证券代码:603268　　证券简称:*ST松发

广东松发陶瓷股份有限公司

【2025】第三季度报告

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

重要内容提示:

公司董事会及董事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

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

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:万元　币种:人民币

项目	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入	507,871.27	6,709.09	187,911.21	170.27	1,175,850.27	18,108.27	348,680.24	237.23
利润总额	84,674.06	-2,542.71	11,839.07	615.21	172,446.49	-6,077.18	12,378.99	1,293.06
归属于上市公司股东的净利润	62,424.97	-2,558.29	7,833.35	696.91	127,134.95	-6,031.00	7,417.11	1,614.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	57,219.98	-2,541.13	-2,541.13	不适用	68,798.53	-6,104.85	-6,104.85	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-62,073.42	-864.84	-96,219.50	不适用	-82,249.62	-3,020.65	-212,739.70	不适用
基本每股收益(元/股)	0.70	-0.21	0.63	11.11	2.74	-0.49	0.60	356.67
稀释每股收益(元/股)	0.70	-0.21	0.63	11.11	2.74	-0.49	0.60	356.67
加权平均净资产收益率(%)	12.74	-92.39	13.29	减少0.55个百分点	30.51	-133.86	12.63	增加17.88个百分点
	本报告期末	上年度末					本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)	
		调整前		调整后			调整后	
总资产	4,341,908.46	57,177.76		1,944,276.25			123.32	
归属于上市公司股东的所有者权益	806,802.90	151.30		327,836.55			146.06	

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

追溯调整或重述的原因说明

公司实施了重大资产重组,由于公司及置入资产恒力重工均为公司实际控制人陈建华、范红卫夫妇实际控制的公司,合并前后公司和恒力重工均受公司实际控制人最终控制,且该控制并非暂时性的。因此,本次重组事项构成同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定,母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务,应当对各比较报表的相关项目进行调整。公司按照上述规定,已对2025年期初及2024年1-9月相关财务报表数据进行追溯调整。本次追溯调整数据未经审计。

公司重大资产重组标的资产的盈利情况:

本报告期内,本次重组置入资产恒力重工(合并口径)实现营业收入507,459.85万元,净利润63,385.41万元;前三季度实现营业收入1,165,271.12万元,净利润135,549.40万元,扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润为124,109.45万元。

(二)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	本期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-453,160.96	-3,329,704.15	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	56,941,914.95	73,538,988.34	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,913,029.00	10,951,029.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
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	41,380.00	41,380.00	
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		522,790,805.05	
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
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			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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	2,908,341.87	489,473.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		454,164.62	
减:所得税影响额	17,301,566.09	21,571,979.28	
少数股东权益影响额(税后)			
合计	52,049,938.77	583,364,157.48	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入_本报告期	170.27	船舶行业整体保持良好发展态势,公司业务规模提升,手持订单高速增长,船舶开工数量、交付数量较上年同期大幅增加,带动公司业绩大幅增长。
营业收入_年初至报告期末	237.23	
利润总额_本报告期	615.21	
利润总额_年初至报告期末	1,293.06	
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	696.91	
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	1,614.08	
基本每股收益(元/股)_年初至报告期末	356.67	
稀释每股收益(元/股)_年初至报告期末	356.67	
总资产_本报告期末	123.32	公司实施发行股份购买资产并募集配套资金,增发股份,总股本及资本公积大幅增加;随着公司业务规模不断提升,盈利逐步释放,带动净资产规模的进一步扩大。
归属于上市公司股东的所有者权益_本报告期末	146.06	

