证券代码:603268　　证券简称:松发股份

广东松发陶瓷股份有限公司 2022 年第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

公司负责人卢堃、主管会计工作负责人林峥及会计机构负责人(会计主管人员)邱素玉保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是　　√否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	90,320,964.86	-8.19	195,273,086.05	-31.22
归属于上市公司股东的净利润	-56,834,361.41	不适用	-96,343,949.58	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-57,457,711.53	不适用	-99,140,279.76	不适用
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	2,811,341.92	不适用
基本每股收益(元/股)	-0.46	不适用	-0.78	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.46	不适用	-0.78	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-19.14	减少 17.29 个百分点	-30.68	减少 27.33 个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	718,490,012.20	833,797,360.31		-13.83
归属于上市公司股东的所有者权益	265,862,225.61	362,206,175.19		-26.60

注:"本报告期"指本季度初至本季度末 3 个月期间,下同。

(二) 非经常性损益项目和金额

单位:元　币种:人民币

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益	-19,070.00	-42,044.77	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助,但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	817,462.01	3,884,448.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产,交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-57,006.78	-290,556.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	3,781.53	
减:所得税影响额	118,035.12	762,430.35	
少数股东权益影响额(税后)	0.00	-3,131.04	
合计	623,350.11	2,796,330.17	

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

□适用　　√不适用

(三) 主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用　　□不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
货币资金_年初至报告期末	-84.43	本期支付投资收购款所致;
持有待售资产_年初至报告期末	-100.00	本期"广展通"清算注销子公司收回投资款所致;
其他流动资产_年初至报告期末	-40.64	本期待抵扣进项税额减少;
在建工程_年初至报告期末	-87.35	本期在建项目隧道窑维修工程完工结转固定资产所致;
商誉_年初至报告期末	-66.48	本期计提"联骏陶瓷"商誉减值准备所致;
长期待摊费用_年初至报告期末	-39.15	本期装修费用摊销所致;
其他非流动资产_年初至报告期末	-42.64	本期预付工程款减少所致;
应付职工薪酬_年初至报告期末	-42.74	上期计提年终奖影响所致;
应交税费_年初至报告期末	185.91	本期计提税费增加及部份税费符合政策要求申请延期缴纳所致;
一年内到期的非流动负债_年初至报告期末	-87.27	本期偿还银行到期借款及子公司"联骏陶瓷"偿付融资租赁租金所致;
其他流动负债_年初至报告期末	70.41	本期内销客户预收货款销项税额增加所致;
未分配利润_年初至报告期末	不适用	本期影响未分配利润减少主要是因营业收入下降,而产品受天然气价格大幅上涨,窑炉设备停产维修,产量减少导致出期产品单位成本多摊销固定费用推高产品成本等因素影响,毛利率下降,本期投资收益减少;境内应收账款计提坏账准备增加直接影响本期净利润;本期计提"联骏陶瓷"商誉减值损失导致本期归属于上市公司股东的净利润大幅度下降;
营业收入_本报告期末	-31.22	本期因全球新冠疫情持续影响,国内物流受阻,内销产品无法及时发运。同时国外客户因通胀因素,市场消费意愿下降而推迟订单的出货时间所致;
研发费用_本报告期末	-53.54	本期主要因子公司"靓丽兄弟"研发费用减少所致;
财务费用_本报告期末	-57.41	本期财务费用减少主要是美元汇率上涨,汇兑收益增加所影响;
其他收益_本报告期末	50.54	本期收到财政补贴款增加所致;
投资收益_本报告期末	-101.85	本期子公司"雅森实业"投资企业"广展通"投资清算损失及子公司"创赢"理财投资收益减少所致;
信用减值损失_本报告期末	-186.82	本期应收账款计提坏账准备增加所致;
资产减值损失_本报告期末	100.00	本期存货计提跌价准备增加及计提"联骏陶瓷"商誉减值准备所致;
经营活动产生的现金流量净额_本报告期末	不适用	主要是本期收到客户货款及税费返还增加而支付各项税费和工资减少所致;
投资活动产生的现金流量净额_本报告期末	-364.00	主要是本期回收投资额、投资收益减少及支付"靓丽"股权收购款所致;
筹资活动产生的现金流量净额_本报告期末	不适用	本期偿还投股股东借款增加所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	5,575	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	–

