

湖南华联瓷业股份有限公司

审 计 报 告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—132 页



审 计 报 告

天健审〔2021〕2-33号

湖南华联瓷业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南华联瓷业股份有限公司(以下简称华联瓷业公司)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、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,公允反映了华联瓷业公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2018年度、2019年度、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,我们独立于华联瓷业公司,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2018年度、2019年度、2020年

度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. 事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）2、五（二）1 及十三（一）。

华联瓷业公司的营业收入主要来自日用陶瓷、艺术陶瓷系列产品的生产、批发和零售。华联瓷业公司 2018 年度营业收入为人民币 844,734,901.87 元，2019 年度营业收入为人民币 949,570,684.72 元。

华联瓷业公司销售产品和提供的劳务主要有色釉陶瓷、釉下五彩、电瓷、陶瓷新材料、收取电商平台客户的服务费等。根据各类合同的约定，交付的产品通常在完成报关及装船、客户或其委托的承运人签收、领用灌装后、网络终端确认销售等时点实现风险报酬的转移，并确认销售收入的实现。

由于营业收入是华联瓷业公司关键业绩指标之一，可能存在华联瓷业公司管理层（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的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，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、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；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，并对重要客户进行实地走访；

6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、客户签收单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

7) 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。

2. 相关会计期间：2020 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)1、五(二)1 及十三(一)。

华联瓷业公司的营业收入主要来自日用陶瓷、艺术陶瓷系列产品的生产、批发和零售。华联瓷业公司 2020 年度营业收入为人民币 921,102,152.00 元。

华联瓷业公司销售产品和提供的劳务主要有釉下五彩、电瓷、陶瓷新材料、收取电商平台客户的服务费等。根据各类合同的约定，交付的产品通常在完成报关及装船、客户或其委托的承运人签收、领用灌装后、网络终端确认销售等客户取得相关商品控制权时确认销售收入的实现。

由于营业收入是华联瓷业公司关键业绩指标之一，可能存在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的运行有效性；

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、客户等实施分析程序，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、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户签收单等；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，并对重要客户进行实地走访；

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) 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) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及五(一)6。

2018 年 12 月 31 日，华联瓷业公司存货账面余额为人民币 147,076,538.28 元，跌价准备为人民币 12,483,668.48 元，账面价值为人民币 134,592,869.80 元。2019 年 12 月 31 日，华联瓷业公司存货账面余额为人民币 135,703,551.97 元，跌价准备为人民币 13,037,677.26 元，账面价值为人民币 122,665,874.71 元。2020 年 12 月 31 日，华联瓷业公司存货账面余额为 125,113,755.48 元，跌价准备为人民币 10,228,579.44 元，账面价值为人民币 114,885,176.04 元。

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。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净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的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管

理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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，管理层负责评估华联瓷业公司的持续经营能力，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。

华联瓷业公司治理层（以下简称治理层）负责监督华联瓷业公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对华联瓷业公司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华联瓷业公司不能持续经营。

（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）就华联瓷业公司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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

Handwritten signature of Cai Xin



中国注册会计师：

Handwritten signature of Zhang Hong



二〇二一年二月二十六日

资产负 债 表 (资 产)

单位:人民币元

注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	166,977,414.22	138,331,814.03	93,273,118.25	49,387,725.33	126,895,392.44	90,325,907.18
2	2,160,065.65	740,019.00	7,201,463.03	6,772,798.68	3,978,826.90	3,739,276.95
3	87,757,934.64	47,512,646.69	79,654,223.34	41,305,771.40	75,428,308.25	31,584,193.11
4	4,622,882.59	2,776,046.07	5,766,919.83	4,164,327.89	2,345,253.65	766,125.10
5	6,327,226.89	142,676,082.62	3,040,347.79	168,281,795.64	4,668,944.24	214,995,644.39
6	114,885,176.04	52,293,787.59	122,665,874.71	48,700,488.14	134,592,869.80	61,015,087.55
7	2,307,215.91					
8	17,248,470.29	13,599,188.31	18,973,290.94	11,038,026.91	15,294,866.43	2,186,335.27
	402,286,387.23	397,929,584.31	330,575,237.89	329,650,934.99	363,204,461.71	404,612,589.55
9					3,500,000.00	3,500,000.00
10	45,043,232.07	171,710,870.65	42,295,479.27	170,041,985.87	40,372,449.23	183,582,706.00
11	13,790,000.00	13,790,000.00	11,550,000.00	11,550,000.00		
12	6,457,987.15	6,457,987.15	7,076,058.67	7,076,058.67	7,694,130.19	7,694,130.19
13	240,655,300.51	69,186,435.35	248,063,386.04	69,127,884.44	253,877,484.02	68,671,056.48
14	42,702,389.54	42,649,335.76	6,684,350.81	4,977,832.83		
15	117,621,388.04	41,715,689.28	121,455,231.93	43,011,264.63	123,574,922.88	42,872,791.45
16						
17	317,351.41		1,364,994.32		1,763,019.63	
18	2,262,642.01	1,827,590.74	2,306,110.52	1,847,482.08	2,262,769.63	1,729,217.56
19	24,064,849.53	14,335,209.46	7,278,761.93	5,836,982.19	2,068,695.16	1,434,169.82
	492,915,140.26	361,673,118.39	448,074,373.49	313,469,490.71	435,113,470.74	309,494,071.50
资产总计	895,201,527.49	759,602,702.70	778,649,641.38	643,120,425.70	798,317,932.45	714,106,641.05

编制单位: 湖南华联实业股份有限公司

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

法

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

注释号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
20			10,013,956.22	10,013,956.22	90,000,000.00	90,000,000.00
21	71,284,605.69	39,566,414.00	66,926,595.26	38,053,510.44	72,328,883.07	42,663,508.60
22			11,862,812.73	8,984,657.44	12,278,997.61	8,135,421.71
23	14,327,417.21	10,960,163.15				
24	59,982,973.99	32,404,583.37	57,310,715.89	36,258,227.91	55,606,339.18	37,781,982.14
25	7,231,054.79	110,627.45	5,514,702.44	1,974,526.02	6,726,093.72	5,657,080.08
26	8,237,372.57	49,629,340.56	3,943,409.96	5,549,800.50	7,129,196.06	6,767,274.35
27	2,903,542.87	1,025,288.30	7,228,446.68	6,772,798.68	4,018,276.95	3,739,276.95
	163,966,997.12	133,696,416.83	162,800,639.18	107,607,477.21	248,087,786.59	194,744,543.83
28	2,205,146.49	2,009,777.78	2,260,622.88	2,009,777.78	2,242,319.91	2,009,777.78
29	47,256,667.17	34,644,333.34	50,973,865.60	36,653,333.34	44,464,397.56	29,002,333.34
18	5,736,428.39	4,522,180.55	5,067,891.44	3,966,516.38	1,789,711.56	1,762,465.36
	55,198,742.05	41,176,291.67	58,302,379.92	42,629,659.50	48,496,429.03	32,774,576.48
30	219,165,739.17	174,872,708.50	221,103,019.10	150,237,136.71	296,584,215.62	227,519,120.31
	188,900,000.00	188,900,000.00	188,900,000.00	188,900,000.00	188,900,000.00	188,900,000.00
31	84,577,030.55	90,698,708.36	84,577,030.55	90,698,708.36	84,614,709.36	90,698,708.36
32	59,273,226.71	59,273,226.71	50,088,556.19	50,088,556.19	43,414,179.36	43,414,179.36
33	336,741,063.02	245,858,059.13	227,931,017.88	163,196,024.44	178,943,061.72	163,574,633.02
	669,491,320.28	6,544,468.04	551,496,604.62	495,871,950.44	495,871,950.44	495,871,950.44
	676,035,788.32	584,729,994.20	557,546,592.28	492,883,288.99	501,733,716.83	486,587,520.74
	895,201,327.49	759,602,702.40	778,649,611.38	643,120,425.70	798,317,932.45	714,106,611.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

奇印

许民奇

第9页共132页

奇印

利润表

编制单位：湖南华联实业股份有限公司	项 目	注册号	2020年度		2019年度		单位：人民币元
			合并	母公司	合并	母公司	
一、营业收入	1		921,102,152.00	613,680,263.34	949,570,084.72	700,535,768.21	670,707,027.59
减：营业成本	2		618,362,583.73	457,124,914.06	653,722,097.13	522,729,039.74	488,634,026.79
税金及附加	3		13,491,470.77	35,228,502.05	15,781,467.90	7,932,625.19	7,688,251.92
销售费用	4		69,976,268.69	35,977,478.48	69,362,389.62	38,652,917.82	37,519,677.51
管理费用	5		43,284,481.90	28,501,925.08	59,010,187.65	26,996,428.77	25,418,816.31
财务费用	6		51,044,570.49	33,950,975.38	50,490,044.06	37,699,415.70	25,973,374.00
其中：利息费用			10,546,173.82	10,787,506.80	1,392,602.95	1,430,098.78	3,880,314.10
利息收入			625,362.68	625,362.68	1,784,251.38	5,277,706.21	5,277,706.21
其他收益	7		1,183,564.14	702,140.05	631,066.40	469,768.83	219,203.23
投资收益（损失以“-”号填列）	8		19,116,805.67	15,266,998.77	9,464,072.96	5,643,553.00	7,781,724.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			3,097,752.80	38,548,884.78	2,360,530.04	13,633,206.30	708,745.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			2,747,752.80	1,668,884.78	2,010,530.04	263,206.30	358,745.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9		2,240,000.00	2,240,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	-1,030,296.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		-1,559,585.99	-1,540,438.86	156,370.61	-718,337.14	1,018,508.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-4,986,845.47	-666,444.63	-7,168,920.29	-16,247,463.17	90,062,248.45
营业利润（亏损以“-”号填列）	12		333,926.88	191,630.69	785,082.43	866,303.19	539,362.91
加：营业外收入	13		132,639,656.49	96,149,569.04	127,157,531.16	69,361,404.39	580,147.11
减：营业外支出	14		100,521.01	85,001.01	111,279.83	45,985.00	497,178.35
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15		485,580.12	58,127.56	1,750,126.13	1,479,508.00	61,670.74
减：所得税费用			132,254,397.38	96,176,442.49	125,518,684.86	68,527,881.39	90,539,940.62
净利润（净亏损以“-”号填列）			12,295,401.34	4,329,737.28	12,801,909.41	7,139,113.14	10,804,011.30
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			119,959,196.04	91,846,705.21	112,616,775.45	61,388,768.25	79,735,929.32
归属于少数股东的净利润（净亏损以“-”号填列）			117,994,715.66	91,846,705.21	110,755,332.99	61,388,768.25	79,735,929.32
其他综合收益			1,964,480.38		1,861,442.46		
（一）基本每股收益			0.62		0.59		
（二）稀释每股收益			0.62		0.59		
综合收益总额			119,959,196.04	91,846,705.21	112,616,775.45	61,388,768.25	79,735,929.32
归属于母公司所有者的综合收益总额			117,994,715.66		110,755,332.99	61,388,768.25	
归属于少数股东的综合收益总额			1,964,480.38		1,861,442.46		
七、每股收益							
（一）基本每股收益			0.62		0.59		
（二）稀释每股收益			0.62		0.59		
法定代表人：许君							
主管会计工作的负责人：许君							
会计机构负责人：许君							

现金流量表

单位:人民币元

项目	2020年度		2019年度		2018年度	
注释号	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	937,107,821.35	609,980,958.28	969,392,883.59	693,828,695.51	875,722,155.09	683,880,480.40
收到的税费返还	41,078,338.72	33,096,678.72	30,882,800.36	25,753,202.43	19,394,906.36	16,265,567.12
收到其他与经营活动有关的现金	19,195,223.51	81,264,797.70	20,535,627.29	63,401,053.63	34,473,054.82	16,793,277.75
经营活动现金流入小计	997,381,383.58	724,342,434.70	1,020,811,311.24	782,982,951.57	929,590,116.27	716,939,325.27
购买商品、接受劳务支付的现金	453,578,458.97	402,562,384.58	472,453,058.17	447,511,705.55	397,102,816.51	384,057,090.79
支付给职工以及为职工支付的现金	267,134,137.96	150,085,376.27	280,479,643.29	161,916,594.12	262,438,495.73	176,086,294.06
支付的各项税费	49,778,635.45	12,394,577.00	53,176,753.93	20,440,501.71	47,634,109.04	17,599,199.43
支付其他与经营活动有关的现金	60,446,714.62	32,890,596.23	68,766,052.76	45,276,666.39	64,892,342.06	37,297,098.54
经营活动现金流出小计	830,937,947.00	597,932,934.08	874,875,508.15	675,145,467.77	772,057,763.34	615,039,682.83
经营活动产生的现金流量净额	166,443,436.58	126,409,500.62	145,935,803.09	107,837,483.80	157,532,352.93	101,899,642.44
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金					402,500.00	
取得投资收益收到的现金	350,000.00	36,880,000.00	437,500.00	13,370,000.00	350,000.00	2,730,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	603,539.82	350,482.65	1,541,759.96	2,127,237.46	3,976,008.34	1,626,596.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计						
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	953,539.82	37,230,482.65	1,979,259.96	15,497,237.46	4,728,508.34	4,356,596.02
投资支付的现金	74,359,602.47	56,725,998.23	40,289,071.21	24,767,890.42	72,040,761.73	13,707,013.52
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						
投资活动产生的现金流量净额	74,359,602.47	56,725,998.23	40,289,071.21	24,767,890.42	72,040,761.73	13,707,013.52
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金						
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
其中:子公司取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
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						
筹资活动产生的现金流量净额						
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						
加:期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

许昆奇

印

印

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度										2019年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续 债
一、上年期末余额	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00	
二、本年期初余额	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00		84,577,030.55			273,477,030.55	188,900,000.00	

法定代表人： 会计机构负责人： 主管会计工作负责人： 第12页 共13页

合并所有者权益变动表

单位：人民币元



2018年度												
归属于母公司所有者权益												
项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
实收资本（或股本）	188,900,000.00			84,614,709.36								
一、上年期末余额	188,900,000.00			84,614,709.36						98,511,616.58	6,910,179.23	414,377,091.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	188,900,000.00			84,614,709.36						98,511,616.58	6,910,179.23	414,377,091.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										80,431,445.14	-1,048,412.84	87,356,625.23
（一）综合收益总额										108,405,038.07	-1,048,412.84	107,356,625.23
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								7,973,592.93		-27,973,592.93		-20,000,000.00
2. 提取一般风险准备								7,973,592.93		-7,973,592.93		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他										-20,000,000.00		-20,000,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	188,900,000.00			84,614,709.36						178,943,061.72	5,861,766.39	501,733,716.83

法定代表人

会计机构负责人

母公司所有者权益变动表

会余叫表
单位：人民币元

	2020年度						2019年度					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
一、上年期末余额	188,900,000.00		90,698,708.36				188,900,000.00		90,698,708.36			
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	188,900,000.00		90,698,708.36				188,900,000.00		90,698,708.36			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	188,900,000.00		90,698,708.36				188,900,000.00		90,698,708.36			
五、本期期末余额												
六、本期期末余额												
七、本期期末余额												
八、本期期末余额												
九、本期期末余额												
十、本期期末余额												
十一、本期期末余额												
十二、本期期末余额												
十三、本期期末余额												
十四、本期期末余额												
十五、本期期末余额												
十六、本期期末余额												
十七、本期期末余额												
十八、本期期末余额												
十九、本期期末余额												
二十、本期期末余额												
二十一、本期期末余额												
二十二、本期期末余额												
二十三、本期期末余额												
二十四、本期期末余额												
二十五、本期期末余额												
二十六、本期期末余额												
二十七、本期期末余额												
二十八、本期期末余额												
二十九、本期期末余额												
三十、本期期末余额												
三十一、本期期末余额												
三十二、本期期末余额												
三十三、本期期末余额												
三十四、本期期末余额												
三十五、本期期末余额												
三十六、本期期末余额												
三十七、本期期末余额												
三十八、本期期末余额												
三十九、本期期末余额												
四十、本期期末余额												
四十一、本期期末余额												
四十二、本期期末余额												
四十三、本期期末余额												
四十四、本期期末余额												
四十五、本期期末余额												
四十六、本期期末余额												
四十七、本期期末余额												
四十八、本期期末余额												
四十九、本期期末余额												
五十、本期期末余额												
五十一、本期期末余额												
五十二、本期期末余额												
五十三、本期期末余额												
五十四、本期期末余额												
五十五、本期期末余额												
五十六、本期期末余额												
五十七、本期期末余额												
五十八、本期期末余额												
五十九、本期期末余额												
六十、本期期末余额												
六十一、本期期末余额												
六十二、本期期末余额												
六十三、本期期末余额												
六十四、本期期末余额												
六十五、本期期末余额												
六十六、本期期末余额												
六十七、本期期末余额												
六十八、本期期末余额												
六十九、本期期末余额												
七十、本期期末余额												
七十一、本期期末余额												
七十二、本期期末余额												
七十三、本期期末余额												
七十四、本期期末余额												
七十五、本期期末余额												
七十六、本期期末余额												
七十七、本期期末余额												
七十八、本期期末余额												
七十九、本期期末余额												
八十、本期期末余额												
八十一、本期期末余额												
八十二、本期期末余额												
八十三、本期期末余额												
八十四、本期期末余额												
八十五、本期期末余额												
八十六、本期期末余额												
八十七、本期期末余额												
八十八、本期期末余额												
八十九、本期期末余额												
九十、本期期末余额												
九十一、本期期末余额												
九十二、本期期末余额												
九十三、本期期末余额												
九十四、本期期末余额												
九十五、本期期末余额												
九十六、本期期末余额												
九十七、本期期末余额												
九十八、本期期末余额												
九十九、本期期末余额												
一百、本期期末余额												