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	5,862	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)			0	
前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)						
股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
苏州中坤投资有限公司	境内非国有法人	343,513,041	35.29	343,513,041	无	0
陈建华	境内自然人	131,338,490	13.53	131,338,490	无	0
恒能投资(大连)有限公司	境内非国有法人	131,338,490	13.53	131,338,490	无	0
苏州恒能供应链管理有限公司	境内非国有法人	131,338,490	13.53	131,338,490	无	0
恒力集团有限公司	境内非国有法人	37,428,000	3.86	0	无	0
林道藩	境内自然人	21,210,440	2.18	0	质押	18,912,000
UBS AG	境外法人	16,714,106	1.72	14,340,888	无	0
广州广资智造投资咨询中心(有限合伙)	境内非国有法人	13,635,124	1.40	13,635,124	无	0
徐胖华	境内自然人	7,762,162	0.80	7,635,669	无	0
中国中信金融资产管理股份有限公司	国有法人	7,635,669	0.79	7,635,669	无	0
前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
恒力集团有限公司	37,428,000	人民币普通股	37,428,000			
林道藩	21,210,440	人民币普通股	21,210,440			
中民建设银行股份有限公司-博时主题行业混合型证券投资基金(LOF)	5,622,847	人民币普通股	5,622,847			
UBS AG	2,373,218	人民币普通股	2,373,218			
全国社保基金一零三组合	1,819,840	人民币普通股	1,819,840			
博时基金管理有限公司-社保基金16012组合	1,812,000	人民币普通股	1,812,000			
招商银行股份有限公司-兴证全球合瑞混合型证券投资基金	1,733,160	人民币普通股	1,733,160			
高盛国际-自有资金	1,730,205	人民币普通股	1,730,205			
博时基金管理有限公司-社保基金16011组合	1,347,600	人民币普通股	1,347,600			
博时资本-宁波银行-博时资本宁盈1号集合资产管理计划	1,200,000	人民币普通股	1,200,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	苏州中坤投资有限公司、陈建华、恒能投资(大连)有限公司、苏州恒能供应链管理有限公司、恒力集团有限公司互为一致行动人,其他股东之间的关联关系未知					
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	不涉及					

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表

2025年9月30日

编制单位:广东松发陶瓷股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2025年9月30日	2024年12月31日
流动资产:		
货币资金	5,420,913,628.13	2,371,676,729.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,557,182.77	
衍生金融资产		
应收票据	1,238,406.98	20,888,946.87
应收账款	119,078,334.33	204,417,827.96
应收款项融资		373,779.68
预付款项	4,430,254,608.73	3,320,345,957.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,483,573.58	9,535,111.44
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,489,166,714.30	1,852,463,382.30
其中:数据资源		
合同资产	8,524,433,989.15	2,291,499,024.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,914,060,724.51	697,624,504.41
流动资产合计	25,907,187,162.48	10,768,835,263.63
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,929,058,957.31	3,960,631,543.44
在建工程	7,236,086,307.08	2,781,502,202.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	745,836,503.42	11,245,057.78
无形资产	1,848,786,703.88	1,291,133,367.16
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用		1,572,077.47
递延所得税资产	53,410,783.23	54,162,596.96
其他非流动资产	698,718,221.87	573,680,362.73
非流动资产合计	17,511,897,476.79	8,673,927,207.17
资产总计	43,419,084,639.27	19,442,762,470.80
流动负债:		
短期借款	2,597,753,516.13	1,837,666,744.51
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	6,106,441.00	
衍生金融负债		
应付票据	6,894,115,139.52	2,506,761,278.92
应付账款	2,686,870,010.08	1,947,949,374.75
预收款项		
合同负债	5,073,998,629.40	1,221,737,367.97
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	69,365,621.89	53,449,048.11
应交税费	243,709,882.33	130,008,801.23
其他应付款	6,756,095,639.03	4,129,497,211.94
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,841,129,831.43	788,447,715.39
其他流动负债	143,210,087.10	57,460,442.54
流动负债合计	26,312,354,797.91	12,671,977,985.36
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	5,065,315,256.52	1,502,302,351.46
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	725,636,979.17	7,572,436.36
长期应付款	1,556,476,093.82	1,511,503,737.11
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,040,452.92	8,608,209.13
递延收益	1,654,842,790.23	458,101,602.06
递延所得税负债	1,389,236.69	3,830,673.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,038,700,868.35	3,491,919,009.28
负债合计	35,351,055,666.26	16,163,896,994.64
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	970,778,303.00	124,168,800.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	5,918,113,428.52	3,246,833,939.59
减:库存股		
其他综合收益	-19,196.18	-5,885,816.25
专项储备	1,239,618.16	1,239,618.16
盈余公积	22,766,712.67	22,766,712.67
一般风险准备		
未分配利润	1,155,150,105.84	-110,257,778.01
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	8,068,028,973.01	3,278,865,476.16
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	8,068,028,973.01	3,278,865,476.16
负债和所有者权益(或股东权益)总计	43,419,084,639.27	19,442,762,470.80

