

公司代码：603268

公司简称：松发股份

# 广东松发陶瓷股份有限公司 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人徐鸣镛、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）邱素玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	146

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2020年1月1日至6月30日
公司、本公司、松发股份	指	广东松发陶瓷股份有限公司
恒力集团	指	恒力集团有限公司，公司的控股股东
潮州松发	指	潮州市松发陶瓷有限公司，公司的全资子公司
雅森实业	指	潮州市雅森陶瓷实业有限公司，公司的全资子公司
联骏陶瓷	指	潮州市联骏陶瓷有限公司，公司的全资子公司
广州松发	指	广州松发酒店设备用品有限公司，公司的全资子公司
北京松发	指	北京松发文化科技有限公司，公司的全资子公司
松发家居	指	广州松发家居用品有限公司，公司的全资子公司
醍醐兄弟	指	北京醍醐兄弟科技发展有限公司，公司的控股子公司
多贝兄弟	指	北京多贝兄弟信息技术有限公司，公司的控股孙公司
真网互动	指	霍尔果斯真网互动科技有限公司，公司的控股重孙公司
松发创赢	指	广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙），公司参与设立的基金管理合伙企业
别早科技	指	广州别早网络科技有限公司，公司的参股子公司
广展通	指	潮州市广展通瓷业有限公司
明师教育	指	广州市明师教育服务股份有限公司
凡学教育	指	凡学（上海）教育科技有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广东松发陶瓷股份有限公司
公司的中文简称	松发股份
公司的外文名称	Guangdong Songfa Ceramics Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	SONGFA
公司的法定代表人	徐鸣镛

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李静	吴佳云
联系地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼	广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼
电话	0768-2922603	0768-2922603
传真	0768-2922603	0768-2922603
电子信箱	lijing@songfa.com	sfzqb@songfa.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼
公司注册地址的邮政编码	521031
公司办公地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼
公司办公地址的邮政编码	521031
公司网址	http://www.songfa.com
电子信箱	songfa@songfa.com
报告期内变更情况查询索引	无

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海证券交易所、公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	松发股份	603268	无

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	170,033,662.41	266,473,221.40	-36.19
归属于上市公司股东的净利润	1,276,212.70	13,969,081.71	-90.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,225,119.65	14,276,561.55	-108.58
经营活动产生的现金流量净额	29,502,052.67	16,529,860.07	78.48
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	646,179,815.70	644,788,008.89	0.22
总资产	1,180,620,874.74	1,220,924,014.80	-3.30

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.01	0.11	-90.91
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.11	-90.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.01	0.11	-109.09

加权平均净资产收益率 (%)	0.20	2.22	减少2.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.19	2.27	减少2.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
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	2,291,078.01	
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	498,708.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	232,077.53	
少数股东权益影响额	-75,402.33	
所得税影响额	-445,128.90	
合计	2,501,332.35	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主营业务及业务模式

公司是一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体化的专业化、高品质日用瓷供应商，主要经营家瓷、定制瓷、酒店瓷、陶瓷酒瓶等陶瓷用品。报告期内，公司“陶瓷+教育”发展模式稳步运行，主营业务收入的主要来源为陶瓷业务和教育业务。

#### 1、陶瓷业务

松发因瓷而生，用心做瓷，公司产品涵盖餐具、茶具、咖啡器皿、陈列瓷、艺术收藏瓷、陶瓷酒瓶等陶瓷用品以及不锈钢、水晶及玻璃等家居用品。

采购方面：公司产品生产的主要原材料有高岭土、长石、石英、硅酸锆、瓷泥、釉料和花纸等，高岭土主要采购自广东、福建、湖南等高岭土主产区，瓷泥除了部分由自身的瓷泥车间生产供应以外，有一部分向周边的瓷泥厂商购买；主要的能源有液化石油气和天然气，基本向附近的能源供应企业采购，公司所在地能源供应稳定、充足，且公司与主要能源供货商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。

生产方面：公司外销产品采用以销定产为主，内销产品采用以销定产和库存生产相结合的生产模式，主要供应家庭用瓷、酒店用瓷和商务定制瓷。产品的生产经营模式方面，公司采用 ODM/OEM 与自主品牌相结合的生产经营方式。

销售方面：外销产品采用以销定产模式，主要是中高档日用陶瓷产品，客户群体主要为酒店、连锁商超及经销商，从分布区域来看，公司产品主要销往欧洲、北美洲、澳洲、中东等地区；内销产品采用以销定产和库存生产相结合模式，产品主要有日用瓷、精品瓷、陶瓷酒瓶等产品系列，产品销售采取直销或经销模式，客户群体主要为星级酒店、餐饮业及家庭个人；精品瓷方面，产品主要满足家庭套装、商业定制以及具有收藏鉴赏需求的消费群体。

#### 2、教育业务

公司在线教育业务为控股子公司“醍醐兄弟”所有，主要是为线上教育机构提供在线教育直播技术服务及音视频互动直播服务。“醍醐兄弟”主营业务主要包括麒麟云、多贝云、专网通以及其他的基础服务。

麒麟云主要是满足规模化大客户的差异化需求,重点客户有“在线少儿英语教育品牌 VIPKID”等;多贝云是可同时支持百万级用户同时在线的教育直播云和行业数据中心,主要为国内及海外的广大教育机构及个人提供虚拟网络教室的整体解决方案;专网通是专业的双师系统和整体行业解决方案提供商,多年来一直致力于向用户提供先进的音视频通信产品和行业解决方案。

## (二) 行业情况说明

根据《国民经济行业分类注释》(GB/T4754-2017),公司属于“307 陶瓷制品制造”中的“3074 日用陶瓷制品制造”;根据《2020年2季度上市公司行业分类结果》,公司属于“C30 非金属矿物制品业”。

中国是世界陶瓷制造中心和陶瓷生产大国,年产量和出口量居世界首位,陶瓷制品也是我国出口创汇的主要产品之一,日用陶瓷占全球70%,陈设艺术瓷占全球65%。近三年,我国陶瓷产品出口情况仍保持逐年增长趋势。

目前,全国陶瓷产区主要有:广东佛山建筑陶瓷生产基地,广东潮州日用、卫生、艺术陶瓷生产基地,河北唐山、山东淄博、湖南醴陵、广西北流、福建德化等日用陶瓷生产基地,江西景德镇艺术陶瓷生产基地,行业发展呈区域化、分工化、同类型产品生产聚集化的特点。受国家节能环保政策的影响,近几年陶瓷行业的发展模式也正在发生转变,从过去以“量增长”为主的模式转向“调整优化存量、做优做强增量”并存。现阶段我国陶瓷行业集中度低、市场化程度高、产品结构不合理、高品质产品供不应求、低端产品同质化竞争激烈等问题依然存在,未来日用陶瓷仍将朝着降能耗、降成本、健康绿色化、品牌化、设计艺术化的方向发展。

随着经济的全面发展和生活水平的不断提高,民众对日用陶瓷的质量、美观要求愈加重视。由于消费者在生活水平、文化背景、艺术欣赏程度等方面存在差异,对产品的需求也不完全相同,因此,陶瓷产品的艺术化、多元化、个性化成为市场发展的必然趋势。

中国陶瓷行业缺乏国际知名品牌,整个行业主要依赖代加工业务,产品替代性高,行业大而不强。陶瓷企业应加强品牌运营管理,努力实现由产品输出向品牌输出的转型,从而不断提高产品的附加值和市场竞争能力,品牌建设已成为陶瓷行业未来发展的重点。

伴随互联网经济的快速发展和新零售时代的到来,“互联网+”已成为促进中国经济发展的重要推手。电子商务平台、自媒体的出现也为陶瓷企业在销售渠道拓展、精准营销、品牌塑造、口碑传播等方面提供新的选择,通过“互联网”与“大数据”的结合,对目标客户进行精准、差异化的产品推广,开发新的更受消费者欢迎的日用陶瓷产品新器型、新花色,简约、有质感的产品,从而为日用陶瓷企业带来了新的发展商机。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内,公司核心竞争力未发生变化。期间,公司在技术研发方面新获得专利技术2项。



公司始终坚持“专注、专业、价值”的发展宗旨，弘扬瓷文化，重塑以“家”为主题的中华传统价值。通过材料及工艺的研发、产品外观造型和花面的创意设计，优化产品结构，提升产品附加值，注重自主品牌建设，并形成以下优势：

#### （一）技术研发优势

公司作为“广东省日用工艺陶瓷标准化技术委员会的委员单位”，拥有“广东省日用陶瓷工程技术研究中心”和“广东省省级企业技术中心”，先后承担国家火炬计划项目、广东省技术创新专项项目以及产业技术创新项目。公司参与制定的国家标准 GB/T3532-2009、GB36890-2018，行业标准 QB/T4667-2014，地方标准 DB44/587-2009、DB44/588-2009，目前均处于正常实施状态。先后通过 ISO9000 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO22000 食品安全管理体系认证、ISO45001 职业健康管理体系认证、BSCI（商业社会标准认证）和知识产权管理体系认证。目前，公司已拥有一支优秀的研发技术团队，通过自主研发整合资源，提升创新能力和新产品开发水平。

#### （二）设计创意优势

公司具有较强的创意设计能力，每年平均开发新产品 3,000 件以上，松发瓷器的设计注重从文化背景中汲取思维元素，产品具有丰富的文化内涵，在功能和美学间实现有效平衡。在产品的创意设计过程中，公司还引进工业设计、广告、服装设计等其他行业的设计人才，将其他行业的设计理念创新性地融合到陶瓷产品的设计中。2003 年开始，公司先后与国内外多家优秀设计团队合作开发，并长期聘请著名陶艺大师作为公司的设计顾问，研究设计出极具收藏价值的陶瓷产品。其中产品“国之器-方盘”获得中国专利优秀奖，“海鸥”系列产品、“双层杯”获得德国红点奖，产品“力量”在第十一届中国陶瓷艺术大展中荣获金奖，产品“逸动餐具”荣获中国（北京）第八届“大地奖”陶瓷创作创新设计大赛特等奖。

#### （三）品牌优势

松发因瓷而生，用心做瓷，以强烈的责任感和精益求精的工匠精神，弘扬瓷文化，重塑以“家”为主题的中华传统价值。经过 30 多年的沉淀和积累，“松发”瓷器在消费者心中形成了良好的口碑和品牌知名度。公司先后获得中国名牌产品、中国陶瓷行业名牌产品、广东省陶瓷行业（日用陶瓷）创新十大杰出企业、中国轻工业陶瓷行业十强企业等荣誉称号；2017 年汕头海关授予公司 AEO 高级认证企业证书，2019 年 8 月潮州海关特聘公司总经理林道藩为“潮州海关特约监督员”；公司生产的白胎日用瓷 2014 年获得国家质量监督检验检疫总局颁发的出口免验证书。

#### （四）客户与营销渠道优势

在外销方面，公司产品主要销往欧洲、北美洲、澳洲、中东等地区，目前已经与世界上 50 多个国家和地区的 160 多个客户建立了长期稳定的合作关系，包括英国 Tesco，美国 Crate & Barrel，澳洲 HAG 等知名企业。

在内销方面，公司客户覆盖雀巢（中国）、希尔顿、万豪、香格里拉等知名企业集团。公司通过参加国内外大型展会，建立产品展示中心，设立直营店，同时布局全国 KA 连锁，主要有大

润发、卜蜂莲花、永辉超市、华润万家、联华超市、广州百货、新一佳等大型商超，进一步提高公司的品牌知名度和市场占有率。多元化的销售渠道和营销网络以及广泛的客户群，提高了公司整体抗风险能力，为公司的持续盈利奠定了良好的市场基础。

公司将坚定不移地努力，持续投入与维护，使这些竞争优势成为支撑公司持续盈利和发展、维护市场地位、回报投资者的核心能力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2020年，突如其来的新冠肺炎疫情在全球蔓延开来，加之复杂多变的国际局势，对全球经济造成不小冲击，使得全球经济增长放缓。上半年我国经济整体呈现负增长，公司陶瓷业务的营业收入和净利润也因疫情影响同比下降，控股子公司醍醐兄弟的教育业务发展稳健，经营业绩良好。

报告期内，公司的重点工作如下：

#### 1. 积极推进防疫抗疫、复工复产

2020年开局，新冠肺炎疫情来势凶猛，公司第一时间发布《关于新型冠状病毒的防护建议书》，号召全体松发人重视防护；同时对公司全区域进行消毒，建立防御防控台账，设立隔离区域，配备防疫物资；及时发布防控和应急预案，成立防疫小组，开展疫情防控和健康宣传、宣导工作。前期行政办公职员居家远程办公，直至2月17日全面恢复现场办公。2月21日起，对有意向返工的一线员工进行健康了解和回程交通信息了解，建立员工返工报备制度，外地员工返厂建立健康档案，每天分两次进行检测，实行不少于14天的隔离观察，同时做好员工生活保障。截止3月底，公司基本全员复工，实现正常生产。

