



明宇科技

NEEQ : 838317

广东明宇科技股份有限公司

GUANGDONG MINGYU TECHNOLOGY JOINT STOCK LIMITED COMPANY



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年5月24日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司正式发布了2019年创新层挂牌公司的企业名单，公司再次维持于创新层。

2019年5月收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、明宇科技	指	广东明宇科技股份有限公司
明宇瓷业、有限公司	指	潮州市明宇瓷业有限公司
日用陶瓷	指	陶瓷制餐具、咖啡具、茶具等日常生活或经营使用的陶瓷产品
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《广东明宇科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会及监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东明宇科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东明宇科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东明宇科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人（总监）的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日-2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人邱秋雄、主管会计工作负责人邱妍婷及会计机构负责人（会计主管人员）刘明霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（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
对境外市场依存度较高的风险	公司产品主要销往境外国家和地区，以日用陶瓷为主，公司 2018 年和 2019 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 97.61%、93.75%，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，与我国的政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的营业收入产生一定影响。
市场竞争加剧的风险	我国作为世界陶瓷生产大国，拥有数量众多的陶瓷企业，行业集中度低，市场化程度高。其中以规模较小的民营企业和个体工商户居多，中低档产品市场竞争形式主要表现为产品价格上的竞争，高档市场主要是通过品牌、设计及质量等方面进行竞争。随着消费者需求的进一步提高，众多陶瓷企业为争夺市场份额，陶瓷行业的市场竞争会进一步加剧。此外，国外的陶瓷企业也会通过其品牌优势在国内开拓市场，从而参与竞争。如果公司不能巩固并不断提高产品的品质，对产品注入新元素，维护已有的客户及开发新客户，将存在市场份额下降的风险。
汇率波动的风险	2018 年和 2019 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 97.61%、93.75%，外销产品收入占比较高。公司的汇兑损益分

	别为-1,663,578.62元和-770,427.87元。汇率的波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时影响汇兑损益，从而对公司经营业绩产生一定的风险。
应收账款发生坏账的风险	2018年末、2019年末，公司应收账款账面余额分别为15,859,024.50元和23,072,944.18元，增加了7,213,919.68元，未来随着公司的持续经营发展，若宏观经济环境，客户经营状况等因素发生不利变化将导致应收账款总额的增加及部分账龄延长，公司可能面临因客户延迟甚至无法付款而导致公司应收账款发生坏账的风险。
出口退税政策变化的风险	公司产品以出口为主，出口退税率的变化将一定程度上影响公司产品销售的利润率。近年来，我国陶瓷出口退税政策变动较大，2006年9月15日开始，陶瓷的出口退税率由13%降至8%，2007年7月1日起下调为5%，2008年11月1日上调至11%，2009年6月1日日用陶瓷上调至13%，2018年11月1日日用陶瓷上调至16%，2019年4月1日调整为13%。出口退税政策的变化将对公司出口业务利润产生一定的影响，进而影响公司经营业绩。
自建房屋尚未取得产权证明带来的风险	公司生产经营场所均为公司在自有购置国有土地基础上进行建设的房屋，主要包括一栋办公大楼、三栋厂房及两栋配套用房。公司已取得潮州市城乡规划局颁发的建设用地规划许可证，截至报告期末，公司自有房屋尚未取得房产证等产权证明文件。因此公司自建房屋尚未取得产权证明的瑕疵可能会对公司生产经营产生一定的影响。
实际控制人控制不当的风险	截至报告期末公司实际控制人邱秋雄、邱妍婷和邱伟杰现通过直接和间接持股的方式合计持有公司54.29%的股份，可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制，具有一定的控制不当风险。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位从事相关活动，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。
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	广东明宇科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG MINGYU TECHNOLOGY JOINT STOCK LIMITED COMPANY
证券简称	明宇科技
证券代码	838317
法定代表人	邱秋雄
办公地址	广东省潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）

二、 联系方式

董事会秘书	张曦
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0768-2300851
传真	0768-6876036
电子邮箱	397395611@qq.com
公司网址	www.mingyu-porcelain.com
联系地址及邮政编码	广东省潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）521000
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	广东明宇科技股份有限公司档案室

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	2007年4月17日
挂牌时间	2016年8月19日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C307 陶瓷制品制造-C3073 日用陶瓷制品制造
主要产品与服务项目	陶瓷生产技术的研发；设计、生产、加工、销售；日用陶瓷制品、工业陶瓷制品、特种陶瓷制品、卫生洁具及配件、陶瓷花纸、瓷泥、瓷釉、耐火材料以及生产陶瓷所需配套的塑料制品、电子设备、玻璃制品、五金制品、不锈钢制品、工艺品（象牙、犀角及其制品除外），铁、竹、木、藤制品及包装材料（以上项目不含印刷、化学危险品）；货物进出口、技术进出口。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	72,169,248
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潮州市海富投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰

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	91445100799318262W	否
注册地址	广东省潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）	否
注册资本	72,169,248.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李则华 、 张春梅
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 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	82,966,962.56	89,488,345.74	-7.29%
毛利率%	26.74%	25.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,012,253.69	6,648,016.40	-24.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,591,555.99	6,577,159.28	-14.99%
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)	6.03%	8.60%	-
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)	6.73%	8.51%	-
基本每股收益	0.07	0.09	-22.22%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	116,859,608.56	110,850,257.24	5.42%
负债总计	31,219,815.56	30,222,717.93	3.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,639,793.00	80,627,539.31	6.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.19	1.12	6.25%
资产负债率%(母公司)	26.72%	27.26%	-
资产负债率%(合并)	26.72%	27.26%	-
流动比率	2.27	2.30	-
利息保障倍数	4.16	4.73	-

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	5,335,765.50	13,490,109.43	-60.45%
应收账款周转率	4.26	7.80	-
存货周转率	2.44	2.38	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.42%	3.50%	-
营业收入增长率%	-7.29%	2.69%	-
净利润增长率%	-24.61%	-14.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	72,169,248	72,169,248	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,176,355.20
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	514,197.54
除本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	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,468.29
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-678,625.95
所得税影响数	-99,323.65
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-579,302.30

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

一、主营业务

公司主营业务为陶瓷生产技术的研发；设计、生产、加工、销售：日用、工业、特种陶瓷制品、卫生洁具及配件、陶瓷花纸、瓷泥、瓷釉、耐火材料及生产陶瓷所需配套的塑料制品、电子设备、玻璃制品、五金制品、不锈钢制品、工艺品（象牙、犀角及其制品除外），铁、竹、木、藤制品及包装材料（以上项目不含印刷、化学危险品）；货物进出口、技术进出口。公司的主要收入来源于销售产品，公司秉承生产工艺和现代先进技术紧密结合，生产过程严格质量控制，产品设计以市场需求为导向，各环节配套服务，以满足客户需求为宗旨。目前公司产品远销欧、美、日、韩、南非等几十个国家和地区。

公司通过了 ISO 9001 质量管理体系认证，取得发明专利、实用新型专利和外观设计专利多项。公司产品主要以出口为主，外销收入持续、稳健发展，近年来不断努力的通过多渠道开拓国内市场。公司利用自身的关键资源，通过有效的产供销业务流程及比较完整的运行系统，向客户提供了富有竞争力的产品和服务，给公司带来了稳定的收入、利润和现金流。

二、经营模式

（一）生产模式

公司采用 OEM 与自主品牌相结合的方式，其中外销多为 OEM 模式，内销主要为自主品牌。生产模式主要为“以销定产”，即根据销售订单安排生产。由于客户对产品的个性化要求，产品外观及性能的不同要求，公司根据客户的实际需求设计样品或根据客户提供的样品生产产品，待客户对样品认可且少量试产后安排订单进行大批量生产。行业特性决定了公司以“以销定产”的生产模式能有效控制原材料的库存量和采购量，减少企业资金占用，最大限度提高公司的经营效率。

（二）采购模式

公司主要采购内容包括原材料和能源，其中原材料主要包括瓷泥、瓷釉、花纸和包装材料等。采购模式由“以销定产”的产销模式和陶瓷行业特点共同决定。

公司由采购部专人负责采购信息的收集、市场调研和采购。公司根据客户对产品外观、用途及品质的要求、订单需求数量、库存情况和市场供需状况等来确定采购数量、品种和价格，由采购部向供应商下单。

公司生产所需的主要能源为液化石油气和天然气，可向附近的能源供应企业采购。公司所在地能源供应稳定、充足，且公司与主要能源供货商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。公司对供应商实行有效管理，通过考核制度约束供应商，确保原材料供应及时、优质。供应商供货后，公司由专人负责验收，验收合格后原材料入库。

（三）销售模式

公司销售模式分为内销和外销两部分，对应设立内销部和外销部。目前公司销售以外销为主，内销尚处于发展阶段。

外销产品主要通过参加“广交会”等商品展览会为外销渠道，进行品牌推广及宣传，获取客户订单。经过十多年的积累沉淀，公司积累了丰富的客户资源。公司在选择客户时根据订单量，产品需求的稳定性，新产品开发数量等指标来综合评价客户并最终确定合作伙伴，合作客户以优质客户为主。目前，公司在美国、英国、德国、西班牙、南非、香港等国家及地区具有稳定的客户资源，且客户多为大型国际知名酒店、全球连锁餐饮集团等，随着客户自身业务量高企，对于陶瓷餐具需求量逐年上升。公司的外贸业务均采用 FOB 模式，有效地实现了风险转移和风险控制。内销环节中，公司主要通过广州、上海等主要城市的交易会等商品展览会及业务人员拓展等方式打开销售渠道，客户群体主要为贸易公司。

公司针对客户设立了内部的审核评价标准，并逐步提高优质客户比例。客户维护方面，公司主要通

过提供高质量的产品和及时的交货服务来维持合作关系，同时公司也会积极参与客户的新产品开发，在完成订单任务的同时加深了公司与客户之间的关系。市场开发方面，公司主要借助其在业内的良好知名度吸引客户，有利于公司开拓新的市场。产品定价方面，公司以行业市场价格为基准。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化，报告期末至报告披露日公司商业模式也未发生变化。

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，受国家金融监管政策趋严、国家环保督查力度持续加大、中美贸易摩擦以及反倾销等多种因素影响，国内陶瓷行业总体增速放缓，行业竞争加剧，公司的经营以及盈利能力面临较大压力，面对错综复杂的经济形势以及激烈的市场竞争状况，公司董事会、管理层带领全体员工以市场为导向，在市场营销、生产管理、研发创新等方面加大工作力度。

报告期内，公司主要开展以下工作：

1. 加强市场营销，努力巩固外贸出口业务，维护巩固与大客户的合作，积极发展优质客户资源，通过参加有代表性的国际展会、国内展会拓展国内外市场，加大企业及品牌宣传，不继优化公司营销业务结构。报告期内，实现营业收入 8,296.70 万元，同比降低 7.29%；净利润 501.23 万元，同比降低 24.61%，营业收入与净利润有所下降，主要是由于中美贸易摩擦，导致全球贸易市场环境复杂多变，全球经济不稳定，可能会严重打击了市场参与者的信心，对公司的经营造成一定冲击，加上原材料价格全面上涨，导致产品成本增加，从而使公司营业收入及利润有所下降。

2. 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。公司结合市场需求，充分利用本地资源优势，利用引进的自动化生产设备，配合生产材料的改进，工艺的改良，提高了生产能力，从而制造出更有市场竞争力的产品。

3、加强产品研发，提升技术竞争优势。

报告期内，公司继续对科技研发进行投入，积极研发新技术新工艺新器型，在制造工艺、产品体系和风格器型上，更加贴近市场，满足消费者的需求，获得消费者更多的关注。公司继续加大研发人员的培养力度，不断研发出新技术新工艺新产品；公司努力利用本地资源优势，联合韩山师范学院开展产学研合作，开展各项应用型技术攻关，进一步提高公司的技术开发能力和创新能力，使公司各项研发工作有效开展，为开拓市场提供了强有力的支撑。

报告期内，公司研发项目发展顺利，共投入研发费用 360.47 万元，目前共获得了 2 个软件著作权和 25 项专利，其中专利包括 1 项发明专利、10 项实用新型、14 项外观专利；另有 4 项发明专利正在申请中。

4、推进人力资源建设，提升运营效率

报告期内，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，强化人才引进和培养，招聘和培养关键岗位人才，不断提升公司整体团队实力。形成人才的“选、育、用、留”，完善人才梯队储备，打造专业化、职业化团队，为公司的发展奠定人才基础。

报告期内，公司人力资源计划进展顺利，员工相对稳定，员工结构进一步优化。

5、报告期内，公司依法、依规经营，财务核算规范、内部控制到位，公司全方面正常运作，为公司经营提供了有力的保障。

(二) 行业情况

公司是一家致力于陶瓷生产技术的研发，集设计、生产、加工、销售为一体的专业型企业，产品主要应用于日常生活、餐饮酒店、工业应用及特殊用途等领域。根据《上市公司行业分类指引》（中国证监会 2012 年发布）的分类标准，公司所属行业属于非金属矿物制品业，行业代码为“C30”；按照《国民经济行业分类》（GB/4754-2011），公司所属行业属于日用陶瓷制品制造，行业代码为“C3073”。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转公司发布）的分类标准，公司所属行业属于日用陶瓷制品制造，行业代码为“C3073”。

