

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 2019 年年度报告

## 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、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人徐鸣镝、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

经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为28,406,911.65元，母公司实现净利润-8,909,530.46元，根据《公司章程》规定，本期不提取法定盈余公积金，加上年初未分配利润107,674,329.27元，2019年期末母公司累计可供分配利润为86,904,131.55元。

综合考虑公司的发展现状和资金需求情况，公司2019年度利润分配方案拟定为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。该分配方案尚需提交公司2019年年度股东大会审议通过。

### 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”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.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	48
第七节	优先股相关情况.....	54
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	55
第九节	公司治理.....	62
第十节	公司债券相关情况.....	64
第十一节	财务报告.....	65
第十二节	备查文件目录.....	188

## 第一节 释义

### 一、 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	2019年1月1日至2019年12月31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
艾丽服装	指	潮州市潮安区艾丽服装有限公司
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
联骏陶瓷	指	潮州市联骏陶瓷有限公司，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
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	徐鸣镝

### 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

### 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
	签字会计师姓名	何国铨、郑镇涛

### 七、近三年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	2019年	2018年	本期比上年同期 增减(%)	2017年
营业收入	580,368,752.36	591,024,458.51	-1.80	568,078,119.31
归属于上市公司股东的净利润	28,406,911.65	37,625,774.28	-24.50	45,747,177.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,105,125.51	30,425,887.75	-10.92	40,845,319.96
经营活动产生的现金流量净额	78,757,925.09	43,647,036.02	80.44	65,244,133.39
	2019年末	2018年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	644,788,008.89	623,118,041.70	3.48	604,561,889.08
总资产	1,220,924,014.80	1,258,530,188.48	-2.99	1,224,536,028.52

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年 同期增减(%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.23	0.30	-23.33%	0.37
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.30	-23.33%	0.37
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.22	0.25	-12.00%	0.33
加权平均净资产收益率(%)	4.49	6.04	减少1.55个 百分点	7.77
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.29	4.89	减少0.6个百 分点	6.94

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

扣除非经常性损益后的基本每股收益减少是由于扣非净利润下降影响所致。扣非净利润下降主要主要是国内市场竞争激烈，公司主动调低产品售价，增加半成品采购以及已完工的募投项目开始投入使用，生产设备需要进行磨合提升增加原材料投入和厂房设备折旧费用增加，以致产品毛利润减少。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2019 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	136,386,520.22	130,086,701.18	160,462,801.41	153,432,729.55
归属于上市公司股东的净利润	11,652,808.00	2,316,273.71	15,681,879.97	-1,244,050.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,217,415.26	3,059,146.29	15,127,258.92	-2,298,694.96
经营活动产生的现金流量净额	12,966,671.58	3,563,188.49	64,639,402.45	-2,411,337.43

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、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	2019 年金额	附注(如适用)	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	1,316,543.55	公司之联营企业雪莱特合伙本期处置所持对外投资形成处置收益,公司按投资比例计算应享有的投资收益1,147,518.01元。	5,729,706.29	714,102.33
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	2,395,089.16		4,480,434.03	4,269,693.25
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			939,313.02	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	/			
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	18,551.37			/
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	/		/	
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	-3,049,089.79	主要为捐赠支出 280 万元	-1,656,965.77	508,839.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,701.61		514,558.75	735,118.89
少数股东权益影响额	621,654.98		-1,781,364.64	-449,374.82
所得税影响额	-20,664.74		-1,025,795.15	-876,521.65
合计	1,301,786.14		7,199,886.53	4,901,857.91

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	1,211,258.40	1,402,509.40	111,258.40	302,509.40
合计	1,211,258.40	1,402,509.40	111,258.40	302,509.40

## 十二、 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《2019 年 4 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”。

报告期内，全球经济增速放缓，国内经济保持稳健前行，经济结构调整不断深化，陶瓷产业的发展机遇与挑战并存。我国是日用陶瓷生产大国，产量连续十几年位居世界第一，但产品以中低档次为主，附加值较低。现阶段我国陶瓷行业集中度低，市场化程度高，仍存在产品结构不合理，高品质产品供不应求，低端产品同质化竞争激烈等问题。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。

伴随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。

电子商务平台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，利用“互联网+”发展模式，提升陶瓷产区链的物流平台，打造专业的陶瓷物流交易市场，降低物流成本。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，发掘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重大变化。期间，公司在技术研发方面新获得专利技术 14 项；在 2019 年 8 月举办的中国（北京）第八届“大地奖”陶瓷创作创新设计大赛上，公司送评的五套代表展品，经层层角逐全数获奖，其中：逸动餐具斩获特等奖，维多利亚系列、星球部落为一等奖，彩虹桥、石浪并列二等奖。

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观。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，参与制定的国家标准 GB/T3532-2009 和 DB44/588-2009、DB44/587-2009 两项行业标准，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。公司自主申请获得境内外专利技术 98 项，其中包括 14 项发明专利。

#### （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观。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；2013 年海关总署授予 AA 类企业高级认证证书，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 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019年，公司“陶瓷+教育”发展模式稳步运行。在陶瓷产业方面：受国家环保督查力度持续加大、中美贸易摩擦以及反倾销、欧盟反规避等多种因素影响，国内陶瓷行业总体增速放缓，行业竞争加剧，公司的经营以及盈利能力面临较大压力；在教育版块方面：公司的控股子公司醍醐兄弟教育业务发展稳健，经营业绩良好。

报告期内，公司的重点工作如下：

#### 1. 企业文化和品牌管理方面：

企业文化是企业发展的灵魂，是员工的心里认同和契约。报告期内，公司一方面结合实际情况，通过例会、云之家、《松发人季刊》等多种渠道，分享在经营管理、人才观、学习观等方面的理念；一方面通过开展形式多样的活动，不断把企业文化融入员工生活。让企业文化做到不浮于表面，而是知行合一。

2019年，公司稳步推进品牌发展战略，优化品牌管理与升级工作，更新完善公司内部展示物料及品牌宣传材料；注重品牌推广与项目合作，通过对媒介账号的梳理、定位调整和运营管理升级，提高自媒体公众关注度，初步建立品牌消费者印象。

#### 2. 市场营销方面：

报告期内，公司努力巩固外贸出口业务，同时积极抢占市场，通过市场分析，给客户提供方案，加强了以餐瓷为主线，结合移印、变色釉等工艺的产品开发和投入，注重产品的功能性、场景式，取得一定的成效。

国内营销方面，公司布局和调整新零售，优化渠道和模式操作，场景化细分动作配合主题化产品，进一步升级，精准投入精准输出，终端市场搭建联营情景和特殊陈列拉动消费需求，尤其在自建渠道—生活体验的升级和调整更加明显，升级打造主题化、情景化和体验式消费场景。

产品策略上，结合大数据信息和调研信息，针对性对90后消费群体的产品开发，个性化餐瓷，一人食、烘焙系统的餐具等等满足新消费形态的需要。

渠道推广上，报告期间，第一，重点渠道重点对待，重点市场重点投入，以大单品印花系列为主拉动销售。第二，拓宽渠道资源，定位礼品和定制类渠道开发，主题产品、国潮风系列全渠道推广，取得较为理想的发展。

电商平台上，社区电商和社群营销崛起，内部资源整合和着力新的组织架构模式，在系统性、产品力和营销手法的转变的提升，深层次挖掘品牌调性和优化产品路线，高效运作。

### 3. 生产管理方面：

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、建设自动化车间、创新营销模式、重视数据管理等方式，对生产系统进行变革和优化；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。目前，公司在清洁生产、节能减排、环境保护方面均有明显的成效，各项指标均达到国家标准。

### 4. 产品研发创新方面：

作为“广东省日用工艺陶瓷标准化技术委员会的委员单位”，报告期内，公司继续加大技术研发力度，积极研发新技术、开发新产品，在制造工艺、产品体系和风格设计上，贴近市场需求，获得消费者更多的关注。同时加大高素质研发人员的引进力度，加强与国外设计师、跨界设计师的合作，加强与国内美术、陶瓷院校的合作，继续为公司的产学研注入新鲜高效的能量。

### 5. 内控管理与人才建设方面：

2019年，为适应内外部形势的变化，公司推进内部改革创新，着力增强公司发展活力。一是完善组织架构，尝试事业部制模式，创新管理和工作方式，加强协同机制，在各类业务内部实现有效协同及资源共享。二是健全规章制度，对公司的各项制度修订完善，不断提高执行力，使制度充分发挥应有的作用，为公司规范化管理奠定了良好基础。三是推动信息化建设，启动金蝶云星空 ERP 项目，对多项软件进行功能完善和开发，提升信息系统数据分析及监督能力；同时，移动化办公减少了人力和资源的浪费，实现资源共享。四是引进人才、搭建团队，大胆启用年轻一代，重视德、才人员的培养；通过调整组织架构、优化人力资源结构、改革薪酬激励方式等举措，有效激发了团队活力，提升人员效能。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 580,368,752.36 元，较上年同期下降 1.80%；归属于母公司的净利润 28,406,911.65 元，较上年同期下降 24.50%；每股收益 0.23 元，同比下降 23.33%；扣除非经常性损益后每股收益 0.22 元，同比下降 12%。

### （一） 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量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	580,368,752.36	591,024,458.51	-1.80

营业成本	384,074,421.51	368,807,517.29	4.14
销售费用	44,666,250.61	46,905,722.13	-4.77
管理费用	50,668,873.95	60,557,568.29	-16.33
研发费用	28,817,613.11	31,016,737.86	-7.09
财务费用	19,441,020.20	17,870,009.05	8.79
经营活动产生的现金流量净额	78,757,925.09	43,647,036.02	80.44
投资活动产生的现金流量净额	-51,135,913.87	20,285,101.80	-352.09
筹资活动产生的现金流量净额	-53,520,642.83	-103,315,634.48	48.20

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

具体详见下表。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
陶瓷行业	502,061,138.43	368,720,279.27	26.56	-1.56	5.19	减少 4.71 个百分点
酒店用品行业	2,981,916.86	2,145,393.15	28.05	43.77	35.97	增加 4.12 个百分点
在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台	75,325,697.07	13,208,749.09	82.46	-4.58	-20.90	增加 3.61 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
日用瓷	456,800,536.63	340,625,584.86	25.43	-4.92	2.13	减少 5.15 个百分点
精品瓷	45,260,601.80	28,094,694.41	37.93	53.16	65.22	减少 4.53 个百分点
其他	2,981,916.86	2,145,393.15	28.05	43.77	35.97	增加 4.12 个百分点
在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台	75,325,697.07	13,208,749.09	82.46	-4.58	-20.90	增加 3.61 个百分点

主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	205,324,674.98	111,239,677.44	45.82	-5.06	0.54	减少 3.02 个百分点
境外	375,044,077.38	272,834,744.07	27.25	0.08	5.68	减少 3.86 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

1. 公司本年度陶瓷行业营业收入略降 1.80%，境外销售基本持平；境内销售下降 5.06%，本期对国内市场公司重点推进品牌发展战略，主推精品瓷市场，精品瓷产品营业收入同比增加 53.16%；境内销售下降的原因主要是公司主动缩减商超门店、电商店铺的销售下降以及在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台业务因对主要客户下调价格所致。

2. 毛利率下降主要是国内市场竞争激烈，公司主动调低产品售价，增加半成品采购以及已完工的募投项目开始投入使用，生产设备需要进行磨合提升增加原材料投入和厂房设备折旧费用增加，以致产品毛利润减少。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
日用瓷	只/套	57,785,107	51,935,314	38,915,665	-26.95	-8.68	17.69
精品瓷	只/套	2,007,590	2,088,812	17,115	11.50	19.34	-82.60

#### 产销量情况说明

本期公司针对国内市场供货周期短的特点，发货时间需求的不确定性，为及时供货，增加白胎瓷库存。

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
陶瓷行业	直接材料	262,353,639.82	68.31	236,882,480.78	64.23	10.75	采购半成品增加以及生产设备需要进行磨合提升增加原

							材料耗用
	直接人工	61,545,450.17	16.02	62,477,375.20	16.94	-1.49	
	制造费用	44,821,189.28	11.67	40,409,428.46	10.96	10.92	募投项目投入使用增加折旧费用
	其他	-	0.00	10,762,569.65	2.92	-100.00	退税率上升,不予免抵税额减少
	小计	368,720,279.27	96.00	350,531,854.09	95.04	5.19	
酒店用品行业		2,145,393.15	0.56	1,577,810.88	0.43	35.97	
在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台		13,208,749.09	3.44	16,697,852.32	4.53	-20.90	成本应摊销的专利费用减少
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
日用瓷	直接材料	242,743,543.12	63.20	224,979,376.31	60.99	7.90	采购半成品增加以及生产设备需要进行磨合提升增加原材料耗用
	直接人工	56,656,973.34	14.75	59,382,568.05	16.10	-4.59	自动线投入使用降低人工费用
	制造费用	41,225,068.40	10.73	38,402,905.14	10.41	7.35	募投项目投入使用增加折旧费用
	其他	-	0.00	10,762,569.65	2.92	-100.00	退税率上升,不予免抵税额减少
	小计	340,625,584.86	88.69	333,527,419.15	91.41	2.13	
精品瓷	直接材料	19,610,096.70	5.11	11,903,104.47	3.23	64.75	销售额增加同比成本增加
	直接人工	4,888,476.83	1.27	3,094,807.15	0.84	57.96	与销售同步增加
	制造费用	3,596,120.88	0.94	2,006,523.32	0.54	79.22	折旧费用增加
	小计	28,094,694.41	7.31	17,004,434.94	4.61	65.22	



酒店用品行业		2,145,393.15	0.56	1,577,810.88	0.43	35.97	与销售同步增加
在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台		13,208,749.09	3.44	16,697,852.32	4.53	-20.90	成本应摊销的专利费用减少

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 23,165.69 万元，占年度销售总额 39.92%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 6,263.14 万元，占年度采购总额 16.31%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

### 3. 费用

√适用 □不适用

销售费用变动原因说明：本期市场推广及服务费、运输费和参展费用减少影响；

管理费用变动原因说明：本期职工薪酬和股权激励摊销费用减少影响；

财务费用变动原因说明：本期主要是利息支出和银行手续费增加影响；

研发费用变动原因说明：本期委外研发费用减少影响。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	28,817,613.11
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	28,817,613.11
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.97
公司研发人员的数量	174
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	11.61
研发投入资本化的比重（%）	-

#### (2). 情况说明

□适用 √不适用

### 5. 现金流

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收到税费返还增加，采购支出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：本期固定资产投资投入和股权收购款比上期减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿付银行贷款增加所致。

## (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 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	1,130,000.00	0.09	2,800,000.00	0.22	-59.64	本期银行承兑汇票到期清结所致
其他应收款	17,559,400.67	1.44	4,954,321.89	0.39	195.99	本期子公司支付合同保证金及转让“凡学教育”股权应收款增加所致
在建工程	169,911.50	0.01	1,941,802.74	0.15	-91.25	本期在建项目完工结转固定资产所致
递延所得税资产	15,658,819.09	1.29	8,796,762.61	0.70	78.01	本期增加计提减值准备及未弥补亏损所得税影响所致
其他非流动资产	2,621,160.55	0.22	3,925,310.62	0.31	-33.22	本期预付工程设备款减少所致
预收款项	6,851,508.49	0.56	15,566,268.06	1.24	-55.98	本期客户预付货款减少所致
应交税费	3,049,123.73	0.25	6,463,441.49	0.51	-52.83	本期应交房产税、土地使用税和企业所得税减少所致
其他应付款	49,219,609.37	4.04	98,657,420.43	7.84	-50.11	本期支付醍醐股权收购款所致
一年内到期的非流动负债	104,167,970.77	8.55	60,113,775.18	4.78	73.28	长期借款一年内到期金额属报表重分

						类所致
长期借款	40,278,571.36	3.31	107,937,142.82	8.58	-62.68	报表重分类减少一年内到期银行借款所致
库存股	-	-	11,314,200.00	0.90	-100.00	本期注销未解锁股权激励限制性股票所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

项 目	期末账面价值（人民币元）	受限原因
固定资产-房屋及建筑物	37,105,392.08	借款抵押物
固定资产-房屋及建筑物	15,040,229.81	融资租赁
固定资产-机器设备	21,713,756.32	融资租赁
固定资产-运输工具	181,628.31	融资租赁
固定资产-电子设备及其他	2,291,996.89	融资租赁
无形资产-土地使用权	20,096,897.34	借款抵押物
合 计	96,429,900.75	