#### 2. 创新营销，拓展新渠道

报告期内，公司秉承创新作风，不断探索，寻求突破。内销方面：通过营销创新，努力开拓国内市场，加大力度开发新渠道、新模式，如网络直播、社区电商、阿里巴巴、抖音、众筹等，多措并举，与消费者建立更加密切的维系，抓住企业新的盈利增长点。外销方面：提高产品及营销手段的知识及技术含量，迎头赶上知识经济和绿色经济浪潮，通过投入运用VR技术构建3D场景的制作，让客户足不出户也能多方位感受产品，增加与客户实时交流，促使订单达成；通过参加线上广交会、进驻亚马逊等跨境电商平台，增加产品销售渠道。

#### 3. 优化生产，推动自动化、智能化发展

报告期内，公司积极优化生产流程，通过团队搭配建设、场地规划调整、加大激励措施、重视数据管理等方式，对生产系统进行优化；增加投入陶瓷自动化生产线，大幅提升了产品质量，降低用工率和管理成本；加大存货管理力度，优化仓库管理流程，运用信息化系统及时抓取市场订单信息，匹配生产计划周期，灵活动态调配。

同时，公司围绕生产经营，坚持责任落实、严格督查机制，加强安全管理，提高员工安全意识，排除隐患，杜绝各类安全事故发生。在环境职业健康、节能减排实施方面，公司继续贯彻“清洁生产”的环保理念，逐项督促完成拟定的节能减排措施，遵循“源头治理，过程管控”原则。

#### 4. 降本提效，夯实管理基础

为适应内外部形势的变化，公司在 2019 年度推进内部改革创新，着力增强公司发展活力，尝试事业部制模式，调动了员工的责任感和积极性，工作效率得到提升。报告期内，公司继续对内部进行梳理，在架构上完善求新，在管理上严格要求，向改革要红利，抓管理创效益。严格预算管控，强化成本费用控制，压缩弹性费用，降本提效；加强人才梯队建设，加强绩效考核，不断优化人员结构，保证团队战斗力，提升人员效能。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	170,033,662.41	266,473,221.40	-36.19
营业成本	105,357,416.29	169,530,996.83	-37.85
销售费用	13,038,665.30	19,488,072.35	-33.09
管理费用	22,535,079.75	28,691,507.73	-21.46
财务费用	8,370,328.00	9,457,677.25	-11.50
研发费用	7,367,123.52	11,078,415.47	-33.50
经营活动产生的现金流量净额	29,502,052.67	16,529,860.07	78.48
投资活动产生的现金流量净额	2,473,750.72	-40,126,127.57	106.16
筹资活动产生的现金流量净额	-34,746,768.80	-23,424,346.60	-48.34

营业收入变动原因说明:本期因新冠肺炎疫情影响,市场遭受较大的冲击,外国客户推迟订单的出货时间以及开工时间的延缓直接影响上半年的销售业绩;

营业成本变动原因说明:因营业收入下降影响,营业成本同比下降;

销售费用变动原因说明:本期出口费用、运费及销售服务费减少影响;

管理费用变动原因说明:本期因股权激励费用及咨询服务费减少影响;

财务费用变动原因说明:本期汇率变动汇兑损失减少影响;

研发费用变动原因说明:本期研发材料投入减少影响;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期发生销售费用及支付各项税费减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期“松发创赢”收回“雪莱特”投资款及固定资产投资投入减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期因 2019 年度无利润分配所致。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (2) 其他

□适用 √不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	1,882,509.40	0.16	1,402,509.40	0.11	34.22	本期子公司增加购买理财产品所致
应收票据	700,000.00	0.06	1,130,000.00	0.09	-38.05	本期银行承兑汇票到期结转所致
其他应收款	8,403,057.44	0.71	17,559,400.67	1.44	-52.14	本期收到“凡学教育”股权转让应收款及业绩承诺补偿款所致
应付账款	26,366,767.27	2.23	39,244,615.31	3.21	-32.81	本期应付供应商款项减少所致
预收款项	-	-	6,851,508.49	0.56	-100.00	会计政策变更,预收账款转入合同负债所致
合同负债	12,931,122.50	1.10	-	-	100.00	会计政策变更,预收账款转入合同负债,本期客户预收货款增加所致
应付职工薪酬	7,733,891.85	0.66	14,797,273.98	1.21	-47.73	期初已计提年终奖金影响所致
应交税费	2,000,229.89	0.17	3,049,123.73	0.25	-34.40	本期应交企业所得税减少所致
其他应付款	32,885,345.27	2.79	49,219,609.37	4.03	-33.19	本期支付醍醐股权收购款所致
一年内到期的非流动负债	52,635,285.73	4.46	104,167,970.77	8.53	-49.47	本期偿还银行到期借款所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：人民币元

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	43,653,695.96	借款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	14,404,646.09	融资租赁
固定资产-机器设备	19,979,646.52	融资租赁
固定资产-运输工具	170,142.27	融资租赁
固定资产-电子设备及其他	1,916,418.13	融资租赁
无形资产-土地使用权	19,821,597.42	借款抵押物
合 计	99,946,146.39	

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2020年6月12日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于在广州设立全资子公司的议案》，公司拟以人民币1000万元设立全资子公司“广州松发家居用品有限公司”。具体内容详见公司于2020年6月13日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于投资设立全资子公司的公告》（2020临-025）。截至本报告披露日，广州松发家居用品有限公司已办理完毕工商设立登记等手续，取得了广州市海珠区市场监督管理局核发《核准设立（开业）登记通知书》和《营业执照》。

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：人民币万元

公司名称	持股比例	业务性质	主营业务	注册资本	资产总额	净资产	主营业务收入	营业利润	净利润
潮州松发	100%	陶瓷行业	设计、生产、销售陶瓷制品、卫生洁具（青花玲珑瓷除外），礼品、工艺品、日用百货、瓷泥、瓷釉及铁制品、座钟、不锈钢、铝、芒、藤、竹、木制品等陶瓷配套产品。	563.2626	7,286.41	6,446.96	1,278.65	170.81	164.76
雅森实业	100%	陶瓷行业	生产、销售：各式陶瓷制品、树脂制品、卫生洁具、瓷泥、陶瓷颜料（不含危险化学品）、包装制品（不含印刷品）及其陶瓷相关配套的藤、竹、木、布、蜡、玻璃、塑料、五金、不锈钢、电器、水暖器件。	7,826.5165	22,747.77	21,184.90	2,024.04	164.88	162.60
广州松发	100%	酒店设备	皮革及皮革制品批发；木制、塑料、皮革日用品零售；日用器皿及日用杂货批发；服装零售；服装批发；厨房设备及厨房用品批发；纺织品、针织品及原料批发；陶瓷、玻璃器皿批发；家用电器批发；日用杂品综合零售；家具批发；厨房用具及日用杂品零售；陶瓷、玻璃器皿零售；纺织品及针织品零售。	1,000.00	706.54	644.99	151.69	-14.04	-15.40

松发家居	100%	批发、零售	日用杂品综合零售；工艺品批发(象牙及其制品除外)；家居饰品批发；家具零售；家具批发；塑料制品批发；陶瓷装饰材料零售；纸制品批发；商品零售贸易(许可审批类商品除外)；商品批发贸易(许可审批类商品除外)；陶瓷、玻璃器皿零售；陶瓷、玻璃器皿批发；会议及展览服务；互联网商品零售(许可审批类商品除外)；互联网商品销售(许可审批类商品除外)；纺织品及针织品零售；厨房用具及日用杂品零售；纸张批发。	1,000.00	-	-	-	-	-
联骏陶瓷	100%	陶瓷行业	设计、生产、销售:陶瓷制品、卫生洁具、工艺品(象牙、犀角及其制品除外)、瓷泥、瓷釉、陶瓷颜料(不含危险品)及树脂、聚脂、橡胶、塑料、五金、玻璃、灯具、藤、竹、木、布、蜡、包装品(不含印刷)的陶瓷配套制品。	6,963.00	34,831.85	21,694.55	5,192.78	-551.43	-546.32
松发创赢	78.05%	资本市场服务	受托管理股权投资基金(具体经营项目以金融管理部门核发批文为准)；股权投资；股权投资管理；投资咨询服务；投资管理服务。	6,368.00	6,955.19	6,954.71	-	-104.47	-161.11
北京	100%	陶瓷销	技术推广服务；销售酒店用品、陶瓷制品、	500.00	817.31	84.52	13.38	-18.44	-18.44

松发		售、服务	工艺品、家具；承办展览展示活动；企业管理；货物进出口、技术进出口、代理进出口；经济信息咨询。						
醍醐兄弟	51%	教育直播软件服务	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机技术与试验发展；销售自行开发后的产品。	500.00	12,075.68	11,053.36	4,046.48	2,770.39	2,675.30
别早科技	13.98%	科技推广和应用服务	信息电子技术服务；科技信息咨询服务；广告业；计算机技术开发、技术服务；信息技术咨询服务；商品信息咨询服务；软件服务；软件开发；软件测试服务；增值电信业务。	117.65	328.07	244.02	4.72	-35.29	-36.01

备注：

①2016年11月25日，公司召开2016年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。公司拟通过整体吸收合并的方式合并公司的全资子公司潮州松发，吸收合并完成后，潮州松发的独立法人资格将被注销。

2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于终止吸收合并全资子公司的议案》，吸收合并事项进入实施阶段后，截止目前，与吸收合并相关的资产权属变更、工商变更登记等工作尚未完成。为避免因吸收合并工作不能及时推进影响潮州松发的日常生产经营，以及更好的维护公司和股东利益，拟终止本次吸收合并事宜。鉴于潮州松发是公司的全资子公司，其财务报表已纳入公司合并报表范围内，进行吸收合并前后，公司实际持有权益没有变化，不会对公司产生实质性影响。

②2020年6月12日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于在广州设立全资子公司的议案》，公司拟以人民币1000万元设立全资子公司“广州松发家居用品有限公司”；6月28日，广州松发家居用品有限公司取得了广州市海珠区市场监督管理局核发《核准设立（开业）登记通知书》和《营业执照》。报告期内，松发家居仅完成工商设立登记手续，尚未开展实际经营。



**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、市场风险：**

当前，陶瓷行业增长乏力，行业进入增速放缓的新常态，陶瓷行业面临着洗牌的阶段。各陶瓷企业在降耗降本的同时，不断加强研发创新能力，产品呈现出高端化、智能化等特点。在当前消费升级阶段过渡的过程中，若陶瓷产品不能满足消费者有效需求，导致消费意愿持续下降，将会对陶瓷企业的生产经营带来一定的压力和挑战。

**2、贸易摩擦与汇率波动风险：**

随着国际贸易单边主义抬头，贸易摩擦不断升级，中美关系进一步紧张，将给公司境外市场造成一定的贸易风险。公司外销产品的结算货币主要为美元，受外部宏观环境的影响，美元兑人民币会产生相应的波动，尤其是人民币挂钩一揽子货币以来，汇率的波动日趋常态化。人民币汇率的波动，将影响公司的盈利水平。

**3、能源及原材料价格波动风险：**

公司产品的主要原材料包括瓷泥、高岭土和化工材料等，其中瓷泥主要为高岭土、长石、石英等不同材料调配而成，化工材料主要为各种色料、硅酸锆等化工颜料；主要能源是液化石油气和天然气。公司直接材料占营业成本比例较大，其价格的上涨将导致公司成本上升。虽然公司已经制定较好的采购策略，并通过节能减排等措施加强成本的控制力度，但公司仍面临着原材料和能源价格波动而带来的成本变动的风险。

**4、项目投资风险：**

企业的发展必将伴随着投资项目的新建，任何新建项目在投资前都会认真市场调查，并经过严格的可行性论证，但由于投资项目本身的时间性、宏观政策、市场环境、技术进步等因素随时可能变化，使公司项目投资存在不确定性。

**5、管理风险：**

随着公司的发展壮大，对高素质人才的需求日益增加，同时公司项目建设及市场拓展的不断推进，销售、管理、研发等人员规模也会随之增加，管理要求及复杂程度将显著提高，若公司人员素质不能满足公司持续发展的需要，可能会对公司发展带来不利影响。

**6、欧盟反规避风险**

2019年12月12日，欧委会发布对华日用陶瓷反规避终裁公告：33家中国日用陶瓷出口企业

存在规避行为，被取消较低税率资格，调高税率至 36.1%，征税追溯时间自 2019 年 3 月 23 日起。松发股份因子公司联骏陶瓷被列入涉案名单而成为关联公司，公司存在因欧盟调高税率导致净利润减少的风险。

#### 7、外部宏观经济形势风险

新冠肺炎疫情在全球的蔓延，给外部宏观经济形势带来了一定的压力和不确定性。目前国内疫情形势已有明显好转，国际上正积极应对，短期内可能对公司正常的市场营销带来不利影响。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020-05-19	上交所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号: 2020 临-023	2020-05-20

