定原有客户的基础上不断的开发新的客户，产品和服务均获得终端消费者的高度认可，营业收入和利润比上年同期有一定的增长。与此同时，公司在天津万里石家已完成营销体系布局、技术升级，营业收入比上年同期有所增长，迈开进一步拓展高端市场的步伐。

##### 2、工装业务

报告期内，公司国内工程体系对外继续执行大客户战略，对内持续深化供应体系改革。公司整合现有工厂的加工能力，在疫情期间实现对各市场项目的一对一保供，为公司营收增长奠定坚实基础；与此同时，公司持续加快转型升级和技术创新，积极配合政府进行环保综合整治，推动企业清洁生产并进一步提升智能化生产水平，使公司在节能减排、绿色发展的道路上前行。

##### 3、建筑装饰业务

经过10年的布局与成长，在建筑幕墙、精装业务领域与中海、华润、联发、金茂等知名房企战略合作，实现了收入与盈利的跨越式发展。

#### （三）原石地矿业务

公司原石地矿业务主要包括公司参股的东方万里原石冰花兰矿山及公司控股的张家界、湖北兴山和内蒙和林格尔矿山；其中，东方万里原石开展的荒料贸易业务及矿山开采销售业务稳健运营、持续盈利，报告期内实现投资收益369.30万元；张家界矿山、湖北兴山矿山尚处在停产状态，公司将在各项证照完成办

理后组织复产；内蒙和林格尔矿山目前正在办理有偿退出手续。

#### （四）资本运作

综合考虑公司整体经营规划，公司终止2020年度非公开发行A股股票预案，并重新审议通过2021年非公开发行A股股票预案。重点围绕公司在中高端家装石材开展全屋定制，加强产品在互联网上的线上推广，加快市场向C端的快速转型。公司第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》等，同意公司以15.65元/股的价格向第一大股东胡精沛先生全资控股的哈富矿业发行不超过3,000万股公司股票，本次发行股票募集资金总额不超过46,950.00万元（含），扣除发行费用后将用于补充公司运营资金和偿还银行贷款。截止本报告期末，公司本次非公开发行议案已经公司2021年第三次临时股东大会审议通过。

本次非公开发行前，公司无控股股东、无实际控制人；本次非公开发行完成后，公司第一大股东胡精沛先生直接及间接持有的上市公司股权比例合计将达到 24.85%，胡精沛先生将成为上市公司控股股东、实际控制人。

#### （五）报告期内主要财务状况

1、报告期公司总资产较上年末增加2.84%，其中流动资产较上年末增加1.69%，主要是应收票据、存货预付款项及其他流动资产增加；非流动资产较上年末增加6.84%，主要系根据新租赁准则，调整使用权资产及递延所得税资产增加所致。货币资金较上年末增长3.45%，主要系本报告期银行贷款增加，以及取得投资收益收到的现金所致。应收票据较上年末增加2694.78万元，应收款项融资较上年减少56.15万元，主要系票据从应收款项融资重分类以及报告期内收到的票据增加所致。其他应收款较上年下降52.03%，主要系收回出口退税款所致。合同资产较上年末减少1,896.81万元，主要系未结算的工程款减少导致。存货较上年末增加3.18%，预付款项较上年增加10.31%，主要是业务规模扩大，库存商品及预付账款增加所致。其他流动资产较上年末增长171.08%，主要是增值税留抵税额增加所致。长期股权投资较上年增加2.40%，主要系报告期内参股联营公司投资收益增加。固定资产较上年末减少6.84%，在建工程较上年末下降71.49%，主要是报告期转入固定资产所致。无形资产较上年末减少4.45%，主要系固定资产折旧、无形资产摊销所致。递延所得税资产较上年末增加39.74%，主要是计提应收款项及存货减值准备造成的可抵扣暂时性差异导致。

2、报告期公司负债总额较上年增加10.19%，其中流动负债增加9.03%，主要是短期借款、合同负债、应付账款增加所致；非流动负债较上年增加66.54%，主要系根据新租赁准则，调整租赁负债所致。短期借款较上年末增加9.60%，主要系报告期应收票据贴现未终止确认，负债计入短期借款所致。应付账款增加11.33%，主要是出口业务规模增大，应付账款同时增长所致。合同负债增加38.02%，主要系公司业务规模扩大，根据相关合同协议预收客户材料备货款导致。其他应付款较上年末减少43.28%，主要是归还押金保证金所致。一年内到期的非流动负债增加347.72万元，主要是根据新租赁准则，将一年内到期的租赁负债重分类所致。递延收益较上年减少22.27%，主要系报告期内摊销递延收益所致。长期借款较上年末增加82.33%，主要系报告期内存在合同期超过一年的银行借款。递延所得税负债下降87.53%，主要是应纳税暂时性差异导致。

3、报告期公司归属于母公司所有者权益较上年末减少4.13%，主要系公司本期归属上市公司股东的净利润为-2,309.47万元，期末未分配利润减少所致。

4、报告期营业收入同比增加21.63%。主要系①报告期内，新冠疫情相对上年较为稳定，出口业务有所增长；②公司美国橱柜业务量持续增长；③公司积极拓展大型房地产企业等客户，工程施工业务大规模增长。营业成本同比增加28.60%，毛利率较去年同期减少4.88%，毛利率变化主要原因为①国际海运费用

上涨，导致原材料价格上涨，材料成本增加；②人民币升值，导致以美元结算的出口业务外汇折算收入减少毛利率降低；③受限于下游房地产企业去杠杆及融资的三条红线的影响，工装业务毛利率下降较大。税金及附加同比减少5.38%，主要系国内工装销售收入减少对应增值税附加税减少所致。销售费用增加23.26%，主要是公司收入增加而形成的相应广告费、差旅费及工资及福利的增加。管理费用同比增加5.79%，主要系公司管理运营成本小幅增加。财务费用同比增加2.62%，主要系报告期人民币升值，汇兑损失影响所致。其他收益同比减少49.03%，主要系上年美国疫情有政府补贴，当期没有该补贴所致。投资收益同比增加98.8%，主要系报告期内参股联营公司净利润增加，公司按权益法核算增加投资收益所致。信用减值损失较上年增加损失62.69%，资产减值损失较上年增加损失793.41%，主要系受国家房地产调控政策的影响，工程结算周期延长，应收账款账龄及金额增加，同时基于谨慎性原则，对部分客户单项计提减值准备所致。归属于母公司的净利润为-2,309.47万元，同比减少291.00%，主要系公司毛利率下降，销售费用增加，信用减值损失及资产减值损失增加所致。

5、本期经营活动现金流量净额为-2,244.61万元，较上年同期减少182.34%，主要系报告期受房地产企业资金紧张的影响，应收账款金额增加，账龄增加，销售商品、提供劳务收到的现金流少于购买商品、接受劳务、支付的现金。本期投资活动现金流量净额为1,959.47万元，较上年同期增长763.62%，主要系本报告期收回投资华彬快速消费品销售（福建）有限公司股利所致。本期筹资活动现金流量净额为765.05万元，较上年同期减少32.57%，主要系报告期取得的银行贷款净流入减少所致。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,155,380,405.17	100%	949,875,152.07	100%	21.63%
分行业					
石材加工制造业	1,155,380,405.17	100.00%	949,875,152.07	100.00%	21.63%
分产品					
建筑装饰材料	343,592,443.33	29.74%	402,929,414.14	42.42%	-14.73%
景观石材	219,018,545.67	18.96%	172,595,369.08	18.17%	26.90%
工程施工	358,525,819.61	31.03%	268,532,238.15	28.27%	33.51%
其他产品	234,243,596.56	20.27%	105,818,130.70	11.14%	121.36%
分地区					
国内	652,789,698.76	56.50%	652,460,541.65	68.69%	0.05%
日韩	150,643,407.43	13.04%	110,440,295.33	11.63%	36.40%
其他	108,606,090.94	9.40%	8,841,182.42	0.93%	1,128.41%
美洲	178,291,290.63	15.43%	123,957,727.54	13.05%	43.83%

非洲	56,057,194.79	4.85%	44,695,811.86	4.71%	25.42%
欧洲	8,992,722.62	0.78%	9,479,593.27	1.00%	-5.14%
分销售模式					
直销	652,789,698.76	56.50%	652,460,541.65	68.69%	0.05%
经销	502,590,706.41	43.50%	297,414,610.42	31.31%	68.99%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
石材加工制造业	1,155,380,405.17	1,040,502,897.59	9.94%	21.63%	28.60%	-4.88%
分产品						
建筑装饰材料	343,592,443.33	294,665,884.82	14.24%	-14.73%	-10.16%	-4.35%
景观石材	219,018,545.67	183,913,566.60	16.03%	26.90%	35.46%	-5.31%
工程施工	358,525,819.61	332,688,619.48	7.21%	33.51%	35.76%	-1.54%
其他产品	234,243,596.56	229,234,826.68	2.14%	121.36%	128.62%	-3.10%
分地区						
国内	652,789,698.76	598,774,949.33	8.27%	0.05%	4.89%	-4.24%
日韩	150,643,407.43	139,983,568.92	7.08%	36.40%	49.78%	-8.30%
美洲	178,291,290.63	132,982,508.06	3.07%	43.83%	52.31%	-4.16%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

公司不同业务类型的情况

单位：元

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率
公共装修	2,049,927.34	1,871,222.27	8.72%
商业装修	19,618,421.83	18,569,763.43	5.33%
住宅装修	336,857,470.40	313,887,037.30	7.31%

公司是否需通过互联网渠道开展业务

是  否

2020年8月，公司开始尝试电商业务，主要在淘宝、天猫商城开设店铺。截止2021年12月共有2家店铺运营中。主要尝试销售以石材为原料的家居工艺品系列产品，目前以测款、市场推广为主，2021年营业收入28.51万。

公司是否需开展境外项目

项目名称	项目地区	项目金额
吉隆坡118	马来西亚	16,681,698.00

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
建筑装饰石材	销售量	平方米	627,465.85	828,236.61	-24.24%
	生产量	平方米	623,460.73	830,011.53	-24.89%
	库存量	平方米	37,941.14	41,946.26	-9.55%
景观石材	销售量	立方米	11,419.51	8,743.7	30.60%
	生产量	立方米	11,576.27	8,045.72	43.88%
	库存量	立方米	1,121.44	964.69	16.25%
荒料	销售量	立方米	26,333.59	13,944.85	88.84%
	生产量	立方米	20,617.91	13,680.48	50.71%
	库存量	立方米	4,201.88	9,917.56	-57.63%
纸制品	销售量	件	625,177	178,954	249.35%
	生产量	件	625,177	178,954	249.35%
	库存量	件	0	0	0.00%
橱柜	销售量	件	149,395	94,565	57.98%
	生产量	件	164,639	183,030	-10.05%
	库存量	件	103,709	88,465	17.23%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

本年度公司景观石材、荒料及纸制品贸易增加，导致销售增加。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
石材加工制造业	原材料	301,505,660.15	28.98%	269,971,506.19	33.37%	11.68%
石材加工制造业	能源和动力	3,459,702.01	0.33%	3,356,471.38	0.41%	3.08%

石材加工制造业	人工工资	24,859,808.91	2.39%	24,271,739.11	3.00%	2.42%
石材加工制造业	折旧	4,552,495.42	0.44%	4,622,176.24	0.57%	-1.51%
石材加工制造业	其他费用	40,212,732.36	3.86%	43,475,944.87	5.37%	-7.51%
石材加工制造业	外协	665,912,498.74	64.00%	463,393,711.03	57.27%	43.70%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
建筑装饰材料	原材料	91,421,937.75	31.03%	107,001,652.49	32.62%	-14.56%
建筑装饰材料	能源和动力	1,788,452.10	0.61%	2,123,699.32	0.65%	-15.79%
建筑装饰材料	人工工资	10,841,713.00	3.68%	13,818,823.10	4.21%	-21.54%
建筑装饰材料	折旧	2,693,674.15	0.91%	3,565,957.52	1.09%	-24.46%
建筑装饰材料	其他费用	24,400,845.81	8.28%	33,936,113.67	10.35%	-28.10%
建筑装饰材料	外协	163,519,262.02	55.49%	167,560,932.23	51.08%	-2.41%
景观石材	原材料	24,633,426.36	13.39%	27,175,550.33	20.02%	-9.35%
景观石材	能源和动力	1,511,198.59	0.82%	1,232,772.06	0.91%	22.59%
景观石材	人工工资	10,902,134.44	5.93%	9,540,691.60	7.03%	14.27%
景观石材	折旧	1,237,682.53	0.67%	1,056,218.72	0.78%	17.18%
景观石材	其他费用	11,259,211.69	6.12%	8,621,235.22	6.35%	30.60%
景观石材	外协	134,369,912.99	73.06%	88,142,091.36	64.92%	52.45%
工程施工	原材料	185,450,296.04	55.74%	135,794,303.37	55.42%	36.57%
工程施工	能源和动力	160,051.32	0.05%	0.00	0.00%	
工程施工	人工工资	3,115,961.47	0.94%	912,224.41	0.37%	241.58%
工程施工	折旧	621,138.74	0.19%	0.00	0.00%	
工程施工	其他费用	2,468,382.87	0.74%	251,525.72	0.10%	881.36%
工程施工	分包方	140,872,789.03	42.34%	108,089,475.90	44.11%	30.33%
其他产品	原材料	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他产品	能源和动力	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他产品	人工工资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他产品	折旧	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他产品	其他费用	2,084,291.98	0.91%	667,070.25	0.67%	212.45%
其他产品	外协	227,150,534.70	99.09%	99,601,211.54	99.33%	128.06%

说明：本年度公司工程施工及景观石材、荒料、纸制品贸易增加，建筑装饰材料销售减少，导致成本对应下降。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	业务类型	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	商业装修	10,026,366.28	53.98%	9,062,848.45	58.01%	10.63%
人工工资	商业装修	4,401,685.49	23.70%	912,224.41	5.84%	382.52%
其他费用	商业装修	436,695.43	2.35%		0.00%	
分包方	商业装修	3,707,967.30	19.96%	5,647,130.67	36.15%	-34.34%
原材料	住宅装修	176,642,562.76	56.57%	125,709,538.57	55.38%	40.52%
人工工资	住宅装修	1,422,188.90	0.46%		0.00%	
其他费用	住宅装修	1,611,864.85	0.52%	251,525.72	0.11%	540.83%
分包方	住宅装修	132,568,066.20	42.46%	101,041,414.01	44.51%	31.20%
原材料	公共装修	1,131,379.26	60.46%	1,021,916.35	42.18%	10.71%
人工工资	公共装修		0.00%		0.00%	0.00%
其他费用	公共装修		0.00%		0.00%	0.00%
分包方	公共装修	739,843.01	39.54%	1,400,931.22	57.82%	-47.19%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

报告期内，公司转让了控股子公司万里贝尔法斯特60%的股权，万里贝尔法斯特非主要子公司。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	35,336.68
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.58%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	14,029.14	12.14%
2	第二名	6,370.37	5.51%
3	第三名	6,144.33	5.32%
4	第四名	4,771.91	4.13%
5	第五名	4,020.93	3.48%
合计	--	35,336.68	30.58%

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	26,040.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.77%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	14,761.25	14.04%
2	第二名	4,680.61	4.45%
3	第三名	2,455.52	2.34%
4	第四名	2,124.73	2.02%
5	第五名	2,018.28	1.92%
合计	--	26,040.39	24.77%

前五名供应商与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东和其他关联方在主要供应商中不存在直接或间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	46,854,470.24	38,011,744.93	23.26%	报告期因收入上涨，工资福利上升，疫情相对稳定差旅费
管理费用	60,842,654.03	57,514,799.52	5.79%	
财务费用	23,289,481.44	22,693,886.99	2.62%	

### 4、研发投入

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,218,384,783.75	1,023,219,535.87	19.07%
经营活动现金流出小计	1,240,830,911.31	995,959,514.43	24.59%
经营活动产生的现金流量净额	-22,446,127.56	27,260,021.44	-182.34%
投资活动现金流入小计	33,574,791.31	1,125,165.40	2,883.99%

投资活动现金流出小计	13,980,046.03	4,077,875.26	242.83%
投资活动产生的现金流量净额	19,594,745.28	-2,952,709.86	-763.62%
筹资活动现金流入小计	372,383,948.60	363,966,795.52	2.31%
筹资活动现金流出小计	365,633,482.76	353,956,442.06	3.30%
筹资活动产生的现金流量净额	6,750,465.84	10,010,353.46	-32.57%
现金及现金等价物净增加额	3,682,242.53	33,913,698.31	-89.14%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

本期经营活动现金流量净额为-2,244.61万元，较上年同期减少182.34%，主要系报告期受房地产企业资金紧张的影响，应收账款金额增加，账龄增加，销售商品、提供劳务收到的现金流少于购买商品、接受劳务、支付的现金。本期投资活动现金流量净额为1,959.47万元，较上年同期增长763.62%，主要系本报告期收回投资华彬快速消费品销售（福建）有限公司股利所致。本期筹资活动现金流量净额为765.05万元，较上年同期减少32.57%，主要系报告期取得的银行贷款净流入减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司计提信用减值损失较多，导致经营活动产生的现金净流量与本年度净利润差异较大。

