

广东松发陶瓷股份有限公司 关于收到业绩承诺补偿款的公告

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。

一、基本情况概述

广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“公司”）原实际控制人林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士于2018年8月27日与恒力集团有限公司（以下简称“恒力集团”）签署了《关于广东松发陶瓷股份有限公司股份之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），林道藩先生拟将其持有的公司股份中的8,700,000股（占公司股份总数的6.95%）转让给恒力集团；陆巧秀女士拟将其持有的公司股份28,728,000股（占公司股份总数的22.96%）转让给恒力集团；上述股东合计拟以协议转让方式转让37,428,000股，占公司总股本29.91%。

2018年10月12日，本次股份协议转让的过户登记手续办理完毕，林道藩先生持有公司股份27,644,000股，占公司总股本的22.09%；陆巧秀女士不再持有公司股份；恒力集团持有公司股份37,428,000股，占公司总股本的29.91%。公司控股股东变更为恒力集团，实际控制人变更为陈建华先生、范红卫女士夫妇。（注：2019年7月9日，公司完成2017年限制性股票激励计划中已授予但尚未解锁的限制性股票的回购注销过户手续，公司总股本由125,137,600股减少至124,168,800股，控股股东恒力集团持股数量不变，持股比例被动增加至30.14%，林道藩先生持股数量不变，持股比例被动增加至22.26%。）

根据《股权转让协议》约定，业绩承诺人林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士承诺公司在利润补偿期间（2018年、2019年及2020年）的净利润分别不低于3,000万元，如果公司利润补偿期间内任一会计年度的实际净利润数不能达到相应承诺净利润数，则林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士（以下简称“业绩补偿方”）应在当年度审计报告披露后的十个工作日内以现金方式向公司进行补偿。

若业绩补偿方未能按照协议约定的期限向公司进行补偿的，每逾期一日，应当以应补偿金额为基数按照中国人民银行公布的同时段贷款利率上浮10%计算违约金支付给公司。

二、业绩承诺履行情况

根据广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)广会审字【2020】G19030620013号审计报告，公司2019年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为27,105,125.51元，未达到承诺净利润。按照《股权转让协议》约定，业绩补偿方需要向公司补偿现金2,894,874.49元。林道藩先生已经向公司补偿现金289.49万元，具体详见公司于2020年5月15日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《松发股份关于收到业绩承诺补偿款的公告》(2020临-022)。

根据华兴会计师事务所(特殊普通合伙)华兴审字【2021】21001350018号审计报告，公司2020年度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为1,060,115.21元，未达到承诺净利润。按照《股权转让协议》约定，业绩补偿方需要向公司补偿现金28,939,884.79元。林道藩先生已向公司补偿现金600万元，尚有2293.99万元补偿款及相应逾期违约金未支付。具体详见公司于2021年7月10日披露在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《松发股份关于收到部分业绩承诺补偿款的公告》(2021临-031)。

三、本次收到业绩补偿款情况

2019年，公司对并购子公司潮州市联骏陶瓷有限公司(以下简称“联骏陶瓷”)、北京醍醐兄弟科技发展有限公司进行商誉减值测试时，预测2020年的营运资金(流动资金)包含初始营运资金和2020年营运资金增加额，因将初始营运资金错误折现计入现金流量净额，导致相关资产组评估值存在高估，其中联骏陶瓷商誉相关资产组估值多计458.13万元，少计提商誉减值损失366.5万元，导致多计净利润366.5万元。

2020年末，公司在计算存货可变现净值过程中选取相关参数时，未剔除与存货销售费用无关的房产税和土地使用税，此外，对子公司潮州市雅森陶瓷实业有限公司存货可变现净值计算过程中销售费用多计算了0.12%。经测算，上述问题导致公司2020年年报披露的存货可变现净值少计14.98万元，净利润少计12.03万元。

上述差错导致公司净利润多计354.47万元。为保障中小投资者利益和弥补公司的业绩损失，2019年及2020年业绩承诺者林道藩先生追加现金354.47万元给公司以补足业绩差额。

截至2021年12月27日，公司已收到林道藩先生支付的补偿现金354.47万元。

四、其他说明

公司将积极督促业绩承诺方推进补偿事项，关注补偿实施进展情况，并根据业绩承诺补偿款的回收情况及时履行信息披露义务，切实维护全体投资者的合法权益。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2021年12月28日