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

具体请查看本报告第三节“公司业务概要”之“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”及本节中“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中关于行业信息情况的分析内容。

### (五) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

2019年3月22日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于转让公司所持凡学（上海）教育科技有限公司股份的议案》，将公司持有的凡学教育2.2222%的股权转让给张杰先生，交易价格为人民币1,360万元。本次交易完成后，公司不再持有凡学教育的股权。具体内容详见公司于2019年3月23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《松发股份关于出售资产的公告》（2019临-008）。

截至本定期报告披露日，公司已全额收到股权转让款1,360万元。

(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

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 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	6,292.60	6,282.20	0.00	-129.79	-35.77
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	22,458.06	21,022.30	5,142.03	-765.97	-554.96
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	705.44	660.39	512.98	39.30	37.11

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	36,564.88	22,232.27	28,151.44	4,219.94	3,672.60
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	8,140.19	8,062.88	0.00	52.17	52.17
北京松发	100%	陶瓷销售、服务	技术推广服务;销售酒店用品、陶瓷制品、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。	500.00	793.22	71.85	576.96	4.45	3.21
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	9,820.18	9,378.06	7,532.57	4,321.42	3,970.07
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;增值电信服务。	117.65	302.37	230.03	35.13	-44.47	-24.47

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4月28日，公司召开第四届董事会第十五次会议，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。该议案尚需提交公司股东大会审议。

②2018年7月3日，松发创赢召开2018年第一次合伙人大会，一致同意有限合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额1,000万份；同意曾文光申请退伙事项，退伙全部认缴份额3,000万份。退伙完成后，松发创赢的投资总额由13,000万元变更为9,000万元，公司在松发创赢的持股比例由38.23%增至55.22%。上述事项已于2018年8月9日完成工商变更登记。

2018年8月23日，松发创赢召开2018年第二次合伙人大会，一致同意有限合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额1,182万份。本次退伙完成后，松发创赢的投资总额将由9,000万元变更为7,818万元，公司在松发创赢的持股比例将由55.22%增至63.57%。上述事项已于2018年9月6日完成工商变更登记。

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。本次退伙完成后，松发创赢的投资总额将由7,818万元变更为7,318万元，公司在松发创赢的持股比例将由63.57%增至67.91%。上述事项已于2019年12月26日完成工商变更登记。

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。本次退伙完成后，松发创赢的投资总额将由7,318万元变更为6,368万元，公司在松发创赢的持股比例将由67.91%增至78.05%。上述事项已于2020年3月25日完成工商变更登记。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

目前，我国陶瓷行业产品结构不合理、高品质产品供不应求、低端产品陷入激烈的同质化竞争、缺乏在国际市场树立品牌的意识等问题仍较为明显，陶瓷行业结构性产能过剩、传统陶瓷加工引起的环境污染问题依然存在。整个陶瓷产业仍处于变革初期，企业发展仍面临许多挑战。

2020年，受新冠肺炎疫情影响，全球经济增长缓慢或将停滞，社会整体消费在一定程度上受到遏制。但从长期看，日用陶瓷作为民众生活的必需品，行业整体仍将保持较为稳定的发展趋势。

未来，通过整合优化，陶瓷产业将逐步走向高端化、品牌化、集中化、智能化，这将给具有品牌、渠道、质量控制、产品研发、资金等方面明显优势的企业带来更多的发展红利和发展空间，企业间发展水平差距进一步拉大，行业整合将会不断涌现，行业集中度将进一步提高。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

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，重塑以“家”为主题的中华传统价值，构建以“家”为主题的美好商业蓝图。成立以来，松发陶瓷始终坚持“专注、专业、价值”的发展宗旨，弘扬瓷文化。2020年，是中国经济与世界经济新一轮的发展期，公司将继续以市场为导向，稳步经营、加强研发创新能力、积极开拓国内外市场，同时充分利用上市公司平台优势进行资源整合，综合提升竞争力。

1. 秉持“松发，专做好瓷器”的品牌口号，以市场为导向，以自主创新为动力，推进产品技术创新及结构优化，巩固并不断提升公司的行业领先优势。继续开拓国内市场，积极拓展营销渠道，通过设计创新引领精品礼品用瓷的消费潮流，倡导为国内消费者享受优雅生活提供精致产品，提升消费者的家居生活幸福感。

2. 稳步发展外销市场，通过加强与国外经销商、客户的合作来增强海外市场份额。加大对技术创新和产品研发的投入，坚持高品质陶瓷产品，打造差异化竞争实力，提高产品附加值，扩张自主品牌影响力。

3. 利用“互联网+”的发展机会，继续开拓电商渠道，完善在各主流电商平台设立的官方旗舰店，丰富不同渠道不同产品线；加强对媒介账号的运营管理，提高自媒体的公众关注度，建立品牌消费者印象；通过举办各种主题活动及线上线下体验活动，丰富品牌魅力，提升品牌专注度与知名度，逐步扩大市场份额。

4. 全面实施信息系统升级，运行物流信息平台、产品信息库，提高市场反应速度；同时，加强销售网络的建设以及现代化供应链管理，推进内部物流与外部物流之间的协同，服务于全国各



大销售渠道。

5. 坚持以人为本，着力建设人才梯队和核心团队，大胆启用年轻一代，重视德、才人员的培养；构筑良好的竞争机制，对外加大引才力度，对内强化提升素质。

6. 在坚持以陶瓷主业为核心优先发展的同时利用好上市公司的平台和优势资源，加快新业务的拓展，推进新型战略布局，不断建立新的优势。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

2020 年，面对复杂的环境、繁重的任务、突发事件的不利影响，我们将立足主业，强化管理，明确落实目标管理责任，积极开展多元化经营，努力提升公司盈利能力。公司主要经营计划如下：

#### 1. 加强品牌的塑造与推广，加大市场开拓力度

秉持“松发，专做好瓷器”的品牌口号，加强品牌建设，提升溢价能力。加大市场开拓力度，对市场做出精准研判，引领产品研发，注重产品功能性、场景式，最大程度发挥自身优势。拓展内销模块，抓住新商业时代的契机，结合生活美学和顾客体验两方面，结合传统零售和网络电商业态，打造新型的零售体系。继续加强国内市场的开拓力度，多渠道拓展客户。

#### 2. 加强研发创意力度

加强研发创意设计，挖掘客户潜在需求，增加产品储备，保证公司持续创新能力，巩固和提升公司在陶瓷行业的市场地位。制定具体措施保障产品研发和技术创新，加大研发和技术创新投入，加强与国内美术、陶瓷院校的合作，建立与国内外优秀设计师的合作交流机制。

#### 3. 推进生产线自动化、智能化建设

积极推进日用陶瓷的自动化、智能化改造建设，建立日用陶瓷自动化、智能化生产线，运用智能化机器、智能化的生产线，提升生产质量，提高生产效率，助推日用陶瓷行业转型升级。同时增强对原材料及成本的控制能力，提升公司日用陶瓷生产能力。

#### 4. 加强安全生产、环保管理

强化各项安全生产的管理和监督，加强生产设备的日常维护，及时排查安全隐患，确保安全生产；通过明确和落实安全生产目标责任制，推进安全生产管理工作，确保生产经营工作稳步开展。在环境职业健康、节能减排实施方面，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。

#### 5. 完善内控管理、加强人才建设

强化内部控制管理，不断完善内部控制体系，细化公司各项内控制度，努力提高劳动生产率和资产使用效率，提升公司治理水平，保持公司稳健经营。同时梳理公司各项业务，以优化岗位设置与人员编制配备的方式提高工作效率；加大人才引进力度、优化员工结构，加大员工培训力度，做好人力储备，通过对人力资源的战略管理，为公司发展提供有力支撑。

上述涉及未来计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 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，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、能源及原材料供应风险：

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

新冠疫情在国内外的传播，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，国际上正积极有效应对，若国际疫情形势没有改观，可能对公司短期内正常的市场营销带来一定干扰。

#### (五) 其他

适用 不适用

#### 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为了完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件要求，公司在《公司章程》中制定了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制。公司的利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

公司近三年（含报告期）的利润分配预案或方案如下：

2018年5月2日，公司2017年年度股东大会审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》：以公司截止2017年12月31日的总股本89,384,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.60元（含税），共计派发现金股利14,301,440元（含税），剩余未分配利润转结至下一年度。同时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，转增后公司股本为125,137,600股。

2019年4月29日，公司2018年年度股东大会审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2018年度利润分配方案》：以公司截止2018年12月31日的总股本125,137,600股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.95元人民币（含税），共计派发现金股利11,888,072.00元（含税）。

2020年4月28日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2019年度利润分配方案》：经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019年度，公司实现归属于母公司所有者的净利润为28,406,911.65元，母公司实现净利润-8,909,530.46元，根据《公司章程》规定，本期不提取法定盈余公积金，加上年初未分配利润107,674,329.27

元，2019 年期末母公司累计可供分配利润为 86,904,131.55 元。综合考虑公司的发展现状和资金需求情况，公司 2019 年度利润分配方案为：不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本。

《广东松发陶瓷股份有限公司 2019 年度利润分配方案》尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0	0	0	28,406,911.65	0
2018 年	0	0.95	0	11,888,072.00	37,625,774.28	31.60
2017 年	0	1.60	4	14,301,440.00	45,747,177.87	31.26

## (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

## (四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
<p>受新冠疫情的影响，公司部分客户推迟订单发货时间，导致公司在手订单已经产成但不能及时实现资金回笼；另一方面复工复产及生产经营中各类固定成本持续支出，经济生活全面恢复的时间存在较大不确定性，公司陶瓷业务特别是陶瓷出口业务受到较大影响。</p> <p>公司进行现金分红可能导致现金流无法满足公司经营需要。为了保证公司业务的正常运行和长远发展，增强公司抵御风险的能力，实现公司持续稳定健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，公司决定 2019 年度拟不派发现金红利、不送红股、不以资本公积转增股本，未分配利润结转下一年度，公司将择机考虑利润分配事宜。</p>	<p>综合考虑公司的发展状况和资金需求情况，留存未分配利润将主要用于公司日常经营，支持公司各项业务的开展以及流动资金需求，提高企业抗风险能力，保障公司稳定经营和发展。</p>

## 二、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“五莲正心及管理层”）对未完成业绩承诺应承担补偿义务。如五莲正心及管理层未按照《醍醐兄弟股权转让协议》义务进行补偿时，乙方及丙</p>	2018.8.27- 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>	2018.8.27 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>	2018.8.27 至长期	否	是	-	-
收购报告书或权益变动报告书中所	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</p>	2019.9.23- 长期	否	是	-	-

作承诺		<p>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>					
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</p>	2019.9.23-长期	否	是	-	-

			<p>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>					
	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>	2019.9.23-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行为，保障公司资产、</p>	2011.6.19-长期	否	是	-	-

			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股东及债权人权益而作出。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。					
解决 同业 竞争	刘壮超	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	2011.6.19- 长期	否	是	-	-	

		<p>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）。</p>					
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</p>	2014.5.8— 长期	否	是	-	-

			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。					
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017.7.25-2019.7.9	是	是	-	-
	其他	激励对象	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2017.7.25-2019.7.9	是	是	-	-
其他承诺	其他	公司、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员	1、坚决维护证券市场稳定，在股市异常波动期间，公司控股股东及实际控制人、董事、监事高级管理人员承诺不减持公司股票，切实维护全体股东的利益。2、在法律法规许可的情况下，控股股东、董事、监事及高级管理人员增持、回购公司股票、并推行股权激励、员工持股计划等措施，积极推动上市公司开展市值管理，以实际行动维护市场稳定。	2015.7.9-长期	否	是	-	-

其他承诺	盈利预测及补偿	曾文光 蔡少玲	曾文光、蔡少玲预计联骏陶瓷 2016 年度的净利润为 3000 万元、2017 年度的净利润为 3300 万元、2018 年度的净利润为 3600 万元、2019 年度的净利润为 3800 万元。 曾文光、蔡少玲承诺联骏陶瓷 2016 年至 2019 年，每个会计年度实现的净利润不低于上述每年预测净利润，且联骏陶瓷 2016 至 2019 年每个会计年度收现比不低于 65%。	2016 年 -2019 年	是	是	-	-
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。	2018.1.4- 2022.1.3	是	是	-	-

备注：与股权激励相关的承诺中，公司与激励对象的承诺期限原为 2017.7.25-2020.7.24，由于公司提前终止股权激励计划并回购注销已授予但尚未解锁部分的限制性股票，回购注销手续已于 2019 年 7 月 9 日完成，故承诺期限修改为 2017.7.25-2019.7.9。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**(1) 前实际控制人的业绩承诺**

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

本次股份转让完成后，林道藩先生持有公司股份27,644,000股，占公司总股本的22.09%；陆巧秀女士不再持有公司股份；恒力集团持有公司股份37,428,000股，占公司总股本的29.91%。公司控股股东将变更为恒力集团，实际控制人将变更为陈建华先生、范红卫女士夫妇。

根据《股权转让协议》约定，业绩承诺人林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士承诺公司在利润补偿期间（2018年、2019年及2020年）的净利润分别不低于3,000万元，如果公司利润补偿期间内任一会计年度的实际净利润数不能达到相应承诺净利润数，则林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士以现金方式向公司进行补偿。

公司2018年度实现的净利润超过承诺业绩，2019年度净利润为2,710.51万元，未达到承诺净利润。按照《股权转让协议》约定，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士需要向公司补偿现金289.49万元。

**(2) 联骏陶瓷业绩承诺**

2016年8月，公司签署了《曾文光、蔡少玲与广东松发陶瓷股份有限公司关于潮州市联骏陶瓷有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），公司拟以自筹资金12,120万元、募集资金9,000万元收购曾文光先生、蔡少玲女士合计持有的联骏陶瓷80%股权。《股权转让协议》约定，曾文光先生及蔡少玲女士承诺2016年度至2019年度实现业绩（“扣除非经常性损益后净利润与净利润孰低者”）分别为3,000万元、3,300万元、3,600万元及3,800万元，累计净利润总数为13,700万元。联骏陶瓷2016年度至2019年度实际完成业绩（不考虑各期超额利润奖励计提及冲回的影响）为3,318.37万元、3,358.58万元、3,720.09万元及3,374.98万元，累计净利润为13,772.02万元，超过业绩承诺72.02万元。

**(3) 醍醐兄弟业绩承诺**

2017年5月，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共同签署了《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“《股权转让协议》”），公司拟以自筹资金22,950万元受让上述交易对手方合计持有的醍醐兄弟51%的股权。

《股权转让协议》约定，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、许文龙及柳国林承诺2017年度至2020年度实现业绩（“扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”）分别不低于2,500万元、3,250万元、4,225万元及5,225万元，累计净利润总数不低于15,200万元。若截至当期期末实际净利润数高于截至当期期末承诺净利润数的90%，但低于当期期末承诺净利润数的，业绩承诺方于当期不需要对公司进行补偿。截至2020年期末（业绩承诺期最后一年）利润补偿期间的累计实际净利润数不得低于截至2020年期末利润补偿期间的累计承诺净利润数的100%，否则业绩承诺方需要以现金方式对公司进行补偿。

醍醐兄弟2017年度至2019年度实际完成业绩（不考虑各期超额利润奖励计提及冲回的影响）为2,546.51万元、3,485.50万元及4,156.08万元，2019年度实际净利润低于承诺业绩68.92万元，但截至2019年末实际净利润数高于截至2019年末承诺净利润的90%，业绩承诺方本年度不需要对公司进行补偿。

公司已对上述企业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，并采用折现现金流量模型对商誉进行减值测试。

本年末，公司收购北京醍醐兄弟科技发展有限公司所形成的商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

公司之子公司潮州市联骏陶瓷有限公司于2019年12月收购深圳市嘉和陶瓷有限公司，该公司从事陶瓷产品的外销业务，与联骏陶瓷业务具有较高协同作用，故本年末商誉减值测试时将收购两家公司形成商誉所在的资产组合进行测试。

潮州市联骏陶瓷有限公司及北京醍醐兄弟科技发展有限公司相关资产组的可收回金额是基于以前年度的经营情况、行业发展水平及管理层对市场发展的预期等因素，预测未来五年营业收入的复合增长率分别为1.93%及9.82%，五年后的永续现金流保持稳定，并分别采用14.93%及15.22%的折现率，测算预计未来现金流量现值确定得出。经测算，资产组可收回金额大于账面价值，商誉不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用



## 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

### (一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见本报告“第十一节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中的“44、重要会计政策和会计估计的变更”。