公司负责人:陈建华　　主管会计工作负责人:冯宪勇　　会计机构负责人:冯宪勇

合并利润表

2025年1—9月

编制单位:广东松发陶瓷股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2025年前三季度(1-9月)	2024年前三季度(1-9月)
一、营业总收入	11,758,502,735.01	3,486,802,437.13
其中:营业收入	11,758,502,735.01	3,486,802,437.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	10,179,254,390.34	3,386,290,982.36
其中:营业成本	9,194,804,742.82	3,043,689,177.16
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	69,878,439.59	44,535,815.02
销售费用	22,470,787.52	23,492,284.93
管理费用	377,373,966.66	148,852,568.11
研发费用	107,245,858.04	50,418,345.96
财务费用	407,480,596.71	75,302,791.18
其中:利息费用	408,664,821.90	45,169,757.67
利息收入	27,379,186.45	5,258,513.96
加:其他收益	140,490,649.70	32,621,286.79
投资收益(损失以"-"号填列)	7,887,234.64	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	4,277,291.77	
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-3,335,363.13	-8,918,981.66
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-1,473,655.65	-3,904,499.69
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-6,166,138.54	5,627,174.59
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	1,720,928,363.46	125,936,434.80
加:营业外收入	5,944,569.04	1,062,948.47
减:营业外支出	2,408,906.72	3,209,507.71
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	1,724,464,015.78	123,789,875.56
减:所得税费用	453,114,559.68	49,618,731.96
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	1,271,349,456.10	74,171,143.58
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	1,271,349,456.10	74,171,143.58
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	1,271,349,456.10	74,171,143.58
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-74,951.18	
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-74,951.18	
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	-74,951.18	
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		
(2)其他债权投资公允价值变动		
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
(4)其他债权投资信用减值准备		
(5)现金流量套期储备		
(6)外币财务报表折算差额	-74,951.18	
(7)其他		
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,271,274,504.92	74,171,143.58
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	1,271,274,504.92	74,171,143.58
(二)归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一)基本每股收益(元/股)	2.74	0.60
(二)稀释每股收益(元/股)	2.74	0.60

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:522,790,805.05元,上期被合并方实现的净利润为:134,481,152.42元。

公司负责人:陈建华　　主管会计工作负责人:冯宪勇　　会计机构负责人:冯宪勇

合并现金流量表

2025年1—9月

编制单位:广东松发陶瓷股份有限公司

单位:元　币种:人民币　审计类型:未经审计

项目	2025年前三季度(1-9月)	2024年前三季度(1-9月)
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,108,094,086.54	2,934,949,068.12
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收得的现金		
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	727,281,987.67	214,270,590.54
收到其他与经营活动有关的现金	3,338,153,634.52	535,937,414.63
经营活动现金流入小计	15,173,529,708.73	3,685,157,073.29
购买商品、接受劳务支付的现金	13,423,554,002.28	3,881,906,109.67
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	597,556,913.70	302,251,083.46
支付的各项税费	462,672,623.98	59,284,461.60
支付其他与经营活动有关的现金	1,512,242,355.12	1,569,112,375.07
经营活动现金流出小计	15,996,025,895.08	5,812,554,029.80
经营活动产生的现金流量净额	-822,496,186.35	-2,127,396,956.51
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	8,503,631.10	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,075,046.91	7,702,583.86
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	4,831,050.00	
投资活动现金流入小计	14,409,728.01	7,702,583.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,077,925,192.23	2,104,121,703.64
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	117,332,684.99	4,500.00
投资活动现金流出小计	7,195,257,877.22	2,104,126,203.64
投资活动产生的现金流量净额	-7,180,848,149.21	-2,096,423,619.78
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	3,932,047,364.58	2,500,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,114,153,886.79	612,563,222.24
收到其他与筹资活动有关的现金	5,531,463,417.99	5,930,970,997.00
筹资活动现金流入小计	16,577,664,669.36	9,043,534,219.24
偿还债务支付的现金	1,846,512,105.01	253,585,694.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	202,412,936.06	31,974,061.14
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	3,123,735,063.76	4,618,086,476.53
筹资活动现金流出小计	5,172,660,094.82	4,903,646,232.56
筹资活动产生的现金流量净额	11,405,004,574.54	4,139,887,986.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,567,680.36	11,298,783.51
五、现金及现金等价物净增加额	3,406,227,919.33	-72,633,806.10
加:期初现金及现金等价物余额	649,354,619.47	356,499,089.11
六、期末现金及现金等价物余额	4,055,582,538.80	283,865,283.01

