

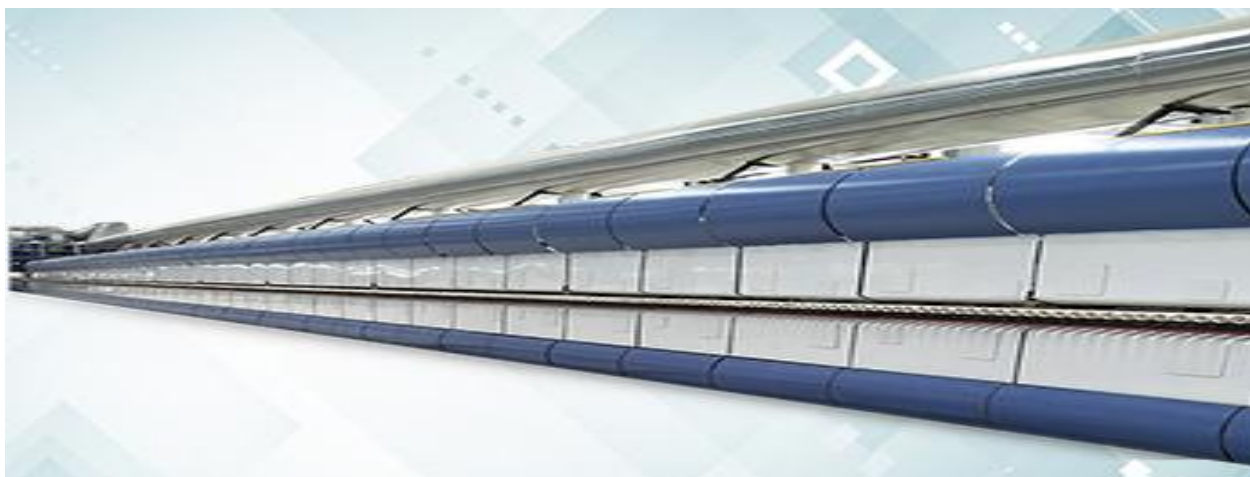


中窑股份

NEEQ : 830949

广东中窑窑业股份有限公司

Guangdong Zhongyao Kiln Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年1月3日，由中国建材联合会、中国建筑卫生陶瓷协会、中国国际贸易促进委员会建筑材料行业分会、陶瓷资讯联合主办的2018中国陶瓷智能制造论坛在广东佛山成功举行，公司被授予行业“陶瓷智能制造设备优秀供应商”荣誉称号。

2、2018年5月29日，佛山市经济和信息化局发布了第一批佛山市节能环保企业名录库入库企业名单，共有58家企业入库。公司凭借成熟的节能减排技术及节能环保产品的广泛应用，成功入库佛山市首批节能环保企业名录库。入库企业将优先纳入国家、省、市各级节能环保产业政策扶持对象。

3、2018年7月9日，佛山市质量强市工作领导小组办公室公布了第二批通过认定的细分行业龙头企业名单，公司凭借建筑陶瓷窑炉的行业细分优势，成功入选佛山市细分行业龙头企业。

4、2018年10月15日，由中国建筑卫生陶瓷协会和中国建材咸阳陶瓷研究院设计院联合举办的“中国建筑卫生陶瓷科技大会”在湖南长沙隆重举行。公司再次荣获“绿色节能窑炉”奖。

5、2018年11月27日，由广东省制造业协会、广东省产业发展研究院、广东省社会科学院企业竞争力研究中心共同主办的2018广东省制造业发展年会暨广东省制造业500强企业峰会在广东东莞隆重举行，公司荣登2018年“广东省制造业500强企业”榜单。

6、2018年11月28日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示广东省2018年高新技术企业拟认定名单，公司再次被认定为“国家高新技术企业”。