### (二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

### (四) 其他说明

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	68
境内会计师事务所审计年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	30

### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第四届董事会第四次会议审议，并报公司 2018 年年度股东大会批准，同意续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 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

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

**八、面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**九、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**十、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十一、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

**十二、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。

**十三、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

事项概述	查询索引
<p>2019年1月18日，公司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》；2019年2月13日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司拟终止实施2017年限制性股票激励计划，并对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，回购价格为11.56元/股（保留至小数点后两位）。</p>	<p>具体内容详见公司于2019年1月19日、2019年2月14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）披露的相关公告。</p>
<p>2019年4月29日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《公司2018年度利润分配方案》，以公司截止2018年12月31日的总股本125,137,600股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.95元人民币（含税），共计派发现金股利11,888,072.00元（含税）。</p> <p>2019年6月25日，公司已完成2018年年度利</p>	<p>具体内容详见公司于2019年4月30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）披露的相关公告。</p>

润分配方案的实施。	
2019年6月27日，公司召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，根据激励计划和公司2018年年度权益分派实施情况，将限制性股票回购价格调整为11.47元/股。	具体内容详见公司于2019年6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）披露的相关公告。
2019年7月5日，公司披露了《股权激励限制性股票回购注销公告》；2019年7月9日，公司已授予但尚未解锁的限制性股票完成了回购注销手续。	具体内容详见公司于2019年7月5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）披露的相关公告。

## （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

## 十四、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2018年度日常关联交易执行情况，对2019年度日常关联交易的预计情况。	具体内容详见公司于2019年4月9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2018年度日常关联交易执行情况暨对2019年度日常关联交易预计的公告》（2019临-015）。
公司的全资子公司联骏陶瓷与关联方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。	具体内容详见公司于2019年6月18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《关于子公司与关联方开展融资租赁关联交易的公告》（2019临-024）。
公司控股股东恒力集团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	具体内容详见公司于2019年8月9日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日

贷款。	报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于接受股东委托贷款暨关联交易的公告》（2019 临-038）。
-----	---

## 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。	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（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）。
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”。	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）。
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。	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）。
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	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》、

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”。	《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）。
--	---

**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**

适用 不适用

**十五、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、托管情况**

适用 不适用

**2、承包情况**

适用 不适用

**3、租赁情况**

适用 不适用

**(二) 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							0						

子公司的担保)	
公司及其子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	130,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	130,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	130,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.14
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
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)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	2019年4月29日, 公司召开2018年年度股东大会, 审议通过《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联骏陶瓷、雅森实业申请银行授信提供的担保。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1. 委托理财情况

##### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

#### 2. 委托贷款情况

##### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

##### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

##### 其他情况

适用 不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况****(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

公司认真贯彻落实党中央、国务院关于精准扶贫的一系列重要指示和部署，在抓好内部生产和经营业务的同时，热心支持社会公益事业，积极履行社会责任，推进精准扶贫工作。

**2. 年度精准扶贫概要**

适用 不适用

松发股份秉承社会价值观念和道德观念，始终重视参与社会公益活动。报告期内，公司向枫溪区西边经济联合社定向捐赠 4 万元，用于西边村村镇建设福利公益项目；向枫溪区全福村护村队定向捐赠 2 万元，用于支持全福护村队添置治安巡逻车公益项目。

2018 年，公司积极响应市政府号召，主动与潮州慈善总会进行多次沟通、协调相关事宜，向定点扶贫地区饶平县浮滨黄正村捐赠 20 万元，用于脱贫攻坚项目。2019 年 1 月，饶平县浮滨镇黄正碧桂园幸福新村已集体入宅，实现“整村搬迁”，改善了当地村民的居住环境。

**3. 精准扶贫成效**

适用 不适用

**4. 后续精准扶贫计划**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

**(三) 环境信息情况****1. 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

**2. 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。

### 3. 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

### 4. 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

### (四) 其他说明

适用 不适用

### 十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	96.88	0.77				-96.88	-96.88	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	96.88	0.77				-96.88	-96.88	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	96.88	0.77				-96.88	-96.88	0	0
4、外资持股									



其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	12,416.88	99.23				0	0	12,416.88	100
1、人民币普通股	12,416.88	99.23				0	0	12,416.88	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	12,513.76	100				-96.88	-96.88	12,416.88	100

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

2019年1月18日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，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》，同意终止实施激励计划，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日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过。

2019年7月5日，公司披露了《松发股份关于股权激励限制性股票回购注销的公告》（2019临-032）；2019年7月9日，公司已完成本次限制性股票回购注销过户手续，公司股份总数由125,137,600股减少至124,168,800股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

2019年7月9日，公司完成限制性股票回购注销过户手续。本次回购注销完成后，公司控股股东恒力集团持有公司股份37,428,000股，持股数量保持不变，但持股比例由29.91%被动增加至30.14%，触发要约收购义务。

2019年7月16日，公司披露了《关于股东拟向中国证监会申请豁免要约收购义务的提示性公告》（2019临-033）、《松发股份收购报告书摘要》。

2019年8月9日，恒力集团向中国证监会提交豁免要约收购义务的申请。

2019年8月14日,中国证监会出具《中国证监会行政许可申请受理单》(受理序号:192184),受理上述要约收购豁免申请。

2019年8月16日,中国证监会出具《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知》,具体详见公司于2019年8月20日披露的《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》(2019临-042)。

2019年10月9日,公司收到恒力集团转发中国证监会出具的《关于核准豁免恒力集团有限公司要约收购广东松发陶瓷股份有限公司股份义务的批复》(证监许可【2019】1781号),核准豁免恒力集团因松发股份定向回购股份减少股本而持有其3742.8万股股份,约占公司总股本的30.14%而应履行的要约收购义务。具体详见公司于2019年10月10日披露的《关于恒力集团有限公司收到中国证监会核准豁免要约收购义务批复的公告》(2019临-048)。

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

适用 不适用

### (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2019年1月18日,公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议,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》,同意终止实施激励计划,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日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过。

2019年7月5日,公司披露了《松发股份关于股权激励限制性股票回购注销的公告》(2019临-032);2019年7月9日,公司已完成本次限制性股票回购注销过户手续,公司股份总数由125,137,600股减少至124,168,800股。

2019年9月6日,公司完成注册资本的企业变更并换发新的营业执照,公司注册资本变更为124,168,800元。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	7,166
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	6,787

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	-21,000	2,181,760	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
五莲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
国融翰泽金融信息服务（北京）有限公司—国融添益成长私募证券投资基金	1,011,801	1,011,801	0.81	0	无	0	未知
谢遂兰	407,130	903,814	0.73	0	无	0	境内自然人
徐群华	790,020	790,020	0.64	0	无	0	境内自然人
郭淑香	-800	790,000	0.64	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	2,181,760	人民币普通股	2,181,760				
林秋兰	1,764,000	人民币普通股	1,764,000				
五莲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				
国融翰泽金融信息服务（北京）有限公司—国融添益成长私募证券投资基金	1,011,801	人民币普通股	1,011,801				
谢遂兰	903,814	人民币普通股	903,814				
徐群华	790,020	人民币普通股	790,020				

郭淑香	790,000	人民币普通股	790,000
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 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	恒力集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈建华
成立日期	2002 年 1 月 16 日
主要经营业务	针纺织品、纸包装材料(不含印刷)生产、销售；化纤原料、塑料、机电设备、仪器仪表、灰渣、精对苯二甲酸(PTA)、乙二醇(MEG)销售；实业投资；纺织原料新产品的研究开发；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；以下限分支机构经营：火力发电；蒸气生产及供应。(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)
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	恒力集团持有恒力石化股份有限公司(股票简称：恒力石化，股票代码：600346) 30.11%股权，系恒力石化的控股股东。
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

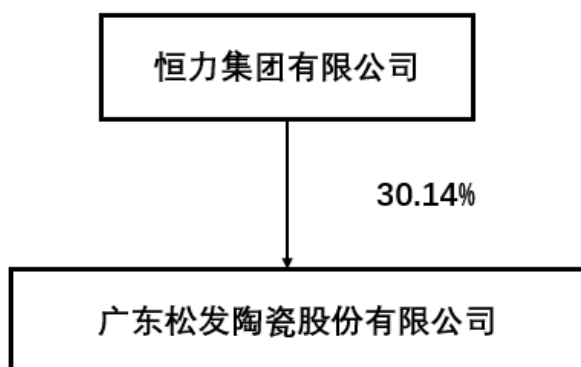
适用 不适用

#### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

#### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	陈建华、范红卫夫妇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	陈建华为控股股东恒力集团有限公司董事长兼总经理；范红卫为恒力石化股份有限公司董事长兼总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	陈建华、范红卫夫妇通过恒力集团取得上市公司恒力石化股份有限公司（股票简称：恒力石化，股票代码：600346）30.11%的股份，为恒力石化的实际控制人。

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

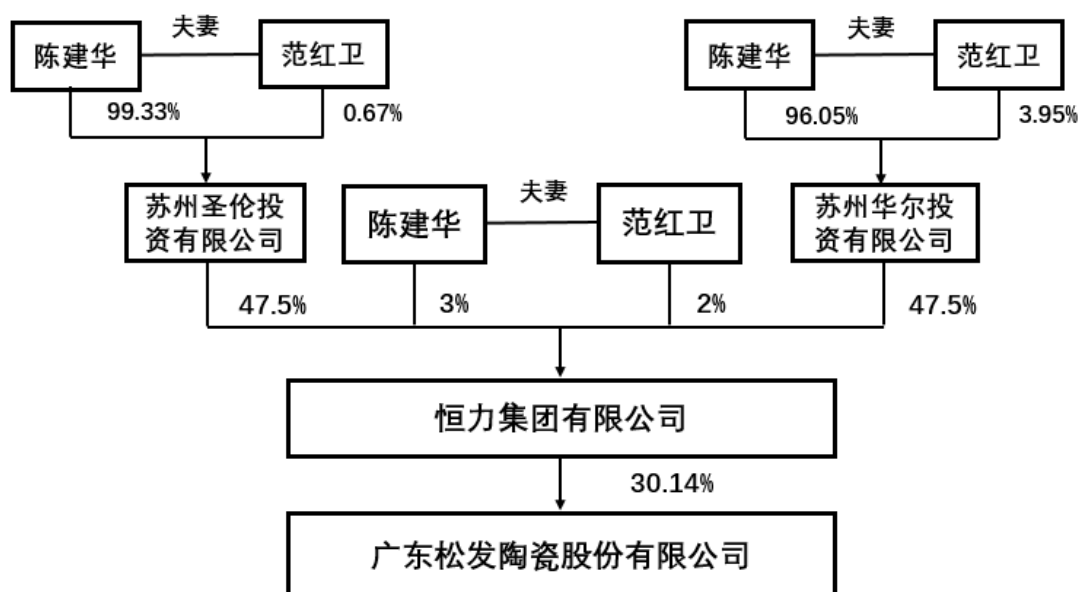
适用 不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



#### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

#### 六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
徐鸣镝	董事长	男	51	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		0	否
林道藩	董事、总经理	男	59	2018-11-05	2021-11-04	27,644,000	27,644,000	0		62.40	否
林峥	董事、财务总监	男	48	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		32.63	否
李静	董事、董事会秘书	女	47	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		40.95	否
许业彪	董事、总经理助理	男	28	2018-11-05	2021-11-04	21,140	11,340	-9,800	详见备注	9.95	否
李柳杰	独立董事	男	42	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		6.00	否
徐俊雄	独立董事	男	47	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		6.00	否
程宁伟	独立董事	男	45	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		6.00	否
王显峰	监事会主席	男	41	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		0	是
钟建峰	监事	男	32	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		0	是
黄键	监事、设计师	男	42	2018-11-05	2021-11-04	0	0	0		8.80	否
林秋兰	副总经理	女	35	2018-11-05	2021-11-04	1,764,000	1,764,000	0		22.66	否
董伟	副总经理	男	60	2018-11-05	2021-11-04	42,000	21,000	-21,000	详见备注	42.50	否
张锐浩	副总经理	男	56	2018-11-05	2021-11-04	42,000	21,000	-21,000	详见备注	37.44	否
陈立元	副总经理	男	48	2018-11-05	2021-11-04	42,000	21,000	-21,000	详见备注	35.63	否
合计	/	/	/	/	/	29,555,140	29,482,340	-72,800	/	310.96	/

备注：上表中董事、高管年度内股份减少，系由于公司在报告期内终止实施 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，公司已于 2019 年 7 月 9 日完成限制性股票的回购注销过户手续。

姓名	主要工作经历
徐鸣镝	1991 年参加工作，曾任黑龙江会计师事务所证券部副经理，中国证券监督管理委员会主任科员，西南证券有限责任公司总裁助理、副总裁、董事会秘书，西南证券股份有限公司副总裁、董事会秘书。就职于江苏毅达融京资本服务有限公司，现任公司董事长。
林道藩	自 1985 年开始从事陶瓷的生产经营，历任公司执行董事兼经理、董事长兼总经理。现任公司董事兼总经理，兼任潮州松发和雅森实业执行董事兼经理、艾丽服装的执行董事、广展通副董事长、广东松发智造产业园发展有限公司执行董事兼经理、广东松发投资发展有限公司执行董事兼经理、潮州市陶瓷行业协会会长。
林峥	1991 年 8 月参加工作，历任苏州市建设银行盛泽支行柜员、会计主管，江苏恒力化纤股份有限公司财务经理、总经理助理，恒力集团有限公司总裁助理，江苏德顺纺织有限公司副总经理，宿迁市宿城区恒生农村小额贷款有限公司总经理，恒力石化（大连）有限公司副总经理、财务总监，营口康辉石化有限公司副总经理、财务总监，苏州新晨化纤有限公司总经理，徐州和光照明科技有限公司副总裁，恒力石化（大连）炼化有限公司副总经理、财务总监，恒力集团有限公司副总经理。现任公司董事兼财务总监，兼任江苏德顺纺织有限公司监事、恒力海运（大连）有限公司监事、恒力进出口有限公司董事、宿迁力顺置业有限公司监事、苏州花潮文化发展有限公司监事。
李静	1995 年 7 月参加工作，历任大连橡胶塑料机械股份有限公司团委书记、管理部副部长、证券部部长、董事会秘书，恒力集团有限公司总经理助理。现任公司董事兼董事会秘书，兼任国投建恒融资租赁股份有限公司董事、上海恒力新能企业管理有限公司监事。
许业彪	2015 年 6 月至 2017 年 4 月任北京和君咨询集团企业战略管理咨询师。2017 年 4 月加入广东松发陶瓷股份有限公司，任投资经理。现任公司董事、总经理助理，兼任凡学教育监事。
李柳杰	2003 年 8 月至 2005 年 7 月任香港胡关李罗律师事务所北京代表处中国法律顾问，2005 年 8 月至 2011 年 4 月任君合律师事务所律师，2011 年 5 月至今，就职于北京市竞天公诚律师事务所，任律师、合伙人。现任公司独立董事。
徐俊雄	2001 年 2 月至今，就职于广东潮宏基实业股份有限公司，历任财务总监，现任董事、副总经理、董事会秘书。兼任梵迪珠宝有限公司董事、广东潮汇网络科技有限公司董事、潮宏基国际有限公司董事、潮尚国际投资有限公司董事、深圳前海潮尚投资管理有限公司执行董事及总经理、上海潮荟投资管理有限公司执行董事、菲安妮有限公司董事、广东菲安妮皮具股份有限公司董事、惠州市菲安妮皮具有限公司董事、菲安妮(亚太)有限公司董事、惠州市通利达实业有限公司董事、卓凌科技控股有限公司执行董事、广州市拉拉米信息科技有限公司



