

蒙娜丽莎集团股份有限公司

2020年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—91 页

审计报告

天健审〔2021〕7-192号

蒙娜丽莎集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了蒙娜丽莎集团股份有限公司（以下简称蒙娜丽莎集团）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了蒙娜丽莎集团 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母公司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，我们独立于蒙娜丽莎集团，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二)1 及十三。

蒙娜丽莎集团的营业收入主要来自于陶瓷建材销售。2020 年度，蒙娜丽莎集团营业收入金额为人民币 4,863,848,561.83 元，其中陶瓷产品业务的营业收入为人民币 4,769,098,048.79 元，占营业收入总额的 98.05%。

根据蒙娜丽莎集团与其客户的销售合同约定，蒙娜丽莎集团内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品后，取得结算权利且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移；外销收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。

由于营业收入是蒙娜丽莎集团的关键业绩指标之一，可能存在蒙娜丽莎集团管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、产品出仓单、验收单和结算表等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(7) 对大额销售客户进行实地走访,核查终端销售情况和产品使用情况;

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录,检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 关键审计事项

相关信息披露详见财务报表附注三(九)5及五(一)3。

截至2020年12月31日,蒙娜丽莎集团应收账款账面余额为868,448,578.67元,坏账准备余额52,637,420.49元,账面价值815,811,158.18元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制运行的有效性;

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况,评价管理层过往预测的准确性;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定

的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（5）以抽样的方式对应收账款余额实施函证程序；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估蒙娜丽莎集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

蒙娜丽莎集团治理层（以下简称治理层）负责监督蒙娜丽莎集团的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对蒙娜丽莎集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或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表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蒙娜丽莎集团不能持续经营。

（五）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相关交易和事项。

（六）就蒙娜丽莎集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

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。

我们还就已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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二一年三月三十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,121,059,714.15	1,626,950,480.05	短期借款	17	368,000,000.00	18,700,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	272,559,239.18	222,453,341.91	应付票据	18	926,463,898.06	888,521,709.59
应收账款	3	815,811,158.18	608,869,427.68	应付账款	19	966,209,079.68	707,905,116.70
应收款项融资	4	164,805,551.85	44,773,888.63	预收款项			29,427,845.81
预付款项	5	6,361,020.66	7,040,920.94	合同负债	20	41,292,987.62	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	90,816,877.25	138,063,944.23	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	21	104,638,226.53	81,202,530.86
存货	7	1,513,031,010.50	1,086,290,823.69	应交税费	22	38,447,909.83	25,583,578.27
合同资产	8	45,005,016.93		其他应付款	23	267,873,686.35	204,555,719.77
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	53,811,583.35	47,128,586.83	持有待售负债			
流动资产合计		5,083,261,172.05	3,781,571,413.96	一年内到期的非流动负债	24	138,718,000.00	
				其他流动负债	25	536,934,804.09	157,245,994.30
				流动负债合计		3,388,578,592.16	2,113,142,495.30
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	26	594,082,000.00	140,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产	10	17,505,143.75	7,001,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	11	1,385,745,259.25	556,807,185.06	预计负债			
在建工程	12	789,132,241.73	534,761,757.25	递延收益	27	1,507,484.06	3,555,122.29
生产性生物资产				递延所得税负债	15	186,933.93	232,142.53
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		595,776,417.99	143,787,264.82
无形资产	13	213,462,268.29	195,148,669.89	负债合计		3,984,355,010.15	2,256,929,760.12
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	28	406,107,900.00	403,301,514.00
长期待摊费用	14	22,949,916.93	24,123,678.36	其他权益工具			
递延所得税资产	15	38,791,688.53	24,688,126.76	其中：优先股			
其他非流动资产	16	28,841,712.57	54,664,696.85	永续债			
非流动资产合计		2,496,428,231.05	1,397,195,114.17	资本公积	29	1,297,921,815.09	1,196,161,864.77
资产总计		7,579,689,403.10	5,178,766,528.13	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	30	151,119,587.66	134,759,282.40
				一般风险准备			
				未分配利润	31	1,595,545,085.69	1,187,614,106.84
				归属于母公司所有者权益合计		3,450,694,388.44	2,921,836,768.01
				少数股东权益		144,640,004.51	
				所有者权益合计		3,595,334,392.95	2,921,836,768.01
				负债和所有者权益总计		7,579,689,403.10	5,178,766,528.13

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,219,401,986.26	1,214,191,766.92	短期借款		278,000,000.00	18,700,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		270,384,231.99	222,453,341.91	应付票据		746,122,203.22	884,234,259.02
应收账款	1	801,008,005.27	638,285,452.00	应付账款		756,594,052.50	628,008,653.51
应收款项融资		148,955,551.85	44,773,888.63	预收款项			23,383,824.94
预付款项		1,075,031.36	12,768,569.64	合同负债		29,512,415.64	
其他应收款	2	76,426,105.72	122,890,487.57	应付职工薪酬		45,781,080.65	56,215,199.36
存货		1,111,598,138.01	945,442,920.12	应交税费		10,963,310.68	13,696,962.99
合同资产		45,005,016.93		其他应付款		106,603,007.58	170,755,576.32
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	
其他流动资产		18,242,031.77	23,281,647.28	其他流动负债		502,775,827.08	125,616,376.12
流动资产合计		3,692,096,099.16	3,224,088,074.07	流动负债合计		2,484,351,897.35	1,920,610,852.26
				非流动负债：			
				长期借款		283,000,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款			
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		1,507,484.06	3,555,122.29
长期股权投资	3	1,145,131,694.24	943,004,247.82	递延所得税负债		186,933.93	232,142.53
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		284,694,417.99	3,787,264.82
投资性房地产				负债合计		2,769,046,315.34	1,924,398,117.08
固定资产		444,776,387.25	392,504,758.50	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程		275,453,063.96	65,651,183.98	实收资本(或股本)		406,107,900.00	403,301,514.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		57,423,145.85	60,590,550.73	资本公积		1,232,191,830.08	1,194,480,399.40
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		7,925,001.00	9,113,020.40	专项储备			
递延所得税资产		23,850,149.23	15,178,200.19	盈余公积		151,119,587.66	134,759,282.40
其他非流动资产			29,870,000.00	未分配利润		1,088,189,907.61	1,083,060,722.81
非流动资产合计		1,954,559,441.53	1,515,911,961.62	所有者权益合计		2,877,609,225.35	2,815,601,918.61
资产总计		5,646,655,540.69	4,740,000,035.69	负债和所有者权益总计		5,646,655,540.69	4,740,000,035.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

会合02表

单位：人民币元

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,863,848,561.83	3,804,061,497.61
其中：营业收入	1	4,863,848,561.83	3,804,061,497.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,201,524,487.91	3,320,481,173.08
其中：营业成本	1	3,196,028,177.33	2,339,041,968.48
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	2	31,787,372.09	19,117,469.12
销售费用	3	485,880,886.20	586,731,326.23
管理费用	4	296,936,415.33	231,164,108.85
研发费用	5	185,823,985.68	144,179,299.50
财务费用	6	5,067,651.28	247,000.90
其中：利息费用		20,633,667.41	20,233,586.37
利息收入		16,739,923.59	20,173,170.94
加：其他收益	7	38,841,516.07	43,426,448.17
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-20,066,805.48	-9,731,204.19
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		-3,315,175.91	-4,917,762.34
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-18,584,157.66	-4,536,928.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,292,555.75	204,297.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-8,146,700.09	-3,472,654.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		653,075,371.01	509,470,283.20
加：营业外收入	12	3,776,447.54	1,688,282.90
减：营业外支出	13	5,916,882.97	2,564,763.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		650,934,935.58	508,593,802.51
减：所得税费用	14	84,530,088.97	75,844,611.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		566,404,846.61	432,749,191.18
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		566,404,846.61	432,749,191.18
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（净亏损以“-”号填列）		566,404,846.61	432,749,191.18
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			-794,781.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-794,781.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-794,781.98
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			
5.其他			-794,781.98
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		566,404,846.61	431,954,409.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		566,404,846.61	431,954,409.20
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		1.40	1.08
（二）稀释每股收益		1.39	1.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	3,524,355,032.51	3,515,902,645.94
减：营业成本	1	2,705,810,391.31	2,269,906,909.10
税金及附加		15,715,823.65	13,489,169.42
销售费用		291,475,680.21	505,066,090.30
管理费用		175,510,332.70	197,037,652.22
研发费用	2	125,879,062.13	119,575,579.54
财务费用		-944,711.81	-1,753,486.87
其中：利息费用		9,573,984.50	15,176,815.59
利息收入		11,048,449.94	17,215,293.71
加：其他收益		32,425,280.73	38,656,203.79
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-17,904,770.92	-10,250,777.84
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		-3,315,175.91	-4,917,762.34
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,708,808.46	-3,876,520.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,758,118.87	-953,360.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,885,647.81	-2,746,803.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,076,388.99	433,409,473.74
加：营业外收入		2,149,383.87	1,129,771.80
减：营业外支出		4,374,474.85	1,775,252.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,851,298.01	432,763,992.98
减：所得税费用		14,248,245.45	51,483,683.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		163,603,052.56	381,280,309.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		163,603,052.56	381,280,309.22
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		163,603,052.56	381,280,309.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		4,962,554,806.66	3,989,532,785.14
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		40,416,818.24	3,304,106.75
收到其他与经营活动有关的现金	1	930,921,735.71	505,994,898.40
经营活动现金流入小计		5,933,893,360.61	4,498,831,790.29
购买商品、接受劳务支付的现金		3,508,580,983.85	2,271,347,265.91
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		504,602,980.34	438,971,057.11
支付的各项税费		246,279,708.18	195,445,428.44
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,098,549,186.24	672,181,397.53
经营活动现金流出小计		5,358,012,858.61	3,577,945,148.99
经营活动产生的现金流量净额		575,880,502.00	920,886,641.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			543,886,293.10
取得投资收益收到的现金			4,830,802.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,385,737.46	3,981,333.15
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		8,385,737.46	552,698,429.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,204,128,570.66	731,996,069.23
投资支付的现金		10,504,143.75	300,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,214,632,714.41	1,031,996,069.23
投资活动产生的现金流量净额		-1,206,246,976.95	-479,297,640.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		240,962,008.51	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,085,800,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3	29,012,604.15	
筹资活动现金流入小计		1,355,774,612.66	150,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,553,361.47	102,612,745.73
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			
筹资活动现金流出小计		303,553,361.47	447,612,745.73
筹资活动产生的现金流量净额		1,052,221,251.19	-297,612,745.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-219,893.58	81,511.78
五、现金及现金等价物净增加额		421,634,882.66	144,057,767.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,608,179,050.80	1,464,121,283.47
六、期末现金及现金等价物余额		2,029,813,933.46	1,608,179,050.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 现 金 流 量 表