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	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	广东中窑窑业股份有限公司
中丹投资	指	新余中丹投资管理有限公司
买方信贷	指	公司产品销售过程中, 在客户申请银行按揭贷款或向租赁公司融资租赁陶瓷窑炉生产线时, 由公司提供连带责任担保或承担受托处置义务的销售模式。
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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018年1月1日至2018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】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人柳丹、主管会计工作负责人马晶晶及会计机构负责人（会计主管人员）马晶晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所(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
1、下游建筑行业景气度引致的公司经营业绩波动风险	公司一直以来专注于节能环保陶瓷窑炉及配套设备的研发、设计、制造及销售，并不断推出符合行业发展方向及客户需求的节能环保陶瓷窑炉产品，目前公司的辊道窑产品在建筑陶瓷行业得到了广泛应用。但由于辊道窑是建筑陶瓷行业的关键生产设备，并且单项投入较大，建筑陶瓷生产企业通常根据行业景气度做出新增或更新投资决策，使得本公司的业务发展与建筑陶瓷行业的景气度存在一定的相关性。具体表现在：行业景气度高时，建筑陶瓷生产企业会加快新生产线的建设，从而增加对辊道窑产品的需求，促进本公司的业务发展；反之，行业景气度降低不仅导致陶瓷生产企业压缩生产线投资，同时，由于市场竞争更加激烈，行业内生产企业利润空间被大幅压缩，从而对公司业务发展造成不利影响。因此，本公司发展过程中存在下游建筑陶瓷行业景气度引致的市场需求波动风险。
2、买方信贷销售方式下的财务风险	公司产品属于大型节能生产设备，经营中采用了买方信贷

	<p>销售模式。客户在购买公司产品时，以窑炉设备作抵押向银行申请按揭贷款用于支付货款，同时公司亦对少数客户采用融资租赁或售后回租形式实现产品销售，在此过程中由公司为客户提供连带责任担保或承担受托处置义务。如客户未按期足额还款或支付租金，本公司需按相关协议约定承担受托处置义务。</p> <p>随着公司业务规模的不断扩大，公司向客户提供的买方信贷结算方式的销售额将相应扩大，期末担保及受托处置余额可能逐年增加。如果出现客户违约情况，公司将需要承担受托处置义务，从而对公司的运营情况造成影响，并导致财务风险。</p>
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	广东中窑窑业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Zhongyao Kiln Co., Ltd.
证券简称	中窑股份
证券代码	830949
法定代表人	柳丹
办公地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏工业大道东 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周卓莹
职务	董事会秘书
电话	0757-86136888
传真	0757-86136838
电子邮箱	zzy@zhongyaokiln.com
公司网址	http://www.zhongyaokiln.com/
联系地址及邮政编码	佛山市南海区狮山镇罗村下柏工业大道东 8 号（528226）
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	公司三楼董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 3 月 18 日
挂牌时间	2014 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	节能环保陶瓷窑炉及配套设备的研发、设计、制造及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	78,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	柳丹
实际控制人及其一致行动人	柳丹及梁文格

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	9144060074803880XF	否
注册地址	佛山市南海区狮山镇罗村下柏工业大道东 8 号	否
注册资本 (元)	78,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	魏淑珍、杨帆
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室

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	255,339,829.81	252,904,730.35	0.96%
毛利率%	14.28%	13.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,969,204.51	3,359,744.94	18.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,137,527.25	-129,470.66	-1,750.97%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	1.73%	1.49%	-
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)	0.93%	-0.06%	-
基本每股收益	0.05	0.04	25.00%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	417,423,909.13	531,348,465.97	-21.44%
负债总计	186,611,569.06	304,505,330.41	-38.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	230,812,340.07	226,843,135.56	1.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.96	2.91	1.72%
资产负债率%(母公司)	44.48%	57.12%	-
资产负债率%(合并)	44.71%	57.31%	-
流动比率	2.12	1.63	-
利息保障倍数	2.33	3.11	-

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	-48,345,748.20	45,458,996.13	-206.35%
应收账款周转率	8.90	3.48	-
存货周转率	1.14	1.46	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-21.44%	-10.98%	-
营业收入增长率%	0.96%	0.35%	-
净利润增长率%	18.14%	-53.65%	-

五、 股本情况

单位: 股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	78,000,000	78,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	322,100.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,832,814.01
非经常性损益合计	2,154,914.42
所得税影响数	323,237.16
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	1,831,677.26

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位: 元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0.00		2,000,000.00	
应收账款	30,547,064.05		81,523,491.51	
应收票据及应收账		30,547,064.05		83,523,491.51

款				
应付票据	59,433,354.86		48,259,273.68	
应付账款	61,689,324.21		68,541,683.51	
应付票据及应付账款		121,122,679.07		116,800,957.19
管理费用	18,987,247.42	9,965,908.80	18,891,733.42	11,067,708.97
研发费用		9,021,338.62		7,824,024.45