	限公司董事、广东潮集榜科技有限公司董事、汕头市琢胜投资有限公司执行董事及经理、上海思妍丽实业股份有限公司监事、汕头市政协第十三届委员会委员。现任公司独立董事。
程宁伟	1999 年参加工作，历任深圳蓝天绿色动力公司财务、天健华证会计师事务所审计经理、平安证券有限公司高级业务总监、中信证券深圳分公司企业金融部总经理、深圳云能基金管理有限公司投资总监，2019 年 4 月至今就职深圳奥比中光科技有限公司财务总监。现任公司独立董事。
王显峰	2004 年参加“志愿服务西部计划”；2006 年至 2014 年任职于深圳市海创实业有限公司，历任行政经理、总经理助理；2014 年 3 月至今任职恒力（深圳）投资集团有限公司办公室主任。现任公司监事会主席。
钟建峰	2009 年 7 月到 2013 年 10 月任职于江苏恒力化纤股份有限公司，历任财务会计、成本会计；2013 年 11 月至今任恒力（深圳）投资集团有限公司财务经理。现任公司监事。
黄键	自 2003 年 12 月加入公司，历任仓管员、质检员、行政文员、财务文员，现任公司设计师、监事。
林秋兰	2008 年参加工作，历任公司家瓷事业部经理、董事、设计总监、副总经理，潮州松发监事，雅森实业监事。现任公司副总经理，兼任广东杉一投资有限公司监事、广州秋居贸易有限公司监事。
董伟	1978 年至 1981 年在部队服役；曾先后任职于海南省保亭县税务局、潮州市会计师事务所、广东金曼股份有限公司；2010 年加入公司，历任总经理助理、副总经理、董事会秘书，现任公司副总经理。兼任广东金源照明科技股份有限公司独立董事。
张锐浩	1996 年加入潮州松发，2002 年至今，历任广东松发陶瓷股份有限公司经理、董事、副总经理。现任公司副总经理。
陈立元	曾任广东名瑞（集团）股份有限公司财务部主任；2010 年加入广东松发陶瓷股份有限公司，历任公司财务总监，现任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、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

单位:股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
许业彪	董事、总经理助理	19,600	0	11.47	9,800	9,800	0	15.99
董伟	副总经理	42,000	0	11.47	21,000	21,000	0	15.99
张锐浩	副总经理	42,000	0	11.47	21,000	21,000	0	15.99
陈立元	副总经理	42,000	0	11.47	21,000	21,000	0	15.99
合计	/	145,600	0	/	72,800	72,800	0	/

注1: 2019年6月25日, 公司实施2018年度利润分配方案, 以截止2018年12月31日的总股本125,137,600股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利0.95元人民币(含税)。上表中“限制性股票的授予价格”11.47元为除息后的授予价格(保留至小数点后两位)。

注2: 2019年2月13日, 公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《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》, 同意终止实施激励计划, 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。2019年7月9日, 公司已完成本次限制性股票回购注销过户手续, 截止报告期末, 公司限制性股票数量为0。

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
徐鸣镝	江苏毅达融京资本服务有限公司	-	2017年10月	
林道藩	潮州市松发陶瓷有限公司	执行董事兼经理	1996年11月	
林道藩	潮州市雅森陶瓷实业有限公司	执行董事兼经理	2008年08月	
林道藩	潮州市潮安区艾丽服装有限公司	执行董事	2008年06月	
林道藩	潮州市广展通瓷业有限公司	副董事长	2016年12月	

林道藩	广东松发智造产业园发展有限公司	执行董事兼经理	2019年09月	
林道藩	广东松发投资发展有限公司	执行董事兼经理	2019年08月	
林峥	江苏德顺纺织有限公司	监事	2007年04月	
林峥	恒力海运（大连）有限公司	监事	2017年01月	
林峥	恒力进出口有限公司	董事	2018年10月	
林峥	宿迁力顺置业有限公司	监事	2008年08月	
林峥	苏州花潮文化发展有限公司	监事	2018年12月	
李静	国投建恒融资租赁股份有限公司	董事	2017年07月	
李静	上海恒力新能企业管理有限公司	监事	2018年05月	
许业彪	凡学（上海）教育科技有限公司	监事	2017年12月	
李柳杰	北京市竞天公诚律师事务所	律师、合伙人	2011年05月	
徐俊雄	广东潮宏基实业股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书	2001年02月	
徐俊雄	梵迪珠宝有限公司	董事	2003年07月11日	
徐俊雄	广东潮汇网络科技有限公司	董事	2016年11月23日	
徐俊雄	潮宏基国际有限公司	董事	2007年11月26日	
徐俊雄	潮尚国际投资有限公司	董事	2015年01月27日	
徐俊雄	深圳前海潮尚投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2014年11月20日	
徐俊雄	上海潮荟投资管理有限公司	执行董事	2015年07月31日	
徐俊雄	菲安妮有限公司	董事	2014年06月19日	
徐俊雄	广东菲安妮皮具股份有限公司	董事	2013年02月28日	
徐俊雄	惠州市菲安妮皮具有限公司	董事	2014年07月11日	
徐俊雄	菲安妮（亚太）有限公司	董事	2014年06月19日	
徐俊雄	惠州市通利达实业有限公司	董事	2014年07月11日	
徐俊雄	卓凌科技控股有限公司	执行董事	2014年08月25日	
徐俊雄	广州市拉拉米信息科技有限公司	董事	2015年11月11日	
徐俊雄	广东潮集榜科技有限公司	董事	2016年09月01日	
徐俊雄	汕头市琢胜投资有限公司	执行董事兼经理	2017年04月23日	
徐俊雄	上海思妍丽实业股份有限公司	监事	2018年02月28日	
程宁伟	深圳奥比中光科技有限公司	财务总监	2019年04月	
王显峰	恒力（深圳）投资集团有限公司	办公室主任	2014年03月	
钟建峰	恒力（深圳）投资集团有限公司	财务经理	2013年11月	

林秋兰	广东杉一投资有限公司	监事	2016年08月18日	
林秋兰	广州秋居贸易有限公司	监事	2019年06月27日	
董伟	广东金源照明科技股份有限公司	独立董事	2017年11月03日	2020年11月02日
在其他单位任职情况的说明	无其他说明。			

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》及相关法律法规规定，公司董事、监事的报酬由股东大会审议，高级管理人员的薪酬由提名与薪酬考核委员会审核后报董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬构成。其中基本薪酬参考同行业薪酬水平，并结合职位、能力、岗位责任综合确定；绩效薪酬由提名与薪酬考核委员会视董监高年度经营目标完成情况而定，并根据所在地区薪酬水平做相应调整。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事与高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付报酬金额为人民币 310.96 万元。

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	531
主要子公司在职员工的数量	968
在职员工的数量合计	1,499
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,008
销售人员	115
技术人员	174
财务人员	32
行政人员	170
合计	1,499
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科及以上学历	131
大专	129
大专以下	1,239
合计	1,499

### (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司建立了合理的薪资福利体系及具有竞争力的薪资水平，对不同岗位采用了不同的薪资水平激励策略，并结合公司发展战略需求，倡导以公司业绩为导向，全面开展绩效管理，实行绩效奖金发放与公司业绩和个人绩效双挂钩。

### (三) 培训计划

适用 不适用

- 1、董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局和上市公司协会组织的各种专业培训及考核；
- 2、公司定期或不定期为员工根据部门分工组织专业培训；内部培训，由公司内部各领域专门人员为员工进行培训；外部培训，组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；
- 3、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的培训学习及考核。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 七、其他

适用 不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、规范性文件的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全各项管理制度，规范公司运作，强化信息披露工作，切实维护公司及全体股东的合法权益，确保公司持续稳定的发展。公司法人治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范的要求，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、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年第一次临时股东大会	2019-02-13	www.sse.com.cn	2019-02-14
2018年年度股东大会	2019-04-29	www.sse.com.cn	2019-04-30
2019年第二次临时股东大会	2019-08-07	www.sse.com.cn	2019-08-08
2019年第三次临时股东大会	2019-08-26	www.sse.com.cn	2019-08-27

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开了4次股东大会，其中年度股东大会1次，临时股东大会3次。经北京市康达律师事务所律师鉴证，公司上述股东大会的召集、召开程序、召集人和出席会议人员的资格及表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果合法有效。

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况 出席股东大会的次数
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
徐鸣镝	否	11	11	7	0	0	否	4
林道藩	否	11	11	2	0	0	否	4
林峥	否	11	11	2	0	0	否	4
李静	否	11	11	3	0	0	否	4
许业彪	否	11	11	2	0	0	否	4
李柳杰	是	11	11	8	0	0	否	3
徐俊雄	是	11	11	8	0	0	否	4
程宁伟	是	11	11	8	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	6

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用 不适用

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

**七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司建立了公平、透明的管理层绩效评价标准与激励约束机制。公司董事会下设提名与薪酬考核委员会，负责高级管理人员的薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，结合公司经营情况，行业薪酬水平对高级管理人员进行考评。

**八、是否披露内部控制自我评价报告**

适用 不适用

详见同日披露在上海证券交易所网站的《松发股份 2019 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**九、内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

公司已聘请广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年度内部控制实施情况进行审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，详见同日披露于上海证券交易所网站的《松发股份内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 一、 审计意见

我们审计了广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松发股份 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

##### （一） 商誉减值

###### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（19）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（14）”，2019 年 12 月 31 日松发股份合并财务报表商誉余额为 301,970,790.40 元，占总资产的比例为 24.73%。松发股份于资产负债表日判断商誉是否存在减值迹象，对商誉进行减值测试。管理层在商誉减值测试中需要确定收入增长率、折现率、毛利率等关键假设。鉴于商誉对松发股份财务报表的重要性及商誉减值测试涉及管理层的重大判断，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

###### 2、审计应对

我们针对商誉减值执行的主要程序如下：

- （1）我们评估与测试了与商誉减值相关的内控设计的合理性以及执行的有效性；
- （2）我们复核了管理层对商誉减值测试涉及的资产组的认定；
- （3）我们分析并复核了管理层在商誉减值中使用的各关键假设、方法；
- （4）我们检查了管理层在商誉减值中计算的准确性；
- （5）我们分析了并购标的的业绩承诺情况及实际业绩完成情况。

## （二）收入确认

### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（24）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（33）”，2019 年度松发股份营业收入为 580,368,752.36 元，主要来源于陶瓷产品销售收入及信息技术服务收入。鉴于营业收入对松发股份经营业绩的重要性，为松发股份的关键绩效指标，其核算的真实性及完整性对松发股份财务报表具有重要影响，我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要程序如下：

- （1）我们评估与测试了松发股份收入确认有关的内控设计的合理性和执行的有效性；
- （2）我们通过查阅松发股份相关销售合同、获取收入确认的相关会计政策及访谈管理层等方式，评估松发股份收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；
- （3）针对国内销售，我们采取抽样方法检查销售合同、销售订单、出库单、销售发票、客户签收单等；针对出口销售，我们采取抽样方法检查销售合同、销售订单、销售发票、报关单、货运装船提单等，并通过商务局及电子口岸系统获取及检查出口销售收入数据；
- （4）针对信息技术服务收入依赖 IT 系统的特点，我们对与该等收入确认相关的数据进行核查，将财务账面确认的收入与数据库中记录的信息进行双向核对；
- （5）我们采取抽样方法，选取客户函证 2019 年度的销售金额及期末应收账款余额、预收款项余额；
- （6）我们抽取资产负债表日前后确认的大额收入，实行截止性测试，评估收入是否在恰当的期间确认；
- （7）我们结合视频访谈、公开渠道查询等方式，观察及了解客户的经营情况及客户与松发股份的合作情况。

## 四、其他信息

松发股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括松发股份 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估松发股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算松发股份、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松发股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行了以下工作：

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对松发股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或者情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致松发股份不能持续经营。

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

6、就松发股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行松发股份审计，我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数

情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:何国铨

(项目合伙人)

中国注册会计师:郑镇涛

中国 广州

二〇二〇年四月二十八日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2019年12月31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	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		70,094,147.39	96,436,131.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,402,509.40	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,211,258.40
衍生金融资产			
应收票据		1,130,000.00	2,800,000.00
应收账款		140,872,108.57	135,606,321.87
应收款项融资			
预付款项		25,742,911.11	33,263,335.22
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	4,748,177.84
其中:应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		193,494,620.78	190,353,172.63
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	17,241,855.57
流动资产合计		464,846,578.86	481,660,253.36
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	20,590,085.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		85,941,784.84	86,108,129.67
其他权益工具投资		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	277,053,220.15
在建工程		169,911.50	1,941,802.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		61,795,239.70	68,187,160.05
开发支出			
商誉		301,970,790.40	301,817,229.37
长期待摊费用		7,632,401.62	8,488,325.80
递延所得税资产		15,658,819.09	8,758,671.72
其他非流动资产		2,621,160.55	3,925,310.62
非流动资产合计		756,077,435.94	776,869,935.12
资产总计		1,220,924,014.80	1,258,530,188.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		212,362,896.45	205,452,800.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,244,615.31	38,658,333.64
预收款项		6,851,508.49	15,566,268.06
合同负债			
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	17,403,291.95
应交税费		3,049,123.73	6,463,441.49
其他应付款		49,219,609.37	99,078,994.64
其中：应付利息		-	421,574.21
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	59,946,571.46
其他流动负债			
流动负债合计		429,692,998.10	442,569,701.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		40,278,571.36	107,937,142.82

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	-
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,170,337.15	9,920,770.95
递延所得税负债		6,469,431.29	7,346,551.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,613,023.92	125,204,464.91
负债合计		504,306,022.02	567,774,166.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		124,168,800.00	125,137,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		212,522,317.54	217,656,538.04
减：库存股		-	11,314,200.00
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	268,871,390.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		644,788,008.89	623,118,041.70
少数股东权益		71,829,983.89	67,637,980.63
所有者权益（或股东权益）合计		716,617,992.78	690,756,022.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,220,924,014.80	1,258,530,188.48

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

2019 年 12 月 31 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,967,825.57	25,812,800.23
交易性金融资产		300,207.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,130,000.00	2,800,000.00
应收账款		77,198,967.55	77,113,249.90
应收款项融资			

预付款项		5,449,494.41	10,707,198.57
其他应收款		10,024,494.40	1,303,084.30
其中：应收利息			
应收股利			
存货		109,023,801.95	112,670,378.65
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	8,434,526.48
流动资产合计		225,129,188.69	238,841,238.13
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	20,590,085.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		766,933,331.50	766,506,627.85
其他权益工具投资		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	76,062,902.05
在建工程		-	938,978.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,157,120.35	2,482,888.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,761,632.50	8,193,502.48
递延所得税资产		7,570,110.73	3,518,587.93
其他非流动资产		487,900.00	-
非流动资产合计		859,260,569.50	878,293,571.89
资产总计		1,084,389,758.19	1,117,134,810.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		162,290,627.30	125,452,800.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		59,763,970.40	64,854,207.82
预收款项		2,899,437.72	7,757,612.13
合同负债			
应付职工薪酬		4,358,288.36	3,697,500.72
应交税费		368,650.59	226,134.97
其他应付款		248,485,005.67	259,135,481.22
其中：应付利息			945,011.19
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	59,946,571.46
其他流动负债			
流动负债合计		572,699,523.68	521,070,308.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		40,278,571.36	107,937,142.82
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	2,876,241.51
递延所得税负债		45,031.09	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,627,132.22	110,813,384.33
负债合计		615,326,655.90	631,883,692.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		124,168,800.00	125,137,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		238,332,805.07	244,096,022.43
减：库存股		-	11,314,200.00
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	107,674,329.27
所有者权益（或股东权益）合计		469,063,102.29	485,251,117.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,084,389,758.19	1,117,134,810.02

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

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		580,368,752.36	591,024,458.51
其中：营业收入		580,368,752.36	591,024,458.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		534,978,780.30	533,664,184.46
其中：营业成本		384,074,421.51	368,807,517.29
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		7,310,600.92	8,506,629.84
销售费用		44,666,250.61	46,905,722.13
管理费用		50,668,873.95	60,557,568.29
研发费用		28,817,613.11	31,016,737.86
财务费用		19,441,020.20	17,870,009.05
其中：利息费用		20,173,939.93	19,729,009.25
利息收入		290,281.84	848,760.37
加：其他收益		2,300,261.60	4,312,201.23
投资收益（损失以“-”号填列）		3,728,819.92	6,909,043.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,527,875.30	6,423,633.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		302,509.40	-978,532.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,907,812.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,396,563.45	-8,085,424.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		127,143.21	7,025.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,544,330.36	59,524,588.46
加：营业外收入		94,827.56	763,259.16
减：营业外支出		3,114,591.79	1,969,806.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,524,566.13	58,318,041.00
减：所得税费用		-1,988,153.70	3,254,969.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,512,719.83	55,063,071.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,512,719.83	55,063,071.32
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）		28,406,911.65	37,625,774.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,105,808.18	17,437,297.04
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) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 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		47,512,719.83	55,063,071.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		28,406,911.65	37,625,774.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,105,808.18	17,437,297.04
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.30
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.30