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开了 2019 年年度股东大会。股东大会的召集、召开程序及出席会议人员的资格均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定；股东大会的表决程序、表决结果合法有效。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈利预测及补偿	林道藩 陆巧秀 林秋兰	<p>林道藩、陆巧秀（乙方）夫妇及林秋兰（丙方）已在《恒力集团有限公司与林道藩、陆巧秀、林秋兰关于广东松发陶瓷股份有限公司股份之股份转让协议》中标的公司（松发股份）业绩作出如下承诺：</p> <p>（1）业绩承诺人乙方及丙方承诺，标的公司（合并报表范围）在利润补偿期间（2018、2019及2020；下同）净利润分别不低于3,000万元；</p> <p>如果上述承诺未实现，承诺人乙方及丙方将按本协议规定以现金方式向标的公司进行补偿。</p> <p>（2）根据《广东松发陶瓷股份有限公司与五莲正心修身股权投资合伙企业(有限合伙)、北京创新方舟科技有限公司、北京学而思教育科技有限公司关于北京醍醐兄弟科技发展有限公司之股权转让协议》（以下简称“《醍醐兄弟股权转让协议》”）的约定，五莲正心修身股权投资合伙企业(有限合伙)及陈广涛、谢忠明、谢艳青、刘岩、徐文龙、柳国林（以下简称“五莲正心及管理層”）对未完成业绩承诺应承担补偿义务。如五莲正心及管理層未按照《醍醐兄弟股权转让协议》义务进行补偿时，乙方及丙</p>	2018.08.27- 2020.12.31	是	是	-	-

			<p>方应对前者补偿义务承担连带责任。</p> <p>(3) 净利润需以为标的公司提供年度审计服务的具有证券、期货相关业务许可证会计师事务所出具的审计报告的数额为准。</p> <p>乙方及丙方承诺，如果标的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，则乙方及丙方负责向标的公司补偿。标的公司将分别在利润补偿期间各年向甲方、乙方及丙方披露其该会计年度的实际净利润数与承诺净利润数的差异情况，并由审计机构对此出具专项审核报告，最终实际净利润数与承诺净利润数之差额根据上述专项审核报告的审核结果确定。</p>					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	林道藩 陆巧秀 林秋兰	<p>林道藩、陆巧秀（乙方）夫妇及林秋兰（丙方）已在《股份转让协议》中就不谋求上市公司控制权作出如下声明与保证：</p> <p>1、在本协议签署前及甲方（恒力集团）持有标的公司（松发股份）股份期间，乙方及丙方与其他第三方之间均不存在且亦不谋求任何形式的其他一致行动关系；</p> <p>2、在本协议签署前及甲方持有标的公司股份期间，乙方及丙方不存在且亦不谋求与标的公司任何其他股东或其他方达成任何针对标的公司控制权、股东大会表决、董事、监事及高级管理人员的选举任命、股息分红、股份变动等重大决策事项上采取一致意见的任何书面或非书面的协议、合作或默契。</p> <p>3、本协议签署后，除甲方书面同意外，乙方及丙方不谋求标的股份过户至甲方后标的公司的实际控制权，且不与他人或配合他人达成一致共识而谋求标的股份过户至甲方后标的公司的实际</p>	2018.08.27 至长期	否	是	-	-

			<p>控制权。</p> <p>4、标的公司及其附属公司、乙方及丙方不存在与他人通过利益输送、转移标的公司主营业务或其他方式侵害上市公司及甲方利益的情况。</p> <p>5、乙方及丙方应继续履行其在本协议签署前作出的承诺事项。</p>					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	曾文光 蔡少玲	<p>曾文光、蔡少玲夫妇已出具《承诺函》并承诺：</p> <p>“1、恒力集团持有上市股份前及期间，本方不存在且亦不谋求与上市公司任何其他股东或其他方达成任何针对上市公司控制权、股东大会表决、董事、监事及高级管理人员的选举任命、股息分红、股份变动等重大决策事项上采取一致意见的任何书面或非书面的协议、合作或默契等一致行动关系。</p> <p>2、不得与他人通过利益输送、转移上市公司主营业务或其他方式侵害上市公司及恒力集团利益的情况。</p> <p>3、如本方或本方之一致行动人（如有）与本函中任何一项声明或承诺相悖时或向恒力集团提供虚假材料或存在虚假销售、财务造假情况时，本方愿意承担因此造成的一切损失及全部赔偿责任。”</p>	2018.08.27 至长期	否	是	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	恒力集团	<p>为了保持权益变动完成后上市公司独立性，信息披露义务人恒力集团承诺如下：</p> <p>（一）确保上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在恒力集团及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在恒力集</p>	2019.09.23- 长期	否	是	-	-

		<p>团及其控制的其他企业中领薪。</p> <p>2、保证上市公司的财务人员独立，不在恒力集团及其控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和恒力集团及其控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）确保上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。</p> <p>2、保证恒力集团及其控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。</p> <p>3、保证不以上市公司的资产为恒力集团及其控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）确保上市公司的财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证上市公司独立在银行开户，不与恒力集团及其控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，恒力集团及其控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）确保上市公司机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独</p>					
--	--	--	--	--	--	--	--

			<p>立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与恒力集团及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>（五）确保上市公司业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证尽量减少恒力集团及其控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>本次权益变动完成后，本公司不会损害松发股份的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与松发股份保持五分开原则，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护松发股份的独立性。</p> <p>如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p>					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	恒力集团	<p>恒力集团作出如下避免同业竞争的承诺：</p> <p>本公司将不直接或间接经营任何与松发股份及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与松发股份生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。</p> <p>如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p>	2019.09.23-长期	否	是	-	-

	解决关联交易	恒力集团	<p>信息披露义务人恒力集团作出如下承诺：</p> <p>若本公司与松发股份之间发生关联交易，将严格按照有关法律法规做出明确约定，并按照有关信息披露要求充分披露，其关联交易价格也将严格依照市场经济原则，采取市场定价确定交易价格，充分保证上市公司的利益及其他投资者的权益。</p> <p>如违反上述承诺，本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给上市公司造成的所有直接或间接损失。</p>	2019.09.23-长期	否	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	林道藩 陆巧秀	<p>1、本人不直接或间接从事与松发股份相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与松发股份的生产经营相竞争的任何活动，在避免同业竞争方面符合国家相关法律、法规的规定。2、本人目前未对具有与松发股份相同或类似业务的公司进行投资，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或承包、租赁经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事任何与松发股份及其控制企业的主营业务构成或可能构成同业竞争的业务或活动。3、如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与松发股份及其控制的企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知松发股份并将该商业机会给予松发股份，以确保松发股份及其全体股东利益不受损害。4、本人承诺不利用对公司的控股关系及实际控制人地位进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营活动，保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，保障公司独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。5、如有必要，本人将采取其他有效措施避免和消除同业竞争。6、本人确认本承诺函旨在保障公司全体</p>	2011.06.19-长期	否	是	-	-



		<p>股东及债权人之权益而作出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、本承诺函为不可撤销承诺，自签字之日起生效（承诺时间为 2011 年 6 月）。9、本人将督促本人关系密切的家庭成员同受本承诺函的约束。</p>					
解决 同业 竞争	刘壮超	<p>1、本人不直接或间接从事与公司相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产经营相竞争的任何活动，不对具有与公司相同或类似业务的公司进行投资。2、本人承诺不利用对公司的持股关系进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营活动，保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，保障公司独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。3、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与松发股份之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，本人不会要求公司给予优于提供给任何独立第三人的条件。4、本人保证不会利用关联交易转移松发股份利润，不会通过影响松发股份的经营决策来损害松发股份及其他股东的合法权益。5、本人将严格遵守松发股份章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照松发股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。6、本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人之权益而作出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为</p>	2011.06.19- 长期	否	是	-	-

		可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。 8、本承诺函自签字之日起生效（承诺时间为 2011 年 6 月）。					
其他	林道藩 林秋兰	<p>1、本人直接或间接持有的股份公司股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或其他有争议的情况；2、若本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于股份公司首次公开发行股票时的价格；上述两年期限届满后，本人在减持直接或间接持有的股份公司股份时，将按市价且不低于股份公司最近一期经审计的每股净资产价格（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理）进行减持。本人减持直接或间接持有的股份公司股份时，将提前三个交易日通过股份公司发出相关公告。</p> <p>3、股份公司上市后六个月内如股份公司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，本人直接或间接持有股份公司股票的锁定期自动延长六个月。</p> <p>4、在股份公司上市后三年内，若股份公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的，应做除权、除息处理），本人直接或间接持有股份公司股票的锁定期自动延长六个月，并按照《广东松发陶瓷股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持股份公司股份。5、为避免股份公司的控制权出现变更，保证股份公司长期稳定发展，如本人通过非二级市场集中竞价出售股份的方式直接或间接出售股份公司 A 股股份，本人不将所持股份公司股份（包括通过其他方式控制的股份）转让给</p>	2014.05.08- 长期	否	是	-	-

			与股份公司从事相同或类似业务或与股份公司有其他竞争关系的第三方。如本人拟进行该等转让，本人将事先向股份公司董事会报告，在董事会决议批准该等转让后，再行转让。6、本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有股份公司股票期间持续有效，不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。					
其他承诺	盈利预测及补偿	五莲正心修身股权投资合伙企业（有限合伙）、陈广涛、谢忠明、谢艳青、刘岩、许文龙、柳国林	醍醐兄弟 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的净利润分别不低于 2,500 万元、3,250 万元、4,225 万元、5,225 万元。承诺方承诺利润补偿期间内实现的累计净利润总数不低于 15,200 万元。	2017 年-2020 年	是	是	-	-
其他承诺	其他	五莲正心修身股权投资合伙企业（有限合伙）	五莲正心修身承诺自购买公司股票之日起 48 个月内不得通过任何方式减持或委托第三方管理所持有的公司股票。	2018.01.04-2022.01.03	是	是	-	-

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

截至 2019 年度审计工作结束，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“正中珠江”）已连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性，同时根据公司业务发展的需要，经综合考虑，拟改聘会计师事务所。正中珠江在担任公司审计机构期间勤勉尽职，始终坚持独立审计的原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果和内部控制状况，切实履行了审计机构职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。公司董事会对正中珠江多年以来为公司审计工作所做的辛勤努力及对公司发展所给予的支持与帮助表示衷心感谢。

2020 年 5 月 19 日，经公司 2019 年年度股东大会审议通过，同意聘任“华兴会计师事务所（特殊普通合伙）”为公司 2020 年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
确认 2019 年度日常关联交易执行情况，对 2020 年度日常关联交易的预计情况。	具体内容详见公司于 2020 年 4 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于确认公司 2019 年度日常关联交易执行情况暨对 2020 年度日常关联交易预计的公告》（2020 临-015）。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年 12 月 20 日，公司召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业合伙人退伙暨关联交易	具体内容详见公司于 2019 年 12 月 21 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站

<p>易的议案》，同意合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额 500 万份。</p>	<p>（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业合伙人退伙暨关联交易的公告》（2019 临-049）。</p>
<p>2020 年 1 月 2 日，公司收到松发创赢的通知，松发创赢已对林道藩退伙事项进行了工商变更（备案）登记，完成了合伙协议的备案，并取得了广州市市场监督管理局核发的“准予变更（备案）登记通知书”。</p>	<p>具体内容详见公司于 2020 年 1 月 3 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业完成工商变更（备案）登记的公告》（2020-001）。</p>
<p>2020 年 3 月 11 日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业合伙人退伙暨关联交易的议案》，同意合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额 950 万份。</p>	<p>具体内容详见公司于 2020 年 3 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业合伙人退伙暨关联交易的公告》（2020 临-002）。</p>
<p>2020 年 3 月 27 日，公司收到松发创赢的通知，松发创赢已对林道藩退伙事项进行了工商变更（备案）登记，完成了合伙协议的备案，并取得了广州市市场监督管理局核发的“准予变更（备案）登记通知书”。</p>	<p>具体内容详见公司于 2020 年 3 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业完成工商变更（备案）登记的公告》（2020-005）。</p>

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							40,000,000.00						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							40,000,000.00						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							40,000,000.00						
担保总额占公司净资产的比例（%）							5.59						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							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金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用						
担保情况说明							2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于为子公司融资提供担保的议案》，上述对子公司的担保为公司为雅森实业、联骏陶瓷、潮州松发申请银行授信提供的担保。						

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

公司主营业务范围为设计、生产、销售日用陶瓷及相关制品，公司及分公司、下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

松发股份、子公司潮州松发、雅森实业、联骏陶瓷等四家涉及日用陶瓷生产的企业，均取得了由潮州市环境保护局核发的《广东省污染物排放许可证》。报告期内，公司严格遵守国家及地方政府环保法律、法规和相关规定，无环境污染事件发生。

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

**一、 股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。



## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、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

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	6,590
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
恒力集团有 限公司	0	37,428,000	30.14	0	无	0	境内非国有法人
林道藩	0	27,644,000	22.26	0	质押	14,525,588	境内自然人
刘壮超	0	7,392,000	5.95	0	质押	7,392,000	境内自然人
曾文光	0	2,181,660	1.76	0	无	0	境内自然人
林秋兰	0	1,764,000	1.42	0	无	0	境内自然人
扶绥正心修 身网络科技 合伙企业(有 限合伙)	0	1,486,100	1.20	0	无	0	境内非国有法人
徐群华	153,563	943,583	0.76	0	无	0	境内自然人
谢遂兰	0	903,814	0.73	0	无	0	境内自然人
郭淑香	0	790,000	0.64	0	无	0	境内自然人
孟庆萍	-25,440	700,000	0.56	0	无	0	境内自然人
前十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					
		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				
刘壮超	7,392,000	人民币普通股	7,392,000				
曾文光	2,181,660	人民币普通股	2,181,660				
林秋兰	1,764,000	人民币普通股	1,764,000				
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				
徐群华	943,583	人民币普通股	943,583				