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、山西朔州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。

报告期内，受国内环保持续高压的影响，不少小陶瓷厂关停淘汰，日用陶瓷产业的发展机遇与挑战并存。目前，日用陶瓷行业生产企业数量众多，且以中小企业为主，行业集中度低，市场化程度高，竞争较为激烈，竞争形式主要表现为产品价格的竞争，整个行业仍处于变革初期，随着经济的全面发展和生活水平的不断提高，民众对日用陶瓷的质量、美观要求愈加重视。未来日用陶瓷将朝着降能耗、降成本、健康绿色化、品牌化、设计艺术化的方向发展。陶瓷企业应加强品牌运营管理，努力实现由产品输出向品牌输出的转型，从而不断提高产品的附加值和市场竞争力，品牌建设已成为陶瓷行业未来发展的重点。

同时，电子商务的出现成为陶瓷企业渠道拓展的新利器，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。通过“互联网”与“大数据”的结合，对目标客户进行精准、差异化的产品推广，发掘新的更受消费者欢迎的日用陶瓷产品新器型、新花色，简约、有质感的产品，从而为日用陶瓷企业带来了新的发展商机。

未来，我国日用陶瓷产业将朝着降能耗、降成本、健康绿色化、设计艺术化的方向发展。陶瓷企业应加强品牌运营管理，努力实现由产品输出向品牌输出的转型，从而不断提高产品的附加值和竞争力，品牌建设已成为陶瓷行业未来发展的重点。

从行业内部分析，1、产业技术不断走向成熟。随着经济的发展，原材料成本、人工成本和运输成本等整体呈上涨趋势，部分陶瓷企业开始通过改进生产技术和设备升级，采用新型、节能的自动化设备，以及新工艺、新技术代替传统的生产方式，实现自动化流程和智能操作控制，提高了生产效率，提升了产品品质，降低能耗和成本。2、行业生产向智能化、自动化发展的趋势。近年来，随着科学技术突飞猛进的发展，日用陶瓷行业的生产技术发展也很快，一些传统落后的设备和复杂的生产工艺正在被淘汰，取而代之的是等静压成型、自动修坯等智能化、自动化的先进设备和工艺简单、连接紧凑的设备和生产线。陶瓷行业是典型的劳动密集型行业，随着经济的发展和劳动力成本的不断上涨，通过提高生产过程的智能化、自动化，从而提高日用陶瓷业的生产效率，成为日用陶瓷行业未来的发展趋势。3、与国际先进的日用陶瓷生产厂商存在差距。我国是陶瓷生产大国，有着悠久的历史传统文化，也是陶瓷生产和出口大国，但距离生产强国有一定的差距。在国际日用陶瓷市场中，真正以国内企业自有品牌销售的陶瓷制品为数甚少，与发达国家的差距主要体现在产品设计、文化创意和产品品质等方面。此外，在生产工艺和设备上，我国与国外先进水平也还存在较大差距，尤其在生产的自动化和智能化方面差距更大，部

分自动化程度较高的成型设备大多依靠进口。随着近年来国内陶瓷相关行业开始加强日用陶瓷自动化、机械化设备的研究，与国外高水平厂商的差距将会逐步缩小。

未来公司将加强技术改造与升级，积极研发创新，进一步提高产品的市场竞争力和公司整体抗风险能力，才能为持续盈利奠定良好基础。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初金 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	688,479.45	0.59%	1,253,506.02	1.13%	-45.08%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	23,072,944.18	19.74%	15,859,024.50	14.31%	45.49%
存货	24,230,053.78	20.73%	25,671,372.14	23.16%	-5.61%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	42,342,913.86	36.23%	47,143,215.90	42.53%	-10.18%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	14,404,857.86	12.33%	13,500,000.00	12.18%	6.70%
长期借款	4,610,360.74	3.95%	9,530,000.00	8.60%	-51.62%
预付款项	7,418,090.93	6.35%	3,012,311.21	2.72%	146.26%
其他流动资产	0.00	0.00%	272,174.80	0.25%	-100.00%
可供出售金融资产	0.00	0.00%	10,000,000.00	9.02%	-100.00%
其他权益工具投资	10,000,000.00	8.56%	0.00	0.00%	100.00%
无形资产	7,365,298.85	6.30%	5,024,019.63	4.53%	46.60%
长期待摊费用	1,279,070.41	1.09%	2,074,459.67	1.87%	-38.34%
递延所得税资产	1,412.58	0.00%	750.00	0.00%	88.34%
应付账款	18,150.04	0.02%	198,024.00	0.18%	-90.83%
应交税费	191,525.43	0.16%	336,262.56	0.30%	-43.04%
其他应付款	262,930.76	0.22%	132,075.16	0.12%	99.08%
一年内到期的非流动负债	7,696,060.49	6.59%	4,460,000.00	4.02%	72.56%
递延收益	2,027,131.39	1.73%	471,043.76	0.42%	330.35%
未分配利润	10,551,819.74	9.03%	6,040,791.42	5.45%	74.68%

资产负债项目重大变动原因：

1) 报告期末货币资金余额 68.85 万元，较期初 125.35 万元，减少 56.50 万元，下降 45.08%，主要原因是 2018 年收到公司持有股权 10%的潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司分来的现金红利 41.18 万元，而 2019 年度该公司未分派现金红利所致。

2) 报告期末应收账款余额 2,307.29 万元，较期初 1,585.90 万元，增加 721.39 万元，增长 45.49%，主要原因是报告期公司为应对全球经济压力而适当调整应收账款的回款期，对香港客户的账期有所延长，至报告期末公司销售产品的部分货款由于回款期延长尚未回收从而致使应收账款期末余额较上期增长。

3) 报告期末预付账款余额 741.81 万元，较期初 301.23 万元，增加 440.58 万元，增长 146.26%，

主要原因是报告期公司为购进原材料预付的款项较去年增加所致。

4) 报告期末其他流动资产没有余额, 较期初 27.22 万元, 下降 27.22 万元, 降低 100.00%, 主要原因系 2018 年公司先按照税率 25% 计算企业所得税并预缴, 后因成为广东省 2018 年第一批企业拟认定高新技术企业, 公司 2018 年企业所得税按照 15% 的税率缴纳。导致企业所得税多预缴了 26.75 万元, 该多预缴调整至其他流动资产, 而报告期无同类情况发生。

5) 报告期末可供出售金融资产没有余额, 较期初 1,000.00 万元, 减少 1,000.00 万元, 降低 100.00%, 主要原因系报告期根据新金融工具准则的相关规定, 将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值, 则将公司参股潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司 10% 股权的投资原指定为可供出售金融资产重新指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

6) 报告期末其他权益工具投资余额 1,000.00 万, 较期初无余额, 增加 1,000.00 万元, 增长 100.00%, 主要原因与上述第 (5) 点相同。

7) 报告期末无形资产余额 736.53 万元, 较期初 502.40 万元, 增加 234.13 万元, 增长 46.60%, 主要是报告期内公司对闲置土地进行平整发生的费用。

8) 报告期末长期待摊费用余额 127.91 万元, 较期初 207.45 万元, 减少 79.54 万元, 降低 38.34%, 主要原因报告期没有发生额, 全是长期待摊费用的摊销金额所致。

9) 报告期末递延所得税资产余额 0.14 万元, 较期初 0.075 万元, 增加了 0.066 万元, 增长 88.34%, 主要原因是因公司应收账款采用账龄分析法计提坏账准备, 这是本报告期计提应收款坏账准备所形成的递延所得税资产所致。

10) 报告期末应付账款余额 1.82 万元, 较期初 19.80 万元, 减少 17.99 万元, 降低 90.83%, 主要原因是报告期较去年应付未付的采购款减少所致。

11) 报告期末应交税费余额 19.15 万元, 较期初 33.63 万元, 减少 14.47 万元, 降低 43.04%, 主要原因是报告期公司根据营业收入依照税法规定计提的各项应付未付税费减少所致。

12) 报告期末其他应付款余额 26.29 万元, 较期初 13.21 万元, 增加 13.09 万元, 增长 99.08%, 主要原因是报告期末公司尚未归还关联方邱秋雄无息借款 20 万元。

13) 报告期末一年内到期的非流动负债余额 769.61 万元, 较期初 446 万元, 增加 323.61 万元, 增长 72.56%, 主要是由长期借款科目重分类而来的。

14) 报告期末长期借款余额 461.04 万元, 较期初 953.00 万元, 减少 491.96 万元, 降低 51.62%, 主要原因是一年到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

15) 报告期末递延收益余额 202.71 万元, 较期初 47.10 万元, 增加 155.61 万元, 增长 330.35%, 主要原因是报告期收到陶瓷绿色装备转型升级技术改造项目一期、二期技术改造款分别为 109.97 万元、54.99 万元, 公司按设备使用时间递延确认收入。

16) 报告期末未分配利润余额 1,055.18 万元, 较期初 604.08 万元, 增加 451.10 万元, 增长 74.68%, 主要原因是报告期公司实现净利润 501.23 万元, 按 10% 计提的法定盈余公积 50.12 万元, 实现本期未分配利润 451.10 万元所致。

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 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	82,966,962.56	-	89,488,345.74	-	-7.29%
营业成本	60,780,661.83	73.26%	66,829,361.94	74.68%	-9.05%
毛利率	26.74%	-	25.32%	-	-
销售费用	5,980,580.27	7.21%	5,829,731.69	6.51%	2.59%

管理费用	4,251,491.09	5.12%	5,465,787.54	6.11%	-22.22%
研发费用	3,604,720.41	4.34%	3,752,705.10	4.19%	-3.94%
财务费用	1,051,240.04	1.27%	218,222.15	0.24%	381.73%
信用减值损失	-4,417.22	-0.01%	0.00	0.00%	-100.00%
资产减值损失	0.00	0.00%	-5,000.00	0.01%	-100.00%
其他收益	514,197.54	0.62%	665,419.24	0.74%	-22.73%
投资收益	0.00	0.00%	411,836.88	0.46%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	6,617,576.10	7.98%	7,146,990.23	7.99%	-7.41%
营业外收入	0.00	0.00%	850,538.00	0.95%	-100.00%
营业外支出	1,192,823.49	1.44%	1,251,690.66	1.40%	-4.70%
净利润	5,012,253.69	6.04%	6,648,016.40	7.43%	-24.61%
所得税费用	412,498.92	0.50%	97,821.17	0.11%	321.69%

项目重大变动原因:

1) 报告期,公司财务费用较上期增加 83.30 万元,主要原因是报告期外汇汇率波动较大,汇兑收益较上期减少 89.32 万元所致。

2) 报告期,公司投资收益较上期减少 41.18 万元,主要原因是报告期公司持有股权 10%的潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司没有分派现金红利。

3) 报告期,信用减值损失较上期增加 0.44 万元,因公司应收账款、其他应收款采用账龄分析法计提坏账准备所致。

4) 报告期,公司资产减值损失较上期减少 0.50 万元,主要原因是根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号),该项目调整至信用减值损失项目列报。

5) 报告期,公司营业外收入较上期减少 85.05 万元,主要原因是报告期公司没有政府补助收入所致。

6) 报告期,公司所得税费用较上期增加 31.47 万元,主要原因是上期公司根据相关政策计算上年度研发费用加计扣除金额 391.76 万元,按照税率 25%计算抵减上期所得税费用 97.92 万元,本报告期没发生该情形所致。

(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	82,966,962.56	89,488,345.74	-7.29%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	60,780,661.83	66,829,361.94	-9.05%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位:元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
陶瓷类产品	82,966,962.56	100%	89,488,345.74	100%	-7.29%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
外销收入	77,782,230.66	93.75%	87,345,865.06	97.61%	-10.95%
内销收入	5,184,731.90	6.25%	2,142,480.68	2.39%	142.00%

收入构成变动的的原因：

无

(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	ZENITH INTL TRADING(HK) LTD	11,939,513.14	14.39%	否
2	CHAOFENG CERAMIC MAKING CO, LIMITED	11,075,329.67	13.35%	否
3	HONGKONG HENG TAI LONG TRADING CO., LIMITED	10,878,117.20	13.11%	否
4	SPARKWAY(HK)TRADING COMPANY LIMITED	9,380,624.23	11.31%	否
5	HONGKONG GLITTER TRADING CO., LIMITED	5,858,711.74	7.06%	否
合计		49,132,295.98	59.22%	-

(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	潮州市宏业石油气有限公司	8,802,781.00	16.67%	否
2	潮州市潮安区古巷镇松昌日用瓷厂	4,407,280.00	8.35%	否
3	广东恒泽科技股份有限公司	3,878,861.00	7.35%	否
4	潮州市潮安区东红瓷用颜料有限公司	3,120,146.00	5.91%	否
5	江西建基实业有限公司	2,896,549.00	5.49%	否
合计		23,105,617.00	43.77%	-

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	5,335,765.50	13,490,109.43	-60.45%
投资活动产生的现金流量净额	-3,553,621.66	-14,674,140.49	-75.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,544,100.07	-4,522,119.61	-43.74%

