公司代码:603268　　公司简称:松发股份

广东松发陶瓷股份有限公司

【2020】年度报告摘要

一 重要提示

1 本年度报告摘要来自年度报告全文,为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划,投资者应当到上海证券交易所网站等中国证监会指定媒体上仔细阅读年度报告全文。

2 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。

3 公司全体董事出席董事会会议。

4 华兴会计师事务所(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。

5 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

经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)出具标准无保留意见审计报告,2020年度,公司实现归属于母公司所有者的净利润为1,619,513.53元,母公司实现净利润-22,878,654.45元,根据《公司章程》规定,本期不提取法定盈余公积金,母公司当年实现可分配利润为0元,加上年初未分配利润86,904,131.55元,2020年期末母公司累计可供分配利润为64,025,477.10元。

综合考虑公司当期经营业绩和公司资金情况、主营业务持续发展的资金需求,为保障公司合理充裕的现金流及可持续发展,公司2020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2020年年度股东大会审议通过。

二 公司基本情况

1 公司简介

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

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
办公地址	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
电子信箱	lijing@songfa.com	sfzqb@songfa.com

2 报告期公司主要业务简介

(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,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、酒店用品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、花纸和包装物品等,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。

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。

(二)行业情况说明

根据《国民经济行业分类注释》(GB/T4754-2017),公司属于“307 陶瓷制品制造”中的“3074日用陶瓷制品制造”;根据《2020年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”。

日用陶瓷是日常生活中人们接触多且熟悉的瓷器,如餐具、茶具、咖啡具、酒具等。我国的日用陶瓷总产量位居世界第一位,陶瓷制品也是我国出口创汇的主要产品之一,但行业仍整体效率偏低,技术水平不高,缺乏品牌力。此外,受国家节能环保政策的影响,日用陶瓷行业的发展模式也正在发生转变,从过去以“量增长”为主的模式转向“调整优化存量、做优做强增量”并存。

随着人们对安全、健康和环保等问题的关注度不断提高,消费者对与食品接触的陶瓷制品的要求不只是简单的经济实用。高品质、外观造型美、低铅、镉溶出量、热稳定性好将成为消费者选购陶瓷产品重要的参考指标,陶瓷产品的艺术化、多元化、绿色健康化、个性化成为市场发展的必然趋势。

在国际日用陶瓷市场上,英国的“皇家道尔顿”、日本的“诺里塔克”、德国的“唯宝”等均是国际知名品牌,这些品牌的形成都有较长的历史文化背景,且长期坚持精品化路线。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力。未来,只有通过品牌形象的塑造,使企业的特色鲜明,具有统一性和稳定性,并蕴含深刻品牌文化的企业,才能拥有可持续的发展之路。

2020年伊始,在新冠疫情的冲击下,陶瓷行业的生产经营活动停摆,但企业的场地、租金、工资、社保等各种费用仍需要照常支出,中小企业普遍现金流紧张,不少小企业纷纷被淘汰关闭,这也对规模企业带来更大的挑战和机遇,更多陶瓷企业把营销重心转移至线上。从最初的网上开店,建立电子商务平台的“互联网+”,到创新联动线上直播与线下零售体验,疫情下的直播加速了行业的线上转型,也加速了行业数字化的到来。“线上+线下”联动发展,成为陶瓷企业品牌传播的发展新方向。

3 公司主要会计数据和财务指标

3.1 近3年的主要会计数据和财务指标

单位:元　币种:人民币

	2020年	2019年	本年比上年增减(%)	2018年
总资产	1,124,236,799.05	1,220,924,014.80	-7.92	1,258,530,188.48
营业收入	446,318,598.99	580,368,752.36	-23.10	591,024,458.51
归属于上市公司股东的净利润	1,619,513.53	28,406,911.65	-94.3	37,625,774.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,060,115.21	27,105,125.51	-96.09	30,425,887.75
归属于上市公司股东的净资产	670,204,231.09	644,788,008.89	3.94	623,118,041.70
经营活动产生的现金流量净额	65,447,696.29	78,757,925.09	-16.90	43,647,036.02
基本每股收益(元/股)	0.01	0.23	-95.65	0.30
稀释每股收益(元/股)	0.01	0.23	-95.65	0.30
加权平均净资产收益率(%)	0.25	4.49	减少4.24个百分点	6.04