谢遂兰	903,814	人民币普通股	903,814
郭淑香	790,000	人民币普通股	790,000
孟庆萍	700,000	人民币普通股	700,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林道藩为公司董事兼总经理，林秋兰为公司副总经理，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。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

**一、持股变动情况**

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 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

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,293,236.88	70,094,147.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,882,509.40	1,402,509.40
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	1,130,000.00
应收账款		129,681,478.40	140,872,108.57
应收款项融资			
预付款项		25,838,908.86	25,742,911.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		8,403,057.44	17,559,400.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		204,330,126.77	193,494,620.78
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,668,939.41	14,550,880.94
流动资产合计		456,798,257.16	464,846,578.86
<b>非流动资产：</b>			
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		71,797,609.67	85,941,784.84
其他权益工具投资		11,990,085.00	11,990,085.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产		253,695,665.24	268,297,243.24
在建工程		169,911.50	169,911.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		60,364,813.81	61,795,239.70
开发支出			
商誉		301,970,790.40	301,970,790.40
长期待摊费用		6,335,059.27	7,632,401.62
递延所得税资产		14,917,959.23	15,658,819.09
其他非流动资产		2,580,723.46	2,621,160.55
非流动资产合计		723,822,617.58	756,077,435.94
资产总计		1,180,620,874.74	1,220,924,014.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款		254,500,000.00	212,362,896.45
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		1,987,531.54	
应付账款		26,366,767.27	39,244,615.31
预收款项			6,851,508.49
合同负债		12,931,122.50	
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		7,733,891.85	14,797,273.98
应交税费		2,000,229.89	3,049,123.73
其他应付款		32,885,345.27	49,219,609.37
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		52,635,285.73	104,167,970.77
其他流动负债			
流动负债合计		391,040,174.05	429,692,998.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		40,278,571.36	40,278,571.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		19,548,572.34	19,694,684.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		7,340,953.64	8,170,337.15
递延所得税负债		6,213,070.26	6,469,431.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,381,167.60	74,613,023.92
负债合计		464,421,341.65	504,306,022.02
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		212,522,317.54	212,522,317.54
减：库存股			-
其他综合收益			
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		286,721,985.49	285,330,178.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		646,179,815.70	644,788,008.89
少数股东权益		70,019,717.39	71,829,983.89
所有者权益（或股东权益）合计		716,199,533.09	716,617,992.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,180,620,874.74	1,220,924,014.80

法定代表人：徐鸣镝

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

### 母公司资产负债表

2020年6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

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		36,319,383.71	11,967,825.57
交易性金融资产		300,207.25	300,207.25
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	1,130,000.00
应收账款		73,927,400.14	77,198,967.55
应收款项融资			
预付款项		5,976,100.22	5,449,494.41
其他应收款		2,482,807.90	10,024,494.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		107,656,901.66	109,023,801.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		10,934,444.95	10,034,397.56
流动资产合计		238,297,245.83	225,129,188.69
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			-
长期应收款			
长期股权投资		766,933,331.50	766,933,331.50
其他权益工具投资		6,990,085.00	6,990,085.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,161,831.36	68,360,389.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			-
使用权资产			
无形资产		2,510,513.11	2,157,120.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,657,332.62	6,761,632.50
递延所得税资产		7,300,215.32	7,570,110.73
其他非流动资产			487,900.00
非流动资产合计		853,553,308.91	859,260,569.50
资产总计		1,091,850,554.74	1,084,389,758.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款		214,500,000.00	162,290,627.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,987,531.54	
应付账款		51,043,107.49	59,763,970.40
预收款项			2,899,437.72
合同负债		2,425,607.39	
应付职工薪酬		1,735,023.38	4,358,288.36
应交税费		182,492.69	368,650.59
其他应付款		258,626,045.05	248,485,005.67
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		52,635,285.73	94,533,543.64
其他流动负债			
流动负债合计		583,135,093.27	572,699,523.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,278,571.36	40,278,571.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		2,063,007.29	2,303,529.77
递延所得税负债		45,031.09	45,031.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,386,609.74	42,627,132.22
负债合计		625,521,703.01	615,326,655.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		238,332,805.07	238,332,805.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,657,365.67	19,657,365.67
未分配利润		84,169,880.99	86,904,131.55
所有者权益（或股东权益）合计		466,328,851.73	469,063,102.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,091,850,554.74	1,084,389,758.19

法定代表人：徐鸣镝

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

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		170,033,662.41	266,473,221.40
其中：营业收入		170,033,662.41	266,473,221.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		158,646,181.66	240,520,206.10
其中：营业成本		105,357,416.29	169,530,996.83
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		1,977,568.80	2,273,536.47
销售费用		13,038,665.30	19,488,072.35
管理费用		22,535,079.75	28,691,507.73
研发费用		7,367,123.52	11,078,415.47
财务费用		8,370,328.00	9,457,677.25
其中：利息费用		9,175,383.06	8,190,033.11

利息收入		1,075,525.95	267,970.81
加：其他收益		2,201,990.08	1,087,594.60
投资收益（损失以“-”号填列）		-298,514.70	186,997.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			120,537.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,187,204.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			233,051.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,478,161.10	27,460,659.21
加：营业外收入		612,339.38	26,374.24
减：营业外支出		20,999.59	2,867,366.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,069,500.89	24,619,666.88
减：所得税费用		1,203,554.69	2,623,880.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,865,946.20	21,995,786.13
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,865,946.20	21,995,786.13
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）		1,276,212.70	13,969,081.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,589,733.50	8,026,704.42
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		13,865,946.20	21,995,786.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,276,212.70	13,969,081.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		12,589,733.50	8,026,704.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.01	0.11
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.11

法定代表人：徐鸣镛

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		69,191,691.84	103,813,256.32
减：营业成本		53,524,188.41	75,860,784.35
税金及附加		757,313.92	520,755.03
销售费用		8,163,128.64	12,837,008.91
管理费用		8,065,165.84	11,536,694.54
研发费用		1,983,692.17	2,645,244.97
财务费用		8,301,261.64	8,019,229.61
其中：利息费用		7,727,949.89	7,622,550.37
利息收入		58,307.07	81,911.71
加：其他收益		1,501,033.51	359,428.42
投资收益（损失以“-”号填列）		5,314,317.80	10,213,119.31
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（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）		1,799,302.68	
资产减值损失（损失以“－”号填列）			511,344.73
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,988,404.79	3,477,431.37
加：营业外收入		540,835.00	24,873.51
减：营业外支出		16,785.36	66,162.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,464,355.15	3,436,142.38
减：所得税费用		269,895.41	76,701.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,734,250.56	3,359,440.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（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			
（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		-2,734,250.56	3,359,440.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐鸣镞

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

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,816,681.44	281,836,721.11
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		5,136,193.36	13,759,910.16
收到其他与经营活动有关的现金		9,349,590.09	6,694,436.84
经营活动现金流入小计		217,302,464.89	302,291,068.11
购买商品、接受劳务支付的现金		109,456,810.28	174,937,723.31
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		45,427,050.06	57,584,929.25
支付的各项税费		6,779,886.72	12,612,548.65
支付其他与经营活动有关的现金		26,136,665.16	40,626,006.83
经营活动现金流出小计		187,800,412.22	285,761,208.04
经营活动产生的现金流量净额		29,502,052.67	16,529,860.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,312,604.04	8,970,000.00
取得投资收益收到的现金		17,759.73	710,034.26
处置固定资产、无形资产和其			

他长期资产收回的现金净额			
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		100,000.00	29,257,960.00
投资活动现金流入小计		47,430,363.77	38,937,994.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		667,552.34	4,726,593.83
投资支付的现金		21,974,842.24	-
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		21,501,412.00	44,690,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		812,806.47	29,647,528.00
投资活动现金流出小计		44,956,613.05	79,064,121.83
投资活动产生的现金流量净额		2,473,750.72	-40,126,127.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,100,000.00	124,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,450.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		95,129,450.00	154,800,000.00
偿还债务支付的现金		104,423,285.73	145,176,085.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,952,933.07	33,048,260.87
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		9,500,000.00	-
筹资活动现金流出小计		129,876,218.80	178,224,346.60
筹资活动产生的现金流量净额		-34,746,768.80	-23,424,346.60
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-29,945.10	33,554.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,800,910.51	-46,987,059.17
加：期初现金及现金等价物余额		70,094,147.39	94,934,810.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,293,236.88	47,947,751.58

法定代表人：徐鸣镛

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

## 母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,340,176.10	107,702,405.22
收到的税费返还		85,358.47	1,266,015.66
收到其他与经营活动有关的现金		79,416,718.18	123,794,142.76
经营活动现金流入小计		158,842,252.75	232,762,563.64
购买商品、接受劳务支付的现金		59,485,861.38	70,573,439.55
支付给职工及为职工支付的现金		14,563,200.78	18,537,832.30
支付的各项税费		1,354,030.73	873,594.08
支付其他与经营活动有关的现金		77,616,080.86	103,534,724.88
经营活动现金流出小计		153,019,173.75	193,519,590.81
经营活动产生的现金流量净额		5,823,079.00	39,242,972.83
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,630,000.00	8,970,000.00
取得投资收益收到的现金		5,100,000.00	10,213,119.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		9,730,000.00	19,183,119.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	873,663.60
投资支付的现金		12,770,000.00	44,690,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,770,000.00	45,563,663.60
投资活动产生的现金流量净额		-3,040,000.00	-26,380,544.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		115,100,000.00	114,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		115,100,000.00	114,800,000.00
偿还债务支付的现金		84,423,285.73	115,176,085.73
分配股利、利润或偿付利息支		9,072,517.81	20,520,591.47

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		93,495,803.54	135,696,677.20
筹资活动产生的现金流量净额		21,604,196.46	-20,896,677.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,717.32	-59,313.00
五、现金及现金等价物净增加额		24,351,558.14	-8,093,561.66
加：期初现金及现金等价物余额		11,967,825.57	24,311,479.15
六、期末现金及现金等价物余额		36,319,383.71	16,217,917.49

法定代表人：徐鸣镝

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	124,168,800.00				212,522,317.54				22,766,712.67		285,330,178.68	644,788,008.89	71,829,983.89	716,617,992.78
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	124,168,800.00				212,522,317.54				22,766,712.67		285,330,178.68	644,788,008.89	71,829,983.89	716,617,992.78
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										1,391,806.81	1,391,806.81	-1,810,266.50	-418,459.69	
(一) 综合收益总额										1,276,212.70	1,276,212.70	12,589,733.50	13,865,946.20	
(二) 所有者投入和减少资本													-9,500,000.00	-9,500,000.00
1. 所有者投入的普通股													-9,500,000.00	-9,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														





项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	125,137,600.00				217,656,538.04	11,314,200.00			22,766,712.67		268,871,390.99		623,118,041.70	67,637,980.63	690,756,022.33
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	125,137,600.00				217,656,538.04	11,314,200.00			22,766,712.67		268,871,390.99		623,118,041.70	67,637,980.63	690,756,022.33
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,694,478.27						1,928,173.43		3,622,651.70	-1,773,295.58	1,849,356.12
(一)综合收益总额											13,969,081.71		13,969,081.71	8,026,704.42	21,995,786.13
(二)所有者投入和减少资本					1,687,308.15								1,687,308.15		1,687,308.15

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				1,687,308.15							1,687,308.15			1,687,308.15
4. 其他														
(三) 利润分配									-11,888,072.00		-11,888,072.00		-9,800,000.00	-21,688,072.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-11,888,072.00		-11,888,072.00		-9,800,000.00	-21,688,072.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公														

积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				7,170.12					-152,836.28		-145,666.16			-145,666.16
四、本期期末余额	125,137,600.00			219,351,016.31	11,314,200.00			22,766,712.67	270,799,564.42		626,740,693.40	65,864,685.05		692,605,378.45

法定代表人：徐鸣镝

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,168,800.00				238,332,805.07				19,657,365.67	86,904,131.55	469,063,102.29
加：会计政策变更											

2020 年半年度报告

前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	124,168,800.00				238,332,805.07			19,657,365.67	86,904,131.55	469,063,102.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-2,734,250.56	-2,734,250.56
（一）综合收益总额									-2,734,250.56	-2,734,250.56
（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.提取盈余公积										
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	124,168,800.00				238,332,805.07			19,657,365.67	84,169,880.99	466,328,851.73

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	125,137,600.00				244,096,022.43	11,314,200.00			19,657,365.67	107,674,329.27	485,251,117.37

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	125,137,600.00			244,096,022.43	11,314,200.00			19,657,365.67	107,674,329.27	485,251,117.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,687,308.15					-8,530,013.93	-6,842,705.78
（一）综合收益总额									3,359,440.67	3,359,440.67
（二）所有者投入和减少资本				1,687,308.15						1,687,308.15
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				1,687,308.15						1,687,308.15
4. 其他										
（三）利润分配									-11,888,072.00	-11,888,072.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-11,888,072.00	-11,888,072.00
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									-1,382.6	-1,382.6
四、本期期末余额	125,137,600.00			245,783,330.58	11,314,200.00			19,657,365.67	99,144,315.34	478,408,411.59

