



瓷爵士

NEEQ : 831441

温州瓷爵士科技股份有限公司 (Wenzhou
CiJueShi Science Technology Co., Ltd)



年度报告

2018

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	7
第四节	管理层讨论与分析	9
第五节	重要事项	16
第六节	股本变动及股东情况	19
第七节	融资及利润分配情况	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
本公司、公司、公众公司、股份公司、瓷爵士	指	温州瓷爵士科技股份有限公司
李山投资	指	李山投资集团有限公司
李山科技	指	温州李山科技有限公司
泓瓷文化	指	浙江泓瓷文化创意股份有限公司
杭州唯新	指	杭州唯新食品有限公司
浙江唯新	指	浙江唯新实业股份有限公司
股东大会	指	温州瓷爵士科技股份有限公司股东大会
董事会	指	温州瓷爵士科技股份有限公司董事会
监事会	指	温州瓷爵士科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《合伙企业法》	指	《中华人民共和国合伙企业法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《温州瓷爵士科技股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京德恒(温州)律师事务所
报告期	指	2018 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
互联网金融	指	互联网金融指个人与个人、个人与企业间的借贷交易，一般需要借助电子商务专业网络平台帮助借贷双方确立借贷关系并完成相关交易手续。

第一节 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。

公司负责人李胜勇、主管会计工作负责人李胜勇及会计机构负责人（会计主管人员）谢碧丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
艺术陶瓷行业竞争风险	随着国家经济的发展,人民生活水平的提高,艺术陶瓷深入普通百姓家,艺术陶瓷行业也发展迅速。今年,伴随着‘一带一路’的机遇,经济全球化,文化全球化的观念更是深入人心,陶瓷工艺品作为中国文化代表之一,其发展更具深远,同时也会面临许多市场困境。目前,中国陶瓷市场问题主要是价值导向偏离、无知名品牌,产业化程度不够等方面。
公司客户相对集中的风险	在报告期内,公司除了个体消费者外,公司其他客户相对集中且客户较少。如果公司与客户的合作出现问题,很有可能会给公司带来经营风险。
营业收入下降的风险	,公司营业收入 2018 年度为 2,504,274.99 元,较 2017 年同期减少了 1006274.42 元,同比下降 28.66%,营业收入波动较大。
快速发展所带来的管理风险	2018 年度,公司业务快速发展,随着公司的规模不断扩大,对公司的内部管理有了更高的要求,尽管公司已建立起比较完善的企业管理制度,并根据积累的管理经验 制订了一系列行之有效的规章制度,但存在目前管理体系无法及时有效适应公司未来快速发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	温州瓷爵士科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wenzhou CiJueShi Science TechnologyCo.,Ltd
证券简称	瓷爵士
证券代码	831441
法定代表人	李胜勇
办公地址	温州市鹿城区蒲中路 222 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李胜勇
职务	董事会秘书
电话	0577-85507350
传真	0577-85507365
电子邮箱	Cijueshi@163.com
公司网址	http://www.cijueshi.cn/
联系地址及邮政编码	温州市蒲中路 222 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2010 年 3 月 18 日
挂牌时间	2014 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物制造业（C-30）
主要产品与服务项目	餐具修复及销售、艺术陶瓷设计及销售。
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）	0
做市商数量	0
控股股东	李山投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	胡其丰、翁丹艳

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	913303005528742672	否
注册地址	温州市龙湾区机场大道 4142 号	否
注册资本	40,000,000.00	否
注册资本与总股本一致的。		

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州西湖区杭大路 15 号嘉华国际商务中心
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	俞德昌 陈小红
会计师事务所办公地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	2,504,274.99	3,510,549.41	-28.66%
毛利率%	47.14%	55.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,323,828.40	-209,192.41	-532.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,368,704.81	-202,909.07	-574.54%
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）	-1.06%	-0.15%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-1.09%	-0.14%	-
基本每股收益	-0.03	-0.01	-200.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	128,422,393.52	126,868,653.62	1.22%
负债总计	3,769,784.10	768,621.19	390.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	122,374,208.02	123,698,036.42	-1.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	3.09	-1.07%
资产负债率%（母公司）	2.90%	0.50%	-
资产负债率%（合并）	2.94%	0.61%	-
流动比率	4.31	96.01	-
利息保障倍数	-	0.98	-

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	13,907,857.14	-15,595,888.28	189.18%
应收账款周转率	1.35	3.14	-
存货周转率	3.14	2.89	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.22%	-25.29%	-
营业收入增长率%	-28.66%	-97.51%	-
净利润增长率%	-532.83%	-100.57%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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、非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	71,490.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,756.29
非经常性损益合计	66,733.71
所得税影响数	6,337.43
少数股东权益影响额（税后）	15,519.87
非经常性损益净额	44,876.41

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		2,124,770.00		
应收票据				
应收账款	2,124,770.00			
应付票据及应付账款		342,439.82		
应付票据				
应付账款	342,439.82			
其他应收款	4,571,203.14	4,615,944.81		
应收利息	44,741.67			

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

瓷爵士是县政府重点扶持的高新科技类综合性企业。公司主营业务为陶瓷产品研发、销售、修复业务，目前已形成完整产业链。公司的修复技术，可以降低餐饮企业餐具的重复性购置支出，符合国家环保节约的政策导向。公司继续沿用线上线下并行的销售模式，建立线上微商城、线下实体店相结合的加盟店体系，降低实体店的设立成本，加强消费者体验感，同时增强公司的盈利能力。公司总部位于温州鹿城区，拥有发明专利 3 项，实用新型专利 12 项。报告期内，公司成立了控股子公司浙江泓瓷文化创意股份有限公司，该公司主要经营艺术陶瓷的创作和销售，陶瓷是中国文化的国粹，是古丝绸之路的首选代表作品，是中国走向世界的国之重器，将中国陶瓷文化与中华家训文化结合，借助陶瓷艺术家与书画家的力量，弘扬中华文化。目前，公司已与数位艺术大师签订了战略合作协议，借助“一带一路”的国家战略，抓住中国未来文化创意产业的趋势，将艺术陶瓷发扬光大。

报告期内，公司的商业模式上未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年度，公司实现营业收入 2,504,274.99 元，同比下降 28.66%，归属于挂牌公司股东的净利润为 -1,323,828.40，同比下降 532.83%。报告期内，公司的营业收入和净利润均出现下降，主要原因由于近几年经济状况不是很好，公司又是经营陶瓷业务行情整体下滑导致公司营业收入减少。新纳入合并范围的控股子公司泓瓷文化因刚成立处于起步阶段，营业收入较少。同时，报告期内公司向浙江唯新进行增资，以提高公司竞争力。

（二）行业情况

陶瓷是中国传统文化与陶瓷产业的有机载体，是传统文化与艺术的表现形式之一。随着国家经济的发展，人民生活水平的提高，艺术陶瓷行业发展迅速，尤其在国家大力推动文化走出去的形势下，借助“一带一路”给企业带来了更多机遇。同时中国陶瓷市场面临无知名品牌、产业化程度不够等问题也给企业带来了挑战。公司需要持续创新、改善工艺技术、经营品牌营销体系等措施增强企业竞争力。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,999,325.76	4.67%	66,397,758.62	52.34%	-90.96%
应收票据与应收账款	1,411,975.50	1.10%	2,124,770.00	1.67%	-33.55%
存货	311,442.18	0.24%	531,090.54	0.42%	-41.36%
投资性房地产					
长期股权投资	4,474,320.43	3.48%			
固定资产	506,881.90	0.39%	616,962.40	0.49%	-17.84%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总额	128,422,393.52		126,868,653.62		1.22%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本年度公司货币资金比上年度减少了 60,398,432.86 元，变动比例为-90.96%，主要原因是为了增强市场竞争力所以本年向浙江唯新实业有限公司增资支出 6000 万元。
- 2、应收账款：期末应收账款比去年同期减少 712,794.50，变动比例为 33.55%，主要原因是本期收入大幅减少。
- 3、存货：期末存货余额比去年同期减少 219,648.36，变动比例为 41.36%，主要原因是本期业绩减少，备货减少。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	2,504,274.99	-	3,510,549.41	-	-28.66%
营业成本	1,323,749.11	52.86%	1,545,159.21	44.01%	-14.33%
毛利率	47.14%	-	55.99%	-	-
管理费用	1,851,170.80	73.92%	2,087,433.29	59.46%	-11.32%
研发费用					
销售费用	1,106,535.08	44.19%	170,998.89	4.87%	547.10%
财务费用	-185,107.72	-7.39%	-415,028.46	-11.82%	55.40%
资产减值损失	175,152.17	6.99%	352,202.14	10.03%	-50.27%
其他收益	71,490.00	2.85%	-		
投资收益	24,320.43	0.97%	45.70	0.00%	53,117.57%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					