2020年度

会企03表

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		3,499,745,849.76	3,669,637,978.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		670,776,579.15	457,859,317.00
经营活动现金流入小计		4,170,522,428.91	4,127,497,295.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,979,032,405.08	2,305,837,479.32
支付给职工以及为职工支付的现金		240,207,579.32	279,188,254.39
支付的各项税费		112,256,275.68	147,262,237.30
支付其他与经营活动有关的现金		837,168,790.07	581,591,143.27
经营活动现金流出小计		4,168,665,050.15	3,313,879,114.28
经营活动产生的现金流量净额		1,857,378.76	813,618,181.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			524,000,000.00
取得投资收益收到的现金			4,311,229.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,630,752.37	2,689,844.41
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		4,630,752.37	531,001,073.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		302,723,339.03	119,961,763.46
投资支付的现金		200,000,000.00	1,020,778,248.33
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		502,723,339.03	1,140,740,011.79
投资活动产生的现金流量净额		-498,092,586.66	-609,738,938.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,962,008.51	
取得借款收到的现金		694,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29,012,604.15	
筹资活动现金流入小计		763,974,612.66	110,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,946,505.76	97,555,974.95
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		286,946,505.76	442,555,974.95
筹资活动产生的现金流量净额		477,028,106.90	-332,555,974.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,207,101.00	-128,676,731.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,201,759,409.30	1,330,436,140.79
六、期末现金及现金等价物余额		1,182,552,308.30	1,201,759,409.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

会合04表
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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	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
		优先股	永续债	其他											优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	403,301,514.00				1,196,161,864.77				134,759,282.40		1,187,614,106.84		2,921,836,768.01	236,580,000.00				1,339,611,254.30		681,075.08		96,631,251.48		875,909,653.48		2,549,413,234.34
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、本年初余额	403,301,514.00				1,196,161,864.77				134,759,282.40		1,187,614,106.84		2,921,836,768.01	236,580,000.00				1,339,611,254.30		681,075.08		96,631,251.48		875,909,653.48		2,549,413,234.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,806,386.00				101,759,950.32				16,360,305.26		407,930,978.85	144,640,004.51	673,497,624.94	166,721,514.00				-143,449,389.53		-681,075.08		38,128,030.92		311,704,453.36		372,423,533.67
（一）综合收益总额											566,404,846.61		566,404,846.61							-794,781.98				432,749,191.18		431,954,409.20
（二）所有者投入和减少资本	2,806,386.00				101,759,950.32							144,640,004.51	249,206,340.83	1,115,514.00				22,156,610.47							23,272,124.47	
1. 所有者投入的普通股	2,806,386.00				81,858,718.70							144,640,004.51	229,305,109.21	1,115,514.00				10,541,607.30							11,657,121.30	
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					4,196,809.35								4,196,809.35					6,567,559.32							6,567,559.32	
4. 其他					15,704,422.27								15,704,422.27					5,047,443.85							5,047,443.85	
（三）利润分配									16,360,305.26		-158,473,867.76		-142,113,562.50								38,128,030.92		-120,931,030.92		-82,803,000.00	
1. 提取盈余公积									16,360,305.26		-16,360,305.26										38,128,030.92		-38,128,030.92			
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-142,113,562.50		-142,113,562.50										-82,803,000.00		-82,803,000.00	
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转														165,606,000.00				-165,606,000.00		113,706.90				-113,706.90		
1. 资本公积转增资本（或股本）														165,606,000.00				-165,606,000.00								
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																			113,706.90					-113,706.90		
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	406,107,900.00				1,297,921,815.09				151,119,587.66		1,595,545,085.69	144,640,004.51	3,595,334,392.95	403,301,514.00				1,196,161,864.77				134,759,282.40		1,187,614,106.84		2,921,836,768.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020年度

会企04表

编制单位：蒙娜丽莎集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数												
	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	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									优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	403,301,514.00				1,194,480,399.40				134,759,282.40	1,083,060,722.81	2,815,601,918.61	236,580,000.00				1,339,762,465.52				96,631,251.48	822,711,444.51	2,495,685,161.51
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	403,301,514.00				1,194,480,399.40				134,759,282.40	1,083,060,722.81	2,815,601,918.61	236,580,000.00				1,339,762,465.52				96,631,251.48	822,711,444.51	2,495,685,161.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,806,386.00				37,711,430.68				16,360,305.26	5,129,184.80	62,007,306.74	166,721,514.00				-145,282,066.12				38,128,030.92	260,349,278.30	319,916,757.10
（一）综合收益总额										163,603,052.56	163,603,052.56										381,280,309.22	381,280,309.22
（二）所有者投入和减少资本	2,806,386.00				37,711,430.68						40,517,816.68	1,115,514.00				20,323,933.88						21,439,447.88
1. 所有者投入的普通股	2,806,386.00				26,498,723.21						29,305,109.21	1,115,514.00				10,541,607.30						11,657,121.30
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					4,196,809.34						4,196,809.34					6,567,559.32						6,567,559.32
4. 其他					7,015,898.13						7,015,898.13					3,214,767.26						3,214,767.26
（三）利润分配									16,360,305.26	-158,473,867.76	-142,113,562.50									38,128,030.92	-120,931,030.92	-82,803,000.00
1. 提取盈余公积									16,360,305.26	-16,360,305.26										38,128,030.92	-38,128,030.92	
2. 对所有者（或股东）的分配										-142,113,562.50	-142,113,562.50										-82,803,000.00	-82,803,000.00
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转												165,606,000.00				-165,606,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）												165,606,000.00				-165,606,000.00						
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																						
（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	406,107,900.00				1,232,191,830.08				151,119,587.66	1,088,189,907.61	2,877,609,225.35	403,301,514.00				1,194,480,399.40				134,759,282.40	1,083,060,722.81	2,815,601,918.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

蒙娜丽莎集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

蒙娜丽莎集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系广东蒙娜丽莎新型材料集团有限公司（以下简称蒙娜丽莎有限公司），蒙娜丽莎有限公司系由萧华、霍荣铨、刘凌空、邓啟棠和张旗康投资设立，于 1998 年 10 月 20 日在佛山市南海区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4406822000759 的企业法人营业执照。公司现持有统一社会信用代码为 91440600708114839J 的营业执照，注册资本 406,107,900.00 元，股份总数 406,107,900 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 195,579,749 股；无限售条件的流通股份 A 股 210,528,151 股。公司股票已于 2017 年 12 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属陶瓷建材行业。主要经营活动为高品质建筑陶瓷产品的研发、生产和销售。产品有：瓷质有釉砖、瓷质无釉砖、非瓷质有釉砖、陶瓷板、薄型陶瓷砖等。

本财务报表业经公司 2021 年 3 月 31 日第二届董事会第三十八次会议批准对外报出。

本公司将广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司、广东蒙娜丽莎贸易有限公司、广东蒙创致远新材料科技有限公司、广东绿屋建筑科技工程有限公司、广东蒙娜丽莎物流服务有限公司、佛山市慧德康商贸有限公司、广东蒙娜丽莎投资管理有限公司、广西蒙娜丽莎新材料有限公司和广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司 9 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 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

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

2) 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

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-账龄组合	账龄	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
其他应收款-出口退税组合	款项性质	
其他应收款-合并范围内关联往来组合	客户性质	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
应收票据——商业承兑汇票	账龄	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，编制按原应收账款账龄连续计算的应收票据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
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户性质	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

2) 应收账款——账龄组合、应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信

用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收票据-商业承兑汇票预期 信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

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。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
---------	-------	-----	------	-------------

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预

期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	33-50
软件	5
商标权	15

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）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，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（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。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单

项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售陶瓷建材等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以

下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品后，取得结算权利且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移，商品的法定所有权已转移。

公司提供设计服务，属于在某一时点履行的履约义务，在完成施工图设计并经客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

公司提供运输服务，属于在某一时点履行的履约义务，在合同约定的服务提供完毕时、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

（2）按履约进度确认的收入

公司提供装修装饰工程等服务，由于客户能够控制公司履约过程中的在建商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止，直到履约进度能够合理确定为止。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	608,869,427.68	-22,806,340.90	586,063,086.78
合同资产		22,806,340.90	22,806,340.90
预收款项	29,427,845.81	-29,427,845.81	
其他流动负债	157,245,994.30	3,385,504.39	160,631,498.69
合同负债		26,042,341.42	26,042,341.42

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20%

环境保护税	烟尘、二氧化硫和氮氧化物排放污染当量数	1.8 元/千克
土地使用税	土地占用面积（平方米）	3 元/平方米、2 元/平方米、 1 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5.00%、7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	9.00%、15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
蒙娜丽莎集团股份有限公司、广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司	15.00%
广西蒙娜丽莎新材料有限公司	9.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

（二）税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 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发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201844000244，有效期为三年，2020 年适用所得税率为 15%。

根据科学技术部火炬高新技术产业开发中心《关于广东省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕21 号），广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司于 2020 年 12 月 01 日被广东省认定机构办公室认定为国家高新技术企业，经公示后无异议，高新技术企业证书编号为 GR202044001039，证书有效期为三年，故 2020 年适用所得税率为 15%。截至本财务报告批准报出日，暂未收到高新技术企业证书。

根据国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业，自 2014 年 10 月 1 日起，可减按 15%税率缴纳企业所得税。广西壮族自治区梧州市发展和改革委员会已于 2020 年 7 月 20 日对广西蒙娜丽莎新材料有限公司年产 7200 万平方米高端、智能建筑陶瓷生产项目申请认定为国家鼓励类产业项目进行批复（梧发改工业〔2020〕392 号），年产 7200 万平方米高端、智能建筑陶瓷生产项目符合《产业结构调整指导目录》（2019 年本）第一类鼓励类第十二条“建材”第 14 项“用于工程或装备的建

材产品质量追溯体系开发与应用”的规定。故广西蒙娜丽莎新材料有限公司适用所得税率为 15%。

根据广西壮族自治区国家税务局 2014 年 2 月 17 日发布的《关于新办工业企业有关税收优惠政策问题的通知》（桂国税函〔2014〕56 号），从 2013 年 1 月 1 日起，在广西投资新办的法人工业企业，从其取得第一笔主营业务收入所属纳税年度起，给予 5 年免征地方分享部分的企业所得税优惠；根据国务院《关于明确中央与地方所得税收入分享比例的通知》（国发〔2003〕26 号），对 2003 年以后的企业所得税增量，中央分享 60%，地方分享 40%；与前一项税收优惠政策叠加，故广西蒙娜丽莎新材料有限公司自 2020 年取得第一笔主营业务收入起五个年度内适用的所得税率为 9%。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	50,962.02	151,513.26
银行存款	2,029,762,971.44	1,608,027,537.54
其他货币资金	91,245,780.69	18,771,429.25
合 计	2,121,059,714.15	1,626,950,480.05

（2）其他说明

期末其他货币资金为保函保证金 45,947,986.38 元，票据保证金 45,297,794.31 元，使用受限。

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	287,349,577.36	100.00	14,790,338.18	5.15	272,559,239.18
其中：银行承兑汇票	18,635,278.74	6.49			18,635,278.74
商业承兑汇票	268,714,298.62	93.51	14,790,338.18	5.50	253,923,960.44
合 计	287,349,577.36	100.00	14,790,338.18	5.15	272,559,239.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	235,115,426.65	100.00	12,662,084.74	5.39	222,453,341.91
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	235,115,426.65	100.00	12,662,084.74	5.39	222,453,341.91
合 计	235,115,426.65	100.00	12,662,084.74	5.39	222,453,341.91

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	18,635,278.74		
商业承兑汇票组合	268,714,298.62	14,790,338.18	5.50
小 计	287,349,577.36	14,790,338.18	5.15

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	12,662,084.74	2,128,253.44						14,790,338.18
小 计	12,662,084.74	2,128,253.44						14,790,338.18

(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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,665,331.49
商业承兑汇票		
小 计		14,665,331.49

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	868,448,578.67	100.00	52,637,420.49	6.06	815,811,158.18
合 计	868,448,578.67	100.00	52,637,420.49	6.06	815,811,158.18

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	627,288,944.31	100.00	41,225,857.53	6.57	586,063,086.78
合 计	627,288,944.31	100.00	41,225,857.53	6.57	586,063,086.78