3.2 报告期分季度的主要会计数据

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	72,190,886.69	97,842,775.72	116,567,578.29	159,717,358.29
归属于上市公司股东的净利润	-4,493,595.06	5,769,807.76	5,845,441.57	-5,502,140.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,524,183.70	5,299,064.05	5,296,203.65	-3,010,968.79
经营活动产生的现金流量净额	14,076,261.55	15,425,791.12	892,528.55	35,053,115.07

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

4 股本及股东情况

4.1 普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前10 名股东持股情况表

单位: 股

截止报告期末普通股股东总数(户)	5,827
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	5,647

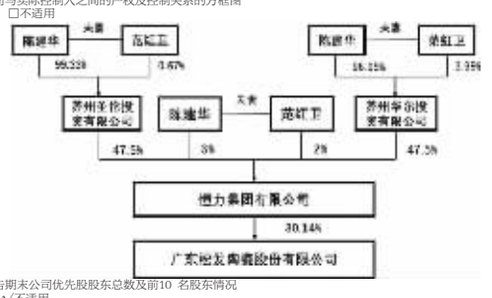
前10名股东持股情况							
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
恒力集团有限公司	0	37,428,000	30.14	0	无		境内非国有法人
林道藩	0	27,644,000	22.26	0	质押	14,300,000	境内自然人
刘仕超	0	7,392,000	5.95	0	质押	7,392,000	境内自然人
张利红	5,290,739	5,290,739	4.26	0	无		境内自然人
刘爽	3,783,855	3,783,855	3.05	0	无		境内自然人
曾文光	-100	2,181,660	1.76	0	无		境内自然人
林秋兰	0	1,764,000	1.42	0	无		境内自然人
扶绥正心修身网络科技合伙企业(有限合伙)	0	1,486,100	1.20	0	无		境内非国有法人
谢逐兰	0	903,814	0.73	0	无		境内自然人
徐群华	-13,827	776,193	0.63	0	无		境内自然人
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。						

4.2 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

4.3 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



4.4 报告期末公司优先股股东总数及前10 名股东情况

□适用 √不适用

5 公司债券情况

□适用 √不适用

三 经营情况讨论与分析

1 报告期内主要经营情况

报告期内,公司实现营业收入446,318,598.99元,较上年同期下降23.10%;归属于母公司的净利润1,619,513.53元,较上年同期下降94.30%;每股收益0.01元,同比下降95.65%;扣除非经常性损益后每股收益0.01元,同比下降95.45%。

2 导致暂停上市的原因

□适用 √不适用

3 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

4 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

5 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

6 与上年度财务报告相比,对财务报表合并范围发生变化的,公司应当作出具体说明。

√适用 □不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共8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、广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)和广州松发家居用品有限公司;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,新增子公司广州松发家居用品有限公司。详见本附注七、在其他主体中的权益1、企业集团的构成。

本公司财务报告业经公司董事会于2021年4月26日决议批准。

证券代码:603268　证券简称:松发股份　公告编号:2021临-011

广东松发陶瓷股份有限公司关于续聘会计师事务所的公告

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

重要内容提示:

●拟聘任的会计师事务所名称:华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

2021年4月26日,广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称“公司”)召开第四届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于续聘“华兴会计师事务所(特殊普通合伙)”为公司审计机构的议案》,公司拟续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“华兴”)为公司2021年度财务报告及内部控制审计机构,聘期一年,该议案尚需提交公司股东大会审议批准。现将具体情况公告如下:

一、拟聘任会计师事务所的基本情况

(一)机构信息

1.基本信息

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)前身系福建华兴会计师事务所,创立于1981年,隶属福建省财政厅。1998年12月与原主管单位福建省财政厅脱钩,改制为福建华兴有限责任会计师事务所,2009年1月1日起更名为福建华兴会计师事务所有限公司,2013年12月9日,转制为福建华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。2019年7月,更名为华兴会计师事务所(特殊普通合伙)。

华兴为特殊普通合伙企业,注册地址为福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大厦B座7-9楼。首席合伙人为林宝明先生。

2.人员信息

截至2020年12月31日,华兴拥有合伙人42名、注册会计师330名,其中签署过证券服务业务审计报告的注册会计师超过130人。

3.业务规模

华兴2020年度经审计的收入总额为32,668.96万元,其中审计业务收入 30,041.98万元,证券业务收入16,817.74万元。2020年度为47家上市公司提供年报审计服务,上市公司主要行业为制造业(包括计算机、通信和其他电子设备制造业、化学原料及化学制品制造业、电气机械及器材制造业、医药制造业、橡胶和塑料制品业、纺织服装、服饰业等)、建筑业、文化、体育和娱乐业、水利、环境和公共设施管理业、交通运输、仓储和邮政业等,审计收费总额(含税)为5,568万元,其中本公司同行业上市公司审计客户1家(含本公司)。