营业利润	-1,769,153.45	-70.65%	-290,147.10	-8.27%	-509.74%
营业外收入	0.04	0.00%	7,632.66	0.22%	-100.00%
营业外支出	4,756.33	0.19%	12,056.13	0.34%	-60.55%
净利润	-1,597,423.01	-63.79%	-157,196.40	-4.48%	-916.20%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本年度公司销售费用比上年同期增加 935,536.19 元，变动比例为 547.10%，主要原因是公司为了增加市场影响了大批量印制了宣传书籍用于推广。

2、财务费用：本年度公司财务费用比上年同期增加 229,920.74 元，变动比例为-50.27%，主要原因是本期对浙江唯新实业股份有限公司进行增资所以银行存款减少，相应的利息收入减少所致。

3、营业利润：本年度公司营业利润比上年同期减少 1,479,006.35 元，变动比例为-509.74%，主要原因是陶瓷业务行情整体下滑导致公司营业收入减少，销售费用增加，导致公司营业利润下降。

4、营业外收入：本年度公司营业外收入比上年同期减少 7,632.62 元，变动比例为-100.00%，主要原因是 2018 年度政府补助减少，导致营业外收入建设。

5、净利润：本年度公司净利润比上年同期减少 1,440,226.61 元，变动比例为-916.2%，主要原因公司营业利润下降且报告期内政府补助没有了促使公司净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,504,274.99	3,510,549.41	-28.66%
其他业务收入		0.00	
主营业务成本	1,323,749.11	1,545,159.21	-14.33%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
陶瓷餐具销售	2,058,520.28	82.20%	2,989,090.06	85.15%
陶瓷餐具修复			2,591.44	0.07%
专利商标使用费				
互联网金融服务				
咨询服务费	445,754.71	17.80%	518,867.91	14.78%
合 计	2,504,274.99	100.00%	3,510,549.41	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

单位：元

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入结构较去年同期无明显变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	杭州市下城区生益美容美体生活馆	426,310.27	17.02%	否
2	淳安县水边人家农庄	341,379.33	13.63%	否
3	海口美兰知足休闲会馆	290,689.73	11.61%	否
4	杭州央央餐饮管理有限公司	173,784.49	6.94%	否
5	浙江绿顺新型包装有限公司	218,534.48	8.73%	否
合计		1,450,698.30	57.93%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	景德镇大泽堂文化传播有限公司	171,844.66	29.87%	否
2	福建省德化县雅玉工艺有限公司	165,048.54	28.69%	否
3	浙江泓瓷文化创意股份有限公司	125,000.00	21.72%	是
合计		461,893.20	80.28%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,907,857.14	-15,595,888.28	189.18%
投资活动产生的现金流量净额	-69,456,290.00	-16,020,254.30	-333.55%
筹资活动产生的现金流量净额	150,000.00	-38,650,000.00	100.39%

现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金净流入比上年同期增加 29,503,745.42 元，变动比例为 189.18%，主要原因是本期收回前期应收账款，回款情况较好。

2、本年度投资活动产生的现金净流入比上年同期减少 90,746,253.00 元，变动比例为 -333.55%，主要原因是 2018 年度向浙江唯新实业有限公司增资支出 6000 万元，报告期内对外投资支出金额较去年同期增加。

3、本年度筹资活动产生的现金净流入比上年同期增加 38,800,000.00 元，变动比例为 100.39%，主要原因是上年度向股东分配现金股利 4100 万元，本年度没有分配股利。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至 2018 年 12 月 31 日，拥有一家子公司,两家参股公司,具体情形如下：

子公司：

1、浙江泓瓷文化创意股份有限公司：泓瓷文化于 2017 年 6 月 23 日在杭州市工商行政管理局登记注册,注册号: 91330100MA28UCAK1L,注册资本 1000 万元整。持股比例:温州瓷爵士科技股份有限公司持股 75%;法定代表人: 胡耀锋;经营范围: 服务:文化艺术交流活动策划(除演出及演出中介)、企业管理咨询、承办会展会务、陶瓷制品制作;批发、零售:图书、报刊、电子出版物、音像制品、观赏石、红木家具、工艺礼品、陶瓷制品、绘画作品、书法篆刻作品;设计、制作、代理、发布:国内广告(除网络

广告发布)。(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)出版物批发(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)。

2、参股公司：

(1) 浙江唯新实业股份有限公司：浙江唯新于 2009 年 10 月 14 日在杭州市工商行政管理局登记注册，注册号：91330108694595562U，注册资本 10791.1 万元整。持股比例：温州瓷爵士科技股份有限公司持股 4.82%；法定代表人：骆贤祥；经营范围：服务：实业投资，食品技术开发；食品经营；货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。公司于 2017 年 5 月 8 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于增资浙江唯新实业有限公司暨关联交易的议案》，根据会议结果公司于 2017 年 5 月 9 日按照协议约定向浙江唯新实业有限公司支付增资款 520 万元，占注册资本的 8%，截至 2017 年 12 月 31 日，该对外投资事项已经完成。

(2) 宁夏锦绣集团有限公司：该公司公司于 2011 年 9 月 25 日在中宁县市场监督管理局登记注册，取得统一社会信用代码 91640521574884810H 的《企业法人营业执照》。注册资金 5400 万元持股比例：温州瓷爵士科技股份有限公司持股 7.41%；注册地址：中宁县物流园区管委会办公室；法定代表人：唐光明；经营范围：硝化沥青、煤焦沥青、塑料沥青、氟化铝批发经营；固体废料的加工处理；电解铝、氧化铝、其他化工产品(不含危险品)、电子产品、电气机械、五金交电、塑料制品、劳保用品、工业产品添加剂(不含危险品)、金属、脱硫剂、非金属矿(国家专项审批除外)、砂浆复合料销售；氧化铁、玻璃微珠提取；烧结陶粒；石灰石及其制品生产、销售；水泥、免烧砖制品加工及销售；农业机械化服务；房屋工程建设；煤炭、建筑材料批发经营；广告设计、制作、发布、代理；信息咨询服务；道路普通货物装卸、运输；厂区及机械设备清洁；绿化管理；物业管理；机械设备修理、维护；建筑装饰；家政服务；车辆租赁；劳务派遣*(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)。公司于 2017 年 8 月 17 日召开第二届董事会第九次会议审议通过了《关于投资宁夏锦绣集团有限公司的议案》，截至 2018 年 12 月 31 日，该对外投资事项已经完成。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司自 2018 年度起编制报表采用财会〔2018〕15 号所规定的报表格式。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额
“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应	1,411,975.50 元，上期金额 2,124,770.00 元元；

收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。 比较数据相应调整。	“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 786,339.82 元，上期金额 342,439.82 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 44,741.67 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	各期数据无调整。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	各期数据无调整。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在发展的同时严格遵守法律法规，依法履行纳税义务，认真履行社会责任，对社会发展做出一定的贡献。今后公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营，实现共享经济发展与共创共享文明。

三、持续经营评价

公司自成立以来积极推广日用陶瓷用具，一直与当地各大餐饮企业及酒店都保持密切联系，是公司非常重要的销售渠道之一。今年在国家大力推动文化走出去的形势下，借助“一带一路”的机遇，公司大力开拓艺术陶瓷领域，扩大了公司销售范围。