现金流量分析：

1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 815.43 万元，主要原因是①报告期受全球经济影响公司营业收入有所下降及对香港客户延长收款期限，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 592.35 万元；②收到税费返还较上期增加了 38.21 万元，主要是收到出口退税款；③收到其他与经营活动有关的现金较上期减少 338.15 万元，主要是报告期收到的往来款项及资金拆借较上期减少了 340.37 万元；④购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加了 718.72 万元，主要是报告期支付的材料款较上期增加；⑤支付其他与经营活动有关的现金较上期减少 760.62 万元，主要是报告期公司加强内

部管理使得各项期间费用付现支出减少 407.49 万元，支付的往来款项及资金拆借减少 355 万元。

2) 报告期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 1,112.05 万元，主要原因是报告期购进生产设备的支出较上期减少 1,153.88 万元所致。

3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 197.80 万元，主要原因是报告期取得借款收到的现金较上期减少 100 万元及偿还债务支付的现金较上期减少 288.01 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

公司持有潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司的股权比例为 10%，潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司的企业类型为其他股份有限公司（非上市），在活跃市场中没有报价且其他公允价值不能可靠计量，公司未指派董事会成员，对其不具有控制、共同控制和重大影响。

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,604,720.41	3,752,705.10
研发支出占营业收入的比例	4.34%	4.19%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科以下	26	24
研发人员总计	26	24
研发人员占员工总量的比例	12.21%	11.27%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	27
公司拥有的发明专利数量	1	1

4. 研发项目情况：

报告期内公司继续在研发方面进行投入，研发总投入 360.47 万元，占营业收入 4.34%。通过在公司内部组织培训，利用与韩山师范学院开展产学研合作，在公司外部学习沟通，不断巩固研发力量，研发人员水平不断提高。具有较高的专业理论素质和丰富实践经验的研发团队，为项目研发成果提供了充足的保证。也为公司可持续发展、提升市场竞争力和市场占有率方面奠定了坚实的基础。报告期完成新增研发项目 6 项；本期研发项目着重投向根据市场导向和客户要求调整生产工艺和改良产品配方。工艺工序方面：提高日用陶瓷坯体抗折强度工艺的研发、移动机釉中彩装饰工艺技术在日用陶瓷的应用、滚压成型的刮边装置工艺的研发；配合生产工艺的要求对材料配方的改进：提高日用陶瓷瓷釉面强度配方研究、一次烧成骨质强化瓷的制备方法研究及产业化、中温强化瓷的制备方法研究及产业化。通过上述的研发公司将能提高生产能力，制造出更具有市场竞争力的产品。

本期的研发成果：已向国家知识产权局提出 2 项发明专利申请，都是通过公司生产研发出的技术。这些成果的研发将给客户带去更优良、绿色环保的产品，公司在不断创造条件完善自身的同时为实现经济效益和可持续发展提供了保障。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、收入确认

(1) 关键审计事项

明宇科技主要从事日用陶瓷制品的生产和销售，2019年度明宇科技销售日用陶瓷制品营业收入为人民币82,966,962.56元，其中外销收入77,782,230.66元占营业收入比例93.75%。参见财务报表附注五注释25。

收入确认原则参见财务报表附注五注释19。

由于收入是明宇科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将明宇科技收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对营业收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

1、了解、评估并测试了明宇科技自批准客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制的设计和运行的有效性。

2、通过审阅销售合同及与管理层的访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价明宇科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

3、对本期确认的销售收入选取样本，核对销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合明宇科技收入确认的会计政策。

4、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

5、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

(七) 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) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响
财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9号），修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	
根据财政部于 2018 年 12 月 26 日《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号），对金融企业财务报表格式进行了修订。	影响公司应付利息披露
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	详见财务报表附注三、24（3）2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

(2) 2019 年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	公允价值计量	10,000,000.00	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	10,000,000.00

2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
可供出售金融资产	10,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		10,000,000.00		
其他权益工具投资				10,000,000.00

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更及重要会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，

认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

三、 持续经营评价

报告期内，由于受美国贸易战延续影响及全球经济持续疲软，中国经济的发展也面临调整放缓下行，面对国内外宏观经济形势的压力，公司董事会带领管理层和全体员工继续推动公司治理水平的提高和各项业务的发展，提升运营效率。公司主营业务保持平稳、健康发展，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司治理规范有序，会计核算、财务核算、风险控制等各项内部制度完善，管理层及核心技术队伍稳定。所属行业未发生重大变化，公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好。

报告期内，公司生产经营场所均为公司在自有购置国有土地基础上进行建设的房屋，虽尚未取得房产证等产权证明文件，但公司实际控制人已出具相关承诺，所以自建房屋尚未取得产权证明不会给公司生产经营构成实质性障碍。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

目前，我国陶瓷行业产品结构不合理、高品质产品供不应求、低端产品陷入激烈的同质化竞争、缺乏在国际市场树立品牌的意识等问题仍较为明显，我国虽已经成为世界上最大的陶瓷生产国和出口国，但目前我国陶瓷行业仍存在整体档次偏低的问题：一是技术及装备未达到世界先进水平；二是缺少产品创新；三是中国陶瓷产业发展缺乏在国际市场树立品牌的意识。城镇化进程仍将推动陶瓷工业较快增长。但我国的陶瓷行业在多年的发展历程中仍普遍存在产能过剩、新的增长点不足等问题，陶瓷行业工业化进程还远未完成，转变陶瓷行业发展方式，解决结构性矛盾与市场需求不足对行业的制约成为促进该行业发展的重要目标。在出口不景气和国内消费升级的背景下，陶瓷消费市场已逐渐向中高档市场转移，陶瓷企业的竞争已趋向品牌影响力的竞争，品牌建设成为陶瓷行业未来发展的重点。整个陶瓷产业仍处于变革初期，企业发展仍面临许多挑战。

虽然全球经济增长放缓，但随着国家“一带一路”策略的实施和美国经济复苏的趋势，未来高端日用陶瓷的出口将会有所增长。国内经济增速放缓、整体消费疲软，但日用陶瓷作为民众生活的必需品，行业整体仍然保持了较为稳定的发展。

随着日用陶瓷行业的竞争加剧，日用陶瓷生产国也正把生产的重心向更具竞争潜力和高利润率的高档日用陶瓷、具有文化底蕴和艺术氛围的陶瓷产品转移。由于消费者在生活水平、文化背景、艺术审美观等方面存在差异，进而对产品的需求也不完全相同，从而导致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。未来国际日用陶瓷市场将发生一系列明显变化，其主要特点表现在产品质量好、功能全、花色多、造型新颖，也即是产品朝着多元化趋势发展，同时，具有收藏、馈赠等功能的个性化产品越来越受到人们的喜爱和欢迎，并拥有较大的市场空间。

未来，通过整合优化，陶瓷产业将逐步走向高端化、品牌化、集中化，这将给具有品牌、渠道、质量控制、产品研发、资金等方面明显优势的企业带来更多的发展红利和发展空间，企业间发展水平差距进一步拉大，行业整合将会不断涌现，行业集中度将进一步提高。

行业发展的趋势和发展逻辑对公司具有深远意义的影响，公司近几年对陶瓷新材料应用投入大量的研发，有部分成熟的技术已应用于主营的产品中。随着新材料、新技术的更深入研究和广泛应用、以及加速科研成果的转化，必将对公司的营收和盈利能力产生较大的正面影响。

(二) 公司发展战略

由于行业生产向智能化、自动化发展的趋势，公司未来发展战略为：

一、主营业务方面：

为加快“智能制造”的步伐，公司拟计划通过优化生产工艺、更新生产装备，持续的研发投入，对原生产设备、生产工艺进行技术升级，以达到提升产品智能化制造水平，提高产品质量、生产效率，减少生产过程的物耗、能耗及降低成本。并计划新建现代化智能生产车间、新增多条智能化全自动成型生产线及相应配套辅助生产设备，为公司未来持续高速发展夯实基础。

二、科研、新产品新业务方面：

公司以市场为导向，以技术创新和管理创新为动力，特别在技术改造、能源利用、降低能耗等领域投入大量的研发，充分利用与韩山师范学院的“先进陶瓷材料创新研究中心”长期的产、学、研合作，引进行业的专业人才和技术，将加大在新能源、新材料方面的研发投入，加快科研成果的转化，大幅度的拓展公司的产业结构和业务领域，对公司的未来的营业收入和盈利能力将产生重大影响。

(三) 经营计划或目标

2020 年公司将按照发展战略，继续在巩固市场占有率的基础上，加大对市场的开拓力度，使公司业务发展结构更加均衡和健康。重点开展以下几个方面工作：

1、加大市场布局。公司将深入行业，通过发现价值、创新模式、整合资源，内部培育相结合，不断推出价值产品，提高公司整体竞争实力，从而撬动市场，开拓更大的市场空间，实现股东利益最大化。

2、控制成本。做好产品的降本工作，实现收入和利润的稳健发展。

3、继续进行研发投入，引入核心技术人才，加强公司研发实力，使公司产品性能优势、质量优势和成本优势得到突显，保持市场领先水平。

4、完善产品品质提升及优化智能生产线运用。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场风险

(一) 对境外市场依存度较高的风险

公司产品主要销往境外国家和地区，以日用陶瓷为主，公司 2018 年和 2019 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 97.61%、93.75%，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，与我国的政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的营业收入产生一定影响。

应对措施：一方面，公司在稳定现有客户源的基础上进一步加大对境外市场的开拓力度，争取拓展更多的境外新地区、新市场和新客户，化解单一国家出现的风险给公司带来的不利风险；另一方面公司亦将继续不断加强对国内市场的开拓工作。

(二) 市场竞争加剧的风险

我国作为世界陶瓷生产大国，拥有数量众多的陶瓷企业，行业集中度低，市场化程度高。其中以规模较小的民营企业和个体工商户居多，中低档产品市场竞争形式主要表现为产品价格上的竞争，高档市场主要是通过品牌、设计及质量等方面进行竞争。随着消费者需求的进一步提高，众多陶瓷企业为争夺市场份额，陶瓷行业的市场竞争会进一步加剧。此外，国外的陶瓷企业也会通过其品牌优势在国内开拓

市场，从而参与竞争。如果公司不能巩固并不断提高产品的品质，维护已有的客户及开发新客户，将存在市场份额下降的风险。

应对措施：公司加强销售服务团队管理，完善团队激励措施，致力于不断维护与深化已有客户之间的合作关系，同时，公司将根据市场发展的动向，及时研发和生产符合市场需求的新产品，并不断提高自身产品的品质。

二、财务风险

（一）汇率波动的风险

2018年和2019年外销产品收入占营业收入的比例分别为97.61%、93.75%，外销产品收入占比较高。公司的汇兑净损失分别为-1,663,578.62元和-770,427.87元。汇率的波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时影响汇兑损益，从而对公司经营业绩产生一定的风险。

应对措施：公司致力于建立符合陶瓷企业发展的人才引进体系、员工培养体系、绩效管理体系、激励体系等，引进和留住优秀人才，通过不断创新和探索有竞争力的业务发展模式，严格管控成本和费用，提高自身盈利能力。

（二）应收账款发生坏账的风险

2018年末、2019年末，公司应收账款账面余额分别为15,859,024.50元和23,072,944.18元，增加了7,213,919.68元，未来随着公司销售规模的稳定发展，若宏观经济环境、客户经营状况等因素发生不利变化将导致应收账款总额的增加及部分账龄延长，公司可能面临因客户延迟甚至无法付款而导致公司应收账款发生坏账的风险。

应对措施：①严格执行信用政策和评估制度。②密切关注客户的经营状况，加强应收账款的日常管理，加快回款速度。

三、出口退税政策变化的风险

公司产品以出口为主，出口退税率的变化将一定程度上影响公司产品销售的利润率。近年来，我国陶瓷出口退税政策变动较大，2006年9月15日开始，陶瓷的出口退税率由13%降至8%，2007年7月1日起下调为5%，2008年11月1日上调至11%，2009年6月1日日用陶瓷上调至13%，2018年11月1日上调至16%，自2019年4月1日调整为13%。出口退税政策的变化将对公司出口业务利润产生一定的影响，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司将积极组织相关人员认真学习掌握国家有关税收法律法规。通过有关涉税的报刊、杂志、法规汇编、上网查询等多种信息渠道，及时学习和掌握国家有关出口税收管理方面的法律、法规和规定，正确理解税收政策和税法制定的原则，及时了解相关出口税收政策的变动情况。

四、自建房屋尚未取得产权证明带来的风险

公司生产经营场所均为公司在自有购置国有土地基础上进行建设的房屋，主要包括一栋办公大楼、三栋厂房及两栋配套用房。公司已取得潮州市城乡规划局颁发的建设用地规划许可证，截至报告期末，公司自有房屋尚未取得房产证等产权证明文件。因此公司自建房屋尚未取得产权证明的瑕疵可能会对公司生产经营产生一定的影响。