4.投资者保护能力

截至2020年12月31日,华兴已购买累计赔偿限额为8,000万元的职业保险,职业风险基金计提或职业保险购买符合相关规定。

华兴近三年未发生因执业行为导致的民事诉讼。

5.独立性和诚信记录

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)近三年因执业行为受到刑事处罚0次、行政处罚0次、监督管理措施1次和自律监管措施0次,3名从业人员近三年因执业行为受到监督管理措施2次,无从业人员近三年因执业行为受到刑事处罚、行政处罚和自律监管措施。

(二)项目成员信息

1.人员信息

拟签字项目合伙人:周济平,2008年成为中国注册会计师,2008年起从事上市公司审计,2020年起开始在华兴会计师事务所(特殊普通合伙)执业,2020年起为本公司提供审计服务;近三年签署上市公司审计报告超过5家。

拟签字注册会计师:徐如杰,2001年成为注册会计师,1999年起从事上市公司审计,2020年开始在华兴会计师事务所(特殊普通合伙)执业,2020年开始为本公司提供审计服务,近三年签署4家上市公司审计报告。

项目质量控制复核人:茅军,2013年成为注册会计师,2001年1月从事上市公司审计,2020年开始在华兴会计师事务所(特殊普通合伙)执业,近三年复核了上市公司和挂牌公司数量超过10家。

2.上述相关人员的独立性和诚信记录情况

拟签字项目合伙人、拟签字注册会计师和项目质量控制复核人近三年未因执业行为受到刑事处罚,未因执业行为受到证监会及其派出机构、行业主管部门等的行政处罚、监督管理措施,未因执业行为受到证券交易所、行业协会等自律组织的自律监管措施、纪律处分;亦不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形。

(三)审计收费

2020年度,公司财务报告审计费用50万元,内部控制审计费用30万元,合计人民币80万元(不含审计过程中差旅、食宿等费用)。2021年度审计收费定价将依据本公司的业务规模、所处行业、会计处理复杂程度等因素,结合公司年报相关审计需配备的审计人员和投入的工作量确定。董事会提请股东大会授权公司管理层与华兴协商确定审计报酬事项。

二、拟续聘会计师事务所履行的程序

(一)审计委员会的履职情况

公司董事会审计委员会已对华兴会计师事务所进行了审查,认为华兴具备法律、法规及相关规范性文件规定的为公司提供审计服务的资格,在为公司提供 2020年财务报告及内部控制审计服务工作中,独立、客观、公正、及时地完成了与公司约定的各项审计业务,表现了良好的执业操守和业务素质,具有较强的专业能力。项目成员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形,最近三年无任何刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及行政监管措施记录。为保证公司审计工作的延续性,公司审计委员会同意续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2021年度审计机构和内部控制审计机构。

(二)独立董事的事前认可情况和独立意见

独立董事事前认可意见:华兴会计师事务所(特殊普通合伙)具备证券、期货相关业务执业资格,具备为上市公司提供审计服务的经验和能力,能够为公司提供真实公允的审计服务,满足公司年度财务和内部控制审计工作的要求;公司此次续聘会计师事务所不会损害公司和全体股东的利益,不存在侵害中小股东利益的情形。我们一致同意将《关于续聘“华兴会计师事务所(特殊普通合伙)”为公司审计机构的议案》提交公司第四届董事会第二十二次会议审议。

独立董事独立意见:华兴具备证券从业资格,具备为公司提供审计服务的经验与能力,能够满足公司审计工作要求,本次聘任会计师事务所符合有关法律、行政法规和《公司章程》的规定,不会损害公司和全体股东的利益,不存在侵害中小股东利益的情形。华兴在担任公司财务报告及内部控制审计机构期间,工作勤勉尽责,独立、客观、公正,我们同意续聘华兴会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2021年度的财务报告及内部控制审计机构,并同意将该事项提交公司2020年年度股东大会进行审议。

(三)董事会的审议和表决情况

2021年4月26日,公司召开第四届董事会第二十二次会议,以8票赞成,0票反对,0票弃权,审议通过了《关于续聘“华兴会计师事务所(特殊普通合伙)”为公司审计机构的议案》,同意续聘华兴为公司2021年度财务审计和内部控制审计机构。