前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
恒力集团有限公司	境内非国有法人	37,428,000	30.14	0	无	
林道藩	境内自然人	27,644,000	22.26	0	质押	19,300,000
刘让超	境内自然人	7,392,000	5.95	0	冻结	7,392,000
林秋兰	境内自然人	1,541,300	1.24	0	无	
扶绥正心修身网络科技合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,486,100	1.20	0	无	
简顺好	境内自然人	961,220	0.77	0	无	
林利娥	境内自然人	921,188	0.74	0	无	
谢遂兰	境内自然人	918,814	0.74	0	无	
黄光新	境内自然人	806,300	0.65	0	无	
王品	境内自然人	760,000	0.61	0	无	

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
恒力集团有限公司	37,428,000	人民币普通股	37,428,000
林道藩	27,644,000	人民币普通股	27,644,000
刘让超	7,392,000	人民币普通股	7,392,000
林秋兰	1,541,300	人民币普通股	1,541,300
扶绥正心修身网络科技合伙企业(有限合伙)	1,486,100	人民币普通股	1,486,100
简顺好	961,220	人民币普通股	961,220
林利娥	921,188	人民币普通股	921,188
谢遂兰	918,814	人民币普通股	918,814
黄光新	806,300	人民币普通股	806,300
王品	760,000	人民币普通股	760,000

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,林道藩现任公司顾问,系公司总经理林培群之父亲;林秋兰现任公司总经理助理,系公司总经理林培群之姐姐;两人系父女关系。此外,未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人关系。
前 10 名股东及前 10 名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	1、股东简顺好通过投资者信用证券账户持有公司股份 488,600 股; 2、股东谢遂兰通过投资者信用证券账户持有公司股份 918,814 股; 3、股东黄光新通过投资者信用证券账户持有公司股份 806,300 股; 4、股东王品通过投资者信用证券账户持有公司股份 30,000 股。

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

√适用　　□不适用

受欧盟反规避、天然气等原材料涨价及全球新冠疫情持续影响,公司全资子公司潮州市联骏陶瓷有限公司 2022 年前三季度的经营业绩出现较大幅度下滑,经营情况未达预期,公司于本报告期末对联骏陶瓷计提商誉减值准备。

2022 年 9 月 30 日松发股份合并财务报表商誉账面余额为 17,697,491.12 元,本期计提的联骏陶瓷商誉减值准备 35,097,200.00 元,期末商誉累计减值准备 284,273,299.28 元。

