

The logo for Cheng's, featuring the word "Cheng's" in a red, cursive script font, followed by a blue registered trademark symbol (®).

皓业彩瓷

NEEQ : 832599

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

HAOYE(GUANGDONG)PORCELAIN CO. ,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018年4月，公司研发的“日用青花彩瓷制造新工艺与成套装备技术”获得广东省机械工程学会科学技术奖一等奖。
- 2、2018年6月，公司被中国轻工业联合会选评为“中国轻工业百强企业”。
- 3、2018年6月，公司被中国轻工业联合会、中国陶瓷工业协会选评为“中国轻工业陶瓷行业十强企业”。
- 4、2018年11月，子公司广东皓明获得发明专利一项，发明名称：陶瓷泥质坯体的制备方法及应用该坯体制成陶瓷产品的方法，专利号：ZL201610075743.4。
- 5、2018年12月，公司被中国陶瓷工业协会选评为“中国陶瓷行业科技创新型企业”。
- 6、2018年12月，公司研发的“日用青花彩瓷制造新工艺与成套装备技术”获得中国机械工业科学技术奖三等奖。
- 7、2018年12月，公司被中共龙湖区委、龙湖区人民政府选评为“与改革开放同成长优秀企业”。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制.....	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年、上一年度、上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
皓业彩瓷、公司、本公司、我司	指	广东皓业青花彩瓷股份有限公司
广东皓明	指	广东皓明陶瓷科技有限公司
皓强瓷业	指	潮州市潮安区皓强瓷业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东皓业青花彩瓷股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	广东皓业青花彩瓷股份有限公司董事会
监事会	指	广东皓业青花彩瓷股份有限公司监事会
股东大会	指	广东皓业青花彩瓷股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元	指	人民币元
万元	指	人民币万元

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。

公司负责人郑秋荣、主管会计工作负责人谢维灶及会计机构负责人（会计主管人员）谢维灶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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
市场竞争风险	市场风险主要来源于两方面，一是市场竞争加剧，二是国际市场反倾销。我国作为陶瓷生产大国，拥有数量众多的陶瓷企业。主要集中在湖南、广东、江西、广西、福建、山东和河北等陶瓷产区。行业内各企业除了在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度在加快。市场竞争不断加剧，部分企业逐渐被淘汰。同时，国际市场频频对我国陶瓷产品进行反倾销，影响了陶瓷企业的正常出口业务。公司在不同市场领域均面临上述企业的直接竞争，如果未能在产品研发设计、质量控制以及营销措施方面继续加大投入，公司可能出现市场份额逐渐下滑的风险。
对境外市场依存度较高的风险	公司产品销往全球多个国家和地区，2017年和2018年外销产品收入占营业收入的比例分别为65.13%和49.92%，外销产品收入占比较高，且在未来一段时间内对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，公司的境外营业收入都将受到一定影响。
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	广东皓业青花彩瓷股份有限公司
英文名称及缩写	HAOYE (GUANGDONG) PORCELAIN CO., LTD.
证券简称	皓业彩瓷
证券代码	832599
法定代表人	郑秋荣
办公地址	汕头市金平区金砂路 99 号君悦华庭 1 幢 813-815 号房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈月华
职务	董事会秘书
电话	0754-88616893
传真	0754-88898901
电子邮箱	zcm88mm121@haoyetaoci.com
公司网址	http://www.haoyetaoci.com
联系地址及邮政编码	广东省汕头市金砂路 99 号君悦华庭商务楼 1 幢 8 楼 邮政编码:515041
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	2015 年 1 月 26 日
挂牌时间	2015 年 6 月 11 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-30 非金属矿物制品业-307 陶瓷制品制造-3073 日用陶瓷制品制造
主要产品与服务项目	印彩陶瓷、贴花陶瓷和白胎瓷
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	郑秋荣、陈明
实际控制人及其一致行动人	郑秋荣、陈明

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	91440500771896538T	否
注册地址	汕头市金平区金砂路 99 号君悦华庭 1 幢 813-815 号房	否
注册资本（元）	66,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

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	254,910,187.63	248,926,373.32	2.40%
毛利率%	37.81%	36.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,119,211.61	46,440,567.96	1.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,128,371.91	43,438,497.61	3.89%
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）	20.44%	30.22%	-
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）	19.58%	28.27%	-
基本每股收益	0.71	0.74	-4.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	456,969,191.86	300,710,818.55	51.96%
负债总计	202,873,749.32	93,734,587.62	116.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	254,095,442.54	206,976,230.93	22.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.85	3.14	22.61%
资产负债率%（母公司）	21.00%	10.84%	-
资产负债率%（合并）	44.40%	31.17%	-
流动比率	2.85	3.13	-
利息保障倍数	36.90	32.87	-

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	18,908,849.01	38,511,174.73	-50.90%
应收账款周转率	4.57	8.35	-
存货周转率	5.02	6.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.96%	83.26%	-
营业收入增长率%	2.40%	47.36%	-
净利润增长率%	1.46%	72.21%	-

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	66,000,000	66,000,000	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,288.35
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,662,955.47
委托他人投资或管理资产的损益	457,328.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,991.38
非经常性损益合计	2,514,004.26
所得税影响数	523,164.56
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,990,839.70

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	-	33,328,996.84	-	23,255,813.12
应收账款	33,328,996.84	-	23,255,813.12	-
应付票据及应付账款	-	9,199,672.25	-	14,509,235.93
应付账款	9,199,672.25		14,509,235.93	-
研发费用	-	12,452,310.19	-	8,956,684.13
管理费用	27,942,366.70	15,490,056.51	22,029,399.49	13,072,715.36

财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是集设计研发、生产和销售为一体的日用陶瓷供应商，是我国日用陶瓷智能化生产的领先企业。公司具有较强的创新能力，目前拥有“广东省省级企业技术中心”、“广东省节能无纸化移印青花瓷工程技术研究中心”，利用自主研发的核心技术——无纸化转移印彩技术配合六轴工业机器人，实现了智能化生产模式。产品以中国青花瓷文化及北欧风情为基调，承载着青花瓷文化的传承和传播。健康、环保、美观、耐用的产品特点能满足日常生活和礼品馈赠的市场需求。公司在产品研发、品牌运营方面拥有专业的工程师团队，已取得了注册商标 14 项、专利权 458 项（其中包括发明专利 6 项），发明专利许可 1 项。公司经过多年的市场积累，产品远销全球多个国家和地区，与 100 多个客户建立了长期稳定的合作关系。公司销售渠道为零售商、批发商等。日用陶瓷产品销售是我司的主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司全年实现销售收入 25,491.02 万元，较上年同期增长 2.40%；实现净利润为 4,711.92 万元，较去年同期增长 1.46%。公司销售收入、净利润稳步增长，主要原因是：

加强市场营销，努力巩固外贸出口业务，积极拓展国内市场，维护巩固与大客户的合作，积极参加有代表性的国际展会，加大企业及品牌宣传力度，进一步优化公司内外销业务结构。在国家宏观经济稳中向好的背景下，公司积极拓展现有业务及产品的推广与销售，持续加大研发投入丰富产品线，提升公司产品的核心竞争力。

报告期内，公司生产经营情况良好，实现了稳步发展的态势，行业地位不断提升，子公司广东皓明作为潮州市陶瓷行业协会副会长单位，作为主要起草单位参与《GB/T 3303-2018 日用陶瓷器缺陷术语（中华人民共和国国家标准）》制定，为规范和完善国家日用陶瓷标准体系作出贡献；公司将再接再厉，不断优化生产工艺，积极进行技术创新，提升产品的竞争力和影响力，巩固及加强原有的营销网络，并不断地拓展销售市场，确保公司业绩持续增长。公司主要开展以下几个方面工作：

1、巩固客户资源，深挖潜在客户。公司继续稳步开发国际市场，积极参加有代表性的国外展会，同时加强国内市场开拓和营销网络建设，加快“Cheng’s”自主品牌建设及营销网点布局，拓展国内潜在客户。

2、加强新产品开发，提升品牌竞争优势。公司取得美国环球影业的“神偷奶爸电影系列”、“颗颗系列”等授权生产与销售，大力推广“卡通+陶瓷”产品融入市场。其他产品也积极推进制造工艺和产品花式的创新，使其更加贴近市场，满足消费者的需求，获得消费者更多的青睐。

3、加强生产管理和技术创新，提高人员效率，进一步增强全员成本意识。通过建立原材料标准化，加快原材料的研发及检验，降低原材料质量波动对公司经营的影响，为公司产品技术升级做好准备。

4、加快产能配套，强化渠道物流能力。公司智能工厂项目“年产 6,000 万标准件日用陶瓷生产线的建设项目”正在加紧建设，建成后将为市场营销的进一步发展提供充足的产能保障；通过智能化生产基地的建设，可以大大节省公司的劳动力、提高人均产值、扩大公司产能，通过标准化生产，提高产品合格率，提高公司盈利水平；将全面利用物流信息平台、产品信息库，结合数据分析提高市场反应速度；同时，公司加快了全国经销商和销售点的布局，加强与物流公司的合作，服务于全国各大销售渠道。

5、严格品质管控，提升精细化管理水平。公司持续强化品质管控体系的建设，进一步完善质量管理体系，建立质量评价体系标准，从供方、来料、生产以及研发等进行全面质量工程建设，打造全员精品意识，不断提升精细化管理水平。

6、推进人力资源建设，提升运营效率。公司进一步完善董事会、高级管理人员在内的管理班子建设，且培养关键岗位后备人才，为公司的发展奠定人才基础。

（二） 行业情况

作为中国传统文化重要的一部分，陶瓷文化一直以厚重的历史积淀、悠久的文化传承、多样的民族特色在世界上享有盛名。作为古丝绸之路的重要商品，陶瓷早在唐代就和丝绸、茶叶通过古丝绸之路传播到世界，成为热销各国的紧俏商品。随着国家经济的稳定增长、城镇化的加快、新农村建设、全面二孩政策的放开、人们生活水平的不断提高、餐饮行业的稳定发展等因素，日用陶瓷的需求将日益增加。

2016年8月5日，中华人民共和国工业和信息化部发布《轻工业发展规划（2016-2020年）》，提出以基础良好的陶瓷企业推出科技含量高、附加值高、设计精美、制作精细、性能优越的精品。同时，我国对出口日用陶瓷产品实行出口退税政策。近年来，我国日用陶瓷出口退税率数次调高，分别于2008年11月1日由5%提高到11%，于2009年4月1日由11%提高到13%，于2018年11月1日由13%提高到16%。

上述产业规划和税收政策体现出国家对于日用陶瓷行业发展的支持态度，产业规划为我司近两年的发展指明了方向。公司视技术创新为生命，以“推动日用陶瓷行业产业升级”为使命，专注于陶瓷传统工艺与现代清洁化、自动化、智能化生产技术的结合，积极推进日用陶瓷生产的清洁化、自动化、智能化改造，赋予传统陶瓷新的生命力。

（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	16,825,343.01	3.68%	38,958,942.89	12.96%	-56.81%
应收票据与应收账款	78,318,525.86	17.14%	33,328,996.84	11.08%	134.99%
存货	36,020,134.63	7.88%	27,082,884.59	9.01%	33.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	64,080,387.13	14.02%	64,371,939.23	21.41%	-0.45%
在建工程	132,190,457.81	28.93%	69,602,192.16	23.15%	89.92%
短期借款	5,000,000.00	1.09%	-	-	-
长期借款	143,480,000.00	31.40%	56,830,000.00	18.90%	152.47%
预付款项	3,477,624.18	0.76%	4,158,205.93	1.38%	-16.37%
其他应收款	7,952,736.09	1.74%	5,342,443.08	1.78%	48.86%
其他流动资产	18,449,102.42	4.04%	4,210,109.80	1.40%	338.21%
无形资产	67,704,884.22	14.82%	43,159,360.02	14.35%	56.87%
长期待摊费用	2,051,192.04	0.45%	1,753,167.74	0.58%	17.00%
递延所得税资产	1,371,395.10	0.30%	415,376.27	0.14%	230.16%
其他非流动资产	28,527,409.37	6.24%	8,327,200.00	2.77%	242.58%
应付票据及应付账款	16,811,548.83	3.68%	9,199,672.25	3.06%	82.74%
预收款项	3,186,142.07	0.70%	3,838,786.39	1.28%	-17.00%
应付职工薪酬	4,798,185.24	1.05%	3,893,608.34	1.29%	23.23%
应交税费	6,560,429.81	1.44%	4,880,151.60	1.62%	34.43%
其他应付款	816.43	0.00%	23.19	0.00%	3,420.61%
一年内到期的流动负债	19,590,000.00	4.29%	14,212,637.30	4.73%	37.84%
其他流动负债	472,184.34	0.10%	109,969.62	0.04%	329.38%
递延收益	2,974,442.60	0.65%	769,738.93	0.26%	286.42%
股本	66,000,000.00	14.44%	66,000,000.00	21.95%	0.00%
资本公积	61,730,774.45	13.51%	61,730,774.45	20.53%	0.00%
盈余公积	2,181,952.30	0.48%	1,936,404.50	0.64%	12.68%
未分配利润	124,182,715.79	27.18%	77,309,051.98	25.71%	60.63%
资产总计	456,969,191.86		300,710,818.55		51.96%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款较上年同期增长 134.99%，主要系内销销售收入增长而相应增加所致。