法定代表人：徐鸣镝

主管会计工作负责人：林峥

会计机构负责人：邱素玉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司概况

广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”、“本公司”或“公司”）是由广东松发陶瓷有限公司全体股东作为发起人，以广东松发陶瓷有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请通过向社会公众公开发行人人民币普通股（A 股）增加注册资本 22,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]312 号”文核准，公司向社会公众公开发行人人民币普通股（A 股）22,000,000 股，变更后的股本为 8,800 万股。

根据公司第三届董事会第三次会议、2017 年度第二次临时股东大会决议规定，公司拟通过定向增发的方式向曾文光等 75 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,584,000.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为 16.35 元。其中首次授予 1,384,000.00 股，占本计划拟授出权益总数的 87.37%，占本计划公告时公司股本总额 8800 万股的 1.57%，预留 20 万股，占本计划拟授出权益总数的 12.63%，占本计划公告时公司股本总额 8800 万股的 0.23%。本次激励计划实际授予的激励对象合计 75 名，授予限制性人民币普通股（A 股）1,384,000.00 股，变更后公司总股本为 89,384,000.00 股。

根据公司 2017 年年度股东大会决议规定，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 89,384,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 35,753,600 股，转增后公司的股本为 125,137,600 股。

公司于 2019 年 1 月 18 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》，拟对 75 名激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 968,800 股限制性股票进行回购注销，该议案已经 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 7 月 9 日，公司完成本次限制性股票回购注销过户手续，本次回购注销完成后，公司股本由 125,137,600 元减少至 124,168,800 元。

##### (2) 公司注册地址及总部地址

本公司注册地址及总部地址均为广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼。

##### (3) 公司所属行业类别

本公司属于陶瓷制品业和信息技术服务业。

##### (4) 公司经营范围及主要产品

本公司经营范围包括：（1）设计、生产、销售：陶瓷制品，卫生洁具，瓷泥，瓷釉，纸箱（不含印刷），铁制品，塑料制品，藤、木、竹的陶瓷配套产品。销售：玻璃制品，不锈钢制品，家具，家居用品，工艺品（象牙、犀角及其制品除外），日用百货，纺织品，文化用品；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）；展览展示服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）（2）技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机技术与试验发展。

主要产品：日用瓷、精品瓷；在线教育直播服务。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 7 户、孙公司 2 户及重孙公司 1 户，子公司分别为潮州市雅森陶瓷实业有限公司、潮州市松发陶瓷有限公司、广州松发酒店设备用品有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司、北京松发文化科技有限公司、北京醍醐兄弟科技发展有限公司和广东松

发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）；孙公司为北京多贝兄弟信息技术有限公司、深圳市嘉和陶瓷有限公司，重孙公司为霍尔果斯真网互动科技有限公司。公司本期的合并财务报表范围未发生变化。

本公司财务报告业经公司董事会于 2020 年 8 月 17 日决议批准。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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

适用 不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

#### 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：

适用 不适用

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

—同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### 一非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### 一合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

### 一合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。



## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

一合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

一共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）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；
- （二）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；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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。

一合营方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，应当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合营方应当全额确认该损失。

一合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

一对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

一外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

一外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### ① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

##### ② 金融资产的后续计量方法

###### A. 以摊余成本计量的金融资产

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

本公司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；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司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；

该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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

###### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ③金融负债的后续计量方法

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### B、以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ④金融资产和金融负债的终止确认

#### A、当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B、当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- ①未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产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债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，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终止确认部分的账面价值；
- ②终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；  
③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### （5）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；租赁应收款；财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

##### A. 预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

##### ①应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### ②应收款项融资

应收款项融资组合：银行承兑汇票

### ③应收账款

应收账款组合 1：应收境内客户款项

应收账款组合 2：应收境外客户款项

应收账款组合 3：应收合并报表范围内公司款项

对于划分为组合的应收票据及应收款项融资，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。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

其他应收款组合 1：出口退税款

其他应收款组合 2：合并范围内关联往来

其他应收款组合 3：保证金、押金、备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### B. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### C. 核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

存货的分类：原材料、库存商品、在产品及半成品等。

存货的核算：存货按取得时的实际成本计价。存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

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。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

（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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指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。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10“金融工具”。

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10“金融工具”

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 长期股权投资的分类

一长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司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。

### 长期股权投资成本的确定

一同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产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。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，

其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允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，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当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方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相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

——权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

减值测试方法及减值准备计提方法

一长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 22. 投资性房地产

不适用



## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	5-30 年	5%	3.17%-19.00%
生产设备	直线法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	直线法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	直线法	5-10 年	5%	9.50%-33.33%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并按照固定资

产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来 3 年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 25. 借款费用

适用 不适用

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，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，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之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时

计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；（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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所

属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在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，应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### 31. 长期待摊费用

适用  不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用  不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。其中：

(1) 对于设定提存计划，公司应当在职工为其提供的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本；

(2) 对于设定受益计划，公司应当根据预期累计福利单位法确认设定受益计划的福利义务，按照归属于职工提供服务的期间，公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益，且不会在后续会计期间转回至损益。

设定受益计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指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。公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 34. 租赁负债

□适用 √不适用

## 35. 预计负债

√适用 □不适用

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (1) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

#### (2) 以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

公司 2020 年 1 月 1 日后收入确认原则和计量方法：

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

交易价格是公司向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

公司满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品。
- 3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

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

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

### 40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，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，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

##### —递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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）、该项交易不是企业合并；（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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### —递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；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）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。



**42. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

## —经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

## —融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**43. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年7月5日，财政部修订发布《企业会计准则第14号——收入》，根据财政部要求，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2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。公司根据上述通知规定对相应会计政策进行变更。	已经公司第四届董事会第十四次会议审议通过	详见其他说明

其他说明：

新收入准则修订的主要内容如下：

- 1、将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；
- 2、以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；
- 3、对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；
- 4、对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

根据相关新旧准则衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数，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，对可比期间信息不予调整。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	70,094,147.39	70,094,147.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,402,509.40	1,402,509.40	
衍生金融资产			
应收票据	1,130,000.00	1,130,000.00	
应收账款	140,872,108.57	140,872,108.57	
应收款项融资			
预付款项	25,742,911.11	25,742,911.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	17,559,400.67	17,559,400.67	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	193,494,620.78	193,494,620.78	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,550,880.94	14,550,880.94	
流动资产合计	464,846,578.86	464,846,578.86	
<b>非流动资产：</b>			
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	85,941,784.84	85,941,784.84	
其他权益工具投资	11,990,085.00	11,990,085.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	268,297,243.24	268,297,243.24	
在建工程	169,911.50	169,911.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	61,795,239.70	61,795,239.70	
开发支出			
商誉	301,970,790.40	301,970,790.40	
长期待摊费用	7,632,401.62	7,632,401.62	
递延所得税资产	15,658,819.09	15,658,819.09	
其他非流动资产	2,621,160.55	2,621,160.55	
非流动资产合计	756,077,435.94	756,077,435.94	
资产总计	1,220,924,014.80	1,220,924,014.80	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	212,362,896.45	212,362,896.45	
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	39,244,615.31	39,244,615.31	
预收款项	6,851,508.49		-6,851,508.49
合同负债		6,851,508.49	6,851,508.49
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	14,797,273.98	14,797,273.98	
应交税费	3,049,123.73	3,049,123.73	
其他应付款	49,219,609.37	49,219,609.37	
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	104,167,970.77	104,167,970.77	
其他流动负债			

流动负债合计	429,692,998.10	429,692,998.10	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	40,278,571.36	40,278,571.36	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	19,694,684.12	19,694,684.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,170,337.15	8,170,337.15	
递延所得税负债	6,469,431.29	6,469,431.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	74,613,023.92	74,613,023.92	
负债合计	504,306,022.02	504,306,022.02	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	212,522,317.54	212,522,317.54	
减：库存股			
其他综合收益			
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	285,330,178.68	285,330,178.68	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	644,788,008.89	644,788,008.89	
少数股东权益	71,829,983.89	71,829,983.89	
所有者权益（或股东权益） 合计	716,617,992.78	716,617,992.78	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,220,924,014.80	1,220,924,014.80	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	11,967,825.57	11,967,825.57	

交易性金融资产	300,207.25	300,207.25	
衍生金融资产			
应收票据	1,130,000.00	1,130,000.00	
应收账款	77,198,967.55	77,198,967.55	
应收款项融资			
预付款项	5,449,494.41	5,449,494.41	
其他应收款	10,024,494.40	10,024,494.40	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	109,023,801.95	109,023,801.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	10,034,397.56	10,034,397.56	
流动资产合计	225,129,188.69	225,129,188.69	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	766,933,331.50	766,933,331.50	
其他权益工具投资	6,990,085.00	6,990,085.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	68,360,389.42	68,360,389.42	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,157,120.35	2,157,120.35	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,761,632.50	6,761,632.50	
递延所得税资产	7,570,110.73	7,570,110.73	
其他非流动资产	487,900.00	487,900.00	
非流动资产合计	859,260,569.50	859,260,569.50	
资产总计	1,084,389,758.19	1,084,389,758.19	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	162,290,627.30	162,290,627.30	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	59,763,970.40	59,763,970.40	
预收款项	2,899,437.72		-2,899,437.72

合同负债		2,899,437.72	2,899,437.72
应付职工薪酬	4,358,288.36	4,358,288.36	
应交税费	368,650.59	368,650.59	
其他应付款	248,485,005.67	248,485,005.67	
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	94,533,543.64	94,533,543.64	
其他流动负债			
流动负债合计	572,699,523.68	572,699,523.68	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	40,278,571.36	40,278,571.36	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,303,529.77	2,303,529.77	
递延所得税负债	45,031.09	45,031.09	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,627,132.22	42,627,132.22	
负债合计	615,326,655.90	615,326,655.90	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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	238,332,805.07	238,332,805.07	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	19,657,365.67	19,657,365.67	
未分配利润	86,904,131.55	86,904,131.55	
所有者权益（或股东权益）合计	469,063,102.29	469,063,102.29	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,084,389,758.19	1,084,389,758.19	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

**(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%、13%、16%
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	应缴流转税额加当期免抵税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、免税五年
教育费附加	应缴流转税额加当期免抵税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额加当期免抵税额	2%

注 1：广东松发陶瓷股份有限公司揭阳分公司、广东松发陶瓷股份有限公司水平路分公司为增值税小规模纳税人，适用 3% 的增值税率。

注 2：根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）第三条规定，公司原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广东松发陶瓷股份有限公司	15
潮州市松发陶瓷有限公司	25
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	25
广州松发酒店设备用品有限公司	25
潮州市联骏陶瓷有限公司	15
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	15
北京多贝兄弟信息技术有限公司	15
霍尔果斯真网互动科技有限公司	0
北京松发文化科技有限公司	20
深圳市嘉和陶瓷有限公司	25

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

(1) 广东松发陶瓷股份有限公司于 2017 年 11 月 9 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁布的编号为 GR201744003398 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，广东松发陶瓷股份有限公司 2017 年度至 2019 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得

税减按 15%征收。公司已向广东省科技厅提交高新技术企业复审资料，报告期内公司企业所得税暂按 15%征收。

(2) 潮州市联骏陶瓷有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的编号为 GR201944000922 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，潮州市联骏陶瓷有限公司 2019 年度至 2021 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

(3) 北京醍醐兄弟科技发展有限公司于 2018 年 11 月 30 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁布的编号为 GR201811006700 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，北京醍醐兄弟科技发展有限公司 2018 年度至 2020 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

(4) 北京多贝兄弟信息技术有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为 GR201911004536 的《高新技术企业证书》，根据企业所得税法有关规定，北京多贝兄弟信息技术有限公司 2019 年度至 2021 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

(5) 根据新疆霍尔果斯优惠政策，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯真网互动科技有限公司符合相关税收优惠条件，2020 年度不需缴纳所得税。

(6) 公司之子公司北京松发文化科技有限公司为小型微利企业，2019 年 1 月 17 日，根据财政部、税务总局联合发布的财税[2019]13 号文件《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%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。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	467,510.89	557,965.06
银行存款	66,568,572.31	68,994,717.00
其他货币资金	257,153.68	541,465.33
合计	67,293,236.88	70,094,147.39
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损	1,882,509.40	1,402,509.40



益的金融资产		
其中：		
远期外汇合同 注1	300,207.25	300,207.25
理财产品 注2	1,582,302.15	1,102,302.15
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,882,509.40	1,402,509.40

其他说明：

适用 不适用

注1：公司期末远期外汇合同系公司为规避汇率风险所购买且期末尚未交割的远期外汇合同按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的外汇合约汇率之差的公允价值变动。

注2：理财产品为全资子公司北京松发文化科技有限公司购买的招商银行“日日鑫”理财产品，该理财计划不保障本金且不保证理财收益。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	700,000.00	1,130,000.00
商业承兑票据		
合计	700,000.00	1,130,000.00

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	700,000.00	1,130,000.00
商业承兑票据		
合计	700,000.00	1,130,000.00

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	128,610,193.76
1 年以内小计	128,610,193.76
1 至 2 年	8,531,107.58
2 至 3 年	1,987,105.98
3 年以上	
3 至 4 年	209,488.75
4 至 5 年	66,050.02
5 年以上	735,420.32
合计	140,139,366.41