## 五、非主营业务分析

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	27,671,225.82	75.98%	主要系参股企业投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-9,842,480.49	-27.02%	存货、固定资产、合同资产等资产计提减值准备	是
营业外收入	482,632.46	1.33%	资产报废收益、罚款收入、盘盈利得等	否
营业外支出	142,481.46	0.39%	资产报废损失、非常损失、罚款支出、对外捐赠等	否
信用减值损失	-35,361,822.01	-97.09%	应收款项计提坏账准备	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	100,221,344.87	7.41%	96,879,107.50	7.28%	0.13%	
应收账款	614,414,725.87	45.44%	613,523,030.17	46.08%	-0.64%	
合同资产	50,555,767.05	3.74%	69,523,875.37	5.22%	-1.48%	
存货	173,580,395.83	12.84%	168,232,855.64	12.64%	0.20%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	149,443,374.91	11.05%	145,941,820.34	10.96%	0.09%	
固定资产	73,983,013.46	5.47%	79,415,703.80	5.97%	-0.50%	
在建工程	1,038,916.02	0.08%	3,644,516.40	0.27%	-0.19%	
使用权资产	11,677,368.29	0.86%	16,613,119.64	1.25%	-0.39%	
短期借款	331,582,907.70	24.52%	302,537,429.53	22.73%	1.79%	
合同负债	42,267,728.62	3.13%	30,625,207.22	2.30%	0.83%	
长期借款	8,108,368.83	0.60%	4,446,989.67	0.33%	0.27%	
租赁负债	7,203,255.97	0.53%	11,482,890.32	0.86%	-0.33%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	2,048,190.84	保证金受限
货币资金	642,527.86	被法院冻结
应收票据	22,451,277.64	应收票据贴现未终止确认
固定资产	38,826,152.15	抵押借款
无形资产	7,806,583.94	抵押借款
合计	71,774,732.43	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,535,532.40	2,500,000.00	361.42%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
华彬投资(中国)有限公司	华彬快速消费品销售(福建)有限公司	2021年08月13日	258	2,973.92	公司本次转让华彬快消品20%股权,系基于公司经营战略及双方合作战略调整所需,符合公司发展利益,不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形。	21.34%	基于审计机构出具的基准日为2021年3月31日的《审计报告》,转受让双方同意,转让方持有的华彬快速消费品销售(福建)有限公司20%的股权(认缴注册资本250万元)以258万元人民币的价格转让给受让方,受让方同意按此价格购买上述股权。	否	不适用	是	按计划如期实施	2021年08月14日	请参见2021年8月14日披露在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于转让公司参股子公司20%股权的公告》(公告编号:2021-049)

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
岳阳万里石石材有限公司	子公司	石制品加工	9,000,000.00	15,007,251.78	6,826,430.47	2,487,726.82	-7,896,780.34	-8,846,075.69
惠安万里石工艺有限公司	子公司	石制品加工	2,000,000.00	16,620,269.38	1,932,682.29	9,017,451.91	-2,817,534.79	-3,419,899.51
厦门万里石装饰设计有限公司	子公司	石制品国际贸易	25,000,000.00	312,436,026.68	64,620,537.81	409,331,470.98	-10,298,677.43	-8,005,320.73
天津中建万里石石材有限公司	子公司	石制品加工	18,390,000.00	59,519,534.08	44,126,677.16	12,996,590.09	-2,671,062.96	-3,193,454.45
和林格尔中建万里石材有限公司	子公司	石材的开采和石制品加工	3,000,000.00	3,949,255.91	-13,164,831.42	2,097,603.13	-6,037,771.86	-6,033,298.90
上海万里石石材有限公司	子公司	石制品销售	1,500,000.00	6,785,974.15	-687,750.66	1,602,854.37	-337,144.64	-395,482.42
美好石材	子公司	石制品批发及零售	\$3,749,949.33	107,665,528.90	69,886,230.45	145,289,789.61	19,579,019.59	15,334,712.57
张家界万里石有限公司	子公司	石材开采及石制品加工	3,530,000.00	1,241,255.52	311,404.60	0.00	-771,466.36	-771,466.36
湖北兴山万里石石材有限公司	子公司	石材开采及石制品加工	5,000,000.00	2,012,672.47	1,032,515.42	0.00	-1,434,322.60	-1,434,322.60
厦门万里石建筑工程有限公司	子公司	石制品设计及相应施工	50,000,000.00	284,102,992.10	65,226,584.65	329,523,517.26	-3,952,707.61	-3,451,542.48
厦门万里石工艺有限公司	子公司	石制品加工	10,814,819.09	31,226,859.86	14,655,434.70	16,779,322.37	-409,592.08	-369,487.55
厦门万里石家装装饰工程有限公司	子公司	石制品加工	15,460,858.87	40,686,956.04	23,952,349.27	28,910,036.69	1,841,346.28	1,690,497.28
万里拜洛克有限公司	子公司	石制品设计及相应施工	林吉特 750,000.00	12,549,091.15	7,926,851.48	5,968,716.61	-5,284,181.83	-4,447,826.44
北京万里石有限公司	子公司	石制品贸易	29,000,000.00	82,077,873.43	40,219,902.46	64,179,345.88	1,112,737.72	2,107,672.96
厦门东方万里原石有限公司	参股公司	石制品贸易	\$18,786,667.00	336,970,352.74	290,143,128.13	166,364,327.09	12,323,803.63	9,607,856.31

报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南非贝尔法斯特	股权转让	较小

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### 1、深耕主业，稳中求进，实现经营目标

1) 市场端：国内市场聚焦海西市场、珠三角、长三角、京津冀和大湾区市场，深挖一二线城市的中高端工装石材，强化主业，加强“万里石·家”石材全屋定制，通过石夫人电商平台，重构网络销售渠道，加快向C端市场拓展；国际市场方面，进一步强化东盟和北非的加工能力，完善全球供应体系，有效支持美国、日本等主体市场，发展东盟、北非等新兴市场，巩固和发展其他“一带一路”市场。

2) 生产供应端：专注产品和服务，继续以“工匠精神+互联网+积木式的创新精神”开展柔性生产及个性化定制；同时，明确每个工厂对应的业务板块，确保产能有效利用和产品的稳定供应；尝试“天然石材+人造石”的新型产品模式，开发出符合现代装修装饰风格的产品，引领新的市场潮流；

3) 原石供应端：持续优化全球采购渠道，确保在全球范围内进一步控制一定量的优质资源；加快推进四川攀枝花冰花兰产业园运作，推动临矿产业发展，以点带面，助推“冰花兰”在领衔全球近20年的高端花岗岩品牌的基础上，再次迈上新台阶。

### 2、加快推动新事业发展战略

在深耕公司石材主业的基础上，公司将继续加大在新能源资源领域的业务探索，实现轻资产布局，逐步熟悉新能源行业的市场发展趋势和技术发展趋势，目前，公司已参股投资设立厦门万锂新能源创业投资合伙企业(有限合伙)。该公司已成功参股国内盐湖提锂的领先企业-新疆泰利信矿业有限公司，以此为平台，未来将在适当时机加大新能源资源领域的持续关注、研究与投入，助力公司转型升级。

### 3、充分运用好资本市场平台，把握资本市场机遇

2022年度，公司将加速推进公司非公开发行事项，实现公司综合融资成本下降，增强公司资本实力，降低公司资产负债率；同时，公司将充分利用股权激励工具，深度绑定公司核心团队，充分挖掘员工潜力，促进公司核心团队与公司共创未来，实现公司资产质量和盈利能力的稳步提升。为公司、为全体股东、为

社会、为员工、为各方创造更大价值。

#### **4、以人为本，文化强基**

以“美好生活”为核心价值引领，持续打造万里石卓越管理团队，强化事业合伙人机制，通过股权激励充分调动管理团队的积极性，保障人才梯队的延续性、优良性和企业文化的可传承性，以人为本，建立可持续发展驱动力。

## **十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动**

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，不断完善公司治理机构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作，强化内部控制，完善信息披露，提升公司的治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件关于上市公司治理的相关要求，未出现违法违规现象。

截至报告期末，公司治理主要情况如下：

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东的权益得到保护。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，保证了会议召集、召开和表决程序的合法性。

#### （二）关于董事与董事会

公司董事会由六名董事组成，其中独立董事三名；董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。报告期内，公司全体董事能积极严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等有关规定及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，积极参加培训，学习有关法律法规。为进一步完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》成立了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专业委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见。

#### （三）关于监事与监事会

公司监事会由三名监事组成，其中一名为职工代表监事，监事会人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定。

#### （四）关于经理层

公司已建立《总裁工作细则》等制度，公司经理层勤勉尽责，切实贯彻执行董事会和股东会决议。总裁及其他高级管理人员职责清晰，严格按照公司各项管理制度履行职责。报告期内，公司第四届董事会对总裁和其他高级管理人员的聘任、考核等均严格按照公司制度执行，管理层团结稳定，诚信守信、正确履职，没有发现违法违规行为。

#### （五）关于公司和相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，在企业创造价值最大化的同时，诚信对待供应商和客户，积极履行保护环境等社会责任，关注慈善等社会公益事业，积极贯彻实施相关部门的各项政策，高度重视与广大投资者特别是中小投资者的互动交流，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以实现公司、股东、员工、客户、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康发展。

#### （六）公司内部控制

根据监管要求和公司实际情况，公司建立了较为有效的内部控制制度，内容涵盖财务、信息、生产、

安全、技术、市场、质量、投资、行政、人力资源等整个生产经营过程的重要环节，并得到有效贯彻执行，对公司生产经营起到了监督、控制和指导作用。公司现有制度已覆盖了公司各层面和环节，形成了规范的管理体系，能预防和及时发现纠正运营过程中可能出现的重要错误和舞弊，保护公司资产的安全和完整，保证会计记录和会计信息的真实、准确、及时、完整，不存在重大缺陷。随着公司业务职能调整、外部环境变化和管理要求的提高，内部控制将不断修订和完善。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司十分重视信息披露管理工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等规范性文件的要求指导和规范公司信息披露；公司制定了《信息披露管理制度》等具体管理制度，确保信息披露的真实准确、及时完整；公司明确董事会秘书为信息披露负责人，证券部负责信息披露日常事务；公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露媒体。

#### （八）关于内部审计

公司审计部是公司内部控制的主要部门，在董事会审计委员会的领导下对公司及子公司的经济运行质量、内控的制度和执行、各项费用的使用以及资产情况进行审计和监督。依据相关的法律法规及《公司章程》、《内部审计制度》对公司日常运行进行内部审计，实施有效内部控制。

#### （九）投资者关系管理

公司积极开展投资者关系管理工作，指定专人负责与投资者进行沟通和交流，设立了专线电话、专用传真、专用邮箱等多种渠道，及时回复投资者咨询，接受投资者来访，公司努力与投资者建立良性互动，加强投资者关系管理，提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

本公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司股东完全分开、独立运作，公司拥有独立完整的研发、供应、生产、销售等业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力。

### 1、资产完整情况

根据2010年12月23日中审国际会计师事务所出具的（中审国际验字[2010]01030015号）《验资报告》验证确认，本公司设立时各发起人投入的资产已足额到位，与各发起人之间产权关系明确。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。持有公司5%以上股权的主要股东及其控制的企业法人不存在占用公司的资金、资产和其它资源的情况。

### 2、人员独立情况

本公司设立独立的人事部门，所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均系本公司专职工作人员，未在持有公司5%以上股权的主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；总裁和其他高级管理人员都由董事会聘任。本公司独立发放工资，公司总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在持有公司5%以上股权的主要股东及其控制的其它企业处领薪。发行人的财务人员未在主要股东及其控制的其他企业中兼职。

### 3、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务管理制度和内部控制制度，并建立了完善的子公司及分公司的财务管理体系。公司在银行单独开立账户，不存在与持有公司5%以上股权的主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司及其子公司作为独立纳税人均依法独立纳税，不存在与持有公司5%以上股权的主要股东及其控制的其他企业共同纳税的情形。

#### 4、机构独立情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与主要股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

#### 5、业务独立情况

公司已形成独立完整的研发、供应、生产、销售系统，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖股东及其他关联方进行原材料采购的情况。公司业务独立于股东单位及其他关联方。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	30.27%	2021 年 02 月 26 日	2021 年 02 月 27 日	详情请见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2021-014。
2020 年年度股东大会	年度股东大会	28.93%	2021 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 29 日	详情请见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2020 年年度股东大会决议公告》，公告编号 2021-040。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	22.23%	2021 年 12 月 07 日	2021 年 12 月 08 日	详情请见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号 2021-084。
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	22.35%	2021 年 12 月 31 日	2022 年 01 月 04 日	详情请见公司在巨潮资讯网 ( <a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a> ) 上披露的《2021 年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号 2021-091。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
胡精沛	董事	现任	男	55	2019年11月28日	2022年11月27日	27,165,451	0	0	0	27,165,451	
邹鹏	董事	现任	男	59	2019年11月28日	2022年11月27日	22,361,545	0	-5,118,100	0	17,243,445	减持股份
朱著香	董事	现任	女	56	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
刘志祥	副总裁	现任	男	46	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
张振文	副总裁	现任	女	53	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
王双涛	董事	离任	男	45	2019年11月28日	2021年11月18日	0	0	0	0	0	
廖益新	独立董事	现任	男	65	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
胡世明	独立董事	现任	男	53	2019年11月28日	2022年05月10日	0	0	0	0	0	
任力	独立董事	现任	男	50	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
王天萍	监事	现任	女	47	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
周世勇	监事	现任	男	45	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
夏乾鹏	监事	现任	男	35	2019年11月28日	2022年11月27日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	49,526,996	0	-5,118,100	0	44,408,896	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、副总裁刘志祥先生因个人原因申请辞去公司董事职务。辞去上述职务后，刘志祥先生仍担任公司副总裁职务。

公司董事、副总裁张振文女士因个人原因申请辞去公司董事及董事会审计委员会委员职务。辞去上述职务后，张振文女士仍担任公司副总裁职务。

公司董事张振文先生因个人原因申请辞去公司董事职务。辞去上述职务后，王双涛先生仍担任公司总裁助理职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘志祥	董事、副总裁	任免	2021年11月18日	个人原因辞去董事职务，仍担任副总裁
张振文	董事、副总裁	任免	2021年11月18日	个人原因辞去董事职务，仍担任副总裁
王双涛	董事	离任	2021年11月18日	个人原因辞去董事职务，仍担任总裁助理

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

**胡精沛**先生，男，汉族，1967年10月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，成都地质学院（现成都理工大学）矿产系矿床专业，理学硕士。历任厦门中建进出口有限公司业务员、石材部经理、矿业分公司经理、厦门中建实业有限公司副总经理、董事兼总经理。1996年创立厦门万里石有限公司并担任董事长。现同时担任福建省政协委员、厦门市高尔夫球协会主席、中国石材协会常务副会长及天津市和富文化发展基金会理事等职务。

**邹鹏**先生，男，汉族，1963年11月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，成都地质学院（现成都理工大学）矿产系地质矿产调查专业，工学学士。历任四川天力机械集团有限公司生产处副处长、厦门川厦进出口贸易有限公司总经理，厦门中建进出口公司天津公司总经理。1996年创立厦门万里石有限公司并担任董事、总裁。

**朱著香**女士，女，汉族，1966年9月出生，中国国籍，毕业于浙江冶金经济专科学校，工业财务会计专业，曾在香港理工大学、美国西北工业大学凯洛格商学院进修学习，厦门大学研究生院金融学研究生，厦门大学EMBA全球班在读，高级会计师。1989-2001年历任中国有色金属进出口厦门公司财务经理，总经理助理等职务。2001年9月就职于厦门万里石有限公司，历任财务经理、财务总监。现任公司董事、副总裁、董事会秘书、财务总监。同时担任厦门市总会计师协会理事、厦门市国际税收研究会理事、厦门市进出口商会副会长、厦门大学管理学院EDP中心常务副会长兼CFO俱乐部理事长等职务。

**廖益新**先生，男，1957年12月生，汉族、中国国籍，未有任何国家和地区的永久境外居留权。1984年12月毕业于厦门大学国际法专业、获法学硕士学位。毕业后留校在厦门大学法学院从事国际经济法和财税法领域的教学科研工作，历任讲师、副教授和教授，先后兼任厦门大学法律系国际经济法教研室主任、法律系副主任、系主任、法学院院长等行政管理职务工作。现为厦门大学法学院教授、博士生导师、厦门大学国际税法与比较税制研究中心主任，兼任中国财税法学研究会副会长、中国国际经济法学会副会长。1986年获得中国律师资格，先后在厦门市第二律师事务所、厦门群贤律师事务所、福建联合信实律师事务所从事兼职律师工作，从事过各种民商事诉讼和非诉讼案件的律师代理服务工作。

**胡世明**先生，男，1969年2月生，汉族，中国国籍，未有任何国家和地区的永久境外居留权。注册会计师和资产评估师资格。湖南大学（原湖南财经学院）学士，财政部财科所研究生部硕士，上海交通大学

高级金融学院EMBA硕士，上海财经大学管理学博士。历任中州会计师事务所审计部副总经理，中国证监会副处长，光大证券总裁助理、财务总监、董事会秘书，光大期货董事长。曾任中国证券业协会财务会计与风险控制专业委员会副主任委员、中国期货业协会理事。2016年5月10日起担任公司独立董事。

**任力**先生，男，汉族，1972年8月出生，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权。2005年毕业于厦门大学，获经济学博士学位，现为厦门大学经济学院教授、博士生导师。同时担任福建省《资本论》研究会副会长兼秘书长、全国马克思列宁主义经济学说史学会理事，曾在美国康奈尔大学经济系、美国德克萨斯大学大河谷分校会计学院担任访问学者，厦门大学应用经济学（金融学）博士后流动站完成博士后研究。现担任公司独立董事、盛屯矿业集团股份有限公司独立董事。

## （二）监事会成员

**王天萍**女士，女，汉族，中国国籍，未有任何国家和地区的永久海外居留权，本科学历。曾任浙江海亮集团有限公司会计主办、厦门赛士通贸易有限公司财务负责人。2006年始先后担任厦门万里石股份有限公司国内板块财务部经理、总经理助理，副总经理，现任公司监事会主席厦门万里石家装修装饰工程有限公司总经理。

**周世勇**先生，1976出生，中国国籍，无境外居留权，华南理工大学本科学历，厦门大学EMBA在读。曾任山东德棉股份有限公司证券事务代表、泉州九牧王洋服时装有限公司证券部经理、皇明太阳能股份有限公司证券部部长。2009年开始历任贵人鸟股份有限公司总经理特别助理兼上市办主任、董事、副总经理兼董事会秘书，现任公司监事、中能电气股份有限公司董事、广东芭薇生物科技股份有限公司独立董事、山东丰元化学股份有限公司独立董事、北京盛德瑞投资管理有限公司执行董事、经理及上海创米数联智能科技发展股份有限公司董事会秘书。