在建工程较上年同期增长 89.92%，主要系智能工厂投入增加所致。

长期借款较上年同期增长 152.47%，主要系智能工厂投入增加而筹资长期借款增加所致。

无形资产较上年同期增长 56.87%，主要系子公司皓强瓷业土地使用权增加所致。

未分配利润较上年同期增长 60.63%，主要系新增利润而相应增加所致。

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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	254,910,187.63	-	248,926,373.32	-	2.40%
营业成本	158,528,179.42	62.19%	157,821,119.32	63.40%	0.45%
毛利率%	37.81%	-	36.60%	-	-
税金及附加	2,110,089.07	0.83%	2,658,278.12		-20.62%
管理费用	14,912,533.17	5.85%	15,490,056.51	6.22%	-3.73%
研发费用	16,092,523.92	6.31%	12,452,310.19	5.00%	29.23%
销售费用	8,103,874.88	3.18%	7,017,878.26	2.82%	15.47%
财务费用	1,219,081.33	0.48%	2,328,999.11	0.94%	-47.66%
资产减值损失	2,882,104.77	1.13%	730,739.48	0.29%	294.41%
其他收益	1,657,955.47	0.65%	2,073,448.45	0.83%	-20.04%
投资收益	457,328.52	0.18%	309,110.99	0.12%	47.95%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-584,007.72	-0.23%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	53,177,085.06	20.86%	52,225,544.05	20.98%	1.82%
营业外收入	1,068,298.48	0.42%	2,310,209.42	0.93%	-53.76%
营业外支出	669,578.21	0.26%	257,929.20	0.10%	159.60%
净利润	47,119,211.61	18.48%	46,440,567.96	18.66%	1.46%

项目重大变动原因：

报告期内，财务费用较上一年度下降 47.66%，主要是汇兑收益增加所致。

报告期内，资产减值损失较上一年度增长 294.41%，主要是应收账款增加而计提减值相应增加所致。

报告期内，投资收益较上一年度增长 47.95%，主要是理财产品收益增加所致。

报告期内，营业外收入较上一年度下降 53.76%，主要是政府补助及政府奖励减少所致。

报告期内，营业外支出较上一年度增长 159.60%，主要是对外捐赠支出增加所致。

(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	254,910,187.63	248,926,373.32	2.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	158,528,179.42	157,821,119.32	0.45%
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%
白胎瓷	10,487,154.10	4.11%	7,760,559.36	3.12%
贴花陶瓷	58,996,811.19	23.15%	57,209,153.56	22.98%
印彩陶瓷	185,426,222.34	72.74%	183,956,660.40	73.90%

合计	254,910,187.63	100.00%	248,926,373.32	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

按区域分类分析：

√适用□不适用

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%
内销	127,654,731.43	50.08%	86,808,888.84	34.87%
外销	127,255,456.20	49.92%	162,117,484.48	65.13%
总计	254,910,187.63	100.00%	248,926,373.32	100.00%

收入构成变动的的原因：

报告期内，产品白胎瓷较上期同期增长 35.13%，主要是国内市场销售增加所致。

报告期内，内销收入较上期同期增长 47.05%，主要是公司大力开拓国内市场，新产品销售增加所致。

(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	第一名	30,841,243.84	12.10%	否
2	第二名	20,121,031.74	7.89%	否
3	第三名	17,163,464.53	6.73%	否
4	第四名	10,304,400.77	4.04%	否
5	第五名	7,311,493.02	2.87%	否
合计		85,741,633.90	33.63%	-

(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	第一名	23,744,471.63	19.27%	否
2	第二名	16,851,338.63	13.68%	否
3	第三名	12,854,406.34	10.43%	否
4	第四名	10,986,459.31	8.92%	否
5	第五名	8,384,336.09	6.80%	否
合计		72,821,012.00	59.10%	-

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	18,908,849.01	38,511,174.73	-50.90%
投资活动产生的现金流量净额	-136,477,317.98	-99,545,759.03	-37.10%
筹资活动产生的现金流量净额	95,534,869.09	93,260,779.29	2.44%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期同期下降 50.90%，主要是由于内销销售的大幅增长，

且货款结算在信用期内，现金回笼缓慢所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期同期下降 37.10%，主要是本期理财产品增加所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期同期增长 2.44%，主要是筹集智能工厂建设资金而长期借款增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内全资子公司有 2 家，具体如下：

广东皓明，注册资本 5,000 万元，主要业务是日用陶瓷设计、生产与销售。报告期内的营业收入为 17,144.23 万元，净利润 3,544.41 万元。

皓强瓷业，注册资本 800 万元，主要业务是日用陶瓷设计、生产与销售。报告期内的营业收入为 7,171.07 万元，净利润 1,278.69 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内购买的理财产品为中国银行-中银保本理财产品、交通银行-蕴通财富理财产品，累计理财发生金额 29,600 万元，为无固定存续期限，根据市场利率和投资标的收益率变动及资金运作情况不定期调整预期年化投资收益率，实际回收本金 28,200 万元，实际获得收益 45.73 万元。

(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

1、重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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。本公司已按照财政部新修订的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）对财务报表的列报项目进行调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。

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	审批程序	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报。	经董事会审议通过	应收票据及应收账款	33,328,996.84
		应付票据及应付账款	9,199,672.25
		研发费用	12,452,310.19
		应收账款	-33,328,996.84
		应付账款	-9,199,672.25

		管理费用	-12,452,310.19
--	--	------	----------------

2、重要会计估计变更或重大会计差错更正

本期公司无重要会计估计变更或重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。公司每年积极响应国家的政策，优先聘用来自贫困县的人员，解决了贫困县一部分人的就业问题。公司今后将一如既往地以解决贫困县贫困人群就业问题为目标，积极带领贫困县人民脱贫致富。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项资产权属清晰，公司在业务、资产、机构、人员、财务等各方面均遵循《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关要求，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制制度运行良好，公司管理层及核心技术团队稳定，主营业务突出，具有独立、完整的业务体系及自主经营能力，财务、业务等经营指标健康。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

(1) 消费者需求趋于多元化、个性化

由于消费者在生活水平、文化背景、艺术欣赏程度等方面存在差异，进而对产品的需求也不完全相同，因此市场上单一品种的生产与销售很难满足不同消费者的需求。青花彩瓷作为公司的热销产品，未来市场发展潜力巨大，公司将顺应市场变化积极推出适销对路的产品。未来日用陶瓷产品将朝着产品质量高、功能全、花色多、造型新颖等多元化方向发展。陶瓷生产企业只有通过做好图案设计、色彩搭配、装饰材料及造型的设计，并融入深厚的文化底蕴，才可能满足消费者对个性化、艺术化、多元化的陶瓷制品的需求，给予消费者超越物质意义的高品位精神生活享受。个性化日用陶瓷制品的需求将不断提升，高品质日用陶瓷将成为馈赠、纪念和收藏的佳品。

(2) 消费理念更加注重健康、环保

在满足了人们基本的观赏和使用需求后，日用陶瓷本身的健康和环保程度将变得越来越重要。对于与食品接触的陶瓷制品，低铅镉溶出量、热稳定性好将成为消费者选购的重要参考指标，高品质日用陶瓷的市场需求将进一步提升。

日用陶瓷生产企业推出新产品的节奏越来越快，产品朝着健康、绿色、环保的方向发展。随着经济

的不断发展，人们收入水平和消费能力的不断提高以及消费观念的转变，日用陶瓷已经从单纯的家居用品向兼具时尚装饰功能的生活用品转变，产品更新速度将进一步提升，未来我国日用陶瓷市场将呈现量质齐升的良好态势，日用陶瓷消费升级的特征也会更加明显。

（3）企业发展战略趋于品牌化

在国际日用陶瓷市场上，英国的“皇家道尔顿（Royal Doulton）”、德国的“唯宝（Villeroy&Boch）”、法国的“哈瓦龙（Hayiland）”、日本的“诺里蒂克（Noritake）”等均是国际知名品牌，这些品牌的形成都有较长的历史文化背景，且长期坚持精品化路线。我国陶瓷企业过去以量取胜、低价出口获取利润的经营模式，难以形成自己的品牌。在国际市场竞争日趋激烈、各国陶瓷反倾销措施为我国日用陶瓷出口带来负面影响的情况下，我国日用陶瓷企业也将面临转型升级的压力。未来，只有通过品牌形象的塑造，由产品输出向品牌输出转变，不断提高产品附加值和市场竞争力，才能拥有可持续的发展之路。

（4）节能降耗成为企业持续发展的要求

日用陶瓷节能化、环保化生产是世界陶瓷技术的发展趋势。在保证产品质量的前提下，通过加强日用陶瓷环保技术与开发，逐步减少天然资源和能源的消耗，提高资源的再循环利用率，最大限度地减少环境污染，节能利废，从而实现日用陶瓷的清洁化、高效集约化生产，是日用陶瓷行业健康、稳定、持续发展的必然要求。

随着燃料、瓷泥、人工成本的上涨，以及国家产业政策、环保政策的调整，为了降低生产成本、减少环境污染，提高企业竞争力，使生产方式符合节能减排的国家政策和可持续发展趋势，陶瓷生产企业纷纷加大创新投入，不断探索和提高生产工艺水平及窑炉装备水平。

（5）自动化、智能化、规模化生产是我国日用陶瓷发展的必然趋势

目前，国内陶瓷企业正逐步向自动化、智能化、规模化进程迈进。传统作坊式、粗放型生产模式生产效率低下，产品档次较低，能源耗用高，环境污染重，已不适应现代化工业的发展要求。随着国家产业政策陆续出台，产业结构开始调整和升级，行业内优势企业开始转向自动化、智能化、规模化经营。通过扩大生产规模，引进先进生产设备，改善现有生产流程，研发新的生产工艺，不仅可有效地提升生产效率，保护人员安全，降低劳动力成本，提高产品的一致性水平，还可满足国外市场客户的严格要求，这对于我国陶瓷行业实现产业升级具有重要的意义。

（二） 公司发展战略

公司始终坚持“艺术·生活·家”的理念，以优质的产品 & 贴心的服务弘扬和传播中国青花瓷文化。公司产品以青花瓷文化为基础，通过研发各颜色高温釉相关产品，实现青花瓷颜色的突破，把颜色单一的青花瓷转化为五彩缤纷的青花彩瓷，形成了“青花彩瓷”系列产品，扩大了“青花瓷”产品内涵。

公司视技术创新为生命，以“推动日用陶瓷行业产业升级”为使命，专注于陶瓷传统工艺与现代清洁化、自动化、智能化生产技术的结合，积极推进日用陶瓷生产的清洁化、自动化、智能化改造，赋予传统陶瓷新的生命力。

公司始终坚持“管理标准化、质控国际化、设计时尚化、生产智能化”的发展方针，不断提升公司在日用陶瓷设计及生产领域的能力及竞争优势，力争使公司发展成为全球知名的日用陶瓷供应企业及青花彩瓷文化代表企业。

（三） 经营计划或目标

公司仍然以日用陶瓷的设计研发、生产、销售为主营方向：

1、公司将积极推进日用陶瓷的自动化、智能化、清洁化改造，建立日用陶瓷自动化、智能化生产线，同时向上游瓷泥生产进行渗透，增强公司对原材料及成本的控制能力，提升公司日用陶瓷生产能力，

稳固公司在日用陶瓷智能化生产的领先地位；

2、公司将加大对日用陶瓷产品造型、花式的开发投入，力争公司产品的设计、研发能力能满足客户日益变化的需求，保障公司产品始终保持旺盛的市场需求，为公司业务规模的扩大提供良好的产品保障；

3、公司将进一步加大对国内外市场的开拓力度，针对不同市场的需求，提供不同类型的产品，形成阶梯式市场需求，提高产品生命周期，保障公司盈利能力；

4、公司将逐步加强自有品牌的建立，提升公司自有品牌的市场认知度，加大自主产品的市场占有率，为以后公司从 OEM/ODM 产品提供商向品牌运营商转变，建立良好的品牌基础；