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

### 母公司利润表

2019年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		217,030,271.34	219,669,137.84
减: 营业成本		161,755,747.52	152,314,467.65
税金及附加		1,588,480.43	2,100,763.62
销售费用		27,756,379.56	28,849,091.02
管理费用		22,445,169.81	23,364,440.43
研发费用		7,353,960.62	6,716,528.44

财务费用		17,806,832.71	16,839,689.11
其中：利息费用		18,578,674.59	17,286,034.20
利息收入		111,587.78	535,342.72
加：其他收益		632,471.42	1,953,448.33
投资收益（损失以“-”号填列）		10,295,541.61	1,935,505.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	1,575,473.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		300,207.25	-879,870.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,306,168.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-239,465.84	-7,017,451.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		127,143.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,866,569.87	-14,524,209.99
加：营业外收入		49,300.00	102,479.40
减：营业外支出		85,964.18	409,237.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,903,234.05	-14,830,968.45
减：所得税费用		-3,993,703.59	-2,476,453.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,909,530.46	-12,354,515.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,909,530.46	-12,354,515.29
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-8,909,530.46	-12,354,515.29
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：徐鸣镝

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

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		595,401,459.40	632,404,395.09
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		24,462,763.97	13,569,496.53
收到其他与经营活动有关的现金		1,952,784.68	4,224,099.96
经营活动现金流入小计		621,817,008.05	650,197,991.58
购买商品、接受劳务支付的现金		329,168,918.24	385,207,808.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		124,642,328.35	117,592,685.24
支付的各项税费		21,126,582.10	32,221,397.77
支付其他与经营活动有关的现金		68,121,254.27	71,529,064.20
经营活动现金流出小计		543,059,082.96	606,550,955.56
经营活动产生的现金流量净额		78,757,925.09	43,647,036.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,890,830.24	104,324,730.00
取得投资收益收到的现金		1,235,932.02	620,746.87

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	8,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		3,011,258.40	94,536,211.26
投资活动现金流入小计		16,298,020.66	199,489,838.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,358,519.72	36,674,438.87
投资支付的现金		5,000,000.00	12,280,297.46
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		44,575,414.81	47,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,500,000.00	83,000,000.00
投资活动现金流出小计		67,433,934.53	179,204,736.33
投资活动产生的现金流量净额		-51,135,913.87	20,285,101.80
<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		9,800,000.00	
取得借款收到的现金		376,800,000.00	231,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		30,601,321.08	
筹资活动现金流入小计		407,401,321.08	231,550,000.00
偿还债务支付的现金		403,399,371.46	189,582,285.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,849,721.09	33,814,027.68
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		16,672,871.36	111,469,321.08
筹资活动现金流出小计		460,921,963.91	334,865,634.48
筹资活动产生的现金流量净额		-53,520,642.83	-103,315,634.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,057,968.25	-134,677.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,840,663.36	-39,518,174.15
加：期初现金及现金等价物余额		94,934,810.75	134,452,984.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,094,147.39	94,934,810.75

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

## 母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018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		221,708,543.99	253,856,679.69
收到的税费返还		1,883,300.40	1,518,580.62
收到其他与经营活动有关的现金		79,632,134.88	103,888,079.67
经营活动现金流入小计		303,223,979.27	359,263,339.98
购买商品、接受劳务支付的现金		153,495,412.51	198,183,268.40

支付给职工及为职工支付的现金		37,201,935.49	36,864,308.63
支付的各项税费		1,309,854.35	4,370,830.91
支付其他与经营活动有关的现金		61,881,692.55	43,653,193.71
经营活动现金流出小计		253,888,894.90	283,071,601.65
经营活动产生的现金流量净额		49,335,084.37	76,191,738.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,970,000.00	51,900,000.00
取得投资收益收到的现金		10,219,701.61	279,060.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,349,701.61	52,179,060.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,662,952.89	5,572,521.44
投资支付的现金		44,690,000.00	107,350,000.00
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		47,352,952.89	112,922,521.44
投资活动产生的现金流量净额		-28,003,251.28	-60,743,461.33
<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		326,800,000.00	151,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,501,321.08	
筹资活动现金流入小计		328,301,321.08	151,550,000.00
偿还债务支付的现金		323,399,371.46	139,582,285.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,805,332.25	30,130,186.09
支付其他与筹资活动有关的现金		11,111,444.00	1,501,321.08
筹资活动现金流出小计		362,316,147.71	171,213,792.89
筹资活动产生的现金流量净额		-34,014,826.63	-19,663,792.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		339,339.96	300,065.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,343,653.58	-3,915,450.38
加：期初现金及现金等价物余额		24,311,479.15	28,226,929.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		11,967,825.57	24,311,479.15

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**  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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											-152,087.96		-152,087.96	34,692.78	-117,395.18
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		268,719,303.03		622,965,953.74	67,672,673.41	690,638,627.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-968,800.00				-5,134,220.50	-11,314,200.00					16,610,875.65		21,822,055.15	4,157,310.48	25,979,365.63
(一)综合收益总额											28,406,911.65		28,406,911.65	19,105,808.18	47,512,719.83
(二)所有者投入和减少资本	-968,800.00				-5,134,220.50	-11,314,200.00							5,211,179.50	-5,148,497.70	62,681.80
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

2019 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-968,800.00				-8,658,091.85	-11,314,200.00					1,687,308.15		1,687,308.15
4. 其他					3,523,871.35						3,523,871.35	-5,148,497.70	-1,624,626.35
(三) 利润分配										-11,796,036.00	-11,796,036.00	-9,800,000.00	-21,596,036.00
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										-11,796,036.00	-11,796,036.00	-9,800,000.00	-21,596,036.00
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													
四、本期期末余额	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



项目	2018 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	89,384,000.00				269,603,239.70	22,628,400.00			22,766,712.67		245,436,336.71		604,561,889.08	59,316,268.67	663,878,157.75
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	89,384,000.00				269,603,239.70	22,628,400.00			22,766,712.67		245,436,336.71		604,561,889.08	59,316,268.67	663,878,157.75
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	35,753,600.00				-51,946,701.66	-11,314,200.00					23,435,054.28		18,556,152.62	8,321,711.96	26,877,864.58
(一)综合收益总额											37,625,774.28		37,625,774.28	17,437,297.04	55,063,071.32
(二)所有者投入和减少资本					4,552,858.31	-11,314,200.00							15,867,058.31		15,867,058.31
1.所有者投入的普通股						-11,314,200.00							11,314,200.00		11,314,200.00
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					4,552,858.31								4,552,858.31		4,552,858.31
4.其他															

2019 年年度报告

(三) 利润分配									-14,190,720.00		-14,190,720.00		-14,190,720.00
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									-14,190,720.00		-14,190,720.00		-14,190,720.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	35,753,600.00			-56,499,559.97							-20,745,959.97	-38,255,532.71	-59,001,492.68
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,753,600.00			-35,753,600.00									
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				-20,745,959.97							-20,745,959.97	-38,255,532.71	-59,001,492.68
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												29,139,947.63	29,139,947.63
四、本期期末余额	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		

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  
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 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										-64,631.26	-64,631.26
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	107,609,698.01	485,186,486.11
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-968,800.00				-5,763,217.36	-11,314,200.00				-20,705,566.46	-16,123,383.82
(一) 综合收益总额										-8,909,530.46	-8,909,530.46
(二) 所有者投入和减少资本	-968,800.00				-5,763,217.36	-11,314,200.00					4,582,182.64
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	-968,800.00				-8,658,091.85	-11,314,200.00					1,687,308.15
4. 其他					2,894,874.49						2,894,874.49
(三) 利润分配										-11,796,036.00	-11,796,036.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-11,796,036.00	-11,796,036.00
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											

2019 年年度报告

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	86,904,131.55	469,063,102.29

项目	2018 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	89,384,000.00				275,285,457.36	22,628,400.00			19,657,365.67	134,219,564.56	495,917,987.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	89,384,000.00				275,285,457.36	22,628,400.00			19,657,365.67	134,219,564.56	495,917,987.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	35,753,600.00				-31,189,434.93	-11,314,200.00				-26,545,235.29	-10,666,870.22
(一) 综合收益总额										-12,354,515.29	-12,354,515.29
(二) 所有者投入和减少资本					4,564,165.07	-11,314,200.00					15,878,365.07
1. 所有者投入的普通股						-11,314,200.00					11,314,200.00
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					4,564,165.07						4,564,165.07
4. 其他											
(三) 利润分配										-14,190,720.00	-14,190,720.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-14,190,720.00	-14,190,720.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	35,753,600.00				-35,753,600.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	35,753,600.00				-35,753,600.00						
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											

2019 年年度报告

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	125,137,600.00				244,096,022.43	11,314,200.00			19,657,365.67	107,674,329.27	485,251,117.37

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发生变化，新增孙公司深圳市嘉和陶瓷有限公司。

本公司财务报告业经公司董事会于 2020 年 4 月 28 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

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

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

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

#### 一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

—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。

—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。

—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。

—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。

—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

—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。

—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

(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

### (1). 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

### (1). 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

### (1). 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

—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

—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

—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	3-10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

### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

## 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

#### —销售商品

销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入公司；
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### —提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- （1）收入金额能够可靠计量；
- （2）相关经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

#### 一让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

收入确认的具体方法：

本公司的营业收入主要包括陶瓷产品及酒店用品销售、提供软件和信息技术服务、专网通硬件销售及技术服务，收入确认政策如下：

#### (1) 公司陶瓷产品及酒店用品销售

##### 1) 国内销售

根据合同条款，采取上门提货的，公司取得客户签字的货物验收单时确认收入；

根据合同条款，采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即确认收入；

通过直营店（非商场专柜）的销售，于商品交付给消费者，收取价款时，确认收入；

通过直营店（商场专柜）的销售，于期末收到商场销售确认书时确认收入；

通过自营网店的销售：于每月末根据电子商务第三方支付交易系统中显示已完成交易明细确认收入。

##### 2) 出口销售

根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

#### (2) 公司提供软件和信息技术服务：

1) 面向个人的在线教育服务，是指企业在自营平台提供的课程售卖服务，于课程介质（USB 闪存盘或相关链接）发放至个人、收款权利已经取得时确认收入。

2) 面向机构的在线教育服务，是指面向全国各培训机构、教育机构等按需搭建平台、提供在线课堂，收取技术服务费。具体方法为：

① 面向机构提供在线教育服务，明确约定相应使用期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额的，在合同约定的期限内采用直线法确认服务费收入。

② 面向机构提供在线教育服务，不约定使用期限，而约定每人每次每点击收费金额的，按照每月总点击数确认技术服务费收入。

③ 面向机构提供产品上线开发服务、API 接口对接服务，于产品上线、API 接口对接完成时确认收入。

#### (3) 专网通硬件销售及技术服务

1) 专网通硬件销售在公司按照合同约定对产品进行安装调试，取得购货方验收记录时确认收入。

2) 专网通技术服务在公司按照合同约定提供相应的技术服务，在合同约定的期限内采用直线法确认技术服务收入。

#### (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。

一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。

##### 一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。

##### 一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)
执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修	已经董事会审议通过	详见其他说明①

订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则统称“新金融工具准则”)。		
财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)和2019年9月发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号),要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号、财会〔2019〕16号的要求编制财务报表,根据上述文件要求,公司需对财务报表格式进行相应调整。	已经董事会审议通过	详见其他说明②
2019年5月,财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),本公司于2019年6月10日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不进行追溯调整。	已经董事会审议通过	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月,财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号),本公司于2019年6月17日起执行该准则,并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整,对2019年1月1日之前发生的债务重组,不进行追溯调整。	已经董事会审议通过	本项会计政策变更对公司报表无影响

#### 其他说明

①财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(以下统称新金融工具准则)。

本公司于2019年1月1日执行新金融工具的会计政策,并按照新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息,不对比较财务报表追溯调整,此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。

②本公司2019年执行财务报表格式的会计政策,将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表,对2018年度的财务报表进行追溯调整,具体如下:

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	138,406,321.87		-138,406,321.87
应收票据		2,800,000.00	2,800,000.00
应收账款		135,606,321.87	135,606,321.87
应付票据及应付账款	38,658,333.64		-38,658,333.64
应付账款		38,658,333.64	38,658,333.64

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	96,436,131.83	96,436,131.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,211,258.40	1,211,258.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,211,258.40		-1,211,258.40
衍生金融资产			
应收票据	2,800,000.00	2,800,000	-
应收账款	135,606,321.87	135,244,691.75	-361,630.12
应收款项融资			
预付款项	33,263,335.22	33,263,335.22	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,748,177.84	4,954,321.89	206,144.05
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	190,353,172.63	190,353,172.63	
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	17,241,855.57	17,241,855.57	
流动资产合计	481,660,253.36	481,504,767.29	-155,486.07
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,590,085.00		-20,590,085.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	86,108,129.67	86,108,129.67	

其他权益工具投资		20,590,085.00	20,590,085.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	277,053,220.15	277,053,220.15	
在建工程	1,941,802.74	1,941,802.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	68,187,160.05	68,187,160.05	
开发支出			
商誉	301,817,229.37	301,817,229.37	
长期待摊费用	8,488,325.80	8,488,325.80	
递延所得税资产	8,758,671.72	8,796,762.61	38,090.89
其他非流动资产	3,925,310.62	3,925,310.62	
非流动资产合计	776,869,935.12	776,908,026.01	38,090.89
资产总计	1,258,530,188.48	1,258,412,793.30	-117,395.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	205,452,800.00	205,707,170.49	254,370.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	38,658,333.64	38,658,333.64	
预收款项	15,566,268.06	15,566,268.06	
合同负债			
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	17,403,291.95	17,403,291.95	
应交税费	6,463,441.49	6,463,441.49	
其他应付款	99,078,994.64	98,657,420.43	-421,574.21
其中：应付利息	421,574.21		-421,574.21
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	59,946,571.46	60,113,775.18	167,203.72
其他流动负债			
流动负债合计	442,569,701.24	442,569,701.24	

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	107,937,142.82	107,937,142.82	
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	9,920,770.95	9,920,770.95	
递延所得税负债	7,346,551.14	7,346,551.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计	125,204,464.91	125,204,464.91	
负债合计	567,774,166.15	567,774,166.15	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	125,137,600.00	125,137,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	217,656,538.04	217,656,538.04	
减：库存股	11,314,200.00	11,314,200.00	
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	268,871,390.99	268,719,303.03	-152,087.96
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	623,118,041.70	622,965,953.74	-152,087.96
少数股东权益	67,637,980.63	67,672,673.41	34,692.78
所有者权益（或股东权益） 合计	690,756,022.33	690,638,627.15	-117,395.18
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,258,530,188.48	1,258,412,793.30	-117,395.18

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项 目	2018年12月31 日账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
交易性金融资产		1,211,258.40		1,211,258.40
以公允价值计量且	1,211,258.40	-1,211,258.40		

其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	2,800,000.00			2,800,000.00
应收账款	135,606,321.87		-361,630.12	135,244,691.75
应收款项融资				
其他应收款	4,748,177.84		206,144.05	4,954,321.89
可供出售金融资产	20,590,085.00	-20,590,085.00		
其他权益工具投资		20,590,085.00		20,590,085.00
递延所得税资产	8,758,671.72		38,090.89	8,796,762.61
短期借款	205,452,800.00	254,370.49		205,707,170.49
应付利息	421,574.21	-421,574.21		
一年内到期的非流动负债	59,946,571.46	167,203.72		60,113,775.18
未分配利润	268,871,390.99		-152,087.96	268,719,303.03
少数股东权益	67,637,980.63		34,692.78	67,672,673.41