一营业收入大幅下降由于近几年经济状况不是很好，公司又是经营陶瓷业务行情整体下滑导致公司营业收入减少公司营业收入 2017 年度为 2,504,274.99 元，同比下降 28.66%，营业收入波动较大。后续公司将加强宣传力度，提升公司品牌形象，增加企业影响力，促进公司销售。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、快速发展所带来的管理风险。

2018 年度，公司业务快速发展，随着公司的规模不断扩大，对公司的内部管理有了更高的要求，尽管公司已建立起比较完善的企业管理制度，并根据积累的管理经验 制订了一系列行之有效的规章制度， 但存在目前管理体系无法及时有效适应公司未来快速发展的风险。 应对措施：针对该风险公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照 照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。

2、营业收入下降的风险。

由于近几年经济状况不是很好，公司又是经营陶瓷业务行情整体下滑导致公司营业收入减少公司营业收入 2017 年度为 2,504,274.99 元，同比下降 28.66%,营业收入波动较大。

应对措施：针对该风险报告期内公司加强 宣传力度，提升公司品牌形象，增加企业影响力，促进公司销售。

3、公司客户相对集中的风险。

在报告期内，公司除了个体消费者外，公司其他客户相对集中且客户较少。如果公司与客户的合作出现问题，很有可能会给公司带来经营风险。 应对措施：销售客户集中度较高，此情况主要是因为公司特殊阶段的发展战略而造成的，公司目前 属于发展阶段，不注意终端客户的培育和客情维护，销售渠道可能会受影响，影响公司的未来发展，针 对该风险公司需要在现有客户的基础上进一步加大营销渠道，寻求更多客户，同时借助电子商务引客聚 客，顺应时代发展需求，不断开展商业模式创新。

4、艺术陶瓷行业竞争风险。

随着国家经济的发展，人民生活水平的提高，艺术陶瓷深入普通百姓家，艺术陶瓷行业也发展迅速。今年，伴随着‘一带一路’的机遇，经济全球化，文化全球化的观念更是深入人心，陶瓷工艺品作为中国文化代表之一，其发展更具深远，同时也会面临许多市场困境。目前，中国陶瓷市场问题主要是价值 导向偏离、无知名品牌，产业化程度不够等方面。 应对措施：针对该风险公司通过吸收国内知名艺术家，进行有个性的创作设计，设计自己品牌，做 订制产品，以此来规避行业风险，增强公司市场竞争力，使艺术陶瓷不只是一件单纯的工艺品，更是一 种文化的传承。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☒ 是 ☐ 否	第五节二(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(五)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第五节二(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否单位：元

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	11,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

于 2017 年 7 月 13 日，子公司浙江泓瓷文化创意股份有限公司为其法定代表人胡耀锋个人银行借款 4,500,000.00 元提供存单质押担保，质押金额 5,000,000.00 元，质押担保期限为 2017 年 7 月 13 日至 2018 年 1 月 7 日。于 2018 年 3 月 9 日，子公司为胡耀锋个人银行借款 5,400,000.00 元提供存单质押担保，质押金额 6,000,000.00 元，质押担保期限为 2018 年 3 月 9 日至 2019 年 3 月 8 日。该对外担保发生时未及时履行相应决策程序，公司于 2018 年 4 月 17 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《补充确认子公司对外担保暨关联交易的议案》并提交 2017 年度股东大会审议通过。截止 2018 年 6 月 30 日，子公司对外担保对象胡耀峰已偿还浙江民泰商业银行全部个人贷款。

（二）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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
胡耀锋	否	资金	0	1,512,667.38	1,512,667.38	0	已事后补充履行
总计	-	-	0.00	1,512,667.38	1,512,667.38	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

2017 年 7 月 13 日，子公司浙江泓瓷文化创意股份有限公司为胡耀锋个人银行贷款 4,500,000.00 元提供存单质押担保，质押金额 5,000,000.00 元。于 2018 年 1 月 7 日胡耀锋因资金周转不畅，胡耀锋个人归还银行贷款 298.76 万元及利息 1.03 万元，剩余部分本金及利息由子公司定期存单中扣除，于 2018 年 3 月 8 日，胡耀锋已归还子公司代偿债务金额合计 151.27 万元。

公司已于 2018 年 5 月 24 日召开的第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于资金占用暨关联交易的议案》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》，对公司为关联方个人贷款代偿债务的资金占用行为进行确认，并经公司 2018 年第二次临时股东大会审议。

（三）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	298,800.00	0.00

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
浙江原态农业股份有限公司	产品销售	25,172.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 22 日	2018-034
温州李山科技有限公司	产品销售	16,470.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 22 日	2018-034

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

注：1. 报告期内公司向原态农业进行产品销售，交易金额 25,172 元，公司第二届董事会第十六次会议补充审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》，尚需提交 2018 年第四次临时股东大会审议。2. 报告期内公司与关联方温州李山科技有限公司发生产品销售交易事项，交易金额 16,470 元，公司第二届董

事会第十六次会议补充审议通过《关于公司偶发性关联交易的议案》，尚需提交 2018 年第四次临时股东大会审议。

（五）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于 2018 年 1 月 22 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于对参股公司增资的议案》并于 2018 年 2 月 6 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟对参股公司浙江唯新实业有限公司增资人民币 70,000,000.00 元，本次增资完成后，瓷爵士持有参股公司浙江唯新实业有限公司的股权比例由 4.82%增加到 19.70%。本次对外投资不构成重大资产重组。

（六）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》：1、本承诺出具日后，本人或（本企业）将尽可能避免与瓷爵士之间的关联交易；2、对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合理程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；3、本企业承诺不通过关联交易损害瓷爵士及其他股东的合法权益。

2、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于不占用公司资金的承诺函》：1、本人及本人直接或间接控制的企业在与瓷爵士发生的经营性往来中，不占用瓷爵士资金。2、瓷爵士不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人及本人直接或间接控制的企业使用：（1）有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及本人直接或间接控制的企业使用；（2）通过银行或非银行金融机构向本人及本人直接或间接控制的企业提供委托贷款；（3）委托本人及本人直接或间接控制的企业进行投资活动；（4）为本人及本人直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；（5）代本人及本人直接或间接控制的企业偿还债务；（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

3、公司控股股东、持有公司 5%以上股份、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已经出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：（1）本人目前除持有公司股份外，未投资其他与瓷爵士相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事其他与瓷爵士相同、类似的经营活动；也未在与瓷爵士经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；（2）本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与瓷爵士相同、类似或任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；（3）当本人及控制的企业与瓷爵士之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同瓷爵士的业务竞争；（4）本人及控制的企业不向其他在业务上与瓷爵士相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；（5）上述承诺在本人持有公司股份期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。

4、公司重大资产承诺：（1）瓷爵士持有的温商贷 100%股权已经全部转入李山投资名下。（2）李山投资承诺“以瓷爵士 2016 年第六次临时股东大会的股权登记日作为基准日，自本次股权转让合同生效之日起 6 个月内，同意基准日在册股东之中参加上述股东大会持反对票、弃权票或未到场且不涉及回避表决的股东可以按照其原持有瓷爵士的股份比例，按李山投资收购温商贷的价格，向李山投资购买温商贷的股权。”截至报告期末，没有任何股东向李山投资购买温商贷的股权。

报告期内，公司实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员不存在违反出具的上述承诺的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	30,640,823	76.60%	-8,223,581	22,417,242	56.04%
	其中：控股股东、实际控制人	22,232,225	55.58%	-22,232,225	0	0.00%
	董事、监事、高管	195,000	0.49%	4,205,242	4,400,242	11.00%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,359,177	23.40%	8,223,581	17,582,758	43.96%
	其中：控股股东、实际控制人	7,236,677	18.09%	2,412,225	9,648,902	24.12%
	董事、监事、高管	2,122,500	5.31%	5,811,356	7,933,856	19.83%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
总股本		40,000,000	40,000,000	0	40,000,000	40,000,000
普通股股东人数		63				