5、公司将进一步弘扬和传播中国青花瓷文化，将日用陶瓷产业升级与青花瓷文化相结合，引领日用陶瓷向精品化、个性化、差异化、艺术化、时尚化等方向发展。

(四) 不确定性因素

存在实施达不到预期收益水平的不确定性因素：虽然公司未来发展战略和规划制定都经过了市场调研及专业评估，预期能够产生良好的经济效益和社会效益，但在实施过程中，如果遇到原材料价格大幅波动、国家政策调整等因素影响，会给公司的盈利水平带来较大的影响，可能导致项目达不到预期的收益水平。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争风险市场。风险主要来源于两方面，一是市场竞争加剧，二是国际市场反倾销。我国作为陶瓷生产大国，拥有数量众多的陶瓷企业。主要集中在湖南、广东、江西、广西、福建、山东和河北等陶瓷产区。行业内各企业除了在服务、营销、价格等各方面进行激烈竞争之外，还争相开发各种新产品，技术升级换代的速度在加快。市场竞争不断加剧，部分企业逐渐被淘汰。同时，国际市场频频对我国陶瓷产品进行反倾销，影响了陶瓷企业的正常出口业务。公司在不同的市场领域均面临上述企业的直接竞争，如果未能在产品研发设计、质量控制以及营销措施方面继续加大投入，公司可能出现市场份额逐渐下滑的风险。

针对上述风险，公司不断进行产业升级，加大品牌推广宣传力度，提高品牌效应，提高产品的研发投入，及时研发新技术、新产品。公司的无纸化转移印彩技术是全国首创的青花印彩瓷技术之一，公司将结合未来走势，将我司打造成世界级的青花瓷文化基地，使我司成为引领世界潮流的风向标，从而提升产品的市场竞争力，降低竞争风险。

2. 对境外市场依存度较高的风险。公司产品销往全球多个国家和地区，2017年、2018年外销产品收入占营业收入的比例分别为65.13%、49.92%，外销产品收入占比较高，且在未来一段时间内对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，公司的境外营业收入都将受到一定影响。

针对上述风险，公司将进一步开拓国内市场，降低对境外市场依存度较高的风险。在巩固现有外贸市场份额的基础上，重视市场细分化和发展国内市场，从而避免任何一个市场出现波动时，对公司营业收入造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增风险因素。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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	<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	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

3、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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	1,273,632.00	1,273,632.00

6. 其他	-	-
-------	---	---

(三) 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
陈明、郑秋荣	为子公司向银行贷款提供连带责任保证担保。	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-042
陈明、郑秋荣	为子公司向银行贷款提供连带责任保证担保。	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年10月24日	2018-048

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：

上述偶发性关联交易有助于子公司扩大生产规模，解决流动资金的需求，符合业务发展需求。

上述偶发性关联交易不会对公司正常的经营造成影响，不存在损害公司及其他非关联股东利益的行为。

(四) 承诺事项的履行情况

1、关于依法缴纳公司整体变更而产生的个人所得税问题的承诺

公司股东陈明、郑秋荣承诺将依法、足额、及时履行因整体变更而产生的个人所得税，全额赔偿公司因整体变更而产生的个人所得税问题受到的处罚或其他任何经济损失，保证公司及其他股东不会因此受到损失。

2、关于子公司租用经营场所、租用集体建设用地的承诺

公司股东陈明、郑秋荣承诺承担子公司广东皓明无法继续租用未取得房产证的经营场所及潮州皓强关于无法继续租用集体建设用地所造成的全部责任。

3、关于避免同业竞争的承诺

为了避免未来可能发生的同业竞争，公司股东陈明、郑秋荣均向公司出具了《关于避免同业竞争承诺函》。

4、关于规范和减少关联交易的承诺

董事、监事、高级管理人员、全体股东出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将与公司依法签订贵方的关联交易协议，并遵守公司章程等规范性文件，履行批准程序，保证价格的公允性，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不损害公司及股东的利益。杜绝出现利用关联交易损害皓业彩瓷及股东的权益的情形，并对此承担相应的法律责任。

报告期内，公司及公司股东、实际控制人、董事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行上述已披露承诺。

(五) 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
其他应收款-潮州市经	冻结	100,000.00	0.02%	为银行借款提供保证金

济和信息化局				
在建工程-广东皓明陶瓷科技有限公司智能工厂一期二期建设安装工程	抵押	122,530,539.42	26.81%	为银行借款提供抵押
无形资产-土地使用权	抵押	42,206,941.70	9.24%	为银行借款提供抵押
总计	-	164,837,481.12	36.07%	-

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	13,461,538	20.40%	0	13,461,538	20.40%
	其中：控股股东、实际控制人	12,179,487	18.45%	0	12,179,487	18.45%
	董事、监事、高管	12,179,487	18.45%	0	12,179,487	18.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,538,462	79.60%	0	52,538,462	79.60%
	其中：控股股东、实际控制人	45,238,462	68.54%	0	45,238,462	68.54%
	董事、监事、高管	46,538,462	70.51%	0	46,538,462	70.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-
普通股股东人数						7

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈明	33,494,872	0	33,494,872	50.75%	26,796,154	6,698,718
2	郑秋荣	23,923,077	0	23,923,077	36.25%	18,442,308	5,480,769
3	全泽	6,000,000	0	6,000,000	9.09%	6,000,000	0
4	广东诚明投资有限公司	1,282,051	0	1,282,051	1.94%	0	1,282,051
5	邢杰强	1,000,000	0	1,000,000	1.51%	1,000,000	0
合计		65,700,000	0	65,700,000	99.54%	52,238,462	13,461,538

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东陈明、郑秋荣系夫妻关系。公司股东陈明、郑秋荣分别持有广东诚明投资有限公司 65%、35%的股权，系广东诚明投资有限公司的实际控制人。其他股东之间无关联关系。

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

公司控股股东为陈明，董事长，女，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北大光华管理学院，取得硕士学位，是日用陶瓷工程师、汕头市金平区第4批优秀拔尖人才。曾任中国农业银行广东澄海支行会计，中国交通银行汕头分行证券部大户管理、财会部经理。2005年3月创立汕头皓业陶瓷有限公司并担任法人代表兼总经理，现任公司董事长，广东诚明投资有限公司执行董事。兼任汕头市信用协会副会长、汕头市龙湖区工商联副主席、汕头市女企业家商会会长、广东新三板公司协会副会长。

公司另一控股股东为郑秋荣，副董事长兼总经理，男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北大光华管理学院，取得硕士学位，是日用陶瓷工程师、潮州市潮安区第六届拔尖人才。曾任广东省潮州市潮安县陶瓷集团公司业务员、进出口部经理；潮安县凤塘镇皓业陶瓷厂法人代表兼厂长；潮州市潮安区皓强瓷业有限公司执行董事兼法人代表。现任公司副董事长、总经理，广东皓明陶瓷科技有限公司执行董事兼经理，潮州市潮安区皓强瓷业有限公司执行董事，北京萌萌德文化传媒有限公司执行董事，兼任汕头市进出口商会副会长。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年4月26日	2017年7月7日	10.00	6,000,000	60,000,000.00	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

2017年募集资金主要用于智能工厂建设项目、补充流动资金以及偿还银行贷款。募集资金使用用途未变更，与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
债务性融资	皓强瓷业	5,000,000.00	5.655%	2018/7/10-2019/7/5	否
债务性融资	皓强瓷业	4,000,000.00	6.175%	2018/11/29-2020/11/27	否
债务性融资	广东皓明	50,000,000.00	6.125%	2018/5/2-2024/12/12	否
债务性融资	广东皓明	40,000,000.00	6.125%	2018/12/17-2024/12/12	否
债务性融资	广东皓明	9,000,000.00	5.700%	2018/8/23-2021/8/22	否
合计	-	108,000,000.00	-	-	-

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
陈明	董事长	女	1973年1月	硕士	2018.1.11-2021.1.10	是
郑秋荣	副董事长、总经理	男	1972年9月	硕士	2018.1.11-2021.1.10	是
邢杰强	董事、副总经理	男	1973年9月	本科	2018.1.11-2021.1.10	是
谢维灶	董事、财务总监	男	1971年2月	大专	2018.1.11-2021.1.10	是
陈月华	董事会秘书	女	1986年7月	本科	2018.1.11-2021.1.10	是
陈敬荣	监事会主席	男	1952年9月	中专	2018.1.11-2021.1.10	是
蔡庆荣	监事	男	1961年7月	高中	2018.1.11-2021.1.10	是
陆培静	职工监事	女	1983年6月	大专	2018.1.11-2021.1.10	是
庄树鹏	独立董事	男	1969年3月	本科	2018.1.11-2021.1.10	是
林峰	独立董事	男	1976年11月	本科	2018.1.11-2021.1.10	是
张圣平	独立董事	男	1965年8月	博士	2018.6.26-2021.1.10	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司股东陈明、郑秋荣系夫妻关系；公司股东陈明与陈月华系表亲关系；其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
陈明	董事长	33,494,872	0	33,494,872	50.75%	0
郑秋荣	副董事长、总经理	23,923,077	0	23,923,077	36.25%	0
邢杰强	董事、副总经理	1,000,000	0	1,000,000	1.51%	0
谢维灶	董事、财务总监	50,000	0	50,000	0.08%	0
陈月华	董事会秘书	250,000	0	250,000	0.38%	0
合计	-	58,717,949	0	58,717,949	88.97%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李迪	独立董事	离任	-	因个人原因请求辞去独立董事职务
张圣平	-	新任	独立董事	董事会任命

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**新任独立董事简要职业经历：**

张圣平，男，汉族，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年毕业于山东大学数学系，取得硕士学位；2000年毕业于南开大学国际经济研究所，取得博士学位；2000年7月至2002年6月于北京大学光华管理学院从事博士后研究工作。曾任教于山东大学经济学院。现任北京大学光华管理学院金融系副教授、副院长。曾任广东水电二局股份有限公司、天津广宇发展股份有限公司、惠州硕贝德无线科技股份有限公司、哈尔滨银行股份有限公司独立董事，现任信达地产股份有限公司和昆仑银行独立董事。

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	40	54
财务人员	10	9
技术人员	89	86
生产人员	713	685
销售人员	25	24
员工总计	877	858

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	0	2
本科	20	19
专科	38	39
专科以下	819	797
员工总计	877	858

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、为了不断增强公司的竞争力，提高员工素质和能力，满足公司公司长远发展的需要，公司引进了一批高素质的管理人才。

2、公司每年都会组织员工进行培训。通过新员工培训快速让新员工适应工作，人力资源部根据公司实际情况拟定了新员工入职培训计划，具体内容包括公司概况、规章制度等几部分。通过培训与学习，使新员工意识上开始转型，并了解现代工作所需的态度、能力，为新员工快速适应新的工作环境以及尽快掌握工作所需的知识技能打下良好基础。

3、公司根据岗位要求制定薪酬标准，在规定时间内按月发放。公司薪酬政策虽具有一定的竞争力，有利于公司的业务发展，但是公司仍在不断探索新的薪酬管理制度来提高公司的管理水平。

4、报告期内，公司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

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

根据《挂牌公司行业分类结果（更新至2018年12月底）》，公司属于“C30 非金属矿物制品业”。目前，全国的陶瓷产业基地主要有：广东佛山建筑陶瓷生产基地，广东潮州日用、卫生、艺术陶瓷生产基地，河北唐山、山东淄博、湖南醴陵、广西北流、福建德化等日用陶瓷生产基地，江西景德镇艺术陶瓷生产基地，行业发展呈区域化、分工化、同类型产品生产聚集化的特点。从宏观环境判断，陶瓷行业平稳增长的基本面没有改变。国民经济仍保持增长态势，工业化、城镇化仍将为陶瓷行业提供市场增长空间，新常态以来政府出台的政策措施及效应将会得到陆续发挥。基础设施建设、“一带一路”开发等必将拉动各类陶瓷产品消费增长。目前，整个陶瓷行业依然在压力与挑战中发展。陶瓷行业存在产品结构不合理，高品质产品供不应求，低端产品陷入激烈的同质化竞争等问题，对行业的制约一直存在，特别是我国陶瓷产业发展缺乏在国际市场树立品牌的意识，全行业经济运行的压力将持久存在。面对当前日益严峻的市场形势，政府在“十三五陶瓷产业发展规划”中也指出，对于企业在产品研发创新、区域品牌打造、页岩开发等方面取得巨大突破的企业给予现金奖励，与此同时，为了解决企业融资难的难题，政府还将组织搭建银行与企业的合作平台，让企业与银行进行直接对接。政府金融支持平台的搭建，将很好缓解行业融资发展的难题。另一方面，陶瓷行业也在努力探索“互联网+”发展模式，利用“互联网+”发展模式，提升陶瓷产区链的物流平台，打造专业的陶瓷物流交易市场，降低物流成本；引进科技含量高的企业以及专业的陶瓷设计等相关的企业，打造创新性的陶瓷科技园。未来一段时期，随着国家经济的稳定增长、城镇化的加快、新农村建设、全面二胎政策的放开、人们生活水平的不断提高、餐饮行业的稳定发展等因素，陶瓷行业肯定能够以积极主动的姿态，抢占先机，提高研发实力，优化产品结构，培育新的增长点。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。公司重大事项的决策能依照规章制度执行。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等事项均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(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	8	1、第二届董事会第一次会议：审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于