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是国内领先的窑炉装备供应商之一，拥有节能环保窑炉及配套设备的研发、设计、制造及销售团队，为客户提供生产效率高、运行稳定、节能效果明显及自动化程度较高的超宽体节能辊道窑产品。公司通过市场拓展模式、产品定价模式、货款结算模式开拓业务，并根据不同客户的需求，量身定制窑炉及相关配套设备，通过产品型供货模式或项目型供货模式组织生产和安装，以获取产品销售利润。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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

2018年,受国家供给侧改革及国家产业结构调整的影响,国内建筑陶瓷行业因环保不达标、原材料成本上升等问题导致限产、停产现象频繁出现,建筑陶瓷行业市场整体遇冷,公司董事会面对严峻的市场环境,不忘初心、砥砺前行,始终将持续创新作为企业长远发展和保持竞争优势的动力,不断推陈出新,公司自主研发的“大产量、高品质、低能耗、互联网、工业云、大数据”的超级节能辊道窑ZY788在本年度已顺利投放市场,新产品的投放,带动公司业绩略有增长。报告期内,公司共获得发明专利授权1项、实用新型专利授权2项、外观设计专利授权1项,申请实用新型专利1项,并顺利通过了“广东省高新技术企业”的重新认证。2018年,公司获得“细分行业龙头企业称号”、“中窑神舟环保窑炉获得绿色节能窑炉奖”、“2018年度十大建陶明细企业称号”及“2018年广东省制造业企业500强”等荣誉称号。

公司坚持立足国内市场的同时,依托国家“一带一路”的发展契机,持续加大国际市场的开发力度,设立办事处,与国外潜在客户进行深度接触与沟通,开辟新的市场增长点。报告期,公司分别在非洲、

印度、越南、柬埔寨、土耳其等均有签单，其中印度市场更显成效。2018年，公司全年统筹项目27个，跨年度项目8个，在建项目19个。

报告期内，公司先后顺利完成ISO9001质量管理体系认证，进一步完善各项管理制度，优化工作流程，提升管理信息化水平。另外，公司持续推进精细化管理，加深数据的汇总分析，强化成本意识，提高生产效率。

截止2018年12月31日，公司总资产417,423,909.13元，归属母公司所有者权益230,812,340.07元，资产负债率44.71%。2018年，公司实现营业收入255,339,829.81元，比上年同期上升0.96%；营业成本218,884,115.75元，比上年同期上升0.61%；期间费用31,359,737.38元，比上年同期上升8.85%；经营活动产生的现金流量净额-48,345,748.20元，比上年同期下降206.35%；实现归属于母公司净利润3,969,204.51元，比上年同期上升18.14%。

(二) 行业情况

随着国家节能减排战略的实施及资源节约型、环境友好型社会加快推进，《能耗限额标准》与《污染物排放标准》等与节能减排相关的强制性国家标准将得以严格执行。倒逼高能耗、高排放的传统建筑陶瓷企业降低单位能耗，进一步削减污染排放总量等多重约束，迫切要求窑炉生产企业实施以节能减排、资源综合利用、和低碳发展为核心的产品技术升级，大力开发推广先进节能环保窑炉装备，加快现有技术落后高能耗窑炉的更新换代速度，从而推动低碳节能环保窑炉的研发和应用，为掌握节能环保技术和具备自主研发能力的窑炉生产企业提供市场机会。

制造业向智能制造转型升级，传统窑炉在控制技术上如何利用信息技术节能降耗减排和促进窑炉信息综合集成应用，是窑炉行业智能制造升级的重要阶段。节能、环保、自动化、智能化的窑炉产品必定是贴近市场需求的主流产品，公司以市场需求为导向，坚持科技创新，不断研发提供高附加值产品，提升产品竞争力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	86,243,192.80	20.66%	126,261,769.60	23.76%	-31.69%
应收票据与应收账款	27,908,666.06	6.69%	30,547,064.05	5.75%	-8.64%

预付款项	26,220,286.65	6.28%	145,806,410.56	27.44%	-82.02%
存货	212,990,688.23	51.03%	170,018,174.59	32.00%	25.28%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他流动资产	2,797,595.19	0.67%	1,385,276.10	0.26%	101.95%
长期股权投资	2,125,147.28	0.51%	830,426.08	0.16%	155.91%
固定资产	15,086,983.30	3.61%	15,977,577.55	3.01%	-5.57%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	18,000,000.00	4.31%	18,000,000.00	3.39%	0.00%
应付票据及应付账款	123,938,222.89	29.69%	121,122,679.07	22.80%	2.32%
预收款项	20,386,316.94	4.88%	155,842,027.34	29.33%	-86.92%
其他应付款	4,108,916.34	0.98%	1,192,674.76	0.22%	244.51%
一年内到期的非流动负债	5,566,901.50	1.33%	50,000.00	0.01%	11,033.80%
长期借款	8,027,773.99	1.92%	0.00	0%	100%
预计负债	977,720.88	0.23%	2,721,177.66	0.51%	-64.07%