（二）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	胡耀锋	108,118	10,292,855	10,400,973	26.00%	4,400,242	6,000,731
2	李山投资集团有限公司	19,820,000	-9,820,000	10,000,000	25.00%	0	10,000,000
3	翁丹艳	9,648,902	0	9,648,902	24.12%	0	9,648,902
4	杭州蜜贝文化传媒股份有限公司	0	2,196,000	2,196,000	5.49%	2,196,000	0
5	孙魏魏	1,090,980	899,020	1,990,000	4.98%	1,990,000	0
合计		30,668,000	3,567,875	34,235,875	85.59%	8,586,242	25,649,633

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李山投资集团有限公司法定代表人为胡其丰，胡其丰与翁丹艳夫妻关系。除此之外，公司前十名股东之间不存在基于亲属关系形成的其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐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

（一）控股股东情况

公司控股股东为：温州李山投资集团有限公司。报告期内，李山投资集团有限公司直接持有公司 49.55%的股权，为公司控股股东，其基本情况如下：名称：李山投资集团有限公司、注册资本：52,222 万元、成立日期：2009 年 6 月 2 日、法定代表人：胡其丰、统一社会信用代码：913303026912654615。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为胡其丰、翁丹艳夫妇，其基本情况如下：胡其丰，男，1973 年 7 月 3 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 6 月至今任李山投资集团有限公司董事长。

翁丹艳，女，1980 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2006 年 8 月至 2011 年 11 月任浙江浙海文化传播有限公司销售部经理；2012 年 3 月至 2013 年 12 月任温州李山投资管理有限公司行政部经理；2014 年 7 月至 2015 年 9 月任公司董事长；2015 年至今任公司董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况：

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
卢成堆	董事长、总经理	男	1988 年 06 月	本科	2016-9-7 至 2019-9-7	是
胡耀锋	董事	男	1984 年 02 月	大专	2018-7-6 至 2019-9-7	是
李胜勇	董事	男	1975 年 02 月	初中	2018-7-6 至 2019-9-7	是
方红霞	董事	女	1980 年 05 月	高中	2018-7-6 至 2019-9-7	否
谢碧丽	董事、财务总监	女	1975 年 08 月	大专	2016-9-7 至 2019-9-7	是
郑晓芳	监事会主席	女	1982 年 11 月	高中	2016-9-7 至 2019-9-7	否
张晓勇	职工监事	男	1985 年 09 月	本科	2016-9-7 至 2019-9-7	是
梁学金	监事	男	1973 年 02 月	高中	2016-9-7 至 2019-9-7	是
沈金金	董事会秘书	女	1987 年 12 月	本科	2017-6-12 至 2019-9-7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

无

（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
卢成堆	董事长、总经理	1,537,500	-384,375	1,153,125	2.88%	0
胡耀锋	董事	108,118	10,282,955	10,400,973	26.00%	0
李胜勇	董事	0	0	0	0.00%	0
方红霞	董事	0	0	0	0.00%	0
谢碧丽	董事、财务总监	0				

郑晓芳	监事会主席	0				
张晓勇	职工监事	0				
梁学金	监事	0				
沈金金	董事会秘书	0				
合计	-	1,645,618	9,898,580	11,554,098	28.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☐ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡其丰	董事	离任	无	个人原因
严玲月	董事	离任	无	个人原因
翁丹艳	董事	离任	无	个人原因
李胜勇	无	新任	董事	新任
胡耀锋	无	新任	董事	新任
方红霞	无	新任	董事	新任

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

李胜勇，男，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，安徽芜湖。1997年11月至2013年7月任杭州银行行政主管；2014年6月至2015年6月任杭州坤骏贸易有限公司副总经理；2015年7月至今任杭州千岛湖洪龙实业投资有限公司总经理；2018年7月至今任温州瓷爵士科技股份有限公司董事。

胡耀锋，男，1984年02月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江临安，2007.04-2009.06中国北方车辆有限公司行政人员，2009.07-2017.06杭州南车贸易有限公司总经理2017.09-至今浙江泓瓷文化创意股份有限公司总经理，2018年7月至今任温州瓷爵士科技股份有限公司董事。

方红霞，女，1980年05月，中国国籍，无境外永久居留权，浙江临安，2000.04-2003.07个体户2003.08-2014.06西安灵潼洋生管业有限公司仓管，2014.09-2017.11湖北伟通管业科技有限公司销售主管，2018年7月至今任温州瓷爵士科技股份有限公司董事。

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
行政管理人员	5	7
生产人员	1	2
销售人员	2	3
技术人员	0	
推广人员	2	3
财务人员	3	4
采购人员	1	2
员工总计	14	21

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	6
专科	7	8
专科以下	3	7
员工总计	14	21

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：

公司实施全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 与所有员工签订《劳动合同书》, 向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金, 公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、失业、生育的社会保险和住房公积金, 为员工代缴代扣个人所得税。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范动作。公司能够较好地遵照执行了现有的《公司章程》，《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》，《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规范制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求。公司董事会按照信息披露相关制度的要求，基本能及时、准确、完整的披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性，截止报告期末，上述机构和成员依法运作，除未能按时披露 2015 年年度报告外，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司制定的《股东大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度中对公司股东特别是中小股东应享有的全面规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制定的《股东大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《关联交易管理制度》等制度以规范重大经营决策，并要求董监高按照相关治理制度要求，履行相关程序。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会		审议通过《关于对参股公司增资议案》审议通过《关于召开 2018 年度第一次临时股东大会的议案》审议通过《2017 年年度报告及摘要》审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》审议通过《2017 年度总经理工作报告》审议通过《2017 年度董事会工作报告》审议通过《2017 年度财务决算报告》审议通过《2018 年度财务预算报告》审议通过《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》审议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》审议通过《关于补充确认子公司对外担保暨关联交易的议案》审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》审议通过《关于资金占用暨关联交易的议案》审议通过《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》审议通过《关于召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案》审议通过《关于更换公司董事的议案》审议通过《关于召开 2018 年度第三次临时股东大会的议案》审议通过《2018 年半年度报告》议案审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案审议通过《关于补充确认公司偶发性关联交易的议案》审议通过《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》审议通过《关于调整公司重大资产重组方案》议案审议通过《关于召开 2018 年第五次临时股东大会》议案
监事会		审议通过《关于温州瓷爵士科技股份有限公司第二届监事会检查公司财务的议案》审议通过《2017 年度监事会工作报告》审议通过《2017 年年度报告及摘要》审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》审议通过《2017 年度财务决算报告》的议案审议通过《2018 年度财务预算报告》的议案审议通过《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》审议通过《2018 年半年度报告》议案审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案

股东大会	6	审议通过《关于对参股公司增资的议案》审议通过《关于资金占用暨关联交易的议案》审议通过《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》审议通过《关于补充确认公司偶发性关联交易》审议通过《关于调整公司重大资产重组方案》议案审议通过《2017 年年度报告及摘要》审议通过《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》审议通过《2017 年度董事会工作报告》审议通过《2017 年度监事会工作报告》审议通过《2017 年度财务决算报告》审议通过《2018 年度财务预算报告》审议通过《关于续聘立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》审议通过《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》审议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》审议通过《关于补充确认子公司对外担保暨关联交易的议案》审议通过《公司 2017 年度利润分配预案》审议通过《关于资金占用暨关联交易的议案》审议通过《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理办法》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司内部决策由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、管理层决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。报告期内，公司各项内部组织架构和相应的规章制度运行良好，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》及相关议事规则的规定，在实践中能够规范运作，履行各自的权利义务，没有发现重大违法违规现象，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（三）公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，正常有序召开股东大会、董事会、监事会等管理决策会议。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间权责关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化动作。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司按照《非上市公众公司监管办法》、《信息披露细则(试行)》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。1、按照持续信息披露的规定与要求，按照编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参

