

证券代码：838746

证券简称：梦佳智能

公告编号：2018-015

MONGA®

梦佳智能

NEEQ：838746

广东梦佳智能厨卫股份有限公司

(GUANGDONG MONGA INTELLIGENT KITCHEN & BATH CO.,LTD)



半年度报告

— 2018 —

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/梦佳智能	指	广东梦佳智能厨卫股份有限公司（其前身为广东梦佳陶瓷实业有限公司，曾用名：潮安县梦佳陶瓷实业有限公司）
有限公司/梦佳有限	指	广东梦佳陶瓷实业有限公司，曾用名：潮安县梦佳陶瓷实业有限公司
潮州梦佳	指	潮州市梦佳陶瓷制作有限公司
广东梦泰	指	广东梦泰智能卫浴有限公司
兴融小额贷	指	潮州市开发区兴融小额贷款股份有限公司
纳兰德	指	潮州市潮安区纳兰德投资管理有限公司
梦佳控股	指	梦佳控股有限公司
宁波雅科	指	宁波雅科国际贸易有限公司
新余雅科	指	新余雅科贸易有限公司
圣帕尔	指	余姚市圣帕尔金属制品厂
派洛卫浴	指	宁波派洛卫浴科技有限公司
丹鹏陶瓷厂	指	潮州市潮安区古巷丹鹏陶瓷厂
庆华卫浴	指	佛山市大新庆华卫浴有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	广东梦佳智能厨卫股份有限公司《公司章程》
股东大会	指	广东梦佳智能厨卫股份有限公司股东大会
董事会	指	广东梦佳智能厨卫股份有限公司董事会
监事会	指	广东梦佳智能厨卫股份有限公司监事会
三会	指	广东梦佳智能厨卫股份有限公司股东大会、董事会和监事会
报告期、本期	指	2018年01月01日至2018年06月30日
报告期末	指	2018年06月30日
卫生陶瓷	指	卫生间、厨房、浴室和试验室等场所中用作卫生设施的带釉陶瓷制品，也称卫生洁具。
日用陶瓷	指	又称为日用瓷器，包括餐具、茶具、咖啡具等产品。
精品瓷	指	采用精选材料、运用特殊工艺、通过手工彩绘精制而成的高端陶瓷产品。
骨质瓷	指	简称骨瓷（BONE CHINA），原名骨灰瓷，是以动物的骨炭、粘土、长石和石英为基本原料，经过高温素烧和低温釉烧多次烧制而成的一种瓷器。
瓷泥	指	制作瓷器的主要原材料，由高岭土、长石、石英等经过挑选、粉碎、磨洗、搅拌等工序制作而成。
瓷釉	指	覆盖在陶瓷制品表面的无色或有色的玻璃态薄层。
色釉	指	在无色瓷釉中加入高温下能呈现颜色的陶瓷色料。通过调整陶瓷色料的配比能使无色的瓷釉生成预定颜色

		的色釉。
ODM	指	Original Design Manufacturer（原始设计制造商）的缩写，指自主研发并制造产品，客户根据需要采购产品，公司拥有产品的所有知识产权，客户只有销售权利
OEM	指	Original Equipment Manufacturer（原始设备生产商）的缩写，指客户来样委托加工，企业负责生产，不拥有产品的知识产权，委托方提供设计方案并控制销售渠道，不得转卖给第三方，亦称为定牌生产或授权贴牌生产。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人苏锡波、主管会计工作负责人蔡新雁及会计机构负责人（会计主管人员）苏桂坚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名 并盖章的财务报表； 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东梦佳智能厨卫股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG MONGA INTELLIGENT KITCHEN & BATH CO.,LTD
证券简称	梦佳智能
证券代码	838746
法定代表人	苏锡波
办公地址	潮州市中山（潮州）产业转移工业园径南分园凤泉路东侧 JN06-15 地块 B 座 厂房

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	蔡新雁
是否通过董秘资格考试	否
电话	13501422227
传真	0768-6925680
电子邮箱	6909799@qq.com
公司网址	www.cnmonga.com.
联系地址及邮政编码	广东省潮州市潮安区古巷镇枫二工业区梦佳公司，邮政编码： 515647
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省潮州市潮安区古巷镇枫二工业区梦佳公司

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年04月19日
挂牌时间	2016年08月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C30 非金属矿物制品业-C307 陶瓷制品制造-C3071 卫生陶瓷制品制造
主要产品与服务项目	智能座便器、薄边盆等卫生陶瓷产品的设计开发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	40,000,000
做市商数量	-
控股股东	苏锡波
实际控制人及其一致行动人	苏锡波

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914451037385565909	否
注册地址	潮州市中山（潮州）产业转移工业园径南分园凤泉路东侧 JN06-15 地块 B 座厂房	否
注册资本（元）	40,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	贵州省贵阳市云岩区中华北路 216 号华创大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,206,328.51	56,533,964.69	-2.35%
毛利率	31.01%	32.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,091,225.15	8,195,387.06	-37.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,078,789.96	6,801,387.06	-25.33%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.52%	14.26%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.50%	11.84%	-
基本每股收益	0.13	0.20	-37.88%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	172,418,331.87	166,494,114.39	3.56%
负债总计	101,629,957.04	100,362,618.80	1.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,788,374.83	66,131,495.59	7.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.65	7.04%
资产负债率（母公司）	58.94%	60.28%	-
资产负债率（合并）	58.94%	60.28%	-
流动比率	46.16%	41.97%	-
利息保障倍数	4.93	4.47	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,130,061.98	16,998,933.27	-34.52%
应收账款周转率	6.75	6.33	-
存货周转率	2.18	1.81	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.05%	12.65%	-



营业收入增长率	-2.35%	56.90%	-
净利润增长率	-36.56%	5,941.16%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	40,000,000	40,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司所属行业为“C30 非金属矿物制品业”大类下的“C307 陶瓷制品制造”中类下的“C3071 卫生陶瓷制品制造”，是一家致力于卫生陶瓷产品及配套产品研发、设计、生产、销售及服务的的高新技术企业。公司拥有一支高水平研发技术团队，具备多项外观设计专利、发明专利和实用新型专利核心技术，主要产品有智能座便器、洗手盆、座便器以及水箱等。公司的主要收入来源于智能座便器、座便器和洗手盆的销售。公司以满足消费者对高品质卫浴家居产品的需求为目标，联合意大利、西班牙设计团队和韩国科技专业团队，不断加强自主创新，提高产品的质量与品质，为中国、澳大利亚、丹麦、美国、英国、意大利等多个国家和地区提供优质的卫生陶瓷产品。

#### 1、生产模式

公司主要根据订单进行生产，采取“以销定产为主，库存生产为辅”的生产模式。公司根据现有客户的订单需求以及对新增销售预测组织生产，针对不同地区客户，制定不同的生产计划。在产品的生产经营模式方面，公司采用 ODM/OEM 代理生产与自主品牌生产相结合的方式，ODM 模式和 OEM 模式两者的区别主要在于是否由委托方提供产品设计方案和销售渠道的控制权。薄边盆系列产品是公司自主研发的首创产品，这系列产品生产主要为 ODM 模式生产，其他产品根据客户要求进行其他模式生产。

#### 2、销售模式

公司销售分为内销与外销两部分，其中内销采用“经销+直销”的模式：主要是通过经销商进行国内销售，辅以通过零售、工程和网络平台等方式进行直接销售。外销主要是以直销给零售商模式为主，通过贸易代理商平台进行销售为辅的方式。销售渠道主要有以下四种：第一，通过参加和举办国内外陶瓷展会，获取客户资源，如中国进出口商品交易会、中国广州国际家居博览会、德国法兰克福消费品博览会等；第二，通过专业市场刊物及平台对公司产品进行推广销售，获取客户资源，如环球资源、环球市场、阿里巴巴等国内外刊物；第三，通过销售团队进行市场开拓，公司每年将不定期的前往澳洲、北欧、江浙、上海等地进行考察，开拓市场；第四，通过口碑以及客户介绍的方式获取客户资源，通过邀请客户到工厂考察等方式建立新的合作关系。

公司自成立以来，依靠自主研发、技术创新与多年的生产经验累积沉淀，产品在外观设计、生产工艺、节能技术、智能技术均在市场中处于优势地位。

报告期内，公司商业模式较上一年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上一年度无重大变化。

### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、财务状况：

截止报告期末，公司资产总额 17,241.83 万元，比上年末增长 3.56%；负债总额 10,163.00 万元，比上年末增长 1.26%；净资产额 7,078.84 万元，比上年末增加 7.04%。

#### 2、经营成本：

报告期内，公司实现营业收入 5,520.63 万元，与上年同期相比减少了 2.35%，主要是由于国内市场低迷，导致内销乏力，公司管理层将外销作为业绩保持与增长的突破口；报告期内公司实现外销收入 4,807.41 万元，比上年同期增加 23.37%。

营业总成本 4,979.49 万元，与上年同期相比增加 0.56%；实现净利润 509.12 万元，与上年同期相

比减少了 37.88%。公司净利润较上年同期出现下降，除了销售收入略有下降的因素外，主要系因为期间费用中的管理费用中保险费、研发费、体检费均有增加，但同时咨询费方面控制支出；另一方面报告期内营业外收入的财政补贴较上年同期减少 164.00 万元。

### 3、现金流量：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额 1,113.01 万元，比上年同期的 1,699.89 万元下降了 34.52%；主要是因为销售收到的现金比去年同期减少了 413.29 万元所致。其他经营活动产生的净现金流量比去年同期减少了 124.44 万元。

4、因国际贸易问题及国家对环保加强执行力度，2018 年上半年陶瓷行业也面临经济下行的压力，但有挑战也就意味于有机遇，公司依靠新产品的创新和稳定的技术质量，实现出口销售额大幅度增长。

报告期内公司的商业模式并无重大变化，下半年公司将加强产品的设计和研发，优化产品结构，提高公司管理水平，做好成本控制，力争在下半年取得更好的运营成绩。

## 三、 风险与价值

### （一）控股股东及实际控制人不当控制风险

公司实际控制人苏锡波直接持有公司 76.60%的股份，处于绝对控股地位，为公司的实际控制人。公司股权集中度较高，控股股东若权利行使不当，控股股东可能利用其控股地位，通过行使表决权影响公司战略和重大决策，从而对公司及公司中小股东利益产生不利影响。

应对措施：对于涉及到公司发展的各项决策，严格按照公司已建立的《公司章程》各项议事制度规定进入程序进行民主决策；监事会严格履行《公司法》、《公司章程》赋予的各项监督义务和职能，按规定定期召开监事会会议，对公司运营情况进行严密有效的监督；严格执行回避制度，对于将来可能发生的关联交易事项的表决，严格落实董事会关联方回避表决的规定。

### （二）扩大产能项目建设风险

公司正在筹建潮州市凤泉湖高新技术产业开发区新厂区，专门用于智能座便器的研发和生产，新厂区占地面积合计约 9.91 万平方米，建筑面积约 13.48 万平方米，项目预计总投入约四亿元，计划分三期建设。随着新项目的建设，公司面临较大的资金需求，项目建成投产后，公司固定资产将较大幅度增加，项目建成后公司的智能座便器产能将较大幅上升，如未来销售不能达到预期，将会影响公司的盈利水平。