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,925,803.60	1.37	1,707,060.38	88.64	218,743.22	1,925,803.60	1.26	1,707,060.38	88.64	218,743.22
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	1,925,803.60	1.37	1,707,060.38	88.64	218,743.22	1,925,803.60	1.26	1,707,060.38	88.64	218,743.22
按组合计提坏账准备	138,213,562.81	98.63	8,750,827.63	6.33	129,462,735.18	150,554,955.74	98.74	9,901,590.39	6.58	140,653,365.35
其中：										
应收境内客户款项	56,356,147.24	40.21	5,073,948.60	9.00	51,282,198.64	64,223,640.52	42.12	6,085,686.12	9.48	58,137,954.40
应收境外客户款项	81,857,415.57	58.41	3,676,879.03	4.19	78,180,536.54	86,331,315.22	56.62	3,815,904.27	4.42	82,515,410.95
合计	140,139,366.41	/	10,457,888.01	/	129,681,478.40	152,480,759.34	/	11,608,650.77	/	140,872,108.57

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
第一名	1,093,716.10	874,972.88	80.00	预计无法全部收回
第二名	503,288.70	503,288.70	100.00	预计无法收回
第三名	328,798.80	328,798.80	100.00	预计无法收回
合计	1,925,803.60	1,707,060.38	88.64	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:应收境内客户款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	47,721,967.04	2,191,316.17	4.59
1-2年	6,729,831.23	1,284,202.70	19.08
2-3年	893,389.88	606,583.91	67.90
3-4年	209,488.75	190,375.48	90.88
4-5年	66,050.02	66,050.02	100.00
5年以上	735,420.32	735,420.32	100.00
合计	56,356,147.24	5,073,948.60	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:应收境外客户款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	80,888,226.72	3,520,161.19	4.35
1-2年	969,188.85	156,717.84	16.17
合计	81,857,415.57	3,676,879.03	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,707,060.38					1,707,060.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,901,590.39		1,150,762.76			8,750,827.63
合计	11,608,650.77		1,150,762.76			10,457,888.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,541,895.42 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,427,094.77 元。

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,838,908.86	100.00	25,231,780.68	98.01
1 至 2 年			511,130.43	1.99
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	25,838,908.86	100.00	25,742,911.11	100.00

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：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 8,376,506.81 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 29.77%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,403,057.44	17,559,400.67
合计	8,403,057.44	17,559,400.67

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	7,451,472.00
1年以内小计	7,451,472.00
1至2年	771,090.00
2至3年	197,632.89
3年以上	
3至4年	167,269.33
4至5年	198,932.00
5年以上	50,000.00
合计	8,836,396.22

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	6,192,239.30	6,109,162.00
出口退税款	1,292,371.06	2,729,107.23
股权转让款	-	4,630,000.00
业绩承诺补偿款	-	2,894,874.49
代收代付	797,592.20	1,342,159.27
员工备用金	98,321.42	58,479.34
其他	455,872.24	556,451.00
合计	8,836,396.22	18,320,233.33

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	760,832.66			760,832.66
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	138,074.39			138,074.39
本期转回	465,568.27			465,568.27
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	433,338.78			433,338.78

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	760,832.66	138,074.39	465,568.27			433,338.78
合计	760,832.66	138,074.39	465,568.27			433,338.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金、押金	4,100,000.00	1年以内	46.53	205,000.00
第二名	出口退税	1,292,371.06	1年以内	14.67	64,618.55
第三名	保证金、押金	574,090.00	1-2年	6.52	57,409.00
第四名	保证金、押金	270,000.00	1年以内	3.06	13,500.00
第五名	保证金、押金	178,932.00	4-5年	2.02	8,946.60
合计	/	6,415,393.06	/	72.80	349,474.15

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用



(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	23,250,069.69		23,250,069.69	19,608,342.45		19,608,342.45
在产品	30,727,841.97		30,727,841.97	21,840,301.18		21,840,301.18
库存商品	49,140,607.91	704,089.26	48,436,518.65	53,101,311.57	704,089.26	52,397,222.31
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	102,608,170.65	692,474.19	101,915,696.46	100,341,229.03	692,474.19	99,648,754.84
合计	205,726,690.22	1,396,563.45	204,330,126.77	194,891,184.23	1,396,563.45	193,494,620.78

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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						
在产品						
库存商品	704,089.26					704,089.26
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	692,474.19					692,474.19
合计	1,396,563.45					1,396,563.45

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		

待抵扣进项税额	18,668,939.41	14,201,112.71
预缴企业所得税		349,768.23
合计	18,668,939.41	14,550,880.94

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
潮州市广展通瓷业有限公司	6,407,852.41		3,150,000.00	35,821.83						3,293,674.24	
广东雪莱特企业管理合伙企业（有限合伙）	12,615,896.68		10,461,412.00	-568,585.00						1,585,899.68	
广州市明师教育股份有限公司	66,918,035.75									66,918,035.75	
小计	85,941,784.84		13,611,412.00	-532,763.17						71,797,609.67	
合计	85,941,784.84		13,611,412.00	-532,763.17						71,797,609.67	

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州别早网络科技有限公司	6,990,085.00	6,990,085.00
北京爱度艺文科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	11,990,085.00	11,990,085.00

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
广州别早网络科技有限公司	-	-	-	-	计划长期持有	-
北京爱度艺文科技有限公司	-	-	-	-	计划长期持有	-

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	253,695,665.24	268,297,243.24
固定资产清理		-
合计	253,695,665.24	268,297,243.24

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	267,502,849.53	119,902,941.30	15,039,498.85	20,302,504.34	422,747,794.02
2. 本期增加金额	223,184.47	252,036.00	106,567.15	141,362.39	723,150.01
(1) 购置	223,184.47	252,036.00	106,567.15	141,362.39	723,150.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				37,958.00	37,958.00
(1) 处置或报废				37,958.00	37,958.00
4. 期末余额	267,726,034.00	120,154,977.30	15,146,066.00	20,405,908.73	423,432,986.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	76,966,533.00	53,669,376.56	9,781,888.90	14,032,752.32	154,450,550.78
2. 本期增加金额	6,201,581.14	6,574,329.30	881,392.47	1,666,307.58	15,323,610.49
(1) 计提	6201581.14	6,574,329.30	881,392.47	1,666,307.58	15,323,610.49
3. 本期减少金额				36,840.48	36,840.48
(1) 处置或报废				36,840.48	36,840.48
4. 期末余额	83,168,114.14	60,243,705.86	10,663,281.37	15,662,219.42	169,737,320.79
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,557,919.86	59,911,271.44	4,482,784.63	4,743,689.31	253,695,665.24
2. 期初账面价值	190,536,316.53	66,233,564.74	5,257,609.95	6,269,752.02	268,297,243.24

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
联骏陶瓷融资租赁的固定资产	65,228,440.02	28,757,587.01	-	36,470,853.01

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潮州松发老厂房	93,575.00	办理中
雅森实业 A 厂房	21,298,750.40	办理中
雅森实业 B 和 C 厂房	43,933,920.15	办理中
北京北工大软件园 B 区北区房产	20,395,679.45	办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	169,911.50	169,911.50
工程物资		
合计	169,911.50	169,911.50

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
零星工程	169,911.50	-	169,911.50	169,911.50	-	169,911.50
合计	169,911.50	-	169,911.50	169,911.50	-	169,911.50

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用



**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**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

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	51,561,562.59	10,372,101.67		1,512,117.54	19,902,666.67	7,186,401.39	90,534,849.86
2. 本期增加金额				456,150.94			456,150.94
(1) 购置				456,150.94			456,150.94
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	51,561,562.59	10,372,101.67		1,968,268.48	19,902,666.67	7,186,401.39	90,991,000.80
二、累计摊销							
1. 期初余额	10,129,665.31	3,428,067.50		1,417,475.96	6,578,000.00	7,186,401.39	28,739,610.16
2. 本期增加金额	535,848.28	439,495.83	-	67,899.38	843,333.34	-	1,886,576.83
(1) 计提	535,848.28	439,495.83	-	67,899.38	843,333.34	-	1,886,576.83
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	10,665,513.59	3,867,563.33		1,485,375.34	7,421,333.34	7,186,401.39	30,626,186.99
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	40,896,049.00	6,504,538.34		482,893.14	12,481,333.33	0.00	60,364,813.81
2. 期初账面价值	41,431,897.28	6,944,034.17		94,641.58	13,324,666.67	0.00	61,795,239.70

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%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他	处置	其他	
潮州市联骏陶瓷有限公司	90,947,882.80					90,947,882.80
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	210,869,346.57					210,869,346.57
深圳市嘉和陶瓷有限公司	153,561.03					153,561.03
合计	301,970,790.40					301,970,790.40

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
潮州市联骏陶瓷有限公司	-					-
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	-					-
深圳市嘉和陶瓷有限公司	-					-
合计	-					-

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
租赁房产装修费	446,666.63	-	107,200.02	-	339,466.61
松发生活馆项目	6,314,965.87	-	997,099.86	-	5,317,866.01
主机租赁费及其他	91,806.55	-	60,743.17	-	31,063.38
厂房租金	778,962.57	-	307,299.30	-	471,663.27
业务接待室装修费	-	180,000.00	5,000.00	-	175,000.00
合计	7,632,401.62	180,000.00	1,477,342.35	-	6,335,059.27

**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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润	355,394.61	53,309.19	1,011,859.27	179,131.04
可抵扣亏损	70,455,080.62	12,266,742.93	70,985,646.54	12,399,384.41
计提减值准备影响数	12,173,079.82	1,840,851.90	12,360,676.59	1,944,801.64
计提跌价准备影响数	1,396,563.44	260,778.49	1,396,563.44	260,778.49
政府补助影响数	2,063,007.29	309,451.09	2,303,529.80	345,529.47
捐赠支出影响数	-	-	2,282,456.08	342,368.41
未支付费用影响数	1,245,504.18	186,825.63	1,245,504.18	186,825.63
合计	87,688,629.96	14,917,959.23	91,586,235.90	15,658,819.09

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产 评估增值	41,420,468.40	6,213,070.26	42,828,567.25	6,424,285.09
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
交易性金融工具公允价 值变动影响数			302,509.42	45,146.20
合计	41,420,468.40	6,213,070.26	43,131,076.67	6,469,431.29

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		-
可抵扣亏损	910,736.98	910,736.98
合计	910,736.98	910,736.98

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		-	
2021 年	342,070.03	342,070.03	
2022 年	513,189.96	513,189.96	
2023 年	55,476.99	55,476.99	
合计	910,736.98	910,736.98	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程设备款	2,300,426.00	-	2,300,426.00	1,852,963.09	-	1,852,963.09
拟投资霍尔果斯产业基金款	280,297.46	-	280,297.46	280,297.46	-	280,297.46
预付软件款	-	-	-	487,900.00	-	487,900.00
合计	2,580,723.46	-	2,580,723.46	2,621,160.55	-	2,621,160.55

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	36,500,000.00	27,000,000.00
保证借款	135,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押、保证借款	78,000,000.00	65,000,000.00
短期借款未到期应计利息	-	362,896.45
合计	254,500,000.00	212,362,896.45

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		-
银行承兑汇票	1,987,531.54	
合计	1,987,531.54	-

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	26,366,767.27	39,244,615.31
合计	26,366,767.27	39,244,615.31

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,931,122.50	6,851,508.49
合计	12,931,122.50	6,851,508.49

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,717,687.20	37,664,868.28	44,648,663.63	7,733,891.85
二、离职后福利-设定提存计划	79,586.78	474,406.16	553,992.94	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,797,273.98	38,139,274.44	45,202,656.57	7,733,891.85

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,559,035.12	35,369,073.80	42,367,579.52	7,560,529.40
二、职工福利费	-	725,808.36	725,808.36	-
三、社会保险费	54,645.23	1,003,715.12	1,033,009.75	25,350.60
其中：医疗保险费	49,701.20	799,130.80	825,359.25	23,472.75
工伤保险费	967.88	13,849.10	14,816.98	-
生育保险费	3,976.15	190,735.22	192,833.52	1,877.85



四、住房公积金	-	566,271.00	522,266.00	44,005.00
五、工会经费和职工教育经费	104,006.85	-	-	104,006.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,717,687.20	37,664,868.28	44,648,663.63	7,733,891.85

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	75,796.96	463,025.72	538,822.68	-
2、失业保险费	3,789.82	11,380.44	15,170.26	-
3、企业年金缴费				
合计	79,586.78	474,406.16	553,992.94	-

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	283,963.15	205,692.73
消费税		
营业税		
企业所得税	745,637.97	2,098,390.75
个人所得税	62,969.36	311,053.79
城市维护建设税	67,190.93	202,327.83
教育费附加	28,796.11	86,741.83
印花税	19,635.33	63,256.79
地方教育附加	12,583.16	57,827.89
环境保护税	19,636.38	23,832.12
土地使用税	168,412.15	-
房产税	591,405.35	-
合计	2,000,229.89	3,049,123.73

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	32,885,345.27	49,219,609.37
合计	32,885,345.27	49,219,609.37