资产负债项目重大变动原因:

1、资产负债项目重大变动原因

货币资金较上年同期减少-40,018,576.8元,变动比例为-31.69%,主要原因是:本年在建项目较多,导致存货增长的同时货币资金减少。

预付账款较上年同期减少-119,586,123.91元,变动比例为-82.02%,主要原因是:①由于企业信誉好,供应商相对稳定,且采购量相对较大,经协商部分材料改变预付结算方式,导致预付账款同比减少;②2017年末存在大额项目合同于本年完工确认收入,项目材料于本年办理入库,预付账款转为应付账款。

存货较上年同期增加42,972,513.64元,变动比例为25.28%,主要原因是:本年新增在建项目较多,已购进和发出材料同步增加。

其他流动资产较上年同期增加1,412,319.09元,变动比例为101.95%,主要原因是:本年待认证发票金额的增加,主要是年末在建项目材料入库所对应的进项税由于项目未开具发票确认收入而未进行进项发票认证。

长期股权投资较上年同期增加1,294,721.20元,变动比例为155.91%,主要原因是:2018年对景德镇市中力瓦业有限公司追加投资1,500,000.00元。

应付票据及应付账款较上年同期增加2,815,543.82元,变动比例2.32%,应付票据及应付账款本期余额:123,938,222.89元,占资产总额的29.69%,主要是由于存货的增加而增加。

预收账款较上年同期减少135,455,710.40元,变动比例为-86.92%,主要原因是:①2017年末存在大额项目合同于本年完工确认收入,预收账款转为应收账款。②受到整体经济市场环境的影响,部分在建项

目资金回笼有所放缓，导致预收账款减少。

其他应付款较上年同期增加 2,916,241.58 元，变动比例为 244.51%，主要原因：由于本期现金流的资金周转转慢而导致其他应付款往来款的增长。

一年内到期的非流动负债较上年同期增加 5,516,901.50 元，变动比例为：11033.8%，主要原因是：本年新增长期借款 17,000,000.00 元，期末重分类转入一年内到期的长期借款 5,516,901.50 元。

长期借款较上年同期增加 8,027,773.99 元，变动比例 100.00%，主要原因是：本年新增长期借款 17,000,000.00 元，冲减本年已偿还部分借款，且期末重分类转出一年内到期的长期借款 5,516,901.50 元，因此较去年同期增加金额 8,027,773.99 元。

预计负债较上年同期减少 1,743,456.78 元，变动比例为-64.07%，主要原因：根据谨慎性原则，对公司以买方信贷模式销售产品的，按资产负债表日客户尚未到期的按揭借款余额中公司需承担的为客户按揭提供连带责任担保或承担委托处置资产的义务金额的 1%，计提未到期按揭担保准备金。报告期内对外担保余额及其利息数为 97,772,088.09 元，预计的担保准备金为 977,720.88 元。

2、分析企业资产负债结构

报告期内公司期末资产总额 417,423,909.13 元，负债总额 186,611,569.06 元，资产负债率为 44.71%，较去年同期下降 12.60%，主要原因是：负债总额较上年同期下降 117,893,761.35 元，降幅 38.72%，与资产总额下降 21.44%相比，降幅增加 17.28%，主要原因是：受整体经济下行压力影响，本期货币资金、预付账款和预收账款同步下降所致。企业资产质量：①、总资产收益率下降，资产获利能力有待提高；②、资产周转速度有所提高，营运能力有所提升；③、资产结构方面而言，流动资产占比提高，资产变现能力增强。负债对企业现金流的影响：应付票据及应付账款占负债总额的 66%，购入的均为在建项目材料同时导致存货增加，存货周转率有待提升。