应对措施：公司已取得潮州市城乡规划局出具的证明，证明公司报告期内并未存在被城乡规划管理部门处罚的情形，同时上述房屋均为公司在购置国有土地基础上进行建设的房屋，且公司实际控制人已出具相关承诺，承诺若上述房屋建设等程序瑕疵，致使公司需搬迁场地的，本人将及时落实公司新厂房搬迁事宜，并承担新厂房搬迁对公司造成的损失。因此公司认为，自建房屋尚未取得产权证明并不会给公司申请挂牌构成实质性障碍。

五、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人邱秋雄、邱妍婷和邱伟杰现通过直接和间接持股的方式合计持有公司62.39%的股份，可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制，具有一定的控制不当风险。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不

排除实际控制人会利用其控制地位从事相关活动，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。

应对措施：①公司将不断完善公司治理结构和内部控制制度，从而加强对公司实际控制人行为的限制。②公司实际控制人亦出具了《关于避免同业竞争的承诺函》和《关于规范和减少关联交易的承诺函》等声明与承诺函，主动避免对公司和其他股东的利益造成不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
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）	30,000,000.00	5,896,682.12
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	2,000,000.00

（二）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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰、潮州市海富投资有限公司、潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）	关联反担保	2,000,000.00	2,000,000.00	已事后补充履行	2019年8月28日

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：

上述关联交易的发生有助于公司从银行取得贷款和补充公司流动资金，解决公司业务和经营发展的

资金需求，促进公司健康稳定发展。对公司的主营业务、财务状况、经营成果、持续经营能力和损益状况亦不会构成重大不利影响，不存在损害公司和其它股东利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人、董事、监事和高级管理人员	-	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	本公司/本人及本公司/本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本公司/本人及本公司/本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	-	-	挂牌	房屋建设程序瑕疵承诺	承诺若房屋建设等程序瑕疵，致使公司需搬迁场地的，本人将及时落实公司新厂房搬迁事	正在履行中

					宜，并承担新厂房搬迁对公司造成的损失。	
股东、董事、监事及高级管理人员	-	-	挂牌	自愿锁定股份承诺	对所持股份自愿锁定做出承诺，承诺与法律、法规《公司章程》的规定保持一致。	正在履行中
董监高	-	-	挂牌	管理层诚信情况承诺	承诺本人不存在《中华人民共和国公司法》规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形、不属于相关规定的惩戒对象及符合法律、法规、《公司章程》及公司相关规定。	正在履行中
公司、实际控制人	-	-	挂牌	资金占用承诺	公司承诺本公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。同时，公司实际控制人出具《不存在占用资金和违规担保的承诺函》表示，本人及本人控制的其它企业不存在占用广东明宇科技股份有限公司资金情形，也不存利用广东明宇科技股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。	正在履行中
高级管理人员	-	-	挂牌	未双重任职和领取薪酬承诺	承诺本人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出承诺，签署了避免同业竞争的承诺函，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；

将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

2、关于规范关联交易的承诺,公司控股股东及实际控制人已就规范和减少关联交易出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，本公司/本人及本公司/本人控制的或具有重要影响的其他企业将尽可能减少与股份公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，本公司/本人及本公司/本人控制的或具有重要影响的企业将按照有关法律法规、《公司章程》和《关联交易管理制度》规定的程序及市价进行交易，不损害股份公司及其他股东的利益；本公司/本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其他股东造成的全部经济损失。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

3、公司实际控制人就公司在购置国有土地基础上进行自建的房屋尚未取得房产证等产权证明文件已出具相关承诺，承诺若上述房屋建设等程序瑕疵，致使公司需搬迁场地的，本人将及时落实公司新厂房搬迁事宜，并承担新厂房搬迁对公司造成的损失。

在报告期内，没有发生致使公司需搬迁场地的事项。

4、公司股东、董事、监事及高级管理人员对所持股份自愿锁定做出承诺，承诺与法律、法规《公司章程》的规定保持一致。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

5、关于管理层诚信情况的承诺，公司董事、监事、高级管理人员已出具《管理层诚信情况的承诺函》，承诺本人不存在《中华人民共和国公司法》规定的不得担任董事、监事或高级管理人员的情形、不属于相关规定的惩戒对象及符合法律、法规、《公司章程》及公司相关规定。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

6、公司、实际控制人就资金占用和违规担保做出承诺，公司承诺本公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。同时，公司实际控制人出具《不存在占用资金和违规担保的承诺函》表示，本人及本人控制的其它企业不存在占用广东明宇科技股份有限公司资金情形，也不存利用广东明宇科技股份有限公司为本人及本人控制的其它企业提供担保的情形，且将来也不会发生上述事项。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

7、关于高管人员双重任职和领取薪酬，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于广东明宇科技股份有限公司高管人员未在股东单位双重任职和领取薪酬的承诺函》，承诺本人未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房、生产设备	固定资产	担保	8,212,011.40	7.03%	公司借款
土地使用权	无形资产	担保	580,666.15	0.50%	公司借款
土地使用权	无形资产	抵押	2,694,173.95	2.31%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	担保、抵押	1,600,610.40	1.37%	公司借款、抵押贷款
总计	-	-	13,087,461.90	11.21%	-

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	51,807,912	71.79%	2,688,000	54,495,912	75.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,427,112	31.08%	-3,162,000	19,265,112	26.69%	
	董事、监事、高管	3,203,112	4.44%	-3,162,000	41,112	0.06%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	20,361,336	28.21%	-2,688,000	17,673,336	24.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,361,336	28.21%	-2,688,000	17,673,336	24.49%	
	董事、监事、高管	20,361,336	28.21%	-2,688,000	17,673,336	24.49%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		72,169,248	-	0	72,169,248	-	
普通股股东人数							53

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潮州市海富投资有限公司	19,224,000	0	19,224,000	26.64%	0	19,224,000
2	邱秋雄	15,200,000	-3,800,000	11,400,000	15.80%	11,400,000	0
3	林映国	4,677,400	2,005,000	6,682,400	9.26%	0	6,682,400
4	蔡奕雪	4,627,400	2,049,000	6,676,400	9.25%	0	6,676,400
5	邱伟杰	8,364,448	-2,050,000	6,314,448	8.75%	6,273,336	41,112
6	王丽君	3,320,859	2,556,236	5,877,095	8.14%	0	5,877,095
7	吴惜云	5,738,200	8,000	5,746,200	7.96%	0	5,746,200
8	蔡思华	4,273,600	0	4,273,600	5.92%	0	4,273,600
9	潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）	2,240,000	0	2,240,000	3.10%	0	2,240,000
10	许良斌	677,235	0	677,235	0.94%	0	677,235
合计		68,343,142	768,236	69,111,378	95.76%	17,673,336	51,438,042

前十名股东间相互关系说明：潮州市海富投资有限公司的股东为邱秋雄和邱妍婷，潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为邱秋雄和邱伟杰，邱秋雄和邱妍婷为夫妻关系，邱伟杰为其二人之子。

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

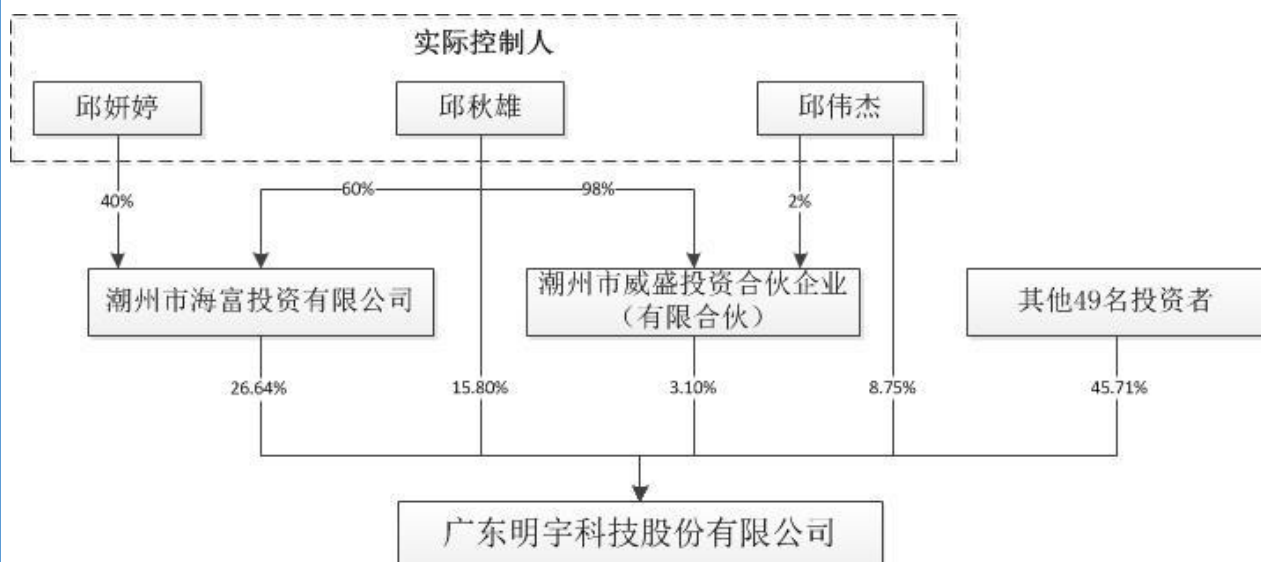
潮州市海富投资有限公司直接持有公司 26.64%的股份，系公司控股股东。

潮州市海富投资有限公司的前身为潮州市海富瓷业有限公司，成立于 2010 年 9 月 17 日，组织机构代码为 91445100562564879C，注册资本为 1,849 万元，法定代表人邱秋雄。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



公司的实际控制人为邱秋雄先生、邱妍婷女士和邱伟杰先生，其基本情况如下：

邱秋雄先生，中国国籍，无境外永久居留权，1965年6月出生，高中学历。1989年3月至1994年10月，创办潮州市枫溪长美纸箱厂；1994年11月至2003年1月创办潮州市枫溪长美化工厂；2003年2月至2007年3月任潮州市大明瓷业有限公司总经理；2010年9月至今，任潮州市海富投资有限公司执行董事；2007年4月至2015年11月，任潮州市明宇瓷业有限公司董事长、总经理；2017年10月17日至今，任潮州市威盛投资合伙企业(有限合伙)执行合伙企业事务的合伙人；2018年4月17日至今，任惠州市亿博源电子科技有限公司执行董事；2015年12月至今担任股份公司董事长、总经理。

邱妍婷女士，中国国籍，无境外永久居留权，1964年8月出生，高中学历。2007年4月至2015年11月，任潮州市明宇瓷业有限公司董事；2010年9月至今，任潮州市海富投资有限公司执行董事；2015年12月至今担任股份公司董事、副总经理、财务总监。

邱伟杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年5月出生，高中学历。2013年4月至今就职于明宇陶瓷实业有限公司，任董事；2012年12月至2015年11月，就职于潮州市明宇瓷业有限公司，任监事；2017年10月17日至今，是潮州市威盛投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人；2015年12月至今，就职于广东明宇科技股份有限公司，任董事、副总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年4月10日	10,000,008	1,770.11	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

公司自挂牌以来共发生一次发行股票募集资金的行为，2017年股票发行收到募集资金10,000,008.00元，用途为补充流动资金。收到银行利息扣除手续费净额为4,974.75元，使用了10,003,188.00元，其中支付原材料8,111,333.12元，发放职工薪酬1,077,856.00元，缴纳税费（社保、公积金）326,400.79元，支付其他费用487,598.09元，本期期初结存余额1,769.75元，系银行存款孳生的利息扣除手续费后结余金额。报告期内收到账户销户结息收入0.36元，转付部分税款1769.75元，销户结转0.36元，截至本报告期末，公司募集资金已使用完毕并销户。

公司募集资金用途未发生变动，募集资金的使用用途、使用情况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

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	长期借款	中国银行股份有限公司	银行	8,800,000.00	2017年8	2020年8	6.66%

		司潮州分行			月 8 日	月 3 日	
2	长期借款	中国银行股份有限公司潮州分行	银行	3,000,000.00	2019年9月10日	2022年9月8日	6.89%
3	长期借款	中国工商银行股份有限公司潮州分行	银行	3,000,000.00	2018年7月19日	2021年7月12日	6.41%
4	长期借款	中国工商银行股份有限公司潮州分行	银行	3,000,000.00	2018年8月6日	2021年8月1日	6.41%
5	短期借款	中国银行股份有限公司潮州分行	银行	4,000,000.00	2019年8月19日	2020年8月14日	6.3075%
6	短期借款	中国银行股份有限公司潮州分行	银行	4,000,000.00	2019年8月30日	2020年8月27日	6.3075%
7	短期借款	中国工商银行股份有限公司潮州分行	银行	5,000,000.00	2019年6月1日	2020年5月29日	5.65%
8	短期借款	中国工商银行股份有限公司潮州分行	银行	2,000,000.00	2019年7月15日	2020年7月14日	5.66%
9	短期借款	中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	2,000,000.00	2019年6月12日	2020年6月11日	4.785%
合计	-	-	-	34,800,000.00	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
邱秋雄	董事长、总经理	男	1965年6月	高中	2018年12月5日	2021年12月4日	是
邱妍婷	董事、副总经理、财务总监	女	1964年8月	高中	2018年12月5日	2021年12月4日	是
邱伟杰	董事、副总经理	男	1991年5月	高中	2018年12月5日	2021年12月4日	是
李洁	董事	女	1983年8月	大专	2018年12月5日	2021年12月4日	是
李伟林	董事	男	1983年7月	高中	2019年9月12日	2021年12月4日	是
许保权	监事会主席	男	1977年5月	大专	2019年1月14日	2021年12月4日	是
蔡丽玲	监事	女	1989年4月	高中	2018年12月5日	2021年12月4日	是
蔡达举	职工监事	男	1986年1月	大专	2019年1月14日	2021年12月4日	是
张曦	董事会秘书	女	1978年1月	大专	2018年12月5日	2021年12月4日	是
董事会人数:							5
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:

潮州市海富投资有限公司的股东为邱秋雄和邱妍婷，邱秋雄与邱妍婷为夫妻关系，邱伟杰为其二人之子。

(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
邱秋雄	董事长、总经理	11,400,000	0	11,400,000	15.80%	0
邱妍婷	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0
邱伟杰	董事、副总经理	6,314,448	0	6,314,448	8.75%	0
李洁	董事	0	0	0	0%	0
李伟林	董事	0	0	0	0%	0
许保权	监事会主席	0	0	0	0%	0
蔡丽玲	监事	0	0	0	0%	0
蔡达举	职工监事	0	0	0	0%	0
张曦	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	17,714,448	0	17,714,448	24.55%	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(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
张建忠	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职
李伟林	无	新任	董事	根据《公司法》及公司章程补选

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

<p>李伟林，男，1983年07月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中学历。自2006年07月至2014年09月，就职于诚信彩珠服装辅料店，任总经理，自2014年09月至2017年09月，就职于潮州市恒大置业有限公司，任策划部门经理；自2017年10月至2019年05月，自由职业；2019年05月加入广东明宇科技股份有限公司，2019年9月起任公司董事。</p>

二、 员工情况

三、 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	13	13
生产人员	185	152
销售人员	20	19
技术人员	24	24
财务人员	6	5
员工总计	248	213

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	5	5
专科	21	20
专科以下	222	188
员工总计	248	213

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：

<p>1、人员变动、人才引进、招聘情况</p> <p>报告期内，公司员工较为稳定，公司聘任陶瓷高级工程师为公司研发中心技术顾问，提高了公司的科研水平，也有效缓解了行业技术人才普遍短缺的瓶颈。与此同时，公司重视骨干成员的成长与锻炼，把中层管理团队和研发技术骨干的成长作为团队建设的重要突破点。</p> <p>2、培训情况</p> <p>为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展的需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。</p>

3、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供商业保险、体育活动等各类福利。目前，没有离退休人员需公司承担费用。

四、核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

2020年2月20日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于2019年第三季度利润分配预案的议案》，以公司总股本72,169,248股为基数，向全体股东每10股送现金红利1.00元（含税），现因受新型冠状病毒肺炎疫情全球蔓延的影响，且基于对公司未来能稳健发展和股东利益等综合因素考虑，决定终止本次利润分配事宜。公司于2020年3月26日经第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于取消2019年第三季度利润分配预案的议案》，该议案尚需股东大会审议。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。

本公司治理制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。

报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、 公司章程的修改情况

不适用

(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	6	1、2019年3月28日，公司召开了第二届董事

		<p>会第三次会议,会议主要审议通过了关于 2018 年度董事会工作报告的议案、关于 2018 年度总经理工作报告的议案、关于 2018 年度财务报表和附注的议案、关于 2018 年年度报告及摘要的议案、关于 2018 年度财务决算报告的议案、关于 2019 年度财务预算报告的议案、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案、关于 2018 年度利润分配方案的议案、关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度审计机构的议案;</p> <p>2、2019 年 4 月 29 日,公司召开了第二届董事会第四次会议,会议主要审议通过了关于 2019 年第一季度报告的议案;</p> <p>3、2019 年 6 月 27 日,公司召开了第二届董事会第五次会议,会议主要审议通过了关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案、关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案、关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案;</p> <p>4、2019 年 8 月 28 日,公司召开了第二届董事会第六次会议,会议主要审议通过了关于 2019 年半年度报告的议案、关于补充审议关联方为公司融资提供反担保的议案、关于公司第二届董事会增补董事候选人的议案、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案;</p> <p>5、2019 年 10 月 29 日,公司召开了第二届董事会第七次会议,会议主要审议通过了关于 2019 年第三季度报告的议案;</p> <p>6、2019 年 12 月 5 日,公司召开了第二届董事会第八次会议,会议主要审议通过了关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案。</p>
监事会	5	<p>1、2019 年 1 月 14 日,公司召开了第二届监事会第二次会议,会议主要审议通过了关于选举公司第二届监事会主席的议案;</p> <p>2、2019 年 3 月 28 日,公司召开了第二届监事会第三次会议,会议主要审议通过了关于 2018 年度监事会工作报告的议案、关于 2018 年年度报告及摘要的议案、关于 2018 年度财务决算报告的议案、关于 2019 年度财务预算报告的议案、关于 2018 年度利润分配方案的议案、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议</p>

		<p>案；</p> <p>3、2019年4月29日，公司召开了第二届监事会第四次会议，会议主要审议通过了关于2019年第一季度报告的议案；</p> <p>4、2019年8月28日，公司召开了第二届监事会第五次会议，会议主要审议通过了关于2019年半年度报告的议案；</p> <p>5、2019年10月29日，公司召开了第二届监事会第六次会议，会议主要审议通过了关于2019年第三季度报告的议案。</p>
股东大会	4	<p>1、2019年4月18日，公司召开了2018年年度股东大会，会议主要审议通过了关于2018年度董事会工作报告的议案、关于2018年度监事会工作报告的议案、关于2018年年度报告及摘要的议案、关于2018年度财务决算报告的议案、关于2019年度财务预算报告的议案、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案、关于2018年度利润分配方案的议案、关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案；</p> <p>2、2019年7月15日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，会议主要审议通过了关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的议案、关于公司与承接主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案、关于公司与信达证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案；</p> <p>3、2019年9月12日，公司召开了2019年第二次临时股东大会，会议主要审议通过了关于补充审议关联方为公司融资提供反担保的议案、关于公司第二届董事会增补董事候选人的议案；</p> <p>4、2019年12月20日，公司召开了2019年第三次临时股东大会，会议主要审议通过了关于预计2020年度日常性关联交易的议案。</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，公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律以及中国证监会等法律法规的要求，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严格按照规则和程序进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，对公司和投资者、潜在投资者沟通的具体方式方法做出了规定。公司严格按照全国中小企业股份转让系统发布的相关规则制度做好信息披露工作，确保公司信息披露内容真实、准确、完整，便于投资者及潜在投资者及时获知与公司经营相关的重大信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东互相独立，控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司根据国家法律法规、公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司董事会秘书以及公司管理层严格遵守公司制定的《年报报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	上会师报字(2020)第 1330 号
审计机构名称	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2020 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	李则华、张春梅
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	130,000.00 元
审计报告正文:	

审计报告

上会师报字(2020)第 1330 号

广东明宇科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东明宇科技股份有限公司(以下简称“明宇科技”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表,2019 年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了明宇科技 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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,我们独立于明宇科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

1、 收入确认

(1) 关键审计事项

明宇科技主要从事日用陶瓷制品的生产和销售，2019 年度明宇科技销售日用陶瓷制品营业收入为人民币 82,966,962.56 元，其中外销收入 77,782,230.66 元占营业收入比例 93.75%。参见财务报表附注五注释 25。

收入确认原则参见财务报表附注五注释 19。

由于收入是明宇科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将明宇科技收入确认识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对营业收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

1、了解、评估并测试了明宇科技自批准客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制的设计和运行的有效性。

2、通过审阅销售合同及与管理层的访谈，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价明宇科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

3、对本期确认的销售收入选取样本，核对销售合同、发票、出库单、报关单等支持性文件，评价相关收入确认是否符合明宇科技收入确认的会计政策。

4、根据客户交易的特点和性质，挑选样本执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额。

5、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

明宇科技管理层对其他信息负责。其他信息包括明宇科技 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

明宇科技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，管理层负责评估明宇科技的持续经营能力，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明宇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督明宇科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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，就可能对明宇科技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明宇科技不能持续经营。

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。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

张春梅

中国注册会计师

李则华

二〇二〇年三月三十日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	688,479.45	1,253,506.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	23,072,944.18	15,859,024.50
应收款项融资			
预付款项	五、3	7,418,090.93	3,012,311.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	461,344.52	539,423.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	24,230,053.78	25,671,372.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		272,174.80
流动资产合计		55,870,912.86	46,607,812.04
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、7	10,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	42,342,913.86	47,143,215.90
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	7,365,298.85	5,024,019.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	1,279,070.41	2,074,459.67
递延所得税资产	五、11	1,412.58	750.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,988,695.70	64,242,445.20
资产总计		116,859,608.56	110,850,257.24
流动负债：			
短期借款	五、12	14,404,857.86	13,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	18,150.04	198,024.00
预收款项	五、14	438,411.09	360,651.77
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,570,387.76	1,234,660.68
应交税费	五、16	191,525.43	336,262.56
其他应付款	五、17	262,930.76	132,075.16
其中：应付利息			52,934.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	7,696,060.49	4,460,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		24,582,323.43	20,221,674.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、19	4,610,360.74	9,530,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	2,027,131.39	471,043.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,637,492.13	10,001,043.76
负债合计		31,219,815.56	30,222,717.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	72,169,248.00	72,169,248.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	336,998.82	336,998.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	2,581,726.44	2,080,501.07
一般风险准备			
未分配利润	五、24	10,551,819.74	6,040,791.42
归属于母公司所有者权益合计		85,639,793.00	80,627,539.31
少数股东权益			
所有者权益合计		85,639,793.00	80,627,539.31
负债和所有者权益总计		116,859,608.56	110,850,257.24

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		82,966,962.56	89,488,345.74
其中：营业收入	五、25	82,966,962.56	89,488,345.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,859,166.78	83,413,611.63
其中：营业成本	五、25	60,780,661.83	66,829,361.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	1,190,473.14	1,317,803.21
销售费用	五、27	5,980,580.27	5,829,731.69
管理费用	五、28	4,251,491.09	5,465,787.54
研发费用	五、29	3,604,720.41	3,752,705.10
财务费用	五、30	1,051,240.04	218,222.15
其中：利息费用		1,714,200.07	1,807,737.58
利息收入		2,800.55	3,383.51
加：其他收益	五、31	514,197.54	665,419.24
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		411,836.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-4,417.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		-5,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,617,576.10	7,146,990.23
加：营业外收入	五、35		850,538.00
减：营业外支出	五、36	1,192,823.49	1,251,690.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,424,752.61	6,745,837.57
减：所得税费用	五、37	412,498.92	97,821.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,012,253.69	6,648,016.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,012,253.69	6,648,016.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,012,253.69	6,648,016.40
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 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		5,012,253.69	6,648,016.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,012,253.69	6,648,016.40
(二) 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（元/股）		0.07	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.09

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		76,527,563.59	82,451,071.34
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,357,414.05	4,975,276.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	7,723,085.72	11,104,555.40
经营活动现金流入小计		89,608,063.36	98,530,902.76
购买商品、接受劳务支付的现金		55,955,531.84	48,768,354.50
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,999,582.52	14,285,748.30
支付的各项税费		2,460,200.32	2,523,473.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	11,856,983.18	19,463,216.77
经营活动现金流出小计		84,272,297.86	85,040,793.33
经营活动产生的现金流量净额		5,335,765.50	13,490,109.43
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			411,836.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,600.00	10,000.00
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			
投资活动现金流入小计		3,600.00	421,836.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,557,221.66	15,095,977.37
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			
投资活动现金流出小计		3,557,221.66	15,095,977.37
投资活动产生的现金流量净额		-3,553,621.66	-14,674,140.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,829,900.00	23,710,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,714,200.07	1,812,119.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,544,100.07	25,522,119.61
筹资活动产生的现金流量净额		-2,544,100.07	-4,522,119.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		196,929.66	145,536.71
五、现金及现金等价物净增加额		-565,026.57	-5,560,613.96
加：期初现金及现金等价物余额		1,253,506.02	6,814,119.98
六、期末现金及现金等价物余额		688,479.45	1,253,506.02

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	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	72,169,248.00				336,998.82				2,080,501.07		6,040,791.42		80,627,539.31
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	72,169,248.00				336,998.82				2,080,501.07		6,040,791.42		80,627,539.31
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									501,225.37		4,511,028.32		5,012,253.69
（一）综合收益总额											5,012,253.69		5,012,253.69
（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									501,225.37		-501,225.37		

1.提取盈余公积									501,225.37		-501,225.37		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	72,169,248.00				336,998.82				2,581,726.44		10,551,819.74		85,639,793.00

项目	2018年											少数股	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润		
优		永	其										