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	808,903,698.87	40,445,184.94	5.00
1-2 年	46,036,084.04	4,603,608.41	10.00
2-3 年	6,658,770.99	1,997,631.30	30.00
3-4 年	2,518,057.87	1,259,028.94	50.00
4 年以上	4,331,966.90	4,331,966.90	100.00
小 计	868,448,578.67	52,637,420.49	6.06

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	41,225,857.53	14,457,998.95				3,046,435.99		52,637,420.49
小 计	41,225,857.53	14,457,998.95				3,046,435.99		52,637,420.49

2) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 3,046,435.99 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
宁波齐采联建材有限公司	53,980,958.59	6.22	2,699,047.93
华耐家居有限公司	48,129,250.98	5.54	2,406,462.55
天津兴航建材销售有限公司	44,939,298.02	5.17	2,246,964.90
重庆庆科商贸有限公司	39,007,533.07	4.49	1,950,376.65
四川骁勇芳华家居有限公司	25,907,200.29	2.98	1,295,360.01
小 计	211,964,240.95	24.41	10,598,212.04

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失[注]	金融资产转移方式
应收账款保理	73,000,373.82	3,315,175.91	直接转让
小 计	73,000,373.82	3,315,175.91	

[注]相关的损失是根据应收账款保理合同条款计算的保理利息费用

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	34,450,000.00				34,450,000.00	
应收账款	137,498,822.16			-7,143,270.31	130,355,551.85	7,143,270.31
合 计	171,948,822.16			-7,143,270.31	164,805,551.85	7,143,270.31

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	797,219.79				797,219.79	
应收账款	47,394,689.33			-3,418,020.49	43,976,668.84	3,418,020.49
合 计	48,191,909.12			-3,418,020.49	44,773,888.63	3,418,020.49

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	34,450,000.00		
应收账款组合	137,498,822.16	7,143,270.31	5.20
小 计	171,948,822.16	7,143,270.31	4.15

(2) 应收款项融资减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	核销	其他	
单项计提							
按组合计提	3,418,020.49	4,609,881.89			884,632.07		7,143,270.31
小 计	3,418,020.49	4,609,881.89			884,632.07		7,143,270.31

(3) 本期实际核销的应收款项融资情况

本期实际核销应收款项融资 884,632.07 元。

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	47,629,318.70
小 计	47,629,318.70

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款保理情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的损失[注]	金融资产转移方式
应收账款保理	352,122,349.08	14,682,164.39	直接转让
小 计	352,122,349.08	14,682,164.39	

[注]相关的损失是根据应收账款保理合同条款计算的保理利息费用

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,494,273.49	86.37		5,494,273.49
1-2 年	866,747.17	13.63		866,747.17
合 计	6,361,020.66	100.00		6,361,020.66

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,990,868.42	99.29		6,990,868.42
1-2 年	50,052.52	0.71		50,052.52
合 计	7,040,920.94	100.00		7,040,920.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
清远中石油昆仑燃气有限公司	1,449,250.05	22.78
李永强	754,517.14	11.86
北京搜艺空间装饰工程有限公司	629,884.94	9.90
佛山市喜马设计工程有限公司	303,000.00	4.76
Gruppo Romani S.P.A	286,634.02	4.51
小 计	3,423,286.15	53.81

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	100,237,422.85	100.00	9,420,545.60	9.40	90,816,877.25
合 计	100,237,422.85	100.00	9,420,545.60	9.40	90,816,877.25

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,804,739.26	100.00	12,740,795.03	8.45	138,063,944.23
合 计	150,804,739.26	100.00	12,740,795.03	8.45	138,063,944.23

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他应收-账龄组合	99,287,643.80	9,420,545.60	9.49
其中：1 年以内	85,203,707.69	4,260,185.41	5.00
1-2 年	7,323,681.59	732,368.16	10.00
2-3 年	2,959,437.61	887,831.28	30.00
3-4 年	521,312.32	260,656.16	50.00
4 年以上	3,279,504.59	3,279,504.59	100.00
其他应收-出口退税组合	949,779.05		
小 计	100,237,422.85	9,420,545.60	9.40

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	86,153,486.74
1-2 年	7,323,681.59
2-3 年	2,959,437.61
3-4 年	521,312.32
4 年以上	3,279,504.59
合 计	100,237,422.85

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	6,924,960.69	419,228.68	5,396,605.66	12,740,795.03

期初数在本期				
—转入第二阶段	-366,184.08	366,184.08		
—转入第三阶段		-295,943.76	295,943.76	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,298,591.21	237,799.16	-551,184.57	-2,611,976.62
本期收回				
本期转回				
本期核销			708,272.81	708,272.81
其他变动				
期末数	4,260,185.40	727,268.16	4,433,092.04	9,420,545.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 708,272.81 元。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	87,497,565.69	127,317,863.85
水电油以及通讯充值款	4,560,476.70	4,372,436.78
员工行权入股款		11,657,121.30
员工备用金及垫付款	7,229,601.41	6,611,735.28
出口退税	949,779.05	845,582.05
合 计	100,237,422.85	150,804,739.26

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆金科房地产开发有限公司第一分公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	49.88	2,500,000.00
上海世源建材贸易有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	4.99	250,000.00
南沙海关南沙港区监管点	保证金	3,429,815.05	1 年以内	3.42	171,490.75
广州市苏达物流有限公司	保证金	2,100,000.00	1 年以内	2.10	105,000.00
肇庆市宏润陶瓷有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.00	100,000.00

小 计		62,529,815.05		62.38	3,126,490.75
-----	--	---------------	--	-------	--------------

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,895,621.92		248,895,621.92
在产品	9,316,705.97		9,316,705.97
库存商品	527,628,748.44	11,365,287.70	516,263,460.74
发出商品	685,814,893.31		685,814,893.31
低值易耗品及包装物	17,000,055.28		17,000,055.28
委托加工物资	1,167,538.39		1,167,538.39
合同履约成本	34,572,734.89		34,572,734.89
合 计	1,524,396,298.20	11,365,287.70	1,513,031,010.50

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	212,917,421.87		212,917,421.87
在产品	7,354,115.44		7,354,115.44
库存商品	507,137,192.12	14,969,067.36	492,168,124.76
发出商品	360,388,737.35		360,388,737.35
低值易耗品及包装物	13,462,424.27		13,462,424.27
合同履约成本			
合 计	1,101,259,891.05	14,969,067.36	1,086,290,823.69

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	14,969,067.36	3,603,779.66				11,365,287.70
小 计	14,969,067.36	3,603,779.66				11,365,287.70

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，库存商品采用成本与可变现净值孰低计量，按照库存商品类别成本高于

可变现净值的差额计提存货跌价准备。在正常生产经营过程中以库存商品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。

8. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	53,074,342.73	8,069,325.80	45,005,016.93	25,979,331.29	3,172,990.39	22,806,340.90
合 计	53,074,342.73	8,069,325.80	45,005,016.93	25,979,331.29	3,172,990.39	22,806,340.90

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
单项计提							
按组合计提	3,172,990.39	4,896,335.41					8,069,325.80
小 计	3,172,990.39	4,896,335.41					8,069,325.80

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	53,074,342.73	8,069,325.80	15.20
小 计	53,074,342.73	8,069,325.80	15.20

9. 其他流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	9,543,350.37		9,543,350.37
待抵扣进项税	33,977,332.33		33,977,332.33
广告及咨询费用摊销	7,174,898.38		7,174,898.38
展厅装饰费			

在建装修装饰工程	2,070,032.85		2,070,032.85
其他零星工程	905,674.35		905,674.35
房租预付款	140,295.07		140,295.07
合 计	53,811,583.35		53,811,583.35

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
预缴所得税	1,486,629.78		1,486,629.78
待抵扣进项税	35,108,599.67		35,108,599.67
广告及咨询费用摊销	9,122,512.11		9,122,512.11
展厅装饰费	1,410,845.27		1,410,845.27
在建装修装饰工程			
其他零星工程			
房租预付款			
合 计	47,128,586.83		47,128,586.83

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	17,505,143.75	7,001,000.00
其中：权益工具投资	17,505,143.75	7,001,000.00
合 计	17,505,143.75	7,001,000.00

(2) 权益工具投资明细

项 目	期末数	本期公允价值变动	累计公允价值变动
中陶投资发展有限公司	5,000,000.00		
佛山陶瓷产业联盟投资有限公司	1,001,000.00		
佛山市企业联合发展有限公司	1,000,000.00		
广州中科检测技术服务有限公司	10,000,143.75		
佛山陶联科技发展有限公司	504,000.00		
小 计	17,505,143.75		

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备
账面原值			
期初数	244,291,323.94	52,020,911.43	785,110,408.96
本期增加金额	453,135,688.87	9,928,154.84	484,644,389.54
1) 购置	17,704,651.20	9,928,154.84	62,098,426.64
2) 在建工程转入	435,431,037.67		422,545,962.90
本期减少金额	12,606,651.08	678,663.63	26,798,236.22
处置或报废	12,606,651.08	678,663.63	26,798,236.22
其他转出			
期末数	684,820,361.73	61,270,402.64	1,242,956,562.28
累计折旧			
期初数	154,856,284.21	31,843,534.87	353,686,857.73
本期增加金额	20,950,864.39	6,447,786.40	81,712,599.28
1) 计提	20,950,864.39	6,447,786.40	81,712,599.28
本期减少金额	8,360,333.37	648,063.37	17,213,300.94
1) 处置或报废	8,360,333.37	648,063.37	17,213,300.94
期末数	167,446,815.23	37,643,257.90	418,186,156.07
账面价值			
期末账面价值	517,373,546.50	23,627,144.74	824,770,406.21
期初账面价值	89,435,039.73	20,177,376.56	431,423,551.23

(续上表)

项 目	运输工具	办公设备及其他	合 计
账面原值			
期初数	17,321,896.77	15,792,851.36	1,114,537,392.46
本期增加金额	3,600,817.85	5,551,669.81	956,860,720.91
1) 购置	3,238,243.52	4,994,937.91	97,964,414.11
2) 在建工程转入	362,574.33	556,731.90	858,896,306.80

本期减少金额	2,951,712.56	1,042,153.15	44,077,416.64
处置或报废	2,951,712.56	1,042,153.15	44,077,416.64
其他转出			
期末数	17,971,002.06	20,302,368.02	2,027,320,696.73
累计折旧			
期初数	11,013,410.27	6,330,120.32	557,730,207.40
本期增加金额	1,923,947.99	2,520,703.58	113,555,901.64
1) 计提	1,923,947.99	2,520,703.58	113,555,901.64
本期减少金额	2,665,537.00	823,436.88	29,710,671.56
处置或报废	2,665,537.00	823,436.88	29,710,671.56
期末数	10,271,821.26	8,027,387.02	641,575,437.48
账面价值			
期末账面价值	7,699,180.80	12,274,981.00	1,385,745,259.25
期初账面价值	6,308,486.50	9,462,731.04	556,807,185.06

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	8,904,466.93	因相应土地使用权证未办妥，详见本财务报表附注五（一）12 无形资产之说明，故尚未办妥房屋产权证
	397,927,321.49	广西生产基地本期达到预定可使用状态，正在办理竣工结算，故尚未办妥房屋产权证
小 计	406,831,788.42	

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
蒙娜丽莎工业大楼			
绿色智能升级改造	674,848.24		674,848.24
营销渠道升级及品牌建设项目			
超大规格陶瓷薄板及陶瓷薄砖生产线技术改造项目	171,849.55		171,849.55
联合建房	12,411,867.94		12,411,867.94