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	255,339,829.81	-	252,904,730.35	-	0.96%
营业成本	218,884,115.75	85.72%	217,567,064.99	86.03%	0.61%
毛利率%	14.28%	-	13.97%	-	-
管理费用	10,641,577.90	4.17%	9,965,908.80	3.94%	6.78%
研发费用	8,692,524.99	3.40%	9,021,338.62	3.57%	-3.64%
销售费用	7,694,418.09	3.01%	7,781,639.08	3.08%	-1.12%
财务费用	4,331,216.40	1.70%	2,040,725.63	0.81%	112.24%

资产减值损失	944,716.11	0.37%	5,064,042.01	0.2%	-81.34%
其他收益	318,800.41	0.12%	166,402.59	0.07%	91.58%
投资收益	-205,278.80	-0.08%	-159,288.19	-0.06%	28.87%
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	3,151,448.64	1.23%	455,265.63	0.18%	592.22%
营业外收入	1,906,114.01	0.75%	6,067,868.31	2.40%	-68.59%
营业外支出	70,000.00	0.03%	2,129,311.37	0.84%	-96.71%
净利润	3,969,204.51	1.55%	3,359,744.94	1.33%	18.14%

项目重大变动原因:

1、财务费用较上年同期增加 2,290,490.77 元,变动比例为 112.24%,主要原因是:融资成本高,且本年度为加快资金回笼,进行了票据贴现。

2、资产减值损失较上年同期减少 4,119,325.90 元,变动比例为-81.34%,主要原因是:襄樊市陶盛建筑陶瓷有限公司、湖北金海达新型材料有限公司、山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司在本年度均签订了相关抵押协议,本期转回其他应收款坏账准备金额 2,085,294.51 元。

3、其他收益较上年同期增加 152,397.82 元,变动比例为 91.58%,主要原因是:本年收到品牌战略与自主创新奖励扶持资金 200,000.00 元。

4、营业利润较上年同期增加 2,696,183.01,变动比例为 592.22%,主要原因是:资产减值损失的减少而导致营业利润的增加。

5、营业外收入较上年同期减少 4,161,754.30 元,变动比例为-68.59%,主要原因是:本期没有产生无法支付的款项转入营业外收入,计提预计负债 1,743,456.78 元,取得其他利得 162,657.23 元。

6、营业外支出较上年同期减少 2,059,311.37 元,变动比例为-96.71%,主要原因是:本期没有产生赔偿金支出和行政处罚支出,支付 2018 年景德镇陶瓷大学助学金 70,000.00 元。

(2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	254,721,528.62	252,187,723.74	1.00%
其他业务收入	618,301.19	717,006.61	-13.77%
主营业务成本	218,884,115.75	217,567,064.99	0.61%
其他业务成本	0	0	0

按产品分类分析:

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
辊道窑	237,768,773.9	93.12%	241,621,017.26	95.54%
特种窑炉	13,322,947.22	5.22%	4,711,794.87	1.86%
其他	4,248,108.72	1.66%	6,571,918.22	2.60%
合计	255,339,829.81	100.00%	252,904,730.35	100.00%

按区域分类分析:

√适用口不适用

单位:元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外	27,004,362.72	10.58%	36,332,082.26	14.37%
国内	228,335,467.09	89.42%	216,572,648.09	85.63%
合计	255,339,829.81	100.00%	252,904,730.35	100.00%

收入构成变动的原因:

1、产品类别角度分析:2018年辊道窑销售收入237,768,773.90元,比上年同期下降1.59%;特种窑炉销售收入13,322,947.22元,比上年同期上升182.76%。主要原因是本期特种窑炉订单比上年同期呈现增长所致;其他类别销售收入4,248,108.72元,比去年同期下降35.36%。公司各类别产品收入占营业收入比重无重大变化。

2、销售区域角度分析:国外市场虽然较上年同期收入减少9,327,719.54元,变动比例为-25.67%,但海外业务积极拓展,成功开拓土耳其、柬埔寨、伊朗、非洲、印尼等国际新市场。国外市场较上年同期收入减少的主要原因是:①国外市场项目均受到国际汇率影响,直接影响施工进度,部分出口订单尚未完工,2018年未确认收入;②公司部分国外订单间接出口业务有所增加,直接转内销销售收入。国内市场较上年同期收入增加11,762,819.00元,变动比例为5.43%,主要原因是:①受部分国外订单间接出口业务增加,导致内销销售收入同步增长;②公司特种窑炉事业部积极开拓新业务,特种窑炉项目收入有所增长。