		<p>选举第二届董事会战略委员会委员的议案》、《关于选举第二届董事会审计委员会委员的议案》、《关于选举第二届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》、《关于选举第二届董事会提名委员会委员的议案》；</p> <p>2、第二届董事会第二次会议：审议通过《关于选举公司第二届董事会副董事长的议案》；</p> <p>3、第二届董事会第三次会议：审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于2018年度银行授信申请计划的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》、《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审核说明的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《公司〈关于2015年度、2016年度前期会计差错更正专项说明〉的议案》、《关于更正公司有关定期报告的议案》、《关于2017年度独立董事述职报告的议案》、《关于追认2015-2017年度关联租赁的议案》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、第二届董事会第四次会议：审议通过《2018年第一季度报告》；</p> <p>5、第二届董事会第五次会议：审议通过《关于补选张圣平为公司第二届董事会独立董事的议案》、《关于提议召开2018年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、第二届董事会第六次会议：审议通过《关于公司及关联方为全资子公司向银行申请贷款提供担保的议案》；</p> <p>7、第二届董事会第七次会议：审议通过《2018年半年度报告》、《2018年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；</p> <p>8、第二届董事会第八次会议：审议通过《关于全资子公司拟购买土地使用权》、《关于公司及关联方为全资子公司向银行申请贷款提供担保》。</p>
--	--	--

监事会	4	<p>1、第二届监事会第一次会议：审议通过《关于选举公司监事会主席的议案》；</p> <p>2、第二届监事会第二次会议：审议通过《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《公司〈关于2015年度、2016年度前期会计差错更正专项说明〉的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》；</p> <p>3、第二届监事会第三次会议：审议通过《2018年第一季度报告》；</p> <p>4、第二届监事会第四次会议：审议通过《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年第一次临时股东大会：审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于独立董事津贴标准的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；</p> <p>2、2017年度股东大会：审议通过《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告的议案》、《关于2018年度财务预算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2018年度公司使用自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于2018年度银行授信申请计划的议案》、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《公司〈关于2015年度、2016年度前期会计差错更正专项说明〉的议案》、《关于更正公司有关定期报告的议案》、《关于2017年度独立董事述职报告的议案》、《关于追认2015-2017年度关联租赁的议案》；</p> <p>3、2018年第二次临时股东大会：审议通过《关于补选张圣平为公司第二届董事会独立董事的议案》。</p>

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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，制定了公司章程及部分内部控制制度。公司将加强对董事、监事及高级管理人员在法律法规方面的学习，规范公司治理。公司严格遵守《公司法》、《公司章程》及内部管理制度的规定，切实维护股东权益。针对三会的召开，公司严格遵循《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，按照要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照法律法规规定，召开三会，按照相关要求，及时、准确、完整的进行信息披露，严格按照《投资者关系管理制度》执行。

(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

报告期内，公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会根据《公司章程》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》的规定正常工作，暂无重要建议和意见。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
李迪	4	4	0	0
林峰	8	8	0	0
庄树鹏	8	8	0	0
张圣平	3	3	0	0

独立董事的意见：

报告期内，独立董事未有异议事项，暂无重要建议和意见。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，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，未收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。

人员独立：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、董事会秘书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。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。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。

机构独立：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、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，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。

财务独立：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它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

（二）董事会关于内部控制的说明

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》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	广会审字[2019]G17031890120 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

广会审字[2019]G17031890120 号

广东皓业青花彩瓷股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东皓业青花彩瓷股份有限公司（以下简称“皓业彩瓷”）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了皓业彩瓷 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于皓业彩瓷，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

皓业彩瓷管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括皓业彩瓷 2018 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，管理层负责评估皓业彩瓷的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算皓业彩瓷、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督皓业彩瓷的财务报告过程。

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，就可能对皓业彩瓷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皓业彩瓷不能持续经营。

(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) 就皓业彩瓷中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：张 腾

中国

广州

二〇一九年四月二十三日

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	附注五、1	16,825,343.01	38,958,942.89
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	附注五、2	78,318,525.86	33,328,996.84
预付款项	附注五、3	3,477,624.18	4,158,205.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、4	7,952,736.09	5,342,443.08
买入返售金融资产		-	-
存货	附注五、5	36,020,134.63	27,082,884.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注五、6	18,449,102.42	4,210,109.80
流动资产合计		161,043,466.19	113,081,583.13
非流动资产：			
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	附注五、7	64,080,387.13	64,371,939.23
在建工程	附注五、8	132,190,457.81	69,602,192.16

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注五、9	67,704,884.22	43,159,360.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注五、10	2,051,192.04	1,753,167.74
递延所得税资产	附注五、11	1,371,395.10	415,376.27
其他非流动资产	附注五、12	28,527,409.37	8,327,200.00
非流动资产合计		295,925,725.67	187,629,235.42
资产总计		456,969,191.86	300,710,818.55
流动负债：			
短期借款	附注五、13	5,000,000.00	-
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	附注五、14	16,811,548.83	9,199,672.25
预收款项	附注五、15	3,186,142.07	3,838,786.39
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注五、16	4,798,185.24	3,893,608.34
应交税费	附注五、17	6,560,429.81	4,880,151.60
其他应付款	附注五、18	816.43	23.19
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	附注五、19	19,590,000.00	14,212,637.30
其他流动负债	附注五、20	472,184.34	109,969.62
流动负债合计		56,419,306.72	36,134,848.69
非流动负债：			
长期借款	附注五、21	143,480,000.00	56,830,000.00
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	附注五、22	2,974,442.60	769,738.93
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		146,454,442.60	57,599,738.93
负债合计		202,873,749.32	93,734,587.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、23	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注五、24	61,730,774.45	61,730,774.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注五、25	2,181,952.30	1,936,404.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注五、26	124,182,715.79	77,309,051.98
归属于母公司所有者权益合计		254,095,442.54	206,976,230.93
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		254,095,442.54	206,976,230.93
负债和所有者权益总计		456,969,191.86	300,710,818.55

法定代表人：郑秋荣

主管会计工作负责人：谢维灶

会计机构负责人：谢维灶

(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		15,165,991.54	20,338,671.14
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	附注十五、1	13,336,009.41	11,323,079.42
预付款项		361,360.43	505,617.14
其他应收款	附注十五、2	70,703,076.03	58,744,036.61
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		16,000,000.00	2,000,000.00
流动资产合计		115,566,437.41	92,911,404.31
非流动资产：			
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	附注十五、3	57,778,599.56	57,778,599.56
投资性房地产		-	-
固定资产		298,909.37	430,133.14
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	19,861.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		290,010.29	217,501.79
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		58,367,519.22	58,446,095.49
资产总计		173,933,956.63	151,357,499.80
流动负债：			
短期借款		-	-
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		33,193,354.89	12,791,463.27
预收款项		2,728,833.27	2,799,940.39
应付职工薪酬		172,873.19	160,873.19
应交税费		430,997.46	653,596.32
其他应付款		816.43	23.19
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		36,526,875.24	16,405,896.36
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		36,526,875.24	16,405,896.36
所有者权益：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		60,587,558.45	60,587,558.45
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,181,952.30	1,936,404.50
一般风险准备		-	-
未分配利润		8,637,570.64	6,427,640.49
所有者权益合计		137,407,081.39	134,951,603.44
负债和所有者权益合计		173,933,956.63	151,357,499.80

(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		254,910,187.63	248,926,373.32
其中：营业收入	附注五、27	254,910,187.63	248,926,373.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		203,848,386.56	198,499,380.99
其中：营业成本	附注五、27	158,528,179.42	157,821,119.32
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	附注五、28	2,110,089.07	2,658,278.12
销售费用	附注五、29	8,103,874.88	7,017,878.26
管理费用	附注五、30	14,912,533.17	15,490,056.51
研发费用	附注五、31	16,092,523.92	12,452,310.19
财务费用	附注五、32	1,219,081.33	2,328,999.11
其中：利息费用		1,492,493.61	1,702,958.01
利息收入		22,315.97	207,859.84
资产减值损失	附注五、33	2,882,104.77	730,739.48
加：其他收益	附注五、34	1,657,955.47	2,073,448.45
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、35	457,328.52	309,110.99

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）	附注五、36	-	-584,007.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		53,177,085.06	52,225,544.05
加：营业外收入	附注五、37	1,068,298.48	2,310,209.42
减：营业外支出	附注五、38	669,578.21	257,929.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,575,805.33	54,277,824.27
减：所得税费用	附注五、39	6,456,593.72	7,837,256.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,119,211.61	46,440,567.96
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）		47,119,211.61	46,440,567.96
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		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		47,119,211.61	46,440,567.96
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		-	-
(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.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		-	-
七、综合收益总额		47,119,211.61	46,440,567.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		47,119,211.61	46,440,567.96
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.71	0.74
(二)稀释每股收益		0.71	0.74

法定代表人：郑秋荣

主管会计工作负责人：谢维灶

会计机构负责人：谢维灶

(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	附注十五、4	127,255,456.20	162,117,484.48
减：营业成本	附注十五、4	118,216,208.48	151,445,597.30
税金及附加		57,265.20	111,401.30
销售费用		3,637,949.80	3,664,366.30
管理费用		3,520,904.35	3,780,795.02
研发费用		-	-
财务费用		-299,376.82	1,064,545.50
其中：利息费用		-	462,853.66
利息收入		14,184.36	202,185.73
资产减值损失		290,033.99	-16,285.74
加：其他收益		2,599.00	302,257.00
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	457,328.52	309,110.99
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,292,398.72	2,678,432.79
加：营业外收入		1,005,000.00	2,300,000.00
减：营业外支出		4,288.35	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,293,110.37	4,778,432.79
减：所得税费用		837,632.42	1,238,401.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,455,477.95	3,540,031.67
（一）持续经营净利润		2,455,477.95	3,540,031.67
（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		-	-
（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.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		-	-
六、综合收益总额		2,455,477.95	3,540,031.67

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		228,026,572.34	250,769,713.64
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		13,267,205.81	18,088,210.25
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、40	5,408,353.99	4,604,549.45
经营活动现金流入小计		246,702,132.14	273,462,473.34
购买商品、接受劳务支付的现金		136,056,307.99	148,007,371.10
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		47,249,096.87	43,397,115.51
支付的各项税费		21,060,945.51	23,087,406.40
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、40	23,426,932.76	20,459,405.60
经营活动现金流出小计		227,793,283.13	234,951,298.61
经营活动产生的现金流量净额		18,908,849.01	38,511,174.73
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		457,328.52	309,110.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	37,075.73
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	附注五、40	282,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流入小计		282,457,528.52	180,346,186.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,934,846.50	112,891,945.75
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	附注五、40	296,000,000.00	167,000,000.00
投资活动现金流出小计		418,934,846.50	279,891,945.75
投资活动产生的现金流量净额		-136,477,317.98	-99,545,759.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	59,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		108,000,000.00	69,300,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、40	100,000.00	981,100.00
筹资活动现金流入小计		108,100,000.00	129,621,100.00
偿还债务支付的现金		10,972,637.30	34,557,362.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,492,493.61	1,702,958.01
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	附注五、40	100,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计		12,565,130.91	36,360,320.71
筹资活动产生的现金流量净额		95,534,869.09	93,260,779.29
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		-22,033,599.88	32,226,194.99
加：期初现金及现金等价物余额		38,858,942.89	6,632,747.90
六、期末现金及现金等价物余额		16,825,343.01	38,858,942.89