与权、质询权和表决权得到尊重、保护。2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六）独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

独立董事的意见：

不适用

二、 内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务分开情况：公司拥有独立完整的研发、生产、销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。2、人员分开情况：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。3、资产分开情况：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。4、机构分开情况：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等在内的管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。5、财务分开情况：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系 本年度内，公司按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司合法合规开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 本年度内，公司贯彻和落实各项财务管理制度，做到有序工作、从严管理。报告期内，公司财务管理体系不存在重大缺陷。3、关于风险控制体系 报告期内，公司执行企业风险控制制度，并在各个环节继续完善风险控制措施，工商风险控制体系不存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	立信中联审字[2019]D-0232 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 区 10 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	俞德昌 陈小红
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

温州瓷爵士科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了温州瓷爵士科技股份有限公司（以下简称瓷爵士公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了瓷爵士公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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，我们独立于瓷爵士公司，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、其他信息

瓷爵士公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴

证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估瓷爵士公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瓷爵士公司、终止运营或别无其他现实的选择。

瓷爵士公司治理层（以下简称治理层）负责监督瓷爵士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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对瓷爵士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瓷爵士公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就瓷爵士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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：俞德昌

（项目合伙人）

中国注册会计师：陈小红

中国天津市

2019 年 4 月 18 日

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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	5,999,325.76	66,397,758.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	1,411,975.50	2,124,770.00
其中：应收票据			
应收账款		1,411,975.50	2,124,770.00
预付款项	五、(三)	47,392.00	57,392.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	8,388,280.51	4,615,944.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	311,442.18	531,090.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	89,553.51	68,150.81
流动资产合计		16,247,969.46	73,795,106.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	4,474,320.43	
其他权益工具投资	五、(七)	105,960,000.00	35,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	506,881.90	616,962.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十)	849,032.48	1,273,548.56
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	24,277.74	39,611.10
递延所得税资产	五、(十二)	359,911.51	183,424.78
其他非流动资产	五、(十三)	-	15,760,000.00
非流动资产合计		112,174,424.06	53,073,546.84
资产总计		128,422,393.52	126,868,653.62
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	786,339.82	342,439.82
其中：应付票据			
应付账款		786,339.82	342,439.82
预收款项	五、(十五)	2,621,579.00	5,000.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	134,850.65	92,120.12
应交税费	五、(十七)	7,218.59	159,461.15
其他应付款	五、(十八)	219,796.04	169,600.10
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		3,769,784.10	768,621.19
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		3,769,784.10	768,621.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	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	五、（二十）	78,479,178.12	78,479,178.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	4,642,805.07	4,642,805.07
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-747,775.17	576,053.23
归属于母公司所有者权益合计		122,374,208.02	123,698,036.42
少数股东权益		2,278,401.40	2,401,996.01
所有者权益合计		124,652,609.42	126,100,032.43
负债和所有者权益总计		128,422,393.52	126,868,653.62

法定代表人：李胜勇

主管会计工作负责人：李胜勇

会计机构负责人：谢碧丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,870,624.45	61,369,342.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、（一）	1,411,975.50	1,601,700.00
其中：应收票据			
应收账款		1,411,975.50	1,601,700.00
预付款项		27,392.00	27,392.00
其他应收款		4,950,190.68	167,922.62
其中：应收利息			
应收股利			
存货		291,053.83	469,645.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		89,553.51	68,150.81
流动资产合计		11,640,789.97	63,704,153.46

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	7,500,000.00	7,500,000.00
其他权益工具投资		105,960,000.00	35,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		495,862.79	606,030.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		849,032.48	1,273,548.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		261,499.15	118,604.38
其他非流动资产			15,760,000.00
非流动资产合计		115,066,394.42	60,458,183.24
资产总计		126,707,184.39	124,162,336.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		872,239.82	282,739.82
其中：应付票据			
应付账款		872,239.82	282,739.82
预收款项		2,522,379.00	5,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		62,361.19	83,111.82
应交税费		888.75	90,107.86
其他应付款		210,311.80	159,328.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,668,180.56	620,288.31
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		3,668,180.56	620,288.31
所有者权益：			
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		78,479,178.12	78,479,178.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,642,805.07	4,642,805.07
一般风险准备			
未分配利润		-82,979.36	420,065.20
所有者权益合计		123,039,003.83	123,542,048.39
负债和所有者权益合计		126,707,184.39	124,162,336.70

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,504,274.99	3,510,549.41
其中：营业收入	五、(二十三)	2,504,274.99	3,510,549.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,369,238.87	3,800,742.21
其中：营业成本	五、(二十三)	1,323,749.11	1,545,159.21
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	五、(二十四)	97,739.43	59,977.14
销售费用	五、(二十五)	1,106,535.08	170,998.89
管理费用	五、(二十六)	1,851,170.80	2,087,433.29
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	-185,107.72	-415,028.46
其中：利息费用			
利息收入		190,291.45	423,846.51
资产减值损失	五、(二十八)	175,152.17	352,202.14
信用减值损失			
加：其他收益	五、(二十九)	71,490.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	24,320.43	45.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,320.43	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,769,153.45	-290,147.10
加：营业外收入	五、(三十一)	0.04	7,632.66
减：营业外支出	五、(三十二)	4,756.33	12,056.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,773,909.74	-294,570.57
减：所得税费用	五、(三十三)	-176,486.73	-137,374.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,597,423.01	-157,196.40
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（净亏损以“-”号填列）		-1,597,423.01	-157,196.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益		-273,594.61	51,996.01
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,323,828.40	-209,192.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,597,423.01	-157,196.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,323,828.40	-209,192.41
归属于少数股东的综合收益总额		-273,594.61	51,996.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.03	-0.01
(二) 稀释每股收益			

法定代表人：李胜勇

主管会计工作负责人：李胜勇

会计机构负责人：谢碧丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(四)	2,122,485.80	2,970,245.60
减：营业成本	十三、(四)	1,168,584.43	1,539,326.39
税金及附加		93,651.24	52,171.71
销售费用		89,035.08	170,998.89
管理费用		1,343,825.30	1,963,110.23
研发费用			
财务费用		-181,276.62	-370,147.35
其中：利息费用			
利息收入		185,831.99	378,955.80
资产减值损失		252,361.42	92,920.53
信用减值损失			
加：其他收益		2,505.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-	45.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-641,190.05	-478,089.10
加：营业外收入		0.04	7,632.51
减：营业外支出		4,749.32	12,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-645,939.33	-482,456.59
减：所得税费用		-142,894.77	-117,276.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-503,044.56	-365,180.44
（一）持续经营净利润		-503,044.56	-365,180.44
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-503,044.56	-365,180.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	6,016,297.88	1,818,667.38
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	-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)、1	11,320,606.05	397,008.79
经营活动现金流入小计		17,336,903.93	2,215,676.17
购买商品、接受劳务支付的现金		255,704.03	1,023,088.03
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		1,156,025.86	1,229,945.39
支付的各项税费		327,410.06	4,904,171.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)、2	1,689,906.84	10,654,359.80
经营活动现金流出小计		3,429,046.79	17,811,564.45
经营活动产生的现金流量净额		13,907,857.14	-15,595,888.28
二、投资活动产生的现金流量：			
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	-		45.70
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-		45.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,290.00	60,300.00
投资支付的现金	-	64,450,000.00	15,960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	-	69,456,290.00	16,020,300.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-69,456,290.00	-16,020,254.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	150,000.00	2,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000.00	2,350,000.00
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	150,000.00	2,350,000.00

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	-		41,000,000.00
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	五、32		
筹资活动现金流出小计	-		41,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	150,000.00	-38,650,000.00
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	五、33	-55,398,432.86	-70,266,142.58
加：期初现金及现金等价物余额	五、33	61,397,758.62	131,663,901.20
六、期末现金及现金等价物余额		5,999,325.76	61,397,758.62