(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	九江金凤凰装饰材料有限公司*1	114,680,844.03	44.91%	否
2	中条山有色金属集团有限公司	22,649,572.62	8.87%	否
3	师宗星达星陶瓷有限责任公司	20,508,620.78	8.03%	否
4	山东招金陶瓷科技有限公司	19,814,765.61	7.76%	否
5	江安宇铄陶瓷有限公司	19,111,111.14	7.48%	否

合计	196,764,914.18	77.05	-
----	----------------	-------	---

注*1: 2018年9月28日,九江金凤凰装饰材料有限公司更名为江西康佳新材料科技有限公司。

(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	上海翰隶实业有限公司	114,842,586.96	38.42%	否
2	江西鼎诚机械设备有限公司	47,361,696.32	15.84%	否
3	天津市今聚友商贸有限公司	6,452,305.36	2.16%	否
4	登封市兴强耐火材料有限公司	6,061,403.96	2.03%	否
5	广东金刚新材料有限公司	5,734,291.55	1.92%	否
合计		180,452,284.15	60.37%	-

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	-48,345,748.20	45,458,996.13	-206.35%
投资活动产生的现金流量净额	-1,517,130.72	-1,558,514.81	-2.66%
筹资活动产生的现金流量净额	21,650,178.38	-45,747,400.42	-147.33%

现金流量分析:

1、经营活动现金流净额同比下降 206.35%，主要原因是：①销售商品、提供劳务收到的现金对比去年同期减少 154,619,904.94 元；②2018 年外销项目出口退税税费返还未到账，对比去年同期减少 2,429,298.01 元；③收到的其他与经营活动有关的现金对比去年同期减少 30,918,249.52 元；④购买商品、接受劳务支付的现金对比去年同期较少 91,863,529.95 元，以上项目现金流减少的主要原因均为受整体经济下行及环保因素影响，直接影响到经营活动产生的现金流量净额下降。

2、经营活动现金流量净额-48,345,748.20 元，净利润 3,969,204.51 元，两者差异的主要原因是：受到整体经济市场环境的影响，部分项目资金回笼有所放缓，导致本期经营活动现金流入比现金流出减少；②年末新增在建项目较多，存货增加 42,972,513.64 元，增加对现金流的占用；③当期计提资产减值准备 944,716.11 元，折旧 907,724.97 元，摊销 303,076.99 元，以上项目的减少是导致净利润的增加的主要原因，但并没有发生现金流的流入。

3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 67,397,578.8 元，变动比例为-147.33%，主要原因是：①本年度新增售后回租业务融资借款 17,000,000.00 元；②本年度偿还借款减少 7,944,675.49 元；③分配股利、利润或偿付利息所支付的现金同比增加 1,617,205.36 元，主要原因是本年度为加快资金回笼，进行了票据贴现，加大利息支出；④支付的其他与筹资活动有关的现金减少 41,097,563.33 元，主要是存出质

押款、保证金存款减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

佛山中窑科技有限责任公司是公司全资控股子公司，该公司成立于 2012 年 4 月 10 日，注册资本：人民币 1,000 万元，法定代表人：柳丹，注册地址：佛山市南海区狮山镇罗村下柏工业大道中 8 号（广东中窑窑业股份有限公司办公楼）二层 202 房，目前该公司暂无实际经营业务，2018 年无营业收入，净利润为-496,053.87 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

本报告期内不存在委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(一)、会计政策变更：

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项目下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(2) 财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

执行财会〔2018〕15 号文而影响财务报表比较期的项目名称及金额如下：

报表项目	调整前	调整后
一、资产负债表项目		
应收账款	30,547,064.05	
应收票据及应收账款		30,547,064.05
应付票据	59,433,354.86	
应付账款	61,689,324.21	
应付票据及应付账款		121,122,679.07
二、利润表项目		
管理费用	18,987,247.42	9,965,908.80
研发费用		9,021,338.62

(二)、本报告期主要会计估计未发生变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司不仅肩负着为行业“提供节能环保窑炉核心技术，为人类社会可持续发展贡献力量”的企业使命,还率先承担社会责任,捐助贫困大学生、贫困五保户;成立中窑志工团队积极从事救助帮困等慈善公益活动,竭力回报社会。同时,公司始终坚持依法经营,依法纳税,发展就业岗位,促进当地经济的建设与发展。未来,公司将继续结合自身的实际情况,加大在社会责任方面的人力、物力和财力的支持力度,更好的为社会创造价值。