**夏乾鹏**先生,男,汉族,1987年9月出生,中国国籍,未有任何国家和地区的永久海外居留权,本科学历,2009年7月进入厦门万里石有限公司,历任日本业务部业务员、课长、现任公司监事、日本事业部部长。

## （三）高级管理人员

1.邹鹏，总裁，详见本节“（一）董事会成员”。

2.朱著香，副总裁、财务总监、董事会秘书，详见本节“（一）董事会成员”。

**刘志祥**先生，男，汉族，1976年6月出生，中国国籍。1996年7月毕业于湖南省机械工业学校机械制造专业，2010年6月毕业于湖南工业技术学院物流管理专业。1996年12月起一直就职于厦门万里石股份有限公司，历任天津万里石采购部业务员、采购部经理、经营部经理、生产部经理、总经理助理，总经理。2004年9月起任厦门万里石有限公司总裁助理兼翔安分公司经理。现任厦门万里石股份有限公司副总裁。

**张振文**女士，女，汉族，1969年10月出生，中国国籍，本科学历，毕业于江西财经学院（现江西财经大学）。曾任厦门中建实业有限公司财务经理，成都高润房地产开发有限公司董事长、法定代表人、公司监事会主席。现任公司董事，担任厦门东方万里原石有限公司总经理兼法定代表人，厦门东方原石进出口有限公司执行董事兼总经理、法定代表人。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
胡精沛	政协第十三届福建省委员会	政协委员			否
胡精沛	厦门市工商联	副会长			否
胡精沛	厦门市高尔夫球协会	主席			否

胡精沛	福建省湖南商会	执行会长			否
胡精沛	中国石材协会	副会长			否
胡精沛	福建石材协会	副会长			否
胡精沛	天津市和富文化发展基金会	理事			否
胡精沛	厦门哈富矿业有限公司	执行董事			否
胡精沛	厦门颐亚环保科技有限公司	董事			否
胡精沛	北京优捷信达信息科技有限公司	董事			否
胡精沛	富邦国际（厦门）保险经纪有限公司	监事			否
胡精沛	福建跑跑体育产业有限公司	董事			否
胡精沛	北京美聚嘉仁科技有限公司	董事			否
胡精沛	厦门万里石工艺有限公司	法定代表人兼 董事长			否
胡精沛	惠安万里石工艺有限公司	法定代表人兼 执行董事			否
胡精沛	岳阳万里石石材有限公司	法定代表人兼 执行董事			否
胡精沛	厦门资生环保科技有限公司	董事			否
胡精沛	厦门惯驰科技有限公司	董事			否
胡精沛	厦门石材商品运营中心有限公司	董事			否
胡精沛	厦门东方万里原石有限公司	董事			否
胡精沛	北京万里石有限公司	董事			否
胡精沛	华彬快速消费品销售（福建）有限公司	董事	2020年11月 18日	2021年08月 16日	否
胡精沛	上海新般若实业有限公司	董事			否
邹鹏	天津中建万里石石材有限公司	董事长			否
邹鹏	厦门万里石家装装饰工程有限公司	执行董事			否
邹鹏	厦门万里石装饰设计有限公司	总经理,执行董 事			否
邹鹏	成都西南石材城有限公司	董事			否
邹鹏	厦门东方万里原石有限公司	董事			否
邹鹏	厦门元润置业有限公司	总经理			否
邹鹏	北京万里石有限公司	董事			否
朱著香	厦门港万通股权投资基金管理有限公司	董事			否
朱著香	万里石（香港）有限公司	执行董事		2021年04月 23日	否
刘志祥	北京优捷信达信息科技有限公司	董事长,经理			否

刘志祥	北京万里石有限公司	董事长,经理			是
刘志祥	天津中建万里石石材有限公司	监事			否
刘志祥	天津万里石建筑装饰工程有限公司	监事			否
刘志祥	莱州东方万里石石材有限公司	监事			否
刘志祥	漳州海翼万里供应链有限公司	董事			否
张振文	成都高润房地产开发有限公司	董事兼总经理			否
张振文	厦门东方原石进出口有限公司	执行董事兼总 经理			否
张振文	厦门东方万里原石有限公司	法定代表人,经 理			是
廖益新	厦门渡远户外用品股份有限公司	董事			是
廖益新	厦门象屿股份有限公司	独立董事			是
廖益新	厦门松霖科技股份有限公司	独立董事			是
胡世明	长沙唯尔耳鼻喉专科医院有限公司	董事			是
胡世明	中金黄金股份有限公司	独立董事			是
胡世明	天创时尚股份有限公司	独立董事			是
胡世明	民生证券股份有限公司	董事			是
胡世明	宸展光电(厦门)股份有限公司	董事		2021年05月 07日	是
任力	盛屯矿业集团股份有限公司	独立董事			是
王天萍	厦门万里石家装装饰装饰工程有限公司	总经理			是
周世勇	北京盛德瑞投资管理有限公司	执行董事,经理			是
周世勇	广东芭薇生物科技股份有限公司	独立董事		2023年09月 07日	是
周世勇	上海创米数联智能科技发展股份有限公司	董事会秘书			是
周世勇	山东丰元化学股份有限公司独立董事	独立董事			是
周世勇	中能电气股份有限公司	董事			是
夏乾鹏	厦门仟每度贸易有限公司	经理,执行董事, 法定代表人			否
在其他单位任 职情况的说明	无				
在其他单位任 职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定；高级管理人员的报酬由董事会薪酬与考核委员会提议，经董事会审议确定。公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
胡精沛	董事	男	54	现任	54.03	否
邹鹏	董事	男	58	现任	54.03	否
朱著香	董事	女	55	现任	48.85	否
刘志祥	董事	男	45	现任	42.06	否
张振文	董事	女	52	现任	0	是
王双涛	董事	男	44	离任	33.58	否
廖益新	独立董事	男	64	现任	9	否
胡世明	独立董事	男	52	现任	9	否
任力	独立董事	男	49	现任	9	否
王天萍	监事	女	46	现任	25.57	否
周世勇	监事	男	44	现任	3.36	否
夏乾鹏	监事	男	34	现任	22.17	否
合计	--	--	--	--	310.65	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十五次会议	2021年02月08日	2021年02月10日	第四届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：2021-004）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第十六次会议	2021年04月26日	2021年04月27日	第四届董事会第十六次会议决议公告（公告编号：2021-028）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第十七次会议	2021年04月28日	2021年04月29日	第四届董事会第十七次会议决议公告（公告编号：2021-033）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第十八次会议	2021年08月13日	2021年08月14日	第四届董事会第十八次会议决议公告（公告编号：2021-048）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

第四届董事会第十九次会议	2021 年 08 月 26 日	2021 年 08 月 27 日	第四届董事会第十九次会议决议公告（公告编号：2021-052）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第二十次会议	2021 年 09 月 11 日	2021 年 09 月 14 日	第四届董事会第二十次会议决议公告（公告编号：2021-056）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第二十一次会议	2021 年 09 月 29 日	2021 年 09 月 30 日	第四届董事会第二十一次会议决议公告（公告编号：2021-060）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第二十二次会议	2021 年 10 月 21 日	2021 年 10 月 22 日	第四届董事会第二十二次会议仅审议 2021 年第三季度报告一项议案且无投反对票或弃权票情形，免于公告。
第四届董事会第二十三次会议	2021 年 11 月 19 日	2021 年 11 月 20 日	第四届董事会第二十三次会议决议公告（公告编号：2021-081）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
第四届董事会第二十四次会议	2021 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 16 日	第四届董事会第二十四次会议决议公告（公告编号：2021-085）详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
胡精沛	10	0	10	0	0	否	4
邹鹏	10	10	0	0	0	否	3
朱著香	10	10	0	0	0	否	4
刘志祥	8	8	0	0	0	否	2
张振文	8	0	8	0	0	否	1
王双涛	8	8	0	0	0	否	2
廖益新	10	10	0	0	0	否	4
胡世明	10	10	0	0	0	否	4
任力	10	10	0	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事积极出席董事会会议，对公司董事会各项议案审慎表决，充分关注并了解公司生产经营和重大事项，对公司的重大治理和经营决策提出专业化意见或建议，履行了董事的职责，维护了公司和中小股东的合法权益，确保公司规范化运作，对公司长远高质量发展起到了积极作用。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	胡精沛、邹鹏、胡世明、朱著香	1	2021年09月29日	《关于公司2021年度非公开发行暨关联交易的议案》	审议通过	无	无
薪酬与考核委员会	廖益新、任力、邹鹏	1	2022年04月16日	《关于公司2020年薪酬与考核制度的执行监督情况的议案》；《关于制订<薪资奖金管理规定>的议案》；《关于公司2021年董事薪酬调整的议案》；《关于公司2021高级管理人员薪酬调整的议案》	审议通过	无	无
审计委员会	胡世明、任力、张振文/廖益新	5	2022年01月29日	《关于2020年度计提信用减值准备及资产减值准备的的议案》	审议通过	无	无
			2021年04月16日	《关于公司2020年年度报告的议案》；《关于公司内部审计机构2020年年度工作报告的议案》等。	审议通过	无	无
			2021年04月18日	《关于公司2021年第一季度报告的议案》等。	审议通过	无	无
			2021年08月16日	《关于公司2021年半年度报告及其摘要的议案》等。	审议通过	无	无
			2021年10月11日	《关于公司2021年第三季度报告的议案》等。	审议通过	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	322
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	514
报告期末在职员工的数量合计（人）	836
当期领取薪酬员工总人数（人）	836
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	13
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	383
销售人员	170
技术人员	123
财务人员	53
行政人员	81
管理人员	26
合计	836
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上人员	8
本科人员	122
大专人员	120
大专以下人员	586
合计	836

### 2、薪酬政策

薪酬策略以对内具有公平性、对外具有竞争性为主要原则，综合考虑公司整体效益和个人绩效。2013年建立公司岗位绩效评价薪酬体系，既体现不同岗位之间的差异，又体现出技能、绩效的差异，2021年在岗位绩效评价薪酬体系基础上进一步完善薪资结构及标准。对外而言，在骨干员工及关键岗位上配置具有竞争力的宽带薪酬，以保持人才市场上的吸引优秀人才的竞争力度。对内而言，既要保障员工的基本需求（固定薪酬设置原则），同时又要加大力度激励员工的主观能动性、积极性和各方面的潜能发挥（浮动薪酬设置原则），设置各类激励措施，例如月度绩效奖励，销售提成奖励、年终效益奖励、项目激励等等。

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、核心岗位人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起，2022年公司制订了股票期权与限制性股票激励计划。

### 3、培训计划

根据国内培训体系最新趋势，结合公司战略方针，明确公司内部培训的方向：

- (1) 调查员工培训需求，制定、执行年度培训计划，合理安排培训时间；
- (2) 不断完善各业务，各部门，各岗位的培训课程，明确培训内容以提升培训效果；
- (3) 深入开展培训效果的评估工作，加强培训后的跟进工作，确定培训内容能够落实到实际工作中；
- (4) 建立完善的培训体系，做到培训课件管理标准化、培训讲师专业化、培训课程制度化、使各阶层员工有相应的培训内容；
- (5) 打造人才梯队建设体系，为公司培养后备人才；
- (6) 开展E-learning、线上直播课程培训，使员工学习更加便捷，完成自我提升，达到员工与企业共赢；
- (7) 通过企业微信推送石材、外贸、电商等相关专题信息，让员工利用碎片化时间学习

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

公司现行章程对利润分配政策的规定如下：

第一百七十三条：公司分配当年税后利润时，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，但本章程规定不按持股比例分配的除外。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。

第一百七十四条：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，资本公积金将不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%。

第一百七十五条：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。

第一百七十六条：公司实行持续、稳定的利润分配政策，采取现金、股票方式或其他合法方式分配股利。公司实施利润分配，应当遵循以下规定：

- (一) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报；
- (二) 报告期内盈利但公司董事会未做出现金利润分配预案的，应说明原因以及未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事应当对此发表独立意见；

- (三) 股东违规占用公司资金情况的, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金;
- (四) 公司可根据实际盈利情况进行中期现金分红;
- (五) 每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十。

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确需调整利润分配政策的, 调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。有关调整利润分配政策的议案需由三分之二独立董事和董事会过半数董审议通过, 才能提交股东大会审议, 公司应当在定期报告中披露调整的原因。

报告期内, 公司的利润分配政策没有发生调整。公司严格按照法律法规、《公司章程》及股东大会决议的要求实行利润分配, 决策程序和机制完备, 分红标准和比例明确和清晰, 独立董事对公司利润分配情况发表客观、公正的独立意见, 能够充分保护中小投资者的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求:	是
分红标准和比例是否明确和清晰:	是
相关的决策程序和机制是否完备:	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用:	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会, 其合法权益是否得到了充分保护:	是
现金分红政策进行调整或变更的, 条件及程序是否合规、透明:	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司建立了较为有效的内部控制制度, 内容涵盖财务、信息、生产、安全、技术、市场、质量、投资、行政、人力资源等整个生产经营过程的重要环节, 并得到有效贯彻执行, 对公司生产经营起到了监督、控制和指导作用。报告期内, 公司修订和完善了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《信息披露管理制度》《子公司管理制度》等规章制度, 进一步完善了公司内部控制及规范运作等制度体系。同时, 公司不断加强内部控制自我评价和自我提升工作, 定期组织开展内部控制体系的检查和评估工作, 保证公司各项内部控制制度运行有效。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
煜霆（厦门）建设有限公司	公司全资子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司收购煜霆（厦门）建设有限公司 100% 的股权，合并其建筑装饰装修工程专业承包壹级资质、建筑机电安装工程专业承包叁级资质、环保工程专业承包叁级资质，旨在拓展其业务承接范围，提升在建筑行业的市场份额，提高盈利能力，创造更大的利润。	2021 年 11 月 23 日已完成工商变更。	无	无	无	无

### 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 20 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《厦门万里石股份有限公司 2021 年度内部控制自我评价报告》详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>（一）重大缺陷：1.外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；2.公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；3.公司董事、监事和高级管理人员舞弊行为；4. 因会计差错导致证券监管机构的行政处罚；5.其他可能影响财务报告使用者正确判断的缺陷。（二）重要缺陷：1.未依照《企业会计准则》及相关规定选择和应用会计政策；2.未建立反舞弊程序和控制措施；3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理</p>	<p>（一）重大缺陷：1.内部控制评价的结果是重大缺陷未得到整改；2.重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；3.负面消息在全国主要媒体流传，对企业声誉造成重大损害且未澄清；4.受到国家政府部门处罚，或严重违规并被处以重罚或承担刑事责任；5.其他对公司影响重大的情形。（二）重要缺陷：1.内部控制评价的结果是重要缺陷未得到整改；2.重要业务制度控制或制度系统性存在缺陷；3.负面消息在某一区域媒体流传,对企业声誉造成较大损害且未澄清； 4.一般违规并被处罚； 5.其他对公司影响重大的情形。（三）一般缺陷：1.重要业务制度控制或制度系统性需完善；2.负面消息在公司层面流传,对企业声誉没有造成较大影</p>

	保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。(三)一般缺陷:除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	响; 3.轻微违规并已整改; 4.除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额与利润表相关的,以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的财务报告错报金额与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。(一)重大缺陷:1.错报金额≥资产总额 1%; 2.错报金额≥营业收入 1%。(二)重要缺陷:1.资产总额 0.5%≤错报金额<资产总额 1%; 2.营业收入 0.5%≤错报金额<营业收入 1%。(三)一般缺陷:1.错报金额<资产总额 0.5%; 2.错报金额<营业收入 0.5%。	内部控制缺陷可能导致或导致的公司直接财产损失绝对金额与利润表相关的,以营业收入指标衡量。内部控制缺陷可能导致或导致的公司直接财产损失绝对金额与资产管理相关的,以资产总额指标衡量。(一)重大缺陷:1.损失金额≥资产总额 1%; 2.损失金额≥营业收入 1%。(二)重要缺陷:1.资产总额 0.5%≤损失金额<资产总额 1%; 2.营业收入 0.5%≤损失金额<营业收入 1%。(三)一般缺陷:1.损失金额<资产总额 0.5%; 2.损失金额<营业收入 0.5%。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为,万里石公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	《厦门万里石股份有限公司 2021 年度内部控制鉴证报告》详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

### 二、社会责任情况

公司一直在积极践行企业社会责任公益的道路上，疫情期间，为共筑防控疫情的屏障，公司积极组织员工参加核酸检测点的志愿者工作，为抗击新冠疫情献出一份力量。公司铭记初心，用爱和责任持续践行各项公益，履行社会责任。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	胡精沛	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在本人于发行人任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。本人将所持有的发行人股票在上述锁定期限届满后两年内减持时，减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人股票的上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后的 12 个月内，减持发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 15%；在锁定期届满后 24 个月内，减持所持有的发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 25%。	2015 年 12 月 23 日	长期	严格履行
	邹鹏	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人所直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购该部分股份。除前述锁定期外，在本人于发行人任职期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的百分之二十五；在离任后的六个月内不转让本人所直接或间接持有的发行人股份；在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售的发行人股票数量占本人所持有股票总数的比例不超过百分之五十。本人将所持有的发行人股票在上述锁定期限届满后两年内减持时，减持价格不低于发行价。发行人上市后六个月内如其股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的发行人股票的上述锁定期自动延长六个月。在锁定期届满后的 12 个月内，减持发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 15%；在锁定期届满后 24 个月内，减持所持有的发行人股份数量不超过持有发行人股份总数的 25%。	2015 年 12 月 23 日	长期	严格履行
	胡精沛;邹鹏	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	(1) 截至本承诺函出具之日，本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的下属企业并未在中国境内或境外以任何方式直接或间接从事与厦门万里石及其下属企业相竞争的业务，包括但不限于未单独或连同、代表任何人士、商号或公司（企业、单位），发展、经营或协助经营、参与、从事。(2) 本人（或本企业）及本人（或本企业）直接或间接控制的下属企业承诺将不会在中国境内或境外：单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与厦门万里石及其下属企业目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；不会直接或间	2015 年 12 月 23 日	长期	严格履行