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

会企04表
单位：人民币元

2018年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	188,900,000.00				90,698,708.36				35,440,586.43	111,812,296.63	426,851,591.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	188,900,000.00				90,698,708.36				35,440,586.43	111,812,296.63	426,851,591.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,973,592.93	51,762,336.39	59,735,929.32
（一）综合收益总额										79,735,929.32	79,735,929.32
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,973,582.93	-27,973,582.93	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,973,582.93	-7,973,582.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	188,900,000.00				90,698,708.36				43,414,179.36	163,574,633.02	486,587,520.74

法定代表人：张永高

会计机构负责人：张永高

湖南华联瓷业股份有限公司

财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南华联瓷业股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身系湖南华联瓷业有限公司(以下简称华瓷有限)。华瓷有限系 1994 年 7 月 20 日醴陵市对外经济贸易委员会醴外经字(1994)22 号文批准,由株洲市工艺品进出口公司醴陵嘉树联营瓷厂(以下简称嘉树厂)和马来西亚新华联集团有限公司(以下简称马来西亚新华联)共同投资设立的中外合资经营企业,成立时注册资本与投资总额均为 64 万美元(折合人民币 550 万元),其中:嘉树厂持股 55%,马来西亚新华联持股 45%。华瓷有限以 2008 年 5 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2008 年 8 月 1 日在湖南省工商行政管理局登记注册,总部位于湖南省醴陵市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000616610579W 的营业执照,注册资本 18,890.00 万元,股份总数 18,890 万股(每股面值 1 元)。

本公司属陶瓷制造行业。主要经营活动为日用陶瓷、艺术陶瓷系列产品的生产、批发和零售。产品主要有釉下五彩瓷、电瓷、陶瓷新材料等。

本财务报表业经公司 2021 年 2 月 26 日四届十次董事会批准对外报出。

本公司将湖南醴陵红官窑瓷业有限公司、湖南华联火炬电瓷电器有限公司和湖南华联溢百利瓷业有限公司等 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和七之说明。

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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似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。

(十) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年度

(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：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 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：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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。

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——应收出口退税款和员工五险一金组合	款项性质	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——应收暂付款组合		
其他应收款——押金保证金组合		
其他应收款——应收政府补助组合		
其他应收款——本公司合并报表范围内的关联方组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

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	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
应收票据——商业承兑汇票	票据类型	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
合同资产——质保金组合	质保金	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，编制合同资产与整个存续期预期损失率对照表，计算预期损失

②应收账款——账龄组合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 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	60.00
5 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。

2. 2018 年度

(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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同

时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(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) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年度

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款和员工五险一金组合	经减值测试后未发生减值的不计提坏账准备
政府补助款组合	经减值测试后未发生减值的不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

对应收票据中商业承兑汇票，按应收账款账龄分析法计提坏账准备；对应收票据中银行承兑汇票、应收利息、其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

坏账准备。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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	40-50
软件	5
专利及商标权	10

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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 2020 年度

(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或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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) 出口销售收入确认需满足以下条件：

对采用 FOB 和 CIF 方式交易的，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司

确认收入；对采用 FCA 方式交易的，在指定地点将货物交给买方指定的承运人监管，办理了出口报关手续后履行完交货义务，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司确认收入。

2) 国内销售收入确认需满足以下条件：

① 国内销售一般分为公司送货和客户自提，属于在某一时点履行履约义务。公司送货由客户签收时商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司确认收入，客户自提由客户或其委托的承运人签收时商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司确认收入。

② 客户灌装后风险才发生转移的酒瓶产品，属于在某一时点履行履约义务，公司已将酒瓶送至客户指定地点，客户领用灌装后商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

③ 通过展厅销售的产品，属于在某一时点履行履约义务，于商品交付给消费者商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

④ 收取电商平台客户的平台服务费，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，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，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，按公司与客户约定的收费比例，依据网络终端销售额确认平台服务费收入。

2. 2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务服务收入，于完成劳务并经客户验收后确认收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4) 建造合同

① 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

② 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③ 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④ 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

(2) 收入确认的具体方法

1) 出口销售收入确认需满足以下条件：

对采用 FOB 和 CIF 方式交易的，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，公司确认收入；对采用 FCA 方式交易的，在指定地点将货物交给买方指定的承运人监管，办理了出口报关手续后履行完交货义务，公司确认收入。

2) 国内销售收入确认需满足以下条件：

① 国内销售一般分为公司送货和客户自提。公司送货由客户签收时确认收入，客户自提由客户或其委托的承运人签收时确认收入。

② 客户灌装后风险才发生转移的酒瓶产品，公司已将酒瓶送至客户指定地点，客户领用灌装后确认收入。

③ 通过展厅销售的产品，于商品交付给消费者时确认收入。

④ 收取电商平台客户的平台服务费，按公司与客户约定的收费比例，依据网络终端销售额确认平台服务费收入。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八）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。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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	5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%，陶瓷制品出口实行免、抵、退税政策
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	15%	15%	15%
湖南华联特种陶瓷有限公司	20%	20%	20%
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	20%	25%	25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 2017 年 9 月 5 日，本公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201743000234，有效期三年。本公司 2018-2019 年度享受高新技术企业所得税税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。2020 年 9 月 11 日，本公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202043001443，2020 年度企业所得税按 15% 计缴。

2. 2017 年 12 月 1 日，本公司子公司湖南醴陵红官窑瓷业有限公司取得湖南省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号 GR201743001130，有效期三年，湖南醴陵红官窑瓷业有限公司 2018-2019 年度享受高新技术企业所得税税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。2020 年 9 月 11 日，湖南醴陵红官窑瓷业有限公司通过高新技术企业复审，证书编号为 GR202043001637，2020 年度企业所得税按 15% 计缴。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》

(财税〔2018〕77号),对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业,其所得减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

湖南华联特种陶瓷有限公司2018年度至2020年度、湖南华联君窑艺术瓷有限公司2020年度享受上述企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行存款	160,029,963.98	86,795,000.85	123,563,474.17
其他货币资金	6,947,450.24	6,478,117.40	3,331,918.27
合 计	166,977,414.22	93,273,118.25	126,895,392.44

(2) 使用受限的货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
结汇、保函保证金等	6,812,934.60	6,254,290.64	3,211,226.51
小 计	6,812,934.60	6,254,290.64	3,211,226.51

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	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	2,180,526.65	100.00	20,460.00	0.94	2,160,066.65
其中：银行承兑汇票	1,771,326.65	81.23			1,771,326.65

商业承兑汇票	409,200.00	18.77	20,460.00	5.00	388,740.00
合 计	2,180,526.65	100.00	20,460.00	0.94	2,160,066.65

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	7,228,446.68	100.00	26,983.65	0.37	7,201,463.03
其中：银行承兑汇票	6,688,773.62	92.53			6,688,773.62
商业承兑汇票	539,673.06	7.47	26,983.65	5.00	512,689.41
合 计	7,228,446.68	100.00	26,983.65	0.37	7,201,463.03

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,229,275.95		3,229,275.95
商业承兑汇票	789,001.00	39,450.05	749,550.95
合 计	4,018,276.95	39,450.05	3,978,826.90

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年12月31日及2019年12月31日

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	1,771,326.65			6,688,773.62		
商业承兑汇票组合	409,200.00	20,460.00	5.00	539,673.06	26,983.65	5.00
小 计	2,180,526.65	20,460.00	0.94	7,228,446.68	26,983.65	0.37

② 2018年12月31日

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	3,229,275.95		
商业承兑汇票组合	789,001.00	39,450.05	5.00
小 计	4,018,276.95	39,450.05	0.98

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年度

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	
商业承兑汇票	26,983.65	-6,523.65						20,460.00
小 计	26,983.65	-6,523.65						20,460.00

2) 2019 年度

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	
商业承兑汇票	39,450.05	-12,466.40						26,983.65
小 计	39,450.05	-12,466.40						26,983.65

3) 2018 年度

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	
商业承兑汇票	125,515.00	-86,064.95						39,450.05
小 计	125,515.00	-86,064.95						39,450.05

(3) 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	2020.12.31		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		1,771,326.65		6,688,773.62
商业承兑汇票		409,200.00		539,673.06
小 计		2,180,526.65		7,228,446.68

(续上表)

项 目	2018.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	5,064,162.79	3,229,275.95
商业承兑汇票		789,001.00
小 计	5,064,162.79	4,018,276.95

国有大型商业银行及已上市的股份制商业银行承兑的银行承兑汇票,其到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的上述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	2020. 12. 31				
	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	2,339,588.38	2.44	2,339,588.38	100.00	
按组合计提坏账准备	93,512,224.66	97.56	5,754,290.02	6.15	87,757,934.64
合 计	95,851,813.04	100.00	8,093,878.40	8.44	87,757,934.64

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	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	1,304,766.78	1.50	1,211,906.92	92.88	92,859.86
按组合计提坏账准备	85,688,429.19	98.50	6,127,065.71	7.15	79,561,363.48
合 计	86,993,195.97	100.00	7,338,972.63	8.44	79,654,223.34

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,674,439.79	98.24	6,546,212.11	8.02	75,128,227.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,464,694.90	1.76	1,164,614.33	79.51	300,080.57
合 计	83,139,134.69	100.00	7,710,826.44	9.27	75,428,308.25

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Pier 1 imports	1,238,065.98	1,238,065.98	100.00	预计无法收回
醴陵市飞腾陶瓷电子商务有限公司	432,807.75	432,807.75	100.00	预计无法收回
重庆百纳电气有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00	预计无法收回
上海南芮儿文化传播有限公司	265,214.65	265,214.65	100.00	预计无法收回
其他客户	110,500.00	110,500.00	100.00	预计无法收回

小 计	2,339,588.38	2,339,588.38	100.00	
-----	--------------	--------------	--------	--

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
醴陵市飞腾陶瓷电子商务有限公司	560,832.41	560,832.41	100.00	预计无法收回
重庆百纳电气有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00	预计无法收回
上海南芮儿文化传播有限公司	265,214.65	265,214.65	100.00	预计无法收回
其他客户	185,719.72	92,859.86	50.00	收回可能性低
小 计	1,304,766.78	1,211,906.92	92.88	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
醴陵市飞腾陶瓷电子商务有限公司	571,533.77	571,533.77	100.00	预计无法收回
重庆百纳电气有限公司	293,000.00	293,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户	600,161.13	300,080.56	50.00	收回可能性低
小 计	1,464,694.90	1,164,614.33	79.51	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	89,372,761.82	4,468,638.09	5.00	80,018,743.28	4,000,937.17	5.00
1-2 年	1,857,231.17	185,723.12	10.00	1,906,903.14	190,690.32	10.00
2-3 年	990,858.39	198,171.68	20.00	1,842,289.37	368,457.87	20.00
3-4 年	677,090.28	338,545.14	50.00	493,047.70	246,523.85	50.00
4-5 年	127,677.52	76,606.51	60.00	267,473.00	160,483.80	60.00
5 年以上	486,605.48	486,605.48	100.00	1,159,972.70	1,159,972.70	100.00
小 计	93,512,224.66	5,754,290.02	6.15	85,688,429.19	6,127,065.71	7.15

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31
-----	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	72,923,662.33	3,646,183.12	5.00
1-2 年	5,214,387.01	521,438.70	10.00
2-3 年	700,747.37	140,149.47	20.00
3-4 年	796,039.31	398,019.66	50.00
4-5 年	497,956.53	298,773.92	60.00
5 年以上	1,541,647.24	1,541,647.24	100.00
小 计	81,674,439.79	6,546,212.11	8.02

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	89,795,482.70	80,515,871.39
1-2 年	3,041,679.72	2,387,312.42
2-3 年	1,319,777.34	1,876,518.76
3-4 年	787,590.28	663,047.70
4-5 年	297,677.52	378,473.00
5 年以上	609,605.48	1,171,972.70
合 计	95,851,813.04	86,993,195.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

项 目	期初数[注]	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	1,211,906.92	1,127,681.46						2,339,588.38
按组合计提坏账准备	5,931,335.00	122,352.30				299,397.28		5,754,290.02
小 计	7,143,241.92	1,250,033.76				299,397.28		8,093,878.40

[注]2020 年度期初数与 2019 年度期末数的差异系执行新收入准则调整至合同资产减值准备所致

2) 2019 年度

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	1,164,614.33	53,362.59				6,070.00		1,211,906.92
按组合计提坏账准备	6,546,212.11	-262,542.45	7,159.05			163,763.00		6,127,065.71
小 计	7,710,826.44	-209,179.86	7,159.05			169,833.00		7,338,972.63

3) 2018 年度

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	823,854.22	981,357.93				640,597.82		1,164,614.33
按组合计提坏账准备	8,526,048.61	-207,286.18				1,772,550.32		6,546,212.11
小 计	9,349,902.83	774,071.75				2,413,148.14		7,710,826.44

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额	299,397.28	169,833.00	2,413,148.14
小 计	299,397.28	169,833.00	2,413,148.14

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	19,032,000.04	19.86	951,600.00
GIBSON OVERSEAS, INC. 及其子公司	12,662,059.89	13.21	633,102.99
国家电网有限公司及其子公司	4,970,033.05	5.19	280,252.58
贵州小糊涂仙酒业有限公司	4,207,414.05	4.39	210,370.70
BAMBIS IMPORT CO PTY LTD	4,014,720.60	4.19	200,736.03
小 计	44,886,227.63	46.84	2,276,062.30

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	25,406,902.73	29.21	1,270,345.14
国家电网有限公司及其子公司	5,263,728.97	6.05	277,880.45
Pier 1 imports	4,787,087.55	5.50	239,354.38

Euromarket Designs, Inc.	4,649,081.02	5.34	232,454.04
新东北电气集团及其子公司	3,984,279.83	4.58	336,168.26
小 计	44,091,080.10	50.68	2,356,202.27

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	21,681,306.18	26.08	1,084,065.31
中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司及其子公司	5,343,838.13	6.43	267,191.91
ABB(中国)有限公司及其子公司	5,220,352.02	6.28	261,017.60
Euromarket Designs, Inc.	4,479,683.13	5.39	223,984.16
新东北电气集团及其子公司	3,713,324.34	4.47	288,491.62
小 计	40,438,503.80	48.65	2,124,750.60

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	4,106,089.60	88.82		4,106,089.60	5,766,919.83	100.00		5,766,919.83
1-2 年	516,792.99	11.18		516,792.99				
合 计	4,622,882.59	100.00		4,622,882.59	5,766,919.83	100.00		5,766,919.83

(续上表)

账 龄	2018.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,345,253.65	100.00		2,345,253.65
1-2 年				
合 计	2,345,253.65	100.00		2,345,253.65

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网湖南省电力公司株洲供电分公司	1,456,924.37	31.52

应县博达瓷业有限公司	772,052.95	16.70
潮州市新艺陶瓷有限公司	480,023.64	10.38
醴陵市鑫达速递有限公司	316,159.20	6.84
北京领盛展览有限公司	168,720.00	3.65
小 计	3,193,880.16	69.09