应对措施：合理规划分期建设，减少公司资金需求压力；未来智能家居产品的市场需求量巨大，将对现有生产线进行优化升级改造，提升产品优品率和产量，降低单位成本，以满足销售规模增长的需求；同时，公司将进一步加大市场销售渠道建设，优化以经销商为核心的线下销售渠道，加大直销网点、网络营销等新兴渠道的开拓力度，提升产品的销售量以保证公司的盈利水平不受影响。

### （三）外部环境变化、汇率波动的风险

公司外销收入采用美元进行结算，外币的汇率变动对公司的汇兑损益产生一定的影响。因此鉴于国际汇率存在一定波动的风险及海外市场环境变化的风险，若公司未能准确把握汇率波动的趋势及海外市场环境的变化并进行风险规避，外币汇率的较大波动和外部环境较大变化会对公司净利润产生一定的影响。

应对措施：加强应收账款的催收，并在收到货款后尽快兑换为人民币；在与海外公司签订合作协议时，尽量缩短定价和支付周期；积极学习和研究利用专业金融工具进行风险管理，适时采用外汇理财产品、远期结汇交易等锁定外汇汇率波动风险。

### （四）产品研发和技术创新风险

公司自设立伊始就凭借自身强大的研发实力与自主创新的技术成果在智能卫浴行业形成较强的核心竞争优势。但随着国内外节能减排政策标准的不断提升，消费者及市场监管部门对卫生洁具产品的节水性能及产品质量管理的要求将越来越高。同时，新产品研发功能技术、开模等成本较高及周期较长，若不能迎合市场消费者需求，将导致公司面临较大的市场竞争风险。

应对措施：公司在产品研发、技术创新上继续紧随市场需求的变化趋势，及时把握智能家居行业的发展趋势，同步加大新产品、新技术的研发力度，在研发前通过充分的市场调查，深入分析产品市场前景，结合西班牙意大利设计和韩国技术，大力引进研发人才，通过不断的技术创新，开发更符合市场需求、更人性化的智能产品，提升企业本身的核心竞争力，为公司的稳步发展提供保障。

#### （五）公司规模迅速扩张引起的管理风险

随着公司规模继续扩大，面临的领域将更加广泛，技术创新要求将加快，公司现有的管理架构和流程可能无法完全适应业务扩大带来的变化。公司需要对各项资源的配备和管理流程进行调整。如公司的管理体系和资源配置的调整和人才储备不能满足资产规模扩大后对管理制度和管理团队的要求，公司的生产经营和业绩提升将可能受到一定影响。

应对措施：完善管理体系和管理制度，公司已聘请专业管理机构对公司的部门主管进行全面的培训和指导，提升管理部门的管理能力和管理工作效率。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,000,000	50,000,000
<b>总计</b>	<b>50,000,000</b>	<b>50,000,000</b>

#### (二) 承诺事项的履行情况

##### 一、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》中明确规定了关联交易决策程序、关联交易信息披露等事项。公司所有股东出

具了《避免同业竞争承诺函》。承诺如下：

“本人保证截至本承诺函出具之日，本人未从事与梦佳智能相同或类似业务，也未向与梦佳智能从事相同或类似业务的单位进行过投资。

本人保证在持有梦佳智能股份期间（“持股期间”），不会主动从事与梦佳智能相同或类似的业务。同时，本人在持股期间将促使本人实际控制的其他单位不主动从事与梦佳智能相同或类似的业务；如因包括但不限于行政划拨、司法裁决、企业合并等被动原因，导致本人以及本人实际控制的单位从事业务与梦佳智能存在相同或类似情形的，则本人将在符合法律、法规规定前提下放弃该业务或将该业务转让给包括梦佳智能在内的其他方，确保不与梦佳智能构成同业竞争情形。

在持股期间，本人不实际控制但拥有投资权益的单位如主动或因包括但不限于行政划拨、司法裁决、企业合并等被动原因从事与梦佳智能相同或类似业务的，则本人将于发生该等情形之日起 90 日内，将拥有的该单位权益在符合法律、法规规定的条件下向包括梦佳智能在内的第三方实施转让。如本人违反上述承诺，将对因违反承诺给梦佳智能造成的损失，以现金形式进行充分的补偿。”

#### 二、关于避免关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司的控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免关联交易的承诺函》承诺控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其关联方将减少或避免与公司和其控股子公司之间发生关联交易。

#### 三、关于资金占用的承诺

公司实际控制人、其他持有公司 5%以上股份的股东作出了相关承诺，承诺不以向公司拆借、占用资金或采取由公司代垫款项、代偿债务等方式侵占公司资金。

#### 四、关于股份锁定的承诺

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让；公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份；挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，上述承诺均得到了有效的履行，公司股东、董事、监事、高级管理人员未有违背承诺事项。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
不动产（粤（2017）潮州市潮安区不动产权第 0000184 号）	抵押	3,659,116.67	2.17%	抵押贷款
不动产（粤（2017）潮州市潮安区不动产权第 0000185 号、不动产（粤（2017）潮州市潮安区不动产权第 0000186 号）	抵押	2,542,795.14	1.51%	抵押贷款
不动产（粤（2017）潮州市潮安区不动产权第 0000187 号）	抵押	2,778,619.43	1.65%	抵押贷款

不动产（粤（2017）潮 州市潮安区不动产权 第 0000189 号）	抵押	333,273.17	0.20%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	9,313,804.41	5.53%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,470,000	28.68%	0	11,470,000	28.68%
	其中：控股股东、实际控制人	7,660,000	19.15%	0	7,660,000	19.15%
	董事、监事、高管	1,850,000	4.63%	0	1,850,000	4.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,530,000	71.32%	0	28,530,000	71.33%
	其中：控股股东、实际控制人	22,980,000	57.45%	0	22,980,000	57.45%
	董事、监事、高管	5,550,000	13.88%	0	5,550,000	13.88%
	核心员工	0	0%	0	0	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		8				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	苏锡波	30,640,000	0	30,640,000	76.60%	22,980,000	7,660,000
2	金光洛	4,119,000	0	4,119,000	10.30%	3,090,000	1,029,000
3	蔡新雁	520,000	0	520,000	5.20%	1,560,000	520,000
4	苏婉婷	961,000	0	961,000	2.40%	0	961,000
5	苏婉丹	600,000	0	600,000	1.50%	450,000	150,000
合计		36,840,000	0	36,840,000	96.00%	28,080,000	10,320,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至报告期内，苏婉丹、苏婉婷为苏锡波之女，蔡新雁为苏锡波之婿。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否



苏锡波系公司董事长、总经理，持有公司股份为 30,640,000 股，持股比例为 76.60%，为广东梦佳智能厨卫股份有限公司的控股股东和实际控制人，长期主导公司的发展战略与经营管理。

苏锡波：男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 1 月出生，高中学历。苏锡波先生从 2002 年 4 月至 2016 年 3 月一直担任梦佳有限总经理；2003 年 10 至 2015 年 10 任潮州市梦佳陶瓷制作有限公司法定代表人；2007 年 11 月至 2013 年 10 月兼任古巷陶瓷协会会长；2010 年 11 月至今兼任中国建筑卫生陶瓷协会副会长；2013 年 10 月至今兼任潮州市建筑卫生陶瓷行业协会会长；2016 年 3 月至今任本公司董事长、总经理。

报告期内，公司的控股股东以及公司的实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏锡波	董事长、总经理	男	1962.01.08	高中	2016.3.18-2019.3.18	是
金光洛	董事	男	1967.08.10	本科	2016.3.18-2019.3.18	否
蔡新雁	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1986.07.19	EMBA	2016.3.18-2019.3.18	是
苏婉莹	董事	女	1987.06.02	本科	2016.3.18-2019.3.18	是
陈广安	董事	男	1973.01.18	本科	2016.3.18-2019.3.18	是
苏婉丹	监事会主席	女	1989.01.25	本科	2016.3.18-2019.3.18	是
陈学锦	监事	男	1979.01.27	大专	2016.3.18-2019.3.18	否
苏铄	监事	男	1987.08.07	本科	2016.3.18-2019.3.18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截至报告期内，苏婉莹、苏婉丹为苏锡波之女，苏婉莹为蔡新雁之配偶，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
苏锡波	董事长、总经理	30,640,000	0	30,640,000	76.60%	0
金光洛	董事	4,119,000	0	4,119,000	10.30%	0
蔡新雁	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	2,080,000	0	2,080,000	5.20%	0
苏婉莹	董事	598,000	0	598,000	1.50%	0
苏婉丹	监事会主席	600,000	0	600,000	1.50%	0
合计	-	38,037,000	0	38,037,000	95.10%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	48	50
财务人员	10	10
研发人员	49	48
采供人员	4	4
后勤人员	36	36
生产人员	345	347
销售人员	19	19
其他人员	15	15
员工总计	526	529

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	17	18
专科	141	142
专科以下	367	368
员工总计	526	529

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期内，公司人才团队建设政策继续完善。根据企业发展战略以及年初制定的人力资源规划和预算计划，通过网络平台招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道引进优秀人才，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍，加大人才储备工作，为公司的未来发展提供人才保障，继续完善公司全体人员信息管理工作，为人才规划、配置服务。

2、培训计划

报告期内，公司大力完善培训体系建设。通过创建公司级学习平台，继续完善以部门需求为导向，以公司整体计划为辅助的培训体系，实现公司内部知识的积累与共享；结合公司战略规划及年度经营计

划，丰富培训平台类型及模式，积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、建立多套技能提升培训体系，保证员工技能的提升，创造价值工作，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

### 3、员工薪酬政策

报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励，共赢的原则，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。公司继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任和胜任力，实行与其工作价值相对应的绩效评价体系。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
肖维军	开发部总监	0
李少杰	原料车间主管	0

### 核心人员的变动情况：

截至至报告期内，核心人员未发生变动。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期后至报告披露日，金光洛于2018年7月10日辞去公司董事职务，具体内容详见公司于2018年7月11日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公司《董事辞职公告》（公告编号：2018-010）。