## 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	25,812,800.23	25,812,800.23	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,800,000.00	2,800,000.00	0
应收账款	77,113,249.90	76,848,268.04	-264,981.86
应收款项融资			
预付款项	10,707,198.57	10,707,198.57	
其他应收款	1,303,084.30	1,492,029.38	188,945.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	112,670,378.65	112,670,378.65	
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	8,434,526.48	8,434,526.48	
流动资产合计	238,841,238.13	238,765,201.35	-76,036.78
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	20,590,085.00		-20,590,085.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	766,506,627.85	766,506,627.85	
其他权益工具投资		20,590,085.00	20,590,085.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	76,062,902.05	76,062,902.05	
在建工程	938,978.19	938,978.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,482,888.39	2,482,888.39	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,193,502.48	8,193,502.48	
递延所得税资产	3,518,587.93	3,529,993.45	11,405.52
其他非流动资产			
非流动资产合计	878,293,571.89	878,304,977.41	11,405.52
资产总计	1,117,134,810.02	1,117,070,178.76	-64,631.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	125,452,800.00	125,587,045.83	134,245.83
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	64,854,207.82	64,854,207.82	
预收款项	7,757,612.13	7,757,612.13	
合同负债			
应付职工薪酬	3,697,500.72	3,697,500.72	
应交税费	226,134.97	226,134.97	
其他应付款	259,135,481.22	258,834,031.67	-301,449.55
其中：应付利息	945,011.19		-945,011.19
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	59,946,571.46	60,113,775.18	167,203.72
其他流动负债			
流动负债合计	521,070,308.32	521,070,308.32	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	107,937,142.82	107,937,142.82	
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	2,876,241.51	2,876,241.51	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	110,813,384.33	110,813,384.33	
负债合计	631,883,692.65	631,883,692.65	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	125,137,600.00	125,137,600.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	244,096,022.43	244,096,022.43	
减：库存股	11,314,200.00	11,314,200.00	
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	107,674,329.27	107,609,698.01	-64,631.26
所有者权益（或股东权益）合计	485,251,117.37	485,186,486.11	-64,631.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,117,134,810.02	1,117,070,178.76	-64,631.26

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 账面价值
应收票据	2,800,000.00	-2,800,000.00		
应收账款	77,113,249.90		-264,981.86	76,848,268.04
应收款项融资		2,800,000.00		2,800,000.00
其他应收款	1,303,084.30		188,945.08	1,492,029.38
可供出售金融资产	20,590,085.00	-20,590,085.00		
其他权益工具投资		20,590,085.00		20,590,085.00
递延所得税资产	3,518,587.93		11,405.52	3,529,993.45
短期借款	125,452,800.00	134,245.83		125,587,045.83
应付利息	945,011.19	-301,449.55		643,561.64
一年内到期的非流动负债	59,946,571.46	167,203.72		60,113,775.18
未分配利润	107,674,329.27		-64,631.26	107,609,698.01

**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城新店及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。

(2) 根据 2019 年 12 月 2 日发布的《关于公示广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，潮州市联骏陶瓷有限公司通过高新科技企业认定，证书编号为 GR201944000922。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，2019 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	557,965.06	462,212.86
银行存款	68,994,717.00	94,102,691.21
其他货币资金	541,465.33	1,871,227.76
合计	70,094,147.39	96,436,131.83
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他说明

—所有银行存款均以公司及下属子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

—期末其他货币资金余额含支付宝余额 169,245.01 元、证券账户可动用余额 372,220.32 元。

—期末无所有权或使用权受到限制的货币资金。

### 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益的金融资产	1,402,509.40	1,211,258.40
其中：		
基金投资	-	1,211,258.40
远期外汇合同 注1	300,207.25	
理财产品 注2	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	-	-
合计	1,402,509.40	1,211,258.40

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	1,130,000.00	2,800,000.00
商业承兑票据		
合计	1,130,000.00	2,800,000.00

**(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**(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

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

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

**(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	136,647,365.40
1 年以内小计	136,647,365.40
1 至 2 年	11,893,917.75
2 至 3 年	2,799,095.25
3 年以上	
3 至 4 年	404,960.62
4 至 5 年	237,000.00
5 年以上	498,420.32
合计	152,480,759.34

## (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	1.26	1,707,060.38	88.64	218,743.22	905,087.50	0.62	905,087.50	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	1,925,803.60	1.26	1,707,060.38	88.64	218,743.22	905,087.50	0.62	905,087.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	150,554,955.74	98.74	9,901,590.39	6.58	140,653,365.35	144,197,810.08	99.38	8,953,118.33	6.21	135,244,691.75
其中：										
应收境内客户款项	64,223,640.52	42.12	6,085,686.12	9.48	58,137,954.40	46,330,988.29	31.93	6,463,267.79	31.93	39,867,720.50
应收境外客户款项	86,331,315.22	56.62	3,815,904.27	4.42	82,515,410.95	98,771,909.29	68.07	3,394,938.04	68.07	95,376,971.25
合计	152,480,759.34	/	11,608,650.77	/	140,872,108.57	145,102,897.58	/	9,858,205.83	/	135,244,691.75

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	53,500,672.33	2,721,318.91	5.09
1至2年	8,792,420.92	1,627,852.36	18.51
2至3年	790,166.33	596,133.91	75.44
3至4年	404,960.62	404,960.62	100.00
4至5年	237,000.00	237,000.00	100.00
5年以上	498,420.32	498,420.32	100.00
合计	64,223,640.52	6,085,686.12	9.48

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

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。

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	83,146,693.07	2,598,290.37	3.12
1至2年	2,269,409.33	481,716.74	21.23
2至3年	915,212.82	735,897.16	80.41
合计	86,331,315.22	3,815,904.27	4.42

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

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。

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	905,087.50	801,972.88	-	-	-	1,707,060.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,953,118.33	948,472.06	-	-	-	9,901,590.39
合计	9,858,205.83	1,750,444.94	-	-	-	11,608,650.77

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 36,390,824.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.87%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,299,284.94 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	25,231,780.68	98.01	32,882,242.06	98.86
1至2年	511,130.43	1.99	229,880.51	0.69
2至3年			57,500.00	0.17
3年以上			93,712.65	0.28
合计	25,742,911.11	100.00	33,263,335.22	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11,119,896.14元，占预付款项期末余额合计数的比例为43.20%。

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	17,559,400.67	4,954,321.89
合计	17,559,400.67	4,954,321.89

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	16,977,195.11
1 年以内小计	16,977,195.11
1 至 2 年	915,428.00
2 至 3 年	97,632.89
3 年以上	
3 至 4 年	158,319.33
4 至 5 年	121,658.00
5 年以上	50,000.00
合计	18,320,233.33

#### (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	6,109,162.00	1,899,524.10
出口退税款	2,729,107.23	2,717,490.89
股权转让款	4,630,000.00	-
业绩承诺补偿款	2,894,874.49	-
代收代付	1,342,159.27	467,282.19
员工备用金	58,479.34	129,137.49
其他	556,451.00	1,641.00
合计	18,320,233.33	5,215,075.67

## (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)	
2019年1月1日余额	260,753.78	-	-	260,753.78
2019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	469,473.10	-	-	469,473.10
本期转回	4,073.59	-	-	4,073.59
本期转销				
本期核销				
其他变动	34,679.37			34,679.37
2019年12月31日余额	760,832.66			760,832.66

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	260,753.78	500,078.88				760,832.66
合计	260,753.78	500,078.88				760,832.66

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 注 1	股权转让款	4,630,000.00	1 年内	25.27	231,500.00
第二名	保证金	4,100,000.00	1 年内	22.38	205,000.00
第三名 注 2	业绩承诺补偿款	2,894,874.49	1 年内	15.80	-
第四名	出口退税款	2,798,328.76	1 年内	15.27	-
第五名	代收代付	1,000,260.60	1 年内	5.46	50,013.03
合计	/	15,423,463.85	/	84.18	486,513.03

注 1：该股权转让款系公司转让持有的凡学(上海)教育科技有限公司股权转让尾款，截至本报告发出日，该款项已经收回；

注 2：业绩承诺补偿款系前实际控制人应向公司支付的业绩承诺补偿款，具体情形详见本附注十四、其他重要事项中的“3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

(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	19,608,342.45		19,608,342.45	28,959,524.27		28,959,524.27
在产品	21,840,301.18		21,840,301.18	16,487,238.99		16,487,238.99
库存商品	53,101,311.57	704,089.26	52,397,222.31	59,223,974.25	232,640.83	58,991,333.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
半成品	100,341,229.03	692,474.19	99,648,754.84	86,067,786.16	152,710.21	85,915,075.95
合计	194,891,184.23	1,396,563.45	193,494,620.78	190,738,523.67	385,351.04	190,353,172.63

## (2). 存货跌价准备

## (3). 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	-	-	-	-	-	-
半成品	152,710.21	692,474.19	-	152,710.21	-	692,474.19
库存商品	232,640.83	704,089.26	-	232,640.83	-	704,089.26
合计	385,351.04	1,396,563.45		385,351.04	-	1,396,563.45

## (4). 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

## (5). 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

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

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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

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	14,201,112.71	15,134,393.81
预缴企业所得税	349,768.23	707,461.76
国债逆回购	-	1,400,000.00
合计	14,550,880.94	17,241,855.57

**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

本期减值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

其他说明

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

本期减值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

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

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

(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	5,834,082.58			573,769.83						6,407,852.41	
广东雪莱特企业管理合伙企业(有限合伙)	12,162,598.80			1,147,518.01		337,437.51	-1,031,657.64			12,615,896.68	
广州市明师教育股份有限公司	68,111,448.29		-2,958,117.67	1,764,705.13						66,918,035.75	
小计	86,108,129.67		-2,958,117.67	3,485,992.97		337,437.51	-1,031,657.64			85,941,784.84	
合计	86,108,129.67		-2,958,117.67	3,485,992.97		337,437.51	-1,031,657.64			85,941,784.84	

## 其他说明

注：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%。



**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
凡学(上海)教育科技有限公司	-	13,600,000.00
北京爱度艺文科技有限公司	5,000,000.00	-
合计	11,990,085.00	20,590,085.00

**(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	-
凡学(上海)教育科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京爱度艺文科技有限公司	-	-	-	-	计划长期持有	-
合计	-	-	-	-	-	-

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□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	268,297,243.24	277,053,220.15
固定资产清理		
合计	268,297,243.24	277,053,220.15

其他说明：

□适用 √不适用

## 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	256,650,599.31	111,869,287.56	15,192,026.29	19,184,473.25	402,896,386.41
2. 本期增加金额	10,852,250.22	10,284,648.46	442,472.56	1,175,427.30	22,754,798.54
(1) 购置	848,096.60	5,666,573.58	442,472.56	1,175,427.30	8,132,570.04
(2) 在建工程转入	10,004,153.62	4,618,074.88	-	-	14,622,228.50
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	2,250,994.72	595,000.00	57,396.21	2,903,390.93
(1) 处置或报废	-	2,250,994.72	595,000.00	57,396.21	2,903,390.93
(2) 其他					
4. 期末余额	267,502,849.53	119,902,941.30	15,039,498.85	20,302,504.34	422,747,794.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,730,914.16	42,184,308.12	8,550,365.75	11,377,578.23	125,843,166.26
2. 本期增加金额	13,235,618.84	13,213,499.33	1,796,773.15	2,706,110.20	30,952,001.52
(1) 计提	13,235,618.84	13,213,499.33	1,796,773.15	2,706,110.20	30,952,001.52
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	1,728,430.89	565,250.00	50,936.11	2,344,617.00
(1) 处置或报废	-	1,728,430.89	565,250.00	50,936.11	2,344,617.00
(2) 其他					
4. 期末余额	76,966,533.00	53,669,376.56	9,781,888.90	14,032,752.32	154,450,550.78
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	190,536,316.53	66,233,564.74	5,257,609.95	6,269,752.02	268,297,243.24
2. 期初账面价值	192,919,685.15	69,684,979.44	6,641,660.54	7,806,895.02	277,053,220.15

## (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	26,000,828.69	-	39,227,611.33

## (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	21,777,735.08	办理中
雅森实业 B 和 C 厂房	44,981,600.90	办理中
北京北工大软件园 B 区北区房产	20,836,803.23	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	1,941,802.74
工程物资		
合计	169,911.50	1,941,802.74

其他说明：

□适用 √不适用

## 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
年产 2300 万件日用陶瓷生产线建设项目-厂房及配套设施	-	-	-	1,002,824.55	-	1,002,824.55
租赁店面装修工程	-	-	-	938,978.19	-	938,978.19
零星工程	169,911.50	-	169,911.50	-	-	-
合计	169,911.50	-	169,911.50	1,941,802.74	-	1,941,802.74

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 2300 万件日用陶瓷生产线建设项目-厂房及配套设施	72,530,000.00	1,002,824.55	846,732.97	1,849,557.52			104.29	100.00				募集资金\自有资金
租赁店面装修工程	1,150,000.00	938,978.19	145,926.77		1,084,904.96		94.34	100.00				自有资金
钢结构厂房改造	3,145,600.00	-	3,145,631.07	3,145,631.07	-		100	100.00				自有资金
房屋改造、装修工程	6,704,800.00	-	6,864,902.10	6,864,902.10	-		102.39	100				自有资金
设备改造工程	2,503,900.00	-	2,505,728.63	2,505,728.63	-		100.07	100.00				自有资金
零星工程	426,300.00	-	426,320.68	256,409.18	-	169,911.50	100.00	99.99				
合计	86,460,600.00	1,941,802.74	13,935,242.22	14,622,228.50	1,084,904.96	169,911.50	/	/			/	/

## (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

## (1). 工程物资情况

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	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						
(1) 购置						
(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	1,512,117.54	19,902,666.67	7,186,401.39	90,534,849.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,981,481.86	2,373,277.50	1,161,425.47	4,554,000.00	5,277,504.98	22,347,689.81
2. 本期增加金额	1,148,183.45	1,054,790.00	256,050.49	2,024,000.00	1,908,896.41	6,391,920.35
(1) 计提	1,148,183.45	1,054,790.00	256,050.49	2,024,000.00	1,908,896.41	6,391,920.35
(2) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	10,129,665.31	3,428,067.50	1,417,475.96	6,578,000.00	7,186,401.39	28,739,610.16
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	41,431,897.28	6,944,034.17	94,641.58	13,324,666.67	-	61,795,239.70
2. 期初账面价值	42,580,080.73	7,998,824.17	350,692.07	15,348,666.67	1,908,896.41	68,187,160.05

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	301,817,229.37	153,561.03				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	其他	处置	其他	
潮州市联骏陶瓷有限公司	-					-
潮州市联骏陶瓷有限公司	-					-
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

公司已对上述企业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，并采用折现现金流量模型对商誉进行减值测试。

本年末，公司收购北京醍醐兄弟科技发展有限公司所形成的商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。



公司之子公司潮州市联骏陶瓷有限公司于 2019 年 12 月收购深圳市嘉和陶瓷有限公司，该公司从事陶瓷产品的外销业务，与联骏陶瓷业务具有较高协同作用，故本年末商誉减值测试时将收购两家公司形成商誉所在的资产组合进行测试。

潮州市联骏陶瓷有限公司及北京醍醐兄弟科技发展有限公司相关资产组的可收回金额是基于以前年度的经营情况、行业发展水平及管理层对市场发展的预期等因素，预测未来五年营业收入的复合增长率分别为 1.93% 及 9.82%，五年后的永续现金流保持稳定，并分别采用 14.93% 及 15.22% 的折现率，测算预计未来现金流量现值确定得出。经测算，资产组可收回金额大于账面价值，商誉不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

## 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	254,484.81	643,200.00	451,018.18	-	446,666.63
松发生活馆项目	7,939,017.67	362,744.96	1,986,796.76	-	6,314,965.87
主机租赁费及其他	294,823.32	70,469.81	273,486.58	-	91,806.55
厂房租金	-	934,755.09	155,792.52	-	778,962.57
合计	8,488,325.80	2,011,169.86	2,867,094.04	-	7,632,401.62

## 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	12,360,676.59	1,944,801.64	16,513,071.27	2,545,316.69
内部交易未实现利润	1,011,859.27	179,131.04	743,413.10	118,813.57
可抵扣亏损	70,985,646.54	12,399,384.41	31,392,854.11	4,753,634.22
计提跌价准备影响数	1,396,563.44	260,778.49	385,351.04	71,135.29
政府补助影响数	2,303,529.80	345,529.47	2,876,241.53	431,436.23
捐赠支出影响数	2,282,456.08	342,368.41	1,073,894.38	161,084.16
未支付费用影响数	1,245,504.18	186,825.63	4,768,949.67	715,342.45
合计	91,586,235.90	15,658,819.09	57,753,775.10	8,796,762.61

### (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	42,828,567.25	6,424,285.09	48,977,007.61	7,346,551.14
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	43,131,076.67	6,469,431.29	48,977,007.61	7,346,551.14

## (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	1,232,277.72
合计	910,736.98	1,232,277.72

注：报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为本公司之子公司广州松发酒店设备用品有限公司经营亏损。

## (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	663,610.77	
2022 年	513,189.96	513,189.96	
2023 年	55,476.99	55,476.99	
合计	910,736.98	1,232,277.72	/

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	1,852,963.09	-	1,852,963.09	3,645,013.16	-	3,645,013.16
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	2,621,160.55	-	2,621,160.55	3,925,310.62	-	3,925,310.62