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网湖南省电力公司株洲供电分公司	1,299,472.60	22.53
2022 年第 19 届亚运会组委会	1,200,000.00	20.81
潮州市新艺陶瓷有限公司	475,633.19	8.25
法兰克福展览 (上海) 有限公司	339,615.15	5.89
潮州市阳光科技发展有限公司	292,476.16	5.07
小 计	3,607,197.10	62.55

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
国网湖南省电力公司株洲供电分公司	1,154,956.46	49.25
江西冀凯顺锻造有限公司	238,973.83	10.19
醴陵中油燃气有限责任公司	213,348.96	9.10
昆山木杉森包装材料有限公司	80,139.33	3.42
济源市众鑫瓷业有限公司	76,232.57	3.25
小 计	1,763,651.15	75.21

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 12. 31				
	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	6,943,676.93	100.00	616,450.04	8.88	6,327,226.89

合 计	6,943,676.93	100.00	616,450.04	8.88	6,327,226.89
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	3,345,721.95	100.00	305,374.16	9.13	3,040,347.79
合 计	3,345,721.95	100.00	305,374.16	9.13	3,040,347.79

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,895,042.75	100.00	226,098.51	4.62	4,668,944.24
其中：按账龄风险特征组合	2,121,730.04	43.34	226,098.51	10.66	1,895,631.53
应收出口退税款和员工五险一金组合	992,092.71	20.27			992,092.71
政府补助款组合	1,781,220.00	36.39			1,781,220.00
合 计	4,895,042.75	100.00	226,098.51	4.62	4,668,944.24

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款—— 应收押金保证金组合	5,505,458.14	591,707.86	10.75	1,881,949.00	285,907.95	15.19
其他应收款—— 应收暂付款组合	254,389.67	24,742.18	9.73	342,506.36	19,466.21	5.68
其他应收款—— 应收出口退税款 和员工五险一金 组合	1,183,829.12			1,121,266.59		
小 计	6,943,676.93	616,450.04	8.88	3,345,721.95	305,374.16	9.13

② 2018年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	1,444,790.04	72,239.51	5.00
1-2 年	357,390.00	35,739.00	10.00
2-3 年	233,100.00	46,620.00	20.00
3-4 年	19,500.00	9,750.00	50.00
4-5 年	13,000.00	7,800.00	60.00
5 年以上	53,950.00	53,950.00	100.00
小 计	2,121,730.04	226,098.51	10.66

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	5,386,771.93	2,488,805.95
1-2 年	913,499.00	252,760.00
2-3 年	141,200.00	368,106.00
3-4 年	286,106.00	181,100.00
4-5 年	181,100.00	18,500.00
5 年以上	35,000.00	36,450.00
合 计	6,943,676.93	3,345,721.95

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

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	68,376.96	25,276.00	211,721.20	305,374.16
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-45,674.95	45,674.95		
--转入第三阶段		-14,120.00	14,120.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	192,445.13	34,518.95	89,111.80	316,075.88

本期收回				
本期转回				
本期核销	5,000.00			5,000.00
其他变动				
期末数	210,147.14	91,349.90	314,953.00	616,450.04

2) 2019 年度

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	72,239.51	35,739.00	118,120.00	226,098.51
期初数在本期				
--转入第二阶段	-6,944.28	6,944.28		
--转入第三阶段		-36,810.60	36,810.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,081.73	19,403.32	42,790.60	65,275.65
本期收回			14,000.00	14,000.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	68,376.96	25,276.00	211,721.20	305,374.16

3) 2018 年度

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	
其他应收款	286,588.82	785,070.47				845,560.78		226,098.51
小 计	286,588.82	785,070.47				845,560.78		226,098.51

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	5,505,458.14	1,881,949.00	1,333,610.00

应收暂付款	1,183,829.12	1,250,370.40	1,524,937.41
政府补助款			1,781,220.00
其他	254,389.67	213,402.55	255,275.34
合 计	6,943,676.93	3,345,721.95	4,895,042.75

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

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
中国贵州茅台酒厂(集团)有 限责任公司及其子公司	质保金	2,350,000.00	1 年以内: 185 万 元, 1-2 年: 25 万元, 4-5 年: 10 万	33.84	177,500.00
贵州赤水投资有限责任公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	14.40	50,000.00
张家口友合电力技术服务有 限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	4.32	15,000.00
国家电网有限公司及其子公 司	保证金	220,000.00	1 年以内	3.17	11,000.00
江苏洋河酒厂股份有限公司 及其子公司	质保金	200,000.00	1-2 年	2.88	20,000.00
小 计		4,070,000.00		58.61	273,500.00

2) 2019 年 12 月 31 日

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
中国贵州茅台酒厂(集团)有 限责任公司及其子公司	质保金	450,000.00	1 年以内: 35 万元, 3-4 年: 10 万元	13.45	67,500.00
江苏洋河酒厂股份有限公司 及其子公司	质保金	200,000.00	1 年以内	5.98	10,000.00
醴陵市高新技术产业投资经 营管理有限公司	押金	170,600.00	2-3 年: 17 万元, 3-4 年: 0.06 万元	5.10	34,300.00
浙江天猫技术有限公司	押金	170,000.00	1 年以内	5.08	8,500.00
长沙中源置业有限公司	押金	161,400.00	1 年以内	4.82	8,070.00
小 计		1,152,000.00		34.43	128,370.00

3) 2018 年 12 月 31 日

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
湖南醴陵经济开发区管理委 员会财政所	政府补助款	1,781,220.00	1 年以内	36.39	

湖南蓝思华联精瓷有限公司	应收暂付款	277,249.59	1年以内	5.66	13,862.48
长沙联鑫实业有限公司	押金	260,000.00	1年以内	5.31	13,000.00
醴陵市高新技术产业投资经营管理有限公司	押金	170,600.00	1-2年: 17万元, 2-3年: 0.06万元	3.49	17,120.00
深圳市巨沃科技有限公司	应收暂付款	141,000.00	1年以内	2.88	7,050.00
小 计		2,630,069.59		53.73	51,032.48

(6) 按应收金额确认的政府补助

2018年12月31日

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
湖南醴陵经济开发区管理委员会财政所	产业扶持资金	1,781,220.00	1年以内	根据湖南醴陵经济开发区管理委员会拨付产业扶持资金的文件确认,于2019年7月19日收到相应财政拨款
小 计		1,781,220.00		

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,434,512.86	251,414.86	13,183,098.00
在产品	8,999,421.32	1,040,182.96	7,959,238.36
库存商品	65,310,648.75	7,635,651.34	57,674,997.41
发出商品	37,369,172.55	1,301,330.28	36,067,842.27
合 计	125,113,755.48	10,228,579.44	114,885,176.04

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,454,302.91	253,463.28	9,200,839.63
在产品	6,951,110.88	786,261.06	6,164,849.82
库存商品	82,964,010.56	11,190,924.15	71,773,086.41
发出商品	36,334,127.62	807,028.77	35,527,098.85
合 计	135,703,551.97	13,037,677.26	122,665,874.71

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9, 859, 696. 09	299, 820. 49	9, 559, 875. 60
在产品	9, 428, 971. 25	1, 053, 270. 48	8, 375, 700. 77
库存商品	99, 794, 049. 47	10, 767, 756. 16	89, 026, 293. 31
发出商品	27, 993, 821. 47	362, 821. 35	27, 631, 000. 12
合 计	147, 076, 538. 28	12, 483, 668. 48	134, 592, 869. 80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年度

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	
原材料	253, 463. 28	48, 507. 08		50, 555. 50		251, 414. 86
在产品	786, 261. 06	736, 560. 12		482, 638. 22		1, 040, 182. 96
库存商品	11, 190, 924. 15	3, 007, 542. 45		6, 562, 815. 26		7, 635, 651. 34
发出商品	807, 028. 77	1, 190, 551. 52		696, 250. 01		1, 301, 330. 28
小 计	13, 037, 677. 26	4, 983, 161. 17		7, 792, 258. 99		10, 228, 579. 44

② 2019 年度

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	
原材料	299, 820. 49	11, 174. 06		57, 531. 27		253, 463. 28
在产品	1, 053, 270. 48			267, 009. 42		786, 261. 06
库存商品	10, 767, 756. 16	6, 539, 033. 61		6, 115, 865. 62		11, 190, 924. 15
发出商品	362, 821. 35	807, 028. 77		362, 821. 35		807, 028. 77
小 计	12, 483, 668. 48	7, 357, 236. 44		6, 803, 227. 66		13, 037, 677. 26

③ 2018 年度

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	
原材料	263, 237. 20	38, 260. 85		1, 677. 56		299, 820. 49
在产品	781, 403. 30	1, 173, 213. 00		901, 345. 82		1, 053, 270. 48

库存商品	9,385,138.60	5,961,349.64		4,578,732.08		10,767,756.16
发出商品	208,337.43	362,821.35		208,337.43		362,821.35
小 计	10,638,116.53	7,535,644.84		5,690,092.89		12,483,668.48

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、库存商品、发出商品	① 直接用于出售的，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。 ② 需要经过加工的，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	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,506,630.92	199,415.01	2,307,215.91
合 计	2,506,630.92	199,415.01	2,307,215.91

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

2020 年度

项 目	期初数[注]	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	195,730.71	3,684.30					199,415.01
小 计	195,730.71	3,684.30					199,415.01

[注]2020 年度期初数系执行新收入准则调整至本科目所致

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收质保金组合	2,506,630.92	199,415.01	7.96
小 计	2,506,630.92	199,415.01	7.96

8. 其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税留抵税额	11,846,645.67	16,639,176.49	11,952,489.15
增值税待认证税金	1,424,945.15	2,030,252.51	1,858,842.24
预缴企业所得税	1,676,576.25	19,279.85	449,928.45
预缴的其他税款	10,683.77		354,279.22
待摊费用	2,289,619.45	284,582.09	679,327.37
合 计	17,248,470.29	18,973,290.94	15,294,866.43

9. 可供出售金融资产

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,500,000.00		3,500,000.00
其中：按成本计量的	3,500,000.00		3,500,000.00
合 计	3,500,000.00		3,500,000.00

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	45,043,232.07		45,043,232.07	42,295,479.27		42,295,479.27
合 计	45,043,232.07		45,043,232.07	42,295,479.27		42,295,479.27

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	40,372,449.23		40,372,449.23
合 计	40,372,449.23		40,372,449.23

(2) 明细情况

1) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南蓝思华联精瓷有限公司	14,787,114.66			1,668,884.78	
湖南安迅物流运输有限公司	27,508,364.61			1,078,868.02	
合 计	42,295,479.27			2,747,752.80	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南蓝思华联精瓷有限公司					16,455,999.44	
湖南安迅物流运输有限公司					28,587,232.63	
合 计					45,043,232.07	

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南蓝思华联精瓷有限公司	14,523,908.36			263,206.30	
湖南安迅物流运输有限公司	25,848,540.87			1,747,323.74	
合 计	40,372,449.23			2,010,530.04	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南蓝思华联精瓷有限公司					14,787,114.66	
湖南安迅物流运输有限公司		87,500.00			27,508,364.61	
合 计		87,500.00			42,295,479.27	

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南蓝思华联精瓷有限公司	14,165,162.75			358,745.61	
湖南安迅物流运输有限公司	25,561,348.62			287,192.25	

醴陵经天纬地网络科技有限责任公司					
合 计	39,726,511.37			645,937.86	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南蓝思华联精瓷有限公司					14,523,908.36	
湖南安迅物流运输有限公司					25,848,540.87	
醴陵经天纬地网络科技有限责任公司						
合 计					40,372,449.23	

11. 其他非流动金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
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	13,790,000.00	11,550,000.00
其中：权益工具投资	13,790,000.00	11,550,000.00
合 计	13,790,000.00	11,550,000.00

12. 投资性房地产

(1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,393,934.16	13,393,934.16
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,393,934.16	13,393,934.16
累计折旧和累计摊销		
期初数	6,317,875.49	6,317,875.49
本期增加金额	618,071.52	618,071.52
1) 计提或摊销	618,071.52	618,071.52

本期减少金额		
期末数	6,935,947.01	6,935,947.01
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	6,457,987.15	6,457,987.15
期初账面价值	7,076,058.67	7,076,058.67

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	13,393,934.16	13,393,934.16
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,393,934.16	13,393,934.16
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,699,803.97	5,699,803.97
本期增加金额	618,071.52	618,071.52
1) 计提或摊销	618,071.52	618,071.52
本期减少金额		
期末数	6,317,875.49	6,317,875.49
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,076,058.67	7,076,058.67
期初账面价值	7,694,130.19	7,694,130.19

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
-----	--------	-----

账面原值		
期初数	13,393,934.16	13,393,934.16
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	13,393,934.16	13,393,934.16
累计折旧和累计摊销		
期初数	5,081,732.45	5,081,732.45
本期增加金额	618,071.52	618,071.52
1) 计提或摊销	618,071.52	618,071.52
本期减少金额		
期末数	5,699,803.97	5,699,803.97
减值准备		
期初数		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	7,694,130.19	7,694,130.19
期初账面价值	8,312,201.71	8,312,201.71

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	286,138,702.42	155,961,019.37	1,771,417.76	8,812,927.13	452,684,066.68
本期增加金额	6,649,015.68	11,502,037.48		854,680.99	19,005,734.15
① 购置	2,204,101.12	10,635,658.17		854,680.99	13,694,440.28
② 在建工程转入	4,444,914.56				4,444,914.56
③ 其他增加[注]		866,379.31			866,379.31
本期减少金额	1,398,684.83	2,851,756.38			4,250,441.21

① 处置或报废	532,305.52	2,851,756.38			3,384,061.90
② 其他减少[注]	866,379.31				866,379.31
期末数	291,389,033.27	164,611,300.47	1,771,417.76	9,667,608.12	467,439,359.62
累计折旧					
期初数	123,205,318.27	74,538,341.21	1,252,490.98	5,323,263.06	204,319,413.52
本期增加金额	13,141,506.21	10,810,170.22	160,452.12	750,993.15	24,863,121.70
① 计提	13,141,506.21	10,806,921.30	160,452.12	750,993.15	24,859,872.78
② 其他增加[注]		3,248.92			3,248.92
本期减少金额	238,171.00	2,190,589.14			2,428,760.14
① 处置或报废	234,922.08	2,190,589.14			2,425,511.22
② 其他减少[注]	3,248.92				3,248.92
期末数	136,108,653.48	83,157,922.29	1,412,943.10	6,074,256.21	226,753,775.08
减值准备					
期初数		301,267.12			301,267.12
本期增加金额					
本期减少金额		270,983.09			270,983.09
期末数		30,284.03			30,284.03
账面价值					
期末账面价值	155,280,379.79	81,423,094.15	358,474.66	3,593,351.91	240,655,300.51
期初账面价值	162,933,384.15	81,121,411.04	518,926.78	3,489,664.07	248,063,386.04

[注] 固定资产原值及折旧的其他增加、减少系类别调整

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	285,422,730.03	147,135,088.39	1,771,417.76	7,294,534.69	441,623,770.87
本期增加金额	1,447,316.50	16,190,856.72		1,553,801.59	19,191,974.81
① 购置	1,447,316.50	16,190,856.72		1,553,801.59	19,191,974.81
本期减少金额	731,344.11	7,364,925.74		35,409.15	8,131,679.00
① 处置或报废	535,726.52	7,364,925.74		35,409.15	7,936,061.41
② 转入在建工程	195,617.59				195,617.59

期末数	286,138,702.42	155,961,019.37	1,771,417.76	8,812,927.13	452,684,066.68
累计折旧					
期初数	110,207,572.21	70,781,387.49	1,092,038.86	4,808,773.08	186,889,771.64
本期增加金额	13,350,377.14	9,692,458.83	160,452.12	546,358.21	23,749,646.30
① 计提	13,350,377.14	9,692,458.83	160,452.12	546,358.21	23,749,646.30
本期减少金额	352,631.08	5,935,505.11		31,868.23	6,320,004.42
① 处置或报废	326,222.56	5,935,505.11		31,868.23	6,293,595.90
② 转入在建工程	26,408.52				26,408.52
期末数	123,205,318.27	74,538,341.21	1,252,490.98	5,323,263.06	204,319,413.52
减值准备					
期初数		856,515.21			856,515.21
本期增加金额					
本期减少金额		555,248.09			555,248.09
① 处置或报废		555,248.09			555,248.09
期末数		301,267.12			301,267.12
账面价值					
期末账面价值	162,933,384.15	81,121,411.04	518,926.78	3,489,664.07	248,063,386.04
期初账面价值	175,215,157.82	75,497,185.69	679,378.90	2,485,761.61	253,877,484.02