广西藤县生产基地	216,149,131.80		216,149,131.80
零星工程	1,047,093.04		1,047,093.04
预付设备款	289,242,094.32		289,242,094.32
研发中心升级建设项目	40,094.34		40,094.34
展厅建设项目	450,038.12		450,038.12
保利商务中心2号楼	197,901,482.64		197,901,482.64
特种高性能陶瓷板项目	71,043,741.74		71,043,741.74
合 计	789,132,241.73		789,132,241.73

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
蒙娜丽莎工业大楼	20,612,250.00		20,612,250.00
绿色智能升级改造	7,891,289.05		7,891,289.05
营销渠道升级及品牌建设项目	4,677,616.12		4,677,616.12
超大规格陶瓷薄板及陶瓷薄砖生产线技术改造项目	171,849.55		171,849.55
联合建房	10,034,185.84		10,034,185.84
广西藤县生产基地	80,829,243.64		80,829,243.64
零星工程	707,247.71		707,247.71
预付设备款	402,706,000.35		402,706,000.35
研发中心升级建设项目	6,809,568.93		6,809,568.93
展厅建设项目	322,506.06		322,506.06
保利商务中心2号楼			
特种高性能陶瓷板项目			
合 计	534,761,757.25		534,761,757.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
蒙娜丽莎工业大楼	21,427,009.67	20,612,250.00	814,759.67	21,427,009.67	
绿色智能升级改造	287,787,200.00	7,891,289.05	7,458,982.51	14,675,423.32	
营销渠道升级及品牌建设项目	103,426,000.00	4,677,616.12			4,677,616.12
超大规格陶瓷薄板及陶瓷薄砖生	153,201,659.43	171,849.55			

产线技术改造项目					
联合建房	12,420,000.00	10,034,185.84	2,377,682.10		
广西藤县生产基地	1,850,000,000.00	80,829,243.64	909,734,596.36	774,414,708.20	
零星工程		707,247.71	985,039.33	645,194.00	
预付设备款		402,706,000.35	281,078,379.80	16,029,561.87	378,512,723.96
研发中心升级建设项目	58,142,800.00	6,809,568.93	17,247,177.27	24,016,651.86	
展厅建设项目		322,506.06	1,288,673.65		1,161,141.59
保利商务中心 2 号楼	272,330,088.50		197,901,482.64		
特种高性能陶瓷板项目	600,000,000.00		71,043,741.74		
小 计		534,761,757.25	1,489,930,515.07	851,208,548.92	384,351,481.67

(续上表)

工程名称	期末数	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来源
蒙娜丽莎工业大楼		100.00	100.00				自有及募 投资金
绿色智能升级改造	674,848.24	94.56	94.56				自有及募 投资金
营销渠道升级及品 牌建设项目		100.00	100.00				自有及募 投资金
超大规格陶瓷薄板 及陶瓷薄砖生产线 技术改造项目	171,849.55	96.66	96.66				自有及募 投资金
联合建房	12,411,867.94	99.93	99.93				自有资金
广西藤县生产基地	216,149,131.80	53.54	53.54	3,744,192.54	3,744,192.54	1.73	自有及募 投资金
零星工程	1,047,093.04						自有资金
预付设备款	289,242,094.32						自有及募 集资金
研发中心升级建设 项目	40,094.34	84.48	84.48				自有及募 投资金
展厅建设项目	450,038.12						自有资金
保利商务中心 2 号 楼	197,901,482.64	72.67	72.67	896,191.66	896,191.66	0.45	自有资金

特种高性能陶瓷板项目	71,043,741.74	11.84	11.84				自有资金
小 计	789,132,241.73						

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标权	合 计
账面原值				
期初数	218,892,567.40	22,651,606.56	1,541,000.00	243,085,173.96
本期增加金额	24,541,710.09	1,581,008.52		26,122,718.61
1) 购置	24,541,710.09	1,581,008.52		26,122,718.61
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	243,434,277.49	24,232,615.08	1,541,000.00	269,207,892.57
累计摊销				
期初数	31,890,376.58	15,686,560.87	359,566.62	47,936,504.07
本期增加金额	5,072,979.25	2,427,941.00	308,199.96	7,809,120.21
1) 计提	5,072,979.25	2,427,941.00	308,199.96	7,809,120.21
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	36,963,355.83	18,114,501.87	667,766.58	55,745,624.28
账面价值				
期末账面价值	206,470,921.66	6,118,113.21	873,233.42	213,462,268.29
期初账面价值	187,002,190.82	6,965,045.69	1,181,433.38	195,148,669.89

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值
土地使用权	9,897,670.13
小 计	9,897,670.13

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司子公司广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司（以下简称蒙娜丽莎建陶公司）尚余 386.94 亩的土地未办妥土地使用权证，其中：根据蒙娜丽莎建陶公司与清远市自然资源局签订的《国有建设用地使用权出让合同》，按市政规划要求无偿退让规划路网占地面积 1.96 亩，该退让路网占地面积不核发《不动产权证书》；根据与清远市

清城区源潭镇人民政府签订的《佛清从高速公路清城段源潭镇人民政府征收土地协议书》，经双方协商一致，拟征收蒙娜丽莎建陶公司土地面积 33,107.92 平方米，折合 49.66 亩；余下 335.32 亩已完成预征地工作，待用地指标落实后即可办理国有土地使用权证。

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入办公楼及展厅装修	20,979,024.47	3,097,368.98	5,547,237.81	358,490.71	18,170,664.93
预付长期广告费	3,144,653.89	8,555,256.02	6,920,657.91		4,779,252.00
合 计	24,123,678.36	11,652,625.00	12,467,895.72	358,490.71	22,949,916.93

15. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	102,698,341.99	17,279,455.03	80,093,066.75	12,201,576.32
未实现内部交易利润	25,027,774.81	5,403,496.30	43,900,536.06	7,823,749.26
未到票费用	2,475,115.94	371,267.39	4,087,219.59	613,082.94
股份支付	89,288,296.43	15,737,469.81	23,752,424.19	4,049,718.24
合 计	219,489,529.17	38,791,688.53	151,833,246.59	24,688,126.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产加速折旧	1,246,226.20	186,933.93	1,547,616.87	232,142.53
合 计	1,246,226.20	186,933.93	1,547,616.87	232,142.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	727,846.09	8,095,748.79
可抵扣亏损	9,489,502.05	39,201,444.58

股份支付确认的费用	370,875.16	1,013,705.70
小 计	10,588,223.30	48,310,899.07

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		307,068.26	
2023 年		8,057,430.93	
2024 年	1,117,212.77	30,836,945.39	
2025 年	8,372,289.28		
小 计	9,489,502.05	39,201,444.58	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合作建房款	15,346,176.77		15,346,176.77
项目投资款	10,820,000.00		10,820,000.00
购置办公楼保证金			
购置办公楼预付款			
购置设备预付款	2,675,535.80		2,675,535.80
合 计	28,841,712.57		28,841,712.57

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
合作建房款	13,974,696.85		13,974,696.85
项目投资款	10,820,000.00		10,820,000.00
购置办公楼保证金	29,870,000.00		29,870,000.00
购置办公楼预付款			
购置设备预付款			
合 计	54,664,696.85		54,664,696.85

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	90,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	278,000,000.00	
商业承兑汇票贴现		8,700,000.00
合 计	368,000,000.00	18,700,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	522,111,960.96	
商业承兑汇票	404,351,937.10	888,521,709.59
合 计	926,463,898.06	888,521,709.59

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	602,810,777.52	585,392,655.51
工程设备款	90,921,258.62	23,346,654.25
服务款	272,477,043.54	99,165,806.94
合 计	966,209,079.68	707,905,116.70

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	41,292,987.62	26,042,341.42
合 计	41,292,987.62	26,042,341.42

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	81,202,530.86	527,663,138.43	504,227,442.76	104,638,226.53
离职后福利—设定提存计划		18,315,333.09	18,315,333.09	
辞退福利		657,968.00	657,968.00	
合 计	81,202,530.86	546,636,439.52	523,200,743.85	104,638,226.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	80,224,847.93	474,439,712.02	451,380,759.03	103,283,800.92
职工福利费		18,375,104.34	18,375,104.34	
社会保险费		10,806,792.29	10,806,792.29	
其中：医疗保险费		8,473,116.34	8,473,116.34	
工伤保险费		422,411.23	422,411.23	
生育保险费		1,911,264.72	1,911,264.72	
住房公积金		15,592,071.30	15,527,031.30	65,040.00
工会经费和职工教育经费	771,517.25	7,464,410.02	7,357,636.37	878,290.90
互助基金	206,165.68	985,048.46	780,119.43	411,094.71
小 计	81,202,530.86	527,663,138.43	504,227,442.76	104,638,226.53

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		8,917,050.34	8,917,050.34	
失业保险费		230,575.53	230,575.53	
企业年金缴费		9,167,707.22	9,167,707.22	
小 计		18,315,333.09	18,315,333.09	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,829,518.36	7,019,637.43
企业所得税	19,327,253.44	12,774,790.14
代扣代缴个人所得税	11,069,075.35	4,433,107.61
城市维护建设税	1,187,845.45	467,789.19
土地使用税		0.01
教育费附加	554,609.98	202,555.41
地方教育附加	323,418.84	135,036.97
印花税	776,030.69	354,308.36

环境保护税	380,157.72	196,353.15
合 计	38,447,909.83	25,583,578.27

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	245,698,409.88	187,015,261.35
往来款	10,005,846.44	7,875,258.45
应付电费	11,715,894.11	9,525,059.24
其他	453,535.92	140,140.73
合 计	267,873,686.35	204,555,719.77

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	138,718,000.00	
合 计	138,718,000.00	

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
银行代理付款	487,683,817.65	121,251,330.12
商业汇票背书转让	14,665,331.49	31,629,618.18
附追索权的保理业务	29,296,680.69	4,365,046.00
待转销项税	5,288,974.26	3,385,504.39
合 计	536,934,804.09	160,631,498.69

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		100,000,000.00

保证借款	240,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	354,082,000.00	
合 计	594,082,000.00	140,000,000.00

27. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	3,555,122.29		2,047,638.23	1,507,484.06	政府拨付专项资金用于购买长期资产、补偿以后期间费用或损失的政府补助。
合 计	3,555,122.29		2,047,638.23	1,507,484.06	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2010 节能工程和资源节约示范项目及重点工业污染治理	5,290.05		5,290.05		与资产相关
2009 年市经济科技专项资金使用	160,194.14		156,995.41	3,198.73	与资产相关
2010 年清洁生产示范项目专项资金	2,112,970.99		608,685.66	1,504,285.33	与资产相关
佛山市南海区西樵镇财政局 12 年企业能源管理中心专项资金	0.33		0.33		与资产相关
佛山市重大科技项目（企业研究院建设项目）	716,666.78		716,666.78		与资产相关
2017 年绿色制造系统集成项目奖励	560,000.00		560,000.00		与收益相关
小 计	3,555,122.29		2,047,638.23	1,507,484.06	

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

28. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	403,301,514.00				2,806,386.00	2,806,386.00	406,107,900.00

(2) 其他说明

本期因以权益结算的股份支付行权计入股本的金额为 2,806,386.00 元。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,190,243,932.69	88,033,326.84		1,278,277,259.53
其他资本公积	5,917,932.08	15,360,941.65	1,634,318.17	19,644,555.56
合 计	1,196,161,864.77	103,394,268.49	1,634,318.17	1,297,921,815.09