因董事金光洛的辞职，导致公司董事会人数低于法定人数，公司股东提名人选名单为：王昌莘先生，王昌莘先生不属于失信联合惩戒对象。该事项已于第一届董事会第十二次会议审议通过并提请2018年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司于2018年8月10日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公司《第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2018-011）、《董事任命公告》（公告编号：2018-013）、《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-014）。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节二(五)、1	3,055,371.79	864,116.86
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节二(五)、2	7,525,359.48	8,706,244.25
预付款项	第八节二(五)、3	10,730,295.46	11,262,545.10
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节二(五)、4	1,334,144.63	616,271.31
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节二(五)、5	18,991,553.27	15,560,183.45
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	531,427.97
<b>流动资产合计</b>	-	<b>41,636,724.63</b>	<b>37,540,788.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节二(五)、6	37,305,437.87	37,081,163.08
在建工程	第八节二(五)、7	56,252,784.52	54,233,320.04
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节二(五)、8	37,147,841.52	37,563,659.82
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节二(五)、9	75,543.33	75,182.51
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	130,781,607.24	128,953,325.45
<b>资产总计</b>	-	172,418,331.87	166,494,114.39
<b>流动负债:</b>			
短期借款	第八节二(五)、10	50,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节二(五)、11	10,326,524.04	23,795,088.89
预收款项	第八节二(五)、12	9,363,005.15	7,828,114.28
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节二(五)、13	3,352,052.98	3,576,767.64
应交税费	第八节二(五)、14	168,937.09	870,640.06
其他应付款	第八节二(五)、15	16,991,437.78	3,364,007.93
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	90,201,957.04	89,434,618.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	第八节二(五)、16	11,428,000.00	10,928,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	11,428,000.00	10,928,000.00
<b>负债合计</b>	-	101,629,957.04	100,362,618.80
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			

股本	第八节二(五)、17	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节二(五)、18	7,570,634.42	7,570,634.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节二(五)、19	1,855,881.65	1,855,881.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节二(五)、20	21,361,858.76	16,704,979.52
归属于母公司所有者权益合计	-	70,788,374.83	66,131,495.59
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	70,788,374.83	66,131,495.59
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	172,418,331.87	166,494,114.39

法定代表人：苏锡波

主管会计工作负责人：蔡新雁

会计机构负责人：苏桂坚

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	3,032,481.46	840,062.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	第八节十四、(一)	7,525,359.48	8,706,244.25
预付款项	-	10,730,295.46	11,262,545.10
其他应收款	第八节十四、(二)	1,358,199.20	637,920.42
存货	-	18,991,553.27	15,560,183.45
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	531,427.97
<b>流动资产合计</b>	-	41,637,888.87	37,538,383.48
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	37,305,437.87	37,081,163.08

在建工程	-	56,251,620.28	54,233,320.04
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	37,147,841.52	37,563,659.82
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	75,543.33	75,543.33
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	130,780,443.00	128,953,686.27
<b>资产总计</b>	-	172,418,331.87	166,492,069.75
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	50,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	10,326,524.04	23,795,088.89
预收款项	-	9,363,005.15	7,828,114.28
应付职工薪酬	-	3,352,052.98	3,576,767.64
应交税费	-	168,937.09	870,640.06
其他应付款	-	16,991,437.78	3,364,007.93
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	90,201,957.04	89,434,618.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	11,428,000.00	10,928,000.00
<b>非流动负债合计</b>	-	11,428,000.00	10,928,000.00
<b>负债合计</b>	-	101,629,957.04	100,362,618.80
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-



资本公积	-	7,570,634.42	7,570,634.42
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,855,881.65	1,855,881.65
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	21,361,858.76	16,702,934.88
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>70,788,374.83</b>	<b>66,129,450.95</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>172,418,331.87</b>	<b>166,492,069.75</b>

法定代表人：苏锡波

主管会计工作负责人：蔡新雁

会计机构负责人：苏桂坚

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	55,206,328.51	56,533,964.69
其中：营业收入	第八节二(五)、21	55,206,328.51	56,533,964.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	49,794,945.41	49,515,309.78
其中：营业成本	第八节二(五)、21	38,084,228.71	38,423,220.86
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	第八节二(五)、22	564,334.81	613,656.86
销售费用	第八节二(五)、23	1,748,358.26	1,606,757.46
管理费用	第八节二(五)、24	5,043,439.79	4,722,195.04
研发费用	-	2,700,171.45	2,609,393.07
财务费用	第八节二(五)、25	1,657,961.99	1,686,024.92
资产减值损失	第八节二(五)、26	-	-145,938.43
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节二(五)、27	3,549.60	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号	-	-	-

填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	5,411,383.10	7,018,654.91
加: 营业外收入	第八节二(五)、28	11,080.03	1,733,640.12
减: 营业外支出	第八节二(五)、29	-	136,807.40
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	5,422,463.13	8,615,487.63
减: 所得税费用	第八节二(五)、30	331,237.98	420,100.57
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	5,091,225.15	8,195,387.06
其中: 被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-	-
2. 终止经营净利润	-	-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	5,091,225.15	8,195,387.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	5,091,225.15	8,195,387.06
归属于母公司所有者的综合收益总	-	5,091,225.15	8,195,387.06

额			
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益	-	0.13	0.20
（二）稀释每股收益	-	0.13	0.20

法定代表人：苏锡波

主管会计工作负责人：蔡新雁

会计机构负责人：苏桂坚

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	55,206,328.51	56,533,964.69
减：营业成本	-	38,084,228.71	38,423,220.86
税金及附加	-	564,334.81	613,656.86
销售费用	-	1,748,358.26	1,606,757.46
管理费用	-	5,043,439.79	4,722,195.04
研发费用	-	2,700,171.45	2,609,393.07
财务费用	-	1,657,961.99	1,686,024.92
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-	-306,388.43
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	3,549.60	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	5,411,383.10	7,179,104.91
加：营业外收入	-	11,080.03	1,733,640.12
减：营业外支出	-	-	136,807.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	5,422,463.13	8,775,937.63
减：所得税费用	-	331,237.98	444,168.07
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	5,091,225.15	8,331,769.56
（一）持续经营净利润	-	-	-
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	5,091,225.15	8,331,769.56
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.13	0.20
（二）稀释每股收益	-	0.13	0.20

法定代表人：苏锡波

主管会计工作负责人：蔡新雁

会计机构负责人：苏桂坚

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	58,877,018.83	63,009,903.94
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	736,932.02	270,562.96
收到其他与经营活动有关的现金	第八节二(五)、31	608,496.37	1,852,940.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	60,222,447.22	65,133,407.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,284,587.81	32,406,459.60
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,677,096.90	8,510,728.89

支付的各项税费	-	1,694,840.36	3,443,337.03
支付其他与经营活动有关的现金	第八节二(五)、31	5,435,860.17	3,773,948.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	49,092,385.24	48,134,474.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	11,130,061.98	16,998,933.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	11,353,549.60	10,928,037.85
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	11,353,549.60	10,928,037.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,886,567.41	20,067,539.42
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	11,350,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	33,236,567.41	20,067,539.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-21,883,017.81	-9,139,501.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	36,400,000.00	32,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	36,400,000.00	32,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,100,000.00	36,310,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,304,590.32	1,327,677.88
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,404,590.32	37,637,877.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	12,995,409.68	-5,437,877.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-51,198.92	-134,712.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,191,254.93	2,285,447.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	864,116.86	888,758.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,055,371.79	3,174,205.11

法定代表人：苏锡波

主管会计工作负责人：蔡新雁

会计机构负责人：苏桂坚

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	58,877,018.83	63,009,903.94
收到的税费返还	-	736,932.02	270,562.96
收到其他与经营活动有关的现金	-	608,496.37	1,852,940.85
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	60,222,447.22	65,133,407.75
购买商品、接受劳务支付的现金	-	32,284,587.81	32,406,459.60
支付给职工以及为职工支付的现金	-	9,677,096.90	8,510,728.89
支付的各项税费	-	1,694,840.36	3,443,337.03
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,435,860.17	3,773,948.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	49,092,385.24	48,134,474.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	11,130,061.98	16,998,933.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	11,353,549.60	10,928,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	11,353,549.60	10,928,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,885,403.17	19,932,239.42
投资支付的现金	-	-	-
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	-	11,350,000.00	135,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	33,235,403.17	20,067,239.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-21,881,853.57	-9,139,239.42
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	36,400,000.00	32,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	36,400,000.00	32,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,100,000.00	36,310,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,304,590.32	1,327,677.88
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	23,404,590.32	37,637,877.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	12,995,409.68	-5,437,877.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-51,198.92	-134,712.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,192,419.17	2,287,103.25
加：期初现金及现金等价物余额	-	840,062.29	856,234.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	3,032,481.46	3,143,337.64

法定代表人：苏锡波

主管会计工作负责人：蔡新雁

会计机构负责人：苏桂坚



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 2018 年 1-6 月财务报表受重要影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	7,525,359.48
应收账款	7,525,359.48		
应收利息		其他应收款	1,334,144.63
应收股利			
其他应收款	1,334,144.63		
固定资产	37,305,437.87	固定资产	37,305,437.87
固定资产清理			
在建工程	55,939,644.91	在建工程	56,252,784.52
工程物资	313,139.61		



应付票据		应付票据及应付	
应付账款	10,326,524.04	账款	10,326,524.04
应付利息		其他应付款	16,991,437.78
应付股利			
其他应付款	16,991,437.78	长期应付款	11,428,000.00
长期应付款			
专项应付款	11,428,000.00		
管理费用	7,743,611.24	管理费用	5,043,439.79

## 二、 报表项目注释

### 广东梦佳智能厨卫股份有限公司

#### 财务报表附注

2018年1-6月

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

#### (一) 公司基本情况

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

广东梦佳智能厨卫股份有限公司(原名广东梦佳陶瓷实业有限公司, 2016年4月18日变更为现名字, 以下简称“本公司”), 本公司于2016年8月17日在全国中小企业股转系统挂牌。现持有潮安县工商行政管理局于2017年12月14日颁发的统一社会信用代码为914451037385565909的《营业执照》。

注册资本: 人民币4,000万元整。

企业法人: 苏锡波。

公司注册地: 潮州市中山(潮州)产业转移工业园径南分园凤泉路东侧JN06-15地块B座厂房。

##### 2、行业性质

公司所处行业为非金属矿物制品业大类下的卫生陶瓷制品制造。

##### 3、公司经营范围

经营范围: 生产、销售: 智能厨卫电子制品, 电子配件, 陶瓷卫生洁具及其配件, 纸箱、竹、木、藤陶瓷配套制品, 瓷土, 瓷泥, 瓷釉, 陶瓷颜料(不含危险化学品), 陶瓷器; 销售: 布类, 橡胶制品, 五金制品, 玻璃制品, 不锈钢制品, 水暖配件; 陶瓷卫浴产品设计、技术研发; 商务信息咨询服务; 实业投资; 货物进出口、技术进出口。(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。) ■

##### 4、历史沿革

###### 1)、公司成立

2002年1月24日, 苏锡波签署《业主证明书》, 将其租用的枫二管区经济联合社无下海片土地面积

8971 平方米，提供给潮安县梦佳陶瓷实业有限公司创办及办公使用，厂房租赁期限自 1994 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月底止，租用期间租金由潮安县梦佳陶瓷实业有限公司负责支付。

2002 年 2 月 4 日，苏锡波、苏洽鹏签署《公司住所证明书》，证明潮安县梦佳陶瓷有限公司“其住所设在潮安县古巷镇枫二工业区，系潮安县梦佳陶瓷实业有限公司与股东苏锡波先生租用，场地面积 8971 平方米”。