公司负责人:陈建华　　主管会计工作负责人:冯宪勇　　会计机构负责人:冯宪勇

2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2025年10月28日

证券代码:603268　　证券简称:*ST松发　　公告编号:2025临-112

广东松发陶瓷股份有限公司关于召开2025年第三季度业绩说明会的公告

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法律责任。

重要内容提示:

●会议召开时间:2025年11月18日(星期二)10:00-11:00

●会议召开地点:上海证券交易所上证路演中心(网址:https://roadshow.sseinfo.com/)

●会议召开方式:上证路演中心网络互动

●投资者可于2025年11月11日(星期二)至11月17日(星期一)16:00前登录上证路演中心网站首页点击"提问预征集"栏目或通过公司邮箱sfzqb@songfa.com进行提问。公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称"公司")已于2025年10月28日发布《2025年第三季度报告》,为便于广大投资者更全面深入地了解公司2025年第三季度经营成果、财务状况,公司计划于2025年11月18日(星期二)10:00-11:00举行2025年第三季度业绩说明会,就投资者关心的问题进行交流。

一、说明会类型

本次投资者说明会以网络互动形式召开,公司将针对2025年第三季度的经营成果及财务指标的具体情况与投资者进行互动交流和沟通,在信息披露允许的范围内就投资者普遍关注的问题进行回答。

二、说明会召开的时间、地点

(一)会议召开时间:2025年11月18日(星期二)10:00-11:00

(二)会议召开地点:上证路演中心

(三)会议召开方式:上证路演中心网络互动

三、参加人员

总经理:陈汉伦

董事会秘书:徐慧敏

财务总监:冯宪勇

独立董事:许浩然

四、投资者参加方式

(一)投资者可在2025年11月18日(星期二)10:00-11:00,通过互联网登录上证路演中心(https://roadshow.sseinfo.com/),在线参与本次业绩说明会,公司将及时回答投资者的提问。

(二)投资者可于2025年11月11日(星期二)至11月17日(星期一)16:00前登录上证路演中心网站首页,点击"提问预征集"栏目(https://roadshow.sseinfo.com/preCallQa),根据活动时间,选中本次活动或通过公司邮箱sfzqb@songfa.com向公司提问,公司将在说明会上对投资者普遍关注的问题进行回答。

五、联系人及咨询办法

联系人:董事会办公室

电话:0768-2922603

邮箱:sfzqb@songfa.com

六、其他事项

本次投资者说明会召开后,投资者可以通过上证路演中心(https://roadshow.sseinfo.com/)查看本次投资者说明会的召开情况及主要内容。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2025年10月28日

证券代码:603268　　证券简称:*ST松发　　公告编号:2025临-111

广东松发陶瓷股份有限公司第七届董事会第四次会议决议公告

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

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称"公司")第七届董事会第四次会议(以下简称"本次会议")于2025年10月27日以现场结合通讯方式召开,会议通知于2025年10月24日以专人送达、电话等方式发出。本次会议应出席董事9名,实际出席董事9名,会议由董事长陈建华先生主持,公司高级管理人员列席了会议。会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。

经与会董事认真逐项审议,本次会议通过了如下决议:

一、《关于同一控制下企业合并对前期财务报表进行追溯调整的议案》

鉴于公司已完成重大资产重组,相关标的资产的过户手续已于2025年5月办理完毕。根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》及其相关指南、解释等相关规定,本次重组事项构成同一控制下企业合并。

为客观反映公司实际经营状况,提高公司会计信息质量,公司按照上述规定,对2024年1-9月相关财务报表数据进行追溯调整。本次追溯调整数据未经审计。

本议案已经公司董事会审计委员会审议通过,并同意提交董事会审议。

表决结果:同意9票,反对0票,弃权0票。

本议案具体内容详见公司于同日在指定信息披露媒体及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《关于同一控制下企业合并对前期财务报表进行追溯调整的公告》(公告编号:2025临-110)。