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	255,989,367.29	109,906,624.73	1,771,417.76	6,790,541.00	374,457,950.78
本期增加金额	30,065,273.92	48,278,705.87		1,064,663.49	79,408,643.28
① 购置	3,170,850.39	28,593,069.97		1,034,279.36	32,798,199.72
② 在建工程转入	26,894,423.53	19,685,635.90		30,384.13	46,610,443.56
本期减少金额	631,911.18	11,050,242.21		560,669.80	12,242,823.19
① 处置或报废	631,911.18	11,050,242.21		560,669.80	12,242,823.19
期末数	285,422,730.03	147,135,088.39	1,771,417.76	7,294,534.69	441,623,770.87
累计折旧					

期初数	98,180,828.62	68,830,467.36	931,586.74	4,775,081.97	172,717,964.69
本期增加金额	12,294,283.61	8,020,130.36	160,452.12	538,293.90	21,013,159.99
① 计提	12,294,283.61	8,020,130.36	160,452.12	538,293.90	21,013,159.99
本期减少金额	267,540.02	6,069,210.23		504,602.79	6,841,353.04
① 处置或报废	267,540.02	6,069,210.23		504,602.79	6,841,353.04
期末数	110,207,572.21	70,781,387.49	1,092,038.86	4,808,773.08	186,889,771.64
减值准备					
期初数		3,292,908.68			3,292,908.68
本期增加金额					
本期减少金额		2,436,393.47			2,436,393.47
① 处置或报废		2,436,393.47			2,436,393.47
期末数		856,515.21			856,515.21
账面价值					
期末账面价值	175,215,157.82	75,497,185.69	679,378.90	2,485,761.61	253,877,484.02
期初账面价值	157,808,538.67	37,783,248.69	839,831.02	2,015,459.03	198,447,077.41

(2) 暂时闲置固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	75,280.94	37,468.82	30,284.03	7,528.09	
小 计	75,280.94	37,468.82	30,284.03	7,528.09	

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	730,486.31	356,170.56	301,267.12	73,048.63	
小 计	730,486.31	356,170.56	301,267.12	73,048.63	

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,961,380.73	1,974,342.93	856,515.21	130,522.59	
小 计	2,961,380.73	1,974,342.93	856,515.21	130,522.59	

(3) 经营租出固定资产

项 目	2020. 12. 31 账面价值	2019. 12. 31 账面价值	2018. 12. 31 账面价值
房屋及建筑物	2, 864, 646. 79	3, 579, 381. 08	3, 827, 284. 69
小 计	2, 864, 646. 79	3, 579, 381. 08	3, 827, 284. 69

(4) 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
电瓷电器车间	4, 444, 914. 56	已完工但还未取得竣工验收证书
小 计	4, 444, 914. 56	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
华瓷汇物流园	5, 155, 647. 06		5, 155, 647. 06			
玉祥二期智能制造车间项目	210, 158. 20		210, 158. 20			
总部大楼	37, 336, 584. 28		37, 336, 584. 28	4, 977, 832. 83		4, 977, 832. 83
生产车间				1, 706, 517. 98		1, 706, 517. 98
合 计	42, 702, 389. 54		42, 702, 389. 54	6, 684, 350. 81		6, 684, 350. 81

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
华瓷汇物流园			
玉祥二期智能制造车间项目			
总部大楼			
生产车间			
合 计			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

1) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
华瓷汇物流园	50, 000, 000. 00		5, 155, 647. 06			5, 155, 647. 06

玉祥二期智能制造车间项目	50,132,490.50		210,158.20			210,158.20
总部大楼	202,063,200.00	4,977,832.83	32,358,751.45			37,336,584.28
生产车间	4,950,013.00	1,706,517.98	2,738,396.58	4,444,914.56		
小 计		6,684,350.81	40,462,953.29	4,444,914.56		42,702,389.54

(续上表)

工程名称	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
华瓷汇物流园	10.31	10.31				自筹资金
玉祥二期智能制造车间项目	0.42	0.42				自筹资金
总部大楼	18.48	18.48				自筹资金
生产车间	110.25	100.00				自筹资金
小 计						

2) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
总部大楼	202,063,200.00		4,977,832.83			4,977,832.83
生产车间	4,950,013.00		1,706,517.98			1,706,517.98
小 计			6,684,350.81			6,684,350.81

(续上表)

工程名称	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
总部大楼	2.46	2.46				自筹资金
生产车间	42.33	42.33				自筹资金
小 计						

3) 2018 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
等静压项目	17,970,000.00	13,303,627.44	1,328,206.02	14,631,833.46		
玉祥智能制造集中制泥 车间项目	34,197,600.00	11,820,380.60	15,271,518.56	27,091,899.16		
HGY-035 20 立方米全自 动燃气快烧梭式窑	273,504.27		273,504.27	273,504.27		
火炬高端日用瓷生产线	4,613,206.67		4,613,206.67	4,613,206.67		

小 计		25,124,008.04	21,486,435.52	46,610,443.56		
-----	--	---------------	---------------	---------------	--	--

(续上表)

工程名称	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
等静压项目	81.42	100.00				自筹资金
玉祥智能制造集中制泥 车间项目	79.22	100.00				自筹资金
HGY-035 20 立方米全自 动燃气快烧梭式窑	100.00	100.00				自筹资金
火炬高端日用瓷生产线	100.00	100.00				自筹资金
小 计						

15. 无形资产

(1) 2020 年度

项 目	土地使用权	软件	专利及商标权	合 计
账面原值				
期初数	147,323,590.67	4,720,293.87	5,474,490.58	157,518,375.12
本期增加金额		642,065.09		642,065.09
1) 购置		642,065.09		642,065.09
本期减少金额				
期末数	147,323,590.67	5,362,358.96	5,474,490.58	158,160,440.21
累计摊销				
期初数	30,563,899.83	2,341,304.36	3,157,939.00	36,063,143.19
本期增加金额	2,929,990.48	1,062,869.50	483,049.00	4,475,908.98
1) 计提	2,929,990.48	1,062,869.50	483,049.00	4,475,908.98
本期减少金额				
期末数	33,493,890.31	3,404,173.86	3,640,988.00	40,539,052.17
账面价值				
期末账面价值	113,829,700.36	1,958,185.10	1,833,502.58	117,621,388.04
期初账面价值	116,759,690.84	2,378,989.51	2,316,551.58	121,455,231.93

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	专利及商标权	合 计
账面原值				
期初数	147,323,590.67	2,876,374.61	5,474,490.58	155,674,455.86
本期增加金额		1,843,919.26		1,843,919.26
1) 购置		1,843,919.26		1,843,919.26
本期减少金额				
期末数	147,323,590.67	4,720,293.87	5,474,490.58	157,518,375.12
累计摊销				
期初数	27,819,929.53	1,669,113.45	2,610,490.00	32,099,532.98
本期增加金额	2,743,970.30	672,190.91	547,449.00	3,963,610.21
1) 计提	2,743,970.30	672,190.91	547,449.00	3,963,610.21
本期减少金额				
期末数	30,563,899.83	2,341,304.36	3,157,939.00	36,063,143.19
账面价值				
期末账面价值	116,759,690.84	2,378,989.51	2,316,551.58	121,455,231.93
期初账面价值	119,503,661.14	1,207,261.16	2,864,000.58	123,574,922.88

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	专利及商标权	合 计
账面原值				
期初数	126,104,602.00	2,876,374.61	5,474,490.58	134,455,467.19
本期增加金额	21,218,988.67			21,218,988.67
1) 购置	21,218,988.67			21,218,988.67
本期减少金额				
期末数	147,323,590.67	2,876,374.61	5,474,490.58	155,674,455.86
累计摊销				
期初数	25,221,114.74	1,144,618.17	2,063,041.00	28,428,773.91
本期增加金额	2,598,814.79	524,495.28	547,449.00	3,670,759.07
1) 计提	2,598,814.79	524,495.28	547,449.00	3,670,759.07

本期减少金额				
期末数	27,819,929.53	1,669,113.45	2,610,490.00	32,099,532.98
账面价值				
期末账面价值	119,503,661.14	1,207,261.16	2,864,000.58	123,574,922.88
期初账面价值	100,883,487.26	1,731,756.44	3,411,449.58	106,026,693.28

16. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	5,732,233.63			5,732,233.63
合 计	5,732,233.63			5,732,233.63

2) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	5,732,233.63			5,732,233.63
合 计	5,732,233.63			5,732,233.63

3) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	5,732,233.63			5,732,233.63
合 计	5,732,233.63			5,732,233.63

(2) 商誉减值准备

1) 2020 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	5,732,233.63			5,732,233.63
小 计	5,732,233.63			5,732,233.63

2) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----------------	-----	------	------	-----

湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	5,732,233.63			5,732,233.63
小 计	5,732,233.63			5,732,233.63

3) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	5,732,233.63			5,732,233.63
小 计	5,732,233.63			5,732,233.63

(3) 其他说明

2009 年 12 月，本公司收购自然人叶早云持有的湖南醴陵红官窑瓷业有限公司 51% 的股权，本公司将收购成本大于收购所取得的湖南醴陵红官窑瓷业有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

对商誉的减值测试，根据与商誉相关的资产组的未来可收回金额来确定是否存在减值迹象，将未来可收回金额的折现额作为预计未来可收回金额。经测试公司子公司湖南醴陵红官窑瓷业有限公司商誉全额计提减值。

17. 长期待摊费用

(1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,364,994.32	316,330.28	1,363,973.19		317,351.41
合 计	1,364,994.32	316,330.28	1,363,973.19		317,351.41

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,763,019.63	733,414.04	1,131,439.35		1,364,994.32
合 计	1,763,019.63	733,414.04	1,131,439.35		1,364,994.32

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	1,109,791.65	1,278,640.80	625,412.82		1,763,019.63
合 计	1,109,791.65	1,278,640.80	625,412.82		1,763,019.63

18. 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	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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	7,933,784.95	1,203,375.34	6,926,107.88	1,120,393.85
递延收益	5,052,000.00	757,800.00	5,895,000.01	884,250.00
预计利息	2,009,777.78	301,466.67	2,009,777.78	301,466.67
合 计	14,995,562.73	2,262,642.01	14,830,885.67	2,306,110.52

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,923,641.91	950,602.96
递延收益	6,738,000.00	1,010,700.00
预计利息	2,009,777.78	301,466.67
合 计	14,671,419.69	2,262,769.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
固定资产账面价值与计税基础的差额	27,735,455.74	4,193,428.39	24,402,426.50	3,860,391.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	10,290,000.00	1,543,500.00	8,050,000.00	1,207,500.00
合 计	38,025,455.74	5,736,928.39	32,452,426.50	5,067,891.44

(续上表)

项 目	2018. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值与计税基础的差额	12,022,231.09	1,789,711.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动		
合 计	12,022,231.09	1,789,711.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
可抵扣暂时性差异	11,450,650.68	14,335,012.04	15,625,458.91
可抵扣亏损	20,267,489.37	38,912,080.45	53,918,224.75
小 计	31,718,140.05	53,247,092.49	69,543,683.66

(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	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
2019 年			4,791,484.86
2020 年			2,645,032.87
2021 年		769,792.62	6,026,589.18
2022 年	5,840,833.68	25,700,276.06	32,159,484.31
2023 年	7,192,549.29	8,295,633.53	8,295,633.53
2024 年	4,146,378.05	4,146,378.05	
2025 年	3,087,728.35		
小 计	20,267,489.37	38,912,080.26	53,918,224.75

19. 其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付工程、设备款及其他长期款项	22,624,949.53	7,122,761.93	2,068,695.16
预付土地款	1,439,900.00	156,000.00	
合 计	24,064,849.53	7,278,761.93	2,068,695.16

20. 短期借款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
抵押兼保证借款		10,013,956.22	90,000,000.00
合 计		10,013,956.22	90,000,000.00

21. 应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
货款及运费	68,955,734.23	63,802,873.55	65,953,581.08

工程设备款	2,328,871.46	3,123,721.71	6,375,301.99
合 计	71,284,605.69	66,926,595.26	72,328,883.07

22. 预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
货款		11,862,812.73	12,278,997.61
合 计		11,862,812.73	12,278,997.61

23. 合同负债

项 目	2020.12.31
货款	14,327,447.21
合 计	14,327,447.21

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	54,335,640.06	265,316,774.61	262,579,327.47	57,073,087.20
离职后福利—设定提存计划	2,975,075.83	4,177,477.77	4,242,666.81	2,909,886.79
合 计	57,310,715.89	269,494,252.38	266,821,994.28	59,982,973.99

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	52,618,675.52	267,393,514.91	265,676,550.37	54,335,640.06
离职后福利—设定提存计划	2,987,663.66	14,902,274.00	14,914,861.83	2,975,075.83
合 计	55,606,339.18	282,295,788.91	280,591,412.20	57,310,715.89

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,393,567.51	265,761,344.40	249,536,236.39	52,618,675.52
离职后福利—设定提存计	3,546,581.99	12,996,910.63	13,555,828.96	2,987,663.66

划				
合 计	39,940,149.50	278,758,255.03	263,092,065.35	55,606,339.18

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年度

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	53,374,606.25	236,394,859.53	233,090,477.16	56,678,988.62
职工福利费		19,979,010.23	19,979,010.23	
社会保险费	771,829.78	6,353,981.76	6,884,070.69	241,740.85
其中：医疗保险费	560,128.80	5,835,357.38	6,273,360.74	122,125.44
工伤保险费	117,654.21	518,446.54	516,485.34	119,615.41
生育保险费	94,046.77	177.84	94,224.61	
住房公积金	134,175.00	2,290,983.03	2,280,713.03	144,445.00
工会经费和职工教育经费	55,029.03	297,940.06	345,056.36	7,912.73
小 计	54,335,640.06	265,316,774.61	262,579,327.47	57,073,087.20

2) 2019 年度

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	51,562,979.41	233,182,634.43	231,371,007.59	53,374,606.25
职工福利费		25,553,946.69	25,553,946.69	
社会保险费	794,365.47	6,933,491.13	6,956,026.82	771,829.78
其中：医疗保险费	589,445.91	5,040,846.00	5,070,163.11	560,128.80
工伤保险费	115,560.40	1,556,574.50	1,554,480.69	117,654.21
生育保险费	89,359.16	336,070.63	331,383.02	94,046.77
住房公积金	129,525.00	1,613,617.00	1,608,967.00	134,175.00
工会经费和职工教育经费	131,805.64	109,825.66	186,602.27	55,029.03
小 计	52,618,675.52	267,393,514.91	265,676,550.37	54,335,640.06

3) 2018 年度

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	35,767,815.66	237,303,718.08	221,508,554.33	51,562,979.41
职工福利费	31,148.82	18,976,575.21	19,007,724.03	

社会保险费	243,720.43	7,924,140.99	7,373,495.95	794,365.47
其中：医疗保险费	31,357.03	5,523,437.25	4,965,348.37	589,445.91
工伤保险费	122,778.76	1,972,862.85	1,980,081.21	115,560.40
生育保险费	89,584.64	427,840.89	428,066.37	89,359.16
住房公积金	130,050.00	1,477,272.10	1,477,797.10	129,525.00
工会经费和职工教育经费	220,832.60	79,638.02	168,664.98	131,805.64
小 计	36,393,567.51	265,761,344.40	249,536,236.39	52,618,675.52

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,923,887.07	3,975,705.35	4,033,151.46	2,866,440.96
失业保险费	51,188.76	201,772.42	209,515.35	43,445.83
小 计	2,975,075.83	4,177,477.77	4,242,666.81	2,909,886.79

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,942,953.46	14,462,595.01	14,481,661.40	2,923,887.07
失业保险费	44,710.20	439,678.99	433,200.43	51,188.76
小 计	2,987,663.66	14,902,274.00	14,914,861.83	2,975,075.83

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,503,086.72	12,645,542.71	13,205,675.97	2,942,953.46
失业保险费	43,495.27	351,367.92	350,152.99	44,710.20
小 计	3,546,581.99	12,996,910.63	13,555,828.96	2,987,663.66

25. 应交税费

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,986,495.32	976,908.04	634,142.32
企业所得税	4,741,530.27	3,924,911.02	4,253,873.40
代扣代缴个人所得税	50,446.95	362,590.63	250,821.72