四、季度财务报表

(一) 审计意见类型

□适用　　√不适用

(二) 财务报表

合并资产负债表

2022 年 9 月 30 日

编制单位:广东松发陶瓷股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产:		
货币资金	4,513,668.11	28,993,724.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,054,806.50	4,135,660.90
衍生金融资产		
应收票据	799,689.43	1,079,297.47
应收账款	124,717,828.93	156,970,083.93
应收款项融资		
预付款项	22,812,331.09	26,632,891.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,203,514.25	17,478,729.82
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	211,376,889.93	199,728,214.51
合同资产		
持有待售资产		1,010,095.36
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,592,569.14	11,106,442.89
流动资产合计	391,071,297.38	447,135,140.99
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		
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	225,796,692.46	238,470,993.53
在建工程	591,234.76	4,674,029.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,375,045.51	6,090,938.82
无形资产	50,284,310.27	53,522,963.08
开发支出		
商誉	17,697,491.12	52,794,691.12
长期待摊费用	2,931,943.51	4,818,694.13
递延所得税资产	23,369,838.02	22,154,630.64
其他非流动资产	2,372,159.17	4,135,278.46
非流动资产合计	327,418,714.82	386,662,219.32
资产总计	718,490,012.20	833,797,360.31
流动负债:		
短期借款	224,166,754.64	232,810,210.47
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	57,167,250.62	49,809,355.90
预收款项		
合同负债	6,038,613.47	5,248,941.45
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	9,025,847.48	15,763,971.31
应交税费	3,404,960.68	1,190,912.44
其他应付款	59,312,875.63	81,060,707.22
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	3,418,333.52	26,844,839.83
其他流动负债	486,216.91	285,327.14
流动负债合计	363,020,852.95	413,014,265.76
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	23,100,000.00	23,100,000.00
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	4,887,305.08	4,011,579.54
长期应付款	32,497,978.11	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,588,000.60	6,540,578.87
递延所得税负债	4,750,141.48	5,204,647.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	70,823,425.27	38,856,806.14
负债合计	433,844,278.22	451,871,071.90
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	124,168,800.00	124,168,800.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	243,324,678.07	243,324,678.07
减:库存股		
其他综合收益	-5,941,572.25	-5,941,572.25
专项储备		
盈余公积	22,766,712.67	22,766,712.67
一般风险准备		
未分配利润	-118,456,392.88	-22,112,443.30
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	265,862,225.61	362,206,175.19
少数股东权益	18,783,508.37	19,720,113.22
所有者权益(或股东权益)合计	284,645,733.98	381,926,288.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计	718,490,012.20	833,797,360.31

公司负责人:卢堃　　主管会计工作负责人:林峥　　会计机构负责人:邱素玉

合并利润表

2022 年 1—9 月

编制单位:广东松发陶瓷股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2022 年前三季度(1-9 月)	2021 年前三季度(1-9 月)
一、营业总收入	195,273,086.05	283,893,905.09
其中:营业收入	195,273,086.05	283,893,905.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	256,804,615.34	320,341,519.48
其中:营业成本	190,326,394.86	228,314,554.92
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,165,568.01	4,488,682.34
销售费用	19,065,355.24	20,847,154.08
管理费用	32,176,141.25	39,672,693.89
研发费用	6,770,343.61	14,573,655.96
财务费用	5,300,812.37	12,444,778.29
其中:利息费用	13,466,043.81	10,588,254.23
利息收入	605,086.77	92,352.72
加:其他收益	3,728,763.36	2,476,975.06
投资收益(损失以"-"号填列)	-43,709.92	2,363,061.86
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
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)	-3,662,780.38	4,218,858.23
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-37,169,741.70	
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-22,974.77	
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-98,701,972.70	-27,388,719.24
加:营业外收入	243,727.63	370,169.13
减:营业外支出	383,205.37	878,925.34
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-98,841,450.44	-27,897,475.45
减:所得税费用	-1,560,896.01	166,428.43
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	-97,280,554.43	-28,063,903.88
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	-97,280,554.43	-28,063,903.88
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(净亏损以"-"号填列)	-96,343,949.58	-22,093,508.61
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)	-936,604.85	-5,970,395.27
六、其他综合收益的税后净额		
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益		
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
(2)其他债权投资公允价值变动		
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4)其他债权投资信用减值准备		
(5)现金流量套期储备		
(6)外币财务报表折算差额		
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-97,280,554.43	-28,063,903.88
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-96,343,949.58	-22,093,508.61
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-936,604.85	-5,970,395.27
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	-0.78	-0.18
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.78	-0.18