法定代表人：李胜勇 主管会计工作负责人：李胜勇 会计机构负责人：谢碧丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,930,160.77	1,794,187.38
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,188,337.03	386,588.31
经营活动现金流入小计	-	10,118,497.80	2,180,775.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,353.24	975,297.90
支付给职工以及为职工支付的现金	-	652,620.99	1,186,938.69
支付的各项税费	-	202,085.44	4,898,510.56
支付其他与经营活动有关的现金	-	752,156.22	954,632.90
经营活动现金流出小计	-	1,617,215.89	8,015,380.05
经营活动产生的现金流量净额	-	8,501,281.91	-5,834,604.36
二、投资活动产生的现金流量：			
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	-		45.70
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	-		45.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-		
投资支付的现金	-	60,000,000.00	23,460,000.00
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	-	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	-	65,000,000.00	23,460,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-65,000,000.00	-23,459,954.30
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-		
取得借款收到的现金	-		
发行债券收到的现金	-		
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	-		41,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-		41,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-		-41,000,000.00
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		-56,498,718.09	-70,294,558.66
加：期初现金及现金等价物余额		61,369,342.54	131,663,901.20
六、期末现金及现金等价物余额		4,870,624.45	61,369,342.54

（七）合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		576,053.23	51,996.01	126,100,032.43
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	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		576,053.23	51,996.01	126,100,032.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,323,828.40	2,226,405.39	902,576.99
（一）综合收益总额											-1,323,828.40	-273,594.61	-1,597,423.01
（二）所有者投入和减少资本												2,500,000.00	2,500,000.00
1. 股东投入的普通股												2,500,000.00	2,500,000.00
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、本年期末余额	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		-747,775.17	2,278,401.40	124,652,609.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		41,785,245.64		164,907,228.83
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	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		41,785,245.64		164,907,228.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-41,209,192.41	2,401,996.01	-38,807,196.40
（一）综合收益总额											-209,192.41	51,996.01	-157,196.40
（二）所有者投入和减少资本												2,350,000.00	2,350,000.00
1．股东投入的普通股												2,350,000.00	2,350,000.00
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											-41,000,000.00		-41,000,000.00
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											-41,000,000.00		-41,000,000.00
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、本年期末余额	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		576,053.23	51,996.01	126,100,032.43

法定代表人：李胜勇 主管会计工作负责人：李胜勇 会计机构负责人：谢碧丽

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00					78,479,178.12			4,642,805.07		420,065.20	123,542,048.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00					78,479,178.12			4,642,805.07		420,065.20	123,542,048.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-503,044.56	-503,044.56
（一）综合收益总额											-503,044.56	-503,044.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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、本年期末余额	40,000,000.00					78,479,178.12			4,642,805.07		-82,979.36	123,039,003.83

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		41,785,245.64	164,907,228.83
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				78,479,178.12				4,642,805.07		41,785,245.64	164,907,228.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-41,365,180.44	-41,365,180.44
（一）综合收益总额											-365,180.44	-365,180.44
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
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											-41,000,000.00	-41,000,000.00
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											-41,000,000.00	-41,000,000.00
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、本年期末余额	40,000,000.00					78,479,178.12			4,642,805.07		420,065.20	123,542,048.39

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！

温州瓷爵士科技股份有限公司 二〇一八年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

温州瓷爵士科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在温州瓷爵士餐具修复有限公司基础上整体改制、发起设立（以定向募集方式设立）的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：913303005528742672。2014年12月11日经全国中小企业股份转让系统股转系统函[2014]2153号核准，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为其他服务业。

截至2018年12月31日止，本公司累计发行股本总数4,000.00万股，注册资本为4,000.00万元，注册地：温州市龙湾区机场大道4142号（温州日兴光学眼镜有限公司内C幢南首）。本公司主要经营活动为：餐具修复及销售、艺术陶瓷设计及销售。

本财务报表业经公司董事会于2019年4月18日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2018年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
浙江泓瓷文化创意股份有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。因此，继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 12 月 31 日止的 2018 年度财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之

前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

本公司将单项金额在 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄具有类似的风险特征
无风险组合	对关联方的往来款以及不可回收风险极低款项

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	风险较低，一般不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与特定性质及特定对象款项和以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一)存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二)长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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差额，计入当期损益。

公司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；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。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照相关政策进行会计处理。

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，按照投资合同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。

（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，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。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十三)固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十四)在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十五)借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，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

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利权	93 个月	预计收益期

每年度终了，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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十七)长期资产减值

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，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

装修费摊销年限：3 年。

(十九)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十)预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1)、瓷器销售收入：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已经确定，已经收回货款或者取得了收款凭证且相关的经济利益很有可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。
- (2)、咨询服务费收入：公司已根据合同将服务提供给对方，且提供服务的收入金额已经确定，已经收回服务费或者取得了收入凭证且相关的经济利益很有可能流入，咨询服务相关的成本能够可靠计量。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 重要会计政策的变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司自 2018 年度起编制报表采用财会〔2018〕15 号所规定的报表格式。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,411,975.50 元，上期金额 2,124,770.00 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 786,339.82 元，上期金额 342,439.82 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 44,741.67 元； 调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	各期数据无调整。
(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	各期数据无调整。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----

增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、16%（17%） [注]
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按应纳税所得额计缴	3%
地方教育附加	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]：根据财税〔2018〕32号文件《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%。

不同企业所得税税率纳税主体，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
温州瓷爵士科技股份有限公司	25%
浙江泓瓷文化创意股份有限公司	20%

（二）税收优惠

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）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，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。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	340,849.79	321,606.38
银行存款	5,608,403.07	66,010,212.12
其他货币资金	50,072.90	65,940.12
合 计	5,999,325.76	66,397,758.62

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

支付宝账户	50,072.90	65,940.12
小 计	50,072.90	65,940.12

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司资金无抵押、质押、或冻结等情况。

(二) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	1,411,975.50	2,124,770.00
合 计	1,411,975.50	2,124,770.00

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,486,290.00	100.00	74,314.50	5.00	1,411,975.50	2,236,600.00	100.00	111,830.00	5.00	2,124,770.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
小 计	1,486,290.00	100.00	74,314.50	5.00	1,411,975.50	2,236,600.00	100.00	111,830.00	5.00	2,124,770.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含）	1,486,290.00	74,314.50	5.00
小 计	1,486,290.00	74,314.50	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-37,515.50 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例（%）	坏账准备
杭州市下城区生益美容美体生活馆	494,520.00	33.27	24,726.00
淳安县水边人家农庄	396,000.00	26.64	19,800.00
海口美兰知足休闲会馆	337,200.00	22.69	16,860.00
杭州央央餐饮管理有限公司	201,590.00	13.56	10,079.50
杭州康萨米达餐饮管理有限公司	56,980.00	3.84	2,849.00
小 计	1,486,290.00	100.00	74,314.50

（三）预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	47,392.00	100.00	57,392.00	100.00
合 计	47,392.00	100.00	57,392.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例（%）
财通证券股份有限公司	27,392.00	57.80

吴学谦	20,000.00	42.20
小 计	47,392.00	100.00

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		44,741.67
其他应收款	8,388,280.51	4,571,203.14
合 计	8,388,280.51	4,615,944.81

1、 应收利息

应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款利息		44,741.67
小 计		44,741.67

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	8,846,633.24	100.00	458,352.73	5.18	8,388,280.51	4,816,888.20	100.00	245,685.06	5.10	4,571,203.14
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
小 计	8,846,633.24	100.00	458,352.73	5.18	8,388,280.51	4,816,888.20	100.00	245,685.06	5.10	4,571,203.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	8,683,703.29	434,185.16	5.00
1-2 年	120,184.19	12,018.42	10.00
2-3 年	30,745.76	6,149.15	20.00
3-4 年	12,000.00	6,000.00	50.00
小 计	8,846,633.24	458,352.73	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 212,667.67 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	3,619,848.84	4,804,821.10
佣金	101,742.04	
应收暂付款	5,062,229.17	
押金保证金	33,285.10	12,067.10
备用金	15,298.12	
其他	14,229.97	
小 计	8,846,633.24	4,816,888.20