城市维护建设税	147,802.50	65,145.84	651,794.06
房产税	71,771.14	3,945.84	3,953.81
土地使用税			250,666.41
教育费附加及地方教育附加	116,236.47	56,726.97	477,266.89
其他	116,772.14	124,474.10	203,575.11
合 计	7,231,054.79	5,514,702.44	6,726,093.72

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息			131,801.37
其他应付款	8,237,372.57	3,943,409.96	6,997,394.69
合 计	8,237,372.57	3,943,409.96	7,129,196.06

(2) 应付利息

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
短期借款应付利息			131,801.37
小 计			131,801.37

(3) 其他应付款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金保证金	5,860,620.54	2,731,399.09	4,144,456.49
往来款			1,130,777.96
其他	2,376,752.03	1,212,010.87	1,722,160.24
小 计	8,237,372.57	3,943,409.96	6,997,394.69

27. 其他流动负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
已转让未终止确认票据	2,180,526.65	7,228,446.68	4,018,276.95
待转销项税	723,016.22		
合 计	2,903,542.87	7,228,446.68	4,018,276.95

28. 预计负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	形成原因
产品质量保证	195,368.71	250,845.10	232,542.13	电瓷产品售后服务费
预计利息	2,009,777.78	2,009,777.78	2,009,777.78	计提农发行利息
合 计	2,205,146.49	2,260,622.88	2,242,319.91	

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	50,973,865.60	390,000.00	4,107,198.43	47,256,667.17	收到的与资产相关的补贴款
合 计	50,973,865.60	390,000.00	4,107,198.43	47,256,667.17	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	44,464,397.56	9,950,000.00	3,440,531.96	50,973,865.60	收到的与资产相关的补贴款
合 计	44,464,397.56	9,950,000.00	3,440,531.96	50,973,865.60	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	40,657,731.01	6,790,000.00	2,983,333.45	44,464,397.56	收到的与资产相关的补贴款
合 计	40,657,731.01	6,790,000.00	2,983,333.45	44,464,397.56	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
时尚色釉瓷清洁生产项目	4,876,666.67		385,000.00	4,491,666.67	与资产相关
釉下五彩瓷生产线升级改造项目	740,000.00		240,000.00	500,000.00	与资产相关
高品质金属釉陶瓷产业化项目	1,120,000.00		280,000.00	840,000.00	与资产相关
国家认定企业技术中心创新平台建设 项目	3,350,000.00		350,000.00	3,000,000.00	与资产相关

技术中心创新能力建设项目	4,250,000.00		500,000.00	3,750,000.00	与资产相关
醴陵陶瓷产业集群技术研发服务平台项目	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00	与资产相关
高硅高强高级日用细瓷产业化关键技术研究	3,000,000.00		100,000.00	2,900,000.00	与资产相关
高性能特种陶瓷产业化基地建设项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
数字化智能化装备购置补贴	1,450,000.00		174,000.00	1,276,000.00	与资产相关
裂纹釉关键共性技术研发与产业化项目资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
智能制造项目	1,416,666.67		170,000.00	1,246,666.67	与资产相关
陶瓷等静压成型、一次烧成技术研发及产业化项目资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
陶瓷新材料研发基地项目建设资金	450,000.00			450,000.00	与资产相关
研发中心项目建设资金	6,000,000.00			6,000,000.00	与资产相关
供应链改造项目		390,000.00		390,000.00	与资产相关
高级日用瓷生产技改升级项目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	与资产相关
高品质日用瓷和关键釉材料自动化生产建设项目	8,314,166.67		453,500.00	7,860,666.67	与资产相关
日用陶瓷智能制造升级改造项目	733,333.33		40,000.00	693,333.33	与资产相关
战略性新兴产业项目	16,666.67		16,666.67		与资产相关
新建高压瓷绝缘子项目	1,100,000.30		549,999.96	550,000.34	与资产相关
特高压用电瓷新材料设计及关键制备技术研发及产业化	1,458,333.45		249,999.96	1,208,333.49	与资产相关
陶瓷生产管理信息化改造提升项目	48,031.84		48,031.84		与资产相关
工业转型升级	350,000.00			350,000.00	与资产相关
高端日用瓷精品陶瓷工艺升级	500,000.00			500,000.00	与资产相关
移动互联网产业园及公共服务平台项目	1,000,000.00		250,000.00	750,000.00	与资产相关
小 计	50,973,865.60	390,000.00	4,107,198.43	47,256,667.17	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 或冲减相关成本金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
时尚色釉瓷清洁生产项目	5,261,666.67		385,000.00	4,876,666.67	与资产相关
釉下五彩瓷生产线升级改造项目	980,000.00		240,000.00	740,000.00	与资产相关
高品质金属釉陶瓷产业化项目	1,400,000.00		280,000.00	1,120,000.00	与资产相关
国家认定企业技术中心创新平台建设 项目	3,400,000.00		50,000.00	3,350,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	4,750,000.00		500,000.00	4,250,000.00	与资产相关
醴陵陶瓷产业集群技术研发服务平台 项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
高硅高强高级日用细瓷产业化关键技 术研究	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
高性能特种陶瓷产业化基地建设项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
数字化智能化装备购置补贴	1,624,000.00		174,000.00	1,450,000.00	与资产相关
裂纹釉关键共性技术研发与产业化项 目资金	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
智能制造项目	1,586,666.67		170,000.00	1,416,666.67	与资产相关
高级日用瓷生产技改升级项目	900,000.00		100,000.00	800,000.00	与资产相关
高品质日用瓷和关键釉材料自动化生 产建设项目	8,767,666.67		453,500.00	8,314,166.67	与资产相关
日用陶瓷智能制造升级改造项目	773,333.33		40,000.00	733,333.33	与资产相关
战略性新兴产业项目	216,666.67		200,000.00	16,666.67	与资产相关
新建高压瓷绝缘子项目	1,650,000.26		549,999.96	1,100,000.30	与资产相关
特高压用电瓷新材料设计及关键制备 技术研发及产业化	1,708,333.41		249,999.96	1,458,333.45	与资产相关
陶瓷生产管理信息化改造提升项目	96,063.88		48,032.04	48,031.84	与资产相关
工业转型升级	350,000.00			350,000.00	与资产相关
移动互联网产业园及公共服务平台项 目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
高端日用瓷精品陶瓷工艺升级		500,000.00		500,000.00	与资产相关
陶瓷等静压成型、一次烧成技术研发 及产业化项目资金		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
陶瓷新材料研发基地项目建设资金		450,000.00		450,000.00	与资产相关
研发中心项目建设资金		6,000,000.00		6,000,000.00	与资产相关
小 计	44,464,397.56	9,950,000.00	3,440,531.96	50,973,865.60	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
时尚色釉炻瓷清洁生产项目	5,646,666.67		385,000.00	5,261,666.67	与资产相关
釉下五彩瓷生产线升级改造项目	1,220,000.00		240,000.00	980,000.00	与资产相关
高品质金属釉陶瓷产业化项目	1,680,000.00		280,000.00	1,400,000.00	与资产相关
国家认定企业技术中心创新平台建 设项目	3,450,000.00		50,000.00	3,400,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		250,000.00	4,750,000.00	与资产相关
醴陵陶瓷产业集群技术研发服务平 台项目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
高硅高强高级日用细瓷产业化关键 技术研究	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
高性能特种陶瓷产业化基地建设项 目	2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
高级日用瓷生产技改升级项目	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00	与资产相关
高品质日用瓷和关键釉材料自动化 生产建设项目	9,070,000.00		302,333.33	8,767,666.67	与资产相关
日用陶瓷智能制造升级改造项目	800,000.00		26,666.67	773,333.33	与资产相关
战略性新兴产业项目	416,666.67		200,000.00	216,666.67	与资产相关
新建高压瓷绝缘子项目	2,200,000.22		549,999.96	1,650,000.26	与资产相关
特高压用电瓷新材料设计及关键制 备技术研发及产业化	1,958,333.37		249,999.96	1,708,333.41	与资产相关
陶瓷生产管理信息化改造提升项目	216,064.08		120,000.20	96,063.88	与资产相关
移动互联网产业园及公共服务平台 项目	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
数字化智能化装备购置补贴		1,740,000.00	116,000.00	1,624,000.00	与资产相关
裂纹釉关键共性技术研发与产业化 项目资金		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
工业转型升级		350,000.00		350,000.00	与资产相关
智能制造项目		1,700,000.00	113,333.33	1,586,666.67	与资产相关
小 计	40,657,731.01	6,790,000.00	2,983,333.45	44,464,397.56	

[注]政府补助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

30. 股本

股东类别	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
醴陵市致誉实业投资有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00	85,000,000.00
长石投资有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
新华联亚洲实业投资有限公司	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
醴陵市华联立磐企业管理咨询企业（有限合伙）	10,596,000.00	10,596,000.00	10,596,000.00
醴陵市华联悟石企业管理咨询企业（有限合伙）	8,304,000.00	8,304,000.00	8,304,000.00
合 计	188,900,000.00	188,900,000.00	188,900,000.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
股本溢价	74,748,883.23	74,748,883.23	74,786,562.04
其他资本公积	9,828,147.32	9,828,147.32	9,828,147.32
合 计	84,577,030.55	84,577,030.55	84,614,709.36

(2) 其他说明

2019 年度减少：2019 年 7 月本公司子公司湖南醴陵红官窑瓷业有限公司收购子公司湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司（以下简称华联亿嘉）少数股东股权，收购价格与收购日子公司净资产份额之间的差额减少资本公积 37,678.81 元。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
法定盈余公积	59,273,226.71	50,088,556.19	43,414,179.36
合 计	59,273,226.71	50,088,556.19	43,414,179.36

(2) 其他说明

1) 盈余公积 2018 年度、2019 年度和 2020 年度增加额系按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

2) 由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年 1 月 1 日盈余公积 535,500.00 元。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期初未分配利润	227,931,017.88	178,943,061.72	98,511,616.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,819,500.00	
调整后期初未分配利润	227,931,017.88	183,762,561.72	98,511,616.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	117,994,715.66	110,755,332.99	108,405,038.07
减：提取法定盈余公积	9,184,670.52	6,138,876.83	7,973,592.93
应付普通股股利		60,448,000.00	20,000,000.00
期末未分配利润	336,741,063.02	227,931,017.88	178,943,061.72

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年 1 月 1 日未分配利润 4,819,500.00 元。

(3) 其他说明

1) 根据 2018 年 2 月 5 日召开的 2017 年年度股东大会决议，利润分配如下：公司以总股本 1.889 亿股为基数，每 10 股向全体股东派发现金红利 1.058 元，即向全体股东派发现金红利总额 2,000.00 万元（含税）。

2) 根据 2019 年 3 月 26 日召开的 2018 年年度股东大会决议，利润分配如下：公司以总股本 1.889 亿股为基数，每 10 股向全体股东派发现金红利 1.6 元，即向全体股东派发现金红利总额 3,022.40 万元（含税）。

3) 根据 2019 年 12 月 8 日召开的 2019 年第二次临时股东大会决议，利润分配如下：公司以总股本 1.889 亿股为基数，每 10 股向全体股东派发现金红利 1.6 元，即向全体股东派发现金红利总额 3,022.40 万元（含税）。

4) 根据公司 2019 年度股东大会决议，公司本次发行前实现的滚存未分配利润由发行后的新老股东按其持股比例共享。

(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	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	915,722,198.73	613,819,996.08	945,537,019.41	650,941,412.49
其他业务	5,379,953.27	4,542,587.65	4,033,665.31	2,780,684.64
合 计	921,102,152.00	618,362,583.73	949,570,684.72	653,722,097.13

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	840,372,042.53	583,891,667.85
其他业务	4,362,859.34	3,055,774.08
合 计	844,734,901.87	586,947,441.93

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	333,526,552.02	36.21
中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司及其子公司	72,121,188.31	7.83
GIBSON OVERSEAS, INC. 及其子公司	67,269,414.95	7.30
Sapota International Ltd. 及其子公司	33,881,904.84	3.68
William-Sonoma, Inc.	22,302,099.65	2.42
小 计	529,101,159.77	57.44

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	349,050,421.80	36.76
中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司及其子公司	69,757,584.30	7.35
GIBSON OVERSEAS, INC. 及其子公司	61,493,771.43	6.48
Sapota International Ltd. 及其子公司	23,304,572.94	2.45

Pier 1 imports	17,286,867.01	1.82
小 计	520,893,217.48	54.86

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	282,549,481.18	33.45
GIBSON OVERSEAS, INC. 及其子公司	79,575,024.02	9.42
中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司及其子公司	50,143,627.40	5.94
BAUM-ESSEX MFG(H.K.) LTD	22,818,137.89	2.70
Pier 1 imports	22,149,577.82	2.62
小 计	457,235,848.31	54.13

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

报告分部	营业收入[注]
主要经营地区	
外销	571,148,626.43
其中：北美	226,106,231.16
欧洲	265,421,511.00
其他	79,620,884.27
内销	349,143,178.68
小 计	920,291,805.11
主要产品类型	
销售商品	916,688,274.51
提供服务	3,603,530.60
小 计	920,291,805.11
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	916,688,274.51
服务（在某一时段内提供）	3,603,530.60
小 计	920,291,805.11

[注]此收入中不包含租赁收入

2. 税金及附加

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	3,780,934.38	4,851,024.92	4,557,492.21
教育费附加及地方教育附加	2,701,136.44	3,463,484.32	3,255,369.61
房产税	3,166,629.21	3,605,395.79	3,038,006.78
土地使用税	3,152,391.56	3,150,251.78	2,931,769.85
印花税	419,181.17	401,358.15	380,188.90
其他	271,198.01	310,452.94	276,487.63
合 计	13,491,470.77	15,781,967.90	14,439,314.98

3. 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	27,386,487.39	26,751,129.04	24,022,809.56
运杂费	15,183,190.43	14,790,062.50	17,741,012.49
推广宣传费	10,466,721.93	7,234,410.22	9,754,813.46
出口商检报关及 ORC 费	5,418,542.44	5,474,958.61	5,192,820.91
展厅租赁及装修费	3,770,253.11	4,657,052.71	3,397,493.45
办公费	1,540,180.04	2,000,672.97	1,734,425.67
差旅及交通费	1,737,133.39	3,034,990.45	3,084,405.69
折旧及摊销	1,361,309.82	1,341,946.03	1,262,214.82
业务招待费	2,292,554.74	2,371,726.79	1,731,838.02
其他	819,895.40	1,705,440.30	1,316,613.60
合 计	69,976,268.69	69,362,389.62	69,238,447.67

4. 管理费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	23,269,914.17	22,308,635.47	20,110,891.55

办公费	2,977,030.87	3,307,166.97	2,993,465.56
折旧及摊销	7,168,051.13	7,133,086.97	7,921,797.84
咨询服务费	2,898,541.72	1,843,298.70	1,954,846.74
差旅及交通费	1,644,226.02	1,884,023.11	1,918,790.03
业务招待费	1,169,083.20	1,097,180.85	2,240,312.23
场地租赁费及装修费	71,013.90	69,111.32	17,945.29
其他	1,074,086.25	1,367,684.26	1,008,157.81
停产损失及防疫物资	3,012,534.64		
合 计	43,284,481.90	39,010,187.65	38,166,207.05

5. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	31,641,299.11	27,517,665.37	20,554,653.12
材料费用	10,193,588.94	12,505,451.70	6,585,934.46
折旧及摊销	1,434,813.63	1,006,694.83	893,103.05
其他	7,774,868.81	9,460,232.16	4,819,180.53
合 计	51,044,570.49	50,490,044.06	32,852,871.16

6. 财务费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	625,362.68	1,784,251.38	5,277,706.21
减：利息收入	1,183,564.14	631,066.40	381,324.92
汇兑损益	10,976,588.08	93,716.41	-1,282,445.61
金融机构手续费	126,787.20	145,701.56	198,861.72
合 计	10,545,173.82	1,392,602.95	3,812,797.40

7. 其他收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
与资产相关的政府补助[注]	4,107,198.43	3,440,531.96	2,983,333.45

与收益相关的政府补助[注]	14,960,735.10	6,015,741.00	25,968,126.24
代扣个人所得税手续费返还	48,872.14	7,800.00	12,990.68
合 计	19,116,805.67	9,464,072.96	28,964,450.37