		先 股	续 债	他		股	收 益			风 险 准 备		东 权 益	
一、上年期末余额	45,105,780.00				13,868,732.82				1,415,699.43		13,589,310.66		73,979,522.91
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	45,105,780.00				13,868,732.82				1,415,699.43		13,589,310.66		73,979,522.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,063,468.00				-13,531,734.00				664,801.64		-7,548,519.24		6,648,016.40
（一）综合收益总额											6,648,016.40		6,648,016.40
（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	13,531,734.00								664,801.64		-14,196,535.64		
1.提取盈余公积									664,801.64		-664,801.64		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配	13,531,734.00										-13,531,734.00		

4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	13,531,734.00				-13,531,734.00							
1.资本公积转增资本(或股本)	13,531,734.00				-13,531,734.00							
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	72,169,248.00				336,998.82			2,080,501.07		6,040,791.42		80,627,539.31

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

财务报表附注

一、公司基本情况

广东明宇科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由潮州市明宇瓷业有限公司（以下简称明宇有限）于 2015 年 12 月整体改制设立，公司地址位于广东省潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）。公司注册资本为 72,169,248.00 元，统一社会信用代码为 91445100799318262W，营业期限为长期。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]5385 号”文件批准，公司于 2016 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌（交易代码 838317）。

潮州市明宇瓷业有限公司成立于 2007 年 4 月 17 日，注册号为“企作粤潮总字第 190385 号”，由潮州市大明瓷业有限公司（以下简称大明瓷业）和林清辉发起设立，注册资本为 2,500.00 万元。设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	-	18,490,000.00	73.96%
林清辉	6,510,000.00	-	6,510,000.00	26.04%
合计	25,000,000.00	-	25,000,000.00	100.00%

2007 年 5 月 29 日，明宇有限增加实收资本至 2,000,277.63 元，其中：林清辉（台湾）增加实缴出资 2,000,277.63 元人民币（以美元出资），占注册资本 8.00%，占本次增加实缴出资部分的 100.00%。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2007）验字第 041 号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	-	18,490,000.00	73.96%
林清辉	6,510,000.00	2,000,277.63	4,509,722.37	26.04%
合计	25,000,000.00	2,000,277.63	22,999,722.37	100.00%

2007 年 8 月 6 日，明宇有限增加实收资本至 6,510,000.00 元，其中：林清辉增加实缴出资 4,509,722.37 元人民币（以美元出资），占注册资本 18.04%，占本次增加实缴出资部分的 100.00%。至此股东林清辉认缴的明宇有限 26.04% 股权部分已全部缴足。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2007）验字第 074 号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	-	18,490,000.00	73.96%
林清辉	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	6,510,000.00	18,490,000.00	100.00%

2007 年 8 月 8 日，明宇有限董事会作出决议：同意林清辉将其持有的明宇有限的 26.04% 的股权受让给

明宇陶瓷实业有限公司（以下简称香港明宇）。2007年8月8日，林清辉与香港明宇签订股权转让协议，将其持有的明宇有限的26.04%的股权，以651.00万元的价格转让给香港明宇。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	-	18,490,000.00	73.96%
香港明宇	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	6,510,000.00	18,490,000.00	100.00%

2008年10月20日，明宇有限增加实收资本至9,290,000.00元，其中：大明瓷业增加实缴出资2,780,000.00元人民币（以人民币出资），本次增加实缴出资占注册资本11.12%，占本次增加实缴出资部分的100.00%。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2008）验字第090号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	2,780,000.00	15,710,000.00	73.96%
香港明宇	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	9,290,000.00	15,710,000.00	100.00%

2009年9月18日，明宇有限增加实收资本至14,290,000.00元，其中：大明瓷业增加实缴出资5,000,000元人民币（以人民币出资），本次增加实缴出资占注册资本20.00%，占本次增加实缴出资部分的100.00%。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2009）验字第091号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	7,780,000.00	10,710,000.00	73.96%
香港明宇	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	14,290,000.00	10,710,000.00	100.00%

2009年10月10日，明宇有限增加实收资本至20,790,000.00元，其中：大明瓷业增加实缴出资6,500,000.00元人民币（以人民币出资），占注册资本26.00%，占本次增加实缴出资部分的100.00%。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2009）验字第100号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	14,280,000.00	4,210,000.00	73.96%
香港明宇	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	20,790,000.00	4,210,000.00	100.00%

2009年10月20日，明宇有限增加实收资本至25,000,000.00元其中：大明瓷业增加实缴出资4,210,000.00元人民币（以人民币出资），占注册资本16.84%，占本次增加实缴出资部分的100.00%。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2009）验字第103号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳，至此公司注册资本已全额缴足。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000.00	18,490,000.00	-	73.96%
香港明宇	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	-	100.00%

2010年10月12日，明宇有限董事会作出决议，同意股东大明瓷业将其持有的公司73.96%股权转让给潮州市海富瓷业有限公司（以下简称海富瓷业）。

2010年10月12日，大明瓷业与海富瓷业签订股权转让协议，约定将其持有的明宇有限的73.96%的股权以1,849.00万元的价格转让给海富瓷业。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
海富瓷业	18,490,000.00	18,490,000.00	-	73.96%
香港明宇	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	-	100.00%

2012年12月4日，明宇有限董事会作出决议，同意股东香港明宇将其持有的公司26.04%股权转让给邱伟杰；2012年12月4日，香港明宇与邱伟杰签订股权转让协议，约定将其持有的明宇有限的26.04%的股权以651.00万元的价格转让给邱伟杰；2012年12月6日，公司股东会作出决议，同意上述变更。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
海富瓷业	18,490,000.00	18,490,000.00	-	73.96%
邱伟杰	6,510,000.00	6,510,000.00	-	26.04%
合计	25,000,000.00	25,000,000.00	-	100.00%

2015年6月14日，明宇有限召开股东会，同意增加注册资本至4,000.00万元，其中海富瓷业增资出资1,500.00万元，邱伟杰增加出资0.00元，增资后的出资比例为海富瓷业出资人民币3,349.00万元，占公司注册资本83.725%，邱伟杰认缴出资人民币651.00万元，占公司注册资本16.275%。此次实缴出资由潮州盛德会计师事务所有限公司验证，并出具“潮盛德（2015）内验字第012号”《验资报告》、“潮盛德（2015）内验字第013号”《验资报告》、“潮盛德（2015）内验字第014号”《验资报告》，截至2015年7月16日，公司已收到实缴注册资本金4,000.00万元。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
------	--------	-------------	----------	------

股东名称	认缴出资额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
海富瓷业	33,490,000.00	33,490,000.00	-	83.725%
邱伟杰	6,510,000.00	6,510,000.00	-	16.275%
合计	40,000,000.00	40,000,000.00	-	100.00%

2015年9月21日，明宇有限召开股东会，决议同意公司法人股东海富瓷业名称变更为潮州市海富投资有限公司，同意增加公司注册资本至4,232.80万元，其中许良斌认缴出资42.3272万元、苏婉玲认缴出资42.3272万元、蒙钟琪认缴出资42.3272万元、王癸武认缴出资42.3272万元、黄宏群认缴出资42.3272万元、刘泰祥认缴出资21.1640万元。此次实缴出资由潮州盛德会计师事务所有限公司验证，并出具“潮盛德（2015）内验字第024号”《验资报告》、“潮盛德（2015）内验字第023号”《验资报告》，截至2015年9月25日，公司已收到实缴注册资本金4,232.80万元。2015年9月29日，潮州市工商局核准本次变更，并核发统一社会信用代码为91445100799318262W的《营业执照》；本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	出资比例
海富瓷业	33,490,000.00	33,490,000.00	-	79.12%
邱伟杰	6,510,000.00	6,510,000.00	-	15.38%
许良斌	423,272.00	423,272.00	-	1.00%
蒙钟琪	423,272.00	423,272.00	-	1.00%
苏婉玲	423,272.00	423,272.00	-	1.00%
王癸武	423,272.00	423,272.00	-	1.00%
黄宏群	423,272.00	423,272.00	-	1.00%
刘泰祥	211,640.00	211,640.00	-	0.50%
合计	42,328,000.00	42,328,000.00	-	100.00%

2015年6月8日，潮州市工商局向公司核发“粤名称变核内冠字[2015]第1500022874号”《企业名称变更预先核准通知书》，同意预先核准公司名称为“广东明宇科技股份有限公司”。

2015年11月18日，本公司召开股东会，同意将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，股份公司注册资本为4,232.80万元，并以截至2015年9月30日经审计的全部净资产值49,150,165.19元，按1:0.861197512比例折为股份有限公司股本，确定变更后的股份有限公司总股本为42,328,000股，公司股东按照原有出资比例持有相应份额的股份，其余净资产值6,822,165.19元作为溢缴出资，计入股份公司的资本公积。各发起人按原出资比例享受折合股本后的公司股份。本次改制后各股东出资额和出资比例如下：

股东名称	认缴出资额	其中以货币资金出资金额	尚未缴足出资金额	持股数（股数）	持股比例
------	-------	-------------	----------	---------	------

股东名称	认缴出资金额	其中以货币资金出 资金额	尚未缴足 出资金额	持股数（股数）	持股比例
海富瓷业	33,490,000.00	33,490,000.00	-	33,490,000.00	79.12%
邱伟杰	6,510,000.00	6,510,000.00	-	6,510,000.00	15.38%
许良斌	423,272.00	423,272.00	-	423,272.00	1.00%
蒙钟琪	423,272.00	423,272.00	-	423,272.00	1.00%
苏婉玲	423,272.00	423,272.00	-	423,272.00	1.00%
王癸武	423,272.00	423,272.00	-	423,272.00	1.00%
黄宏群	423,272.00	423,272.00	-	423,272.00	1.00%
刘泰祥	211,640.00	211,640.00	-	211,640.00	0.50%
合计	42,328,000.00	42,328,000.00	-	42,328,000.00	100.00%

2017年1月24日，公司召开股东大会，向股东邱伟杰发行股份2,777,780股，发行价格人民币3.60元/股，募集资金人民币10,000,008.00元。此次增资由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“【2017】京会兴验字第0501005号”《验资报告》验证。变更后的注册资本为人民币45,105,780.00元，累计股本人民币45,105,780.00元。

2018年4月2日，公司召开股东大会，同意以未分配利润向全体股东每10股送3股，以资本公积向全体股东每10股转增3股，变更后的股本为人民币72,169,248.00元。

公司经营范围：陶瓷生产技术的研发；设计、生产、加工、销售：日用陶瓷制品、工业陶瓷制品、特种陶瓷制品、卫生洁具及配件、陶瓷花纸、瓷泥、瓷釉、耐火材料以及生产陶瓷所需配套的塑料制品、电子设备、玻璃制品、五金制品、不锈钢制品、工艺品(象牙、犀角及其制品除外)，铁、竹、木、藤制品及包装材料(以上项目不含印刷、化学危险品)；货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司董事会于2020年3月30日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、 持续经营

本公司对自 2019 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收账款：	
账龄组合	本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息确定损失准备
其他应收款：	
出口退税、保证金、	款项性质

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司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；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2)金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定

其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

9、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- 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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动

资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

10、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 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初始投资成本。初始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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

(3) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资

产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	10.00%	4.50%
机器设备	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	10.00%	18.00-22.50%
电子及其他设备	年限平均法	3 年	10.00%	30.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

12、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，

应当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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 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 为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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 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发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50年	-
软件	5年	-

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指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。
- 2) 开发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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、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负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
----	------

名称	摊销年限
装修费	3年

17、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。公司提供给职工配偶、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) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

19、收入

- (1) 营业收入包括销售商品收入。

- (2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 公司的收入类型及具体确认原则。

① 外销：本公司外销商品采用 FOB 方式，即按离岸价进行交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。本公司以货物发出并办理完毕报关手续确认收入。

② 内销：根据客户所下订单将货物运送至指定地点，由客户签收后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认收入。

20、政府补助

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当

期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

22、经营租赁和融资租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

23、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、9 划分为持有待售资产” 相关描述。

24、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	已批准	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	已批准	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	已批准	
根据财政部于 2018 年 12 月 26 日《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号），对金融企业财务报表格式进行了修订。	已批准	影响公司应付利息披露
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	已批准	详见三、24（3）2019 年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(3) 2019年起首次执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,253,506.02	1,253,506.02	-
交易性金融资产			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	15,859,024.50	15,859,024.50	-
应收款项融资			-
预付款项	3,012,311.21	3,012,311.21	-
其他应收款	539,423.37	539,423.37	-
其中: 应收利息			-
应收股利			-
存货	25,671,372.14	25,671,372.14	-
持有待售资产			-
一年内到期的非流动资产			-
其他流动资产	272,174.80	272,174.80	-
流动资产合计	46,607,812.04	46,607,812.04	-
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000,000.00	-	-10,000,000.00
其他债权投资			-
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			-
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	47,143,215.90	47,143,215.90	-
在建工程			-
生产性生物资产			-
油气资产			-
无形资产	5,024,019.63	5,024,019.63	-
开发支出			-
商誉			-