2002 年 3 月 15 日，潮州盛德会计师事务所出具潮盛德（2002）评字第 025 号《苏锡波、苏洽鹏先生陶瓷设备及模具资产评估报告书》。该报告书称“截止评估基准日（2002 年 3 月 14 日），苏锡波、苏洽鹏先生委托评估的陶瓷设备及模 57 具评估价值人民币壹佰万零贰仟壹佰伍拾伍元整（RMB1,002,155.00），其中：苏锡波先生的陶瓷设备评估价值人民币柒拾万零壹仟壹佰玖拾伍元整（RMB701,195.00），苏洽鹏先生的模具评估价值人民币叁拾万零玖佰陆拾元整（RMB300,960.00）。”

2002 年 3 月 31 日，潮州盛德会计师事务所出具潮盛德（2002）内验字第 020 号《验资报告》，该报告称“截至 2002 年 3 月 30 日止，贵公司（筹）已收到股东缴纳的注册资本合计壹佰万整，以实物资产出资。苏锡波于 2002 年 3 月 30 日投入梭式窑二座及配套的碳化硅片 720 片，另加 360 m<sup>2</sup>烘干房一个，作价 700,000.00 元；苏洽鹏于 2002 年 3 月 30 日投入各式石膏模具合计 1070 个，作价 300,000.00 元。”

2002 年 4 月 19 日，经潮安县工商行政管理局批准，苏锡波、苏洽鹏设立潮安县梦佳陶瓷实业有限公司，注册号为 4451211003466，经营范围为生产：瓷土、瓷泥、陶瓷器、瓷釉及其他陶瓷颜料；销售：五金制品、玻璃制品、不锈钢制品、水暖配件、陶瓷洁具配件。

梦佳陶瓷设立时的股权结构如下表：

序号	股东名称	身份证号码	出资方式	出资金额(人民币:万元)	实缴金额(人民币:万元)	持股比例 (%)
1	苏锡波	44052062010****	实物	70.00	70.00	70.00
2	苏洽鹏	44052066012****	实物	30.00	30.00	30.00
合计				100.00	100.00	100.00

梦佳陶瓷设立时组织成员如下：

姓名	职务
苏锡波	执行董事、经理
苏洽鹏	监事

## 2)、公司的变更

### (1)2005 年 4 月 5 日变更营业期限

2005 年 4 月 5 日，梦佳陶瓷召开股东会并作出决议，同意续延经营期限，具体期限以工商登记机关登记为准。

2005 年 4 月 5 日，公司就上述事项完成工商变更登记，公司经营期限变更为长期。

### (2)2006 年 6 月 6 日变更公司注册资本

2006 年 6 月 6 日，公司召开股东会并作出决议，同意将公司注册资本由 100 万元增至 450 万元。同日，公司制作并通过了章程修正案。

2006 年 6 月 7 日，潮州市三友会计师事务所出具了潮三友（2006）验字第 040 号《验资报告》，该报告称：“截止 2006 年 6 月 7 日止，贵公司已收到股东缴纳的新增加注册资本叁佰伍拾万元。股东苏锡波以货币资金出资贰佰肆拾伍万元，股东苏洽鹏以货币资金出资壹佰零伍万元。”

2006 年 6 月 13 日，潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2006]第 0600046035 号《核准变更通知书》，核准公司变更注册资本。

梦佳陶瓷本次变更后的股权结构如下表：

序号	股东名称	身份证号码	出资方式	出资金额(人民币:万元)	实缴金额(人民币:万元)	持股比例(%)
1	苏锡波	44052062010****	实物、货币	315.00	315.00	70.00
2	苏洽鹏	44052066012****	实物、货币	135.00	135.00	30.00
合计				450.00	450.00	100.00

(3) 2006年8月2日变更公司注册资本

2006年8月2日,公司召开股东会并作出决议,同意公司注册资本由450万元增至1030万元。同日,公司制作并通过了章程修正案。

2006年8月3日,潮州市三友会计师事务所出具了潮三友(2006)验字第071号《验资报告》。该报告称:“截止2006年8月2日止,贵公司已收到股东缴纳的新增加注册资本伍佰捌拾万元,各股东以货币出资伍佰捌拾万元。”

2006年8月7日,潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2006]第0600076943号《核准变更通知书》,核准公司变更注册资本。

梦佳陶瓷本次变更后的股权结构如下表:

序号	股东名称	身份证号码	出资方式	出资金额(人民币:万元)	实缴金额(人民币:万元)	持股比例(%)
1	苏锡波	44052062010****	实物、货币	721.00	721.00	70.00
2	苏洽鹏	44052066012****	实物、货币	309.00	309.00	30.00
合计				1,030.00	1,030.00	100.00

(4) 2006年8月15日变更公司经营范围

2006年8月15日,公司召开股东会并作出决议,同意变更公司经营方式及增加经营范围为:加工、制造、销售:陶瓷器、陶瓷卫生洁具及其洁具配件、瓷土、瓷泥、瓷釉及其他陶瓷颜料、纸箱(不含印刷)、藤、竹、木工艺品;销售:五金制品、玻璃制品、不锈钢制品、水暖配件、布类、橡胶。同日,公司制作并通过了章程修正案。

2006年8月17日,潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2006]第0600079380号《核准变更通知书》,核准公司变更经营范围。

(5) 2007年8月8日公司修改章程

2007年8月8日,公司召开股东会并作出决议,同意按新修订的公司法制定公司章程,自登记机关核准之日起生效;附公司章程新版本一份,报登记机关备案。

2007年8月22日,潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2007]第0700096108号《核准变更通知书》,核准公司备案章程。

(6) 2008年7月18日变更公司名称

2008年7月18日,公司召开股东会并做出决议,同意变更公司名称为“广东梦佳陶瓷实业有限公司”。同日,公司制作并通过了章程修正案。

2008年9月1日,潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2008]第0800111992号《核准变更登记通知书》,核准公司变更名称为“广东梦佳陶瓷实业有限公司”,同时变更注册号。

(7) 2012年7月2日变更公司注册资本

2012年7月2日，公司召开股东会并做出决议，同意增加注册资本人民币贰仟万元，其中苏锡波壹仟肆佰万元，苏洽鹏陆佰万元。同日，公司制定并通过了新的章程。

2012年8月7日，潮州市三友会计师事务所出具了潮三友（2012）验字第056号《验资报告》。该报告称：“截止2012年8月7日止，贵公司已收到甲方【苏锡波】、乙方【苏洽鹏】缴纳的新增实收资本合计人民币2000万元。本次各股东共以货币出资2000万。”

2012年8月7日，潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2012]第1200146260号《核准变更登记通知书》，核准公司变更注册资本。

梦佳陶瓷本次变更后的股权结构如下表：

序号	股东名称	身份证号码	出资方式	出资金额(人民币:万元)	实缴金额(人民币:万元)	持股比例(%)
1	苏锡波	44052062010****	实物、货币	2,121.00	2,121.00	70.00
2	苏洽鹏	44052066012****	实物、货币	909.00	909.00	30.00
合计				3,030.00	3,030.00	100.00

(8) 2015年1月27日变更公司住所

2015年1月27日，公司召开股东会并做出决议，同意变更公司住所为：潮州市潮安区古巷镇枫二村大陇埔，实际经营场所不变。同日，公司制定并通过了章程修正案。

2015年2月4日，潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2015]第1500017618号《核准变更登记通知书》，核准公司变更住所为潮州市潮安区古巷镇枫二村大陇埔。

(9) 2015年6月30日变更经营范围、股东、备案董事会成员

2015年6月30日，苏洽鹏与苏锡波签署《广东梦佳陶瓷实业有限公司股权转让合同书》，就下述事项进行约定：苏洽鹏将持有梦佳陶瓷30%的股权共909万元出资额，以909万元转让给苏锡波。

2015年6月30日，公司召开股东会并做出决议，同意：（1）变更公司经营范围为：生产、销售：陶瓷卫生洁具及其配件，智能厨卫电子制品，电子配件，纸箱、竹、木、藤陶瓷配套制品；瓷土、瓷泥、瓷釉、陶瓷颜料、陶瓷器。销售：布类、橡胶制品、五金制品、玻璃制品、不锈钢制品、水暖配件。陶瓷卫浴产品设计、技术研发。商务信息咨询服务。实业投资（法律、行政法规禁止的项目除外）；（2）同意股东苏洽鹏将占公司注册资本30%的股权，共909万元以909万元转让给执行董事（股东）苏锡波；（3）任命苏锡波为公司执行董事兼经理，并任公司法定代表人；任命苏丽珍为公司监事，免去苏洽鹏担任的监事职务。同日，公司制定并通过了新的章程。

2015年7月30日，潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2015]第1500079392号《核准变更登记通知书》，核准公司变更经营范围、股东、备案董事会成员。

(10) 2015年9月30日变更注册资本、经营范围

2015年9月22日，公司召开股东会并做出决议，同意：（1）公司注册资本由3030万元变更为4000万元；（2）苏锡波对公司增加出资52.7万元，其中注册资本34万元，资本公积18.7万元，投资方式为现金，增资后占注册资本76.6%；（3）同意接收金光洛为本公司新股东，同意该股东对本公司投资出资638.6万元，其中注册资本412万元，资本公积226.6万元；（4）同意接收蔡新雁为本公司新股东，同意该股东对本公司投资出资322.4万元，其中注册资本208万元，资本公积114.4万元；（5）同意接收苏婉莹为本公司新股东，同意该股东对本公司投资出资93万元，其中注册资本60万元，资本公积33万元；（6）同意接收苏婉丹为本公司新股东，同意该股东对本公司投资出资93万元，其中注册资本60万元，资本公积33万元；（7）同意接收苏婉婷为本公司新股东，同意该股东对本公司投资出资148.8

万元，其中注册资本 96 万元，资本公积 52.8 万元；（8）同意接收苏英奇为本公司新股东，同意该股东对本公司投资出资 93 万元，其中注册资本 60 万元，资本公积 33 万元；（9）同意接收苏钦雄为本公司新股东，同意该股东对本公司投资出资 62 万元，其中注册资本 40 万元，资本公积 22 万元。同日，公司制定并通过了新的章程。

2015 年 9 月 28 日，潮州市三友会计师事务所出具了潮三友（2015）验字第 016 号《验资报告》。该报告称：“截止 2015 年 9 月 28 日止，贵公司已收到苏锡波、金光洛、蔡新雁、苏婉莹、苏婉丹、苏婉婷、苏英奇、苏钦雄缴纳的新增实收资本合计人民币 970 万元。本次各股东共以货币出资 970 万（股东本次投入人民币 1503.50 万元，超过注册资本人民币 553.50 万元计入资本公积）。”

2015 年 9 月 30 日，潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2015]第 1500093442 号《核准变更登记通知书》，核准公司变更注册资本。

梦佳陶瓷本次变更后的股权结构如下表：

序号	股东名称	身份证号码	出资方式	出资金额(人民币:万元)	实缴金额(人民币:万元)	持股比例(%)
1	苏锡波	4405201962010****	实物、货币	3,064.00	3,064.00	76.60
2	金光洛	22240119670810****	货币	412.00	412.00	10.30
3	蔡新雁	44512119860719****	货币	208.00	208.00	5.20
4	苏婉莹	44512119870602****	货币	60.00	60.00	1.50
5	苏婉丹	44512119890125****	货币	60.00	60.00	1.50
6	苏婉婷	44512119921025****	货币	96.00	96.00	2.40
7	苏英奇	44052019700402****	货币	60.00	60.00	1.50
8	苏钦雄	44052019651116****	货币	40.00	40.00	1.00
合计				4,000.00	4,000.00	100.00%