(2) 其他说明

股本溢价增加系本期以权益结算的股份支付激励对象行权支付对价超过股本金额 26,498,723.21 元；本期行权导致税前可抵扣金额超过会计上确认的费用对所得税的影响计入权益 4,540,289.97 元；行权导致权益交易完成从其他资本公积转入股本溢价 1,634,318.17 元；本期子公司少数股东投入资本产生股本溢价 55,359,995.49 元。

其他资本公积本期增加额系公司以权益结算的股份支付本期确认的费用计入资本公积的金额 4,196,809.35 元；已达到行权条件暂未行权的股份期末公允价值高于行权价形成的可抵扣暂时性差异，确认递延所得税资产计入权益 11,164,132.30 元；本期减少系以权益结算的股份支付行权转入股本溢价 1,634,318.17 元。

30. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	134,759,282.40	16,360,305.26		151,119,587.66
合 计	134,759,282.40	16,360,305.26		151,119,587.66

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,187,614,106.84	875,909,653.48
调整后期初未分配利润	1,187,614,106.84	875,909,653.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	566,404,846.61	432,749,191.18
减：提取法定盈余公积	16,360,305.26	38,128,030.92
应付普通股股利	142,113,562.50	82,803,000.00

其他综合收益结转留存收益		113,706.90
期末未分配利润	1,595,545,085.69	1,187,614,106.84

(2) 其他说明

公司第二届董事会第二十一次会议及 2019 年度股东大会审议通过《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，以股权登记日公司总股本 406,038,750 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,769,085,659.29	3,115,190,340.24	3,797,016,747.75	2,336,332,659.09
其他业务收入	94,762,902.54	80,837,837.09	7,044,749.86	2,709,309.39
合 计	4,863,848,561.83	3,196,028,177.33	3,804,061,497.61	2,339,041,968.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	瓷砖	工程及设计服务	物流服务	废料及其他	小 计
主要经营地区					
东北区	229,590,986.38				229,590,986.38
华北区	516,937,273.35	10,437,652.71			527,374,926.06
华东区	1,247,141,853.06	62,139,160.84			1,309,281,013.90
华南区	1,205,350,713.77	10,397,866.70	3,377,457.13	6,902,844.01	1,226,028,881.61
华中区	481,208,039.55	479,133.89			481,687,173.44
西北区	271,151,641.65				271,151,641.65
西南区	789,342,970.82	1,028,787.26			790,371,758.08
境外	28,362,180.71				28,362,180.71
小 计	4,769,085,659.29	84,482,601.40	3,377,457.13	6,902,844.01	4,863,848,561.83
主要产品类型					
瓷质有釉砖	2,840,621,741.73				2,840,621,741.73
瓷质无釉砖	545,468,275.24				545,468,275.24
非瓷质有釉砖	691,489,198.08				691,489,198.08
陶瓷板、薄型陶瓷	658,189,197.87				658,189,197.87

砖					
其他	33,317,246.37	84,482,601.40	3,377,457.13	6,902,844.01	128,080,148.91
小 计	4,769,085,659.29	84,482,601.40	3,377,457.13	6,902,844.01	4,863,848,561.83
收入确认时间					
商品（在某一时点 转让）	4,769,085,659.29		3,377,457.13	6,902,844.01	4,779,365,960.43
服务（在某一时 段）		84,482,601.40			84,482,601.40
小 计	4,769,085,659.29	84,482,601.40	3,377,457.13	6,902,844.01	4,863,848,561.83

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 22,544,440.63 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	9,842,746.29	6,134,179.39
教育费附加	4,432,734.17	2,671,979.76
地方教育附加	2,796,019.43	1,781,319.81
房产税	4,281,137.58	2,217,435.05
车船税	27,671.58	25,258.50
土地使用税	3,259,381.68	3,025,890.01
印花税	4,338,859.53	2,592,326.52
环境保护税	1,080,593.69	662,079.11
残保金	1,721,977.88	
其他	6,250.26	5,063.67
水利建设基金		1,937.30
合 计	31,787,372.09	19,117,469.12

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	104,704,451.82	93,093,791.93
折旧	922,147.83	840,063.02
办公费	21,668,112.03	26,575,974.10
差旅费	14,720,374.60	21,157,051.93
业务招待费	4,953,171.32	7,606,889.20
咨询服务费	7,124,549.98	6,687,424.39

广告宣传费	77,247,323.40	91,507,382.45
销售运营费	196,779,574.50	104,661,159.58
物流运输费[注]		136,184,377.93
切割费[注]		24,746,282.66
展厅装修装饰工程	56,790,892.12	72,501,918.90
其他	970,288.60	1,169,010.14
合 计	485,880,886.20	586,731,326.23

[注]本期执行新收入准则，属于合同履约义务的运费、切割费计入主营业务成本。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	173,897,194.57	133,162,869.01
租赁及仓储管理费	39,396,692.20	27,213,575.59
办公费	43,229,670.09	33,020,571.01
折旧摊销	16,490,310.67	11,480,523.22
咨询服务费	9,588,584.75	11,000,774.71
员工股权激励	4,196,809.35	6,567,559.32
知识产权服务费	4,847,839.37	2,493,850.84
业务招待费	3,489,476.58	3,240,163.89
税费		130,996.66
差旅费	1,719,089.84	2,694,516.86
其他	80,747.91	158,707.74
合 计	296,936,415.33	231,164,108.85

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员工资及福利	60,429,903.49	51,718,335.62
直接投入	91,222,543.63	66,270,537.50
折旧摊销	4,215,360.39	3,051,413.42
设计费	11,410,205.39	10,077,025.46
设备调试费	3,138,304.60	1,221,050.74
委托外部研究开发	656,374.79	633,009.71
其他费用	14,751,293.39	11,207,927.05

合 计	185,823,985.68	144,179,299.50
-----	----------------	----------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,633,667.41	20,233,586.37
减：利息收入	16,739,923.59	20,173,170.94
汇兑损失	201,265.09	52,713.60
减：汇兑收益		335,770.75
手续费及其他	972,642.37	469,642.62
合 计	5,067,651.28	247,000.90

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
与资产相关的政府补助	1,487,638.23	2,231,562.07	1,487,638.23
与收益相关的政府补助	36,168,138.13	40,487,165.83	36,168,138.13
招聘退役士兵减免增值税	943,946.26	156,797.06	943,946.26
加计抵减进项税额	128,872.12	547,389.78	128,872.12
个税手续费返还	112,921.33	3,533.43	112,921.33
合 计	38,841,516.07	43,426,448.17	38,841,516.07

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益		4,830,802.96
其中：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		4,830,802.96
处置金融工具取得的投资收益	-20,066,805.48	-14,562,007.15
其中：应收账款	-3,315,175.91	-4,917,762.34
应收款项融资	-16,751,629.57	-9,644,244.81
合 计	-20,066,805.48	-9,731,204.19

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-13,974,275.77	-5,425,529.56
应收款项融资减值损失	-4,609,881.89	888,601.29
合 计	-18,584,157.66	-4,536,928.27

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	3,603,779.66	204,297.21
合同资产减值损失	-4,896,335.41	
合 计	-1,292,555.75	204,297.21

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产	-8,146,700.09	-3,472,654.25	-8,146,700.09
合 计	-8,146,700.09	-3,472,654.25	-8,146,700.09

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	30,100.00	21,900.00	30,100.00
罚没收入	2,559,947.88	672,372.53	2,559,947.88
赔偿款	576,023.63	926,198.59	576,023.63
非流动资产毁损报废收益	332,084.94		332,084.94
无法支付款项	117,728.19		117,728.19
其他	160,562.90	67,811.78	160,562.90
合 计	3,776,447.54	1,688,282.90	3,776,447.54

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

对外捐赠	4,713,281.85	2,413,650.50	4,713,281.85
罚没支出	533,782.32	60,812.98	533,782.32
滞纳金	6,046.37		6,046.37
非流动资产毁损报废损失	534,794.13	83,341.07	534,794.13
其他	128,978.30	6,959.04	128,978.30
合 计	5,916,882.97	2,564,763.59	5,916,882.97

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	91,660,896.65	79,735,943.32
递延所得税费用	-7,130,807.68	-3,891,331.99
合 计	84,530,088.97	75,844,611.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	650,934,935.58	508,593,802.51
按适用税率计算的所得税费用	82,913,385.10	76,289,070.38
子公司适用不同税率的影响	21,428,405.39	10,124,611.47
调整以前期间所得税的影响	-198,939.90	69,046.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,048,281.53	1,683,663.08
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	2,266,715.68	6,163,964.24
研发费用加计扣除数、环保设备抵减税额的影响	-15,736,256.46	-16,398,585.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时差异或可抵扣亏损的影响	-7,372,997.01	-2,087,158.85
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	181,494.64	
所得税费用	84,530,088.97	75,844,611.33

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	101,390,596.24	46,514,545.59
保证金	772,996,145.05	394,561,870.42
利息收入	16,739,923.59	20,173,170.94
财政奖励	36,819,120.56	40,509,065.83
其他	2,975,950.27	4,236,245.62
合 计	930,921,735.71	505,994,898.40

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	93,215,917.53	75,578,374.25
期间费用	264,976,958.78	229,298,995.33
保证金	735,026,991.69	366,365,064.15
其他	5,329,318.24	938,963.80
合 计	1,098,549,186.24	672,181,397.53

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
附追索权应收账款保理业务	29,012,604.15	
合 计	29,012,604.15	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	566,404,846.61	432,749,191.18
加: 资产减值准备	19,876,713.41	4,332,631.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,555,901.64	68,030,434.22

无形资产摊销	7,809,120.21	6,834,193.81
长期待摊费用摊销	12,467,895.72	15,871,183.80
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)	8,146,700.09	3,472,654.25
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	202,709.19	83,341.07
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	20,633,667.41	19,869,558.23
投资损失(收益以“—”号填列)	20,066,805.48	9,731,204.19
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-7,085,599.08	-3,845,565.97
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-45,208.60	-45,766.02
存货的减少(增加以“—”号填列)	-423,136,407.15	-197,636,162.18
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-394,877,812.19	-91,604,704.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	625,616,721.68	648,708,450.49
其他	6,244,447.58	4,335,997.25
经营活动产生的现金流量净额	575,880,502.00	920,886,641.30
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,029,813,933.46	1,608,179,050.80
减: 现金的期初余额	1,608,179,050.80	1,464,121,283.47
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	421,634,882.66	144,057,767.33
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,029,813,933.46	1,608,179,050.80
其中: 库存现金	50,962.02	151,513.26

可随时用于支付的银行存款	2,029,762,971.44	1,608,027,537.54
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,029,813,933.46	1,608,179,050.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	期末数	期初数	非现金及现金等价物原因
其他货币资金	91,245,780.69	18,771,429.25	属于保证金，使用受到限制

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	180,282,084.67	211,230,241.54
其中：支付货款	128,643,024.67	211,230,241.54
支付固定资产等长期资产购置款	51,639,060.00	

(五) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	91,245,780.69	保函保证金和履约保证金
固定资产	5,932,784.92	银行借款抵押
在建工程	182,314,103.24	银行借款抵押
无形资产	7,084,142.00	银行借款抵押
合 计	286,576,810.85	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			
其中：美元	608,629.97	6.5249	3,971,249.69