[注]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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,747,752.80	2,010,530.04	645,937.86
处置长期股权投资产生的投资收益			402,500.00
金融工具持有期间的投资收益	350,000.00	350,000.00	——
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	350,000.00	350,000.00	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	——	350,000.00
合 计	3,097,752.80	2,360,530.04	1,398,437.86

9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）	2,240,000.00	1,750,000.00	
合 计	2,240,000.00	1,750,000.00	

10. 信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-1,559,585.99	156,370.61
合 计	-1,559,585.99	156,370.61

11. 资产减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	——	——	-1,473,077.27

存货跌价损失	-4,983,161.17	-7,169,920.29	-7,533,967.28
合同资产减值损失	-3,684.30	——	——
合 计	-4,986,845.47	-7,169,920.29	-9,007,044.55

12. 资产处置收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	333,926.88	785,082.43	577,129.49
合 计	333,926.88	785,082.43	577,129.49

13. 营业外收入

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产报废利得			28,688.89
诉讼赔偿款			361,028.62
无法支付的款项	85,001.01	60,248.98	133,138.97
其他	15,520.00	51,030.85	57,290.63
合 计	100,521.01	111,279.83	580,147.11

14. 营业外支出

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废损失	417,954.65	620,423.24	207,803.57
对外捐赠	55,000.00	500,000.00	18,500.00
其他	12,625.47	629,702.89	271,414.78
合 计	485,580.12	1,750,126.13	497,718.35

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	11,582,895.88	10,612,070.42	11,496,128.24
递延所得税费用	712,505.46	2,289,838.99	2,440,470.14

合 计	12,295,401.34	12,901,909.41	13,936,598.38
-----	---------------	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	132,254,597.38	125,518,684.86	121,293,223.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	19,838,189.60	18,827,802.73	18,193,983.54
子公司适用不同税率的影响	421,812.73	3,042,429.23	1,628,306.53
调整以前期间所得税的影响	-812,044.83	580,566.22	191,875.42
非应税收入的影响	-572,549.73	-530,601.59	-178,109.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	850,346.11	163,880.18	319,409.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,433,079.81	-4,788,130.64	-5,319,414.84
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	3,464,457.73	889,367.07	2,286,612.73
研发费加计扣除	-5,461,730.46	-5,283,403.79	-3,186,064.65
所得税费用	12,295,401.34	12,901,909.41	13,936,598.38

(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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	1,183,564.14	631,066.40	381,324.92
保证金及押金		450,942.60	
政府补助	15,350,735.10	17,746,961.00	30,976,906.24
其他往来款	2,660,924.27	1,706,657.29	3,114,823.66
合 计	19,195,223.51	20,535,627.29	34,473,054.82

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
付现期间费用	57,840,316.88	59,278,417.53	58,006,625.13
银行手续费	126,787.20	145,701.56	198,861.72
保证金及押金	494,287.69	2,412,339.00	73,754.83

使用受限的货币资金	558,643.96	3,043,064.13	2,123,397.16
其他往来款	1,426,678.89	3,886,530.54	4,489,703.22
合 计	60,446,714.62	68,766,052.76	64,892,342.06

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收购少数股权款		730,900.00	
合 计		730,900.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	119,959,196.04	112,616,775.45	107,356,625.23
加: 资产减值准备	6,546,431.46	7,013,549.68	9,007,044.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,477,944.30	24,367,717.82	21,631,231.51
无形资产摊销	4,475,908.98	3,963,610.21	3,670,759.07
长期待摊费用摊销	1,363,973.19	1,131,439.35	625,412.82
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)	-333,926.88	-785,082.43	-577,129.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	417,954.65	620,423.24	179,114.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,240,000.00	-1,750,000.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	11,601,950.76	1,877,967.79	3,995,260.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,097,752.80	-2,360,530.04	-1,398,437.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	43,468.51	-43,340.89	650,758.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	669,036.95	2,333,179.88	1,789,711.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,797,537.50	4,757,074.80	-26,877,458.77

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-10,691,915.27	-15,670,121.76	-5,902,741.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,453,629.19	7,863,139.99	43,382,202.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	166,443,436.58	145,935,803.09	157,532,352.93
2) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	160,164,479.62	87,018,827.61	123,684,165.93
减: 现金的期初余额	87,018,827.61	123,684,165.93	86,734,720.30
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	73,145,652.01	-36,665,338.32	36,949,445.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1) 现金	160,164,479.62	87,018,827.61	123,684,165.93
其中: 库存现金			
可随时用于支付的银行存款	160,029,963.98	86,795,000.85	123,563,474.17
可随时用于支付的其他货币资金	134,515.64	223,826.76	120,691.76
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	160,164,479.62	87,018,827.61	123,684,165.93
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物			

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020 年 12 月 31 日

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	6,812,934.60	结汇保证金、保函保证金等
固定资产	32,301,546.82	用于借款抵押及担保

无形资产	63,546,092.12	用于借款抵押
合 计	102,660,573.54	

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	6,254,290.64	结汇保证金、保函保证金
固定资产	36,261,016.30	用于借款抵押及担保
无形资产	65,292,269.11	用于借款抵押
合 计	107,807,576.05	

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	3,211,226.51	结汇保证金、保函保证金
固定资产	40,220,485.78	用于借款抵押及担保
无形资产	67,038,446.09	用于借款抵押
合 计	110,470,158.38	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			108,268,323.67
其中：美元	16,593,100.84	6.5249	108,268,323.67
应收账款			38,494,549.29
其中：美元	5,899,638.20	6.5249	38,494,549.29

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			4,861,425.94
其中：美元	696,858.74	6.9762	4,861,425.94
应收账款			27,509,162.47
其中：美元	3,943,287.53	6.9762	27,509,162.47

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			61,631,345.41
其中：美元	8,979,972.23	6.8632	61,631,345.41
应收账款			18,622,066.33
其中：美元	2,713,321.24	6.8632	18,622,066.33

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

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
时尚色釉炻瓷清洁生产项目	4,876,666.67		385,000.00	4,491,666.67	其他收益
釉下五彩瓷生产线升级改造 项目	740,000.00		240,000.00	500,000.00	其他收益
高品质金属釉陶瓷产业化项 目	1,120,000.00		280,000.00	840,000.00	其他收益
国家认定企业技术中心创新 平台建设项目	3,350,000.00		350,000.00	3,000,000.00	其他收益
技术中心创新能力建设项目	4,250,000.00		500,000.00	3,750,000.00	其他收益
醴陵陶瓷产业集群技术研发 服务平台项目	2,000,000.00		200,000.00	1,800,000.00	其他收益
高硅高强高级日用细瓷产业 化关键技术研究	3,000,000.00		100,000.00	2,900,000.00	其他收益
高性能特种陶瓷产业化基地 建设项目	2,000,000.00			2,000,000.00	
数字化智能化装备购置补贴	1,450,000.00		174,000.00	1,276,000.00	其他收益
裂纹釉关键共性技术研发与 产业化项目资金	3,000,000.00			3,000,000.00	
智能制造项目	1,416,666.67		170,000.00	1,246,666.67	其他收益
陶瓷等静压成型、一次烧成 技术研发及产业化项目资金	3,000,000.00			3,000,000.00	
陶瓷新材料研发基地项目建 设资金	450,000.00			450,000.00	
研发中心项目建设资金	6,000,000.00			6,000,000.00	
供应链改造项目		390,000.00		390,000.00	
高级日用瓷生产技改升级项 目	800,000.00		100,000.00	700,000.00	其他收益

高品质日用瓷和关键釉材料自动化生产建设项目	8,314,166.67		453,500.00	7,860,666.67	其他收益
日用陶瓷智能制造升级改造项目	733,333.33		40,000.00	693,333.33	其他收益
战略性新兴产业项目	16,666.67		16,666.67		其他收益
新建高压瓷绝缘子项目	1,100,000.30		549,999.96	550,000.34	其他收益
特高压用电瓷新材料设计及关键制备技术研发及产业化	1,458,333.45		249,999.96	1,208,333.49	其他收益
陶瓷生产管理信息化改造提升项目	48,031.84		48,031.84		其他收益
工业转型升级	350,000.00			350,000.00	
高端日用瓷精品陶瓷工艺升级	500,000.00			500,000.00	
移动互联网产业园及公共服务平台项目	1,000,000.00		250,000.00	750,000.00	其他收益
小 计	50,973,865.60	390,000.00	4,107,198.43	47,256,667.17	

② 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
就业资金	5,000,000.00	其他收益	
文化产业发展专项资金	990,000.00	其他收益	
扶贫爱心企业岗位补贴	472,375.20	其他收益	
稳岗补贴	338,673.83	其他收益	
企业新型学徒制培训补贴	504,000.00	其他收益	
上市发展资金	1,000,000.00	其他收益	
工业技术改造税收增量奖补资金	1,735,400.00	其他收益	
发展资本市场引导资金补助	1,500,000.00	其他收益	
资本市场构建资金补助	670,000.00	其他收益	
陶瓷工业旅游示范点建设资金	400,000.00	其他收益	
制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	
中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	
经济信息产业化发展专项资金	275,000.00	其他收益	
房屋租金补贴	149,535.59	其他收益	
产业扶持资金	200,000.00	其他收益	

购置数字化智能化装备补贴	240,399.94	其他收益	
税收上台阶及税收增速奖励	198,257.74	其他收益	
其他	787,092.80	其他收益	
小 计	14,960,735.10		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

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
时尚色釉瓷清洁生产项目	5,261,666.67		385,000.00	4,876,666.67	其他收益
釉下五彩瓷生产线升级改造 项目	980,000.00		240,000.00	740,000.00	其他收益
高品质金属釉陶瓷产业化项 目	1,400,000.00		280,000.00	1,120,000.00	其他收益
国家认定企业技术中心创新 平台建设项目	3,400,000.00		50,000.00	3,350,000.00	其他收益
技术中心创新能力建设项目	4,750,000.00		500,000.00	4,250,000.00	其他收益
醴陵陶瓷产业集群技术研发 服务平台项目	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益
高硅高强高级日用细瓷产业 化关键技术研究	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益
高性能特种陶瓷产业化基地 建设项目	2,000,000.00			2,000,000.00	其他收益
数字化智能化装备购置补贴	1,624,000.00		174,000.00	1,450,000.00	其他收益
裂纹釉关键共性技术研发与 产业化项目资金	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益
智能制造项目	1,586,666.67		170,000.00	1,416,666.67	其他收益
陶瓷等静压成型、一次烧成 技术研发及产业化项目资金		3,000,000.00		3,000,000.00	其他收益
陶瓷新材料研发基地项目建 设资金		450,000.00		450,000.00	其他收益
研发中心项目建设资金		6,000,000.00		6,000,000.00	其他收益
高级日用瓷生产技改升级项 目	900,000.00		100,000.00	800,000.00	其他收益
高品质日用瓷和关键釉材料 自动化生产建设项目	8,767,666.67		453,500.00	8,314,166.67	其他收益
日用陶瓷智能制造升级改造 项目	773,333.33		40,000.00	733,333.33	其他收益
战略性新兴产业项目	216,666.67		200,000.00	16,666.67	其他收益
新建高压瓷绝缘子项目	1,650,000.26		549,999.96	1,100,000.30	其他收益
特高压用电瓷新材料设计及 关键制备技术研发及产业化	1,708,333.41		249,999.96	1,458,333.45	其他收益

陶瓷生产管理信息化改造提升项目	96,063.88		48,032.04	48,031.84	其他收益
工业转型升级	350,000.00			350,000.00	其他收益
高端日用瓷精品陶瓷工艺升级		500,000.00		500,000.00	其他收益
移动互联网产业园及公共服务平台项目	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
小 计	44,464,397.56	9,950,000.00	3,440,531.96	50,973,865.60	

② 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
产业十条政策奖励	320,440.00	其他收益	
外贸进出口额奖励	50,000.00	其他收益	
税收上台阶及税收增速奖励	100,000.00	其他收益	
租金补贴	500,700.00	其他收益	
升级工业中心设计奖励	1,000,000.00	其他收益	
展会补贴	221,833.00	其他收益	
人才引进安家及技术职称补助	50,000.00	其他收益	
税收上台阶及税收增速奖励	50,000.00	其他收益	
研发财政奖补资金	780,600.00	其他收益	
文化产业发展专项资金	500,000.00	其他收益	
制造强省专项资金	500,000.00	其他收益	
2019 年公平贸易和对外援助资金	275,000.00	其他收益	
工业企业技术改造税收增量奖励	239,700.00	其他收益	
就业扶贫资金	200,000.00	其他收益	
湖南老字号商贸流通补贴	150,000.00	其他收益	
企业研发补助财奖补资金	143,530.00	其他收益	
企业知识产权重点保护工作经费	100,000.00	其他收益	
制造强省专项资金奖励	100,000.00	其他收益	
株洲外贸政策兑现奖励	100,000.00	其他收益	
其他涉外法阵服务支出奖励	100,000.00	其他收益	
醴陵市陶瓷烟花职校拨付第四届创新创业大	80,000.00	其他收益	

赛奖金			
其他	453,938.00	其他收益	
小 计	6,015,741.00		

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
时尚色釉陶瓷清洁生产项目	5,646,666.67		385,000.00	5,261,666.67	其他收益
釉下五彩瓷生产线升级改造项目	1,220,000.00		240,000.00	980,000.00	其他收益
高品质金属釉陶瓷产业化项目	1,680,000.00		280,000.00	1,400,000.00	其他收益
国家认定企业技术中心创新平台建设项目	3,450,000.00		50,000.00	3,400,000.00	其他收益
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		250,000.00	4,750,000.00	其他收益
醴陵陶瓷产业集群技术研发服务平台项目	2,000,000.00			2,000,000.00	
高硅高强高级日用细瓷产业化关键技术研究	3,000,000.00			3,000,000.00	
高性能特种陶瓷产业化基地建设项目	2,000,000.00			2,000,000.00	
高级日用瓷生产技改升级项目	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00	其他收益
高品质日用瓷和关键釉材料自动化生产建设项目	9,070,000.00		302,333.33	8,767,666.67	其他收益
日用陶瓷智能制造升级改造项目	800,000.00		26,666.67	773,333.33	其他收益
战略性新兴产业项目	416,666.67		200,000.00	216,666.67	其他收益
新建高压瓷绝缘子项目	2,200,000.22		549,999.96	1,650,000.26	其他收益
特高压用电瓷新材料设计及关键制备技术研发及产业化	1,958,333.37		249,999.96	1,708,333.41	其他收益
陶瓷生产管理信息化改造提升项目	216,064.08		120,000.20	96,063.88	其他收益
移动互联网产业园及公共服务平台项目	1,000,000.00			1,000,000.00	

数字化智能化装备购置补贴		1,740,000.00	116,000.00	1,624,000.00	其他收益
裂纹釉关键共性技术研发与产业化项目资金		3,000,000.00		3,000,000.00	
工业转型升级资金		350,000.00		350,000.00	
智能制造项目		1,700,000.00	113,333.33	1,586,666.67	其他收益
小 计	40,657,731.01	6,790,000.00	2,983,333.45	44,464,397.56	

② 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
服务业补助金	600,000.00	其他收益	
产业技术研发补助资金	200,000.00	其他收益	
产业扶持资金	17,850,000.00	其他收益	
技术改造专项资金	300,000.00	其他收益	
自主创新奖	100,000.00	其他收益	
醴陵市工业强市十条政策奖励	4,808,960.00	其他收益	
上市补助资金	1,180,000.00	其他收益	
日用瓷升级改造补助资金	300,000.00	其他收益	
就业补助	400,766.24	其他收益	
其他	228,400.00	其他收益	
小 计	25,968,126.24		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助金额	19,067,933.53	9,456,272.96	28,951,459.69

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
2020 年度				
贵州红官窑陶瓷有限公司	设立	2020 年 11 月 26 日		100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
湖南华联溢百利瓷业有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100		设立
湖南华联特种陶瓷有限公司	株洲	株洲	制造业	100		设立
湖南玉祥瓷业有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100		设立
湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司	长沙	长沙	商业	100		设立
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	51		设立
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	株洲醴陵	株洲	商业	100		设立
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100		非同一控制下企业合并
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	制造业	100		非同一控制下企业合并

2. 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	[注]		-144,451.91	-2,620,926.23
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	49%	1,964,480.36	2,005,894.37	1,572,513.39

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司			
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,470,000.00	980,000.00	

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司			837,673.11
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	6,544,468.03	6,049,987.66	5,024,093.28