公司负责人:卢堃　　主管会计工作负责人:林峥　　会计机构负责人:邱素玉

合并现金流量表

2022 年 1—9 月

编制单位:广东松发陶瓷股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2022 年前三季度(1-9 月)	2021 年前三季度(1-9 月)
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	253,385,678.85	304,165,043.16
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	19,132,558.41	13,035,230.06
收到其他与经营活动有关的现金	6,115,115.82	8,689,852.80
经营活动现金流入小计	278,633,353.08	325,890,126.02
购买商品、接受劳务支付的现金	168,884,475.49	218,572,160.02
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		
支付给职工及为职工支付的现金	66,250,716.67	74,757,261.67
支付的各项税费	3,288,870.85	8,696,526.28
支付其他与经营活动有关的现金	37,397,948.15	50,655,167.41
经营活动现金流出小计	275,822,011.16	352,681,115.38
经营活动产生的现金流量净额	2,811,341.92	-26,790,989.36
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	865,824.70	21,413,774.00
取得投资收益收到的现金	136,404.09	2,125,734.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		80,000.00
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	250,000.00	9,770,000.00
投资活动现金流入小计	1,252,228.79	33,389,508.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,915,732.07	17,792,046.80
投资支付的现金	22,980,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	166,155.75	6,200,000.00
投资活动现金流出小计	26,061,887.82	23,992,046.80
投资活动产生的现金流量净额	-24,809,659.03	9,397,461.60
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	166,136,644.86	221,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	202,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	368,636,644.86	221,500,000.00
偿还债务支付的现金	182,531,247.59	203,628,571.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,901,330.12	18,661,639.65
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	177,754,549.75	4,964,777.78
筹资活动现金流出小计	372,187,127.46	227,254,988.79
筹资活动产生的现金流量净额	-3,550,482.60	-5,754,988.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,068,743.20	-390,978.11
五、现金及现金等价物净增加额	-24,480,056.51	-23,539,494.66
加:期初现金及现金等价物余额	28,993,724.62	36,253,309.44
六、期末现金及现金等价物余额	4,513,668.11	12,713,814.78

公司负责人:卢堃　　主管会计工作负责人:林峥　　会计机构负责人:邱素玉

2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用　　√不适用

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2022 年 10 月 25 日

证券代码:603268　　证券简称:松发股份　　公告编号:2022 临 -036

广东松发陶瓷股份有限公司 关于计提商誉减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

为更加真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值和经营情况,根据《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司有关会计政策的规定,广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称"公司")对 2016 年 8 月收购潮州市联骏陶瓷有限公司(以下简称"联骏陶瓷")80%股权及 2018 年 1 月收购联骏陶瓷 20%股权而形成的商誉进行了减值测试,测试结果显示,相关资产组的可收回金额低于其账面价值。

遵循谨慎性原则,公司于 2022 年 10 月 25 日召开了第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第八次会议,审议通过了《关于计提商誉减值准备的议案》,同意公司对截止 2022 年 9 月 30 日存在减值迹象的商誉资产计提商誉减值准备 3,509.72 万元。现将相关情况公告如下:

一、本次计提商誉减值准备的具体情况

(一)商誉的形成

2016 年 8 月 25 日,公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于签署<曾文光、蔡少玲与广东松发陶瓷股份有限公司关于潮州市联骏陶瓷有限公司股权转让协议>的议案》,公司以自筹资金 12,120 万元、募集资金 9,000 万元收购曾文光、蔡少玲合计持有的潮州市联骏陶瓷有限公司(以下简称"联骏陶瓷")80%股权;2018 年 1 月 31 日,公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于签署<曾文光与广东松发陶瓷股份有限公司关于潮州市联骏陶瓷有限公司股权转让协议>的议案》,公司以自筹资金 5,960 万元收购曾文光持有的联骏陶瓷 20%股权。上述交易完成后,联骏陶瓷成为公司全资子公司,形成商誉 9,094.79 万元。

(二)本次计提商誉减值的原因

受欧盟反规避、天然气等原材料涨价及全球新冠疫情持续影响,公司全资子公司联骏陶瓷 2022 年前三季度的经营业绩出现较大幅度下滑,经营情况未达预期,出现商誉减值的迹象。经测算,联骏陶瓷资产组可收回余额小于账面价值,公司拟对其相关商誉计提减值。