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊 销列报 项目	说明
佛山市南海区西樵镇财政局 12 年企业能源管理中心奖励	0.33		0.33		其他收益	佛山市南海区财政局《关于拨付财政部 2012 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金的通知》(南财工〔2012〕107 号)
节能和资源节约及污染治理	5,290.05		5,290.05		其他收益	佛山市南海区财政局《关于下达 2010 年十大重点节能工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程建设基建支出预算(拨款)的通知》(南财基建〔2010〕5 号)
清洁生产专项资金	2,112,970.99		608,685.66	1,504,285.33	其他收益	广东省财政厅《关于下达财政部 2010 年度清洁生产专项资金预算指标的通知》(粤财工〔2010〕305 号)
经济科技发展专项	160,194.14		156,995.41	3,198.73	其他收益	佛山市南海区财政局《关于拨付 2009 年市经济科技发展专项资金(经贸局竞争性分配项目)的通知》(南财工〔2009〕138 号)
佛山市重大科技项目(企业研究院建设项目)	716,666.78		716,666.78		其他收益	佛山市财政局《佛山市财政局关于下达 2016 年市科技创新项目等经费的通知》(佛财工〔2016〕76 号)
小 计	2,995,122.29		1,487,638.23	1,507,484.06		

② 净额法

项 目	期初累计 已收补助	本期 新增补助	期末累计 已收补助	期末累计已冲减 资产账面价值
基础设施配套费返还		1,180,882.43	1,180,882.43	1,180,882.43
小 计		1,180,882.43	1,180,882.43	1,180,882.43

(续上表)

项 目	已冲减资产 账面价值的 列报项目	尚未冲减资 产账面价值 的列报项目	补助对本 期利润总 额的影响	对应资产 折旧摊销 列报项目	说明
-----	------------------------	-------------------------	----------------------	----------------------	----

基础设施 配套费返 还	在建工程			营业成本	藤县人民政府《关于广西蒙娜丽莎新材料有限公司及广西美尔奇建材有限公司申请优惠政策的批复》(藤政函〔2019〕73号)
小 计					

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2017 年绿色 制造系统集 成项目奖励	560,000.00		560,000.00		其他收益	广东省财政厅《关于下达中央财政2017 年工业转型升级（中国制造2025）资金的通知》(粤财工〔2017〕197 号)
小 计	560,000.00		560,000.00			

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
北斗星扶持奖励	14,650,400.00	其他收益	佛山市南海区经济促进局《关于拨付北斗星企业扶持奖励资金(区级部分)的通知》(南府复〔2019〕319号)
以工代训培训补贴	2,519,800.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅、广东省财政厅《关于做好以工代训工作的通知》(粤人社规〔2020〕38号) 广西壮族自治区人力资源和社会保障厅、自治区财政厅《关于做好新冠肺炎疫情期间职业技能提升行动有关工作的通知》(桂人社函〔2020〕65号)
2019 年降低企业用电用 气成本补贴资金	2,501,600.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于印发 2019 年降低企业用电用气成本工作方案的通知》(佛工信函〔2020〕21号)
2018 年大工业企业变压 器容量基本电费补贴资 金	1,068,480.00	其他收益	佛山市南海区经济促进局《关于协助拨付 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴的通知》
2019 年佛山市先进制造 业产业集群扶持资金	1,000,000.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达 2019 年佛山市先进制造业产业集群扶持资金(装备制造业产业发展)的通知》(佛财工〔2019〕163 号)
2019 年度南海区科技创 新平台发展扶持奖励	897,315.31	其他收益	佛山市南海区人民政府《关于印发佛山市南海区科技创新平台发展扶持办法的通知》(南府〔2017〕18 号)
2019 年佛山高企研发费 用补助资金	884,600.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达 2019 年高企研发费用后补助资金的通知》(佛财工〔2020〕37 号)
失业补助(稳岗补贴)	909,885.79	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》(粤人社发〔2015〕54 号、粤人社函〔2015〕1812 号)

			梧州市社会保险事业管理中心《关于开展稳岗返还申报工作的通知》
线上适岗培训补贴	824,000.00	其他收益	广东省人力资源和社会保障厅《关于开展企业职工线上适岗职业技能培训的通知》（粤人社函〔2020〕34号）
工业企业复工复产财政奖补资金	733,999.66	其他收益	广西壮族自治区工业和信息化厅及财政厅《关于落实进一步加快工业企业复工复产财政奖补政策有关事项的通知》（桂工信综合〔2020〕53号）
基础电费补贴资金	733,999.65	其他收益	广西壮族自治区工业和信息化厅及财政厅《关于落实进一步加快工业企业复工复产财政奖补政策有关事项的通知》（桂工信综合〔2020〕53号）
2018年降低企业用电成本补贴资金	717,320.00	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于下达2018年降低企业用电电气成本补贴资金计划的通知》（佛工信函〔2019〕928号）
2017-2018年南海区推进发明专利工作经费	602,910.00	其他收益	佛山市南海区市场监督管理局《关于办理推进发明专利工作扶持经费拨付手续的通知》
佛山市重大科技项目（应用型核心技术攻关领域）区级配套经费	600,000.00	其他收益	佛山市科学技术局《关于下达2016-2017佛山市重大科技项目（应用型核心技术攻关领域）的补充通知》（佛科函〔2017〕273号）
智能化、数字化车间奖励	500,000.00	其他收益	广西壮族自治区工业和信息化厅、广西壮族自治区财政厅《关于下达2020年广西智能工厂示范企业和数字化车间奖励资金计划的通知》（桂工信机械〔2020〕179号）
2020年市级工业企业绿色发展专项资金	500,000.00	其他收益	清远市工业和信息化局《关于2019年清远市工业企业绿色发展专项资金项目的公示》
2020年省生态环境厅打好污染防治攻坚战资金	500,000.00	其他收益	广东省财政厅《关于提前下达2020年省生态环境厅打好污染防治攻坚战资金的通知》（粤财资环〔2019〕39号） 广东省生态环境厅《关于下达2020年打好污染防治攻坚战资金（任务清单的通知）》（粤环函〔2020〕73号）
佛山市南海区市场监督管理局拨付知识产权资助费	500,000.00	其他收益	佛山市市场监督管理局《佛山市促进专利高质量发展资助办法》（佛市监办发〔2019〕11号）
2020品牌战略与自主创新扶持奖励资金	500,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府《关于印发〈佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励办法（修订）〉的通知》（南府〔2016〕36号）
2020佛山全职新引进和进站博士后科研经费	400,000.00	其他收益	中国共产党佛山市委员会组织部、佛山市人力资源和社会保障局、佛山市财政局《关于印发〈佛山市新引进博士博士后、进站博士后和新建博士后载体扶持工作实施细则〉的通知》（佛人社〔2018〕211号） 中共佛山市委《关于印发〈佛山市人才体制机制改革实施意见〉的通知》（佛发〔2018〕2号）
2020年品牌战略创新扶持资金	300,000.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达2019年科技创新战略专项资金（科技奖励资金）的通知》（佛财行〔2018〕059号）

2020 年清远市科技计划项目资金	300,000.00	其他收益	清远市科学技术局《关于下达 2020 年度清远市科技计划项目的通知》（清科函〔2020〕36 号）
佛山市电机能效提升补贴项目（第九批）区级	251,298.00	其他收益	广东省财政厅、广东省经济和信息化委员会《关于印发广东省电机能效提升补贴实施细则的通知》（粤财工〔2013〕389 号）
2020 年上半年博士后建站启动及科研经费	250,000.00	其他收益	中国共产党佛山市委员会组织部、佛山市人力资源和社会保障局、佛山市财政局《关于印发〈佛山市新引进博士博士后、进站博士后和新建博士后载体扶持工作实施细则〉的通知》（佛人社〔2018〕211 号） 中共佛山市委《关于印发〈佛山市人才体制机制改革实施意见〉的通知》（佛发〔2018〕2 号）
2020 年广东省企业科技特派员专项项目资助	189,000.00	其他收益	广东省科学技术厅《关于 2020 年广东省企业科技特派员专项申报的补充通知》（粤科函专字〔2020〕570 号）
国家、省知识产权示范优势企业区级奖励	180,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府《关于印发〈佛山市南海区推品牌战略与自主创新扶持奖励办法（修订）〉的通知》（南府〔2016〕36 号）
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金	177,854.00	其他收益	广东省商务厅《关于印发中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金申报指南的通知》（粤商务财字〔2019〕1 号）
2019 年专利资助知识产权专题资金	175,312.00	其他收益	佛山市南海区市场监督管理局《关于办理 2019 年专利资助知识产权专题资金、2019 年度强化知识产权下放市县工作经费及 2019 年商标品牌战略资金拨付手续的通知》
2020 年促进经济发展支持工业互联网发展资金	160,000.00	其他收益	清远市工业和信息化局《关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项资金（信息化和信息产业发展）支持工业互联网发展资金安排计划（第一批）的通知》（清工信〔2020〕133 号）
2018 年度南海区推进高新技术企业发展专项扶持资金	155,000.00	其他收益	佛山市南海区科学技术局《关于划拨 2018 年度南海区推进高新技术企业发展专项扶持奖励资金的通知》（南科〔2020〕6 号）
2020 年市级工业企业技术改造固定资产投资奖补资金（第二批市场部分）	155,000.00	其他收益	佛山市南海区经济促进局《关于下达 2020 年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金项目（第二批）奖补计划的通知》（佛工信函〔2020〕919 号）
中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金	123,141.00	其他收益	广东省商务厅、广东省财政厅《关于印发中央财政 2018 年度外经贸发展专项资金（外贸稳增长、调结构）事项申报指南的通知》（粤商务财字〔2018〕6 号）
中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金（开拓重点事项）项目（第一期）政府补助	115,280.00	其他收益	广东省商务厅《关于印发中央财政 2020 年度外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）项目入库（第一期申报指南的通知）》（粤商务贸函〔2020〕31 号）
延迟复工补助	104,594.50	其他收益	佛山市人力资源和社会保障局《关于明确我市失业保险支持企业稳定岗位实施意见有关工作事项的通知》（佛人社〔2016〕165 号）

佛山市放心消费单位专项扶持资金	100,000.00	其他收益	佛山市工商行政管理局《关于印发佛山市创建放心消费城市专项扶持资金使用办法的通知》(佛工商〔2018〕93号)
广东专利优秀奖	100,000.00	其他收益	佛山市财政局《关于下达2019年促进经济高质量发展专项资金(第三批)的通知》(佛财行〔2020〕5号)
中国共产党佛山市委员会宣传部佛山市版权示范单位、园区、基地的一次性扶持资金	100,000.00	其他收益	佛山市版权局《关于组织申报2019年佛山市版权示范单位、园区、基地的通知》
2019年市经济科技发展专项资金(经信局部分)	100,000.00	其他收益	佛山市工业和信息化局、佛山市财政局《关于下达2019年市经济科技发展专项资金(经济和信息化局部分)管理办法(2017年修订)的通知》(佛府办〔2017〕21号)
10万以下的零星补助	1,027,348.22	其他收益	
10万以下的零星补助	30,100.00	营业外收入	
小计	35,638,238.13		

4) 财政贴息

银行以优惠利率向公司提供贷款,且公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值的财政贴息

项 目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的影响金额	借款费用列报项目	说明
复工贷款财政贴息	5,000,000.00	1.85%	3.85%	100,000.00	财务费用	自治区金融监管局、自治区财政局、自治区工业和信息化厅、中国人民银行南宁中心支行、自治区审计厅《关于印发企业复工贷款财政贴息工作方案的 通知》(桂金监银[2020]9号)、《关于财政贴息复工贷款发放及贴息资金申请有关事项的补充通知》(桂金监银[2020]12号)
复工贷款财政贴息	4,000,000.00	2.05%	4.05%	80,000.00	财务费用	
小 计	9,000,000.00			180,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 37,865,876.36 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的基本情况