法定代表人：郑秋荣

主管会计工作负责人：谢维灶

会计机构负责人：谢维灶

(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		125,543,569.04	161,250,083.55
收到的税费返还		13,267,205.81	18,088,210.25
收到其他与经营活动有关的现金		1,021,783.36	2,818,865.92
经营活动现金流入小计		139,832,558.21	182,157,159.72
购买商品、接受劳务支付的现金		113,635,221.16	162,933,200.17
支付给职工以及为职工支付的现金		1,378,510.41	1,157,230.73
支付的各项税费		1,190,004.98	1,260,105.31
支付其他与经营活动有关的现金		5,895,225.76	6,576,657.50

经营活动现金流出小计		122,098,962.31	171,927,193.71
经营活动产生的现金流量净额		17,733,595.90	10,229,966.01
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		457,328.52	309,110.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	-
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		282,000,000.00	180,000,000.00
投资活动现金流入小计		282,457,528.52	180,309,110.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,280.00	20,404.00
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		-	40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		296,000,000.00	167,000,000.00
投资活动现金流出小计		296,008,280.00	207,020,404.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,550,751.48	-26,711,293.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	59,340,000.00
取得借款收到的现金		-	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	-
筹资活动现金流入小计		100,000.00	64,340,000.00
偿还债务支付的现金		-	19,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	462,853.66
支付其他与筹资活动有关的现金		9,355,524.02	12,553,547.64
筹资活动现金流出小计		9,355,524.02	32,116,401.30
筹资活动产生的现金流量净额		-9,255,524.02	32,223,598.70
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		-5,072,679.60	15,742,271.70
加：期初现金及现金等价物余额		20,238,671.14	4,496,399.44
六、期末现金及现金等价物余额		15,165,991.54	20,238,671.14

(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	6,600,000.00	-	-	-	61,730,774.45	-	-	-	1,936,404.50	-	77,309,051.98	-	206,976,230.93
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	6,600,000.00	-	-	-	61,730,774.45	-	-	-	1,936,404.50	-	77,309,051.98	-	206,976,230.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	245,547.80	-	46,873,663.81	-	47,119,211.61
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,119,211.61	-	47,119,211.61
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	245,547.80	-	-245,547.80	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	245,547.80	-	-245,547.80	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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	66,000,000.00	-	-	-	61,730,774.45	-	-	-	2,181,952.30	-	124,182,715.79		254,095,442.54

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	60,000,000.00	-	-	-	7,979,414.45	-	-	-	1,582,401.33	-	31,222,487.19	-	100,784,302.97
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	60,000,000.00	-	-	-	7,979,414.45	-	-	-	1,582,401.33	-	31,222,487.19	-	100,784,302.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	53,751,360.00	-	-	-	354,003.17	-	46,086,564.79	-	106,191,927.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46,440,567.96	-	46,440,567.96
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	53,340,000.00	-	-	-	-	-	-	-	59,340,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	53,340,000.00	-	-	-	-	-	-	-	59,340,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	354,003.17	-	-354,003.17	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	354,003.17	-	-354,003.17	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	411,360.00	-	-	-	-	-	-	-	411,360.00
四、本年期末余额	6,600,000.00	-	-	-	61,730,774.45	-	-	-	1,936,404.50	-	77,309,051.98	-	206,976,230.93

法定代表人：郑秋荣

主管会计工作负责人：谢维灶

会计机构负责人：谢维灶

（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	66,000,000.00	-	-	-	60,587,558.45	-	-	-	1,936,404.50	-	6,427,640.49	134,951,603.44
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	66,000,000.00	-	-	-	60,587,558.45	-	-	-	1,936,404.50	-	6,427,640.49	134,951,603.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	245,547.80	-	2,209,930.15	2,455,477.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,455,477.95	2,455,477.95
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	245,547.80	-	-245,547.80	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	245,547.80	-	-245,547.80	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	66,000,000.00	-	-	-	60,587,558.45	-	-	-	2,181,952.30	-	8,637,570.64	137,407,081.39	

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	60,000,000.00	-	-	-	7,172,438.45	-	-	-	1,582,401.33	-	3,241,611.99	71,996,451.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	7,172,438.45	-	-	-	1,582,401.33	-	3,241,611.99	71,996,451.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	53,415,120.00	-	-	-	354,003.17	-	3,186,028.50	62,955,151.67
(一) 综合收益总额		-	-	-		-	-	-		-	3,540,031.67	3,540,031.67
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	53,340,000.00	-	-	-		-		59,340,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	53,340,000.00	-	-	-		-		59,340,000.00
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		-	-	-		-	-	-	354,003.17	-	-354,003.17	
1. 提取盈余公积		-	-	-		-	-	-	354,003.17		-354,003.17	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	75,120.00	-	-	-	-	-	-	75,120.00
四、本年年末余额	66,000,000.00	-	-	-	60,587,558.45	-	-	-	1,936,404.50	-	6,427,640.49	134,951,603.44

一、公司的基本情况

1、历史沿革

广东皓业青花彩瓷股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为汕头市皓业陶瓷有限公司，于 2005 年 3 月 14 日在汕头市工商局注册，取得注册证号为 4405002600175 的企业法人营业执照。成立时，注册资本为人民币 50 万元，其中，陈明出资 45 万元，占注册资本的 90%；陈海贤出资 5 万元，占注册资本的 10%。

根据 2014 年 9 月 12 日签订的股权转让协议，陈海贤将其持有的汕头市皓业陶瓷有限公司 10%股权转让给郑秋荣；股权转让后，郑秋荣出资 5 万元，占注册资本的 10%；陈明出资 45 万元，占注册资本的 90%。

汕头市皓业陶瓷有限公司于 2014 年 10 月 15 日通过股东会决议，将注册资本由原来 50 万元增加到 3,800 万元，由陈明和郑秋荣分别以货币增资 2,045 万元和 1,705 万元。增资后，陈明出资 2,090 万元，占注册资本的 55%，郑秋荣出资为人民币 1,710 万元，占注册资本的 45%。

汕头市皓业陶瓷有限公司于 2014 年 12 月 22 日通过股东会决议，将注册资本由原来 3,800 万元增加到 3,900 万元，由广东诚明投资有限公司以货币增资 100 万元。增资后，陈明出资 2,090 万元，占注册资本的 53.59%，郑秋荣出资 1,710 万元，占注册资本的 43.85%，广东诚明投资有限公司出资 100 万元，占注册资本的 2.56%。

汕头市皓业陶瓷有限公司于 2015 年 1 月 21 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东皓业青花彩瓷股份有限公司。各发起人以汕头市皓业陶瓷有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止经审计净资产额 39,063,098.65 元中的 39,000,000.00 元作为折股依据相应折合为广东皓业青花彩瓷股份有限公司的全部股份，整体变更设立股份公司。其中，陈明持有 2090 万股，占总股本的 53.59%，郑秋荣持有 1710 万股，占总股本的 43.85%，广东诚明投资有限公司持有 100 万股，占总股本的 2.56%。

公司于 2016 年 5 月 5 日通过 2015 年年度股东会决议，将注册资本由原来 3,900 万元增加到 5,000 万元，申请新增的注册资本为人民币 1,100 万元，公司按每 10 股送红股 2.820513 股的比例，以未分配利润向全体股东转增股份总额 11,000,000.00 股，每股面值 1 元，合计增加股本（实收资本）1,100 万元。

公司于 2016 年 9 月 29 日通过股东会决议，将注册资本由原来 5,000 万元增加到 6,000 万元，由陈明、郑秋荣、邢杰强、陈月华、谢维灶认缴 1,000 万元。增资后，陈明出资为人民币 33,494,872.00 元，占变更后注册资本的 55.82%；郑秋荣出资为人民币 23,923,077.00 元，占变更后注册资本的 39.87%；广东诚明投资有限公司出资为人民币 1,282,051.00 元，占变更后注册资本的 2.14%；邢杰强出资为人民币 1,000,000.00 元，占变更后注册资本的 1.67%；陈月华出资为人民币 250,000.00 元，占变更后注册资本的 0.42%；谢维灶出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.08%。

公司于 2017 年 5 月 11 日通过股东会决议，将注册资本由原来 6,000 万元增加到 6,600 万元，由全泽全额认缴。增资后，陈明出资为人民币 33,494,872.00 元，占变更后注册资本的 50.75%；郑秋荣出资为人民币 23,923,077.00 元，占变更后注册资本的 36.25%；全泽出资为人民币 6,000,000.00 元，占变更后注册资本的 9.09%；广东诚明投资有限公司出资为人民币 1,282,051.00 元，占变更后注册资本的 1.94%；邢杰强出资为人民币 1,000,000.00 元，占变更后注册资本的 1.52%；陈月华出资为人民币 250,000.00 元，占变更后注册资本的 0.38%；谢维灶出资为人民币 50,000.00 元，占变更后注册资本的 0.08%。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市金平区金砂路99号君悦华庭1幢813-815号房。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市金平区金砂路99号君悦华庭1幢813-815号房。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：陶瓷制造业。

主要经营活动：主要从事研发、设计、生产和销售日用陶瓷制品。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准对外报出。

5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司名称	变动情况
潮州市潮安区皓强瓷业有限公司	本期无变动
广东皓明陶瓷科技有限公司	本期无变动

本报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。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。公司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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符

合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和股东权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；股东权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 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。

（5）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；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。

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。

(6) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收票据及应收账款

(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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备，见本财务报表附注三-11-（2）

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	坏账准备计提方法
合并报表范围内会计主体组合	合并范围内的会计主体不再计提坏账准备
其他非合并报表范围内会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

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 1 年)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
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款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
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，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、半成品、产成品、包装物、发出商品等。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 包装物的摊销方法：按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价。

13、持有待售资产

(1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

(2) 划分为持有待售核算方法

企业初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰

低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中划分为持有待售各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产、处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外，划分为持有待售的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；② 可收回金额。

企业终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、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转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

重大影响，是指对一个企业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。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

(6) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋 建筑 物	30-40	2.38-3.17	5
机器 设备	5-10	9.50-19	5
运输	5	19	5

设备			
办公 设备	3-5	19-31.67	5

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

参见本财务报表附注三-20。

(5) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(6) 固定资产计价：

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，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之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

18、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。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：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) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

19、无形资产

(1) 无形资产计价：

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

③ 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，

聘请律师费等费用，作为实际成本。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等发生的支出。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(4) 无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计及摊销情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法
软件	3-5 年	直线法
专利权	3-5 年	直线法
土地使用权	合同规定期限	直线法

(5) 无形资产减值准备

参见本财务报表附注三-20。

20、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或

者高于) 预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。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。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明, 资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值 (扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的, 公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的 (总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的, 该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额), 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(6) 商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉, 至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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, 且不大于公司确定的报告分部。

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, 应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（3）离职后福利

离职后福利，是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（4）辞退福利

辞退福利，是指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。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准：

与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) 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：① 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；② 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。

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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法：

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等

待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 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 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计量。
- ④ 相关经济利益很可能流入公司。
- ⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 收入的金额能够可靠计量。
- ② 相关的经济利益很可能流入公司。
- ③ 交易的完工进度能够可靠确定。
- ④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司。
- ② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；B 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
内销	(1) 送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	(1) 离岸价 (FOB) 结算形式：采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 其他结算形式：按合同要求货物到达提货点并取得客户验收确认；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

26、政府补助

(1) 政府补助是指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。

(2) 本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

①政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，

按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

③与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

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，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 对于与子公司、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。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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 对于与子公司、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。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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。本公司已按照财政部新修订的一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）对财务报表的列报项目进行调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整。

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	审批程序	受影响的报表项目名称	2017 年 12 月 31 日 /2017 年度
根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报。	经董事会审议通过	应收票据及应收账款	33,328,996.84
		应付票据及应付账款	9,199,672.25
		研发费用	12,452,310.19
		应收账款	-33,328,996.84
		应付账款	-9,199,672.25
		管理费用	-12,452,310.19

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%、16%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

不同纳税主体企业所得税税率情况：

公 司 名 称	企业所得税税率
广东皓业青花彩瓷股份有限公司	25%
潮州市潮安区皓强瓷业有限公司	15%
广东皓明陶瓷科技有限公司	15%

2、税收优惠及批文

增值税：根据财政部、国家税务总局 2012 年 5 月 25 日发布的《财政部 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》（财税[2012]39 号），公司出口产品享受增值税“免、退”优惠政策。根据财政部、国家税务总局 2009 年 3 月 27 日发布的《财政部 国家税务总局关于提高轻纺 电子信息等商品出口退税率的的通知》（财税[2009]43 号），公司出口产品日用陶瓷 2018 年 1-10 月适用退税率为 13%。根据财政部、国家税务总局发布《关于调整部分产品出口退税率的的通知》（财税〔2018〕123 号），自 2018 年 11 月 1 日起，对部分产品增值税出口退税率进行调整，其中公司日用陶瓷出口退税率调整至 16%。