**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	-	27,452,800.00
抵押借款	27,000,000.00	-
保证借款	115,000,000.00	118,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	-
抵押、保证借款	65,000,000.00	60,000,000.00
短期借款未到期应计利息	362,896.45	254,370.49
合计	212,362,896.45	205,707,170.49

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**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	39,244,615.31	38,658,333.64
合计	39,244,615.31	38,658,333.64

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,851,508.49	15,566,268.06
合计	6,851,508.49	15,566,268.06

**(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

**(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	17,319,837.76	116,412,794.94	119,014,945.50	14,717,687.20
二、离职后福利-设定提存计划	83,454.19	5,943,417.97	5,947,285.38	79,586.78
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,403,291.95	122,356,212.91	124,962,230.88	14,797,273.98

## (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	17,166,937.14	107,878,304.35	110,486,206.37	14,559,035.12
二、职工福利费	-	4,090,922.35	4,090,922.35	-
三、社会保险费	48,893.77	3,273,764.58	3,268,013.12	54,645.23
其中：医疗保险费	44,405.90	2,764,152.21	2,758,856.91	49,701.20
工伤保险费	872.46	91,498.74	91,403.32	967.88
生育保险费	3,615.41	418,113.63	417,752.89	3,976.15
四、住房公积金	-	1,139,458.00	1,139,458.00	-
五、工会经费和职工教育经费	104,006.85	30,345.66	30,345.66	104,006.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,319,837.76	116,412,794.94	119,014,945.50	14,717,687.20

## (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	80,132.03	5,774,464.53	5,778,799.60	75,796.96
2、失业保险费	3,322.16	168,953.44	168,485.78	3,789.82
3、企业年金缴费				
合计	83,454.19	5,943,417.97	5,947,285.38	79,586.78

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	205,692.73	802,868.23
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	2,098,390.75	3,366,316.22
个人所得税	311,053.79	820,794.91
城市维护建设税	202,327.83	166,781.94
教育费附加	86,741.83	71,477.98
印花税	63,256.79	27,849.87
地方教育附加	57,827.89	47,651.98
资源税	-	98,213.61
土地使用税	-	415,790.65
房产税	-	596,735.68
环境保护税	23,832.12	48,960.42
合计	3,049,123.73	6,463,441.49

**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	49,219,609.37	98,657,420.43
合计	49,219,609.37	98,657,420.43

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息****(1). 分类列示**

□适用 √不适用

**应付股利****(1). 分类列示**

□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	422,317.06	440,687.00
往来款	1,170,263.56	222,053.08
工程设备款	6,290,829.88	2,061,201.13
未付费用	5,516,198.87	4,289,999.22
未付股权收购款	35,820,000.00	80,440,000.00
限制性股票回购义务	-	11,203,480.00
合计	49,219,609.37	98,657,420.43

**(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	35,750,000.00	未付股权收购款
合计	35,750,000.00	/

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	94,458,571.46	59,946,571.46
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	167,203.72
合计	104,167,970.77	60,113,775.18

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□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	-	22,500,000.00
信用借款		
保证、质押、抵押借款		31,680,000.00
保证、质押借款 注1	40,278,571.36	53,757,142.82
合计	40,278,571.36	107,937,142.82

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	19,694,684.12	-
专项应付款	-	-
合计	19,694,684.12	-

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
售后租回	19,694,684.12	-

其他说明：

注：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****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□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	9,920,770.95	-	1,750,433.80	8,170,337.15	符合政府补助条件，且已收到政府补助
合计	9,920,770.95	-	1,750,433.80	8,170,337.15	/

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
陶瓷生产废水处理工程资金	91,666.78			91,666.78		-	与资产相关
彩色综合装饰陶瓷生产线技术改造项目专项资金	2,642,201.84			440,366.99		2,201,834.85	与资产相关
2017 年自动控制快速窑节能技术改造补贴资金	142,372.89			40,677.97		101,694.92	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	4,099,420.44			689,551.70		689,551.70	与资产相关
全自控节能隧道窑技术改造资金	160,000.00			96,000.00		64,000.00	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	2,785,109.00			392,170.36		2,392,938.64	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	125,137,600.00				-968,800.00	-968,800.00	124,168,800.00

其他说明：

2019年1月18日，第四届董事会第二次会议决议通过了《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》，公司拟终止实施2017年限制性股票激励计划，并对75名激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的968,800.00股限制性股票进行回购注销。截至2019年7月10日，公司已支付968,800股的回购款合计11,314,200.00元，其中通过发放股利支付202,756.00元、代扣第一期解锁部分个税758,577.00元，本次扣除已发放股利、代扣第一期解锁部分个税后支付回购款10,352,867.00元，减少股本968,800.00元，减少资本公积10,345,400.00元。

## 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)	215,512,314.88	-	10,345,400.00	205,166,914.88
其他资本公积	2,144,223.16	5,211,179.50	-	7,355,402.66
合计	217,656,538.04	5,211,179.50	10,345,400.00	212,522,317.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：资本公积-股本溢价参见本附注五之28、股本。

注2：资本公积-其他资本公积本期增加原因：

①2019 年 1 月 18 日，第四届董事会第二次会议决议通过了《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》，公司拟终止实施 2017 年限制性股票激励计划，并对 75 名激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 968,800.00 股限制性股票进行回购注销，本次终止股权激励计划作为加速行权处理，在 2019 年共计提股权激励费用 1,687,308.15 元。

②2019 年 12 月，松发创赢少数股东退伙时收回投资款少于按账面价值计算的归属份额导致增加其他资本公积 628,996.86 元。

③前实际控制人应向公司支付业绩承诺补偿款 2,894,874.49 元。具体情形详见本附注十四、其他重要事项中的“3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

## 56、 库存股

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
库存股	11,314,200.00	-	11,314,200.00	-
合计	11,314,200.00	-	11,314,200.00	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：库存股本期减少，系公司本期对 75 名激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 968,800.00 股限制性股票进行回购注销所致。

## 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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	268,871,390.99	245,436,336.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-152,087.96	-
调整后期初未分配利润	268,719,303.03	245,436,336.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,406,911.65	37,625,774.28

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	14,190,720.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	285,330,178.68	268,871,390.99

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-152,087.96 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	580,368,752.36	384,074,421.51	591,024,458.51	368,807,517.29
其他业务				
合计	580,368,752.36	384,074,421.51	591,024,458.51	368,807,517.29

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

合同产生的收入说明：

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	2,338,337.78	3,027,863.25
教育费附加	1,015,684.90	1,297,405.45
资源税	74,900.64	261,111.54
房产税	2,193,387.05	1,741,704.82
土地使用税	614,090.60	741,327.05
车船使用税	960.00	-
印花税	298,935.55	364,470.47

地方教育费附加	656,399.57	864,596.79
环境保护税	117,904.83	208,150.47
合计	7,310,600.92	8,506,629.84

**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	6,807,717.87	6,805,189.41
市场推广及服务费	8,751,001.94	9,875,739.03
运杂费	9,996,325.69	11,159,175.95
参展费	2,681,243.40	3,639,551.07
水电费	198,946.03	269,871.72
职工薪酬	10,362,714.45	9,617,400.81
租赁及管理费	1,490,479.35	1,702,182.67
差旅费	863,447.33	1,009,215.63
折旧及摊销	3,211,444.14	2,627,501.25
其他	302,930.41	199,894.59
合计	44,666,250.61	46,905,722.13

**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	3,611,064.88	2,801,539.60
职工薪酬	19,271,417.57	26,954,999.21
差旅费	1,379,008.06	1,655,204.45
折旧及摊销费用	12,248,564.80	11,861,633.28
业务招待费	1,501,228.47	1,901,658.45
水电费	599,911.00	973,763.42
通讯费	190,035.54	250,490.38
车辆费	748,174.70	585,211.67
中介咨询服务费	4,135,444.17	3,683,729.71
残疾人基金	545,021.05	1,218,998.26
保险费	609,958.94	593,717.22
商标费	75,180.10	71,185.00
信息披露费	466,598.43	166,415.10
股权激励	1,687,308.15	4,593,151.48
租赁费	2,458,157.02	2,071,251.28
其他费用	1,141,801.07	1,174,619.78
合计	50,668,873.95	60,557,568.29

**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	16,565,481.19	14,416,493.54
直接投入费用	8,541,804.80	8,582,891.52
折旧摊销费用	1,011,466.38	1,081,558.84

新产品设计费用	1,916,482.90	760,919.74
其他相关费用	357,849.64	439,850.22
委外研发费用	424,528.20	5,735,024.00
合计	28,817,613.11	31,016,737.86

**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	20,173,939.93	19,729,009.25
减：利息收入	-290,281.84	-848,760.37
加：汇兑损益	-2,051,034.59	-2,094,714.61
手续费	1,608,396.70	1,084,474.78
合计	19,441,020.20	17,870,009.05

**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	2,300,261.60	4,312,201.23
合计	2,300,261.60	4,312,201.23

**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	3,485,992.97	601,207.69
处置长期股权投资产生的投资收益	41,882.33	5,722,680.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	75,840.00	-752,016.90
权益法核算转为成本法核算在合并层面按公允价值重新计算产生的投资收益	-	657,127.51
其他	125,104.62	680,045.19
合计	3,728,819.92	6,909,043.92

其他说明：

注：投资收益中的“其他”为公司购买的理财产品、开放式基金及国债逆回购的到期收益。

#### 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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	302,509.40	-978,532.48
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	300,207.25	-879,870.10
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	302,509.40	-978,532.48

#### 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		
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	-1,907,812.38	-
合计	-1,907,812.38	-

#### 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	-	-1,300,073.08
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,396,563.45	-385,351.04
三、可供出售金融资产减值损失	-	-6,400,000.00
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,396,563.45	-8,085,424.12



**73、资产处置收益**

√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
处置固定资产收益	127,143.21	7,025.86
减：处置固定资产损失		
处置无形资产收益		
减：处置无形资产损失		
合计	127,143.21	7,025.86

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	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	94,827.56	168,232.80	96,387.56
罚款收入		310,959.20	
其他		284,067.16	
合计	94,827.56	763,259.16	96,387.56

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
2017 年度失业保险稳岗补贴	-	115,607.85	与收益相关
全市党建示范点创建单位党组织活动补助	10,000.00	-	与收益相关
收党员主题教育经费补助款	1,000.00	-	与收益相关
“两新组织”党员活动经费补贴款	11,700.00	28,500.00	与收益相关
稳岗就业津贴	42,127.56	24,124.95	与收益相关
潮州市总工会创新示范岗补助	10,000.00	-	与收益相关
潮州市“博物馆之城”体系单位创建补助	20,000.00	-	与收益相关
合计	94,827.56	168,232.80	

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	224,478.00	364,440.49	224,478.00

其中：固定资产处置损失	224,478.00	364,440.49	224,478.00
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	1,600,000.00	2,809,000.00
违约金及罚款	77,956.69		77,956.69
其他	3,157.10	5,366.13	3,157.10
合计	3,114,591.79	1,969,806.62	3,114,591.79

## 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	5,523,680.60	6,658,878.44
递延所得税费用	-7,511,834.30	-3,403,908.76
合计	-1,988,153.70	3,254,969.68

### (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	45,524,566.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,828,684.92
子公司适用不同税率的影响	-5,725,739.46
调整以前期间所得税的影响	35,943.43
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	301,479.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-80,385.19
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	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-615,664.30
加计扣除费用的影响	-2,589,030.53
对联营企业投资的影响	-143,442.46
所得税费用	-1,988,153.70

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	399,729.82	2,598,206.60
利息收入	290,281.84	848,760.37

收到保证金	494,430.66	559,566.80
其他	768,342.36	217,566.19
合计	1,952,784.68	4,224,099.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(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
支付费用	60,426,159.94	68,927,719.37
各类保证金	4,874,800.00	1,001,344.83
捐赠支出	2,809,000.00	1,600,000.00
其他	11,294.33	-
合计	68,121,254.27	71,529,064.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(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
国债逆回购	1,400,000.00	11,487,136.68
理财产品到期赎回	400,000.00	83,000,000.00
基金到期赎回	1,211,258.40	-
其他	-	49,074.58
合计	3,011,258.40	94,536,211.26

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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
购买理财产品	1,500,000.00	83,000,000.00
合计	1,500,000.00	83,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(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
收到固定资产融资租赁款	29,100,000.00	-
收回融资保证金	1,501,321.08	-
合计	30,601,321.08	-

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	4,782,031.52	50,368,000.00
融资保证金	-	1,501,321.08
购买联骏陶瓷少数股东权益	-	59,600,000.00
支付固定资产融资租赁款	779,395.84	-
股权激励注销支付回购款项	11,111,444.00	-
合计	16,672,871.36	111,469,321.08

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	47,512,719.83	55,063,071.32
加：资产减值准备	3,304,375.83	8,085,424.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,952,001.52	26,510,443.64
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,391,920.35	7,834,612.07
长期待摊费用摊销	2,867,094.04	2,255,168.68
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）	-127,143.21	-7,025.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	224,478.00	364,440.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-302,509.40	978,532.48
财务费用（收益以“-”号填列）	19,115,971.68	19,863,686.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,728,819.92	-6,909,043.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,634,714.45	-2,277,310.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-877,119.85	-1,126,598.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,152,660.56	-82,913,638.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,242,494.48	-12,125,211.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,030,163.25	28,050,485.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,757,925.09	43,647,036.02
<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	70,094,147.39	94,934,810.75
减：现金的期初余额	94,934,810.75	134,452,984.90
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	-24,840,663.36	-39,518,174.15

## (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	30,000.00
其中：深圳市嘉和陶瓷有限公司	30,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	144,585.19
其中：深圳市嘉和陶瓷有限公司	144,585.19
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	44,690,000.00
其中：北京醍醐兄弟科技发展有限公司	44,690,000.00
取得子公司支付的现金净额	44,575,414.81

## (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	70,094,147.39	94,934,810.75
其中：库存现金	557,965.06	462,212.86
可随时用于支付的银行存款	68,994,717.00	94,102,691.21
可随时用于支付的其他货币资金	541,465.33	369,906.68
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	70,094,147.39	94,934,810.75
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	76,333,003.41	借款抵押物/融资租赁
无形资产	20,096,897.34	借款抵押物
合计	96,429,900.75	/

**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	604,299.09	6.9762	4,215,711.31
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
应收账款	-	-	
其中：美元	12,375,120.44	6.9762	86,331,315.22
欧元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	-	-	
其中：美元	-	-	-
欧元	-	-	-
港币	-	-	-

其他说明：

公司报告期内无境外经营实体。

**(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
取得政府补助	150,000.00	潮州市促进外贸稳增长专项扶持资金	150,000.00
取得政府补助	133,342.26	促进经济发展专项资金	133,342.26
取得政府补助	20,000.00	2018年潮州市节能专项资金	20,000.00
取得政府补助	91,666.79	陶瓷生产废水处理工程资金	91,666.79
取得政府补助	440,366.98	彩色综合装饰陶瓷生产线技术改造项目专项资金	440,366.98
取得政府补助	40,677.97	2017年自动控制快速窑节能技术改造补贴资金	40,677.97
取得政府补助	96,000.00	全自控节能隧道窑技术改造项目资金	96,000.00
取得政府补助	392,170.36	高档骨质瓷生产线及窑炉节能技术改造项目资金	392,170.36
取得政府补助	689,551.70	潮州市经济开发试验区生产服务示范基地建设项目资金	689,551.70
取得政府补助	19,759.68	增值税免税收入	19,759.68

取得政府补助	225,165.86	增值税加计抵扣额	225,165.86
取得政府补助	1,560.00	发明专利费用资助	1,560.00
取得政府补助	10,000.00	全市党建示范点创建单位党组织活动补助	10,000.00
取得政府补助	1,000.00	收党员主题教育经费补助款	1,000.00
取得政府补助	11,700.00	“两新组织”党员活动经费补贴款	11,700.00
取得政府补助	42,127.56	稳岗就业津贴	42,127.56
取得政府补助	10,000.00	潮州市总工会创新示范岗补助	10,000.00
取得政府补助	20,000.00	潮州市“博物馆之城”体系单位创建补助	20,000.00
合计	2,395,089.16		2,395,089.16

## (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

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市嘉和陶瓷有限公司	2019.12.18	100,000.00	100.00	收购	2019.12.18	实际取得控制权的日期	-	-

其他说明：

注：潮州市联骏陶瓷有限公司于 2019 年 12 月 11 日支付第一笔股权转让款 3.00 万元，并于 2019 年 12 月 18 日完成股权变更登记，故将 2019 年 12 月 18 日确认为实际取得控制权的日期。