#### （11）2016 年 04 月股份公司设立

2016 年 2 月 14 日，本公司股东会通过了广东梦佳陶瓷实业有限公司整体变更为广东梦佳智能厨卫股份有限公司的决议。整体变更后，公司股本为人民币 4,000 万元，由广东梦佳陶瓷实业有限公司全体发起人以 2015 年 12 月 31 日作为设立股份公司的基准日，以经股东确认后的广东梦佳陶瓷实业有限公司净资产中的 4,000 万元折合股份公司的股本，净资产大于股本部分计入股份公司的资本公积 7,570,634.42 元。

2016 年 02 月 14 日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具亚会 B 审字（2016）0730 号验资报告对本公司的注册资本进行审验，股份公司设立时的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	苏锡波	3,064.00	76.60
2	金光洛	412.00	10.30
3	蔡新雁	208.00	5.20
4	苏婉莹	60.00	1.50
5	苏婉丹	60.00	1.50
6	苏婉婷	96.00	2.40

7	苏英奇	60.00	1.50
8	苏钦雄	40.00	1.00

(12) 2017年12月14日变更公司住所、经营范围

2017年12月14日，潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2017]第1700105222号《核准变更登记通知书》，核准公司变更公司住所。

2017年12月14日，潮安县工商行政管理局出具粤潮核变通内字[2017]第1700108477号《核准变更登记通知书》，核准公司变更经营范围。

#### 5、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2018年8月27日批准。

### (二) 财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### (三) 公司重要会计政策、会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1)、一揽子交易的判断标准

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2)、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

## 3)、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司发生的合并成本和取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及附注四、（十七）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日当期投资收益。

## 6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，并且同时调整合并财务报表的期初数和对数；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并财务报表的期初数和对数；在报告期内，对于处置的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至处置日的收入、费用、利润

纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，且不调整合并资产负债表的期初数。

子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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；与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见前两段）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前一段）适用的原则进行会计处理。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

#### 8、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

#### 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1)、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。



金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 2)、金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ③应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

## 3)、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### ②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 4)、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

#### 5)、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项

##### ①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

##### ②可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### ③以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

#### 6)、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### 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：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项，期末余额达到 20 万元（含 20 万元）以上的其他应收款项为单项金额重大的其他应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### 2)、按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	30	30
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 5 年）	70	70
5 年以上	100	100

### 3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

4)、纳入合并会计报表范围内的关联公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但有确凿证据表明发生坏账的情形除外。

## 11、存货

### 1)、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、周转材料、低值易耗品等。

### 2)、存货发出的计价方法

本公司各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

### 3)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### 4)、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 5)、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用分次摊销法摊销。

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

### 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

#### 1)、投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权

投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2)、后续计量及损益确认方法

### 1. 成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

### 2. 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### 3. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### 3)、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

### 4)、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注四、(十七)。

## 13、固定资产

### 1)、固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### 2)、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	5	5.00	23.75
其他设备	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### 3)、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注 17。

#### 4)、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5)、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折

旧额。

在建工程计提资产减值方法见附注四、(十七)。

#### 15、借款费用

##### 1)、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2)、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售

的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3)、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

### 4)、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 16、无形资产

无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50-60 年	直线法	
办公软件	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注 17。

## 17、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。



当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

##### 1)、短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本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。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

##### 2)、辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

##### 3)、离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划。

##### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 21、收入

### 1)、一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### 2)、收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要为生产、销售陶瓷制品和木柜等，客户主要为海外采购商。其收入确认原则如下：

外销收入实行 FOB 价，同时满足以下条件时确认收入：（1）按照合同规定发出货物；（2）销售发票已开具；（3）已获取海关报关单

内销收入根据销售合同的约定进行货物交付，并开具发票时确认收入。

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后

期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递

延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

#### 1)、会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：是

#### 2)、会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否。

## (四) 税项

### 1、主要税种及税率

1)、本公司及控股子公司“潮州市梦佳陶瓷实业有限公司”主要税种及税率：

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17/16
城市维护建设税	应纳流转税额	7

教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15（本公司）、25（子公司）

根据财税[2018]32号规定，2018年5月1日起，增值税调整为16%。

## 2)、个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 2、税收优惠及批文

1)、根据[财政部]国家税务总局财税[2012]39号文，按《国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》有关规定，本公司自首个获利年度起，享受增值税、消费税征收范围货物可办理出口退（免）税优惠，本报告期内陶瓷制品适用退（免）税率为9%，木柜制品适用退（免）税率为15%。

2)、企业取得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局“粤科高字【2009】41号”文件，规定属于国家重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

3)、根据《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）有关规定，本公司享受研发费用税前加计扣除政策，2016年所得税汇算清缴时研发费用按50%加计扣除。根据《财政部税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2017〕34号的有关规定，预计本公司2017年度可享受研发费用税前75%的加计扣除。

## （五）合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 1、货币资金

项目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	24,847.10	6,304.90
银行存款	3,030,524.69	857,811.96
合计	3,055,371.79	864,116.86

截至2018年6月30日，本公司无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、应收票据及应收账款

#### 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收票据	0.00	0.00
应收账款	7,525,359.48	8,706,244.25
合计	7,525,359.48	8,706,244.25

#### 2) 应收账款

##### (1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单					

项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,983,614.58	100.00%	458,255.10	5.74%	7,525,359.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,983,614.58	100.00%	458,255.10	5.74%	7,525,359.48

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,164,499.35	100.00%	458,255.10	5.00%	8,706,244.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	9,164,499.35	100.00%	458,255.10	5.00%	8,706,244.25

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,802,127.16	340,106.36	5.00%
1-2年	1,181,487.42	118,148.74	10.00%
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
小计	7,983,614.58	458,255.10	5.74%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 0.00 元，收回或转回坏账准备 0.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例
Kingfisher Sourcing Offer	非关联关系	5,186,101.89	259,305.09	64.96%
REECE AUSTRALIA PTY LTD	非关联关系	1,535,371.38	76,768.57	19.23%
Ideal Standrd	非关联关系	394,101.73	19,705.09	4.94%
澳洲 AZ	非关联关系	130,353.15	6,517.66	1.63%
VANTAGE NEW CENTURY CO., LIMITED	非关联关系	116,311.83	5,815.59	1.46%
合计		7,362,239.98	368,112.00	92.22%

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 7,362,239.98 元，占应收账款期末余额合计数的比例为

92.22%，相应计提的坏账准备合计数为 368,112.00 元。

### 3、预付账款

#### 1)、预付账款账龄分析

种类	2018.06.30		2017.12.31	
	账面余额	占总额比例	账面余额	占总额比例
1 年以内 (含 1 年)	10,730,295.46	100%	8,742,934.70	77.63%
1 至 2 年 (含 2 年)			2,219,280.40	19.70%
2 至 3 年 (含 3 年)			300,330.00	2.67%
合计	10,730,295.46	100%	11,262,545.10	100%

#### 2)、预付款项金额前五名情况:

2018 年 6 月 30 日

债务单位名称	所欠金额	占总额的比例	与本公司关系	款项性质	未结转原因
乐清市隆强电气有限公司	1,345,250.00	12.54%	供应商	预付货款	对方未发货
余姚市美格卫浴工业有限公司	1,209,800.00	11.27%	供应商	预付货款	对方未发货
福建省天力卫浴科技有限公司	805,226.94	7.50%	供应商	预付货款	对方未发货
潮州市潮安县古巷镇华盛陶瓷机械厂	800,000.00	7.46%	供应商	预付货款	对方未发货
唐山永辰陶瓷机械制造有限公司	800,000.00	7.46%	供应商	预付货款	对方未发货
合计	4,960,276.94	46.23%			

3)、公司期末余额中无预付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

4)、公司期末无预付其他关联方账款。

### 4、其他应收款

#### 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,334,144.63	616,271.31
合计	1,334,144.63	616,271.31

#### 2) 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,379,511.74	100.00%	45,367.11	3.29%	1,334,144.63

单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
小 计	1,379,511.74	100.00%	45,367.11	3.29%	1,334,144.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单 项计提坏账准备					
按信用风险特征组 合计提坏账准备	659,232.96	100.00%	42,961.65	6.52%	616,271.31
单项金额不重大但 单项计提坏账准备					
合 计	659,232.96	100.00%	42,961.65	6.52%	616,271.31

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,379,511.74	45,367.11	3.29%
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
小 计	1,379,511.74	45,367.11	3.29%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

① 本期计提坏账准备 0.00 元，本期收回或转回坏账准备 0.00 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

① 本期实际核销其他应收款 0.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金		
拆借款		
应收暂付款	1,334,144.63	616,271.31
.....		
合 计	1,334,144.63	616,271.31

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性	账面余额	账龄	占其他应	坏账准备	是否为
------	-----	------	----	------	------	-----

	质			收款余额 的比例 (%)		关联方
潮州市哈隆装饰工程设计有限公司	应收暂付款	230,000.00	1年以内(含1年)	16.67%	7,567.00	否
广东莱茵电梯有限公司	应收暂付款	200,160.00	1年以内(含1年)	14.51%	6,585.26	否
中国汕头外轮代理有限公司	应收暂付款	173,288.00	1年以内(含1年)	12.56%	5,701.18	否
广东万通物流有限公司	应收暂付款	172,198.00	1年以内(含1年)	12.48%	5,665.31	否
拓领环球货运代理北京有限公司深圳分公司	应收暂付款	118,746.00	1年以内(含1年)	8.61%	3,906.74	否
小计		894,392.00		64.83%	29,425.49	

## 5、存货

### 1)、存货分类

项目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	8,223,371.92	-	8,223,371.92
原材料	7,939,431.52	-	7,939,431.52
库存商品	1,898,047.15	-	1,898,047.15
包装物及低值易耗品	438,208.11	-	438,208.11
生产成本	492,494.57	-	492,494.57
合计	18,991,553.27	-	18,991,553.27

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	9,348,879.01	-	9,348,879.01
原材料	4,255,759.29	-	4,255,759.29
库存商品	658,588.16	-	658,588.16
包装物及低值易耗品	125,015.40	-	125,015.40
生产成本	1,171,941.59	-	1,171,941.59
合计	15,560,183.45	-	15,560,183.45