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	238,830.66	422,317.06
往来款	198,389.87	1,170,263.56
工程设备款	5,585,804.38	6,290,829.88
未付费用	3,882,320.36	5,516,198.87
未付股权收购款	22,980,000.00	35,820,000.00
合计	32,885,345.27	49,219,609.37

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	22,980,000.00	未付股权收购款
合计	22,980,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	52,635,285.73	94,458,571.46
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	-	9,634,427.13
1 年内到期的租赁负债		
1 年内到期的长期借款未到期应计利息	-	74,972.18
合计	52,635,285.73	104,167,970.77

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
保证、质押借款 注1	40,278,571.36	40,278,571.36
合计	40,278,571.36	40,278,571.36

长期借款分类的说明：

注1：松发股份与中国工商银行潮州分行签订《最高额质押合同》，质押合同编号为2017年松发质字第0001号，松发股份将持有北京醍醐兄弟科技发展有限公司51%股权质押予中国工商银行潮州分行。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

长期借款的利率期间为4.75%-5.23%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(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）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(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、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	19,548,572.34	19,694,684.12
专项应付款		
合计	19,548,572.34	19,694,684.12

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
售后租回	19,548,572.34	19,694,684.12
合计	19,548,572.34	19,694,684.12

**其他说明：**

2019年6月，公司之子公司潮州市联骏陶瓷有限公司与国投建恒融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，将房屋建筑物、生产设备等固定资产以“售后回租”方式与国投建恒融资租赁股份有限公司开展融资租赁交易，融资金额为30,000,000.00元，融资售后回租期限为三年。在租赁期间，潮州市联骏陶瓷有限公司以回租方式继续使用该部分租赁物，按期向国投建恒融资租赁股份有限公司支付租金。租赁期满，潮州市联骏陶瓷有限公司以1,000.00元的价格购买租赁物所有权。

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	8,170,337.15		829,383.51	7,340,953.64	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合计	8,170,337.15		829,383.51	7,340,953.64	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
彩色综合装饰陶 瓷生产线技术改 造项目专项资金	2,201,834.85			220,183.50		1,981,651.35	与资产相关
2017 年自动控制 快速窑节能技术 改造补贴资金	101,694.92			20,338.98		81,355.94	与资产相关
潮州市经济开发 试验区生产服务 示范基地建设项 目资金	3,409,868.74			344,775.80		3,065,093.13	与资产相关
全自控节能隧道 窑技术改造资金	64,000.00			48,000.00		16,000.00	与资产相关
高档骨质瓷生产 线及窑炉节能技 术改造项目资金	2,392,938.64			196,085.23		2,196,853.22	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	124,168,800.00	-		-	-	-	124,168,800.00

**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**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	205,166,914.88	-	-	205,166,914.88
其他资本公积	7,355,402.66	-	-	7,355,402.66
合计	212,522,317.54	-	-	212,522,317.54

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,766,712.67	-	-	22,766,712.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	22,766,712.67	-	-	22,766,712.67

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	285,330,178.68	268,871,390.99
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	285,330,178.68	268,871,390.99
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,276,212.70	28,406,911.65
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-	11,796,036.00
转作股本的普通股股利		
其他	-115,594.11	152,087.96
期末未分配利润	286,721,985.49	285,330,178.68

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,033,662.41	105,357,416.29	266,473,221.40	169,530,996.83
其他业务				
合计	170,033,662.41	105,357,416.29	266,473,221.40	169,530,996.83

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	630,678.48	929,871.96
教育费附加	270,166.03	412,667.47
资源税	-	74,900.64
房产税	591,405.35	326,302.78
土地使用税	168,412.15	183,121.17
车船使用税	-	
印花税	81,039.54	52,002.90
地方教育费附加	180,145.01	254,387.95
环境保护税	55,722.24	40,281.60
合计	1,977,568.80	2,273,536.47

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	1,951,733.98	2,932,904.16
广告宣传费	570,085.12	1,010,718.86
运杂费	2,619,270.84	4,395,325.01
参展费	61,912.62	654,624.18
水电费	62,000.09	81,935.73
职工薪酬	3,595,917.26	4,447,925.48
租赁及管理费	395,695.38	560,380.41
差旅费	141,441.70	258,839.93
销售服务费	1,930,490.26	3,117,938.70
其他	531,169.71	588,095.52
折旧及摊销费	1,178,948.34	1,439,384.37
合计	13,038,665.30	19,488,072.35



**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,241,981.29	1,679,092.01
职工薪酬	10,447,721.95	11,867,792.64
差旅费	186,923.74	851,054.73
折旧及摊销费用	6,155,108.05	6,112,294.63
业务招待费	463,778.94	723,987.80
水电费	206,455.41	255,278.22
通讯费	102,814.19	106,514.48
车辆费	279,348.03	338,882.79
中介咨询服务费	1,292,704.55	2,751,395.48
残疾人基金	-	-3,172.91
保险费	304,315.17	535,991.50
商标费	32,980.00	36,255.00
董事会费	90,000.00	110,566.04
其他费用	367,125.56	496,688.73
信息披露费	9,633.96	73,074.70
股权激励费用	-	1,687,308.15
租赁费	1,354,188.91	1,068,503.74
合计	22,535,079.75	28,691,507.73

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,656,670.14	5,983,080.47
直接投入费用	2,156,808.68	4,139,707.94
折旧摊销费用	304,198.28	545,751.93
新产品设计费用	70,916.04	212,119.92
其他相关费用	178,530.38	197,755.21
委外研发费用		0.00
合计	7,367,123.52	11,078,415.47

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,175,383.06	9,329,735.11
减：利息收入	-1,075,525.95	-1,408,032.81
加：汇兑损益	-775,288.10	2,138.92

手续费	1,045,758.99	1,533,836.03
合计	8,370,328.00	9,457,677.25

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,201,990.08	1,087,594.60
合计	2,201,990.08	1,087,594.60

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-532,763.17	120,537.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	19,930.67	66,460.48
远期外汇合同到期投资收益	214,317.80	-
合计	-298,514.70	186,997.96

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失		0.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		

合同资产减值损失		
坏账损失	1,187,204.97	0.00
合计	1,187,204.97	0.00

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	233,051.35
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	0.00	233,051.35

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	31,035.00	20,000.00	31,035.00
其他	81,304.38	6,374.24	81,304.38
合同补偿款	500,000.00	-	500,000.00
合计	612,339.38	26,374.24	612,339.38

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
收市级党建示范点党组织活动补助款		10,000.00	与收益相关
收总工会创新示范岗补助款		10,000.00	与收益相关
收 2019 年实施技术标准战略专项资金	12,800.00		与收益相关
收中共潮州市枫溪区委组织部主题教育补助款	1,000.00		与收益相关
收潮州市人力资源和社会保障局援企稳岗补贴款	14,235.00		与收益相关
收广东省工商联会机关会委员会疫情防控专项党费	3,000.00		与收益相关

其他说明：

适用 不适用

## 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		162.50	
其中：固定资产处置损失		162.50	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		2,809,000.00	
其他	20,999.59	58,204.07	20,999.59
合计	20,999.59	2,867,366.57	20,999.59

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,010,245.32	2,603,374.2
递延所得税费用	193,309.37	20,506.55
合计	1,203,554.69	2,623,880.75

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	15,069,500.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,260,425.13
子公司适用不同税率的影响	-335,595.50
调整以前期间所得税的影响	15,490.83
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,826.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	
加计扣除费用的影响	-773,547.97
对联营企业投资的影响	8,955.46
所得税费用	1,203,554.69

其他说明:

适用 不适用**77、其他综合收益**适用 不适用**78、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,343,708.65	1,087,594.60
利息收入	1,789,842.78	1,408,032.81
各类保证金	440,986.00	2,405,497.53
其他	5,775,052.66	1,793,311.90
合计	9,349,590.09	6,694,436.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

收到的其他与经营活动有关的现金中其他项目主要包括:收到业绩承诺补偿款 2,894,874.49 元,代收代付个人所得税 1,023,381.12 元,收到基金代收管理费 917,772.00 元。

**(2)、支付的其他与经营活动有关的现金**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理费用	4,433,089.79	8,369,900.11
销售费用	8,201,799.61	13,783,113.35
财务费用	10,221,142.05	10,865,710.06
中介费用	1,292,704.55	2,751,395.48
其他	1,987,929.16	4,855,887.83
合计	26,136,665.16	40,626,006.83

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回固定收益的理财产品	100,000.00	29,257,960.00
合计	100,000.00	29,257,960.00

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买固定收益的理财产品	812,806.47	29,647,528.00
合计	812,806.47	29,647,528.00

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁业务	-	30,000,000.00
其他	29,450.00	-
合计	29,450.00	30,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
松发创赢少数股东减资	9,500,000.00	-
合计	9,500,000.00	-

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,865,946.20	21,995,786.13
加: 资产减值准备		-233,051.35
信用减值损失	-1,187,204.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,323,610.49	14,906,309.88
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,886,576.83	3,821,542.06
长期待摊费用摊销	1,297,342.35	1,447,813.38
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		162.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	8,370,328.00	9,457,677.25
投资损失(收益以“-”号填列)	298,514.70	-186,997.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	740,859.86	399,481.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-256,361.03	-120,925.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,835,505.99	-8,392,106.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,224,206.42	-5,035,549.22
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-12,448,859.33	-21,530,282.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,502,052.67	16,529,860.07
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	67,293,236.88	47,947,751.58
减: 现金的期初余额	70,094,147.39	94,934,810.75
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	-2,800,910.51	-46,987,059.17

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	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	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,770,000.00
其中:北京醍醐兄弟科技发展有限公司	12,770,000.00
取得子公司支付的现金净额	12,770,000.00

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,293,236.88	70,094,147.39
其中：库存现金	467,510.89	557,965.06
可随时用于支付的银行存款	66,568,572.31	68,994,717.00
可随时用于支付的其他货币资金	257,153.68	541,465.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,293,236.88	70,094,147.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 □不适用

**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：

□适用 √不适用

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	80,124,548.97	借款抵押物/融资租赁
无形资产	19,821,597.42	借款抵押物
合计	99,946,146.39	/

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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	473,548.81	7.0795	3,352,488.80



欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	10,957,440.79	7.0795	77,573,202.07
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2015 年广东省级产业结构调整专项资金（窑炉改造项目）	220,183.50	其他收益	220,183.50
2017 年技改固定资产补贴款	20,338.98	其他收益	20,338.98
收个人所得税手续费补贴款	27,721.90	其他收益	27,721.90
收返还失业保险补助款	1,232,789.13	其他收益	1,232,789.13
潮州市经济开发试验区生产服务示范基地建设项目资金	344,775.80	其他收益	344,775.80
全自控节能隧道窑技术改造资金	48,000.00	其他收益	48,000.00
高档骨质瓷生产线及窑炉节能技术改造项目资金	196,085.23	其他收益	196,085.23
收 2019 年实施技术标准战略专项资金	12,800.00	营业外收入	12,800.00
收中共潮州市枫溪区委组织部主题教育补助款	1,000.00	营业外收入	1,000.00
收潮州市人力资源和社会保障局援企稳岗补贴款	14,235.00	营业外收入	14,235.00
收广东省工商联会机关委员会疫情防控专项党费	3,000.00	营业外收入	3,000.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
广州松发酒店设备用品有限公司	广东广州	广东广州	销售	100	-	出资设立
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100	-	同一控制合并
潮州市松发陶瓷有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100	-	同一控制合并
广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	投资	67.91	-	出资设立
潮州市联骏陶瓷有限公司注	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100	-	非同一控制合并
北京松发文化科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、销售	100	-	出资设立
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	51	-	非同一控制合并
北京多贝兄弟信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	-	51	非同一控制合并
霍尔果斯真网互动科技有限公司	北京市	新疆霍尔果斯	技术开发、服务	-	51	非同一控制合并
深圳市嘉和陶瓷有限公司	深圳市	深圳市	销售	-	100	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	32.09%	-517,003.25	-	25,352,964.70
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	49.00%	13,106,736.75	-	59,066,752.69

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	1,048,010.60	68,503,935.43	69,551,946.03	4,798.68		4,798.68	1,868,009.90	79,533,932.43	81,401,942.33	773,141.04		773,141.04
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	112,797,212.09	7,959,604.15	120,756,816.24	10,223,231.26		10,223,231.26	89,821,552.00	8,380,264.87	98,201,816.87	4,421,222.75		4,421,222.75

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
广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	-	-1,611,103.94	-1,611,103.94	-223,760.27	-	-1,321,677.59	-1,321,677.59	-276,354.88
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	40,464,811.18	26,752,990.86	26,752,990.86	13,036,781.06	37,577,580.27	18,922,464.26	18,922,464.26	11,615,945.64

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
潮州市广展通瓷业有限公司注1	广东潮州	广东潮州	生产、销售		7.7778	权益法
广州市明师教育服务股份有限公司注2	广东广州市	广东广州市	教育行业		8.2084	权益法
广东雪莱特企业管理合伙企业(有限合伙)注3	广东广州市	广东广州市	投资管理		95.3743	权益法

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:

注1: 公司指派董事林道藩在潮州市广展通瓷业有限公司(以下简称“广展通”)董事会担任董事, 能对该公司施加重大影响, 故采用权益法核算。广展通于2019年11月16日在潮州日报公告减资, 减资前的注册资本为9000.00万元, 实收资本7650.00万元。2020年2月10日, 通过股东会决议, 减资金额为4050.00万元, 每位股东减资比例均为60%, 减资后实收资本3600.00万元, 注册资本为3600.00万元, 并于2020年2月21日完成工商变更登记手续。