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	深圳市嘉和陶瓷有限公司
--现金	100,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	100,000.00

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-53,561.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	153,561.03

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	深圳市嘉和陶瓷有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	10,312,365.70	10,312,365.70
货币资金	144,585.19	144,585.19
应收款项	9,188,365.53	9,188,365.53
预付款项	93,165.00	93,165.00
其他应收款	658,907.95	658,907.95
递延所得税资产	227,342.03	227,342.03
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：	10,365,926.73	10,365,926.73
借款		
应付款项	9,583,097.28	9,583,097.28
预收款项	576,822.65	576,822.65
应付职工薪酬	30,500.00	30,500.00
应交税费	93,483.03	93,483.03
其他应付款	82,023.77	82,023.77
递延所得税负债		
净资产	-53,561.03	-53,561.03
减：少数股东权益		
取得的净资产	-53,561.03	-53,561.03

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用



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

适用 不适用

(6). 其他说明

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

其他说明:

公司之子公司联骏陶瓷于 2019 年 12 月收购深圳市嘉和陶瓷有限公司 100%股权,现为公司孙公司。

## (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%	190,057.39	-	25,869,967.95
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	49.00%	18,915,750.79	-	45,960,015.94

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)	1,868,009.90	79,533,932.43	81,401,942.33	773,141.04	-	773,141.04	4,505,982.91	80,274,047.09	84,780,030.00	109,312.71	-	109,312.71
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	89,821,552.00	8,380,264.87	98,201,816.87	4,421,222.75	-	4,421,222.75	81,322,341.04	4,020,533.39	85,342,874.43	11,333,652.35		11,333,652.35

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)		521,723.55	521,723.55	-1,544,554.88		3,680,271.99	3,680,271.99	-1,661,664.23
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	75,325,697.07	39,700,724.24	39,700,724.24	15,787,172.23	78,940,377.39	32,889,190.08	32,889,190.08	36,472,313.72

## (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3：2019年12月，广东雪莱特企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“雪莱特合伙”）合伙人广州明楚投资管理合伙企业（有限合伙）退伙，雪莱特合伙人出资份额由4,453.84万元减少

至 1,297.11 万元，该退伙的工商变更登记于 2019 年 12 月 26 日办理完毕。至此，松发创赢持有雪莱特合伙份额由 27.762% 上升至 95.3743%。

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，截至本报告发出日，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	52,423,737.57	308,392,488.14	13,638,375.21	30,345,971.17	267,147,871.17	3,779,255.20
非流动资产	33,139,681.09	73,442,995.93	-	46,333,030.21	94,705,281.87	40,018,894.36
资产合计	85,563,418.66	381,835,484.07	13,638,375.21	76,679,001.38	361,853,153.04	43,798,149.56
流动负债	3,176,744.75	204,747,412.06	410,605.86	1,669,368.11	205,161,651.24	10,395.00
非流动负债						
负债合计	3,176,744.75	204,747,412.06	410,605.86	1,669,368.11	205,161,651.24	10,395.00
少数股东权益	-	1,257,413.65		-	1,449,539.53	
归属于母公司股东权益	82,386,673.91	175,830,658.36	13,227,769.35	75,009,633.27	155,241,962.27	43,787,754.56
按持股比例计算的净资产份额	6,407,852.41	14,432,810.02	12,615,896.68	5,834,082.58	13,306,113.44	12,162,598.80
调整事项		52,485,225.73			54,805,334.85	
--商誉	-	52,485,225.73		-	54,805,334.85	
--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	6,407,852.41	66,918,035.75	12,615,896.68	5,834,082.58	68,111,448.29	12,162,598.80
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	37,993,986.16	317,055,936.49	-	28,161,529.55	314,560,667.32	-
净利润	7,377,040.64	19,152,489.50	4,131,291.17	3,781,708.83	17,851,680.18	-1,151,105.58
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	7,377,040.64	19,152,489.50	4,131,291.17	3,781,708.83	17,851,680.18	-1,151,105.58
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 2019 年 12 月 31 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		1,402,509.40		1,402,509.40
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				
(4) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,402,509.40	11,990,085.00	13,392,594.40
(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				



非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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	化纤行业	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

其他说明

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	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。
广州良品教育科技有限公司	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
恒力石化（大连）炼化有限公司	公司控股股东恒力集团有限公司控制的公司
潮州市集福陶瓷有限公司	公司前董事及前副总经理曾文光妻弟控制的公司
恒力石化股份有限公司	公司控股股东恒力集团有限公司控制的公司
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	控股股东控制的其他公司
国投建恒融资租赁股份有限公司	董事李静担任董事的公司

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。

## 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

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
潮州市集福陶瓷有限公司	白胎瓷	-	1,588,111.48

## 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
北京可爱蛙教育科技有限公司	硬件、咨询和系统开发服务	-	796,081.28
北京大米科技有限公司	提供技术服务	69,657,082.68	69,532,970.02
广州良品教育科技有限公司	硬件及服务费	176,886.80	1,118,266.12
恒力石化（大连）炼化有限公司	陶瓷	-	87,166.38
恒力石化股份有限公司	陶瓷	129,310.35	-

## 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	房屋建筑及生产设备等固定资产	1,008,507.09	-

## 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	5,000,000.00	2018-3-14	2019-2-5	是
潮州市联骏陶瓷有限公司	5,000,000.00	2018-3-7	2019-2-5	是
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2018-3-12	2019-3-7	是
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2018-8-17	2019-8-12	是
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2018-9-7	2019-9-5	是
潮州市联骏陶瓷有限公司	10,000,000.00	2018-11-6	2019-11-6	是
潮州市联骏陶瓷有限公司	10,000,000.00	2019-2-28	2020-2-18	否
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
曾文光、蔡少玲	5,000,000.00	2018-3-7	2019-2-5	是
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2018-3-12	2019-3-7	是
曾文光、蔡少玲	5,000,000.00	2018-3-14	2019-2-5	是
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2018-8-17	2019-8-12	是
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2018-9-7	2019-9-5	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2018-2-2	2019-1-23	是
林道藩	28,000,000.00	2018-3-23	2019-3-23	是
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2018-3-26	2019-3-25	是
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2018-8-15	2019-8-12	是
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2018-8-28	2019-8-24	是
林道藩、陆巧秀	18,000,000.00	2019-1-14	2019-12-29	是
恒力集团有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	50,000,000.00	2019-1-25	2019-12-17	是
曾文光、蔡少玲	10,000,000.00	2019-2-28	2020-2-18	否
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2019-9-10	2020-8-22	否
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2019-9-30	2020-9-30	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	12,672,000.00	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	4,008,000.00	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	15,000,000.00	2017-6-8	2020-11-21	否
林道藩、陆巧秀	13,500,000.00	2017-2-24	2020-2-23	否
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
林道藩	25,000,000.00	2019-8-8	2020-8-8	否
恒力集团有限公司	20,000,000.00	2019-5-17	2020-5-15	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
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

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	20,000,000.00	2019-8-9	2019-9-11	已归还
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	2019-8-13	2019-9-11	已归还
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	20,000,000.00	2019-8-22	2019-12-30	已归还
吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	2019-9-4	2019-12-31	已归还
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	未归还
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：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	3,126,082.00	2,397,444.00

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

1、2019年12月20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《提前退伙申请书》，因个人资金需求，申请部分份额提前退伙，退伙 500 万份，退伙资金 4,856,938.35 元。同日，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的议案》。

2、2019 年 11 月，公司总经理林道藩向公司之联营企业广东雪莱特企业管理合伙企业（有限合伙）拆借 1100 万元。截至本报告发出日，林道藩已归还该款项。

## 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	600,000.00	16,980.00	406,918.25	20,345.91
应收账款	恒力石化（大连）炼化有限公司	-	-	101,113.02	5,055.65

### (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	3,901,290.00
预收账款	北京可爱蛙教育科技有限公司	-	3,144.62
短期借款	吴江市苏南农村小额贷款股份有限公司	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	19,694,684.12	-

## 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

本期公司终止实施 2017 年限制性股票激励计划，并已回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票。

### 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

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。

**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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司 2019 年度利润分配方案》，拟不进行利润分配、不实施资本公积转增股本。该分配方案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议批准。

**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

**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	陶瓷产品业务	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	502,061,138.43	75,325,697.07	2,981,916.86		580,368,752.36
营业成本	368,720,279.27	13,208,749.09	2,145,393.15		384,074,421.51

**(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



### （1）前实际控制人的业绩承诺

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

本次股份转让完成后，林道藩先生持有公司股份27,644,000股，占公司总股本的22.09%；陆巧秀女士不再持有公司股份；恒力集团持有公司股份37,428,000股，占公司总股本的29.91%。公司控股股东将变更为恒力集团，实际控制人将变更为陈建华先生、范红卫女士夫妇。

根据《股权转让协议》约定，业绩承诺人林道藩先生、陆巧秀女士及其一致行动人林秋兰女士承诺公司在利润补偿期间（2018年、2019年及2020年）的净利润分别不低于3,000万元，如果公司利润补偿期间内任一会计年度的实际净利润数不能达到相应承诺净利润数，则林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士以现金方式向公司进行补偿。

公司2018年度实现的净利润超过承诺业绩，2019年度净利润为2,710.51万元，未达到承诺净利润。按照《股权转让协议》约定，林道藩先生、陆巧秀女士及林秋兰女士需要向公司补偿现金289.49万元。

### （2）联骏陶瓷业绩承诺

2016年8月，公司签署了《曾文光、蔡少玲与广东松发陶瓷股份有限公司关于潮州市联骏陶瓷有限公司股权转让协议》（以下简称“《股权转让协议》”），公司拟以自筹资金12,120万元、募集资金9,000万元收购曾文光先生、蔡少玲女士合计持有的联骏陶瓷80%股权。《股权转让协议》约定，曾文光先生及蔡少玲女士承诺2016年度至2019年度实现业绩（“扣除非经常性损益后净利润与净利润孰低者”）分别为3,000万元、3,300万元、3,600万元及3,800万元，累计净利润总数为13,700万元。联骏陶瓷2016年度至2019年度实际完成业绩（不考虑各期超额利润奖励计提及冲回的影响）为3,318.37万元、3,358.58万元、3,720.09万元及3,374.98万元，累计净利润为13,772.02万元，超过业绩承诺72.02万元。

### （3）醍醐兄弟业绩承诺

2017年5月，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共同签署了《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“《股权转让协议》”），公司拟以自筹资金22,950万元受让上述交易对手方合计持有的醍醐兄弟51%的股权。

《股权转让协议》约定，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、许文龙及柳国林承诺2017年度至2020年度实现业绩（“扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”）分别不低于2,500万元、3,250万元、4,225万元及5,225万元，累计净

利润总额不低于15,200万元。若截至当期期末实际净利润数高于截至当期期末承诺净利润数的90%，但低于当期期末承诺净利润数的，业绩承诺方于当期不需要对公司进行补偿。截至2020年期末（业绩承诺期最后一年）利润补偿期间的累计实际净利润数不得低于截至2020年期末利润补偿期间的累计承诺净利润数的100%，否则业绩承诺方需要以现金方式对公司进行补偿。

醍醐兄弟 2017 年度至 2019 年度实际完成业绩（不考虑各期超额利润奖励计提及冲回的影响）为 2,546.51 万元、3,485.50 万元及 4,156.08 万元，2019 年度实际净利润低于承诺业绩 68.92 万元，但截至 2019 年末实际净利润数高于截至 2019 年末承诺净利润的 90%，业绩承诺方本年度不需要对公司进行补偿。

## 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	69,991,853.01
1 年以内小计	69,991,853.01
1 至 2 年	11,807,548.78
2 至 3 年	2,771,108.98
3 年以上	
3 至 4 年	237,312.22
4 至 5 年	237,000.00
5 年以上	
合计	85,044,822.99

## (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	2.27	1,707,060.38	88.64	218,743.22	905,087.50	1.09	905,087.50	100.00	-
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	1,925,803.60	2.27	1,707,060.38	88.64	218,743.22	905,087.50	1.09	905,087.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	83,119,019.39	97.73	6,138,795.06	7.39	76,980,224.33	81,818,188.07	98.91	4,920,330.52	6.01	76,897,857.55
其中：										
应收境内客户款项	56,148,971.43	66.02	4,641,999.53	8.27	51,506,971.90	39,654,417.48	47.94	4,417,313.92	11.14	35,237,103.56
应收境外客户款项	26,970,047.96	31.71	1,496,795.53	5.55	25,473,252.43	42,163,770.59	50.97	503,016.60	1.19	41,660,753.99
合计	85,044,822.99	/	7,845,855.44	/	77,198,967.55	82,723,275.57	/	5,825,418.02	/	76,897,857.55

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	48,514,440.85	2,220,178.34	4.58
1 至 2 年	6,379,403.80	1,360,726.83	21.33
2 至 3 年	780,814.56	586,782.1	75.15
3 至 4 年	237,312.22	237,312.22	100.00
4 至 5 年	237,000.00	237,000.00	100.00
5 年以上			
合计	56,148,971.43	4,641,999.53	8.27

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	24,150,015.25	468,510.30	1.94
1 至 2 年	1,923,454.39	311,022.57	16.17
2 至 3 年	896,578.32	717,262.66	80.00
合计	26,970,047.96	1,496,795.53	5.55

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	905,087.50	801,972.88				1,707,060.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,920,330.52	1,218,464.54				6,138,795.06
合计	5,825,418.02	2,020,437.42				7,845,855.44

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

其中重要的应收账款核销情况

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 26,662,864.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,001,890.19 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	10,024,494.40	1,492,029.38
合计	10,024,494.40	1,492,029.38

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	9,543,554.83
1 年以内小计	9,543,554.83
1 至 2 年	418,638.00
2 至 3 年	97,632.89
3 年以上	
3 至 4 年	157,269.33
4 至 5 年	121,658.00
5 年以上	50,000.00
合计	10,388,753.05

**(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
出口退税	208,705.64	1,371.39
保证金、押金	1,389,508.00	1,276,362.10
股权转让款	4,630,000.00	-
业绩承诺补偿款	2,894,874.49	
代收代付	1,210,523.92	292,823.75
其他	55,141.00	-
合计	10,388,753.05	1,570,557.24

**(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)	
2019年1月1日余额	78,527.86			78,527.86
2019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	285,730.79			285,730.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	364,258.65			364,258.65

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	78,527.86	285,730.79				364,258.65
合计	78,527.86	285,730.79				364,258.65

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	股权转让款	4,630,000.00	1 年内	44.57	231,500.00
第二名	业绩承诺补偿款	2,894,874.49	1 年内	27.87	-
第三名	代收代付	1,000,260.60	1 年内	9.63	50,013.03
第四名	押金、保证金	280,000.00	1 年内/1-2 年/2-3 年	2.70	14,000.00
第五名	出口退税	208,705.64	1 年内	2.01	-
合计	/	9,013,840.73	/	86.78	295,513.03

## (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	766,506,627.85		766,506,627.85
对联营、合营企业投资						
合计	766,933,331.50		766,933,331.50	766,506,627.85		766,506,627.85

## (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	189,917,899.71	97,532.26		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	50,219,344.42			50,219,344.42		



限合伙)					
潮州市联骏陶瓷有限公司	272,678,348.61	329,171.39		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	766,506,627.85	426,703.65		766,933,331.50	

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	217,030,271.34	161,755,747.52	219,669,137.84	152,314,467.65
其他业务				
合计	217,030,271.34	161,755,747.52	219,669,137.84	152,314,467.65

## (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

## 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	10,200,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益		406,819.37
处置长期股权投资产生的投资收益		1,168,653.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		

产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	75,840.00	80,972.50
其他	19,701.61	279,060.11
合计	10,295,541.61	1,935,505.69

其他说明：

注：投资收益中的“其他”为公司购买的理财产品到期收益。

## 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	1,316,543.55	公司之联营企业雪莱特合伙本期处置所持对外投资形成处置收益，公司按投资比例计算应享有的投资收益1,147,518.01元。
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）	2,395,089.16	
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	18,551.37	
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	-3,049,089.79	主要为捐赠支出 280 万元
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,701.61	
所得税影响额	-20,664.74	
少数股东权益影响额	621,654.98	
合计	1,301,786.14	

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	4.49	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29	0.22	0.22

公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表之净资产收益率和每股收益。

## 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

## 第十二节 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。
备查文件目录	载有广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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 4 月 28 日

### 修订信息

适用 不适用