2)、公司期末无用于抵押的存货。

## 6、固定资产

### 1)、固定资产情况

2018年6月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值合计						



1. 期初余额	20,937,863.24	21,786,593.92	3,694,544.39	2,267,444.32	10,294,843.49	58,981,289.36
2. 本期增加金额	0.00	1,780,919.57	22,605.00	98,717.95	1,114,262.15	3,016,504.67
购置	0.00	1,780,919.57	22,605.00	98,717.95	1,114,262.15	3,016,504.67
在建工程转入						
企业合并增加						
股东投入						
融资租入						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	20,937,863.24	23,567,513.49	3,717,149.39	2,366,162.27	11,409,105.64	61,997,794.03
二、累计折旧						
1. 期初余额	7,757,239.97	5,210,133.36	2,363,666.04	627,923.80	5,941,163.11	21,900,126.28
2. 本期增加金额	502,593.51	1,077,890.34	140,639.82	181,019.31	890,086.90	2,792,229.88
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额	8,259,833.48	6,288,023.70	2,504,305.86	808,943.11	6,831,250.01	24,692,356.16
三、减值准备						
1. 期初余额						

2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
其他转入						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他转出						
4. 期末余额						
四、账面价值合计						
1. 期末账面价值	12,678,029.76	17,279,489.79	1,212,843.53	1,557,219.16	4,577,855.63	37,305,437.87
2. 期初账面价值	13,180,623.27	16,576,460.56	1,330,878.35	1,639,520.52	4,353,680.38	37,081,163.08

2)、公司报告期无暂时闲置的固定资产。

3)、公司报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4)、公司报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5)、公司报告期无持有待售的固定资产。

6)、本报告期内固定资产用于抵押或担保的情况如下：

(1) 不动产：合同编号：GDY476960120170025。抵押人：本公司，抵押权人为中国银行股份有限公司潮州分行。担保期限：2017年6月6日至2022年6月6日。该合同所担保债权之最高本金金额为102,053,900.00元。抵押物：不动产，粤（2017）潮州市潮安区不动产权第000184号~000187号；评估价值分别为：4,770.161万元、1,635.322万元、2,231.014万元、1,568.893万元，总计为10,205.39万元；四项不动产所在地均为潮安县古巷镇枫洋二村“大陇埔”。

## 7、在建工程

### 1)、在建工程情况

2018年6月30日

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
智能座便器一体化工程（含凤泉湖注塑车间）	51,235,534.71		51,235,534.71
隧道窑技术改造	4,440,758.60		4,440,758.60
数控雕刻机大修理	262,187.36		262,187.36
其他	314,303.85		314,303.85

合计	56,252,784.52		56,252,784.52
----	---------------	--	---------------

2017年12月31日

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
智能座便器一体化工程（含凤泉湖注塑车间）	49,786,784.35		49,786,784.35
隧道窑技术改造	4,184,348.33		4,184,348.33
数控雕刻机大修理	262,187.36		262,187.36
合计	54,233,320.04		54,233,320.04

2)、重大在建工程项目变动情况如下:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
智能座便器一体化工程（含凤泉湖注塑车间）	288,000,000.00	49,786,784.35	1,448,750.36	-	-	17.79%
隧道窑技术改造	4,800,000.00	4,184,348.33	256,410.27	-	-	92.52%
合计	292,800,000.00	53,971,132.68	1,705,160.63	-	-	-

续上表:

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
智能座便器一体化工程（含凤泉湖注塑车间）	未测算				自筹	51,235,534.71
隧道窑技术改造					自筹	4,440,758.60
合计						55,676,293.31

## 8、无形资产

### 1)、无形资产分类

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值	39,019,882.00	512,860.83	-	-	-	39,532,742.83
(1) 年初余额	39,019,882.00	512,860.83	-	-	-	39,532,742.83
(2) 本期增加金额						
—购置	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额						
—处置	-	-	-	-	-	-

(4) 期末余额	39,019,882.00	512,860.83	-	-	-	39,532,742.83
2. 累计摊销	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	1,857,964.45	111,118.56	-	-	-	1,969,083.01
(2) 本期增加金额	390,175.26	25,643.04	-	-	-	415,818.30
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	2,248,139.71	136,761.60	-	-	-	2,384,901.31
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	-	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-	-
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	36,771,742.29	376,099.23				37,147,841.52
(2) 年初账面价值	37,161,917.55	401,742.27				37,563,659.82

2)、截至2018年6月30日，无形资产无资产减值情况。

3)、公司无形资产抵押情况：

土地使用权：账面余额 482,500.00 元，累计摊销 154,201.07 元，抵押权人为中国工商银行股份有限公司潮州分行，合同名称为最高额抵押合同，合同编号为 2017 年梦佳抵字第 01 号，担保期限为 2017 年 5 月 26 日至 2027 年 5 月 26 日，合同所担保债权之最高本金金额为 10,086,200.00 元，面积为 6,424.3 平方米，权利凭证号码为粤(2017)潮州市潮安区不动产权第 0000189 号，所在地为潮安县古巷镇枫洋二村“官路”。4)、本报告期内未办妥产权证书的无形资产。公司位于中山(潮州)产业转移工业园径南分园的产研一体化工业园建设用地上，宗地编号为：JN06-15#，面积为 99052.53 平方米土地尚处于工程建设期，尚未办妥产权证书。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

1)、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.06.30	2017.12.31
坏账准备	75,543.33	75,182.51
长期股权投资减值准备	-	-
小计	75,543.33	75,182.51

2)、可抵扣差异项目明细

项目	2018.06.30	2017.12.31
坏账准备	503,622.21	501,216.75
长期股权投资减值准备	-	-
小计	503,622.21	501,216.75

## 10、短期借款

项目	2018. 06. 30	2017. 12. 31
抵押、保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

2018年6月30日报告期末尚未还清短期借款：

1) 2017年1月20日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为5,000,000.00元流动资金借款合同。借款用途为用于购买原材料。合同编号：GDK476960120170018；借款期限为12个月；利率5.0025%。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为GBZ476960120130096、GDY476960120120007、GDY476960120120008、GDY476960120140042、GDY476960120140108。此笔贷款已还清。

2) 2017年6月15日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为10,000,000.00元流动资金借款合同。借款用途为用于购买原材料。合同编号：GDK476960120170108；借款期限为12个月；为浮动利率。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款已还清。

3) 2017年10月16日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为6,500,000.00元流动资金借款合同。借款用途为用于购买原材料。合同编号：GDK476960120170173；借款期限为12个月；为浮动利率。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款尚未还清。

4) 2017年11月7日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为6,500,000.00元流动资金借款合同。借款用途为用于购买原材料。合同编号：GDK476960120170192；借款期限为12个月；为浮动利率。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款尚未还清。

5) 2017年11月14日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为5,000,000.00元流动资金借款合同。借款用途为购买原材料。合同编号：GDK476960120170193；借款期限为12个月；利率5.4375%。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款尚未还清。

6) 2018年1月19日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为5,000,000.00元流动资金借款合同。借款用途为购买原材料。合同编号：GDK476960120180002；借款期限为12个月；利率5.4375%。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款尚未还清。

7) 2018年5月29日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为2,000,000.00元流动资金借款合同。借款用途为购买原材料。合同编号：GDK476960120180054；借款期限为12个月；利率5.655%。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款尚未还清。

8) 2018年6月6日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为4,000,000.00元流动资金借款合同。借款用途为购买原材料。合同编号：GDK476960120180060；借款期限为12个月；利率5.655%。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款尚未还清。

9) 2018年6月11日，本公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订金额为4,000,000.00元流动资金借款合同。借款用途为购买原材料。合同编号：GDK476960120180061；借款期限为12个月；利率5.655%。本合同项下借款的担保合同（《最高额保证合同》、《最高额抵押合同》）编号为：GBZ476960120170031、GDY476960120170025。此笔贷款尚未还清。

10) 2017年12月12日，本公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订金额为8,000,000.00元网贷通循

环借款合同。借款用途为日常经营周转。合同编号：2017年古巷字第00122号；借款额度使用期限为2017.12.12-2018.12.11；为浮动利率；每次提款的借款期限最短不少于7天，最长不超过1年。本合同项下借款的担保合同（最高额保证合同、最高额抵押合同）编号为：2012年梦佳抵字第0002号、2012年梦佳抵字第0003号、2014年梦佳抵字第001号、2014年梦佳抵字第002号、2014年梦

佳抵字第 003 号、2017 年梦佳抵字第 01 号、2014 年梦佳保字第 001 号、2016 年梦佳保字第 001 号、2016 年梦佳保字第 002 号、2016 年梦佳保字第 003 号、2016 年梦佳保字第 004 号、2016 年梦佳保字第 005 号、2016 年梦佳保字第 006 号、2016 年梦佳保字第 008 号、2016 年梦佳保字第 009 号、2017 年梦佳保字第 01 号。此笔贷款尚未还清。

11)2017 年 12 月 14 日,本公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订金额为 9,000,000.00 元网贷通循环借款合同。借款用途为日常经营周转。合同编号:2017 年古巷字第 00130 号;借款额度使用期限为 2017.12.15-2018.12.14;利率为 5.44%;每次提款的借款期限最短不少于 7 天,最长不超过 1 年。本合同项下借款的担保合同(最高额保证合同、最高额抵押合同)编号为:2012 年梦佳抵字第 0002 号、2012 年梦佳抵字第 0003 号、2014 年梦佳抵字第 001 号、2014 年梦佳抵字第 002 号、2014 年梦佳抵字第 003 号、2017 年梦佳抵字第 01 号、2014 年梦佳保字第 001 号、2016 年梦佳保字第 001 号、2016 年梦佳保字第 002 号、2016 年梦佳保字第 003 号、2016 年梦佳保字第 004 号、2016 年梦佳保字第 005 号、2016 年梦佳保字第 006 号、2016 年梦佳保字第 008 号、2016 年梦佳保字第 009 号、2017 年梦佳保字第 01 号。此笔贷款尚未还清。

以上短期借款对应的担保合同:

1).最高额抵押合同:合同编号:GDY476960120170025。抵押人:本公司。担保期限:2017 年 6 月 6 日至 2022 年 6 月 6 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 102,053,900.00 元。抵押物:不动产,粤(2017)潮州市潮安区不动产权第 000184 号~000187 号;评估价值分别为:4770.161 万元、1635.322 万元、2231.014 万元、1568.893 万元,总计为 10205.39 万元;四项不动产所在地均为潮安县古巷镇枫洋二村“大陇埔”。

2).最高额保证合同:合同编号:GBZ476960120170031。保证人:苏锡波。担保期限:2017 年 5 月 10 日至 2020 年 5 月 9 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 33,000,000.00 元。保证人苏锡波与其妻子苏丽珍以夫妻共同财产担保。

3).最高额抵押合同:合同编号:2017 年梦佳抵字第 01 号。抵押人:本公司。担保期限:2017 年 5 月 26 日至 2027 年 5 月 26 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 10,086,200.00 元。抵押物:国有土地使用权,评估价值为 1,008.62 万元;权利凭证号码为粤(2017)潮州市潮安区不动产权第 0000189 号;所在地为潮州市潮安区古巷镇枫洋二村“官路”。

4).最高额保证合同:合同编号:2017 年梦佳保字第 01 号。保证人:苏秋发。担保期限:2017 年 11 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

5).最高额保证合同:合同编号:2016 年梦佳保字第 001 号。保证人:金光洛。担保期限:2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