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西玄辰酒店有限公司	往来款	5,062,229.17	1 年以内	57.22	253,111.46
浙江佐储资产管理有 限公司	其他	3,596,029.09	1 年以内	40.65	179,801.45
天猫服务年费	押金保证金	60,000.00	1-2 年	0.68	6,000.00

		30,000.00	2-3 年	0.34	6,000.00
杭州白马湖生态创意城投资开发有限公司	押金保证金	17,800.00	1-2 年	0.20	1,780.00
卷皮网络科技有限公司	押金保证金	12,000.00	3-4 年	0.14	6,000.00
合 计		8,778,058.26		99.23	452,692.91

(五) 存货

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				401.82		401.82
库存商品	311,442.18		311,442.18	530,688.72		530,688.72
合 计	311,442.18		311,442.18	531,090.54		531,090.54

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税额	25,016.35	
预缴企业所得税	63,220.47	68,150.81
预缴其他税费	1,316.69	
合 计	89,553.51	68,150.81

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	105,960,000.00		105,960,000.00	35,200,000.00		35,200,000.00
其中：按公允价值计量	105,960,000.00		105,960,000.00	35,200,000.00		35,200,000.00

合 计	105,960,000.00		105,960,000.00	35,200,000.00		35,200,000.00
-----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年 初	本期增加	本期减少	期 末	年 初	本期增加	本期减少	期 末		
杭州唯新食品有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00					3.32	
浙江唯新实业股份有限公司	5,200,000.00	60,000,000.00		65,200,000.00					4.82	
宁夏锦绣集团有限公司		10,760,000.00		10,760,000.00					7.41	
小 计	35,200,000.00	70,760,000.00		105,960,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
杭州正道家和文化创意有限公司		2,700,000.00		24,592.81					2,724,592.81		

杭州正道工匠文化艺 术有限公司		1,750,000.00		-272.38					1,749,727.62		
合 计		4,450,000.00		24,320.43					4,474,320.43		

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	506,881.90	616,962.40
合 计	506,881.90	616,962.40

2、 固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备	电子及其他 设备	合 计
1. 账面原值				
（1）年初余额	757,155.00	320,151.11	227,605.60	1,304,911.71
（2）本期增加 金额			5,376.07	5,376.07
一购置			5,376.07	5,376.07
（4）期末余额	757,155.00	320,151.11	232,981.67	1,310,287.78
2. 累计折旧				
（1）年初余额	214,937.38	279,913.06	193,098.87	687,949.31
（2）本期增加 金额	71,928.27	25,433.83	18,094.47	115,456.57
一计提	71,928.27	25,433.83	18,094.47	115,456.57
（3）本期减少 金额				
一处置或 报废				
（4）期末余额	286,865.65	305,346.89	211,193.34	803,405.88
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加 金额				
一计提				
（3）本期减少 金额				

一处置或 报废				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面 价值	470,289.35	14,804.22	21,788.33	506,881.90
（2）年初账面 价值	542,217.62	40,238.05	34,506.73	616,962.40

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	专利权
1. 账面原值	
(1) 年初余额	3,290,000.00
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	3,290,000.00
2. 累计摊销	
(1) 年初余额	2,016,451.44
(2) 本期增加金额	424,516.08
— 计提	424,516.08
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	2,440,967.52
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	849,032.48
(2) 年初账面价值	1,273,548.56

(十一) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	39,611.10		15,333.36		24,277.74
合 计	39,611.10		15,333.36		24,277.74

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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
	异	产	异	产

资产减值准备	532,667.24	133,166.81	357,515.06	89,378.76
可抵扣亏损	906,978.80	226,744.70	376,184.06	94,046.02
合 计	1,439,646.04	359,911.51	733,699.12	183,424.78

(十三)其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付温州李山科技有限公司购房款		5,000,000.00
预付宁夏锦绣集团有限公司投资款		10,760,000.00
合 计		15,760,000.00

(十四)应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付账款	786,339.82	342,439.82
合 计	786,339.82	342,439.82

应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含，下同）	444,500.00	137,849.22
1-2 年	137,249.22	
2-3 年		204,590.60
3 年以上	204,590.60	
小 计	786,339.82	342,439.82

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
景德镇大泽堂文化传播有限公司	63,000.00	尚未结算
福建省德化县雅玉工艺有限公司	204,590.60	尚未结算
龙泉市赵泥青瓷文化发展有限公司	40,800.00	尚未结算
盖建华	25,000.00	尚未结算
小 计	333,390.60	

(十五)预收款项

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内（含，下同）	2,616,579.00	5,000.00
1-2 年	5,000.00	
合 计	2,621,579.00	5,000.00

(十六)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	84,163.74	1,114,987.26	1,073,620.59	125,530.41
离职后福利-设定提存计划	7,956.38	83,858.59	82,494.73	9,320.24
合 计	92,120.12	1,198,845.85	1,156,115.32	134,850.65

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	76,502.24	1,012,999.80	971,562.04	117,940.00
（2）职工福利费				
（3）社会保险费	7,661.50	73,079.46	73,150.55	7,590.41
其中：医疗保险费	6,935.88	65,515.02	65,737.32	6,713.58
工伤保险费	286.58	1,218.63	1,372.00	133.21
生育保险费	439.04	6,345.81	6,041.23	743.62
（4）住房公积金		28,908.00	28,908.00	
小 计	84,163.74	1,114,987.26	1,073,620.59	125,530.41

3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,681.98	80,966.74	79,656.29	8,992.43
失业保险费	274.40	2,891.85	2,838.44	327.81
小 计	7,956.38	83,858.59	82,494.73	9,320.24

(十七)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

增值税	3,351.48	98,407.76
企业所得税	2,284.48	44,722.38
个人所得税	1,110.52	3,262.30
城市维护建设税	275.38	7,140.02
残保金		594.00
印花税	0.03	234.67
教育费附加	196.70	5,100.02
合 计	7,218.59	159,461.15

(十八)其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	219,796.04	169,600.10
合 计	219,796.04	169,600.10

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
押金保证金	9,484.24	8,364.24
应付暂收款	60,311.8	161,235.86
其他	150,000.00	
小 计	219,796.04	169,600.10

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京德恒（温州）律师事务所	150,000.00	未支付
小 计	150,000.00	

(十九)股本

项 目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	40,000,000.00						40,000,000.00

(二十)资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	78,479,178.12			78,479,178.12
合 计	78,479,178.12			78,479,178.12

(二十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,642,805.07			4,642,805.07
合 计	4,642,805.07			4,642,805.07

(二十二) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	576,053.23	41,785,245.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	576,053.23	41,785,245.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,323,828.40	-209,192.41
减：应付普通股股利		41,000,000.00
期末未分配利润	-747,775.17	576,053.23

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本明细如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,504,274.99	1,323,749.11	3,510,549.41	1,545,159.21
合 计	2,504,274.99	1,323,749.11	3,510,549.41	1,545,159.21

2、营业收入分类如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷餐具销售	2,058,520.28	1,113,079.08	2,989,090.06	1,480,781.60
陶瓷餐具修复			2,591.44	64,377.61
咨询服务费	445,754.71	210,670.03	518,867.91	
小 计	2,504,274.99	1,323,749.11	3,510,549.41	1,545,159.21

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

城市维护建设税	21,434.97	30,682.10
教育费附加	15,310.70	21,915.77
车船税	1,260.00	1,560.00
印花税	59,733.76	5,719.27
文化事业建设费		100.00
合 计	97,739.43	59,977.14

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
宣传费	1,045,801.89	
职工薪酬	50,284.37	170,417.45
其他	10,448.82	581.44
合 计	1,106,535.08	170,998.89

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	410,127.54	204,734.60
职工薪酬	936,285.99	1,006,600.58
房租费	96,701.53	332,703.41
折旧费和摊销	110,603.21	156,682.47
办公费	16,621.41	11,580.44
业务招待费	1,040.00	3,380.00
水电费	84,535.45	97,244.65
其他	195,255.67	274,507.14
合 计	1,851,170.80	2,087,433.29