长期待摊费用	2,074,459.67	2,074,459.67	-
递延所得税资产	750.00	750.00	-
其他非流动资产			-
非流动资产合计	64,242,445.20	64,242,445.20	-
资产总计	110,850,257.24	110,850,257.24	-
流动负债：			
短期借款	13,500,000.00	13,528,014.67	28,014.67
交易性金融负债			-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款	198,024.00	198,024.00	-
预收款项	360,651.77	360,651.77	-
应付职工薪酬	1,234,660.68	1,234,660.68	-
应交税费	336,262.56	336,262.56	-
其他应付款	132,075.16	79,140.91	-52,934.25
其中：应付利息	52,934.25		-52,934.25
应付股利			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	4,460,000.00	4,467,944.34	7,944.34
其他流动负债			-
流动负债合计	20,221,674.17	20,204,698.93	-16,975.24
非流动负债：			
长期借款	9,530,000.00	9,546,975.24	16,975.24
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	471,043.76	471,043.76	-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计	10,001,043.76	10,018,019.00	16,975.24
负债合计	30,222,717.93	30,222,717.93	-
所有者权益：			
股本	72,169,248.00	72,169,248.00	-
其他权益工具			-
其中：优先股			-

永续债			-
资本公积	336,998.82	336,998.82	-
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	2,080,501.07	2,080,501.07	-
未分配利润	6,040,791.42	6,040,791.42	-
所有者权益合计	80,627,539.31	80,627,539.31	-
负债和所有者权益总计	110,850,257.24	110,850,257.24	-

调整情况的说明：

公司将参股潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司 10%股权的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

将原先的应付利息中短期借款利息调整至短期借款，应付利息中长期借款分别调整至一年内到期的非流动负债和长期借款。

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	公允价值计量	10,000,000.00	其他权益工具投资	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	10,000,000.00

2019 年 1 月 1 日，公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

公司报表	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则列示的账面价值
一、新金融工具准则下以公允价值计量的金融资产				
可供出售金融资产	10,000,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		10,000,000.00		
其他权益工具投资				10,000,000.00

25、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不

确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%/13%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	15%
-------	--------	-----

2、税收优惠及批文

公司于 2018 年 11 月 28 日获取广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编码为 GR201844005348，有效期为三年，根据有关规定，2019 年度公司企业所得税税率适用 15%。

五、财务报表主要项目附注

注：期末余额指的是 2019 年 12 月 31 日余额，期初余额指的是 2018 年 12 月 31 日余额

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	45,511.48	43,814.66
银行存款	642,967.97	1,209,691.36
其他货币资金	-	-
合计	688,479.45	1,253,506.02

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	22,894,017.01
1 至 2 年	188,344.39
合计	23,082,361.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,082,361.40	100.00%	9,417.22	0.04%	23,072,944.18
账龄组合	23,082,361.40	100.00%	9,417.22	0.04%	23,072,944.18

合计	23,082,361.40	100.00%	9,417.22	0.04%	23,072,944.18
----	---------------	---------	----------	-------	---------------

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,859,024.50	100.00%	-	-	15,859,024.50
其中：账龄组合	15,859,024.50	100.00%	-	-	15,859,024.50
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	15,859,024.50	100.00%	-	-	15,859,024.50

按账龄组合计提坏账准备：

名称	应收账款	期末余额坏账准备	计提比例
1年以内	22,894,017.01	-	-
1-2年	188,344.39	9,417.22	5.00%
合计	23,082,361.40	9,417.22	0.04%

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	-	9,417.22				9,417.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
SPARKWAY (HK) TRADING COMPANY LIMITED	非关联方	5,396,816.22	-	1年以内	23.38%
HONGKONG GLITTER TRADING CO., LIMITED	非关联方	4,313,237.12	-	1年以内	18.69%
CHAOFENG CERAMIC MAKING CO, LIMITED	非关联方	3,981,992.78	-	1年以内	17.25%
HONGKONG HENG TAI LONG TRADING CO., LIMITED	非关联方	3,658,505.47	-	1年以内	15.85%

ZENITH INTL TRADING(HK) LTD	非关联方	1,922,189.17	-	1 年以内	8.33%
合计		19,272,740.76	-		83.50%

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,413,090.93	99.93%	3,012,311.21	100.00%
1 至 2 年	5,000.00	0.07%		
合计	7,418,090.93	100.00%	3,012,311.21	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
潮州市枫溪区瓷百汇陶瓷经营部	非关联方	2,970,369.00	40.04%	1 年以内	预付货款
潮州市宏业石油气有限公司	非关联方	2,419,212.00	32.61%	1 年以内	预付货款
潮州市潮安区古巷鹏升瓷泥厂	非关联方	753,014.00	10.15%	1 年以内	预付货款
潮州市湘桥区裕业陶瓷原料厂	非关联方	201,650.00	2.72%	1 年以内	预付货款
华冠新型材料股份有限公司	非关联方	113,708.00	1.53%	1 年以内	预付货款
合计		6,457,953.00	87.05%		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	461,344.52	539,423.37

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	461,344.52

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	461,344.52	100.00%			461,344.52
出口退税、保证金、代垫社保公积金	461,344.52	100.00%			461,344.52
合计	461,344.52	100.00%			461,344.52

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合					
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	544,423.37	100.00%	5,000.00	0.92%	539,423.37
合计	544,423.37	100.00%	5,000.00	0.92%	539,423.37

③ 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	384,669.22	413,527.19
应收社保公积金款	76,675.30	29,421.18
保证金		100,000.00
应收其他		1,475.00
合计	461,344.52	544,423.37

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备其他应收款	5,000.00		5,000.00			-

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	384,669.22	1年以内	83.38%	

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	406,341.23		406,341.23	573,880.35		573,880.35
在产品	916,797.27		916,797.27	1,557,248.04		1,557,248.04
库存商品	21,917,674.54		21,917,674.54	23,093,779.83		23,093,779.83
低值易耗品	241,250.00		241,250.00	241,250.00		241,250.00
发出商品	63,370.12		63,370.12	110,510.48		110,510.48
周转材料	684,620.62		684,620.62	94,703.44		94,703.44
合计	24,230,053.78		24,230,053.78	25,671,372.14		25,671,372.14

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		267,523.04
待抵扣进项税		4,651.76
合计	-	272,174.80

7、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	10,000,000.00	-

注：非交易性权益工具投资系公司持有潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司 10%的股权比例。

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	42,342,913.86	47,143,215.90

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
①账面原值					
期初余额	29,061,453.56	24,578,134.93	1,110,196.87	2,853,471.23	57,603,256.59
本期增加金额	140,185.40	313,307.99	230,088.50	130,753.67	814,335.56
其中：购置	140,185.40	313,307.99	230,088.50	106,014.78	789,596.67
重分类				24,738.89	24,738.89
本期减少金额	-	1,810,058.89	-	214,000.00	2,024,058.89
其中：处置或报废	-	1,785,320.00		214,000.00	1,999,320.00
重分类		24,738.89			24,738.89
期末余额	29,201,638.96	23,081,384.03	1,340,285.37	2,770,224.90	56,393,533.26
① 累计折旧					
期初余额	4,527,401.90	4,481,542.08	939,553.51	511,543.20	10,460,040.69
本期增加金额	1,307,765.52	2,232,159.38	48,111.45	822,851.16	4,410,887.51
其中：计提	1,307,765.52	2,232,159.38	48,111.45	821,907.16	4,409,943.51
重分类				944.00	944.00
本期减少金额	-	627,708.80	-	192,600.00	820,308.80
其中：处置或报废		626,764.80		192,600.00	819,364.80
重分类		944.00			944.00
期末余额	5,835,167.42	6,085,992.66	987,664.96	1,141,794.36	14,050,619.40
② 减值准备					-
期初余额					-
本期增加金额					-
其中：计提					-
本期减少金额					-
其中：处置或报废					-

期末余额					-
③ 账面价值					-
期末账面价值	23,366,471.54	16,995,391.37	352,620.41	1,628,430.54	42,342,913.86
期初账面价值	24,534,051.66	20,096,592.85	170,643.36	2,341,928.03	47,143,215.90

注：已抵押固定资产的账面价值 8,212,011.32 元，详见附注五、40

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	23,366,471.54	尚在办理过程中

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
① 账面原值			
期初余额	6,517,500.00	51,320.00	6,568,820.00
本期增加金额	2,492,948.66	-	2,492,948.66
其中：购置	2,492,948.66		2,492,948.66
内部研发			-
本期减少金额			-
其中：处置			-
期末余额	9,010,448.66	51,320.00	9,061,768.66
② 累计摊销			
期初余额	1,509,887.50	34,912.87	1,544,800.37
本期增加金额	141,405.36	10,264.08	151,669.44
其中：计提	141,405.36	10,264.08	151,669.44
本期减少金额			-
其中：处置			-
期末余额	1,651,292.86	45,176.95	1,696,469.81
③ 减值准备			
期初余额			-
本期增加金额			-

其中：计提			-
本期减少金额			-
其中：处置			-
期末余额			-
④ 账面价值			-
期末账面价值	7,359,155.80	6,143.05	7,365,298.85
期初账面价值	5,007,612.50	16,407.13	5,024,019.63

注：已抵押的无形资产账面价值 4,875,450.50 元，详见附注五、40

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,074,459.67	180,120.00	975,509.26		1,279,070.41

11、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	9,417.22	1,412.58	5,000.00	750.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款-本金①	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款-本金②	4,380,000.00	3,500,000.00
应付利息	24,857.86	
合计	14,404,857.86	13,500,000.00

短期借款分类的说明：

①保证及抵押借款：

注 1：2019 年 8 月 15 日公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：GDK476960120191155），借款金额 4,000,000.00 元，贷款利率：贷款基准利率平均报价利率加 199.75 基点，借款期限：2019 年 8 月 19 日至 2020 年 8 月 14 日，借款用途：购买原材料。该笔借款由公司位

于潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）（产权证书号：粤（2017）潮州市不动产权第 0003192 号）的土地作抵押，由潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 4,000,000.00 元。

注 2：2019 年 8 月 28 日公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：GDK476960120191167），借款金额 4,000,000.00 元，贷款利率：贷款基准利率平均报价利率加 199.75 基点，借款期限：2019 年 8 月 30 日至 2020 年 8 月 27 日，借款用途：购买原材料。该笔借款由公司位于潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）（产权证书号：粤（2017）潮州市不动产权第 0003192 号）的土地作抵押，由潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 4,000,000.00 元。

注 3：公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《网贷通循环借款合同》（合同编号：2018 年一营字 00209 号）循环借款额度 2,000,000.00 元，借款金额 2,000,000.00 元，贷款利率：全国银行拆借中心公布 1 年期贷款基础利率加 135 个基点，借款期限：2019 年 7 月 15 日至 2020 年 7 月 14 日，借款用途：日常生产经营周转。该笔借款由公司位于潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块一）的土地（粤（2017）潮州市不动产权第 0001443 号）作抵押，由邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 2,000,000.00 元。

②保证借款

注 1：2019 年 5 月 30 日公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《小企业借款合同》（合同编号：2019 年一营字 00313 号），借款金额 5,000,000.00 元，贷款利率：全国银行拆借中心公布 1 年期贷款基础利率加 134 个基点，借款期限：2019 年 6 月 1 日至 2020 年 5 月 29 日，借款用途：日常生产经营周转。该笔借款由邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。且该笔借款位于公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订的《财产处置协议书》（合同编号：2018 年明字处字第 01 号）授信协议下，授信期间 2018 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日，最高授信金额 24,480,000.00 元，该授信协议由公司产权证书号为粤（2017）潮州市不动产权第 0001444 号的土地及地上一幢 3 层食堂及一幢 3 层宿舍楼、产权证书号为粤（2017）潮州市不动产权第 0001443 号的土地、公司的生产设备作为担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 3,500,000.00 元。

注 2：公司与中国建设银行股份有限公司潮州市分行签订《人民币流动资产借款合同》（合同编号：CZXQLD2019010 号），借款金额 2,000,000.00 元，贷款利率：LPR 利率加 48.5%基点，借款期限：2019 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 11 日，借款用途：日常生产经营周转。该笔借款由邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰、潮州市海富投资有限公司、粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司提供连带责任担保，粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司由邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰、潮州市海富投资有限公司、潮州

市威盛投资合伙企业（有限合伙）提供反担保。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 880,000.00 元。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	18,150.04	198,024.00

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	438,411.09	360,651.77

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,234,660.68	13,636,350.82	13,300,623.74	1,570,387.76
离职后福利-设定提存计划		698,958.78	698,958.78	-
辞退福利				
合计	1,234,660.68	14,335,309.60	13,999,582.52	1,570,387.76

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,234,660.68	12,162,099.76	11,826,372.68	1,570,387.76
职工福利费		1,214,833.33	1,214,833.33	-
社会保险费	-	176,997.73	176,997.73	-
其中：医疗保险		115,117.07	115,117.07	-
工伤保险		8,987.22	8,987.22	-
生育险		52,893.44	52,893.44	-
住房公积金		15,200.00	15,200.00	-
工会经费和职工教育经费		67,220.00	67,220.00	-
合计	1,234,660.68	13,636,350.82	13,300,623.74	1,570,387.76

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		678,015.38	678,015.38	-
失业保险费		20,943.40	20,943.40	-
合计	-	698,958.78	698,958.78	-