(三)计提商誉减值准备情况

公司每年均对因企业合并形成的商誉组合与其相关的资产组进行减值测试,测试结果显示 2016-2020 年度包含联骏陶瓷的资产组的可收回金额高于包含商誉的资产组账面价值,不存在减值。

2021 年,受全球疫情反复、美元汇率下跌、天然气等原材料涨价和欧盟反规避等多重影响,联骏陶瓷的经营情况受到较大影响。根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》的相关规定,公司聘请北京国融兴华资产评估有限责任公司对公司收购联骏陶瓷时形成的商誉进行了减值测试,测试结果显示 2021 年度应确认商誉减值损失 4,788.34 万元,其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 3,830.68 万元。

(四)本次计提商誉减值准备的金额及计算过程

公司管理层采用收益法测算联骏陶瓷预计未来现金流量现值,测算其可回收金额(资产组的划分与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致)。本次计提的商誉减值准备金额是按该资产组可回收金额与其包含商誉资产组调整后的账面价值的差额的 80%计提。经计算,公司本次计提的商誉减值准备金额为 3,509.72 万元。相关商誉减值准备计算过程如下:

项目	金额(万元)
商誉账面余额①	9,094.79
本次计提前的商誉减值准备②	3,830.68
商誉账面价值③=①-②	5,264.11
包含商誉的资产组账面价值④	16,921.12
未确认归属于少数股东的商誉价值⑤=③/0.8*20%	1,316.03
包含商誉资产组调整后账面价值合计⑥=④+⑤	18,237.15
资产组的可收回金额(预计未来现金流量现值)⑦	13,850.00
本次商誉资产减值⑧=(⑥-⑦)*80%(以商誉账面价值为限)(按 80%计提)	3,509.72

本次商誉减值准备计提金额为公司管理层测算的结果。本年度结束后,公司将聘请具有证券期货从业资格的评估机构对商誉相关资产组情况进行评估,并由公司 2022 年度财务报告审计机构对商誉及其他各项资产减值情况进行审计,届时 2022 年末的商誉减值及其他资产减值计提的具体金额将由评估机构和审计机构进行评估和审计后确定。

截止 2022 年 9 月 30 日,公司累计计提的商誉减值准备金额及期末商誉余额情况如下:

单位:人民币元

公司名称	本次计提商誉减值准备	截止本期末累计计提的商誉减值准备	期末商誉余额
潮州市联骏陶瓷有限公司	35,097,200.00	73,403,952.71	17,543,930.09
北京靓丽兄弟科技发展有限公司	0	210,869,346.57	0
深圳市嘉和陶瓷有限公司	0	0	153,561.03
合计	35,097,200.00	284,273,299.28	17,697,491.12

二、本次计提减值准备对公司的影响

公司本次计提商誉减值准备,影响 2022 年前三季度归属于上市公司股东的净利润 3,509.72 万元,相应减少 2022 年 9 月 30 日归属于上市公司股东的所有者权益 3,509.72 万元。

本次计提商誉减值准备未经会计师事务所审计,最终数据以年审会计师事务所审计的财务数据为准。

三、专项意见说明

(一)董事会审计委员会意见

公司董事会审计委员会认为:本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》等相关规定和公司会计政策的规定,客观公允地反映了公司的截止 2022 年 9 月 30 日的财务状况和经营成果。本次计提商誉减值准备后,可以使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠,具有合理性。审计委员会对该事项无异议。

(二)独立董事意见

公司独立董事认为:公司本次计提商誉减值准备是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》等相关规定,符合公司的实际情况,依据充分,履行了相应的审批程序。公司计提减值准备后,能够更加公允地反映公司财务状况及经营成果,不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此,我们同意本次计提商誉减值准备。