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	
广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司	广东清远	广东清远	产品制造、销售	100.00		同一控制下合并
广东蒙创致远新材料科技有限公司	广东佛山	广东佛山	产品设计、销售	100.00		设立
广东蒙娜丽莎物流服务有限公司	广东佛山	广东佛山	物流服务	100.00		设立
广东蒙娜丽莎贸易有限公司	广东佛山	广东佛山	产品销售	100.00		设立
广东蒙娜丽莎投资管理有限公司	广东佛山	广东佛山	股权投资及管理	100.00		设立
佛山市慧得康商贸有限公司	广东佛山	广东佛山	产品销售	100.00		同一控制下合并
广东绿屋建筑科技工程有限公司	广东佛山	广东佛山	产品销售及技术支持	100.00		同一控制下合并
广西蒙娜丽莎新材料有限公司	广西梧州	广西梧州	产品制造、销售	86.50		设立
广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司	广东佛山	广东佛山	产品销售	100.00		设立

2. 其他说明

公司于2020年11月17日召开第二届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于全资子公司股权内部划转的议案》，同意将公司直接持股的全资子公司广西美尔奇建材有限公司100%股权按账面净值划转至公司直接持股的另一家全资子公司广西蒙娜丽莎新材料有限公司持有；划转完成后，广西美尔奇建材有限公司将成为广西蒙娜丽莎新材料有限公司的全资子公司，同时为公司的孙公司。本次股权划转是公司合并报表范围内企业之间股权的划转，不涉及合并报表范围变化。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
广西蒙娜丽莎新材料有限公司	2020-12-23	100.00	86.50

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	广西蒙娜丽莎新材料有限公司
-----	---------------

处置对价	
其中： 现金	
处置对价合计	
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	55,359,995.49
差额	-55,359,995.49
其中：调整资本公积	55,359,995.49

3. 其他说明

2020 年 12 月 22 日，公司、广西蒙娜丽莎新材料有限公司（以下简称桂蒙公司）及深圳市碧桂园创新投资有限公司（以下简称碧桂园创投）共同签署了《增资协议》，约定碧桂园创投以人民币 20,000.00 万元，认购桂蒙公司新增注册资本 6,242.00 万元，本次增资完成后，桂蒙公司注册资本增加至 46,242.00 万元，公司持有其 86.50%的股权，公司按照增资前的持股比例计算的享有的桂蒙公司账面净资产的份额与按照增资后持股比例计算的金的差额 55,359,995.49 元计入资本公积。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组

合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4、五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选

择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 24.41% (2019 年 12 月 31 日：21.67%) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	1,100,800,000.00	1,215,852,608.45	542,257,348.73	371,476,304.55	302,118,955.17
应付票据	926,463,898.06	926,463,898.06	926,463,898.06		
应付账款	966,209,079.68	966,209,079.68	966,209,079.68		
其他应付款	267,873,686.35	267,873,686.35	267,873,686.35		
其他流动负债	536,934,804.09	536,934,804.09	536,934,804.09		
小 计	3,798,281,468.18	3,913,334,076.63	3,239,738,816.91	371,476,304.55	302,118,955.17

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	158,700,000.00	175,439,038.70	26,002,500.00	105,636,538.70	43,800,000.00
应付票据	888,521,709.59	888,521,709.59	888,521,709.59		
应付账款	707,905,116.70	707,905,116.70	707,905,116.70		
其他应付款	204,555,719.77	204,555,719.77	204,555,719.77		

其他流动负债	157,245,994.30	157,245,994.30	157,245,994.30		
小 计	2,116,928,540.36	2,133,667,579.06	1,984,231,040.36	105,636,538.70	43,800,000.00

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以利率计息的借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币912,800,000.00元(2019年12月31日:人民币70,000,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			17,505,143.75	17,505,143.75
(1) 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			17,505,143.75	17,505,143.75
权益工具投资			17,505,143.75	17,505,143.75
2. 应收款项融资			164,805,551.85	164,805,551.85
持续以公允价值计量的资产总额			217,320,983.10	217,320,983.10

(二) 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

公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产的被投资方均为非上市公司，其投资目的实质为形成契约关系和产业联盟组织，成本代表其公允价值的最佳估值，故持续第三层次公允价值的计量依据为其初始投资成本。公司持有的应收款项融资采用组合方式测试其公允价值，以信用风险以及利率变动等市场因素导致的可收回金额波动为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备计算其公允价值。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

（1）本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康	64.15%	68.64

萧华、霍荣铨、邓啟棠和张旗康共同控制佛山市美尔奇投资管理合伙企业，由于佛山市美尔奇投资管理合伙企业对公司持股比例 4.49%，因此萧华、霍荣铨、邓啟棠和张旗康对本公司的表决权比例为 68.64%。

（2）萧华、霍荣铨、邓啟棠、张旗康是公司的主要股东，持续对公司共同拥有实际控制权，在对公司行使经营管理决策权，在股东大会行使召集权、提案权及表决权时为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
恩平市景业陶瓷有限公司	副董事长霍荣铨姐夫罗景桥控制的公司
广东摩德娜科技股份有限公司	独立董事吴建青同时担任独立董事的公司
科达制造股份有限公司	独立董事陈环同时担任独立董事的公司[注]
佛山市恒力泰机械有限公司	科达制造股份有限公司全资子公司
佛山市德力泰科技有限公司	佛山市恒力泰机械有限公司全资子公司

[注] 陈环自 2020 年 6 月 29 日起担任科达制造股份有限公司的独立董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
恩平市景业陶瓷有限公司	瓷砖	19,162,954.76	25,299,444.87
广东摩德娜科技股份有限公司	采购生产设备、配件材料等	659,540.27	
科达制造股份有限公司[注]	采购生产设备、配件材料等	18,597,778.31	
佛山市恒力泰机械有限公司[注]	采购生产设备、配件材料等	28,049,415.84	
佛山市德力泰科技有限公司[注]	采购生产设备、配件材料等	34,932,042.48	
小 计		101,401,731.66	25,299,444.87

[注] 该公司 2020 年 6 月 29 日成为关联方，关联交易额为 2020 年 6 月 29 日至 2020 年 12 月 31 日数据

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	23,102,475.70	22,636,421.40

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	佛山市恒力泰机械有限公司[注]	3,100,162.06	
	佛山市德力泰科技有限公司[注]	2,593,600.00	
	恩平市景业陶瓷有限公司	2,498,216.12	2,492,172.55
	科达制造股份有限公司[注]	225,839.60	
应付票据			
	恩平市景业陶瓷有限公司		18,633,749.61
小 计		8,417,817.78	21,125,922.16

[注] 该公司 2020 年 6 月 29 日成为关联方

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,806,386.00

公司本期失效的各项权益工具总额	133,110.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 10.10 元/股;合同总数中 60%已到期, 40%合同剩余期限为 12 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

公司根据 2018 年 12 月 28 日召开第二届董事会第七次会议审议通过的《关于向激励对象授予股票期权的议案》及深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关业务规则的规定,已于 2019 年 1 月 18 日完成了股票期权的授予登记工作。

本次股票期权的授予日为 2018 年 12 月 28 日,授予数量为 799 万份,授予人数为 124 人,行权价格为 18.12 元,附业绩条件,股票期权等待期分别为自授予日起 12 个月、24 个月、36 个月。

公司 2019 年 12 月 6 日召开第二届董事会第十七次会议及第二届监事会第十三次会议,审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》、《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于 2018 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》。根据《2018 年股票期权激励计划(草案)》的相关规定,因公司 2019 年 6 月 18 日实施了 2018 年度权益分派,董事会同意对公司 2018 年股票期权激励计划的行权价格和数量进行相应调整,行权价格由 18.12 元/股调整为 10.45 元/股,期权数量由 799 万份调整为 1,358.3 万份;因 3 名激励对象离职,已不符合激励条件,对上述 3 名激励对象所持有的已获授但尚未行权的 20.40 万份股票期权进行注销,注销后,公司 2018 年股票期权激励计划激励对象人数由 124 名调整为 121 名,授予的股票期权数量由 1,358.30 万份调整为 1,337.90 万份;同时,公司 2018 年股票期权激励计划第一个行权期的行权条件已成就,本次可行权的股票期权数量为 401.37 万份,行权价格为 10.45 元/股。

2020 年 7 月 2 日,公司召开第二届董事会第二十四次会议及第二届监事会第十八次会议,审议通过了《关于调整 2018 年股票期权激励计划行权价格的议案》。根据《2018 年股票期权激励计划(草案)》的相关规定,因公司 2020 年 6 月 30 日实施了 2019 年度权益分派,董事会同意调整 2018 年股票期权激励计划行权价格,由 10.45 元/股调整为 10.10 元/股。

2020 年 12 月 28 日,公司召开第二届董事会第三十一次会议及第二届监事会第二十三次会议,审议通过了《关于 2018 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件成就的议案》及《关于注销 2018 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》,公司 2018 年股票期权激励

计划第二个行权期的行权条件已成就，本次可行权的股票期权数量为 397.239 万份；同时，同意公司注销因第一个行权期限届满尚未行权的股票期权 9.18 万份，注销因激励对象 2019 年度绩效考核未达标未能行权的股票期权 4.131 万份。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日，根据在职激励对象人数变化及业绩考核等条件的满足情况进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,764,368.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,196,809.35

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

(一) 重大收购事项

2020 年 12 月 31 日，公司召开的第二届董事会第三十二次会议，会议审议通过以支付现金的方式受让江西普京陶瓷有限公司（以下简称普京陶瓷）持有的高安市至美善德新材料有限公司（以下简称至美善德）股权并成为至美善德的控股股东，同日公司与普京陶瓷、自然人冼伟泰签署《股权收购框架协议》。

2021 年 2 月 7 日，公司召开第二届董事会第三十四次会议，会议审议通过了《关于收购高安市至美善德新材料有限公司股权并对其增资的议案》，并于同日与普京陶瓷、自然人冼伟泰及标的公司至美善德签署了《关于高安市至美善德新材料有限公司之股权收购协议》，公司将以现金 40,100.00 万元受让普京陶瓷持有的至美善德 58.97%的股权，并以现金 25,000.00 万元认缴至美善德新增注册资本 4,411.76 万元，上述交易方案完成后，公司将持有至美善德 70.00%的股权。

2021 年 2 月 9 日，公司收到至美善德的通知，至美善德已完成上述股权受让及增资的市场监督变更登记手续，并领取了由高安市市场监督管理局出具的《企业变更信息》及换发的《营业执照》，至美善德更名为高安市蒙娜丽莎新材料有限公司。

（二）拟发行可转换公司债券

2021年2月7日，公司召开第二届董事会第三十四次会议以及第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》。

根据《公司法》、《证券法》及《上市公司证券发行管理办法》等法律法规的规定，对照公司的实际情况逐项自查，认为公司符合现行法律法规和规范性文件中关于公开发行可转换公司债券的有关规定，具备公开发行可转换公司债券的条件。

根据相关法律法规规定并结合本公司的经营状况、财务状况和投资项目的资金需求情况，本次可转债的拟发行规模为不超过116,893万元（含116,893万元），即发行不超过1,168.93万张（含1,168.93万张）债券。

2021年3月5日，公司召开2021年第三次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》并逐项审议通过了《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》。