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	164,801.22	-
城市维护建设税	10,522.50	18,871.42
教育费附加	4,513.92	8,092.03
地方教育附加	3,009.29	5,394.70
房产税	1,745.06	297,102.20
印花税	2,491.10	2,389.50
环境保护税	3,985.98	3,985.98
个税	456.36	426.73
合计	191,525.43	336,262.56

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		52,934.25
其他应付款	262,930.76	79,140.91
合计	262,930.76	132,075.16

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		24,919.58
短期借款应付利息		28,014.67
合计		52,934.25

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方借款	200,000.00	
应付的运费款	62,130.76	79,140.91
应付的检测费	800.00	
合计	262,930.76	79,140.91

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款-本金	7,679,600.00	4,460,000.00
应付利息	16,460.49	
合计	7,696,060.49	4,460,000.00

19、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款-本金	12,280,100.00	13,990,000.00
减：1年内到期的非流动负债-本金	7,679,600.00	4,460,000.00
加：应付利息	9,860.74	
合计	4,610,360.74	9,530,000.00

长期借款分类的说明：

注1：2017年8月4日，公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：GDK476960120171100），借款金额：8,800,000.00元，贷款利率：贷款基准利率报价平均利率加235基点，借款期限：2017年8月8日至2020年8月3日，借款用途：购买原材料。由公司位于潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）的土地（产权证书为潮府国用（2012）第02631号）作抵押，由潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。截至2019年12月31日，该借款余额为5,280,000.00元。

注：产权证书为潮府国用（2012）第02631号已注销，更改为新的产权证粤（2017）潮州市不动产权第0003192号。

注 2：2019 年公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：GDK476960120191189），借款金额：3,000,000.00 元，贷款利率：全国银行间拆借中心公布市场报价利率加 263.75 基点，借款期限：2019 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 8 日，借款用途：购买原材料。由公司位于潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）的土地（产权证书为粤（2017）潮州市不动产权第 0003192 号）作抵押，由潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 2,750,100.00 元。

注 3：2018 年 7 月 17 日，公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《小企业借款合同》（合同编号：2018 年一营字第 00187 号），借款金额 3,000,000.00 元，贷款利率：三年期中国人民银行基准利率上浮 35%，借款期限：2018 年 7 月 19 日至 2021 年 7 月 12 日，借款用途：购买机械设备。由公司位于潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块一）的土地（产权证为粤（2017）潮州市不动产权第 0001443 号）作抵押，由邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 1,750,000.00 元。

注 4：2018 年，公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《小企业借款合同》（合同编号：2018 年一营字第 00215 号），借款金额 3,000,000.00 元，贷款利率：全国银行间拆借中心公布 1 年期贷款基准利率加 210 个基点，借款期限：2018 年 8 月 6 日至 2021 年 8 月 1 日，借款用途：购买机械设备。由公司位于潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块一）的土地（产权证为粤（2017）潮州市不动产权第 0001443 号）作抵押，由邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证，截至 2019 年 12 月 31 日，该借款余额为 2,500,000.00 元。

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	471,043.76	1,649,550.00	93,462.37	2,027,131.39	与资产相关

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
陶瓷装备集成升级技术改造项目	471,043.76		39,390.57			431,653.19	与资产相关
陶瓷绿色装备转型升级技术改造项目一期		1,099,700.00	48,991.58			1,050,708.42	与资产相关

陶瓷绿色装备转型升级技术改造项目二期		549,850.00	5,080.22			544,769.78	与资产相关
合计	471,043.76	1,649,550.00	93,462.37			2,027,131.39	

21、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	72,169,248.00						72,169,248.00

22、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	336,998.82			336,998.82

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,080,501.07	501,225.37		2,581,726.44

24、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,040,791.42	13,589,310.66	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	6,040,791.42	13,589,310.66	
加: 本期净利润	5,012,253.69	6,648,016.40	
减: 提取法定盈余公积	501,225.37	664,801.64	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		13,531,734.0	
期末未分配利润	10,551,819.74	6,040,791.42	

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,966,962.56	60,780,661.83	89,488,345.74	66,829,361.94
其中：外销收入	77,782,230.66	56,308,674.39	87,345,865.06	65,103,347.16
内销收入	5,184,731.90	4,471,987.44	2,142,480.68	1,726,014.78
其他业务			-	
合计	82,966,962.56	60,780,661.83	89,488,345.74	66,829,361.94

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	426,004.74	502,430.76
教育费附加	182,573.47	215,327.46
地方教育费附加	121,715.66	143,551.67
房产税	312,531.27	297,102.20
土地使用税	90,983.08	102,355.81
印花税	40,099.80	40,770.19
环保税	15,943.92	15,943.92
车船税	621.20	321.2
合计	1,190,473.14	1,317,803.21

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,124,547.95	875,001.47
运费	1,054,707.29	1,450,229.88
展会费	905,926.24	796,123.03
广告费	781,923.77	948,646.04
出口服务费	587,923.14	388,689.50
折旧费	492,000.00	167,093.75
招待费	365,274.18	505,160.33
差旅费	142,441.39	330,018.83

保险费	96,877.17	82,130.98
车辆费	84,430.69	75,071.36
办公费	43,929.00	84,680.52
其他	300,599.45	126,886.00
合计	5,980,580.27	5,829,731.69

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	941,698.39	1,300,156.97
折旧费	766,310.55	606,301.00
办公费	765,690.24	1,070,190.81
业务咨询费	622,960.17	1,117,958.28
长期待摊费用摊销	499,242.58	381,653.52
无形资产摊销	151,669.44	140,614.08
差旅费	150,946.53	403,115.11
财产保险	78,236.37	40,293.70
招待费	73,465.45	106,097.69
交通费用	49,834.89	42,573.86
水电费	36,390.05	37,406.72
残疾人基金	13,666.68	25,112.22
通讯费		7,600.00
其他	101,379.75	186,713.58
合计	4,251,491.09	5,465,787.54

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料领用	1,656,653.63	1,856,128.24
工资薪酬	1,408,121.53	1,391,963.33
易耗物资	348,707.60	212,870.30
折旧费	75,135.60	77,222.57

项目	本期发生额	上期发生额
员工福利	72,458.00	68,904.00
水电费	36,389.05	37,406.72
办公费用	2,928.00	96,093.71
交通费	2,919.00	500.00
技术服务费	1,408.00	6,996.23
专利认证费		4,620.00
合计	3,604,720.41	3,752,705.10

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,714,200.07	1,807,737.58
减：利息收入	2,800.55	3,383.51
汇兑损益	-770,427.87	-1,663,578.62
手续费	90,268.39	77,446.70
其他	20,000.00	
合计	1,051,240.04	218,222.15

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	514,197.54	665,419.24

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
科技发展专项资金	180,000.00		与收益相关
高新技术补助资金	120,000.00		与收益相关
外贸稳增长调结构专项资金	100,000.00	120,000.00	与收益相关
陶瓷装备集成升级技术改造项目	39,390.57	28,956.24	与资产相关
陶瓷绿色装备转型升级技术改造项目一期	48,991.58		

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
陶瓷绿色装备转型升级技术改造项目二期	5,080.22		
促进经济发展专项资金	20,735.17		与收益相关
高新技术企业培育库奖补金额		407,200.00	与收益相关
2018年市级节能专项资金		100,000.00	与收益相关
资助出口企业投保短期出口信用保险保险费		9,263.00	与收益相关
合计	514,197.54	665,419.24	-

32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		411,836.88

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,417.22	
其他应收款坏账损失	5,000.00	
合计	-4,417.22	-

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		5,000.00

35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		850,000.00	
其他		538.00	
合计	-	850,538.00	-

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产毁损报废损失	1,176,355.20	1,240,810.20	1,176,355.20
对外捐赠		10,000.00	
滞纳金	16,468.29	580.46	16,468.29
其他		300.00	
合计	1,192,823.49	1,251,690.66	1,192,823.49

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	413,161.50	98,571.17
递延所得税费用	-662.58	-750.00
合计	412,498.92	97,821.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,424,752.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	813,712.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	262,870.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除金额	-664,084.32
所得税费用	412,498.92

38、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,800.55	3,383.51

收到的往来款项及资金拆借	5,650,000.00	9,053,711.69
收到的政府补助	2,070,285.17	1,986,463.00
其他		60,997.20
合计	7,723,085.72	11,104,555.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	90,268.39	77,446.70
滞纳金	16,468.29	580.46
期间费用付现支出	6,300,246.50	10,375,189.61
支付的往来款项及资金拆借	5,450,000.00	9,000,000.00
捐赠支出		10,000.00
合计	11,856,983.18	19,463,216.77

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,012,253.69	6,648,016.40
加：资产减值准备		5,000.00
信用减值准备	4,417.22	
固定资产折旧	4,409,943.51	3,380,873.82
无形资产摊销	151,669.44	140,614.08
长期待摊费用摊销	975,509.26	619,786.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,176,355.20	1,240,810.20
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,931,129.73	1,662,200.87
投资损失(收益以“－”号填列)		-411,836.88
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-662.58	-750.00

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)	1,441,318.36	4,724,694.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,555,454.99	-4,801,984.37
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,789,286.66	282,683.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,335,765.50	13,490,109.43
② 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	688,479.45	1,253,506.02
减: 现金的年初余额	1,253,506.02	6,814,119.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-565,026.57	-5,560,613.96

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,212,011.32	用于本公司借款
无形资产	4,875,450.50	用于本公司借款
合计	13,087,461.90	

41、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	3,285,886.44	6.9762	22,923,000.99
其中: 美元	3,285,886.44	6.9762	22,923,000.99

六、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险: 信用风险、流动风险和市场风险(主要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性, 力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)、信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。管理层已制定适当的信用政策, 并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金, 存放于国有控股银行, 管理层认为这些银行具备较高信誉和资

产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 83.50%，本公司已购买出口信用保险且应收账款账龄皆为 1 年以内，本公司认为应收账款存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

（二）、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用资金拆借、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从银行取得短期和长期借款以满足营运资金需求和资本开支，流动性风险较小。

（三）、市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司以外销为主。2019 年度汇兑损益为-770,427.87 元，占当期净利润比例为 15.37%，比例较高。同时，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。因此，本公司面临的外汇汇率变动风险较大。

七、关联方及关联交易

本企业最终控制方是邱秋雄、邱妍婷和邱伟杰，直接持有公司股份 24.55%，通过潮州市海富投资有限公司和潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份 29.74%，合计持有公司股份 54.29%。邱秋雄和邱妍婷为夫妻关系，邱伟杰为邱秋雄和邱妍婷之子。

1、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司	本公司持股 10.00%
潮州市海富投资有限公司	持有本公司股权比例 26.64%，实际控制人控制的其他企业
潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股权比例 3.10%，实际控制人控制的其他企业
惠州市亿博源电子科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
邱秋雄	公司董事长、总经理
邱妍婷	公司董事、副总经理、财务总监
邱伟杰	公司董事、副总经理
李洁	公司董事
李伟林	公司董事
张曦	公司董事会秘书
许保权	公司监事会主席
蔡丽玲	公司监事
蔡达举	公司监事

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	最高担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邱秋雄、邱妍婷	20,000,000.00	2017年8月4日	2022年8月3日	未履行完毕
邱伟杰	20,000,000.00	2017年8月4日	2022年8月3日	未履行完毕
潮州市海富投资有限公司	20,000,000.00	2017年8月4日	2022年8月3日	未履行完毕
邱秋雄、邱妍婷	30,000,000.00	2017年5月22日	2022年5月21日	未履行完毕
邱伟杰	30,000,000.00	2017年5月22日	2022年5月21日	未履行完毕

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
邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰、潮州市海富投资有限公司	2,000,000.00	2020年6月11日	2023年6月10日	未履行完毕

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
邱秋雄	500,000.00	2019/4/18	2019/5/5	
邱秋雄	2,700,000.00	2019/5/24	2019/11/4	
邱秋雄	2,000,000.00	2019/7/15	2019/11/11	
邱秋雄	250,000.00	2019/10/10	2019/11/19	
邱秋雄	200,000.00	2019/12/13		尚未归还
邱秋雄	246,682.12	2019/1/4	2019/12/31	
合计	5,896,682.12			

注：资金拆入 5,896,682.12 元系个人董事长兼总经理提供给公司的无息暂借款及预先垫付费用，2019 年度已归还无息暂借款及预先垫付费用 5,696,682.12 元。截至 2019 年 12 月 31 日其他应付邱秋雄无息暂借款 200,000.00 元。

(3) 关联方应收应付款项

其他应付款项目名称	关联方	期末余额	期初余额
邱秋雄	是	200,000.00	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	493,213.69	526,200.00

八、 承诺及或有事项

3、重大承诺事项

本报告期内无需要披露的重要承诺事项。

4、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年在全球爆发以来，公司预计此次疫情将对本公司的销售造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影

响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十、补充资料

5、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,176,355.20	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	514,197.54	
除本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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,468.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	99,323.65	
合计	-579,302.30	

6、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
归属于公司普通股股东的净利润	6.03%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.73%	0.08	0.08

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：

广东明宇科技股份有限公司档案室