6).最高额保证合同:合同编号:2016 年梦佳保字第 002 号。保证人:蔡新雁,苏婉莹。担保期限:2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

7).最高额保证合同:合同编号:2016 年梦佳保字第 003 号。保证人:苏婉丹。担保期限:2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

8).最高额保证合同:合同编号:2016 年梦佳保字第 004 号。保证人:苏婉婷。担保期限:2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

9).最高额保证合同:合同编号:2016 年梦佳保字第 005 号。保证人:苏英奇。担保期限:2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

10).最高额保证合同:合同编号:2016 年梦佳保字第 006 号。保证人:苏钦雄。担保期限:2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

11).最高额保证合同:合同编号:2016 年梦佳保字第 007 号。保证人:黄友松。担保期限:2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

12). 最高额保证合同：合同编号：2016 年梦佳保字第 008 号。保证人：苏铎。担保期限：2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

13). 最高额保证合同：合同编号：2016 年梦佳保字第 009 号。保证人：苏煜进。担保期限：2016 年 1 月 12 日至 2021 年 12 月 31 日。该合同所担保债权之最高本金金额为 30,000,000.00 元。担保方式为连带责任保证。

## 11、应付票据及应付账款

### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据		
应付账款	10,326,524.04	23,795,088.89
合 计	10,326,524.04	23,795,088.89

### 2) 应付账款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付款	4,500,534.11	20,317,994.78
应付暂估	4,334,068.43	2,314,027.61
应付固定资产	1,491,921.50	1,163,066.50
合 计	10,326,524.04	23,795,088.89

#### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
1 至 2 年（含 2 年）	5,969,660.91	资金紧张
小 计	5,969,660.91	

## 12、 预收账款

### 1)、预收账款明细

#### (1) 预收帐款按帐龄披露

账龄	2018.6.30		2017.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3,586,449.78	38.30%	6,952,858.60	88.82%
1 至 2 年（含 2 年）	5,776,555.37	61.70%	281,709.82	3.60%
2 至 3 年（含 3 年）			593,545.86	7.58%
3 年以上				
合计	9,363,005.15	100.00%	7,828,114.28	100.00%

(2) 公司报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2)、公司期末预收账款金额前五名单位情况:

债务单位名称	所欠金额	占总额的比例	与本公司关系	款项性质	未结转原因
深圳市摩普卫浴有限公司	3,010,805.00	32.16%	客户	货款	未发货
四川席玛卫浴有限公司	827,140.00	8.83%	客户	货款	未发货
海益(厦门)建材工业有限公司	485,380.00	5.18%	客户	货款	未发货
加拿大 POLYCRYL	426,173.24	4.55%	客户	货款	未发货
蔡维燕	405,159.00	4.33%	客户	货款	未发货
合计	5,154,657.24	55.05%			

13、应付职工薪酬

1)、应付职工薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、短期薪酬	3,576,767.64	9,394,244.89	9,618,959.55	3,352,052.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	-	-	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,576,767.64	9,394,244.89	9,618,959.55	3,352,052.98

2)、短期薪酬列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,576,767.64	8,819,446.96	9,044,161.62	3,352,052.98
(2) 职工福利费		358,880.85	358,880.85	
(3) 社会保险费				
其中: 医疗保险费		67,338.80	67,338.80	
工伤保险费		20,305.90	20,305.90	
生育保险费		33,847.35	33,847.35	
(4) 住房公积金				
(5) 其他				
合计	3,576,767.64	9,299,819.86	9,524,534.52	3,352,052.98

3)、设定提存计划列示:

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
一、基本养老保险费	-	687,212.90	687,212.90	-
二、失业保险费	-	30,220.40	30,220.40	-
三、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计		717,433.3	717,433.3	

说明:



应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

#### 14、应交税费

项目	2018.06.30	2017.12.31
印花税	6,142.20	5,639.40
土地使用税	141,591.96	141,591.96
企业所得税	603,685.35	653,794.19
增值税	-695,141.24	
城市维护建设税	61,303.97	40,608.46
教育费附加	26,273.13	17,403.63
地方教育费附加	17,515.42	11,602.42
环境保护税	7,566.30	
合计	168,937.09	870,640.06

#### 15、其他应付款

##### 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,991,437.78	3,364,007.93
合计	16,991,437.78	3,364,007.93

##### 2) 其他应付款

###### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金		
拆借款	17,030,000.00	3,300,000.00
应付暂收款	-44,673.14	53,423.00
售后回购融入资金		
代付个人所得税	6,110.92	10,584.93
合计	16,991,437.78	3,364,007.93

#### 16、长期应付款

##### 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
长期应付款		
专项应付款	11,428,000.00	10,928,000.00
合计	11,428,000.00	10,928,000.00

## 17、股本

项目	2018.06.30		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	金额	股权比例			金额	股权比例
苏锡波	30,640,000.00	76.60%			30,640,000.00	76.60%
金光洛	4,120,000.00	10.30%			4,120,000.00	10.30%
蔡新雁	2,080,000.00	5.20%			2,080,000.00	5.20%
苏婉莹	600,000.00	1.50%			600,000.00	1.50%
苏婉丹	600,000.00	1.50%			600,000.00	1.50%
苏婉婷	960,000.00	2.40%			960,000.00	2.40%
苏钦雄	400,000.00	1.00%			400,000.00	1.00%
苏英奇	600,000.00	1.50%			600,000.00	1.50%
合计	40,000,000.00	100%			40,000,000.00	100%

## 18、资本公积

项目	2018.06.30	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价				
其他	7,570,634.42			7,570,634.42
合计	7,570,634.42			7,570,634.42

说明：

1)、资本公积-股本溢价变动详见：公司基本情况。

2)、资本公积-其他形成与变更：由于控股子公司潮州市梦佳陶瓷制作有限公司以前年度接受股东的捐赠固定资产形成。

## 19、盈余公积

项目	2018.06.30	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,855,881.65	-	-	1,855,881.65
合计	1,855,881.65	0.00	0.00	1,855,881.65

注：盈余公积为年末一次性计提整年度数据。

## 20、未分配利润

项目	2018.06.30	2017.12.31
上年年末余额	16,704,979.51	5,132,674.54
加：年初数调整	-434,345.90	
本期年初余额	16,270,633.61	5,132,674.54
加：本期归属于母公司的净利润	5,091,225.15	12,974,767.14
减：提取法定盈余公积		1,402,462.17

应付普通股股利		
净资产折股		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	21,361,858.76	16,704,979.51

注：年初数调整主要是因为公司于2018年5月对2017年度的所得税汇算清缴时补缴的企业所得税。

## 21、营业收入和营业成本

### 1)、营业收入、营业成本的组成

项目	2017年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,933,946.36	37,757,703.87	54,811,947.59	37,679,103.68
其他业务	600,018.33	665,516.99	394,380.92	405,125.03
合计	56,533,964.69	38,423,220.86	55,206,328.51	38,084,228.71

### 2)、营业收入按地区分类

项目	2017年1-6月			2018年1-6月		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
出口收入	38,967,305.05	26,737,170.77	31.39%	48,074,135.34	32,323,012.85	32.76%
内销收入	17,566,659.64	11,686,050.09	33.48%	7,132,193.17	5,761,215.86	19.22%
合计	56,533,964.69	38,423,220.86	32.04%	55,206,328.51	38,084,228.71	31.01%

### 3)、营业收入按种类分类

产品种类	2017年1-6月			2018年1-6月		
	销售收入	销售成本	销售毛利率	销售收入	销售成本	销售毛利率
洗手盆	33,158,323.34	19,567,696.29	40.99%	29,980,607.23	18,354,057.56	38.78%
水箱	4,010,933.61	3,649,588.54	9.01%	5,418,963.01	4,257,887.54	21.43%
坐便器	7,022,237.20	5,556,893.04	20.87%	14,879,944.35	11,268,026.38	24.27%
智能座便器	11,722,794.09	8,917,398.83	23.93%	4,239,448.26	3,744,077.52	11.68%
配件	598,713.72	714,245.63	-19.30%	628,353.36	447,224.55	28.83%
蹲便器	19,658.12	16,613.40	15.49%	30,183.47	12,955.16	57.08%
其他	1,304.61	785.12	39.82%	28,828.83	-	100.00%
合计	56,533,964.69	38,423,220.85	32.04%	55,206,328.51	38,084,228.71	31.01%

### 4)、前五名客户销售收入情况：

客户名称	销售金额	销售占比(%)
REECE AUSTRALIA PTY LTD	21,779,592.97	39.45%

Kingfisher Sourcing Offer	16,585,396.34	30.04%
BRENTRIDGEHOLDINGCOLTD	2,883,867.56	5.22%
Restoration Hardware	1,639,555.56	2.97%
Ideal Standard	1,444,203.19	2.62%
合计	44,332,615.62	80.30%

## 22、税金及附加

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
城建税	358,012.90	302,977.91
教育费附加	152,374.22	129,847.67
地方教育费附加	103,269.74	86,565.13
印花税		29,811.50
环境保护税		15,132.60
合计	613,656.86	564,334.81

## 23、销售费用

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
代理费		604279.52
熏蒸标识费		34834
报关商检费	2,340.00	
展览费	94,084.45	187676.75
运输费	30,203.42	245601.28
快递费	58,997.42	29859.43
广告费	138,089.02	42496.6
报关费	636,668.19	0
社保费	63,915.54	63613.52
工资	540,881.55	510042.25
其他销售费用	41,577.87	29954.91
合计	1,606,757.46	1,748,358.26

注：报告期内销售费用与去年同期基本持平。

## 24、管理费用

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
工资	1,601,791.37	1,554,752.54
社保费	212,387.46	159,920.04
印花税	35,378.40	0.00
办公费	125,961.84	84,816.53
差旅费	56,484.46	100,278.81
业务招待费	115,089.48	131,682.32

保险费	208,561.32	517,454.28
福利费	374,059.50	358,880.85
折旧费	497,071.63	514,192.11
燃油费	99,092.22	129,988.66
无形资产摊销	416,832.72	415,818.30
电费	50,815.05	65,438.07
通讯费	81,309.95	78,280.98
检验费	360.00	22,187.01
会费	115,675.61	163,464.15
车辆费用	10,567.00	1,817.50
审计费	216,239.63	214,858.58
汽车保险费	17,291.04	18,458.75
环评费（体检费）	4,670.00	139,600.00
中介服务费	348,505.41	
鉴证费(培训费用)	31,698.11	
参展费		3,405.66
专利费		12,120.00
咨询服务费		141,357.40
租赁		123,945.00
车船税	3,000.00	2,254.20
其他管理费用	99,352.84	88,468.05
合计	5,043,439.79	4,722,195.04

报告期内管理费用与去年同期基本持平,管理费用中不含研发费用

## 25、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
MG-3000 系列二代		481,516.58
MG-6000 系列		860,953.97
MG-6000 系列底座		458,418.00
MG-8000 系列		625,293.78
MG-8000 系列底座		183,210.74
具有后空隙结构额坐便器研发	429,972.61	
人体工学的设计与应用	1,139,534.53	
新一代智能坐便器感应方式更新的研发	1,068,280.03	
无水压冲水技术在智能坐便器上的研发与应用	62,384.28	
合 计	2,700,171.45	2,609,393.07