(四)生效日期

本次续聘会计师事务所事项尚需提交公司股东大会审议,并自公司2020年年度股东大会审议通过之日起生效。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会
2021年4月27日

证券代码:603268　证券简称:松发股份　公告编号:2021临-012

广东松发陶瓷股份有限公司关于公司及子公司向银行申请2021年度综合授信额度的公告

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

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月26日召开第四届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于公司及子公司向银行申请2021年度综合授信额度的议案》。

根据公司生产经营发展需求及财务状况,为保证企业生产经营等各项工作顺利进行,2021年度公司及子公司拟向各银行机构申请总额为不超过人民币10亿元的综合授信额度,包括但不限于授信、短期借款、中长期借款、银行承兑汇票、贸易融资、保理、押汇、保函、出口代付等融资方式。

上述授信额度不等于公司的融资金额,实际融资金额应在授信额度内以银行与公司实际发生的融资金额为准,具体融资金额将视公司运营资金的实际需求来合理确定。授权额度在授权范围内可循环使用。

同时提请股东大会授权公司及子公司法定代表人或法定代表人指定的授权代理人在银行综合授信额度总额范围内根据资金需求签署相关协议及文件。上述向银行申请综合授信额度自2020年年度股东大会通过之日起生效,有效期自2020年年度股东大会审议通过本议案之日起至2021年年度股东大会召开之日。

公司全体独立董事对该议案发表了同意的独立意见,该议案尚需提交公司2020年年度股东大会审议。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会
2021年4月27日

证券代码:603268　证券简称:松发股份　公告编号:2021临-013

广东松发陶瓷股份有限公司关于为子公司融资提供担保的公告

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

重要内容提示:

●被担保人名称:潮州市雅森陶瓷实业有限公司(以下简称“雅森实业”)、潮州市联骏陶瓷有限公司(以下简称“联骏陶瓷”)、潮州市松发陶瓷有限公司(以下简称“潮州松发”)

●2021年度广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称“公司”)为子公司提供的担保额度预计不超过人民币25亿元,其中:为雅森实业提供的担保额度预计不超过人民币6,000万元,为联骏陶瓷提供的担保额度预计不超过人民币15,000万元,为潮州松发提供的担保额度预计不超过人民币4,000万元。

●截至本公告日,公司实际对外担保余额4,000万元,占公司2020年度经审计净资产的5.43%,全部为对子公司的担保。

●本次担保是否有反担保:无

●对外担保逾期的累计数量:无逾期担保

一、担保情况概述

为了满足控股子公司的运营和发展需要,提高子公司担保贷款办理效率,结合公司及子公司目前授信额度、实际贷款方式及担保情况,公司2021年度拟为子公司提供总额不超过人民币25亿元的担保,其中:为雅森实业提供的担保额度预计不超过人民币6,000万元,为联骏陶瓷提供的担保额度预计不超过人民币15,000万元,为潮州松发提供的担保额度预计不超过人民币4,000万元。担保方式均为连带责任保证。

2021年4月26日,公司召开的第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于为子公司融资提供担保的议案》。该议案尚需提交公司2020年年度股东大会审议,董事会提请股东大会批准公司董事会授权经营管理层根据实际经营情况在该担保总额范围内办理对外担保事宜。

二、被担保人基本情况

(一)潮州市雅森陶瓷实业有限公司

1.公司名称:潮州市雅森陶瓷实业有限公司

2.统一社会信用代码:91445103787935079E

3.住所:广东省潮州市潮安区浮洋镇徐陇村(松发路)

4.法定代表人:林道藩

5.企业类型:有限责任公司(法人独资)

6.注册资本:7,826.5165万元人民币

7.成立时间:2006-04-29

8.经营范围: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。(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)

9.主要财务指标

单位:人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
资产总额	219,590,083.62	224,580,645.15
负债总额	10,476,029.23	14,357,670.46
其中:银行贷款总额	0	0
流动负债总额	10,476,029.23	14,357,670.46
净资产	209,114,054.39	210,222,974.69
项目	2020年度	2019年度
营业收入	52,892,680.39	51,420,311.88
营业成本	48,901,612.80	54,974,650.44
净利润	-1,108,920.30	-5,549,627.81

注:以上2019年度数据已经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2020年度数据已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