			接投资、收购竞争企业，拥有从事与厦门万里石及其下属企业可能产生同业竞争企业的任何股份、股权，或在任何竞争企业有任何权益；不会以任何方式为竞争企业提供业务上、财务上等其他方面的帮助。(3) 本承诺函自出具之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：本人（或本企业）不再持有厦门万里石 5% 以上的股份；发行人的股票终止在任何证券交易所上市（但厦门万里石的股票因任何原因暂停买卖除外）；国家规定对某项承诺的内容无要求时，相应部分自行终止。(4) "下属企业"就本承诺函的任何一方而言，指由其持有或控制 50% 或以上已发行的股本或享有 50% 或以上的投票权（如适用），或有权享有 50% 或以上的税后利润，或有权控制董事会之组成或以其他方式控制的任何其他企业或实体（无论是否具有法人资格），以及该其他企业或实体的下属企业（5）如违反上述承诺，本人（或本企业）将赔偿厦门万里石由此造成的直接和间接损失。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发〈企业会计准则21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。由于上述会计准则的修订，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。

财政部与2021年2月2日颁布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕号，以下简称“解释第14号”），自公布之日起施行。解释第14号主要明确了关于社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理、关于基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理。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，执行该规定不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司转让控股子公司万里石贝尔法斯特有限公司60%股权，转让后，公司不再持有万里石贝尔法斯特有限公司的股权。

报告期内本公司子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司与厦门中拓建设工程有限公司签订《股权转让协议》，约定厦门万里石建筑装饰工程有限公司以160万元取得厦门中拓建设工程有限公司持有的煜霆（厦门）建设有限公司100.00%股权。目前该股权交易的工商变更及股权转让款已支付完毕。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	覃业贵、吴萃柿
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2,1
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	不适用
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	不适用

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）作为内部控制审计会计师事务所，内部控制审计费用20万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预 计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
万里石股份诉广州润城实业集团有限公司买卖合同纠纷	71.28	否	2021.11.23 开庭，待判 决。	待判决	待判决	不适用	不适用

## 十二、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
厦门东方万里原石有限公司	参股公司，董事长胡精沛先生、邹鹏先生任东方万里原石的董事，副总裁张振文女士任东方万里原石的法定代表人、经理	向关联方采购石材产品	向关联方采购石材产品	参照市场价格	按合同约定	652.26	0.99%	3,000	否	按合同约定	按市场定价	2021年02月10日	请参见2021年2月10日披露在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于公司2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-006）
厦门石材商品运营中心有限公司	参股公司，董事长胡精沛先生任石材商品运营中心的董事	委托关联人进行代理采购	委托关联人进行代理采购	参照市场价格	按合同约定	564.76	0.86%	5,000	否	按合同约定	按市场定价	2021年02月10日	请参见2021年2月10日披露在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于公司2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-006）
合计				--	--	1,217.02	--	8,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司本报告期内与关联方实际发生的各项日常关联交易均是基于公司正常经营活动需要，交易总金额未超过预计总金额，所有日常关联交易均依据市场价格定价，定价合理、公允，没有损害公司及全体股东的利益。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门万里石装饰设计有限公司	2021年02月10日	2,200	2021年12月20日	2,200	连带责任保证;抵押	厦门市翔安区内厝镇赵岗村第1-5幢		一年	否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2021年02月10日	2,000	2021年12月20日	2,000	连带责任保证;抵押	厦门市翔安区内厝镇赵岗村第1-5幢		一年	否	否
天津中建万里石石材有限公司	2020年07月13日	1,300	2020年07月28日	1,300	连带责任保证;抵押			三年	否	否
厦门万里石装饰设计有限公司	2020年11月12日	1,000	2020年12月03日	1,000	连带责任保证			一年	否	否
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	2021年02月10日	600	2021年12月14日	390	连带责任保证			一年	否	否
万里石股份及子公司	2021年02月10日	7,500								
万里石股份及子公司	2021年02月10日	450								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			12,750	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						4,590
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			15,050	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						6,890
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

厦门万里石装饰设计有限公司	2021 年 02 月 10 日	1,500	2021 年 08 月 18 日	1,500	抵押	厦门市翔安区赵岗路 318 号土地、翔安区赵岗路 318 号之 1 实验楼，翔安区赵岗路 318 号之 1A 厂房/厦门市思明区湖滨北路 201 号 801.802.803.804 室，厦门市思明区湖滨北路 201 号地下一层第 59.60 号车位	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		1,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		1,500			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		1,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		1,500			
公司担保总额 (即前三大项的合计)									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		14,250		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		6,090			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		16,550		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		8,390			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				13.99%					
其中:									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				7,090					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				7,090					

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

报告期内，公司转让控股子公司万里石贝尔法斯特有限公司60%股权，转让后，公司不再持有万里石贝尔法斯特有限公司的股权；

公司全资子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司收购煜霆（厦门）建设有限公司 100%的股权，合并其建筑装修装饰工程专业承包壹级资质、建筑机电安装工程专业承包叁级资质、环保工程专业承包叁级资质。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	37,866,618	18.93%	0	0	0	-720,096	-720,096	37,146,522	18.57%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	37,866,618	18.93%	0	0	0	-720,096	-720,096	37,146,522	18.57%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	37,866,618	18.93%	0	0	0	-720,096	-720,096	37,146,522	18.57%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	162,133,382	81.07%	0	0	0	720,096	720,096	162,853,478	81.43%
1、人民币普通股	162,133,382	81.07%	0	0	0	720,096	720,096	162,853,478	81.43%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	200,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	200,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,541	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	16,481	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
胡精沛	境内自然人	13.58%	27,165,451	0	20,374,088	6,791,363	质押	5,700,000
邹鹏	境内自然人	8.62%	17,243,445	-5118100	16,771,159	472,286		
李华军	境内自然人	1.86%	3,728,600	+3176800	0	3,728,600		
张涛	境内自然人	1.52%	3,030,644	-662500	0	3,030,644		

王蛟	境内自然人	1.36%	2,720,400	+2720400	0	2,720,400		
陈传兴	境内自然人	0.93%	1,850,000	+1850000	0	1,850,000		
严如生	境内自然人	0.75%	1,498,000	+1498000	0	1,498,000		
李颖俊	境内自然人	0.69%	1,370,000	+640000	0	1,370,000		
杜晓星	境内自然人	0.67%	1,339,700	+1339700	0	1,339,700		
张平静	境内自然人	0.60%	1,198,200	+1198200	0	1,198,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
胡精沛	6,791,363	人民币普通股	6,791,363					
李华军	3,728,600	人民币普通股	3,728,600					
张涛	3,030,644	人民币普通股	3,030,644					
王蛟	2,720,400	人民币普通股	2,720,400					
陈传兴	1,850,000	人民币普通股	1,850,000					
严如生	1,498,000	人民币普通股	1,498,000					
李颖俊	1,370,000	人民币普通股	1,370,000					
杜晓星	1,339,700	人民币普通股	1,339,700					
张平静	1,198,200	人民币普通股	1,198,200					
罗小平	1,115,000	人民币普通股	1,115,000					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

公司不存在控股股东情况的说明

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
胡精沛	中国	否
邹鹏	中国	否
主要职业及职务	胡精沛 2010 年 11 月起一直担任公司董事长；邹鹏 2010 年 11 月起一直担任公司董事兼总裁，2016 年 10 月 27 日起兼任公司副董事长。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

## 5、其他持股在 10% 以上的法人股东

适用  不适用

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022年04月19日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	[2022] 0010968
注册会计师姓名	吴萃柿、覃业贵

审计报告正文

#### 厦门万里石股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了厦门万里石股份有限公司(以下简称万里石公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万里石公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于万里石公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

##### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收款项的可收回性;
2. 工程施工收入确认。

###### (一) 应收款项的可收回性

###### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四(十三)、附注六注释3。截至2021年12月31日,万里石公司应收账款账面余额为人民币777,258,931.56元、坏账准备金额为人民币162,844,205.69元、应收账款账面价值614,414,725.87元,占资产总额的45.44%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力,并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收款项,管理层在考虑该等客户组账龄分析及发

生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款的可收回性认定所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收账款）等。

(3) 我们将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比，以评估管理层对应收账款可收回性的可靠性和历史准确性，并向管理层询问显著差异的原因；

(4) 我们从管理层获取了对重大客户信用风险评估的详细分析，对单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收账款进行了抽样减值测试，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实坏账准备的计提时点和金额的合理性。

(5) 此外，我们抽样检查了管理层未识别出存在潜在减值风险的重大客户，并实施审计程序以测试其可回收性。我们的程序包括检查交易合同安排、交易进度，查阅客户的公开信息，通过检查对客户的过往收款及期后收款情况评估客户是否面临重大财务困难、欠付或拖欠付款等。

(6) 我们执行应收账款函证程序并抽样检查了期后回款情况。

(7) 我们评估了管理层于 2021 年 12 月 31 日对应收账款坏账准备的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款的可收回性的相关判断及估计是合理的。

## (二) 工程施工收入确认

### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四（三十四）、附注六注释 35。2021 年万里石公司营业收入 1,155,380,405.17 元，其中工程施工确认的收入为 358,525,819.61 元。万里石公司对于所提供的工程施工服务，在工程施工的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照履约进度确认合同收入和合同成本。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。由于管理层在计算合同预估总成本涉及重大的会计估计和判断，并于合同执行过程中持续评估和修订，因此我们将工程收入确认认定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于工程施工收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解及评价与建造合同预算编制和收入确认及变更相关的内部控制设计，并测试关键内部控制执行的有效性。

(2) 我们采用抽样方式，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析，评估管理层做出此项会计估计的经验和能力。

(3) 重新计算工程合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性。

(4) 选取工程合同样本，检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成

本预算资料。

(5) 选取样本检查实际发生工程成本的合同、发票、送货结算单等支持性文件，对供应商或分包商进行函证。

(6) 将公司计算的完工进度与甲方结算进度进行分析核对。

(7) 选取工程合同样本，通过对客户函证、现场走访客户并查看工程形象进度，检查结算资料，分析账面记录是否合理，对异常偏差执行进一步的审计程序。

(8) 针对资产负债表日前后确认的实际发生的工程成本核对至送货结算单、进度确认单等支持性文件，以评估实际成本是否在恰当的期间确认。

基于我们获取的审计证据，我们认为，万里石公司管理层在工程施工收入确认中做出的判断是可接受的。

#### **四、其他信息**

万里石公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

万里石公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，万里石公司管理层负责评估万里石公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万里石公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万里石公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可

能导致对万里石公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万里石公司不能持续经营。

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

6. 就万里石公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

吴萃柿

中国·北京

中国注册会计师：

覃业贵

二〇二二年四月十九日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门万里石股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	100,221,344.87	96,879,107.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	26,947,754.31	
应收账款	614,414,725.87	613,523,030.17
应收款项融资		561,527.04
预付款项	59,400,293.52	53,849,256.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,122,822.91	16,934,652.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	173,580,395.83	168,232,855.64
合同资产	50,555,767.05	69,523,875.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,658,207.21	2,087,317.31
流动资产合计	1,038,901,311.57	1,021,591,621.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	149,443,374.91	145,941,820.34
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	73,983,013.46	79,415,703.80
在建工程	1,038,916.02	3,644,516.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,677,368.29	
无形资产	17,083,116.91	17,878,448.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,391,064.59	6,927,204.74
递延所得税资产	54,455,396.20	38,970,194.39
其他非流动资产	60,832.26	310,300.00
非流动资产合计	313,133,082.64	293,088,188.01
资产总计	1,352,034,394.21	1,314,679,809.87
流动负债：		
短期借款	331,582,907.70	302,537,429.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	244,730,858.77	219,817,912.71
预收款项		
合同负债	42,267,728.62	30,625,207.22
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	13,540,269.45	12,724,155.11
应交税费	35,970,716.01	43,088,349.05
其他应付款	8,849,397.17	15,600,641.71
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,468,051.73	990,871.28
其他流动负债	18,480,939.42	16,524,130.66
流动负债合计	699,890,868.87	641,908,697.27
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,108,368.83	4,446,989.67
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,203,255.97	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	628,860.56	593,264.68
递延收益	5,875,500.00	7,559,000.00
递延所得税负债	67,384.77	540,522.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,883,370.13	13,139,777.07
负债合计	721,774,239.00	655,048,474.34
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	173,326,814.14	173,326,814.14
减：库存股		
其他综合收益	-2,700,677.74	-1,370,175.81

专项储备		
盈余公积	12,790,420.46	12,790,420.46
一般风险准备		
未分配利润	216,296,411.59	240,790,256.81
归属于母公司所有者权益合计	599,712,968.45	625,537,315.60
少数股东权益	30,547,186.76	34,094,019.93
所有者权益合计	630,260,155.21	659,631,335.53
负债和所有者权益总计	1,352,034,394.21	1,314,679,809.87

法定代表人：胡精沛

主管会计工作负责人：朱著香

会计机构负责人：许艺雄

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	54,266,698.12	40,353,008.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,534,626.02	
应收账款	162,696,114.25	210,993,564.25
应收款项融资		380,000.00
预付款项	24,906,536.17	36,429,271.24
其他应收款	149,345,162.30	119,386,323.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	41,059,478.22	48,734,377.27
合同资产	11,673,255.28	11,829,967.43
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	72,269.57	38,314.62
流动资产合计	446,554,139.93	468,144,827.39
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	299,976,883.66	307,835,452.11
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	30,066,816.04	33,068,546.92
在建工程	669,977.71	442,350.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,563.33	
无形资产	9,966,995.24	9,842,949.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,920,443.93	2,140,968.79
递延所得税资产	38,525,374.68	26,430,874.48
其他非流动资产	10,832.26	
非流动资产合计	381,179,886.85	379,761,142.08
资产总计	827,734,026.78	847,905,969.47
流动负债：		
短期借款	237,995,015.40	214,348,212.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	42,772,323.37	55,762,359.36
预收款项		
合同负债	8,114,411.55	11,134,459.46
应付职工薪酬	5,627,811.72	6,784,917.91
应交税费	28,927,757.35	29,599,669.30
其他应付款	44,864,556.68	61,806,836.53
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,174.36	
其他流动负债	2,574,243.62	1,070,692.25
流动负债合计	370,897,294.05	380,507,147.14

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	16,646.47	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,875,500.00	7,559,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,892,146.47	7,559,000.00
负债合计	376,789,440.52	388,066,147.14
所有者权益：		
股本	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,851,893.37	171,851,893.37
减：库存股		
其他综合收益	-645,672.80	-645,672.80
专项储备		
盈余公积	12,790,420.46	12,790,420.46
未分配利润	66,947,945.23	75,843,181.30
所有者权益合计	450,944,586.26	459,839,822.33
负债和所有者权益总计	827,734,026.78	847,905,969.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,155,380,405.17	949,875,152.07
其中：营业收入	1,155,380,405.17	949,875,152.07
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,176,375,039.59	932,475,561.12
其中：营业成本	1,040,502,897.59	809,091,548.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,885,536.29	5,163,580.86
销售费用	46,854,470.24	38,011,744.93
管理费用	60,842,654.03	57,514,799.52
研发费用		
财务费用	23,289,481.44	22,693,886.99
其中：利息费用	21,144,696.71	19,506,482.54
利息收入	346,047.06	332,445.47
加：其他收益	2,142,373.87	4,203,216.14
投资收益（损失以“-”号填列）	27,671,225.82	13,918,986.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,118,837.78	9,162,575.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,361,822.01	-21,736,174.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,842,480.49	1,419,432.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-375,613.02	-1,304.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,760,950.25	15,203,746.82
加：营业外收入	482,632.46	407,721.65
减：营业外支出	142,481.46	774,398.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,420,799.25	14,837,069.77
减：所得税费用	-10,085,378.15	1,938,739.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,335,421.10	12,898,330.55

(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-26,335,421.10	12,898,330.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-23,094,652.60	12,091,254.90
2.少数股东损益	-3,240,768.50	807,075.65
六、其他综合收益的税后净额	-1,642,178.22	-4,478,425.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,330,501.93	-4,135,774.33
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,330,501.93	-4,135,774.33
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,330,501.93	-4,135,774.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-311,676.29	-342,651.13
七、综合收益总额	-27,977,599.32	8,419,905.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,425,154.53	7,955,480.57
归属于少数股东的综合收益总额	-3,552,444.79	464,424.52
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1155	0.0605
(二) 稀释每股收益	-0.1155	0.0605