（三）资产负债表日后利润分配情况

公司于2021年3月31日召开了第二届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于2020年度利润分配预案的议案》，公司拟以2021年3月31日总股本408,832,398股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币4.70元（含税），预计派发192,151,227.06元，不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。

因公司2018年股票期权激励计划第二个行权期行权条件已成就，行权模式为自主行权，行权期限自2020年12月28日起2021年12月27日止，公司股本将因激励对象自主行权而发生变化。利润分配预案披露后至权益分派实施股权登记日之间公司股本发生变动的，将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

地区分部

项 目	2020 年	
	主营业务收入	主营业务成本
东北区	229,590,986.38	152,280,589.92

华北区	516,937,273.35	318,443,137.61
华东区	1,247,141,853.06	787,767,246.21
华南区	1,205,350,713.77	828,195,439.27
华中区	481,208,039.55	287,114,280.33
西北区	271,151,641.65	169,791,530.98
西南区	789,342,970.82	551,585,719.20
境外	28,362,180.71	20,012,396.72
合 计	4,769,085,659.29	3,115,190,340.24

产品分部

项 目	2020 年	
	主营业务收入	主营业务成本
瓷质有釉砖	2,840,621,741.73	1,807,831,415.36
瓷质无釉砖	545,468,275.24	377,508,863.12
非瓷质有釉砖	691,489,198.08	572,857,657.15
陶瓷板、薄型陶瓷砖	658,189,197.87	338,551,942.70
其他	33,317,246.37	18,440,461.91
小 计	4,769,085,659.29	3,115,190,340.24

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	839,361,669.87	100.00	38,353,664.60	4.57	801,008,005.27
合 计	839,361,669.87	100.00	38,353,664.60	4.57	801,008,005.27

(续上表)

种 类	期初数[注]		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	650,528,165.91	100.00	35,049,054.81	5.39	615,479,111.10
合 计	650,528,165.91	100.00	35,049,054.81	5.39	615,479,111.10

[注] 期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1 之说明

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	658,034,138.02	38,353,664.60	5.83
合并范围内关联往来组合	181,327,531.85		
小 计	839,361,669.87	38,353,664.60	4.57

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	608,259,012.46	30,412,950.62	5.00
1-2 年	42,203,619.97	4,220,362.00	10.00
2-3 年	3,769,814.77	1,130,944.43	30.00
3-4 年	2,424,566.55	1,212,283.28	50.00
4 年以上	1,377,124.27	1,377,124.27	100.00
小 计	658,034,138.02	38,353,664.60	5.83

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	789,586,544.31
1-2 年	42,203,619.97
2-3 年	3,769,814.77
3-4 年	2,424,566.55
4 年以上	1,377,124.27
合 计	839,361,669.87

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	35,049,054.81	5,210,414.21				1,905,804.42		38,353,664.60
小 计	35,049,054.81	5,210,414.21				1,905,804.42		38,353,664.60

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,905,804.42 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司	152,695,794.05	18.19	
宁波齐采联建材有限公司	53,980,958.59	6.43	2,699,047.93
天津兴航建材销售有限公司	44,939,298.02	5.35	2,246,964.90
重庆庆科商贸有限公司	39,007,533.07	4.65	1,950,376.65
河北荣盛建筑材料有限公司	18,327,565.05	2.18	965,583.53
小 计	308,951,148.78	36.81	7,861,973.01

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的损失[注]	金融资产转移方式
应收账款保理	73,000,373.82	3,315,175.91	直接转让
小 计	73,000,373.82	3,315,175.91	

[注]相关的损失是根据应收账款保理合同条款计算的保理利息费用

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款	83,503,615.85	100.00	7,077,510.13	8.48	76,426,105.72
合 计	83,503,615.85	100.00	7,077,510.13	8.48	76,426,105.72

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	132,162,745.98	100	9,272,258.41	7.02	122,890,487.57
其中：其他应收款	132,162,745.98	100	9,272,258.41	7.02	122,890,487.57
合 计	132,162,745.98	100	9,272,258.41	7.02	122,890,487.57

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收-账龄组合	83,503,615.85	7,077,510.13	8.48
其中：1 年内	74,667,325.69	3,733,366.29	5.00
1-2 年	4,092,781.59	409,278.16	10.00
2-3 年	2,461,409.61	738,422.88	30.00
3-4 年	171,312.32	85,656.16	50.00
4 年以上	2,110,786.64	2,110,786.64	100.00
小 计	83,503,615.85	7,077,510.13	8.48

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	6,265,658.44	355,667.62	2,650,932.34	9,272,258.40
期初数在本期				
——转入第二阶段	-204,639.08	204,639.08		
——转入第三阶段		-246,140.96	246,140.96	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,327,653.08	95,112.42	37,792.39	-2,194,748.27
本期收回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,733,366.29	409,278.16	2,934,865.68	7,077,510.13

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	75,649,935.59	114,289,628.08
水电油以及通讯充值款	3,840,408.85	3,217,585.34
员工备用金及垫付款	4,013,271.41	2,998,411.26

员工行权入股款		11,657,121.30
合 计	83,503,615.85	132,162,745.98

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
重庆金科房地产开发有限公司第一分公司	保证金	50,000,000.00	1 年以内	59.88	2,500,000.00
上海世源建材贸易有限公司	保证金	5,000,000.00	1 年以内	5.99	250,000.00
南沙海关南沙港区监管点	保证金	3,429,815.05	1 年以内	4.11	171,490.75
肇庆市宏润陶瓷有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.40	100,000.00
上海中梁地产集团有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.40	100,000.00
小 计		62,429,815.05		74.76	3,121,490.75

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,145,131,694.24		1,145,131,694.24
合 计	1,145,131,694.24		1,145,131,694.24

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	943,004,247.82		943,004,247.82
合 计	943,004,247.82		943,004,247.82

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
广东清远蒙娜丽莎建陶有限公司	52,330,192.43	470,309.76		52,800,502.19		
广东蒙娜丽莎创意设计有限公司	10,267,041.80	171,999.00		10,439,040.80		
广东蒙娜丽莎物流服务有限公司	10,166,901.13	107,499.38		10,274,400.51		
广东蒙娜丽莎贸易有限公司	10,121,003.32	77,937.06		10,198,940.38		

广东蒙娜丽莎投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
佛山市慧德康商贸有限公司	9,985,558.70	24,187.36		10,009,746.06		
广东绿屋建筑科技工程有限公司	48,975,602.05	50,243,519.86		99,219,121.91		
广西蒙娜丽莎新材料有限公司	412,907,378.52	338,495,130.95		751,402,509.47		
广西美尔奇建材有限公司	338,250,569.87		338,250,569.87			
广东蒙娜丽莎智能家居科技有限公司		150,787,432.92		150,787,432.92		
小 计	943,004,247.82	540,378,016.29	338,250,569.87	1,145,131,694.24		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,519,443,162.09	2,705,558,699.32	3,510,714,983.95	2,269,237,937.07
其他业务收入	4,911,870.42	251,691.99	5,187,661.99	668,972.03
合 计	3,524,355,032.51	2,705,810,391.31	3,515,902,645.94	2,269,906,909.10

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	瓷砖	废料及其他	小 计
主要经营地区			
东北区	87,018,108.67		87,018,108.67
华北区	181,423,772.93		181,423,772.93
华东区	487,859,232.94		487,859,232.94
华南区	2,074,992,906.40	4,911,870.42	2,079,904,776.82
华中区	171,510,567.48		171,510,567.48
西北区	122,356,617.15		122,356,617.15
西南区	394,281,956.52		394,281,956.52
境外			
小 计	3,519,443,162.09	4,911,870.42	3,524,355,032.51
主要产品类型			
瓷质有釉砖	1,870,805,944.51		1,870,805,944.51

瓷质无釉砖	455,755,530.41		455,755,530.41
非瓷质有釉砖	693,574,126.26		693,574,126.26
陶瓷板、薄型陶瓷砖	481,512,737.16		481,512,737.16
其他	17,794,823.75	4,911,870.42	22,706,694.17
小 计	3,519,443,162.09	4,911,870.42	3,524,355,032.51
收入确认时间			
商品（在某一时点转让）	3,519,443,162.09	4,911,870.42	3,524,355,032.51
小 计	3,519,443,162.09	4,911,870.42	3,524,355,032.51

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 18,130,619.03 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员工资及福利	47,045,835.76	42,954,156.42
直接投入	49,540,715.94	53,633,673.79
折旧摊销	2,609,378.97	2,121,803.70
设计费	11,410,205.39	10,023,135.46
设备调试费	2,790,100.82	1,221,050.74
其他费用	11,874,994.15	8,988,749.72
委托外部研究开发	607,831.10	633,009.71
合 计	125,879,062.13	119,575,579.54

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	-17,904,770.92	-14,562,007.15
其中：应收款项	-3,315,175.91	-4,917,762.34
应收款项融资	-14,589,595.01	-9,644,244.81
理财产品持有期间的投资收益		4,311,229.31
合 计	-17,904,770.92	-10,250,777.84

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	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	-8,349,409.28	
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（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）	37,865,876.36	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,066,805.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-1,967,826.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,185,739.71	
小 计	8,667,575.07	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,425,125.81	
少数股东权益影响额(税后)		

归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,242,449.26	
--------------------	--------------	--

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.91	1.40	1.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.68	1.38	1.37

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	566,404,846.61
非经常性损益	B	7,242,449.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	559,162,397.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,921,836,768.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	29,305,109.21
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	10.21
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	142,113,562.50
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
其他	以权益结算股份支付计入资本公积	I1 4,196,809.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 6
	以权益结算股份支付行权导致税前可抵扣的金额超过会计上累计确认的费用对所得税的影响	I2 15,704,422.27
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 10.21
	子公司吸收少数股东投入的净资产	I3 55,359,995.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,162,533,627.57
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.91%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	17.68%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	566,404,846.61
非经常性损益	B	7,242,449.26
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	559,162,397.35
期初股份总数	D	403,301,514.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,806,386.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	10.21
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	405,689,280.76
基本每股收益	$M=A/L$	1.40
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.38

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	566,404,846.61
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	566,404,846.61
非经常性损益	D	7,242,449.26
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$E=C-D$	559,162,397.35
发行在外的普通股加权平均数	F	405,689,280.76
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	2,729,888.00
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	408,419,168.76
稀释每股收益	$M=C/H$	1.39
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	1.37

蒙娜丽莎集团股份有限公司

二〇二一年三月三十一日



会计师事务所 执业证书

名 称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经 营 场 所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制

仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司2020年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44

发证时间：二〇一九年十一月八日

证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司2020年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



营业执照
(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关

2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司2020年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300310497
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 05 月 08 日
Date of Issuance

2018年3月换发

姓名: 张云鹤
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1960-03-26
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所
Working unit

身份证号码: 440301196003264434
Identity card No.



张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。

440300310497

张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。

440300310497

张云鹤(440300310497), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。

440300310497

年 /y 月 /m 日 /d

6

仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司 2020 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张云鹤是中国注册会计师，未经张云鹤本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 330000010090
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一〇 年十二 月 三十 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 齐晓丽
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1978-11-16
Date of birth

工作单位: 天健会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码: 412931197811160088
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 广东分所
事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015 年 12 月 30 日
/y /m /d



齐晓丽(330000010090), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



年 /y 月 /m 日 /d

仅为蒙娜丽莎集团股份有限公司 2020 年度披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明齐晓丽是中国注册会计师，未经齐晓丽本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。