[注]华联亿嘉少数股东 2019 年 7 月 15 日之前持股比例为 20%，2019 年 7 月 15 日之后无少数股东持股

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

单位：人民币万元

子公司 名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司						
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,470.06	275.67	1,745.74	399.40	10.73	410.13

(续上表)

子公司 名称	2019. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司						
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,360.67	318.38	1,679.06	444.36		444.36

(续上表)

子公司 名称	2018. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	2,484.63	419.37	2,904.00	2,385.16	100.00	2,485.16
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,229.71	275.16	1,504.87	479.55		479.55

(2) 损益和现金流量情况

单位：人民币万元

子公司 名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司				
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	2,552.55	400.91	400.91	206.98

(续上表)

子公司	2019 年度			
-----	---------	--	--	--

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司				
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	2,720.37	409.37	409.37	544.21

(续上表)

子公司 名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	1,563.89	-1,310.46	-1,310.46	-515.30
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	2,242.97	320.92	320.92	301.95

(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
2019 年度			
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	2019.7.15	80%	100%

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	2019 年度
	湖南亿嘉致远家居用品有限公司
购买成本	
现金	730,900.00
购买成本合计	730,900.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	693,221.19
差额	37,678.81

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
湖南蓝思华联精瓷有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	特种陶瓷材料行业	49.00		权益法核算
湖南安迅物流运输有限公司	株洲醴陵	株洲醴陵	物流服务		35.02	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	2020. 12. 31/2020 年度		2019. 12. 31/2019 年度	
	湖南蓝思华联精 瓷有限公司	湖南安迅物流运 输有限公司	湖南蓝思华联精 瓷有限公司	湖南安迅物流运 输有限公司
流动资产	3,147.83	5,988.58	2,588.32	4,849.66
非流动资产	454.61	7,995.39	522.06	7,074.88
资产合计	3,602.45	13,983.97	3,110.38	11,924.54
流动负债	206.07	4,515.16	44.47	5,639.13
非流动负债	38.01	3,687.86	48.12	812.53
负债合计	244.08	8,203.02	92.59	6,451.66
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	3,358.37	5,780.95	3,017.78	5,472.88
按持股比例计算的净资产份额	1,645.60	2,024.49	1,478.71	1,916.60
调整事项		834.23		834.23
商誉		834.11		834.11
内部交易未实现利润				
其他		0.12		0.12
对联营企业权益投资的账面价值	1,645.60	2,858.72	1,478.71	2,750.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,463.57	19,225.45	577.17	15,699.11
财务费用	-7.10	209.33	-6.87	229.85
所得税费用	41.80	52.67	10.54	69.00
净利润	340.59	308.07	53.72	498.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	340.59	308.07	53.72	498.95
本期收到的来自联营企业的股利				8.75

(续上表)

项 目	2018. 12. 31/2018 年度
-----	----------------------

	湖南蓝思华联精瓷有限公司	湖南安迅物流运输有限公司
流动资产	2,658.47	3,740.21
非流动资产	603.45	7,191.13
资产合计	3,261.92	10,931.34
流动负债	238.89	4,893.52
非流动负债	58.96	1,038.89
负债合计	297.85	5,932.41
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	2,964.07	4,998.93
按持股比例计算的净资产份额	1,452.39	1,750.62
调整事项		834.23
商誉		834.11
内部交易未实现利润		
其他		0.12
对联营企业权益投资的账面价值	1,452.39	2,584.85
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	899.61	13,869.90
财务费用	-5.46	239.03
所得税费用	14.02	-22.14
净利润	73.21	82.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	73.21	82.01
本期收到的来自联营企业的股利		

八、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)5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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的46.84%（2019年12月31日：50.68%；2018年12月31日：48.65%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款					
应付账款	71,284,605.69	71,284,605.69	71,284,605.69		
其他应付款	8,237,372.57	8,237,372.57	8,237,372.57		

其他流动负债	2,903,542.87	2,903,542.87	2,903,542.87		
小 计	82,425,521.13	82,425,521.13	82,425,521.13		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	10,013,956.22	10,166,206.22	10,166,206.22		
应付账款	66,926,595.26	66,926,595.26	66,926,595.26		
其他应付款	3,943,409.96	3,943,409.96	3,943,409.96		
其他流动负债	7,228,446.68	7,228,446.68	7,228,446.68		
小 计	88,112,408.12	88,264,658.12	88,264,658.12		

(续上表)

项 目	2018.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	90,000,000.00	94,313,500.00	94,313,500.00		
应付账款	72,328,883.07	72,328,883.07	72,328,883.07		
其他应付款	7,129,196.06	7,129,196.06	7,129,196.06		
其他流动负债	4,018,276.95	4,018,276.95	4,018,276.95		
小 计	173,476,356.08	177,789,856.08	177,789,856.08		

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

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0.00元(2019年12月31日：人民币10,000,000.00元；2018年12月31日：人民币90,000,000.00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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年12月31日

项 目	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
其他非流动金融资产			13,790,000.00	13,790,000.00
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——权益工具投资			13,790,000.00	13,790,000.00

2. 2019年12月31日

项 目	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
其他非流动金融资产			11,550,000.00	11,550,000.00
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——权益工具投资			11,550,000.00	11,550,000.00

(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

对于茶陵浦发村镇银行的权益工具投资，公司委托外部评估机构对公允价值进行评估，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值方法为市场法中的交易案例比较法，估值技术的输入值主要包括：可比交易案例价值比率，被投资单位相应参数。

十、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

本公司由傅军和许君奇共同控制。其中，傅军通过新华联亚洲实业投资有限公司和长石投资有限公司，许君奇通过醴陵市致誉实业投资有限公司共同控制本公司。

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例(%)	股东对本公司的表决权比例(%)
新华联亚洲实业投资有限公司	香港	投资	10,000 万元	29.65	29.65
长石投资有限公司	西藏拉萨	投资	5,000 万元	15.35	15.35
醴陵市致誉实业投资有限公司	株洲醴陵	投资、咨询	4,710 万元	45.00	45.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
湖南蓝思华联精瓷有限公司	本公司投资的联营企业
湖南安迅物流运输有限公司	本公司之子公司华联火炬投资的联营企业
醴陵经天纬地网络科技有限责任公司	本公司之子公司华联亿嘉曾投资的联营企业

4. 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
新华联控股有限公司及其下属子公司 (以下简称新华联控股)	傅军控制的公司
马来西亚新华联集团有限公司(以下简称新华联集团)	
醴陵市群力投资咨询有限公司	许君奇有重大影响的公司
湖南亿嘉致远家居用品有限公司	原本公司子公司少数股东
醴陵市华彩包装有限公司	许君奇关系密切的家庭成员控制的公司
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	本公司独立董事王远明任独立董事的公司
科达制造股份有限公司	新华联控股有限公司参股的公司
湖南远毅咨询服务有限公司	原本公司子公司少数股东

注：新华联集团、新华联控股以及旗下的子公司在关联交易披露中统一简称为新华联

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
湖南安迅物流运输有限公司	接受运输服务	6,992,906.86	7,492,732.74	8,206,939.00
科达制造股份有限公司	采购设备	15,734.50	147,264.04	33,739.69
醴陵市华彩包装有限公司	采购包装材料	7,295,719.37	6,208,875.26	6,009,368.61
醴陵经天纬地网络科技有限公司	物业水电费		68,020.57	139,174.53
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	专柜费用	56,252.89	52,340.91	48,182.50

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
新华联	销售瓷器	517,493.57	8,006,856.93	19,391,632.08
湖南蓝思华联精瓷有限公司	销售水电等	1,562,241.67	1,039,252.39	1,443,027.41
	销售陶瓷新材料	8,548.68	2,123.89	
醴陵市华彩包装有限公司	销售水电气			12,560.41
湖南友谊阿波罗商业股份有限公司[注]	销售瓷器	272,692.72	150,808.61	88,851.50
湖南安迅物流运输有限公司	销售水电		279,832.16	89,786.37
科达制造股份有限公司	销售瓷器			140,592.91

[注]本公司下属子公司与湖南友谊阿波罗商业股份有限公司签署《专柜合同书》，在其下属卖场设置专柜，销售日用陶瓷，通过湖南友谊阿波罗商业股份有限公司实现销售收入

2. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁收入	2019 年度确认的 租赁收入	2018 年度确认的 租赁收入
湖南蓝思华联精瓷有限公司	厂房	308,077.68	308,077.71	308,077.71

（2）公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度确认的 租赁费	2019 年度确认的 租赁费	2018 年度确认的 租赁费
新华联	办公场地	573,557.40	567,793.63	622,177.25

醴陵市群力投资咨询有限公司	办公场地	45,600.00	45,600.00	45,600.00
---------------	------	-----------	-----------	-----------

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许君奇	1,600,000,000.00	2020.4.15	2025.4.14	否

4. 湖南远毅咨询服务有限公司向湖南醴陵红官窑瓷业有限公司转让华联亿嘉 20%股份

2019 年 7 月 12 日湖南醴陵红官窑瓷业有限公司与湖南远毅咨询服务有限公司签订《湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司股权转让合同》，合同约定：湖南远毅咨询服务有限公司将其持有的华联亿嘉 20%股份转让给湖南醴陵红官窑瓷业有限公司，转让价格 73.09 万元。该股份转让已于 2019 年 7 月 15 日在株洲市市场监督管理局完成备案登记。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	652.32 万元	655.48 万元	545.08 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名 称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	新华联					2,670,774.10	133,538.71
	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	55,251.52	2,762.58				
小 计		55,251.52	2,762.58			2,670,774.10	133,538.71
其他应收款							
	湖南蓝思华联精瓷有限公司					277,249.59	13,862.48
	湖南友谊阿波罗商业股份有限公司	10,000.00	5,000.00	10,000.00	2,000.00	10,000.00	1,000.00

	新华联	50,000.00	10,000.00	54,560.00	5,456.00		
小 计		60,000.00	15,000.00	64,560.00	7,456.00	287,249.59	14,862.48
其他非流动资产							
	湖南安迅物流运输有限公司	1,283,900.00					
	科达制造股份有限公司	780,000.00					
小 计		2,063,900.00					

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	醴陵市华彩包装有限公司	38,892.18	112,760.60	125,647.69
	科达制造股份有限公司	273,829.99	304,999.99	886,300.00
小 计		312,722.17	417,760.59	1,011,947.69
其他应付款				
	醴陵经天纬地网络科技有限公司			12,582.00
小 计				12,582.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司固定资产和无形资产已经解除抵押担保。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司的主要产品为色釉陶瓷、釉下五彩、电瓷、陶瓷新材料等，经营地均在境内，本公司无分部报告。

本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
色釉陶瓷	831,672,822.43	568,242,299.21
釉下五彩	42,371,765.65	22,196,549.89
电瓷	32,561,451.68	16,507,466.15
陶瓷新材料	5,512,628.37	3,902,590.07
平台服务费	3,603,530.60	2,971,090.76
小 计	915,722,198.73	613,819,996.08

(续上表)

项 目	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
色釉陶瓷	849,422,269.70	592,824,324.97
釉下五彩	43,977,840.71	22,597,239.28
电瓷	41,807,517.48	28,166,523.16
陶瓷新材料	5,833,860.97	3,717,753.04
平台服务费	4,495,530.55	3,635,572.04
小 计	945,537,019.41	650,941,412.49

(续上表)

项 目	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
色釉陶瓷	728,875,233.90	513,145,451.23
釉下五彩	63,431,123.16	33,294,999.11
电瓷	38,757,021.07	30,822,501.98
陶瓷新材料	4,511,948.03	2,832,823.28
平台服务费	4,796,716.37	3,795,892.25
小 计	840,372,042.53	583,891,667.85

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。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与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	3,500,000.00	-3,500,000.00	
其他非流动金融资产		9,800,000.00	9,800,000.00
短期借款	90,000,000.00	131,801.37	90,131,801.37
其他应付款	7,129,196.06	-131,801.37	6,997,394.69
递延所得税负债	1,789,711.56	945,000.00	2,734,711.56
盈余公积	43,414,179.36	535,500.00	43,949,679.36
未分配利润	178,943,061.72	4,819,500.00	183,762,561.72

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	贷款和应收款项	126,895,392.44	以摊余成本计量的金融资产	126,895,392.44
应收票据	贷款和应收款项	3,978,826.90	以摊余成本计量的金融资产	3,978,826.90
应收账款	贷款和应收款项	75,428,308.25	以摊余成本计量的金融资产	75,428,308.25
其他应收款	贷款和应收款项	4,668,944.24	以摊余成本计量的金融资产	4,668,944.24
其他非流动金融资产	可供出售金融资产	3,500,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,800,000.00
短期借款	其他金融负债	90,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	90,131,801.37
应付账款	其他金融负债	72,328,883.07	以摊余成本计量的金融负债	72,328,883.07
其他应付款	其他金融负债	7,129,196.06	以摊余成本计量的金融负债	6,997,394.69
其他流动负债	其他金融负债	4,018,276.95	以摊余成本计量的金融负债	4,018,276.95

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示余额和按新 CAS22 列示余额	126,895,392.44			126,895,392.44
应收票据				
按原 CAS22 列示余额和按新 CAS22 列示余额	3,978,826.90			3,978,826.90
应收账款				
按原 CAS22 列示余额和按新 CAS22 列示余额	75,428,308.25			75,428,308.25
其他应收款				
按原 CAS22 列示余额和按新 CAS22 列示余额	4,668,944.24			4,668,944.24
以摊余成本计量的总金融资产	210,971,471.83			210,971,471.83
2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
其他非流动金融资产				

加：自可供出售金融资产 (原 CAS22) 转入		3,500,000.00		
重新计量：由摊余成本计 量变为公允价值计量			6,300,000.00	
按新 CAS22 列示余额				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		3,500,000.00	6,300,000.00	9,800,000.00

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产				
按原 CAS22 列示余额	3,500,000.00			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损益 (新 CAS22)		-3,500,000.00		
按新 CAS22 列示余额				
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的总金 融资产	3,500,000.00	-3,500,000.00		

(2) 金融负债

短期借款				
按原 CAS22 列示余额	90,000,000.00			
加：基于实际利率法计提 的金融工具的利息		131,801.37		
按新 CAS22 列示余额				90,131,801.37
应付账款				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	72,328,883.07			72,328,883.07
其他应付款				
按原 CAS22 列示余额	7,129,196.06			
减：基于实际利率法计提 的金融工具的利息		-131,801.37		
按新 CAS22 列示余额				6,997,394.69
其他流动负债				
按原 CAS22 列示余额和按 新 CAS22 列示余额	4,018,276.95			4,018,276.95
以摊余成本计量的总金融 负债	173,476,356.08			173,476,356.08

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提 损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计 提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	39,450.05			39,450.05
应收账款	7,710,826.44			7,710,826.44
其他应收款	226,098.51			226,098.51

（三）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 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 2020 年 1 月 1 日的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	79,654,223.34	-1,636,460.32	78,017,763.02
合同资产		1,636,460.32	1,636,460.32
预收款项	11,862,812.73	-11,862,812.73	
合同负债		10,498,064.36	10,498,064.36
其他流动负债		1,364,748.37	1,364,748.37

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	2020. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,503,280.63	2.92	1,503,280.63	100.00	

按组合计提坏账准备	50,025,994.66	97.08	2,513,347.97	5.02	47,512,646.69
合 计	51,529,275.29	100.00	4,016,628.60	7.79	47,512,646.69

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	265,214.65	0.61	265,214.65	100.00	
按组合计提坏账准备	43,519,781.87	99.39	2,214,010.47	5.09	41,305,771.40
合 计	43,784,996.52	100.00	2,479,225.12	5.66	41,305,771.40

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	33,351,152.41	100.00	1,766,959.30	5.30	31,584,193.11
合 计	33,351,152.41	100.00	1,766,959.30	5.30	31,584,193.11

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Pier 1 imports	1,238,065.98	1,238,065.98	100.00	预计无法收回
上海南芮儿文化传播有限公司	265,214.65	265,214.65	100.00	预计无法收回
小 计	1,503,280.63	1,503,280.63	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海南芮儿文化传播有限公司	265,214.65	265,214.65	100.00	预计无法收回
小 计	265,214.65	265,214.65	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	49,816,600.12	2,490,830.01	5.00	43,450,194.37	2,172,509.72	5.00
1-2 年	193,609.50	19,360.95	10.00	31,207.50	3,120.75	10.00
2-3 年	15,785.04	3,157.01	20.00			
5 年以上				38,380.00	38,380.00	100.00
小 计	50,025,994.66	2,513,347.97	5.02	43,519,781.87	2,214,010.47	5.09