10.被担保人与公司的关系:雅森实业为公司的全资子公司

(二)潮州市联骏陶瓷有限公司

1.公司名称:潮州市联骏陶瓷有限公司

2.统一社会信用代码:9144510077016567X8

3.住所:潮州市开发区二期工业园振工西路(B、D幢)

4.法定代表人:曾文光

5.企业类型:有限责任公司(法人独资)

6.注册资本:6,963万元人民币

7.成立时间:2004-12-28

8.经营范围: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。(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)

9.主要财务指标

单位:人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
资产总额	351,558,105.38	365,648,827.07
负债总额	120,357,174.22	143,326,155.55
其中:银行贷款总额	40,000,000.00	50,000,000.00
流动负债总额	105,865,959.48	117,764,664.05
净资产	231,200,931.16	222,322,671.52
项目	2020年度	2019年度
营业收入	147,073,642.88	281,514,363.74
营业成本	101,284,487.19	199,774,480.30
净利润	8,878,259.64	36,725,963.16

注:以上数据均为联骏陶瓷单体数据,2019年度数据已经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2020年度数据已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

10.被担保人与公司的关系:联骏陶瓷为公司的全资子公司

(三)潮州市松发陶瓷有限公司

1.公司名称:潮州市松发陶瓷有限公司

2.统一社会信用代码:91445100761814525 26

3.住所:广东省潮州市枫溪区如意工业区C2-3号楼

4.法定代表人:林道藩

5.企业类型:有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)

6.注册资本:563.2626万元人民币

7.成立时间:1996-11-25

8.经营范围: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(法律、法规禁止的不得经营;法律、法规规定须前置许可的,凭许可证经营)。(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)

9.主要财务指标

单位:人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
资产总额	68,282,681.11	62,925,996.10
负债总额	4,571,343.27	104,006.85
其中:银行贷款总额	0	0
流动负债总额	4,571,343.27	104,006.85
净资产	63,711,337.84	62,821,989.25
项目	2020年度	2019年度
营业收入	28,970,501.96	0
营业成本	24,481,439.25	0
净利润	889,348.59	-357,740.08

注:以上2019年度数据已经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审计,2020年度数据已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计。

10.被担保人与公司的关系:潮州松发为公司的全资子公司

三、担保协议的主要内容

公司目前尚未签订具体担保协议。该额度经公司董事会审议通过后尚需提交公司股东大会审议。在相关协议签署前,授权经营管理层根据实际经营情况和金融机构的要求在该担保总额范围内办理对外担保事宜,签约时间、担保金额、担保期限等事项以实际签署的合同为准。

四、董事会意见

1.董事会意见:

上述公司均为本公司的全资子公司,目前各方面运作正常,有能力偿还到期债务,公司为其提供担保的风险在可控制范围内,为其提供担保支持,符合公司的整体利益,不存在损害公司及股东的利益,不会对公司的正常运作和业务发展造成不利影响。因此,董事会同意上述担保,并同意将该项议案提交公司股东大会审议。

2.独立董事意见:

公司严格按照国家有关对外担保法律法规履行了决策程序,董事会审议、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的有关规定。

本次公司为子公司融资提供担保,是公司及子公司实际业务开展的需要,担保金额经合理预测而确定,符合公司经营实际和整体发展战略,担保对象均为公司合并报表范围内的主体,担保风险在公司的可控范围内。公司提供上述担保不会损害公司及中小股东利益,我们同意通过《关于为子公司融资提供担保的议案》,并同意将该议案提交公司2020年年度股东大会进行审议。

五、累计担保数量及逾期担保的数量

截至本公告日,公司对外担保累积金额4,000万元,占公司2020年度经审计净资产的5.43%,全部为对子公司的担保。不存在担保逾期的情形。

六、备查文件

1.公司第四届董事会第二十二次会议决议;

2.独立董事关于第四届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见;

3.被担保人营业执照复印件。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会
2021年4月27日

证券代码:603268　证券简称:松发股份　公告编号:2021临-014

广东松发陶瓷股份有限公司关于会计政策变更的公告

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

重要内容提示:

本次广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称“公司”) 执行财政部颁布的《企业会计准则第21号—租赁》并变更会计政策,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

一、会计政策变更概述

(一)会计政策变更原因

2018年12月,财政部修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会【2018】35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照上述要求,公司应自2021年1月1日起执行新租赁准则。

(二)审议程序

2021年4月26日,公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十九次会议,审议通过了《关于变更会计政策的议案》。该议案无需提交股东大会审议。