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

法定代表人：胡精沛

主管会计工作负责人：朱著香

会计机构负责人：许艺雄

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	195,241,015.59	274,050,990.19
减：营业成本	178,015,015.86	226,265,436.45
税金及附加	1,178,305.10	1,629,993.14
销售费用	17,755,022.13	13,266,416.94
管理费用	19,235,376.45	17,194,353.91
研发费用		
财务费用	12,234,277.32	14,069,608.00
其中：利息费用	11,968,729.20	13,353,099.83
利息收入	154,854.30	134,013.37
加：其他收益	1,954,041.55	2,306,335.46
投资收益（损失以“-”号填列）	26,960,679.97	6,882,738.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	29,049,915.38	9,162,575.27
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,283,043.78	-8,783,710.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,136,469.63	1,406,321.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-91,081.13	2,500.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,772,854.29	3,439,367.88
加：营业外收入	339,541.28	33,844.77
减：营业外支出	64,608.25	372,882.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,497,921.26	3,100,330.41
减：所得税费用	-12,001,877.81	-1,030,411.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,496,043.45	4,130,742.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,496,043.45	4,130,742.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,496,043.45	4,130,742.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,179,008,579.13	983,111,223.94
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	35,937,764.99	16,669,092.28
收到其他与经营活动有关的现金	3,438,439.63	23,439,219.65
经营活动现金流入小计	1,218,384,783.75	1,023,219,535.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,065,169,875.33	818,035,057.19
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	93,506,572.21	97,421,286.47
支付的各项税费	27,601,045.95	27,996,683.83
支付其他与经营活动有关的现金	54,553,417.82	52,506,486.94
经营活动现金流出小计	1,240,830,911.31	995,959,514.43
经营活动产生的现金流量净额	-22,446,127.56	27,260,021.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,580,000.00	1,050,000.00
取得投资收益收到的现金	29,739,248.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,255,542.89	75,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-134.60
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,574,791.31	1,125,165.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,292,244.85	1,577,875.26
投资支付的现金	9,935,532.40	2,500,000.00
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	1,598,776.75	
支付其他与投资活动有关的现金	153,492.03	
投资活动现金流出小计	13,980,046.03	4,077,875.26
投资活动产生的现金流量净额	19,594,745.28	-2,952,709.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	371,401,415.58	363,966,795.52
收到其他与筹资活动有关的现金	982,533.02	
筹资活动现金流入小计	372,383,948.60	363,966,795.52
偿还债务支付的现金	346,831,972.88	333,862,150.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,801,509.88	18,139,136.82
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		1,955,154.52
筹资活动现金流出小计	365,633,482.76	353,956,442.06
筹资活动产生的现金流量净额	6,750,465.84	10,010,353.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-216,841.03	-403,966.73
五、现金及现金等价物净增加额	3,682,242.53	33,913,698.31
加：期初现金及现金等价物余额	93,848,383.64	59,934,685.33
六、期末现金及现金等价物余额	97,530,626.17	93,848,383.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	240,232,816.99	328,038,399.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,391,648.10	29,354,581.18
经营活动现金流入小计	246,624,465.09	357,392,980.28
购买商品、接受劳务支付的现金	202,168,051.39	234,480,276.86
支付给职工以及为职工支付的现金	34,473,513.54	34,704,969.21
支付的各项税费	5,915,058.10	9,488,892.10
支付其他与经营活动有关的现金	33,216,965.01	54,042,921.09
经营活动现金流出小计	275,773,588.04	332,717,059.26
经营活动产生的现金流量净额	-29,149,122.95	24,675,921.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,580,000.00	1,050,000.00
取得投资收益收到的现金	29,739,248.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,255,542.89	64,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	33,574,791.31	1,114,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	404,880.75	836,206.46
投资支付的现金		7,235,818.80
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	404,880.75	8,072,025.26

投资活动产生的现金流量净额	33,169,910.56	-6,957,725.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	262,099,000.00	258,999,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	482,533.02	
筹资活动现金流入小计	262,581,533.02	258,999,000.00
偿还债务支付的现金	238,498,000.00	254,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,690,381.54	12,190,959.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,955,154.52
筹资活动现金流出小计	252,188,381.54	268,146,114.37
筹资活动产生的现金流量净额	10,393,151.48	-9,147,114.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-17,716.59	
五、现金及现金等价物净增加额	14,396,222.50	8,571,081.39
加：期初现金及现金等价物余额	37,822,284.78	29,251,203.39
六、期末现金及现金等价物余额	52,218,507.28	37,822,284.78

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				173,326,814.14		-1,370,175.81		12,790,420.46		240,790,256.81		625,537,315.60	34,094,019.93	659,631,335.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				173,326,814.14		-1,370,175.81		12,790,420.46		240,790,256.81		625,537,315.60	34,094,019.93	659,631,335.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,330,501.93				-24,493,845.22		-25,824,347.15	-3,546,833.17	-29,371,180.32
（一）综合收益总额							-1,330,501.93				-23,094,652.60		-24,425,154.53	-3,552,444.79	-27,977,599.32
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															



上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				173,326,814.14		2,765,598.52		12,377,346.22		230,295,817.00		618,765,575.88	33,961,970.18	652,727,546.06
加：会计政策变更											-1,183,740.85		-1,183,740.85	-332,374.77	-1,516,115.62
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				173,326,814.14		2,765,598.52		12,377,346.22		229,112,076.15		617,581,835.03	33,629,595.41	651,211,430.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,135,774.33		413,074.24		11,678,180.66		7,955,480.57	464,424.52	8,419,905.09
（一）综合收益总额							-4,135,774.33				12,091,254.90		7,955,480.57	464,424.52	8,419,905.09
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															



8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,790,420.46	75,843,181.30		459,839,822.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,790,420.46	75,843,181.30		459,839,822.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,895,236.07		-8,895,236.07
（一）综合收益总额										-7,496,043.45		-7,496,043.45
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,399,192.62		-1,399,192.62
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,399,192.62		-1,399,192.62
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,790,420.46	66,947,945.23	450,944,586.26

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,377,346.22	72,125,513.17		455,709,079.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,377,346.22	72,125,513.17		455,709,079.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”									413,074.24	3,717,668.13		4,130,742.37

号填列)												
(一) 综合收益总额										4,130,742.37		4,130,742.37
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									413,074.24	-413,074.24		
1. 提取盈余公积									413,074.24	-413,074.24		
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	200,000,000.00				171,851,893.37		-645,672.80		12,790,420.46	75,843,181.30		459,839,822.33

### 三、公司基本情况

公司名称：厦门万里石股份有限公司

注册地址：厦门市思明区湖滨北路201号宏业大厦8楼

注册资本：人民币20,000万元

统一社会信用代码：91350200260120674H

法定代表人：胡精沛

企业类型：股份有限公司（深交所）

#### 1.公司注册地、组织形式和总部地址

厦门万里石股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1996年12月在厦门注册成立，公司于2015年12月23日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91350200260120674H的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数20000万股，注册资本为20000万元。

现总部位于福建省厦门市思明区湖滨北路201号宏业大厦8楼。

#### 2.公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事石制品、建筑用石、石雕工艺品、矿产品开发、加工及安装；高档环保型装饰装修用石板材、异型材的生产、加工等。

根据国家统计局2011版国民经济行业分类，公司属“非金属矿物制品业”中的“建筑用石加工业”（分类编号：C3033）。

#### 3.财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共16户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
岳阳万里石石材有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
惠安万里石工艺有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
厦门万里石装饰设计有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
天津中建万里石石材有限公司	控股子公司	1级	66.70	66.70%
和林格尔中建万里石石材有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
上海万里石石材有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
StoneFuture,Inc.（以下简称“美好石材”）	全资子公司	1级	100.00	100.00%
张家界万里石有限公司	控股子公司	1级	64.99	64.99%
湖北兴山万里石石材有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
厦门万里石工艺有限公司	控股子公司	1级	75.00	75.00%
厦门万里石家装装饰装饰工程有限公司	全资子公司	1级	100.00	100.00%
WANLI BYROCK SDN BHD（以下简称“万里拜洛克有限公司”）	控股子公司	1级	51.00	51.00%
北京万里石有限公司	控股子公司	1级	67.00	67.00%
天津万里石建筑装饰工程有限公司	控股子公司	2级	67.00	67.00%
煜霆(厦门)建设有限公司	全资子公司	2级	100.00	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/（十）、（十一）、（十二）、（十三）、（十四））、无形资产摊销（附注五/（三十））、收入的确认时点（附注五/（三十九））。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

**(2) 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

**(3) 非同一控制下的企业合并**

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并

成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **(4) 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **(2) 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### **1) 增加子公司或业务**

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

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合

并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

**(1) 合营安排的分类**

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

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

- 1) 合营安排的法律形式表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且4) 该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

**(2) 共同经营会计处理方法**

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

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制,如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,仍按上述原则进行会计处理,否则,应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条

件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

### (2) 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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或金融负债。

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

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

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

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1)分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且

有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合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条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）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。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

## 2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 4) 减记金融资产

当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。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑 票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用风险组 合	本公司将除90天以内的应收外汇款以外的客户划分为信用风险客户组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	90天以内的应收外汇款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
预期信用风险组合	本公司将除单项以外的款项划分为其他组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
性质组合	应收出口退税款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品、发出商品、工程施工等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 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。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### (2) 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值

计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 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之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份

额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。

1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③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。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3-5	1.90-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-5	9.50-19.00

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**25、在建工程**

**(1) 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生

的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **26、借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **(3) 暂停资本化期间**

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

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期

利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、土地使用权、特许权和非专利技术等。

#### 1) 无形资产的初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计使用寿命
土地使用权	30-50年	土地使用权证书登记年限
特许权	10年	预计使用寿命
非专利技术	3年	预计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形

式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

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

认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### (1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### (2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 1) 商品销售收入

## 2) 工程施工收入

### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (2) 收入确认的具体方法

#### 1) 商品销售收入

本公司对于国内销售在货物交付到买方指定地点并收到客户签收的送货单时确认收入的实现。本公司对于出口销售，主要采用FOB、FCA、DDU贸易方式，对于采用FOB贸易方式，在货物已报关、装船后确认收入的实现；采用DDU贸易方式，在货物交付到客户指定的地点，并由客户签收货运提单时确认收入的实现；采用FCA贸易方式，将货物在指定的地点交给客户指定的承运人，并办理了出口清关手续时确认收入的实现。

#### 2) 工程施工收入

本公司的工程施工业务主要属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入。本公司在工程施工的过程中按照实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（即履约进度）乘以合同总收入确认收入。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 1) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

**2) 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除采用净额法核算的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	-

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

**41、递延所得税资产/递延所得税负债**

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

**(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

**(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- 1) 企业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) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42、租赁**

**(1) 经营租赁的会计处理方法**

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(3) 本公司作为承租人的会计处理**

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过12个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	根据实际发生额计入当期损益

低价值资产租赁	根据实际发生额计入当期损益
---------	---------------

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注、注释五（二十九）和注释五（三十五）

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

##### (1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号--租赁》	公司第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十三次会议审议通过。	1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	公司第四届董事会第二十八次会议及第四届二十三次会议审议通过。	2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	公司第四届董事会第二十八次会议及第四届二十三次会议审议通过。	3)

##### 1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注五、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理/选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

资产负债表项目	2020年12月31日	累积影响金额	追溯调整后2021年1月1日
---------	-------------	--------	----------------

	原列报金额		列报金额
使用权资产		16,613,119.64	16,613,119.64
资产合计		16,613,119.64	16,613,119.64
一年内到期的非流动 负债	990,871.28	5,130,229.32	6,121,100.60
租赁负债		11,482,890.32	11,482,890.32
负债合计	990,871.28	16,613,119.64	17,603,990.92

## 2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	96,879,107.50	96,879,107.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	613,523,030.17	613,523,030.17	
应收款项融资	561,527.04	561,527.04	
预付款项	53,849,256.20	53,849,256.20	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,934,652.63	16,934,652.63	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	168,232,855.64	168,232,855.64	
合同资产	69,523,875.37	69,523,875.37	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,087,317.31	2,087,317.31	
流动资产合计	1,021,591,621.86	1,021,591,621.86	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	145,941,820.34	145,941,820.34	
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	79,415,703.80	79,415,703.80	
在建工程	3,644,516.40	3,644,516.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		16,613,119.64	16,613,119.64
无形资产	17,878,448.34	17,878,448.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,927,204.74	6,927,204.74	
递延所得税资产	38,970,194.39	38,970,194.39	
其他非流动资产	310,300.00	310,300.00	
非流动资产合计	293,088,188.01	309,701,307.65	16,613,119.64

资产总计	1,314,679,809.87	1,331,292,929.51	16,613,119.64
流动负债：			
短期借款	302,537,429.53	302,537,429.53	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	219,817,912.71	219,817,912.71	
预收款项			
合同负债	30,625,207.22	30,625,207.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	12,724,155.11	12,724,155.11	
应交税费	43,088,349.05	43,088,349.05	
其他应付款	15,600,641.71	15,600,641.71	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	990,871.28	6,121,100.60	5,130,229.32
其他流动负债	16,524,130.66	16,524,130.66	
流动负债合计	641,908,697.27	647,038,926.59	5,130,229.32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,446,989.67	4,446,989.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,482,890.32	11,482,890.32
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	593,264.68	593,264.68	
递延收益	7,559,000.00	7,559,000.00	
递延所得税负债	540,522.72	540,522.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,139,777.07	24,622,667.39	11,482,890.32
负债合计	655,048,474.34	671,661,593.98	16,613,119.64
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	173,326,814.14	173,326,814.14	
减：库存股			
其他综合收益	-1,370,175.81	-1,370,175.81	
专项储备			
盈余公积	12,790,420.46	12,790,420.46	
一般风险准备			
未分配利润	240,790,256.81	240,790,256.81	
归属于母公司所有者权益合计	625,537,315.60	625,537,315.60	
少数股东权益	34,094,019.93	34,094,019.93	
所有者权益合计	659,631,335.53	659,631,335.53	
负债和所有者权益总计	1,314,679,809.87	1,331,292,929.51	16,613,119.64

调整情况说明

本公司2021年起首次执行新租赁准则，相应的调整本期初的使用权资产、租赁负债等报表项目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	40,353,008.64	40,353,008.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	210,993,564.25	210,993,564.25	
应收款项融资	380,000.00	380,000.00	

预付款项	36,429,271.24	36,429,271.24	
其他应收款	119,386,323.94	119,386,323.94	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,734,377.27	48,734,377.27	
合同资产	11,829,967.43	11,829,967.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	38,314.62	38,314.62	
流动资产合计	468,144,827.39	468,144,827.39	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	307,835,452.11	307,835,452.11	
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	33,068,546.92	33,068,546.92	
在建工程	442,350.46	442,350.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		63,845.00	63,845.00
无形资产	9,842,949.32	9,842,949.32	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,140,968.79	2,140,968.79	
递延所得税资产	26,430,874.48	26,430,874.48	
其他非流动资产			
非流动资产合计	379,761,142.08	379,824,987.08	63,845.00
资产总计	847,905,969.47	847,969,814.47	63,845.00
流动负债：			
短期借款	214,348,212.33	214,348,212.33	

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	55,762,359.36	55,762,359.36	
预收款项			
合同负债	11,134,459.46	11,134,459.46	
应付职工薪酬	6,784,917.91	6,784,917.91	
应交税费	29,599,669.30	29,599,669.30	
其他应付款	61,806,836.53	61,806,836.53	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		20,324.17	20,324.17
其他流动负债	1,070,692.25	1,070,692.25	
流动负债合计	380,507,147.14	380,527,471.31	20,324.17
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		43,520.83	43,520.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,559,000.00	7,559,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,559,000.00	7,602,520.83	43,520.83
负债合计	388,066,147.14	388,129,992.14	63,845.00
所有者权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	171,851,893.37	171,851,893.37	
减：库存股			
其他综合收益	-645,672.80	-645,672.80	
专项储备			
盈余公积	12,790,420.46	12,790,420.46	
未分配利润	75,843,181.30	75,843,181.30	
所有者权益合计	459,839,822.33	459,839,822.33	
负债和所有者权益总计	847,905,969.47	847,969,814.47	63,845.00

调整情况说明

本公司2021年起首次执行新租赁准则，相应的调整本期初的使用权资产、租赁负债等报表项目。

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入、无形资产或者不动产的租赁收入、建筑工程、简易计税方法	13%、10%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	19%、21%、24%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按房屋的计税余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门万里石股份有限公司	25%
岳阳万里石石材有限公司	25%
惠安万里石工艺有限公司	25%
厦门万里石装饰设计有限公司	25%

天津中建万里石石材有限公司	25%
和林格尔中建万里石石材有限公司	25%
上海万里石石材有限公司	25%
张家界万里石有限公司	25%
湖北兴山万里石石材有限公司	25%
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	25%
厦门万里石工艺有限公司	25%
厦门万里石家装装修装饰工程有限公司	25%
StoneFuture,Inc. (以下简称"美好石材")	采用累进税制与比例税制结合(其中联邦税采用累进税制), 2021 年度该公司的平均所得税率是 21%
WANLI BYROCK SDN BHD(以下简称"万里拜洛克有限公司")	不超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 19%, 超过 50 万林吉特的应纳税所得额适用税率为 24%
煜霆(厦门)建设有限公司	25%
北京万里石有限公司	25%
天津万里石建筑装饰工程有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定,“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。”公司子公司岳阳万里石石材有限公司、惠安万里石工艺有限公司、和林格尔中建万里石石材有限公司、上海万里石石材有限公司、张家界万里石有限公司、湖北兴山万里石石材有限公司、厦门万里石家装装修装饰工程有限公司、厦门万里石工艺有限公司、天津万里石建筑装饰工程有限公司、煜霆(厦门)建设有限公司符合上述条件。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	533,991.25	731,899.84
银行存款	96,947,018.87	93,080,535.86
其他货币资金	2,740,334.75	3,066,671.80
合计	100,221,344.87	96,879,107.50

其中：存放在境外的款项总额	7,095,470.67	9,810,742.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,690,718.70	3,030,723.86

其他说明

截止2021年12月31日，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,048,190.84	3,030,723.86
被冻结的银行存款	642,527.86	-
合计	2,690,718.70	3,030,723.86

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,518,983.17	
商业承兑票据	22,428,771.14	
合计	26,947,754.31	

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,984,938.85	6.98%	396,987.77	20.00%	1,587,951.08					

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	26,456,688.50	93.02%	1,096,885.27	4.15%	25,359,803.23					
其中：										
其中：银行承兑汇票	4,518,983.17	15.89%			4,518,983.17					
商业承兑汇票	21,937,705.33	77.13%	1,096,885.27	5.00%	20,840,820.06					
合计	28,441,627.35	100.00%	1,493,873.04	5.25%	26,947,754.31					

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无法完全收回的商业票据汇总	1,984,938.85	396,987.77	20.00%	预计无法完全收回
合计	1,984,938.85	396,987.77	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据		396,987.77				396,987.77