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	33,230,726.80	1,661,536.34	5.00
1-2 年	16,669.61	1,666.96	10.00
5 年以上	103,756.00	103,756.00	100.00
小 计	33,351,152.41	1,766,959.30	5.30

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	50,239,321.00	43,450,194.37
1-2 年	1,008,954.60	296,422.15
2-3 年	280,999.69	
5 年以上		38,380.00
合 计	51,529,275.29	43,784,996.52

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

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	265,214.65	1,238,065.98						1,503,280.63
按组合计提坏账准备	2,214,010.47	299,337.50						2,513,347.97
小 计	2,479,225.12	1,537,403.48						4,016,628.60

2) 2019 年度

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		265,214.65						265,214.65
按组合计提坏账准备	1,766,959.30	452,427.17				5,376.00		2,214,010.47
小计	1,766,959.30	717,641.82				5,376.00		2,479,225.12

3) 2018 年度

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	
按组合计提坏账准备	1,907,304.01	- 129,603.97				10,740.74		1,766,959.30
小计	1,907,304.01	-129,603.97				10,740.74		1,766,959.30

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款金额		5,376.00	10,740.74

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
GIBSON OVERSEAS, INC. 及其子公司	12,662,059.89	24.57	633,102.99
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	12,158,693.46	23.60	607,934.67
BAMBIS IMPORT CO PTY LTD.	4,014,720.60	7.79	200,736.03
Euromarket Designs, Inc.	3,654,415.49	7.09	182,720.77
Sapota International Ltd. 及其子公司	3,514,635.19	6.82	175,731.76
小计	36,004,524.63	69.87	1,800,226.22

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	15,366,464.44	35.10	768,323.22
Pier 1 imports	4,787,087.55	10.93	239,354.38
Euromarket Designs, Inc.	4,649,081.02	10.62	232,454.05
GIBSON OVERSEAS, INC. 及其子公司	1,778,077.91	4.06	88,903.90

Kirkland's, Inc	1,648,604.98	3.77	82,430.25
小 计	28,229,315.90	64.48	1,411,465.80

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
IKEA SUPPLY AG 及其子公司	13,266,860.09	39.78	663,343.00
Euromarket Designs, Inc.	4,479,683.13	13.43	223,984.16
Pier 1 imports	2,842,292.16	8.52	142,114.61
Williams-Sonoma, Inc.	1,760,255.55	5.28	88,012.78
GIBSON OVERSEAS, INC. 及其子公司	1,260,587.72	3.78	63,029.39
小 计	23,609,678.65	70.79	1,180,483.94

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.12.31				
	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	142,692,437.59	100.00	16,354.97	0.01	142,676,082.62
合 计	142,692,437.59	100.00	16,354.97	0.01	142,676,082.62

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	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	168,295,095.23	100.00	13,299.59	0.01	168,281,795.64
合 计	168,295,095.23	100.00	13,299.59	0.01	168,281,795.64

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	215,008,248.66	100.00	12,604.27	0.01	214,995,644.39
其中：按账龄风险特征组合	245,285.34	0.11	12,604.27	5.14	232,681.07

合并范围内关联方组合	213,974,480.42	99.52			213,974,480.42
应收出口退税款和员工五险一金组合	788,482.90	0.37			788,482.90
合 计	215,008,248.66	100.00	12,604.27	0.01	214,995,644.39

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他应收款——应收押金保证金组合	30,599.00	5,619.90	18.37	30,599.00	2,809.95	9.18
其他应收款——应收暂付款组合	164,701.42	10,735.07	6.52	209,792.88	10,489.64	5.00
其他应收款——应收出口退税款和员工五险一金组合	891,127.14			816,378.39		
其他应收款——合并报表范围内的关联方组合	141,606,010.03			167,238,324.96		
小 计	142,692,437.59	16,354.97	0.01	168,295,095.23	13,299.59	0.01

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	242,485.34	12,124.27	5.00
1-2 年	800.00	80.00	10.00
2-3 年	2,000.00	400.00	20.00
小 计	245,285.34	12,604.27	5.14

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	135,712,418.62	122,139,194.66
1-2 年	6,954,418.97	46,155,900.57
2-3 年	25,600.00	
合 计	142,692,437.59	168,295,095.23

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020 年度

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	13,299.59			13,299.59
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-2,749.95	2,749.95		
--转入第三阶段	-2,560.00		2,560.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,254.57	2,749.95	2,560.00	3,055.38
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	5,735.07	5,499.90	5,120.00	16,354.97

2) 2019 年度

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	12,604.27			12,604.27
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	695.32			695.32

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	13,299.59			13,299.59

3) 2018 年度

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	
其他应收款	9,624.40	2,979.87						12,604.27
小 计	9,624.40	2,979.87						12,604.27

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
合并范围内关联方往来款	141,606,010.03	167,238,324.96	213,974,480.42
押金保证金	30,599.00	30,599.00	27,600.00
应收暂付款	891,127.14	816,378.39	788,482.90
其他	164,701.42	209,792.88	217,685.34
合 计	142,692,437.59	168,295,095.23	215,008,248.66

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 12 月 31 日

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
湖南华联火炬电瓷 电器有限公司	内部往来款	128,051,766.64	1 年以内 121,827,423.11 元, 1-2 年 6,224,343.53 元	89.74	
湖南华联亿嘉家居 用品股份有限公司	内部往来款	6,978,806.50	1 年以内 6,303,730.06 元 1-2 年 675,076.44 元	4.89	
湖南玉祥瓷业有限 公司	内部往来款	6,575,436.89	1 年以内	4.61	
梁军	备用金	105,000.00	1 年以内	0.07	5,250.00
黄良军	备用金	50,000.00	1-2 年	0.04	5,000.00

小 计		141,761,010.03		99.35	10,250.00
-----	--	----------------	--	-------	-----------

2) 2019 年 12 月 31 日

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
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	内部往来款	143,365,601.32	1 年以内	85.19	
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	内部往来款	14,577,223.82	1 年以内	8.66	
湖南玉祥瓷业有限公司	内部往来款	9,295,499.82	1 年以内	5.52	
刘啊琴	备用金	117,188.57	1 年以内	0.07	5,859.43
黄良军	备用金	50,000.00	1 年以内	0.03	2,500.00
小 计		167,405,513.53		99.47	8,359.43

3) 2018 年 12 月 31 日

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
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	内部往来款	175,154,378.35	1 年以内	81.46	
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	内部往来款	19,391,796.05	1 年以内	9.02	
湖南玉祥瓷业有限公司	内部往来款	11,225,146.73	1 年以内	5.22	
湖南华联溢百利瓷业有限公司	内部往来款	8,187,264.01	1 年以内	3.81	
刘啊琴	备用金	81,357.80	1 年以内	0.04	4,067.89
小 计		214,039,942.94		99.55	4,067.89

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,784,000.00	67,529,128.79	155,254,871.21
对联营、合营企业投资	16,455,999.44		16,455,999.44
合 计	239,239,999.44	67,529,128.79	171,710,870.65

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	222,784,000.00	67,529,128.79	155,254,871.21
对联营、合营企业投资	14,787,114.66		14,787,114.66
合 计	237,571,114.66	67,529,128.79	170,041,985.87

(续上表)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	222,784,000.00	53,715,202.36	169,068,797.64
对联营、合营企业投资	14,523,908.36		14,523,908.36
合 计	237,307,908.36	53,715,202.36	183,592,706.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年度

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
湖南华联溢百利瓷业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
湖南华联特种陶瓷有限公司	3,760,000.00			3,760,000.00		
湖南玉祥瓷业有限公司	36,250,000.00			36,250,000.00		
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		48,715,202.36
湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	33,454,000.00			33,454,000.00		
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		13,813,926.43
小 计	222,784,000.00			222,784,000.00		67,529,128.79

2) 2019 年度

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
湖南华联溢百利瓷业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
湖南华联特种陶瓷有限公司	3,760,000.00			3,760,000.00		
湖南玉祥瓷业有限公司	36,250,000.00			36,250,000.00		
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		

湖南华联火炬电瓷电器有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		48,715,202.36
湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	33,454,000.00			33,454,000.00		
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00	13,813,926.43	13,813,926.43
小 计	222,784,000.00			222,784,000.00	13,813,926.43	67,529,128.79

3) 2018 年度

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
湖南华联溢百利瓷业有限公司	48,000,000.00			48,000,000.00		
湖南华联特种陶瓷有限公司	3,760,000.00			3,760,000.00		
湖南玉祥瓷业有限公司	36,250,000.00			36,250,000.00		
湖南华联君窑艺术瓷有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
湖南华联火炬电瓷电器有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		48,715,202.36
湖南祖火陶瓷文化艺术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
湖南醴陵红官窑瓷业有限公司	33,454,000.00			33,454,000.00		
湖南华联亿嘉家居用品股份有限公司	15,300,000.00			15,300,000.00		
小 计	222,784,000.00			222,784,000.00		53,715,202.36

(3) 对联营企业投资

1) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南蓝思华联精瓷有限公司	14,787,114.66			1,668,884.78	
合 计	14,787,114.66			1,668,884.78	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南蓝思华联精瓷有限公司					16,455,999.44	
合 计					16,455,999.44	

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南蓝思华联精瓷有限公司	14,523,908.36			263,206.30	
合 计	14,523,908.36			263,206.30	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南蓝思华联精瓷有限公司					14,787,114.66	
合 计					14,787,114.66	

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖南蓝思华联精瓷有限公司	14,165,162.75			358,745.61	
合 计	14,165,162.75			358,745.61	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖南蓝思华联精瓷有限公司					14,523,908.36	
合 计					14,523,908.36	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	577,492,069.94	420,763,032.71	653,641,527.13	476,071,512.94
其他业务收入	36,188,193.40	36,361,881.35	46,894,241.08	46,657,526.80
合 计	613,680,263.34	457,124,914.06	700,535,768.21	522,729,039.74

(续上表)

项 目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务收入	643,971,972.48	462,121,824.04
其他业务收入	26,735,055.11	26,512,202.75
合 计	670,707,027.59	488,634,026.79

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年度

报告分部	营业收入[注]
主要经营地区	
外销	474,482,503.25
其中：北美	206,221,654.68
欧洲	193,938,187.66
其他	74,322,660.91
内销	138,870,048.67
小 计	613,352,551.92
主要产品类型	
销售商品	613,352,551.92
小 计	613,352,551.92
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	613,352,551.92
小 计	613,352,551.92

[注]此收入中不包含租赁收入

2. 研发费用

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	20,586,152.37	20,445,268.82	17,310,728.94
折旧及摊销	803,084.22	748,228.22	746,047.73
材料费用	7,497,354.78	10,165,658.33	6,102,908.54
其他	5,064,384.21	6,340,260.33	1,813,688.79

合 计	33,950,975.58	37,699,415.70	25,973,374.00
-----	---------------	---------------	---------------

3. 投资收益

项 目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,668,884.78	263,206.30	358,745.61
处置长期股权投资产生的投资收益			
成本法核算的长期股权投资收益	36,530,000.00	13,020,000.00	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	——	——	350,000.00
金融工具持有期间的投资收益	350,000.00	350,000.00	——
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	350,000.00	350,000.00	——
合 计	38,548,884.78	13,633,206.30	708,745.61

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	19.33	20.74	24.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.82	19.17	17.88

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.59	0.57	0.62	0.59	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.54	0.42	0.54	0.54	0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年度	2019 年度	2018 年度
-----	----	---------	---------	---------

归属于公司普通股股东的净利润		A	117,994,715.66	110,755,332.99	108,405,038.07
非经常性损益		B	15,331,416.51	8,385,115.27	28,222,643.59
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	102,663,299.15	102,370,217.72	80,182,394.48
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	551,496,604.62	501,226,950.44	407,466,912.37
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			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			
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 1		G1		30,224,000.00	20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 1		H1		9	8
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 2		G2			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 2		H2			
其他	收购子公司少数股东股权等减少的净资产	I		37,678.81	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		5	
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	610,493,962.45	533,920,917.43	448,336,098.07
加权平均净资产收益率		M=A/L	19.33%	20.74%	24.18%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	16.82%	19.17%	17.88%

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	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	117,994,715.66	110,755,332.99	108,405,038.07
非经常性损益	B	15,331,416.51	8,385,115.27	28,222,643.59
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	102,663,299.15	102,370,217.72	80,182,394.48

期初股份总数	D	188,900,000.00	188,900,000.00	188,900,000.00
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			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
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	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	188,900,000.00	188,900,000.00	188,900,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.62	0.59	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.54	0.54	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	166,977,414.22	93,273,118.25	79.02%	主要系经营现金流入增加所致
应收账款	87,757,934.64	79,654,223.34	10.17%	主要系受疫情影响部分客户信用期延长所致略有增加
存货	114,885,176.04	122,665,874.71	-6.34%	主要系消化库存所致
在建工程	42,702,389.54	6,684,350.81	5.39 倍	主要系总部大楼及火炬电瓷新建车间挖地基土方工程项目增加所致
其他非流动资产	24,064,849.53	7,278,761.93	2.31 倍	主要系支付工程设备款增加所致
短期借款		10,013,956.22	-100.00%	主要系归还借款所致
预收款项		11,862,812.73	-100.00%	系按照新收入准则的规定进行重分类所致
合同负债	14,327,447.21		100.00%	
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	921,102,152.00	949,570,684.72	-3.00%	主要系受疫情影响销售减少所致
营业成本	618,362,583.73	653,722,097.13	-5.41%	主要系受疫情影响销售减少所致
财务费用	10,545,173.82	1,392,602.95	6.57 倍	主要系汇率波动所致
其他收益	19,116,805.67	9,464,072.96	1.02 倍	主要系收到的政府补助增加所致

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
应收票据	7,201,463.03	3,978,826.90	80.99%	主要系期末已背书未到期票据增加所致
应收账款	79,654,223.34	75,428,308.25	5.60%	主要系收入增长所致略有增加
存货	122,665,874.71	134,592,869.80	-8.86%	主要系消化库存所致
可供出售金融资产		3,500,000.00	-100.00%	系按照新金融工具准则的规定进行重分类所致
其他非流动金融资产	11,550,000.00		100.00%	
其他非流动资产	7,278,761.93	2,068,695.16	2.52 倍	主要系新增工程设备款
短期借款	10,013,956.22	90,000,000.00	-88.87%	主要系公司偿还短期借款所致
其他应付款	3,943,409.96	7,129,196.06	-44.69%	主要系退还保证金及往来款
递延所得税负债	5,067,891.44	1,789,711.56	1.83 倍	主要系固定资产加速折旧所致
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	949,570,684.72	844,734,901.87	12.41%	主要系公司积极拓展业务所致
营业成本	653,722,097.13	586,947,441.93	11.38%	主要系收入增加相应引起成本增加所致
研发费用	50,490,044.06	32,852,871.16	53.69%	主要系公司研发项目增加所致
其他收益	9,464,072.96	28,964,450.37	-67.33%	主要系公司 2018 年度确认产业扶持资金 1,785 万元所致

湖南华联瓷业股份有限公司

二〇二一年二月二十六日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取更多企业
信息、备案、监管
信息



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路138号6楼

登记机关

2020

年03月13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
市场主体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

仅为湖南华联瓷业股份有限公司IPO申报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给披露。



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日改制



仅为湖南华联瓷业股份有限公司IPO申报材料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，亦不得向第三方传递或披露。

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



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



发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为湖南华联铝业股份有限公司 IPO 申报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。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1967-01-26
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所·特殊普通合伙
Working unit
身份证号码 430303670126202
Identity card No

430100020523

天健会计师事务所
Tianjian Accounting Firm

湖南省注册会计师协会
Hubei Provincial Institute of Certified Public Accountants

2000

天健会计师事务所
Tianjian Accounting Firm

2016.3.15

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



仅为湖南华联瓷业股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张红是中国注册会计师，未经张红本人书面同意，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。



姓 名 李新葵
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1970-10-07
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所 长沙高新区
Working unit
身份证号码 430029701007001
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验合格
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册编号: 430102200008
No. of Registrant
执业会计师事务所: 湖南华联瓷业股份有限公司
Authorized Institute: HLCPC
姓名: 李新葵
Name of Registrant
日期: 2015.3.18
Date of Issuance

仅为湖南华联瓷业股份有限公司 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李新葵是中国注册会计师，未经李新葵本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或