企业所得税：根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收。公司之子公司潮州市潮安区皓强瓷业有限公司和广东皓明陶瓷科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644001395、

GR201644000704)，减免期限为 2016 年度至 2018 年度，2018 年度适用 15%的税率。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	20,372.28	13,885.83
银行存款	16,802,700.93	38,842,950.18
其他货币资金	2,269.80	102,106.88
合 计	16,825,343.01	38,958,942.89
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金期末余额系公司进行互联网销售取得的货款尚未提取存放在第三方收款平台支付宝账户中的余额。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，公司因质押而对使用有限制的货币资金情况如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保函保证金	-	100,000.00
合 计	-	100,000.00

2、应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	78,318,525.86	33,328,996.84
合 计	78,318,525.86	33,328,996.84

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				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	82,774,763.93	100.00%	4,456,238.07	5.38%	78,318,525.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	82,774,763.93	100.00%	4,456,238.07	5.38%	78,318,525.86
	2017 年 12 月 31 日				
类 别	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	35,086,480.30	100.00%	1,757,483.46	5.01%	33,328,996.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	35,086,480.30	100.00%	1,757,483.46	5.01%	33,328,996.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	76,559,135.85	3,827,956.79	5.00%	35,023,291.53	1,751,164.58	5.00%
1-2 年	6,148,443.39	614,844.34	10.00%	63,188.77	6,318.88	10.00%
2-3 年	67,184.69	13,436.94	20.00%	-	-	20.00%
合 计	82,774,763.93	4,456,238.07		35,086,480.30	1,757,483.46	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备金额 2,698,754.61 元，不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司 2018 年度按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,025,707.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 35.07%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,536,469.23 元。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,477,624.18	100.00%	4,158,205.93	100.00%
合 计	3,477,624.18	100.00%	4,158,205.93	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 2,981,989.82 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 85.75%。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，报告期内预付款项余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

4、其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,952,736.09	5,342,443.08
合 计	7,952,736.09	5,342,443.08

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	金 额	比 例	坏账准备	计提比例	账面价值

	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,371,301.15	100.00%	418,565.06	5.00%	7,952,736.09
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	8,371,301.15	100.00%	418,565.06	5.00%	7,952,736.09
类别	2017 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,623,624.30	100.00%	281,181.22	5.00%	5,342,443.08
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	5,623,624.30	100.00%	281,181.22	5.00%	5,342,443.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,371,301.15	418,565.06	5.00%	5,623,624.30	281,181.22	5.00%
合计	8,371,301.15	418,565.06		5,623,624.30	281,181.22	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备金额 137,383.84 元，不存在转回或收回的坏账准备。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
出口退税款	8,112,553.24	5,414,598.04
员工个人社保公积金	123,458.98	146,026.26

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
押金、保证金	100,000.00	63,000.00
员工备用金	35,288.93	-
合 计	8,371,301.15	5,623,624.30

(5) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	占其他应收 期末余额合 计数的比例	账龄	坏账准备 期末余额
汕头市国家税务局退税分局	出口退税款	8,112,553.24	96.91%	1 年以内	405,627.66
代收代付员工社保费	员工个人社保费	117,998.08	1.41%	1 年以内	5,899.90
潮州市经济和信息化局	押金、保证金	100,000.00	1.19%	1 年以内	5,000.00
李园	员工备用金	35,288.93	0.42%	1 年以内	1,764.45
代收代付员工住房公积金	员工个人公积金	5,460.90	0.07%	1 年以内	273.05
合 计		8,371,301.15	100.00%		418,565.06

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分类：

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	3,367,596.55	-	3,367,596.55	6,657,709.35	-	6,657,709.35
在产品	1,143,034.38	-	1,143,034.38	1,762,881.82	-	1,762,881.82
半成品	1,651,878.50	-	1,651,878.50	1,063,112.40	-	1,063,112.40
产成品	24,718,190.35	47,843.18	24,670,347.17	16,602,699.51	150,505.64	16,452,193.87

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	2,937,681.87	-	2,937,681.87	1,146,919.13	-	1,146,919.13
发出商品	2,249,596.16	-	2,249,596.16	68.02	-	68.02
合 计	36,067,977.81	47,843.18	36,020,134.63	27,233,390.23	150,505.64	27,082,884.59

(2) 存货跌价准备：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期减少金额			2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	150,505.64	45,966.32	-	148,628.78	-	47,843.18
包装物	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	150,505.64	45,966.32	-	148,628.78	-	47,843.18

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

(3) 存货期末余额不存在借款费用资本化的情况。

6、其他流动资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	16,000,000.00	2,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	2,449,102.42	2,210,109.80
合 计	18,449,102.42	4,210,109.80

7、固定资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度

单位：人民币元

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
固定资产	64,080,387.13	64,371,939.23
固定资产清理	-	-
合 计	64,080,387.13	64,371,939.23

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	11,794,000.00	66,406,811.68	4,345,305.51	1,525,814.64	84,071,931.83
2. 本期增加金额	-	7,137,091.21	-	34,959.93	7,172,051.14
(1) 购置	-	7,137,091.21	-	34,959.93	7,172,051.14
3. 本期减少金额	-	-	49,767.00	-	49,767.00
(1) 处置或报废	-	-	49,767.00	-	49,767.00
4. 2018 年 12 月 31 日余额	11,794,000.00	73,543,902.89	4,295,538.51	1,560,774.57	91,194,215.97
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	1,230,569.48	15,200,541.38	2,498,174.08	770,707.66	19,699,992.60
2. 本期增加金额	359,724.36	6,537,153.58	254,625.84	309,611.11	7,461,114.89
(1) 计提	359,724.36	6,537,153.58	254,625.84	309,611.11	7,461,114.89
3. 本期减少金额	-	-	47,278.65	-	47,278.65
(1) 处置或报废	-	-	47,278.65	-	47,278.65
4. 2018 年 12 月 31 日余额	1,590,293.84	21,737,694.96	2,705,521.27	1,080,318.77	27,113,828.84
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018 年 12 月 31 日账面价值	10,203,706.16	51,806,207.93	1,590,017.24	480,455.80	64,080,387.13

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
2017 年 12 月 31 日 账面价值	10,563,430.52	51,206,270.30	1,847,131.43	755,106.98	64,371,939.23

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

8、在建工程

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程	132,190,457.81	69,602,192.16
工程物资	-	-
合 计	132,190,457.81	69,602,192.16

(1) 在建工程情况：

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东皓明陶瓷科技有限公司智能工厂建设项目一期建设安装工程	119,838,595.95	-	119,838,595.95	69,087,629.05	-	69,087,629.05
广东皓明陶瓷科技有限公司智能工厂建设项目二期建设安装工程	2,691,943.47	-	2,691,943.47	-	-	-
固定资产设备安装工程	9,659,918.39	-	9,659,918.39	-	-	-
潮州市潮安区皓强瓷业有限公司陶瓷连续式废水处理站工程	-	-	-	514,563.11	-	514,563.11
合 计	132,190,457.81	-	132,190,457.81	69,602,192.16	-	69,602,192.16

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项 目	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产、无形资产、长期待摊费用金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广东皓明陶瓷科技有限	12,469.68	69,087,629.05	50,750,966.90	-	-	119,838,595.95	96.10%	96.00%	4,343,142.68	4,343,142.68	5.95%	自

项 目	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固 定资产、无 形资产、长 期待摊费用 金额	本期 其他 减少 金额	2018 年 12 月 31 日	工程累 计投入 占预算 比例	工程 进度	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期利息 资本化 率	资金 来源
公司智能工厂建设项目 一期建设安装工程	万元											筹
广东皓明陶瓷科技有限 公司智能工厂建设项目 二期建设安装工程	5,827.91 万元	-	2,691,943.47	-	-	2,691,943.47	4.62%	5.00%	97,560.34	97,560.34	5.95%	自 筹
固定资产设备安装工程	4,625.98 万元	-	9,659,918.39	-	-	9,659,918.39	20.88%	20.00%	350,090.91	350,090.91	5.95%	自 筹
潮州市潮安区皓强瓷业 有限公司陶瓷连续式废 水处理站工程	52 万元	514,563.11	-	514,563.11	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自 筹
合 计		69,602,192.16	63,102,828.76	514,563.11	-	132,190,457.81			4,790,793.93	4,790,793.93		

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下：

项 目	软件	专利权	土地使用权	合 计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	65,000.00	48,000.00	44,435,915.79	44,548,915.79
2. 本期增加金额	-	-	25,525,485.00	25,525,485.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	65,000.00	48,000.00	69,961,400.79	70,074,400.79
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	45,139.00	21,000.00	1,323,416.77	1,389,555.77
2. 本期增加金额	19,861.00	12,000.00	948,099.80	979,960.80
(1) 计提	19,861.00	12,000.00	948,099.80	979,960.80
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	65,000.00	33,000.00	2,271,516.57	2,369,516.57
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-
四、账面价值				
2018 年 12 月 31 日账面价值	-	15,000.00	67,689,884.22	67,704,884.22
2017 年 12 月 31 日账面价值	19,861.00	27,000.00	43,112,499.02	43,159,360.02

(2) 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潮州市潮安区皓强瓷业有限公司 东山湖特色产业基地 GA2018-T12 号国有建设用地使	25,482,942.52	正在办理

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
用权		
合 计	25,482,942.52	

10、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 12 月 31 日
办公室装修费	719,333.21	-	104,000.04	-	615,333.17
厂房土地租金	638,316.00	-	17,136.00	-	621,180.00
污水处理池	395,518.53	514,563.10	95,402.76	-	814,678.87
合 计	1,753,167.74	514,563.10	216,538.80	-	2,051,192.04

(2) 办公室装修费、污水处理池自开始使用后的 10 年内按直线法进行摊销。

(3) 厂房土地租金在租期内按直线法进行摊销。

11、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,922,646.31	854,401.06	2,189,170.32	415,376.27
与资产相关的计入递延收益及其他流动负债的政府补助	3,446,626.94	516,994.04	-	-
合 计	8,369,273.25	1,371,395.10	2,189,170.32	415,376.27

(2) 本期期末无未确认的递延所得税资产。

(3) 本期期末无未经抵销的递延所得税负债。

12、其他非流动资产

其他非流动资产列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付设备款	4,507,760.00	849,200.00
预付工程款	24,019,649.37	7,478,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	28,527,409.37	8,327,200.00

13、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	5,000,000.00	-
合 计	5,000,000.00	-

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 本期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

14、应付票据及应付账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	-	-
应付账款	16,811,548.83	9,199,672.25
合 计	16,811,548.83	9,199,672.25

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	16,312,903.56	9,042,690.25
1-2 年	498,645.27	156,982.00
合 计	16,811,548.83	9,199,672.25

(2) 期末公司无账龄超过1年的重要应付账款。

15、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	3,186,142.07	3,828,547.18
1-2 年	-	10,239.21
合 计	3,186,142.07	3,838,786.39

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,893,608.34	46,065,532.58	45,160,955.68	4,798,185.24
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,532,963.86	2,532,963.86	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合 计	3,893,608.34	48,598,496.44	47,693,919.54	4,798,185.24

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,893,608.34	43,010,048.80	42,105,471.90	4,798,185.24
二、职工福利费	-	2,626,243.01	2,626,243.01	-
三、社会保险费	-	363,996.07	363,996.07	-
其中：医疗保险费	-	92,916.66	92,916.66	-
工伤保险费	-	82,803.03	82,803.03	-
生育保险费	-	188,276.38	188,276.38	-
四、住房公积金	-	64,943.80	64,943.80	-
五、工会经费和职工教育经费	-	300.90	300.90	-
合 计	3,893,608.34	46,065,532.58	45,160,955.68	4,798,185.24

(3) 设定提存计划项目明细如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	-	2,437,596.40	2,437,596.40	-
2、失业保险费	-	95,367.46	95,367.46	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	2,532,963.86	2,532,963.86	-

应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

17、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	5,734,251.97	3,463,973.51
增值税	682,315.27	1,110,628.76
城市维护建设税	47,762.07	77,744.01
个人所得税	37,748.80	33,445.12
印花税	21,968.60	16,330.05
教育费附加	20,469.46	33,318.86
地方教育附加	13,646.30	22,212.57
环境保护税	2,267.34	-
土地使用税	-	122,498.72
合 计	6,560,429.81	4,880,151.60

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

18、其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	816.43	23.19
合 计	816.43	23.19

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	816.43	23.19
合 计	816.43	23.19

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分类：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	19,590,000.00	14,212,637.30

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	19,590,000.00	14,212,637.30