二、《2025年第三季度报告》全文及摘要

公司董事会审计委员会审议通过了《2025年第三季度报告》中的财务信息。

表决结果:同意9票,反对0票,弃权0票。

本报告的具体内容,详见公司于同日在指定信息披露媒体及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上披露的《2025年第三季度报告》。

特此公告。

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2025年10月28日

证券代码:603268　　证券简称:*ST松发　　公告编号:2025临-110

广东松发陶瓷股份有限公司关于同一控制下企业合并对前期财务报表进行追溯调整的公告

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法律责任。

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称"公司")于2025年10月27日召开了第七届董事会第四次会议,会议审议通过了《关于同一控制下企业合并对前期财务报表进行追溯调整的议案》,现将相关情况公告如下:

一、追溯调整基本情况说明

公司于2025年5月16日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东松发陶瓷股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》(证监许可[2025]1032号),同意公司本次发行股份购买相关资产并募集配套资金的注册申请。具体内容详见公司于2025年5月17日披露的《广东松发陶瓷股份有限公司关于重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会同意注册批复的公告》(公告编号:2025临-042)。

公司于2025年5月16日完成标的资产恒力重工集团有限公司(以下简称"恒力重工")100%股权的过户工商变更登记手续。2025年5月23日,中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对本次发行股份购买资产事项进行了验资,出具了《验资报告》(中汇会验[2025]8503号)。具体内容详见公司分别于2025年5月23日、27日披露的《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之资产交割情况的公告》(公告编号:2025临-047)、《关于股东权益变动暨控股股东变更的提示性公告》(公告编号:2025临-049)。

由于公司、恒力重工为公司实际控制人陈建华、范红卫夫妇实际控制的公司,合并前后公司和恒力重工均受公司实际控制人最终控制,且该控制并非暂时性的。因此,本次交易构成同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的相关规定,母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制合并现金流量表时应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

公司按照上述规定,对2024年1-9月相关财务报表数据进行追溯调整,本次追溯调整数据未经审计。

二、追溯调整对前期财务状况和经营成果的影响

1、对合并利润表2024年1-9月数据追溯调整情况如下:

单位:人民币元

项目	2024年1-9月(调整后)	2024年1-9月(调整前)	影响数
一、营业收入	3,486,802,437.13	181,082,737.65	3,305,719,699.48
二、营业总成本	3,386,290,982.36	232,161,071.27	3,154,129,911.09
其中:营业成本	3,043,689,177.16	162,072,424.16	2,881,616,753.00
税金及附加	44,535,815.02	3,273,500.60	41,262,314.42
销售费用	23,492,284.93	19,885,436.36	3,606,848.57
管理费用	148,852,568.11	22,810,829.84	126,041,738.27
研发费用	50,418,345.96	6,642,332.03	43,776,013.93
财务费用	75,302,791.18	17,476,548.28	57,826,242.90
其中:利息费用	45,169,757.67	17,106,765.16	28,062,992.51
利息收入	5,258,513.96	47,195.45	5,211,318.51
加:其他收益	32,621,286.79	2,350,505.00	30,270,781.79
投资收益(损失以"-"号填列)			
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)			
信用减值损失(损失以"-"号填列)	-8,918,981.66	-8,457,875.22	-461,106.44
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-3,904,499.69	-679,267.96	-3,225,231.83
资产处置收益(损失以"-"号填列)	5,627,174.59		5,627,174.59
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	125,936,434.80	-57,864,971.70	183,801,406.50
加:营业外收入	1,062,948.47	36,738.32	1,026,210.15
减:营业外支出	3,209,507.71	2,943,553.77	265,953.94
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	123,789,875.56	-60,771,787.15	184,561,662.71
减:所得税费用	49,618,731.96	-461,778.31	50,080,510.29
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	74,171,143.58	-60,310,008.84	134,481,152.42
(一)按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	74,171,143.58	-60,310,008.84	134,481,152.42
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. 归属于母公司所有者的净利润	74,171,143.58	-60,310,008.84	134,481,152.42
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额(综合亏损总额以"-"号填列)	74,171,143.58	-60,310,008.84	134,481,152.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	74,171,143.58	-60,310,008.84	134,481,152.42
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	0.60	-0.49	1.09
(二)稀释每股收益(元/股)	0.60	-0.49	1.09

2、对合并现金流量表2024年1-9月数据追溯调整情况如下:

单位:人民币元

| 项目 | 2024年1-9月