按组合计提预期信用损失的应收票据：银行承兑汇票					
按组合计提预期信用损失的应收票据：商业承兑汇票		1,096,885.27			1,096,885.27
合计		1,493,873.04			1,493,873.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,558,000.00	3,323,686.63
商业承兑票据		21,567,002.09
合计	1,558,000.00	24,890,688.72

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	26,399,244.55	3.40%	15,671,462.19	59.36%	10,727,782.36	9,040,039.56	1.21%	7,671,680.17	84.86%	1,368,359.39
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	750,859,687.01	96.60%	147,172,743.50	19.60%	603,686,943.51	736,773,864.57	98.79%	124,619,193.79	16.91%	612,154,670.78
其中：										
其中：风险组合	708,240,451.50	91.12%	147,172,743.50	20.78%	561,067,708.00	716,745,689.70	96.10%	124,619,193.79	17.39%	592,126,495.91
性质组合	42,619,235.51	5.48%		0.00%	42,619,235.51	20,028,174.87	2.69%		0.00%	20,028,174.87
合计	777,258,931.56	100.00%	162,844,205.69	20.95%	614,414,725.87	745,813,904.13	100.00%	132,290,873.96	17.74%	613,523,030.17

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无法收回的应收款汇总	26,399,244.55	15,671,462.19	59.36%	预期无法完全收回
合计	26,399,244.55	15,671,462.19	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：预期信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（不含 90 天以内外汇款）	358,527,088.36	17,926,354.42	5.00%

1—2 年	146,464,926.45	14,646,492.65	10.00%
2—3 年	52,271,659.53	10,454,331.91	20.00%
3—4 年	46,047,818.86	23,023,909.44	50.00%
4—5 年	47,614,606.43	23,807,303.21	50.00%
5 年以上	57,314,351.87	57,314,351.87	100.00%
合计	708,240,451.50	147,172,743.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：性质组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
90 天以内的应收外汇款汇总	42,619,235.51	0.00	0.00%
合计	42,619,235.51	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	412,688,545.25
1 至 2 年	147,507,871.94
2 至 3 年	53,295,195.55
3 年以上	163,767,318.82
3 至 4 年	49,712,301.54
4 至 5 年	54,083,439.17
5 年以上	59,971,578.11
合计	777,258,931.56

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	7,671,680.17	8,696,820.14		697,038.12		15,671,462.19
按组合计提预期信用损失的应收账款：风险组合	124,619,193.79	25,257,481.79		2,579,121.89	-124,810.19	147,172,743.50
性质组合						
合计	132,290,873.96	33,954,301.93		3,276,160.01	-124,810.19	162,844,205.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,276,160.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	122,382,136.87	15.75%	8,316,117.36
合计	122,382,136.87	15.75%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		181,527.04
商业承兑汇票		380,000.00
合计		561,527.04

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

1. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	20,000.00		20,000.00			-
合计	20,000.00		20,000.00			-

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	44,119,949.91	74.28%	42,223,519.58	78.41%
1 至 2 年	8,455,722.55	14.24%	6,266,408.42	11.64%
2 至 3 年	5,194,798.63	8.75%	4,086,923.34	7.59%
3 年以上	1,629,822.43	2.74%	1,272,404.86	2.36%
合计	59,400,293.52	--	53,849,256.20	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
福建莆田市联合国石材有限公司	5,356,792.74	1-2年	尚未供货
揭阳空港区长长长石业有限公司	3,759,531.26	2-4年	尚未供货
宁波市江北桂宜石材经营部	3,514,465.75	1-3年	尚未供货
合计	12,630,789.75		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	24,320,733.38	40.94

其他说明:

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,122,822.91	16,934,652.63
合计	8,122,822.91	16,934,652.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款		3,966,941.24
代扣员工费用等个人往来	4,087,040.53	5,185,888.13
押金、保证金等其他往来	7,855,523.88	11,668,887.55
合计	11,942,564.41	20,821,716.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	3,807,289.43		79,774.86	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			7,404.63	
本期转回	73,757.59			
2021 年 12 月 31 日余额	3,732,562.01		87,179.49	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,065,960.33
1 至 2 年	1,596,742.27
2 至 3 年	477,565.95
3 年以上	3,802,295.86
3 至 4 年	976,248.16
4 至 5 年	193,010.85
5 年以上	2,633,036.85
合计	11,942,564.41

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	79,774.86	7,404.63				87,179.49
按组合计提预期信用损失的其他应收款：账龄组合	3,807,289.43		73,757.59		969.83	3,732,562.01
按组合计提预期信用损失的其他应收款：性质组合						
合计	3,887,064.29	7,404.63	73,757.59		969.83	3,819,741.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

公司本期无实际核销的其他应收款。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中建三局集团有限公司厦门分公司	保证金	500,000.00	3-4 年	4.21%	250,000.00
徐州市工程造价管理处	保证金	250,000.00	2-3 年	2.11%	50,000.00
鄂州中建宝来房地产有限公司	保证金	231,404.00	1 年以内	1.95%	11,570.20
厦门理工学院	往来款	250,000.00	5 年以上	2.11%	250,000.00
华信珠宝（天津）有限公司	往来款	205,865.00	1 年以内	1.73%	10,293.25
合计	--	1,437,269.00	--	12.11%	571,863.45

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	83,777,830.45	6,551,129.26	77,226,701.19	78,521,470.90	3,584,912.40	74,936,558.50
在产品	3,327,649.34	848.20	3,326,801.14	5,189,763.86	2,114.40	5,187,649.46
库存商品	95,926,616.20	4,695,712.05	91,230,904.15	90,565,812.13	3,914,873.42	86,650,938.71
周转材料	972,975.97		972,975.97	520,891.80		520,891.80
低值易耗品	823,013.38		823,013.38	936,817.17		936,817.17
合计	184,828,085.34	11,247,689.51	173,580,395.83	175,734,755.86	7,501,900.22	168,232,855.64

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,584,912.40	2,981,559.29		15,342.43		6,551,129.26
在产品	2,114.40			1,266.20		848.20
库存商品	3,914,873.42	3,109,629.38		2,321,329.60	7,461.15	4,695,712.05
合计	7,501,900.22	6,091,188.67		2,337,938.23	7,461.15	11,247,689.51

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	38,543,245.77	11,566,871.11	26,976,374.66	39,571,989.05	11,443,664.74	28,128,324.31
工程结算	29,777,004.16	6,197,611.77	23,579,392.39	44,756,265.50	3,360,714.44	41,395,551.06
合计	68,320,249.93	17,764,482.88	50,555,767.05	84,328,254.55	14,804,379.18	69,523,875.37

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	123,206.37			按照账龄组合计提减值准备
工程结算	2,836,897.33			按照账龄组合计提减值准备
合计	2,960,103.70			--

其他说明：

### 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

### 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,529,965.18	2,077,908.40
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	128,242.03	
其他		9,408.91
合计	5,658,207.21	2,087,317.31

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门东方原石进出口有限公司	3,829,122.41			170,530.45							3,999,652.86	
厦门东方万里原石有限公司	115,060,780.18			3,522,491.15							118,583,271.33	

厦门石材商品运营中心有限公司	18,171,013.85		2,200,068.41	-138,519.84					15,832,425.60
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	1,982,645.88			154,423.22					2,137,069.10
华彬快速消费品销售(福建)有限公司	6,898,258.02		2,500,000.00	25,340,990.40			29,739,248.42		
宝发新材料(越南)有限公司		9,935,532.40		-931,077.60	-113,498.78				8,890,956.02
小计	145,941,820.34	9,935,532.40	4,700,068.41	28,118,837.78	-113,498.78		29,739,248.42		149,443,374.91
合计	145,941,820.34	9,935,532.40	4,700,068.41	28,118,837.78	-113,498.78		29,739,248.42		149,443,374.91

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,983,013.46	79,415,703.80
合计	73,983,013.46	79,415,703.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	92,329,276.68	53,712,383.47	5,410,238.45	6,822,177.71	158,274,076.31
2.本期增加金额	2,536,499.07	1,195,445.78	1,013,984.57	696,297.09	5,442,226.51
(1) 购置		1,270,470.41	1,031,192.38	713,935.70	3,015,598.49
(2) 在建工程转入	2,871,631.28				2,871,631.28
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	-335,132.21	-75,024.63	-17,207.81	-17,638.61	-445,003.26
3.本期减少金额	1,327,791.03	5,646,933.43	1,285,695.17	579,131.33	8,839,550.96
(1) 处置或报废		3,281,012.59	717,927.19	420,440.96	4,419,380.74
(2) 处置子公司	1,327,791.03	2,365,920.84	567,767.98	158,690.37	4,420,170.22
4.期末余额	93,537,984.72	49,260,895.82	5,138,527.85	6,939,343.47	154,876,751.86
二、累计折旧					
1.期初余额	33,240,356.70	36,416,405.81	3,875,286.98	4,977,056.00	78,509,105.49
2.本期增加金额	3,094,286.51	3,063,286.32	212,725.03	1,188,591.49	7,558,889.35
(1) 计提	3,122,701.89	3,099,625.15	215,712.17	1,199,006.10	7,637,045.31
(2) 外币报表折算差额	-28,415.38	-36,338.83	-2,987.14	-10,414.61	-78,155.96
3.本期减少金额	853,869.37	3,240,585.45	861,792.12	567,276.52	5,523,523.46

(1) 处置或报废		1,931,922.94	394,606.48	412,860.73	2,739,390.15
(2) 处置子公司	853,869.37	1,308,662.51	467,185.64	154,415.79	2,784,133.31
4.期末余额	35,480,773.84	36,239,106.68	3,226,219.89	5,598,370.97	80,544,471.38
三、减值准备					
1.期初余额		349,267.02			349,267.02
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		349,267.02			349,267.02
四、账面价值					
1.期末账面价值	58,057,210.88	12,672,522.12	1,912,307.96	1,340,972.50	73,983,013.46
2.期初账面价值	59,088,919.98	16,946,710.64	1,534,951.47	1,845,121.71	79,415,703.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	180,719.00	152,744.25		27,974.75	
机器设备	2,564,975.00	2,437,874.40		127,100.60	
运输设备	184,600.90	175,370.40		9,230.50	
电子设备	26,497.00	23,439.16		3,057.84	
合计	2,956,791.90	2,789,428.21		167,363.69	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,423,262.89	未办理建设规划许可证
合计	6,423,262.89	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,038,916.02	3,644,516.40
合计	1,038,916.02	3,644,516.40

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
简易建筑	669,977.71		669,977.71	442,350.46		442,350.46
办公区改建				3,202,165.94		3,202,165.94
共和社展厅	15,938.31		15,938.31			
车间供暖设施	353,000.00		353,000.00			
合计	1,038,916.02		1,038,916.02	3,644,516.40		3,644,516.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,613,119.64	16,613,119.64
2.本期增加金额	32,233.58	32,233.58
租赁	225,213.19	225,213.19
外币报表折算差额	-192,979.61	-192,979.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	16,645,353.22	16,645,353.22
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	4,967,984.93	4,967,984.93
(1) 计提	4,994,451.55	4,994,451.55
(2) 外币报表折算差额	-26,466.62	-26,466.62
3.本期减少金额		

(1) 处置		
4.期末余额	4,967,984.93	4,967,984.93
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,677,368.29	11,677,368.29
2.期初账面价值	16,613,119.64	16,613,119.64

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	工业产权	采矿权	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	23,018,812.94			2,629,800.00	5,608,767.85	408,984.22	31,666,365.01
2.本期增加金额						448,539.08	448,539.08
(1) 购置						448,539.08	448,539.08
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额				2,629,800.00			2,629,800.00
(1) 处置				2,629,800.00			2,629,800.00
4.期末余额	23,018,812.94				5,608,767.85	857,523.30	29,485,104.09
二、累计摊销							
1.期初余额	5,994,539.20			2,629,800.00	2,956,735.41	216,167.02	11,797,241.63

2.本期增加金额	498,098.83				33,022.28	84,414.28	615,535.39
(1) 计提	498,098.83				33,022.28	84,414.28	615,535.39
3.本期减少金额				2,629,800.00			2,629,800.00
(1) 处置				2,629,800.00			2,629,800.00
4.期末余额	6,492,638.03				2,989,757.69	300,581.30	9,782,977.02
三、减值准备							
1.期初余额					1,990,675.04		1,990,675.04
2.本期增加金额					628,335.12		628,335.12
(1) 计提					628,335.12		628,335.12
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额					2,619,010.16		2,619,010.16
四、账面价值							
1.期末账面价值	16,526,174.91					556,942.00	17,083,116.91
2.期初账面价值	17,024,273.74				661,357.40	192,817.20	17,878,448.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备改造费	722,234.52		274,700.16		447,534.36
土地租赁费	215,881.80		6,676.80		209,205.00
装修费	4,274,700.63	464,980.02	868,543.95		3,871,136.70
矿山改造平整费	477,442.69		477,442.69		
其他	1,236,945.10	1,179,688.95	765,046.82	788,398.70	863,188.53
合计	6,927,204.74	1,644,668.97	2,392,410.42	788,398.70	5,391,064.59

其他说明

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	168,676,046.42	41,712,443.81	152,245,625.57	34,731,658.88
内部交易未实现利润	5,875,500.00	1,468,875.00	7,559,000.00	1,889,750.00
可抵扣亏损	45,420,495.15	11,274,077.39	9,395,142.04	2,348,785.51
合计	219,972,041.57	54,455,396.20	169,199,767.61	38,970,194.39

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	320,879.87	67,384.77	2,573,917.70	540,522.72
合计	320,879.87	67,384.77	2,573,917.70	540,522.72

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		54,455,396.20		38,970,194.39
递延所得税负债		67,384.77		540,522.72

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,935,161.50	12,320,153.25
资产减值准备	29,968,350.33	8,918,996.03
合计	57,903,511.83	21,239,149.28

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年度		851,584.86	
2022 年度	847,616.69	847,616.69	
2023 年度	5,040,713.76	5,040,713.76	
2024 年度	2,387,551.64	2,387,551.64	
2025 年度	3,124,079.93	3,192,686.30	
2026 年度	16,535,199.48		
合计	27,935,161.50	12,320,153.25	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	60,832.26		60,832.26	310,300.00		310,300.00
合计	60,832.26		60,832.26	310,300.00		310,300.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	64,600,000.00	55,502,322.92
票据贴现	22,803,930.22	
未到期应付利息	531,977.48	555,106.61
质押及保证借款	243,647,000.00	246,480,000.00
合计	331,582,907.70	302,537,429.53

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 98,096.71 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	164,686,486.48	155,420,253.49
应付工程劳务费	78,727,351.69	63,915,991.75
应付其他	1,317,020.60	481,667.47
合计	244,730,858.77	219,817,912.71

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南省昌益建筑材料有限公司	1,566,380.90	尚未结算
福建佳石汇实业有限公司	1,377,306.53	尚未结算
沈阳薪豪山石材加工有限公司	1,046,956.84	尚未结算
成都市金越祥晟商贸有限公司	5,943,271.93	尚未结算

成都兵哥装饰工程有限公司	1,973,096.07	尚未结算
福建省茂盛建设工程有限公司大庆分公司	1,804,470.95	尚未结算
上海屹标建筑装饰工程有限公司	4,127,351.37	尚未结算
合计	17,838,834.59	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	42,267,728.62	30,625,207.22
合计	42,267,728.62	30,625,207.22

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,710,494.43	89,767,796.35	88,961,827.43	13,516,463.35
二、离职后福利-设定提存计划	13,660.68	4,069,864.60	4,059,719.18	23,806.10
三、辞退福利		485,025.60	485,025.60	
合计	12,724,155.11	94,322,686.55	93,506,572.21	13,540,269.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,673,011.32	84,959,152.28	84,143,817.78	13,488,345.82
2、职工福利费	27,598.00	1,094,643.48	1,115,441.48	6,800.00
3、社会保险费	3,947.15	2,436,778.00	2,429,190.10	11,535.05
其中：医疗保险费	3,666.48	1,957,982.12	1,951,679.69	9,968.91
工伤保险费	138.30	264,276.92	263,787.92	627.30
生育保险费	142.37	214,518.96	213,722.49	938.84
4、住房公积金	1,990.00	1,237,181.12	1,231,517.12	7,654.00
5、工会经费和职工教育经费	3,947.96	40,041.47	41,860.95	2,128.48
合计	12,710,494.43	89,767,796.35	88,961,827.43	13,516,463.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,413.14	3,939,015.01	3,929,659.81	18,768.34
2、失业保险费	4,247.54	130,849.59	130,059.37	5,037.76
合计	13,660.68	4,069,864.60	4,059,719.18	23,806.10

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,582,527.93	41,059,249.39
企业所得税	448,919.83	1,145,260.43
个人所得税	343,383.33	370,597.55
城市维护建设税	122,916.58	72,358.66
教育费附加	110,866.25	63,620.10
房产税	194,864.03	157,673.67
土地使用税	141,740.68	141,740.62
其他税费	25,497.38	77,848.63
合计	35,970,716.01	43,088,349.05

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,849,397.17	15,600,641.71
合计	8,849,397.17	15,600,641.71

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,951,274.88	8,706,180.47
预提费用	3,075,319.77	1,528,526.86
往来款	1,693,515.84	4,141,859.74
其他	1,129,286.68	1,224,074.64
合计	8,849,397.17	15,600,641.71

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
莱州市奕秀石业有限公司	2,033,070.51	供货保证金
合计	2,033,070.51	--

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	734,139.87	990,871.28
一年内到期的租赁负债	3,733,911.86	5,130,229.32
合计	4,468,051.73	6,121,100.60

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,289,059.45	1,116,860.66
未终止确认已转让的票据	2,439,411.08	400,000.00
其他商业借款	12,752,468.89	15,007,270.00
合计	18,480,939.42	16,524,130.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,842,508.70	5,437,860.95