(二十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	190,291.45	423,846.51
手续费	5,183.73	8,818.05
合 计	-185,107.72	-415,028.46

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失	175,152.17	352,202.14
合 计	175,152.17	352,202.14

(二十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
杭州高新区（滨江）文化创意产业专项资金	68,985.00		与收益相关
稳岗补贴	2,505.00		与收益相关
合 计	71,490.00		

(三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,320.43	
处置长期股权投资产生的投资收益		45.70
合 计	24,320.43	45.70

(1) 权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
杭州正道家和文化创意有限公司	24,592.81	
杭州正道工匠文化艺术有限公司	-272.38	
小 计	24,320.43	

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
浙江温商贷互联网金融服务有限公司		45.70
小 计		45.70

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.04	7,632.66	0.04
合 计	0.04	7,632.66	0.04

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款滞纳金支出	756.33	56.13	756.33
其他	4,000.00	12,000.00	4,000.00
合 计	4,756.33	12,056.13	4,756.33

(三十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		44,722.38
递延所得税费用	-176,486.73	-182,096.55
合 计	-176,486.73	-137,374.17

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,773,909.74
按法定税率计算的所得税费用	-443,477.43
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-6,080.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	273,070.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	-176,486.73

(三十四) 现金流量表项目

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	235,033.12	379,104.84
期初不符合现金及现金等价物定义的质押定期存款	5,000,000.00	17,903.95
非合并范围单位往来款	6,014,869.94	
其他	70,702.99	

合 计	11,320,606.05	397,008.79
-----	---------------	------------

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
非关联单位往来款		4,713,300.97
费用支出	1,689,906.84	920,184.65
期初不符合现金及现金等价物定义的质押定期存款		5,000,000.00
其他		20,874.18
合 计	1,689,906.84	10,654,359.80

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,597,423.01	-157,196.40
加：资产减值准备	175,152.17	352,202.14
固定资产折旧	115,456.57	171,166.54
无形资产摊销	424,516.08	424,516.08
长期待摊费用摊销	15,333.36	6,388.90
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,320.43	-45.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-176,486.73	-182,096.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	219,648.36	8,179.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,653,518.91	-12,085,050.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,102,461.86	-4,133,952.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,907,857.14	-15,595,888.28

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,999,325.76	61,397,758.62
减：现金的期初余额	61,397,758.62	131,663,901.20
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	-55,398,432.86	-70,266,142.58

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	5,999,325.76	61,397,758.62
其中：库存现金	340,849.79	321,606.38
可随时用于支付的银行存款	5,608,403.07	61,010,212.12
可随时用于支付的其他货币资金	50,072.90	65,940.12
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	5,999,325.76	61,397,758.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
浙江泓瓷文化创意股份有限公司	浙江杭州	浙江杭州	文化服务	75.00		投资设立

(二) 在联营企业中的权益

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	
杭州正道家和文化创意有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	45.00		投资设立
杭州正道工匠文化艺术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	零售业	35.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款，本公司主要通过签订固定利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额					合 计
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	
应付账款	786,339.82	786,339.82	786,339.82			786,339.82
其他应付款	219,796.04	219,796.04	219,796.04			219,796.04
合 计	1,006,135.86	1,006,135.86	1,006,135.86			1,006,135.86

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司第一大股东为李山投资集团有限公司。

本公司实际控制人为胡其丰、翁丹艳夫妇。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州李山科技有限公司	受同一最终控制人控制
浙江原态农业股份有限公司	受同一最终控制人控制

(四) 关联交易情况**1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江原态农业股份有限公司	产品销售	25,172.00	5,733.00
温州李山科技有限公司	产品销售	16,470.00	274,344.50

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
温州李山科技有限公司	房屋建筑物		298,800.00

3、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	50.62 万元	51.89 万元

(五) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产[注]	温州李山科技有限公司			5,000,000.00	

注：系预付购房款。本公司于 2016 年 12 月 14 日召开公司 2016 年第六次临时股东大会，审议通过购买资产暨关联交易构成重大资产重组的相关议案。购买的资产系温州李山科技有限公司拥有的位于蒲州工业区的房地产（含温房权证鹿城区字第 781117 号的房产和温国用 2014 第 1-01634 号的土地使用权）和位于温州市蒲中路 142 号的房地产（含温房权证鹿城区字第 849287 号的房产和温国用 2016

第 1-00153 号的土地使用权)，均位于温州市鹿城区滨江街道。而根据目前温州市市区工业企业搬迁改造工作计划，当地正在推进市区限制发展区内现有工业企业的搬迁改造，促进经济转型和城市转型，因公司本次购买资产位于当地搬迁改造区域内且公司计划通过购置新的办公场所及生产车间切入陶瓷餐具的研发及生产业务，不属于政府政策鼓励范围，购买的资产无法完成产权过户登记，本次资产购买交易未实现，故温州李山科技有限公司将购房款归还给本公司。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	李山投资集团有限公司	10,000.00	

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种 类	金 额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
杭州高新区（滨江）文化创意产业专项资金	68,985.00	68,985.00		其他收益
稳岗补贴	2,505.00	2,505.00		其他收益
合 计	71,490.00	71,490.00		

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，止本公司无应披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十二、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收账款	1, 411, 975. 50	1, 601, 700. 00
合 计	1, 411, 975. 50	1, 601, 700.00

应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,486,290.00	100.00	74,314.50	5.00	1,411,975.50	1,686,000.00	100.00	84,300.00	5.00	1,601,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
小 计	1,486,290.00	100.00	74,314.50	5.00	1,411,975.50	1,686,000.00	100.00	84,300.00	5.00	1,601,700.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含)	1,486,290.00	74,314.50	5.00
小 计	1,486,290.00	74,314.50	

(2) 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额-9,985.50 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例 (%)	坏账准备
杭州市下城区生益美容美体生活馆	494,520.00	33.27	24,726.00
淳安县水边人家农庄	396,000.00	26.64	19,800.00
海口美兰知足休闲会馆	337,200.00	22.69	16,860.00
杭州央央餐饮管理有限公司	201,590.00	13.56	10,079.50
杭州康萨米达餐饮管理有限公司	56,980.00	3.84	2,849.00
小 计	1,486,290.00	100.00	74,314.50

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,950,190.68	167,922.62
合 计	4,950,190.68	167,922.62

其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例 (%)		金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,226,471.05	100.00	276,280.37	5.29	4,950,190.68	181,856.07	100.00	13,933.45	7.66	167,922.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
小 计	5,226,471.05	100.00	276,280.37	5.29	4,950,190.68	181,856.07	100.00	13,933.45	7.66	167,922.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	5,084,826.20	254,241.31	5.00
1-2 年	98,899.09	9,889.91	10.00
2-3 年	30,745.76	6,149.15	20.00
3-4 年	12,000.00	6,000.00	50.00
小 计	5,226,471.05	276,280.37	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 262,346.92 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收暂付款	5,062,229.17	
往来款	20,971.75	169,788.97
佣金	101,742.04	
备用金	15,298.12	
押金保证金	12,000.00	12,067.10
其他	14,229.97	
小 计	5,226,471.05	181,856.07

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,500,000.00					7,500,000.00
合 计	7,500,000.00					7,500,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江泓瓷文化创	7,500,000.00			7,500,000.00		

意股份有限公司						
小 计	7,500,000.00			7,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,122,485.80	1,168,584.43	2,970,245.60	1,539,326.39
合 计	2,122,485.80	1,168,584.43	2,970,245.60	1,539,326.39

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		45.70
合 计		45.70

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	71,490.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,756.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	6,337.43	
少数股东权益影响额	15,519.87	
合 计	44,876.41	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.0331	-0.0331
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09%	-0.0342	-0.0342

温州瓷爵士科技股份有限公司
二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会会议室