注2: 广州市明师教育服务股份有限公司(以下简称“明师教育”)为松发创赢的联营企业。松发创赢向其派遣董事, 按照权益法对其进行核算。2019年12月, 松发创赢分别与罗宇恒、马丽君签订股权回购协议, 转让松发创赢持有明师教育43,536.00股。该转让后, 松发创赢持有明师教育股权下降为8.2084%。

注3: 雪莱特合伙于2020年4月10日召开合伙人大会, 决定注销雪莱特合伙, 税务事项于2020年6月3日已结清, 工商注销程序尚在进行当中。

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: 不适用。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	潮州市广展通瓷业有限公司	广州市明师教育服务股份有限公司	广东雪莱特企业管理合伙企业(有限合伙)	潮州市广展通瓷业有限公司	广州市明师教育服务股份有限公司	广东雪莱特企业管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	13,500,075.26	316,973,658.67	1,551,620.15	52,423,737.57	308,392,488.14	13,638,375.21
非流动资产	30,266,721.28	83,278,004.85	-	33,139,681.09	73,442,995.93	-
资产合计	43,766,796.54	400,251,663.52	1,551,620.15	85,563,418.66	381,835,484.07	13,638,375.21
流动负债	3,048,250.62	192,933,995.87	-	3,176,744.75	204,747,412.06	410,605.86
非流动负债	-	-	-	-	-	-
负债合计	3,048,250.62	192,933,995.87	-	3,176,744.75	204,747,412.06	410,605.86
少数股东权益				-	1,257,413.65	
归属于母公司股东权益	40,718,545.92	204,311,525.16	1,551,620.15	82,386,673.91	175,830,658.36	13,227,769.35
按持股比例计算的净资产份额	3,167,007.06	16,770,707.23	144,606.66	6,407,852.41	14,432,810.02	12,615,896.68
调整事项					52,485,225.73	
--商誉					52,485,225.73	
--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	3,167,007.06	16,770,707.23	144,606.66	6,407,852.41	66,918,035.75	12,615,896.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	15,404,416.80	125,937,652.11		37,993,986.16	317,055,936.49	
净利润	460,566.29	28,480,866.80	-305,049.20	7,377,040.64	19,152,489.50	4,131,291.17
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	460,566.29	28,480,866.80	-305,049.20	7,377,040.64	19,152,489.50	4,131,291.17
本年度收到的来自联营企业的股利						

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (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

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## —金融工具的风险分析及风险管理

公司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、利率风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。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，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

## ——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2020 年 6 月 30 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

## ——流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## ——利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。



## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			1,882,509.40	1,882,509.40
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			11,990,085.00	11,990,085.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			13,872,594.40	13,872,594.40
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

**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**

√适用 □不适用

无

**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**

√适用 □不适用

公司对于远期结汇合同期末公允价值基于远期汇率，采用现金流折现法确定。

**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**

√适用 □不适用

①公司对于理财产品期末公允价值基于预计未来可收回金额估算确认。

②公司对于其他权益工具投资基于市场法确定其公允价值。

**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**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

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(%)
恒力集团有限公司	江苏省吴江市	江苏省吴江市	200,200	30.14	30.14

**本企业的母公司情况的说明**

陈健华、范红卫夫妇通过恒力集团有限公司持有本公司 30.14%的股份。

本企业最终控制方是陈健华先生、范红卫女士夫妇

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司情况详见本附注七、1、在子公司中的权益。

**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

适用 不适用

联营企业情况详见本附注七、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京大米科技有限公司 注1	其他
广州良品教育科技有限公司 注2	其他
恒力石化股份有限公司 注3	股东的子公司
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司 注4	股东的子公司
国投建恒融资租赁股份有限公司 注5	其他

其他说明

一持有本公司股份 5%以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。

一本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

一与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

一本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

注 1：北京醍醐兄弟科技发展有限公司原实际控制人之一陈广涛之妻持有北京大米科技有限公司 1.61%股权并担任该公司董事。

注 2：松发创赢投资的联营企业广州市明师教育服务有限公司实际控制人控制的公司。

注 3：公司控股股东恒力集团的控股子公司。

注 4：公司控股股东恒力集团的参股子公司。

注 5：公司董事李静担任董事的公司。

**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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大米科技有限公司	提供技术服务	37,358,753.01	6,906,395.77
广州良品教育科技有限公司	硬件及服务费	-	176,886.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
国投建恒融资租赁股份有限公司	融资租赁	1,016,273.59	-

关联租赁情况说明

适用 不适用

注：公司之全资子公司潮州市联骏陶瓷有限公司与国投建恒融资租赁股份有限公司通过“售后回租”的形式开展融资租赁业务，融资金额为 3,000 万元，融资期限为 3 年。

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
潮州市联骏陶瓷有限公司	10,000,000.00	2019-2-28	2020-2-18	是
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2019-9-10	2020-8-22	否
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2019-9-30	2020-9-30	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
恒力集团有限公司	20,000,000.00	2019-5-17	2020-5-15	是
恒力集团有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	35,000,000.00	2019-12-17	2020-7-22	否
恒力集团有限公司、林道藩、陆巧秀	30,000,000.00	2019-12-3	2020-11-27	否
恒力集团有限公司、林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2019-12-12	2020-12-11	否
林道藩	25,000,000.00	2019-8-8	2020-8-8	否
林道藩、陆巧秀、潮州市松发陶瓷有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	6,758,400.00	2016-11-24	2020-11-21	否
林道藩、陆巧秀、潮州市松发陶瓷有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	2,137,600.00	2017-3-27	2020-11-21	否
林道藩、陆巧秀、潮州市松发陶瓷有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	8,000,000.00	2017-6-8	2020-11-21	否
林道藩、陆巧秀	13,500,000.00	2017-2-24	2020-2-23	是
林道藩、陆巧秀	11,428,571.42	2017-10-26	2021-9-21	否
林道藩、陆巧秀	11,428,571.42	2017-10-27	2021-9-21	否

林道藩、陆巧秀	5,714,285.71	2017-10-31	2021-9-21	否
林道藩、陆巧秀、林秋兰	9,000,000.00	2017-11-30	2020-11-29	否
林道藩、陆巧秀	6,285,714.29	2017-11-1	2021-9-21	否
林道藩、陆巧秀	18,899,999.98	2018-4-12	2021-9-21	否
林道藩、陆巧秀	16,800,000.00	2019-6-5	2021-9-21	否
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2019-6-12	2021-9-21	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-13	2020-8-12	未归还
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	15,000,000.00	2019-10-18	2020-1-9	已归还
拆出				
	-	-	-	-

注：为支持公司发展，公司控股股东恒力集团有限公司通过委托吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司向公司提供贷款。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	128.51	128.07

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

2020年3月11日，公司总经理林道藩向公司之联营企业广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）提交《退伙申请书》，因个人资金需求，申请部分份额提前退伙，退伙950万份，退伙资金9,470,550.00元。同日，公司召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业合伙人退伙暨关联交易的议案》。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收账款	北京大米科技有限公司	570,000.00	16,131.00	600,000.00	16,980.00

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	北京大米科技有限公司	-	31,447.44
短期借款	吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	25,000,000.00
一年内到期的非流动负债	国投建恒融资租赁股份有限公司	-	9,634,427.13
长期应付款	国投建恒融资租赁股份有限公司	19,548,572.34	19,694,684.12

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**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**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

2020年7月20日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于接受股东委托贷款暨关联交易的议案》，为支持公司运营发展，控股股东恒力集团通过委托苏南小贷公司向公司提供贷款叁仟万元，指定借款期限为1年，指定借款年利率为5.5%，本次交易构成关联交易。该议案无需提交股东大会审议。

截至报告发出日，本公司无其他应披露未披露的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**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：陶瓷产品业务；信息技术服务业务；酒店用品业务。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	陶瓷业务	信息技术服务业务	酒店用品业务	分部间抵销	合计
营业收入	128,051,903.23	40,464,811.18	1,516,948.00		170,033,662.41
营业成本	99,298,978.35	4,730,537.34	1,327,900.60		105,357,416.29

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	70,725,935.74
1 年以内小计	70,725,935.74
1 至 2 年	7,195,413.89
2 至 3 年	1,843,623.98
3 年以上	
3 至 4 年	171,262.20
4 至 5 年	66,050.02
5 年以上	237,000.00
合计	80,239,285.83



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,925,803.60	2.40	1,707,060.38	88.64	218,743.22	1,925,803.60	2.27	1,707,060.38	88.64	218,743.22
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	1,925,803.60	2.40	1,707,060.38	88.64	218,743.22	1,925,803.60	2.27	1,707,060.38	88.64	218,743.22
按组合计提坏账准备	78,313,482.23	97.60	4,604,825.31	5.88	73,708,656.92	83,119,019.39	97.73	6,138,795.06	7.39	76,980,224.33
其中：										
应收境内客户款项	54,375,826.60	67.77	4,002,519.21	7.36	50,373,307.39	56,148,971.43	66.02	4,641,999.53	8.27	51,506,971.90
应收境外客户款项	23,937,655.63	29.83	602,306.10	2.52	23,335,349.53	26,970,047.96	31.71	1,496,795.53	5.55	25,473,252.43
合计	80,239,285.83	/	6,311,885.69	/	73,927,400.14	85,044,822.99	/	7,845,855.44	/	77,198,967.55

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
第一名	1,093,716.10	874,972.88	80.00	预计无法全部收回
第二名	503,288.70	503,288.70	100.00	预计无法收回
第三名	328,798.80	328,798.80	100.00	预计无法收回
合计	1,925,803.60	1,707,060.38	88.64	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 应收境内客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,757,468.96	1,814,034.35	3.80
1-2年	5,394,137.54	1,150,633.33	21.33
2-3年	749,907.88	563,539.31	75.15
3-4年	171,262.20	171,262.20	100.00
4-5年	66,050.02	66,050.02	100.00
5年以上	237,000.00	237,000.00	100.00
合计	54,375,826.60	4,002,519.21	7.36

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 应收境外客户款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,968,466.78	445,588.26	1.94
1-2年	969,188.85	156,717.84	16.17
合计	23,937,655.63	602,306.10	2.52

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,707,060.38	-	-	-	-	1,707,060.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,138,795.06		1,533,969.75			4,604,825.31
合计	7,845,855.44		1,533,969.75			6,311,885.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 27,398,474.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 34.15%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 734,519.02 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,482,807.90	10,024,494.40
合计	2,482,807.90	10,024,494.40

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	1,770,899.40
1年以内小计	1,770,899.40
1至2年	197,000.00
2至3年	197,632.89
3年以上	
3至4年	167,269.33
4至5年	198,932.00
5年以上	50,000.00
合计	2,581,733.62

**(2). 按款项性质分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	169,999.29	208,705.64
保证金、押金	1,483,262.00	1,389,508.00
内部往来	603,219.25	-
代收代付	251,253.08	1,210,523.92
其他	74,000.00	55,141.00
股权转让款	-	4,630,000.00
业绩承诺补偿款	-	2,894,874.49
合计	2,581,733.62	10,388,753.05

**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	364,258.65			364,258.65
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回	265,332.93			265,332.93
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	98,925.72			98,925.72

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	364,258.65		265,332.93			98,925.72
合计	364,258.65		265,332.93			98,925.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金、押金	270,000.00	1年以内	10.87	13,500.00
第二名	保证金、押金	178,932.00	4-5年	7.21	8,946.60
第三名	出口退税	169,999.29	1年以内	6.85	8,499.96
第四名	保证金、押金	147,800.00	1年以内	5.95	7,390.00
第五名	代收代付	135,348.01	1年以内	5.45	6,767.40
合计	/	902,079.30	/	36.33	45,103.96

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	766,933,331.50	-	766,933,331.50	766,933,331.50	-	766,933,331.50
对联营、合营企业投资						
合计	766,933,331.50	-	766,933,331.50	766,933,331.50	-	766,933,331.50

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	190,015,431.97			190,015,431.97		
潮州市松发陶瓷有限公司	13,691,035.11			13,691,035.11		
广州松发酒店设备用品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	50,219,344.42			50,219,344.42		
潮州市联骏陶瓷有限公司	273,007,520.00			273,007,520.00		
北京松发文化科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	229,500,000.00			229,500,000.00		
合计	766,933,331.50			766,933,331.50		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,191,691.84	53,524,188.41	103,813,256.32	75,860,784.35
其他业务				
合计	69,191,691.84	53,524,188.41	103,813,256.32	75,860,784.35

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,100,000.00	10,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
远期外汇合同到期投资损益	214,317.80	13,119.31
其他	-	-
合计	5,314,317.80	10,213,119.31

## 6、其他

适用 不适用

## 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,291,078.01	
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	498,708.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	232,077.53	
所得税影响额	-445,128.90	
少数股东权益影响额	-75,402.33	
合计	2,501,332.35	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.19	-0.01	-0.01



**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	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本及公告的原稿。

董事长：徐鸣镝

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 17 日

### 修订信息

适用 不适用