二、本次会计政策变更的具体情况

新租赁准则规定,在租赁期开始日,承租人应当对租赁确认使用权资产和租 赁负债,主要变化包括:

1.新租赁准则下,承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。

2.对于使用权资产,承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有 权的,应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能 够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值 损失进行会计处理。

3.对于租赁负债,承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。

4.对于短期租赁和低价值资产租赁,承租人可以选择不确认使用权资产和 租赁负债,并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资 产成本或当期损益。

根据新租赁准则,公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付 租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产及租赁负债,并分别确认折旧及未确认融资费用,不调整可比期 间信息。

三、本次会计政策变更对公司的影响

作为境内上市公司,公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新旧准则衔接规定,公司可选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。因此,公司将于2021年1月1日起变更会计政策,并自2021年第一季度报告起按新租赁准则要求进行会计报表披露,不重述2020年末可比数。上述新租赁准则的实施预计对公司财务报告不会产生重大影响。

四、独立董事意见

公司独立董事认为:本次变更系公司根据财政部文件的要求进行的合理变更,符合财政部、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定,不会对公司财务状况、经营成果造成重大影响。执行变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果,不存在损害公司及全体股东合法权益,特别是中小股东利益的情形。本次会计政策变更的审议程序符合相关法律法规及《公司章程》规定。我们一致同意公司本次会计政策变更。

五、监事会意见

公司监事会认为,公司本次会计政策变更是根据财政部发布的相关规定进行的合理变更,不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量有重大影响,不会损害公司和全体股东的合法权益。监事会同意公司本次会计政策变更。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会
2021年4月27日

证券代码:603268　证券简称:松发股份　公告编号:2021临-016

广东松发陶瓷股份有限公司关于计提资产减值准备的公告

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

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月26日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十九次会议,审议通过了《关于计提资产减值准备的议案》。根据《企业会计准则》以及公司会计政策的相关规定,为更加真实、准确地反映公司截止2020年12月31日的资产状况和财务状况,公司及下属子公司对各项资产进行了全面清查,对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备,具体如下表:

单位:人民币元

报表项目	2020.12.31账面余额	2020.12.31减值准备	2020.12.31账面价值	计提比例	2020年度计提减值准备金额
应收账款	181,642,087.16	20,608,237.08	161,033,850.08	11.35%	8,999,586.31
存货	198,776,144.41	4,849,126.20	193,927,018.21	2.44%	3,964,144.26

一、本次计提资产减值准备的具体情况

公司于报告期末对应收账款按预期信用损失的方法,计提信用减值损失准备,期初余额11,608,650.77元,本期增加计提8,999,586.31 元;公司于报告期末对存货进行减值测试,根据成本与可变现净值孰低原则,按照成本高于可变现净值的金额计提了存货跌价准备,期初余额1,396,563.45元,本期增加计提3,954,144.26元。

二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备后,将减少公司2020年度利润总额12,781,971.16元。元。

三、董事会审计委员会关于公司计提资产减值准备的说明

公司董事会审计委员会认为:本次资产减值准备计提是基于谨慎性原则,符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定,客观公允地反映了公司的资产状况,符合公司实际情况。

四、独立董事关于公司计提资产减值准备的意见

公司独立董事认为:本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》、《上海证券交易所股票上市规则(2020 年修订)》等法律、法规及公司会计政策的有关规定,能够真实、准确地反映公司截至2020年12月31日的资产状况与财务状况。公司本次计提资产减值准备的审议、表决程序符合相关法律、法规及规范性文件与《公司章程》的有关规定,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形。因此,一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、监事会关于公司计提资产减值准备的意见

公司监事会认为:本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》与公司相关会计政策的规定,符合公司实际经营情况,计提资产减值准备后,财务报表能够更为真实、准确地反映公司资产状况,不存在损害公司及全体股东、特别是中小股东利益的情形,公司本次计提资产减值准备事项的审议、表决决策程序符合相关法律法规的规定,同意本次计提资产减值准备事项。

六、备查文件

(一)第四届董事会第二十二次会议决议;

(二)第四届监事会第十九次会议决议;

(三)独立董事关于第四届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会
2021年4月27日

证券代码:603268　证券简称:松发股份公　告编号:2021临-017

广东松发陶瓷股份有限公司关于召开2020年年度股东大会的通知

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

重要内容提示:

●股东大会召开日期:2021年5月28日

●本次股东大会采用的网络投票系统:上海证券