(三)监事会意见

公司监事会认为:公司在审议本次计提商誉减值准备议案的相关程序合法、合规,符合《企业会计准则》等相关规定。公司计提减值准备后,更能公允地反映公司的资产状况、财务状况以及经营成果,不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此,我们同意本次计提商誉减值准备。

四、备查文件

(一)第五届董事会第十一次会议决议;

(二)第五届监事会第八次会议决议;

(三)独立董事关于第五届董事会第十一次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2022 年 10 月 26 日

证券代码:603268　　证券简称:松发股份　　公告编号:2022 临 -037

广东松发陶瓷股份有限公司 第五届董事会第十一次会议决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

??一、董事会会议召开情况

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称"公司")第五届董事会第十一次会议会议通知已于 2022 年 10 月 21 日以书面、电子邮件等方式通知了全体董事及列席人员,并于 2022 年 10 月 25 日在公司四楼会议室以现场结合通讯方式召开。会议由董事长卢堃先生主持,本次会议应出席董事 8 人,实际出席董事 8 人。本次会议的召开符合《公司法》和《公司章程》的规定,会议形成的决议合法、有效。

二、董事会会议审议情况

本次会议审议通过以下议案:

(一)《关于计提商誉减值准备的议案》

为更加真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值和经营情况,根据《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司有关会计政策的规定,公司对 2016 年 8 月收购潮州市联骏陶瓷有限公司 80%股权及 2018 年 1 月收购联骏陶瓷 20%股权而形成的商誉进行了减值测试,测试结果显示,相关资产组的可收回金额低于其账面价值,拟对其计提商誉减值准备。

具体详见公司同日披露在上海证券交易所网站(www.se.com.cn)的《关于计提商誉减值准备的公告》(2022 临 -036)。

表决结果:8 票赞成;0 票反对;0 票弃权。

(二)《广东松发陶瓷股份有限公司 2022 年第三季度报告》

公司董事会同意对外报出《松发股份 2022 年第三季度报告》,具体详见上海证券交易所网站(www.se.com.cn)。

表决结果:8 票赞成;0 票反对;0 票弃权。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2022 年 10 月 26 日

证券代码:603268　　证券简称:松发股份　　公告编号:2022 临 -038

广东松发陶瓷股份有限公司 第五届监事会第八次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

??一、监事会会议召开情况

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称"公司")第五届监事会第八次会议会议通知已于 2022 年 10 月 21 日以电话及书面方式通知了全体监事,会议于 2022 年 10 月 25 日以通讯方式召开。会议由监事会主席王显峰先生召集和主持,本次会议应出席监事 3 人,实际出席监事 3 人,符合《公司法》和《公司章程》的规定。

二、监事会会议审议情况

本次会议审议通过以下议案:

(一)《关于计提商誉减值准备的议案》

为更加真实、准确地反映公司的财务状况、资产价值和经营情况,根据《企业会计准则》、中国证监会《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》、财政部《企业会计准则第 8 号—资产减值》、《上海证券交易所股票上市规则》及公司有关会计政策的规定,公司对 2016 年 8 月收购潮州市联骏陶瓷有限公司 80%股权及 2018 年 1 月收购联骏陶瓷 20%股权而形成的商誉进行了减值测试,测试结果显示,相关资产组的可收回金额低于其账面价值,拟对其计提商誉减值准备。

具体详见公司同日披露在上海证券交易所网站(www.se.com.cn)的《关于计提商誉减值准备的公告》(2022 临 -036)。

表决结果:3 票赞成;0 票反对;0 票弃权。

(二)《广东松发陶瓷股份有限公司 2022 年第三季度报告》

公司监事会同意对外报出《松发股份 2022 年第三季度报告》,具体详见上海证券交易所网站(www.se.com.cn)。

表决结果:3 票赞成;0 票反对;0 票弃权。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司监事会

2022 年 10 月 26 日

证券代码:688209　　证券简称:英集芯　　公告编号:2022-037

深圳英集芯科技股份有限公司 监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的