26、财务费用

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,405,607.71	1,379,428.10
减：利息收入	2,728.27	2,299.01
汇兑损益	134,712.72	51,198.92
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出等	148,432.76	229,633.98
合计	1,686,024.92	1,657,961.99

27、资产减值损失

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
坏账准备	-145,938.43	0.00
长期股权投资减值准备	-	-
小计	-145,938.43	0.00

28、投资收益

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
银行理财产品持有期间取得的投资收益	0.00	3,549.60
合计	0.00	3,549.60

29、营业外收入

1)、营业外收入明细

项目	2016年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
无形资产处置利得		
政府补助	1,640,000.00	
其他	93,640.12	11,080.03
合计	1,733,640.12	11,080.03

2)、政府补助

2018年1-6月

暂无

2017年1-6月

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2017年省级治污保洁和节能减排专项资金	1,000,000.00	与收益相关
企业挂牌全国股转系统区级奖励资金	480,000.00	与收益相关
2014-2015年新增认定省级企业技术中心区级奖励金	60,000.00	与收益相关
2016年潮州市促进外贸稳增长专项扶持资金（出口达标	100,000.00	与收益相关

奖)		
	合计	1,640,000.00

### 30、营业外支出

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
罚款及滞纳金支出		
其他	136,807.40	
合计	136,807.40	0.00

### 31、所得税费用

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	398,209.81	331,237.98
递延所得税调整	45,958.26	-
合计	444,168.07	331,237.98

### 32、现金流量表附注

#### 1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
政府补贴款	1,640,000.00	508,100.00
利息收入	2,728.27	2,299.01
往来款	-	603.16
其他	210,212.58	97,494.20
合计	1,852,940.85	608,496.37

#### 2)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
付现费用	3,134,447.76	3,940,608.93
往来款	-	570,000.00
其他	639,501.20	925,251.24
合计	3,773,948.96	5,435,860.17

### 33、现金流量表补充资料

#### 1)、现金流量表补充资料

补充资料	2017年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	-	-
净利润	8,195,387.06	5,091,225.15
计提的资产减值准备	-145,938.43	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,582,479.15	-2,792,229.88

无形资产摊销	416,832.72	-
长期待摊费用及长期资产摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	1,686,024.92	1,657,961.99
投资损失（减：收益）	-	-3,549.60
递延所得税资产减少（减：增加）	-21,890.76	-
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-237,052.80	-3,431,369.82
经营性应收项目的减少（减：增加）	4,439,618.30	995,261.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,622,170.74	767,338.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>16,998,933.27</b>	<b>2,284,637.17</b>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	3,174,205.11	3,055,371.79
减：现金的期初余额	887,364.01	864,116.86
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>2,286,841.10</b>	<b>2,191,254.93</b>

## 2)、现金和现金等价物的构成

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
一、现金		
其中：库存现金	212,054.17	24,847.10
可随时用于支付的银行存款	2,962,150.94	3,030,524.69
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,174,205.11	3,055,371.79

注：母公司或集团内子公司无使用受限制的现金和现金等价物

## （六）、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的利益

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	
潮州市梦佳陶瓷实业有限公司	潮州市潮安区古巷镇枫洋二村	潮州市潮安区古巷镇枫洋二村	生产、销售智能卫生洁具和智能厨卫电子制品等	100%	-	出资设立

## （七）、本企业的关联方情况



## 1、关联方关系

### 1)、本公司实际控制人情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例	实际控制人对本公司的表决权比例
苏锡波	76.60%	76.60%

### 2)、本公司的子公司情况

潮州市梦佳陶瓷实业有限公司已于 2016 年 2 月 25 日注册,并取得潮州市潮安区工商行政管理局颁发的《营业执照》(统一社会信用代码: 91445100MA4UM65R0P)。子公司原注册名称为广东梦泰智能卫浴有限公司,现变更为潮州市梦佳陶瓷实业有限公司,并于 2018 年 3 月 27 日取得新《营业执照》。

### 3)、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### 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	备注
潮州市开发区兴融小额贷款股份有限公司	本公司在报告期内曾占股 10%	在营
潮州市潮安区纳兰德投资管理有限公司	梦佳公司对外投资,占股 5%	在营
宁波雅科国际贸易有限公司	股东金光洛占股 10%的公司	在营
潮安县中陶瓷业有限公司	股东苏锡波的哥哥占股 50%的公司	在营
佛山市大新庆华卫浴有限公司	股东蔡新雁投资	在营
新余雅科贸易有限公司	股东金光洛投资	在营
余姚市圣帕尔金属制品厂	股东金光洛投资	在营
广州万连酒店用品有限公司	陈广安的弟弟投资	在营

## 2、关联方的交易

### 1)、关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	借款期限	担保期限	担保是否已经履行完毕
苏锡波、苏丽珍	广东梦佳智能厨卫股份有限公司	33,000,000.00	2020-5-9	2017/5/10-2020/5/9	否,连带责任保证
苏锡波、苏丽珍、苏婉丹、苏婉婷、苏煜进、金光洛、蔡新雁、苏婉莹、苏英奇、苏钦雄、苏铎	广东梦佳智能厨卫股份有限公司	8,000,000.00	2021-12-31	2016/1/12-2021/12/31	否,连带责任保证
苏锡波、苏丽珍、苏婉丹、苏婉婷、苏煜进、金光洛、蔡新雁、苏婉莹、苏英奇、苏钦雄、苏铎	广东梦佳智能厨卫股份有限公司	9,000,000.00	2021-12-31	2016/1/12-2021/12/31	否,连带责任保证

### 2)、其他关联交易

无

#### (八)、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### (九)、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### (十)、资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在资产负债表日后事项。

#### (十一)、债务重组事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露而未披露的重大债务重组事项。

#### (十二)、非货币性交易

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露而未披露的重大非货币性交易事项。

#### (十三)、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

#### (十四)、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### 1)、应收账款按种类披露

种类	2018.06.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提的应收账款	7,983,614.58	100.00%	458,255.10	5.74%
其中账龄组合	7,983,614.58	100.00%	458,255.10	5.74%
信用风险特征组合小计	7,983,614.58	100.00%	458,255.10	5.74%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	7,983,614.58	100.00%	458,255.10	5.74%

种类	2017.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提的应收账款	9,164,499.35	100.00%	458,255.10	5.00%
其中账龄组合	9,164,499.35	100.00%	458,255.10	5.00%
信用风险特征组合小计	9,164,499.35	100.00%	458,255.10	5.00%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	9,164,499.35	100.00%	458,255.10	5.00%

2)、应收账款账龄分析

种类	2018.06.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内(含1年)	6,802,127.16	85.20%	340,106.36	5.00%
1至2年(含2年)	1,181,487.42	14.80%	118,148.74	10.00%
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	7,983,614.58		458,255.10	5.74%

种类	2017.12.31			
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
1年以内(含1年)	9,163,896.79	99.99%	458,194.84	5.00%
1至2年(含2年)	602.56	0.01%	60.26	10.00%
2至3年(含3年)				
3至4年(含4年)				
4至5年(含5年)				
5年以上				
合计	9,164,499.35	100.00%	458,255.10	5.00%

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

3)、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况。

4)、本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

5)、本报告期内应收账款中与关联方交易情况，详见本报告附注七、(三)。

6)、应收账款前五名情况：

2018年6月30日

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例
Kingfisher Sourcing Offer	非关联关系	5,186,101.89	259,305.09	64.96%
REECE AUSTRALIA PTY LTD	非关联关系	1,535,371.38	76,768.57	19.23%
Ideal Standard	非关联关系	394,101.73	19,705.09	4.94%
澳洲AZ	非关联关系	130,353.15	6,517.66	1.63%
VANTAGENEWCENTURYCO., LIMITED	非关联关系	116,311.83	5,815.59	1.46%
合计		7,362,239.98	368,112.00	92.22%

2017年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例
Kingfisher Sourcing Offer	非关联关系	6,990,894.47	349,544.72	76.28%

REECE AUSTRALIA PTY LTD	非关联关系	1,608,916.29	80,445.81	17.56%
UNIPLAN GROUP PTY LTD(AU)	非关联关系	173,358.35	8,667.92	1.89%
SOUTH EAST BUILDING P P/T	非关联关系	148,526.16	7,426.31	1.62%
NEW TECH (WANGANUI) LIMITED	非关联关系	92,639.18	4,631.96	1.01%
合计		9,014,334.45	450,716.72	98.36%

## 2、其他应收款

### 1)、其他应收款按种类披露

种类	2018.6.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提的其他应收款	1,403,566.31	100%	45,367.11	3.23%
其中账龄组合	1,403,566.31	100%	45,367.11	3.23%
信用风险特征组合小计	1,403,566.31	100%	45,367.11	3.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,403,566.31	100%	45,367.11	3.23%

种类	2017.12.31			
	账面余额	账面余额	账面余额	账面余额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提的其他应收款	683,287.53	100%	45,367.11	6.64%
其中账龄组合	683,287.53	100%	45,367.11	6.64%
信用风险特征组合小计	683,287.53	100%	45,367.11	6.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	683,287.53	100%	45,367.11	6.64%

### 2)、其他应收款账龄分析

种类	2018.06.30			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例
1年以内(含1年)	1,403,566.31	100%	45,367.11	3.23%
1至2年(含2年)				
合计	1,403,566.31	100%	45,367.11	3.23%

种类	2017.12.31			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例

		例		例
1年以内(含1年)	619,232.96	90.63%	30,961.65	5.00%
1至2年(含2年)	24,054.57	3.52%	2,405.46	10.00%
2年以上	40,000.00	5.85%	12,000.00	30.00%
合计	683287.53	100%	45,367.11	4.88%

(1) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2018年6月30日

单位/个人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例	性质或内容
潮州市哈隆装饰工程设计有限公司	服务商	230,000.00	1年以内(含1年)	16.39%	预付款
广东莱茵电梯有限公司	服务商	200,160.00	1年以内(含1年)	14.26%	预付款
中国汕头外轮代理有限公司	服务商	173,288.00	1年以内(含1年)	12.35%	预付款
广东万通物流有限公司	服务商	172,198.00	1年以内(含1年)	12.27%	预付款
拓领环球货运代理北京有限公司深圳分公司	服务商	118,746.00	1年以内(含1年)	8.46%	预付款
合计		894,392.00		63.72%	

## (十五)、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(2010)规定，本公司非经常性损益发生情况如下：

项目	2017年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益	-	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,640,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		3,549.6
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	11,008.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,640,000.00	14,557.63
减:非经常性损益的所得税影响数	246,000.00	2,194.44
非经常性损益净额	1,394,000.00	12,363.19

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
合计	1,394,000.00	12,363.19

2、基本每股收益和净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	2017年1-6月	2018年1-6月	2017年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	14.26	7.52	0.20	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.84	7.50	0.17	0.13

广东梦佳智能厨卫股份有限公司

董事会

2018年8月27日