减：一年内到期的长期借款	-734,139.87	-990,871.28
合计	8,108,368.83	4,446,989.67

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,937,167.83	16,613,119.64
一年内到期的租赁负债	-3,733,911.86	-5,130,229.32
合计	7,203,255.97	11,482,890.32

其他说明

本期确认租赁负债利息费用735,993.49元。

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

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

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬**

**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
弃置费用	628,860.56	593,264.68	
合计	628,860.56	593,264.68	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,559,000.00		1,683,500.00	5,875,500.00	
合计	7,559,000.00		1,683,500.00	5,875,500.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大理石深加工及 技术改造项目	935,000.00			27,500.00			907,500.00	与资产相关
其他资源勘探信 息的支出款项	6,624,000.00			1,656,000.00			4,968,000.00	与资产相关
合计	7,559,000.00			1,683,500.00			5,875,500.00	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	171,851,893.37			171,851,893.37
其他资本公积	1,474,920.77			1,474,920.77
合计	173,326,814.14			173,326,814.14

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-300,000.00							-300,000.00
其他权益工具 投资公允价值变动	-300,000.00							-300,000.00
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-1,070,175.81	-757,737.59	882,440.73			-1,330,501.93	-311,676.29	-2,400,677.74

外币财务报表折算差额	-1,070,175.81	-757,737.59	882,440.73			-1,330,501.93	-311,676.29	-2,400,677.74
其他综合收益合计	-1,370,175.81	-757,737.59	882,440.73			-1,330,501.93	-311,676.29	-2,700,677.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,790,420.46			12,790,420.46
合计	12,790,420.46			12,790,420.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	240,790,256.81	230,295,817.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,183,740.85
调整后期初未分配利润	240,790,256.81	229,112,076.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,080,323.62	12,091,254.90
减：提取法定盈余公积		413,074.24
应付普通股股利	1,399,192.62	
期末未分配利润	216,296,411.59	240,790,256.81

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 1,183,740.85 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,129,354,745.90	1,026,501,365.08	948,483,230.77	808,408,831.65
其他业务	26,025,659.27	14,001,532.51	1,391,921.30	682,717.17
合计	1,155,380,405.17	1,040,502,897.59	949,875,152.07	809,091,548.82

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	1,155,380,405.17	其他业务收入	949,875,152.07	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	26,025,659.27	其他业务收入	1,391,921.30	其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.25%		0.15%	
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	26,025,659.27		1,391,921.3	
与主营业务无关的业务收入小计	26,025,659.27	其他业务收入	1,391,921.30	其他业务收入
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0		0	
营业收入扣除后金额	1,129,354,745.90	无	948,483,230.77	无

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				

建筑装饰材料	343,592,443.32			343,592,443.32
景观石材	219,018,545.67			219,018,545.67
工程施工	358,525,819.61			358,525,819.61
其他产品	234,243,596.56			234,243,596.56
按经营地区分类				
其中:				
国内	650,304,934.90			650,304,934.90
日韩	150,643,407.43			150,643,407.43
美洲	178,291,290.62			178,291,290.62
非洲	56,057,194.79			56,057,194.79
欧洲	8,992,722.62			8,992,722.62
其他	108,606,090.94			108,606,090.94
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让	794,299,007.84			796,854,585.56
在某一时段内转让	358,525,819.61			358,525,819.61
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	1,152,824,827.45			1,152,824,827.45

与履约义务相关的信息:

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司

在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 222,744,079.02 元，其中，182,726,510.72 元预计将于 2022 年度确认收入，40,017,568.30 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,121,753.48	1,068,392.13
教育费附加	546,524.08	506,678.99
房产税	1,914,622.80	2,419,627.03
土地使用税	424,473.50	359,578.20
车船使用税	10,869.25	10,405.00
印花税	400,245.86	255,074.62
其他	130,334.05	243,305.93
地方教育费附加	336,713.27	300,518.96
合计	4,885,536.29	5,163,580.86

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	30,387,169.46	25,334,790.92
差旅费	1,916,291.10	1,310,711.38
业务招待费	834,402.05	600,777.86
邮寄费	362,519.55	282,557.36
办公费	2,161,078.27	2,178,613.59
广告宣传费	1,575,599.23	470,250.56
服务费	5,902,004.45	6,504,507.84
其他	3,715,406.13	1,329,535.42
合计	46,854,470.24	38,011,744.93

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	37,329,378.99	35,180,410.75
折旧费及摊销	4,133,596.73	4,514,381.91
差旅费	876,274.40	680,963.53
业务招待费	1,638,201.94	1,134,259.85
办公费	5,226,161.14	5,472,399.70
汽车费用	795,073.58	784,327.29
租赁费	4,809,070.43	6,147,793.40
矿山治理费	935,614.55	440,155.00
其他	5,099,282.27	3,160,108.09
合计	60,842,654.03	57,514,799.52

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,144,696.71	19,506,482.54
减：利息收入	346,047.06	332,445.47
汇兑损益	468,328.44	2,010,529.33
银行手续费及其他	2,022,503.35	1,509,320.59
合计	23,289,481.44	22,693,886.99

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,142,373.87	4,203,216.14

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,118,837.78	9,162,575.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-447,611.96	4,756,411.64
合计	27,671,225.82	13,918,986.92

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-35,361,822.01	-21,736,174.79
合计	-35,361,822.01	-21,736,174.79

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,089,922.47	94,063.84
十、无形资产减值损失	-628,335.12	
十二、合同资产减值损失	-3,124,222.90	1,325,368.34
合计	-9,842,480.49	1,419,432.18

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-375,613.02	-1,304.58

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
往来款清理	353,781.24	200,779.68	353,781.24
固定资产毁损报废收益	3,259.71		3,259.71
其他	125,591.51	206,941.97	125,591.51
合计	482,632.46	407,721.65	482,632.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	500.00	52,122.03	500.00
债务重组损失	1,721.60	300,000.00	1,721.60
固定资产毁损报废损失	3,517.43	327,801.12	3,517.43
罚款支出	25,686.22	68,661.97	25,686.22
往来款清理	50,435.43	10,591.48	50,435.43
滞纳金支出	48,782.99	3,146.13	48,782.99
其他	11,837.79	12,075.97	11,837.79
合计	142,481.46	774,398.70	142,481.46

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,920,316.22	4,030,587.93
递延所得税费用	-16,005,694.37	-2,091,848.71
合计	-10,085,378.15	1,938,739.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-36,420,799.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,105,199.81
子公司适用不同税率的影响	2,432,850.99
调整以前期间所得税的影响	-975,197.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	947,061.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,570.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,905,735.02
本公司税收优惠的影响	-282,655.29
归属于合营企业和联营企业的损益（非应税收入）	-7,029,709.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-572,427.51
处置子公司合并层面影响	-410,405.86
所得税费用	-10,085,378.15

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	346,047.06	301,629.83
其他收入	470,247.59	2,531,815.12
其他及往来	2,622,144.98	20,605,774.70
合计	3,438,439.63	23,439,219.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费、仓储费等营业费用	32,534,262.26	28,895,448.01
办公、差旅费等管理费用	13,261,186.79	18,747,823.29
其他及往来	8,757,968.77	4,863,215.64
合计	54,553,417.82	52,506,486.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额为负数时	153,492.03	
合计	153,492.03	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及保函保证金	982,533.02	
合计	982,533.02	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及保函保证金		1,955,154.52
合计		1,955,154.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-26,335,421.10	12,898,330.55
加：资产减值准备	45,204,302.50	20,316,742.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,637,045.31	8,183,149.11
使用权资产折旧	4,994,451.55	
无形资产摊销	615,535.39	667,853.51
长期待摊费用摊销	2,392,410.42	2,377,592.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	375,613.02	-1,304.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	257.72	327,801.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	21,144,696.71	19,102,515.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,671,225.82	-13,918,986.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,485,201.81	-2,703,410.45
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-473,137.95	186,348.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,093,329.48	37,640,108.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,667,866.88	-35,072,460.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,915,742.86	-22,744,257.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,446,127.56	27,260,021.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	97,530,626.17	93,848,383.64
减：现金的期初余额	93,848,383.64	59,934,685.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,682,242.53	33,913,698.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,600,000.00
其中：	--
其中：收购煜霆(厦门)建设有限公司	1,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,223.25
其中：	--
其中：煜霆(厦门)建设有限公司	1,223.25
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,598,776.75

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	153,492.03
其中：	--
WanliStoneBelfast(Pty)Limited（南非万里石）	153,492.03
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-153,492.03

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	97,530,626.17	93,848,383.64
其中：库存现金	533,991.25	731,899.84
可随时用于支付的银行存款	96,947,018.87	93,080,535.86
可随时用于支付的其他货币资金	40,244.56	35,947.94
三、期末现金及现金等价物余额	97,530,626.17	93,848,383.64

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,048,190.84	保证金受限
应收票据	22,451,277.64	应收票据贴现未终止确认
固定资产	38,826,152.15	抵押借款
无形资产	7,806,583.94	抵押借款
货币资金	642,527.86	被法院冻结
合计	71,774,732.43	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,427,116.69	6.3757	15,474,567.88
欧元	67,000.73	7.2197	483,725.17
港币			
马来西亚林吉特	436,571.35	1.5266	666,469.82
应收账款	--	--	
其中：美元	12,027,556.70	6.3757	76,684,093.25
欧元	29,403.16	7.2197	212,281.99
港币	2,364,298.14	0.8176	1,933,050.16
马来西亚林吉特	5,243,857.10	1.5266	8,005,272.25
长期借款	--	--	
其中：美元	522,039.75	6.3757	3,328,368.83
欧元			
港币			
其他应收款			

其中：美元	60,905.88	6.3757	388,317.62
林吉特	70,330.42	1.5266	107,366.42
应付账款			
其中：美元	1,658,733.25	6.3757	10,575,585.58
欧元	14,659.74	7.2197	105,838.92
林吉特	747,268.84	1.5266	1,140,780.61
其他应付款			
其中：美元	80,248.71	6.3757	511,641.70
林吉特	108,105.51	1.5266	165,033.87
其他流动负债			
其中：美元	2,000,167.65	6.3757	12,752,468.89

其他说明：

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

美好石材是成立于美国佐治亚州的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以美元计价和结算，因此采用美元作为其记账本位币。

WANLI BYROCK SDN BHD是成立于马来西亚吉隆坡的境外子公司，其采购、销售等主要经营活动都在当地，以马来西亚林吉特计价和结算，因此采用马来西亚林吉特作为其记账本位币。

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助		其他收益	1,683,500.00
计入递延收益的政府补助	458,873.87	其他收益	458,873.87

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		

货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

**(6) 其他说明**

2021年11月12日，本公司子公司厦门万里石建筑装饰工程有限公司与厦门中拓建设工程有限公司签订《股权转让协议》，约定厦门万里石建筑装饰工程有限公司以160万元取得厦门中拓建设工程有限公司持有的煜霆（厦门）建设有限公司100.00%股权。目前该股权交易的工商变更及股权转让款已支付完毕。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
WanliStoneBelfast (Pty)Limited (南非万里石)	0.00	60.00%	股权转让	2021年07月02日	控制权转移							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岳阳万里石石材有限公司	岳阳市	岳阳市	石制品加工	100.00%		设立
惠安万里石工艺有限公司	惠安县	惠安县	石制品加工	100.00%		设立
厦门万里石装饰设计有限公司	厦门市	厦门市	石制品国际贸易	100.00%		设立
和林格尔中建万里石材有限公司	呼和浩特市	呼和浩特市	石材的开采和石制品加工	100.00%		设立
上海万里石石材有限公司	上海市	上海市	石制品销售	100.00%		设立
美好石材	美国	美国	石制品批发及零售	100.00%		设立
张家界万里石有限公司	张家界	张家界	石材开采及石制品加工	64.99%		设立
湖北兴山万里石石材有限公司	宜昌市	宜昌市	石材开采及石制品加工	100.00%		设立
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	厦门市	厦门市	石制品设计及相应施工	100.00%		设立
厦门万里石工艺有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	75.00%		非同一控制合并
厦门万里石家装装修装饰工程有限公司	厦门市	厦门市	石制品加工	100.00%		非同一控制合并
WANLIBYROCKSD NBHD	马来西亚	吉隆坡	从事建筑装饰工程设计、施工及安装；建筑销售	51.00%		设立
北京万里石有限公司	北京	北京	石制品加工及贸易	67.00%		设立
天津万里石家装装修装饰工程有限公司	天津	天津	石制品加工及贸易	67.00%		设立
煜霆(厦门)建设有限公司	厦门市	厦门市	建设工程施工及安装		100.00%	其他

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津中建万里石石材有限公司	66.70%	-1,063,420.33		14,694,123.50
张家界万里石有限公司	64.99%	-270,090.37		109,169.75
厦门万里石工艺有限公司	75.00%	-92,371.89		3,663,858.67
马来西亚拜洛克	51.00%	-2,179,434.96		3,887,844.44
北京万里石有限公司	80.50%	410,996.23		8,192,190.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津中建万里石石材有限公司	47,303,502.05	12,216,032.03	59,519,534.08	15,392,856.92		15,392,856.92	48,772,272.81	13,429,360.35	62,201,633.16	14,881,501.55		14,881,501.55
张家界万里石有限公司	1,168,997.20	72,258.32	1,241,255.52	929,850.92		929,850.92	1,946,451.00	75,070.88	2,021,521.88	938,650.92		938,650.92
厦门万里石工艺有限公司	1,168,997.20	5,607,374.23	31,226,859.86	16,571,425.16		16,571,425.16	26,019,970.46	5,885,356.82	31,905,327.28	16,880,405.03		16,880,405.03
马来西亚拜洛克	11,144,368.05	1,404,723.10	12,549,091.15	4,622,239.67		4,622,239.67	16,780,685.06	616,854.26	17,397,539.32	4,386,787.34		4,386,787.34
北京万里石有限公司	68,044,624.19	14,033,249.24	82,077,873.43	39,841,649.91	2,016,321.06	41,857,970.97	76,127,279.98	9,746,604.19	85,873,884.17	47,761,654.67		47,761,654.67

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津中建万里石石材有限公司	12,996,590.09	-3,193,454.45	-3,193,454.45	-1,314,948.19	22,707,119.00	-522,132.10	-522,132.10	-4,588,832.24
张家界万里石有限公司		-771,466.36	-771,466.36	-72,617.28		-2,078.25	-2,078.25	105,789.42
厦门万里石工艺有限公司	16,779,322.37	-369,487.55	-369,487.55	55,675.68	15,245,480.10	15,205.08	15,205.08	78,631.97
马来西亚拜洛克	5,968,716.61	-4,447,826.44	-4,447,826.44	-424,113.84	6,215,738.29	-170,571.53	-170,571.53	653,673.03
北京万里石有限公司	64,179,345.88	2,107,672.96	1,471,598.90	3,507,553.41	77,675,880.02	3,281,839.52	3,281,839.52	437,419.12

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		

营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	厦门东方万里原石有限公司	厦门东方万里原石有限公司
流动资产	244,240,679.69	246,059,031.51
非流动资产	92,729,673.05	85,700,320.85
资产合计	336,970,352.74	331,759,352.36
流动负债	30,558,870.81	34,958,226.74
非流动负债	493,248.40	-493,248.40
负债合计	31,052,119.21	34,464,978.34
少数股东权益	15,775,105.40	-14,973,476.98
归属于母公司股东权益	290,143,128.13	312,267,851.00
按持股比例计算的净资产份额	116,057,251.25	124,907,140.40
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	118,583,271.33	115,060,780.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	166,364,327.09	176,274,386.38
净利润	9,607,856.31	11,771,519.36

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,607,856.31	11,771,519.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

### 1. 信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

### 2. 流动性风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币7,121.12万元。

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述为美元、欧元、南非兰特、马来西亚林吉特、港币余额外，本公司的金融资产和金融负债均为人民币余额。该等外

币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。外汇风险敏感性分析：

货币单位：美元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	2,426,921.69	1,776,696.90
应收账款	12,027,556.70	7,336,555.95
其他应收款	60,905.88	140,165.22
应付账款	1,658,733.25	1,701,202.04
其他应付款	80,248.71	2,858,750.04
其他流动负债	2,000,167.65	2,300,000.00
长期借款	522,039.75	632,342.10

货币单位：欧元

项目	年末余额	年初余额
货币资金	67,000.73	95,454.42
应收账款	29,403.16	29,391.56
应付账款	14,659.74	14,659.74

货币单位：南非兰特

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物		374,748.91
应收账款		3,464.84
应付账款		5,322,425.67
其他应付款		350,610.30

货币单位：马来西亚林吉特

项目	年末余额	年初余额
货币资金	436,557.73	698,548.81
应收账款	5,243,693.48	5,849,215.27
其他应收款	70,330.42	93,701.35
应付账款	747,268.84	437,923.89
其他应付款	108,102.14	40,135.52

货币单位：港币

项目	年末余额	年初余额
应收账款	2,364,298.14	2,364,298.14

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2021年度		2020年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值1%	653,789.14	653,789.14	114,911.57	114,911.57
美元	对人民币贬值1%	-653,789.14	-653,789.14	-114,911.57	-114,911.57
欧元	对人民币升值1%	5,901.68	5,901.68	8,842.45	8,842.45

欧元	对人民币贬值1%	-5,901.68	-5,901.68	-8,842.45	-8,842.45
南非兰特	对人民币升值1%	-	-	-23,604.32	-23,604.32
南非兰特	对人民币贬值1%	-	-	23,604.32	23,604.32
马来西亚林吉特	对人民币升值1%	74,732.94	74,732.94	96,649.90	96,649.90
马来西亚林吉特	对人民币贬值1%	-74,732.94	-74,732.94	-96,649.90	-96,649.90
港币	对人民币升值1%	19,330.50	19,330.50	19,897.93	19,897.93
港币	对人民币贬值1%	-19,330.50	-19,330.50	-19,897.93	-19,897.93