20、其他流动负债

(1) 其他流动负债分项列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	472,184.34	109,969.62
合 计	472,184.34	109,969.62

其他流动负债期末余额是收到的与资产相关的政府补助款中将在未来一年内转入其他收益的款项。

(2) 其中政府补助列示如下：

政 府 补 助	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）设备更新项目计划	58,512.68	58,512.68	58,512.68	58,512.68	与资产相关
潮州市 2016 年工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题）项目资金	51,456.94	51,456.94	51,456.94	51,456.94	与资产相关
2017 年潮州市工业企业技术改造项目事后奖补资金	-	21,805.04	-	21,805.04	与资产相关
潮州市 2018 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金	-	256,911.88	-	256,911.88	与资产相关
省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）2016 年末使用资金及 2017 年新增资金	-	83,497.80	-	83,497.80	与资产相关
合 计	109,969.62	472,184.34	109,969.62	472,184.34	

21、长期借款

长期借款分项列示如下：

借 款 种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	140,780,000.00	56,830,000.00
质押、保证借款	2,700,000.00	-

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

借 款 种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合 计	143,480,000.00	56,830,000.00

22、递延收益

(1) 递延收益按种类列示:

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他变动	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	769,738.93	2,933,700.00	256,811.99	472,184.34	2,974,442.60	与资产相关的 政府补助
合 计	769,738.93	2,933,700.00	256,811.99	472,184.34	2,974,442.60	

(2) 涉及政府补助的项目:

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
2015 年技术改造相关专项结余资金 (第二批) 设备更新项目计划	371,775.82	-	-	-	58,512.68	313,263.14	与资产相关
潮州市 2016 年工业与信息化发展 专项资金企业转型升级方向(机器 人发展专题)项目资金	397,963.11	-	-	-	51,456.94	346,506.17	与资产相关
2017 年潮州市工业企业技术改造项	-	186,800.00	-	18,170.87	21,805.04	146,824.09	与资产相关

负债项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变动	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
目事后奖补资金							
潮州市 2018 年促进经济发展专项 (企业技术改造用途) 资金	-	2,000,000.00	-	176,017.77	256,911.88	1,567,070.35	与资产相关
省级工业和信息化专项(支持企业 技术改造)2016 年未使用资金及 2017 年新增资金	-	746,900.00	-	62,623.35	83,497.80	600,778.85	与资产相关
合 计	769,738.93	2,933,700.00	-	256,811.99	472,184.34	2,974,442.60	

① 其他变动系将未来一年内转入其他收益的政府补助款项结转到其他流动负债中列示。

② 公司之子公司广东皓明陶瓷科技有限公司于 2017 年 1 月 16 日收到潮州市潮安区凤塘镇财政所拨付 2015 年技术改造相关专项结余资金(第二批)设备更新项目专项资金 488,800.00 元,系用于补助日用陶瓷自动化生产线技术改造项目。

③ 公司之子公司广东皓明陶瓷科技有限公司于 2017 年 3 月 8 日收到潮州市潮安区凤塘镇财政所拨付 2016 年工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向(机器人发展专题)项目专项资金 492,300.00 元,系用于补助日用陶瓷智能六轴机械手生产设备技术改造项目。

④ 公司之子公司广东皓明陶瓷科技有限公司于 2018 年 3 月 12 日收到潮州市潮安区凤塘镇财政所拨付 2017 年潮州市工业企业技术改造项目事后奖补

资金 186,800.00 元,系用于补助日用陶瓷智能六轴机械手生产设备技术改造项目。

⑤公司之子公司广东皓明陶瓷科技有限公司于 2018 年 9 月 11 日收到潮州市潮安区凤塘镇财政所拨付潮州市 2018 年促进经济发展专项(企业技术改造用途)资金 2,000,000.00 元,系用于补助无纸化移印陶瓷创新研发及其产业化项目。

⑥公司之子公司潮州市潮安区皓强瓷业有限公司于 2018 年 4 月 8 日收到潮州市潮安区凤塘镇财政所拨付省级工业和信息化专项(支持企业技术改造)2016 年未使用资金及 2017 年新增资金 746,900.00 元,系用于补助生产设备技术改造项目。

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

23、股本（实收资本）

(1) 股本（实收资本）明细项目和增减变动列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期变动增减（+、-）					2018年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00	-	-	-	-	-	66,000,000.00

(2) 股本（实收资本）增减变动及投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

24、资本公积

资本公积列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
资本溢价（股本溢价）	60,332,150.45	-	-	60,332,150.45
其他资本公积	1,398,624.00	-	-	1,398,624.00
合 计	61,730,774.45	-	-	61,730,774.45

25、盈余公积

(1) 盈余公积列示如下：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	1,936,404.50	245,547.80	-	2,181,952.30
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	1,936,404.50	245,547.80	-	2,181,952.30

(2) 2018 年度法定盈余公积增加 245,547.80 元系公司按照母公司 2018 年度净利润的 10% 计提的法定盈余公积。

26、未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	77,309,051.98	31,222,487.19
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	77,309,051.98	31,222,487.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,119,211.61	46,440,567.96
减：提取法定盈余公积	245,547.80	354,003.17
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
转作股本的股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	124,182,715.79	77,309,051.98

27、营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	254,910,187.63	158,528,179.42	248,926,373.32	157,821,119.32
其他业务	-	-	-	-
合 计	254,910,187.63	158,528,179.42	248,926,373.32	157,821,119.32

28、税金及附加

税金及附加明细列示如下：

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	894,158.97	969,086.82
教育费附加	383,211.01	415,322.93
地方教育附加	255,473.98	276,881.96
房产税	205,653.36	201,896.09
印花税	193,567.75	256,109.25
土地使用税	165,825.68	189,251.12

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度
环境保护税	9,069.36	-
车船税	3,128.96	8,453.76
资源税	-	341,276.19
合 计	2,110,089.07	2,658,278.12

29、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
运杂费用	2,118,376.65	1,946,645.93
出口费用	1,569,179.06	1,600,182.55
职工薪酬	1,351,812.83	1,350,256.86
授权费	903,130.88	46,455.13
差旅费用	894,201.21	908,385.72
参展费用	867,696.57	828,401.50
业务费用	305,344.81	228,304.03
广告费用	86,707.59	105,013.54
折旧费用	4,453.48	3,719.88
其他	2,971.80	513.12
合 计	8,103,874.88	7,017,878.26

30、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	6,792,249.42	6,076,050.15
办公费用	2,005,644.92	3,204,072.22
中介机构费用	1,601,495.40	2,303,336.56
租金物管费	1,296,357.80	1,286,851.09
折旧与摊销费用	1,527,517.50	1,273,044.49
装修费用	116,149.17	468,406.34
保险费用	516,241.06	293,822.80
行车费用	374,535.58	333,354.86
业务费用	313,438.72	229,017.81

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度
其他	368,903.60	22,100.19
合 计	14,912,533.17	15,490,056.51

31、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
研发费	16,092,523.92	12,452,310.19
合 计	16,092,523.92	12,452,310.19

32、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,492,493.61	1,702,958.01
减：利息收入	22,315.97	207,859.84
汇兑损益	-522,164.16	539,916.87
手续费	271,067.85	293,984.07
合 计	1,219,081.33	2,328,999.11

33、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	2,836,138.45	553,271.73
存货跌价损失	45,966.32	177,467.75
合 计	2,882,104.77	730,739.48

34、其他收益

(1) 其他收益分项列示如下：

项 目 名 称	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,657,955.47	2,073,448.45	1,657,955.47
合 计	1,657,955.47	2,073,448.45	1,657,955.47

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下：

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

项 目 名 称	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
潮州市 2018 年促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金	176,017.77	-	资产相关
省级工业和信息化专项（支持企业技术改造）2016 年未使用资金及 2017 年新增资金	62,623.35	-	资产相关
2015 年技术改造相关专项结余资金（第二批）设备更新项目计划	58,512.68	58,511.50	资产相关
潮州市 2016 年工业与信息化发展专项资金企业转型升级方向（机器人发展专题）项目资金	51,456.94	42,879.95	资产相关
2017 年潮州市工业企业技术改造项目事后奖补资金	18,170.87	-	资产相关
2017 年度企业研发省级财政补助资金	783,800.00	-	收益相关
2018 年市级部分科技专项资金	200,000.00	-	收益相关
2017 年度工程技术研发中心扶持资金	150,000.00	-	收益相关
潮州市经济和信息化局潮州市创税前 50 强企业发展生产扶持金	100,000.00	-	收益相关
失业保险稳岗补贴	44,373.86	-	收益相关
2017 年度区级专利申请费用资助和发明授权奖励	7,000.00	-	收益相关
潮州市专利资助资金	6,000.00	-	收益相关
2016 年国家授权发明专利经费	-	5,000.00	收益相关
2016 年省级科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）	-	529,400.00	收益相关
2016 年广东省高新技术企业培育库入库企业（第一批）项目资金	-	300,000.00	收益相关
2015 年度广东省高新技术企业培育库入库企业项目资金	-	251,700.00	收益相关
潮州市加快高新技术企业培育认定三年行动计划	-	200,000.00	收益相关
外贸出口增量奖	-	151,634.00	收益相关
2018 年度潮州市高新技术企业认定补助资金	-	120,000.00	收益相关
2016 年内外贸发展与口岸建设专项资金稳增长调结构事项	-	117,773.00	收益相关
2018 年度潮州科技项目资金（高新技术企业认定补助）	-	80,000.00	收益相关
潮州市潮安区 2017 年度工业企业上规入库专项奖励资金	-	50,000.00	收益相关
2017 年省级内外经贸发展与口岸建设专项资金稳定增长调结构事项	-	32,850.00	收益相关
2018 年度潮州市科技项目资金（潮州市科学技术进步奖一等奖）	-	30,000.00	收益相关
2016 年潮州市专利资助资金	-	22,000.00	收益相关
2017 年潮州市节能专项资金（“清洁生产企业奖励”）	-	20,000.00	收益相关
2017 年市级节能专项资金项目计划（“清洁生产”企业奖励）	-	20,000.00	收益相关

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

项 目 名 称	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金（中小微企业发展方向）	-	20,000.00	收益相关
潮州市潮安区科学技术局专利申请突出贡献资金	-	15,000.00	收益相关
2016 年潮州市有效发明专利费用资助	-	3,700.00	收益相关
2017 年度（1-10 月）潮州市专利资助资金	-	3,000.00	收益相关
合 计	1,657,955.47	2,073,448.45	

35、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
银行理财产品投资收益	457,328.52	309,110.99
合 计	457,328.52	309,110.99

36、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
处置固定资产收益	-	-584,007.72
合 计	-	-584,007.72

37、营业外收入

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
其中：无形资产处置利得	-	-	-
政府补助及政府奖励	1,005,000.00	2,300,000.00	1,005,000.00
其他	63,298.48	10,209.42	63,298.48
合 计	1,068,298.48	2,310,209.42	1,068,298.48

(2) 计入当期损益的政府补助及政府奖励：

补 助 项 目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级工业与信息化专项资金（上市融资专题）	汕头市金平区财政局	补助	F	否	否	705,000.00	-	收益相关
2017 年省级工业与信息化专项资金（新三板专题）	汕头市金平区财政局	补助	F	否	否	300,000.00	-	收益相关
汕头市人民政府金融工作局 汕头市财政局鼓励企业利用 资本市场上市融资奖励	汕头市财政局	奖励	F	否	否	-	2,000,000.00	收益相关
金平区扶持企业进入资本市场 专项资金	汕头市金平区财 政局	补助	F	否	否	-	300,000.00	收益相关
合 计						1,005,000.00	2,300,000.00	

注：

- A 因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助
- B 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
- C 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
- D 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
- E 为避免上市公司亏损而给予的政府补助
- F 奖励上市而给予的政府补助

38、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期 非经常性 损益的金 额
非流动资产报废损失合计	2,288.35	-	2,288.35
其中：固定资产报废损失	2,288.35	-	2,288.35
对外捐赠	662,000.0 0	234,000.0 0	662,000.0 0
其他	5,289.86	23,929.20	5,289.86
	669,578.2 1	257,929.2 0	669,578.2 1

39、所得税费用

(1) 所得税费用分项列示如下：

项 目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	7,412,612.55	7,793,722.19
递延所得税费用	-956,018.83	43,534.12
合 计	6,456,593.72	7,837,256.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2018年度	2017 年度
利润总额	53,575,805.33	54,277,824.27
按法定、适用税率计算的所得税费用	13,393,951.33	13,569,456.07
子公司适用不同税率的影响	-5,028,269.50	-4,903,709.68
调整以前期间所得税的影响	-	-