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司单个股东控制的股份均未超过公司总股本30%，目前持股5%以上的主要股东均无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东和实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
厦门东方万里原石有限公司	联营企业
厦门东方原石进出口有限公司	联营企业
厦门石材商品运营中心有限公司	联营企业
厦门港万通股权投资基金管理有限公司	联营企业
华彬快速消费品销售（福建）有限公司	联营企业

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡精沛	公司第一大股东、董事长
邹鹏	公司第二大股东、总裁
厦门高润投资股份有限公司	本公司员工持股公司、本公司股东
厦门凌峰投资有限公司	胡精沛连襟、公司原董事林劲峰控制的公司
成都西南石材城有限公司	邹鹏任董事的公司
怀安万金矿业有限公司	公司联营企业之全资子公司
丹江口中石矿业有限公司	公司联营企业之子公司
贵州东方万里石材有限公司	公司联营企业之子公司
福泉市东方万里石材有限公司	公司联营企业之孙公司
湖南省娄底开明建材有限公司	胡精沛弟媳任董事的公司
米易县冰花兰矿业有限责任公司	公司联营企业之子公司
成都市海西置业有限公司	邹鹏控制的公司

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
厦门东方万里原石有限公司	购买商品	2,154,248.26	3,000.00	否	586,767.03
厦门东方原石进出口有限公司	购买商品	4,241,858.65	3,000.00	否	1,024,214.07
米易县冰花兰矿业有限责任公司	购买商品	126,535.04	3,000.00	否	
厦门石材商品运营中心有限公司	购买商品	5,647,558.46	5,000.00	否	12,360,835.59
合计		12,170,200.41	80,000.00	否	13,971,816.69

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门石材商品运营中心有限公司	销售商品	781,945.62	14,593.78
米易县冰花兰矿业有限责任公司	提供劳务	169,219.41	169,811.30
合计		951,165.03	184,405.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

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

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡精沛、邹鹏	15,000,000.00	2020年12月16日	2021年12月15日	是
胡精沛、邹鹏	15,000,000.00	2020年12月18日	2021年12月17日	是
胡精沛、邹鹏	15,000,000.00	2020年08月27日	2021年08月26日	是
胡精沛、邹鹏	10,000,000.00	2020年09月01日	2021年08月31日	是
胡精沛、邹鹏	15,000,000.00	2020年08月12日	2021年08月11日	是
胡精沛、邹鹏	10,000,000.00	2020年08月25日	2021年08月24日	是
胡精沛、邹鹏	10,000,000.00	2020年08月14日	2021年08月13日	是

胡精沛、邹鹏	10,000,000.00	2020年09月04日	2021年09月03日	是
胡精沛	10,000,000.00	2020年06月05日	2021年06月04日	是
胡精沛、邹鹏	14,500,000.00	2020年12月11日	2021年12月11日	是
胡精沛、邹鹏	15,000,000.00	2021年01月05日	2022年01月05日	是
胡精沛、邹鹏	30,000,000.00	2020年07月13日	2021年07月13日	是
胡精沛、邹鹏	10,000,000.00	2020年08月25日	2021年08月25日	是
胡精沛、邹鹏	5,000,000.00	2020年09月03日	2021年09月02日	是
胡精沛、邹鹏	5,000,000.00	2020年09月03日	2021年09月02日	是
胡精沛	24,000,000.00	2020年03月26日	2021年03月26日	是
胡精沛、邹鹏	9,500,000.00	2020年12月09日	2021年12月09日	是
胡精沛、邹鹏	5,000,000.00	2020年12月15日	2021年12月15日	是
胡精沛、邹鹏	15,000,000.00	2020年08月11日	2021年08月10日	是
胡精沛、邹鹏	5,000,000.00	2020年08月14日	2021年08月13日	是
胡精沛、邹鹏	10,000,000.00	2020年02月18日	2021年02月17日	是
胡精沛	4,980,000.00	2020年11月27日	2023年11月27日	否
刘志祥、郑中红	4,500,000.00	2020年12月04日	2021年11月29日	是
胡精沛、邹鹏	100,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月13日	否
胡精沛	3,525,000.00	2021年12月20日	2022年12月13日	否
胡精沛、邹鹏	10,000,000.00	2021年12月20日	2022年12月13日	否
胡精沛、邹鹏	30,000,000.00	2021年08月18日	2022年08月17日	否
胡精沛、邹鹏	14,647,000.00	2021年08月18日	2022年08月17日	否
胡精沛、邹鹏	56,000,000.00	2021年07月12日	2024年07月12日	否
胡精沛、邹鹏	2,390,747.76	2020年07月21日	2021年06月28日	否
胡精沛、邹鹏	12,400,000.00	2021年08月27日	2022年08月26日	否
胡精沛	24,000,000.00	2020年03月24日	2023年02月06日	否
胡精沛	11,530,000.00	2021年12月23日	2022年09月18日	否
胡精沛	5,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	否
合计	541,852,747.76			

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,106,221.76	3,014,627.84

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	厦门东方万里原石有限公司	0.00		1,000,000.00	
预付账款	湖南省娄底开明建材有限公司	27,897.15		27,897.15	
其他应收款	厦门东方万里原石有限公司	428,847.64	21,442.38	492,302.40	24,615.12

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	厦门东方万里原石有限公司	81,337.08	799,251.90
应付账款	厦门东方万里原石进出口有限公司	1,890,280.75	468,366.20
应付账款	厦门凌峰投资有限公司	1,214.62	1,214.62
应付账款	厦门石材商品运营中心有限公司	169,320.59	4,655,205.24
应付账款	怀安万金矿业有限公司	124,114.00	124,114.00
应付账款	米易县冰花兰矿业有限责任公司	53,786.80	0.00
其他应付款	成都市海西置业有限公司	1,000,000.00	2,634,000.00
其他应付款	厦门东方万里原石有限公司		497,151.48

其他应付款	厦门东方原石进出口有限公司		146,360.51
合同负债	厦门石材商品运营中心有限公司	157,168.14	234,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

公司于2018年12月28日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十六次会议审议并通过了《关于〈公司2019年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。以上议案截至今尚未提交股东大会审议。

2022年3月1日，公司发布了公告编号：2022-014的《关于筹划股权激励计划事项进展的公告》：经公司管理层讨论及与员工代表的深入沟通，大家普遍对筹划本次股权激励事项的初衷予以充分的理解和支持。但鉴于制定本激励计划的背景发生变化，且经过沟通发现，不同员工用于股权激励的资金募集能力存在差异，预计在短时间之内无法统一协调完成。公司此次股权激励事项实施的条件尚不成熟，为切实维护员工及投资者利益，经公司审慎研究，决定终止筹划本次股权激励事项，待条件成熟时再行启动。公司将根据实际经营状况和广大员工意愿，积极推进公司中长期有效激励机制的建设，实现公司和员工的共同发展，实现股东利益最大化。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司之子公司惠安万里石工艺有限公司与泉州铭艺石材有限公司签订房屋租赁协议用于公司生产

经营，双方于2019年1月重新签订租赁协议，期自 2019年1月20日起至 2024年1月20日止，租赁金额调整至每年28万元。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 预计负债

根据国家相关法律法规要求，矿山开采单位采矿结束后负有承担矿山地质环境保护和生态恢复及承担恢复治理相应弃置费用的义务，根据《企业会计准则》关于弃置费用核算的相关规定，本公司合理估算各矿山开采预计的弃置费用，并按相关规定将该弃置费用折现共计628,860.56元计入相关资产即采矿权的成本和相应的预计负债，详见附注七、注释50。

#### 2) 开出保函、信用证

截止2021年12月31日本公司根据工程施工合同有关规定开具人民币总额为人民币2,737.92万元的履约保函、质量保函或预付款保函。

除存在上述或有事项外，截止2021年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 对外重要投资

公司于2022年1月26日发布了编号为2022-002的《关于与专业投资机构共同投资设立有限合伙企业的公

告》。经公司第四届董事会第二十五次会议审议通过，公司拟与深圳琢石投资有限公司（以下简称“琢石投资”）、宁波琢石前瞻创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“琢石前瞻”）、宁波琢石云起股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“琢石云起”）共同投资设立厦门万锂新能源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”，暂定名，最终以工商核准登记的名称为准）。其中，公司作为有限合伙人以自有资金认缴出资1,000万元，占注册资本的16.6667%，琢石投资作为普通合伙人认缴出资100万元，占注册资本的1.6667%，琢石前瞻创业投资作为有限合伙人认缴出资1,000万元，占注册资本的16.6667%，琢石云起股权投资作为有限合伙人认缴出资3,900万元，占注册资本的64.9999%。

厦门万锂新能源创业投资合伙企业（有限合伙）已于2022年1月30日完成工商注册登记手续，目前该公司正在对外开展投资项目。

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

公司已按子公司披露资产总额等相关财务信息，第二节/九、主要控股参股公司。母公司主要经营地相同，无划分分部。

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### (1) 胡精沛先生持有本公司股份的质押事项

截至报告报出日，胡精沛先生持有公司股份数为27,165,451股，占公司总股本的13.58%。其所持有公司股份累计被质押5,700,000股，占其所持公司股份的20.98%，占公司总股本的2.85%。

### (2) 邹鹏先生持有本公司股份的质押及冻结事项

截至报告报出日，邹鹏先生持有公司股份数为15,843,445股，占公司总股本的7.92%。其所持有公司股份累计被冻结1,300,000股，占其所持公司股份的8.21%，占公司总股本的0.65%。

(3) 2018年7月5日，本公司全资子公司和林格尔中建万里石材有限公司（以下简称“和林格尔公司”）收到和林格尔县环保局下发的《关于和林格尔中建万里石材有限公司有序退出的通知》，认定和林格尔公司所属和林格尔县矿山为“白二爷沙坝自然保护区”（县级自然保护区）内工矿企业，要求和林格尔公司停止矿山开采并有序退出。因和林格尔公司所属矿山系按正常流程，合法获得的采矿权、经营权，故和林格尔公司已于2018年9月30日向当地人民政府提交《关于请求和林格尔县人民政府对我司进行合理补偿的申请报告》的函，向当地政府请求合理的经济补偿，并于2018年12月17日收到和林格尔县国土资源局编号为“和国土资字【2018】310号”的复函，其复函表示相关补偿方案正在拟定阶段，待补偿标准出台以后将会同有关部门与和林格尔公司商谈补偿事宜。

### (4) 对外投资事项

2021年9月4日，公司发布了编号为：2021-059的《关于对外投资暨关联交易的公告》。经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，公司拟以1,000万元增资“厦门资生环保科技有限公司”，占目标公司总股本20%。

### (5) 公司第一大股东增持公司股份计划

2022年3月15日，公司披露了公告编号：2022-018的《关于第一大股东增持股份计划的公告》，公司于近日收到公司第一大股东兼董事长胡精沛先生的《关于增持公司股份的计划函》，拟自本计划公告之日起6个月内通过深圳证券交易所集中竞价交易的方式增持公司股份，拟增持的金额不低于人民币3,000万元。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,556,529.58	4.80%	10,188,170.19	88.16%	1,368,359.39	7,718,042.89	2.75%	6,349,683.50	82.27%	1,368,359.39
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	229,316,817.02	95.20%	67,989,062.16	29.65%	161,327,754.86	272,987,318.23	97.25%	63,362,113.37	23.21%	209,625,204.86
其中：										
其中：预期信用风险组合	229,316,817.02	100.00%	67,989,062.16	29.65%	161,327,754.86	272,541,026.62	99.84%	63,362,113.37	23.25%	209,178,913.25
性质组合						446,291.61	0.16%			446,291.61
合计	240,873,346.60		78,177,232.35	32.46%	162,696,114.25	280,705,361.12	100.00%	69,711,796.87	24.83%	210,993,564.25

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
无法收回的应收款汇总	11,556,529.58	10,188,170.19	88.16%	预计无法全部收回
合计	11,556,529.58	10,188,170.19	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备：预期信用风险组合				

按组合计提坏账准备：预期信用风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	96,367,897.82	4,818,394.90	5.00%
1—2 年	32,324,885.33	3,232,488.53	10.00%
2—3 年	16,781,835.59	3,356,367.12	20.00%
3—4 年	16,760,618.19	8,380,309.10	50.00%
4—5 年	37,760,155.14	18,880,077.56	50.00%
5 年以上	29,321,424.95	29,321,424.95	100.00%
合计	229,316,817.02	67,989,062.16	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	96,367,897.81
1 至 2 年	32,415,037.22
2 至 3 年	17,657,671.63
3 年以上	94,432,739.94
3 至 4 年	20,425,100.87
4 至 5 年	42,635,720.93
5 年以上	31,371,918.14
合计	240,873,346.60

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的应收账款	6,349,683.50	3,838,486.69				10,188,170.19
按组合计提预期信用损失的应收账款：预期信用风险组合	63,362,113.37	4,626,948.79				67,989,062.16
按组合计提预期信用损失的应收账款：性质组合						
合计	69,711,796.87	8,465,435.48				78,177,232.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	38,538,647.16	16.81%	12,583,528.44
合计	38,538,647.16	16.81%	--

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	149,345,162.30	119,386,323.94
合计	149,345,162.30	119,386,323.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
与子公司之间往来	154,469,588.53	119,628,794.57
代扣员工费用等个人往来	1,346,773.84	1,550,624.50
押金、保证金等往来	3,822,768.22	6,693,589.86
合计	159,639,130.59	127,873,008.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,486,684.99			8,486,684.99
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,807,283.30			1,807,283.30
2021 年 12 月 31 日余额	10,293,968.29			10,293,968.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,289,454.35
1 至 2 年	228,941.50
2 至 3 年	294,610.82
3 年以上	2,826,123.92
3 至 4 年	804,475.96
4 至 5 年	139,592.85
5 年以上	1,882,055.11
合计	159,639,130.59

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款		87,179.49				87,179.49
按组合计提预期信用损失的其他应收款：风险组合	8,486,684.99	1,720,103.81				10,206,788.80
按组合计提预期信用损失的其他应收款：性质组合						
合计	8,486,684.99	1,807,283.30				10,293,968.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
厦门万里石装饰设计有限公司	往来款	97,881,236.72	1 年以内	61.34%	4,894,061.84
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	往来款	14,279,618.35	1 年以内	8.95%	713,980.92
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	往来款	12,235,731.99	1 年以内	7.67%	611,786.60
厦门万里石家居装修装饰工程有限公司	往来款	8,079,853.57	1 年以内	5.06%	403,992.68

上海万里石石材有限公司	往来款	7,077,213.10	1 年以内	4.44%	353,860.66
合计	--	139,553,653.73	--	87.46%	6,977,682.70

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,437,979.35		159,437,979.35	161,907,146.35		161,907,146.35
对联营、合营企业投资	140,538,904.31		140,538,904.31	145,928,305.76		145,928,305.76
合计	299,976,883.66		299,976,883.66	307,835,452.11		307,835,452.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
南非万里石	2,469,167.00		2,469,167.00				
天津中建万里石石材有限公司	12,275,790.00					12,275,790.00	
岳阳万里石石材有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
厦门万里石装饰设计有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
和林格尔中建万里石石材有限公司	5,350,000.00					5,350,000.00	

惠安万里石工艺有限公司	2,000,000.00								2,000,000.00	
厦门万里石工艺有限公司	3,734,500.00								3,734,500.00	
上海万里石石材有限公司	1,647,000.00								1,647,000.00	
美好石材	24,661,440.12								24,661,440.12	
湖北兴山万里石石材有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
张家界万里石有限公司	2,294,000.00								2,294,000.00	
厦门万里石建筑装饰工程有限公司	40,350,000.00								40,350,000.00	
厦门万里石家装修装饰工程有限公司	9,073,146.00								9,073,146.00	
WANLIBYROCK SDNBHD	449,250.00								449,250.00	
北京万里石有限公司	28,602,853.23								28,602,853.23	
合计	161,907,146.35				2,469,167.00				159,437,979.35	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
厦门东方 原石进出口 有限公司	3,815,607 .84			170,530.4 5						3,986,138 .29	
厦门东方 万里原石 有限公司	115,060,7 80.18			3,522,491 .15						118,583,2 71.33	

厦门石材商品运营中心有限公司	18,171,013.85		2,200,068.41	-138,519.84					15,832,425.60	
厦门港万通股权投资基金管理	1,982,645.87			154,423.22					2,137,069.09	
华彬快速消费品销售(福建)有限公司	6,898,258.02		2,500,000.00	25,340,990.40			29,739,248.42			
小计	145,928,305.76		4,700,068.41	29,049,915.38			29,739,248.42		140,538,904.31	
合计	145,928,305.76		4,700,068.41	29,049,915.38			29,739,248.42		140,538,904.31	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,467,696.21	177,157,644.22	270,596,327.33	226,172,043.72
其他业务	1,773,319.38	857,371.64	3,454,662.86	93,392.73
合计	195,241,015.59	178,015,015.86	274,050,990.19	226,265,436.45

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
建筑装饰材料	194,330,593.54		194,330,593.54
其他产品	920,926.25		920,926.25
按经营地区分类			
其中：			
国内	193,423,712.86		193,423,712.86
美洲	1,827,806.93		1,827,806.93

市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让	195,251,519.79			195,251,519.79
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	195,251,519.79			195,251,519.79

与履约义务相关的信息:

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则,本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司根据商品和劳务的性质,采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 50,961,745.91 元,其中,45,024,812.50 元预计将于 2022 年度确认收入,5,936,933.41 元预计将于 2023 年度确认收入,0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	29,049,915.38	9,162,575.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,089,235.41	-2,279,836.45
合计	26,960,679.97	6,882,738.82

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-823,482.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,142,373.87	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,315,740.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	340,408.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	25,340,990.40	
减：所得税影响额	6,730,181.36	
少数股东权益影响额	24,465.72	
合计	21,561,383.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.76%	-0.1155	-0.1155
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.27%	-0.2233	-0.2233

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

### 4、其他