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

项 目	2018年度	2017 年度
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,277.10	241,179.75
研发支出加计扣除的影响	-1,810,408.93	-1,069,669.83
使用前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	-131,956.28	-
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	-	-
所得税税率的变动对递延所得税资产或负债的影响	-	-
所得税费用	6,456,593.72	7,837,256.31

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017 年度
收到的政府补助	5,229,873.86	4,272,057.00
收到的押金、保证金	63,000.00	100,000.00
收到的银行存款利息	22,315.97	207,859.84
收到的个人社保公积金	29,865.68	-
其他	63,298.48	24,632.61
合 计	5,408,353.99	4,604,549.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017 年度
支付营业费用和管理费用等	22,446,780.96	19,705,303.69
捐赠支出	662,000.00	234,000.00
财务费用中的手续费	271,067.85	293,984.07
支付的往来款	-	39,188.64

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

项 目	2018年度	2017 年度
押金、保证金	-	163,000.00
其他	47,083.95	23,929.20
合 计	23,426,932.76	20,459,405.60

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017 年度
收回的理财产品	282,000,000.00	180,000,000.00
合 计	282,000,000.00	180,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
购买的理财产品	296,000,000.00	167,000,000.00
合 计	296,000,000.00	167,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到的保函保证金	100,000.00	-
收到的与资产相关的政府补助	-	981,100.00
合 计	100,000.00	981,100.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
支付的保函保证金	-	100,000.00
支付的借款保证金	100,000.00	-
合 计	100,000.00	100,000.00

41、现金流量表补充资料

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	47,119,211.61	46,440,567.96
加：资产减值准备	2,882,104.77	730,739.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,461,114.89	6,368,447.79
无形资产摊销	979,960.80	795,783.49
长期待摊费用摊销	216,538.80	165,082.44
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）	-	584,007.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,288.35	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,492,493.61	1,702,958.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-457,328.52	-309,110.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-956,018.83	43,534.12
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）	-8,983,216.36	-3,587,277.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,421,686.41	-13,108,696.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,573,386.30	-1,624,830.01
其他	-	309,968.55
经营活动产生的现金流量净额	18,908,849.01	38,511,174.73
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	-	-

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度
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	16,825,343.01	38,858,942.89
减：现金的期初余额	38,858,942.89	6,632,747.90
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	-22,033,599.88	32,226,194.99

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	16,825,343.01	38,858,942.89
其中：库存现金	20,372.28	13,885.83
可随时用于支付的银行存款	16,802,700.93	38,842,950.18
可随时用于支付的其他货币资金	2,269.80	2,106.88
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的理财产品	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	16,825,343.01	38,858,942.89

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值	受限 原因
无形资产-土地使用权	42,206,941.70	43,112,499.02	为公司借款提供抵押担保
在建工程-广东皓明陶瓷科技有限公司智能工厂一期、二期建设安装工程	122,530,539.42	69,087,629.05	为本公司银行借款设置抵押担保
其他应收款-潮州市经济和信息化局	100,000.00	-	本公司借款保证金

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

项 目	2018 年 12 月 31 日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值	受限 原因
货币资金-其他货币资金	-	100,000.00	本公司保函保证金
合 计	164,837,481.12	112,300,128.07	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			9,994,085.73
其中：美元	1,456,184.54	6.8632	9,994,085.73
应付账款			10,445.24
其中：美元	1,521.92	6.8632	10,445.24

(2) 公司无境外经营实体。

44、政府补助

(1) 本报告期内确认的政府补助的种类、金额和列报项目

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	2018年度	2017年度	列报项目
与资产相关	2,933,700.00	981,100.00	递延收益
与收益相关	1,291,173.86	1,972,057.00	其他收益
与收益相关	1,005,000.00	2,300,000.00	营业外收入
合 计	5,229,873.86	5,253,157.00	

具体项目名称见附注五-22、34、37。

(2) 本报告期内计入当期损益的政府补助

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	2018年度	2017年度	列报项目
与资产相关	366,781.61	101,391.45	其他收益

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

补助类型 (与资产相关/与收益相关)	2018年度	2017年度	列报项目
与收益相关	1,291,173.86	1,972,057.00	其他收益
与收益相关	1,005,000.00	2,300,000.00	营业外收入
合计	2,662,955.47	4,373,448.45	

具体项目名称见附注五-34、37。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

4、处置子公司

本期公司未发生处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本期公司无其他原因的合并范围变动事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潮州市潮安区皓强瓷业有限公司	潮州市	潮州市	陶瓷制造业	100	-	同一控制下企业合并
广东皓明陶瓷科技有限公司	潮州市	潮州市	陶瓷制造业	100	-	同一控制下企业合并

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。公司经营管理层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。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。

1、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。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。

2、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，包括利率风险、外汇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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额详见“本财务报表附注五-43”。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，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。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。

九、公允价值的披露

本报告期末，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

名称	与本公司关系	持股份数	持股比例	对本企业的表决权比例
陈明	控股股东	33,494,872.00	50.75%	50.75%
郑秋荣	控股股东	23,923,077.00	36.25%	36.25%
广东诚明投资有限公司	控股股东控制的公司	1,282,051.00	1.94%	1.94%

注：陈明及郑秋荣为夫妻关系；广东诚明投资有限公司系由陈明及郑秋荣设立，其中，陈

明持股 65%，郑秋荣持股 35%。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无合营企业及联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
潮州市枫溪郑氏陶瓷厂	系公司的实际控制人郑秋荣经营的个体工商户	
北京萌萌德文化传媒有限公司	系公司的实际控制人郑秋荣控制的公司	
邢杰强	股东、董事、副总经理	
谢维灶	股东、董事、财务总监	
陈月华	股东、董事会秘书	
全泽	股东	
李迪	独立董事	
张圣平	独立董事	
庄树鹏	独立董事	
林峰	独立董事	
陈敬荣	监事会主席	
蔡庆荣	监事	
陆培静	监事	

直接或间接持有公司 5%以上股份自然人股东、公司董事、监事、高级管理人员的关系密切的家庭成员，亦为公司的关联自然人。

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑秋荣	广东皓明	28,000,000.00	2015/1/20	2020/1/19	否

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈明	广东皓明	28,000,000.00	2015/1/20	2020/1/19	否
郑秋荣	广东皓明	30,000,000.00	2015/1/22	2025/1/21	否
潮州市枫溪郑氏陶瓷厂	广东皓明	15,000,000.00	2015/1/22	2025/1/21	否
郑秋荣、陈明	潮州皓强	5,000,000.00	2015/1/14	2022/1/13	是
潮州市枫溪郑氏陶瓷厂	潮州皓强	5,000,000.00	2015/1/14	2022/1/13	是
陈明	广东皓明	7,954,000.00	2017/10/31	2024/12/31	否
郑秋荣、陈明	广东皓明	150,000,000.00	2017/10/31	2024 年 12 月 31 日届满之日起 2 年	否
郑秋荣、陈明	潮州皓强	5,000,000.00	2018/6/30	2019 年 7 月 5 日届满之日后 2 年止	否
郑秋荣、陈明	潮州皓强	4,000,000.00	2018/11/14	2020 年 11 月 27 日届满之日后 2 年止	否

上述被担保方中，潮州皓强系潮州市潮安区皓强瓷业有限公司简称，广东皓明系广东皓明陶瓷科技有限公司简称。

(2) 关联租赁情况：

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的 租赁费	2017 年度确认的 租赁费
陈明	房屋	270,144.00	270,144.00
郑秋荣	房屋	703,224.00	703,224.00
潮州市枫溪郑氏陶瓷厂	房屋	300,264.00	300,264.00

上表确认的关联租赁费为该房产租赁含税公允价格，公司及公司之子公司向关联方租赁房产的交易价格与该房产租赁公允价格之间的差价已确认为资本公积。

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,243,208.55	1,094,860.00

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

本期公司未发生股份支付事项。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

截止本财务报表批准报出日，公司无应披露未披露的拟分配的利润或股利、经审议批准宣告发放的利润或股利的事项。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	13,336,009.41	11,323,079.42
合 计	13,336,009.41	11,323,079.42

(1) 应收账款按种类披露：

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

类 别		2018 年 12 月 31 日				
		金 额	比 例	坏账准备	计提比例	账面价值
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坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	-	-	-	-	-
	其他非合并报表范围内会计主体组合	14,088,293.55	100.00%	752,284.14	5.34%	13,336,009.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		14,088,293.55	100.00%	752,284.14	5.34%	13,336,009.41
类 别		2017 年 12 月 31 日				
		金 额	比 例	坏账准备	计提比例	账面价值
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坏账准备的应收账款	合并报表范围内会计主体组合	-	-	-	-	-
	其他非合并报表范围内会计主体组合	11,922,356.70	100.00%	599,277.28	5.03%	11,323,079.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		11,922,356.70	100.00%	599,277.28	5.03%	11,323,079.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,265,273.69	663,263.68	5.00%	11,859,167.93	592,958.40	5.00%
1-2 年	755,835.17	75,583.52	10.00%	63,188.77	6,318.88	10.00%
2-3 年	67,184.69	13,436.94	20.00%	-	-	

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
合 计	14,088,293.55	752,284.14		11,922,356.70	599,277.28	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备金额 153,006.86 元，不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

本公司 2018 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,892,324.25 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 494,616.21 元。

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	70,703,076.03	58,744,036.61
合 计	70,703,076.03	58,744,036.61

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	金 额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

		-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	合并报表范围内会计主体组合	53,600,168.47	90.83%	-	-	53,600,168.47
	其他非合并报表范围内会计主体组合	5,414,598.04	9.17%	270,729.90	5.00%	5,143,868.14
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		59,014,766.51	100.00%	270,729.90	0.46%	58,744,036.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

账 龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,155,140.57	407,757.03	5.00%	5,414,598.04	270,729.90	5.00%
合 计	8,155,140.57	407,757.03		5,414,598.04	270,729.90	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备金额 137,027.13 元，不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
并表方往来款	62,955,692.49	53,600,168.47
出口退税款	8,112,553.24	5,414,598.04
员工备用金	35,288.93	-
员工个人社保公积金	7,298.40	-
合 计	71,110,833.06	59,014,766.51

(5) 按欠款方归集的 2018 年 12 月 31 日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	占总额的比例	坏账准备
潮州市潮安区皓强瓷业有限公司	并表方往来款	33,972,515.01	1 年以内 1-2 年	47.77%	-
广东皓明陶瓷科技有限公司	并表方往来款	28,983,177.48	1 年以内	40.76%	-
汕头市国家税务局退税分局	出口退税款	8,112,553.24	1 年以内	11.41%	405,627.66
李园	员工备用金	35,288.93	1 年以内	0.05%	1,764.45
代收代付员工社保公积金	员工个人社保	7,298.40	1 年以内	0.01%	364.92

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占总额的比例	坏账准备
	公积金				
合计		71,110,833.06		100.00%	407,757.03

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

3、长期股权投资

项 目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	57,778,599.56	-	57,778,599.56	57,778,599.56	-	57,778,599.56
合计	57,778,599.56	-	57,778,599.56	57,778,599.56	-	57,778,599.56

对子公司投资：

被 投 资 单 位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潮州市潮安区皓强瓷业有限公司	7,778,599.56	-	-	7,778,599.56	-	-
广东皓明陶瓷科技有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
合计	57,778,599.56	-	-	57,778,599.56	-	-

4、营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	127,255,456.20	118,216,208.48	162,117,484.48	151,445,597.30

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 单位：人民币元

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
其他业务	-	-	-	-
合 计	127,255,456.20	118,216,208.48	162,117,484.48	151,445,597.30

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品取得的投资收益	457,328.52	309,110.99
合 计	457,328.52	309,110.99

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,288.35	-584,007.72	项目明细见附注五-36、37、38
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,662,955.47	4,373,448.45	项目明细见附注五-34、37
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	457,328.52	309,110.99	项目明细见附注五-35
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	-	-	

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

单位：人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度	说 明
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	-603,991.38	-247,719.78	项目明细见附注五-37、38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	2,514,004.26	3,850,831.94	
减：所得税影响额	523,164.56	848,761.59	

广东皓业青花彩瓷股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

单位:人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度	说 明
少数股东权益影响额 (税后)	-	-	
合 计	1,990,839.70	3,002,070.35	

2、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	
			基本每股收益	稀释每股收益
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	20.44%	0.71	0.71
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.58%	0.68	0.68
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	30.22%	0.74	0.74
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.27%	0.69	0.69

3、会计政策变更相关补充资料

无。

广东皓业青花彩瓷股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

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：

董事会办公室