三、持续经营评价

报告期内,公司法人治理结构逐步完善,按照《公司法》和《公司章程》已建立较为完善的治理结构,公司各项内部管理和控制制度配套齐全,公司管理团队具有丰富的从业经验,管理层和核心经营人员稳定,无违法违规等行为。未来,公司围绕着《中国制造2025》主旨精神,仍以转型升级为公司发展主旋律,继续保持科学创新的经营理念,以市场为导向,不断加大研发投入力度,把信息化、智能化、集成化、节能环保等各技术不断深度渗透及融合到产品中,使公司产品结构优化升级,进一步增加产品附加值,提高公司产品核心竞争力;在做好国内市场的同时,坚持“走出去”战略,加大海外市场的宣传和开拓力度,更好的参与国外市场竞争,提升公司的可持续发展能力。另外,公司将以开放姿态面对上下游企业,在时机恰当时稳步引进优质资产,推进公司转型发展,开拓新的利润增长点。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、下游建筑行业景气度引致的公司经营业绩波动风险

风险因素：公司一直以来专注于节能环保陶瓷窑炉及配套设备的研发、设计、制造及销售，并不断推出符合行业发展方向及客户需求的节能环保陶瓷窑炉产品，目前公司的辊道窑产品在建筑陶瓷行业得到了广泛应用。但由于辊道窑是建筑陶瓷行业的关键生产设备，并且单项投入较大，建筑陶瓷生产企业通常根据行业景气度做出新增或更新投资决策，使得本公司的业务发展与建筑陶瓷行业的景气度存在一定的相关性。

应对措施：2015年，国家新颁布的《环境保护法》落地到陶瓷行业，对影响陶瓷工业能耗和排放的关键生产设备——陶瓷窑炉提出更高要求，高能耗、高排放的陶瓷生产企业纷纷面临强制升级改造，公司紧跟国家节能减排政策，在逆境下科技创新，以市场需求为导向，加大投入研发力度，及时推出符合国家环保要求的节能减排产品；同时，公司在深耕现有产品的基础上，向市场容量更大的特种窑炉方向发展，通过产品多元化化解单一产品的市场风险，为公司长远发展带来新的利润增长点，提升公司可持续发展能力。

2、买方信贷销售方式下的财务风险

风险因素：公司产品属于大型生产设备，经营中采用了买方信贷销售模式。买方信贷的具体操作方式是：客户在购买公司产品时，以窑炉设备作抵押向银行申请按揭贷款用于支付货款，同时公司亦对少数客户采用融资租赁或售后回租形式实现产品销售，在此过程中由公司为客户提供连带责任担保或承担受托处置义务。如客户未按期足额还款或支付租金，本公司需按相关协议约定承担受托处置义务。公司从谨慎性原则出发，按担保及受托处置余额计提了风险准备。

应对措施：经过多年业务运营经验的积累，公司已经建立了多级风险评估和防范体系，对上述风险进行严格的控制和防范。公司对个别出现延期付款的客户均采取了有效的解决措施，本年度公司进一步完善了客户信用评鉴机制，加强了按揭前风险管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司没有新增加风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	27,132,641.59	0.00	27,132,641.59	11.76%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

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

是 否

单位:元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
河北领世陶瓷有限公司	3,068,847.66	2017.3.6-2019.3.6	质押	连带	已事前及时履行	是
临沂大将军建陶有限公司	1,482,453.06	2017.3.7-2019.3.7	质押	连带	已事前及时履行	是
江西皇铭陶瓷发展有限公司	6,164,760.81	2017.8.1-2019.7.25	质押	连带	已事前及时履行	是
朔州市华伦建陶有限公司	6,186,494.41	2017.12.28-2019.12.28	质押	连带	已事前及时履行	是
师宗星达星陶瓷有限责任公司	16,014,298.31	2018.11.23-2020.11.13	质押	连带	已事前及时履行	是
佛山市金海达瓷业有限公司	4,300,000.00	2018.11.29-2019.11.29	质押	连带	已事前及时履行	是
阿克苏贝斯特陶瓷有限责任公司	2,437,000.00	2017.6.20-2019.6.6	质押	连带	已事前及时履行	是
伊犁金牌明珠陶瓷有限责任公司	4,005,000.00	2017.7.25-2019.7.11	质押	连带	已事前及时履行	是
江安宇烁陶瓷有限公司	6,512,000.00	2018.3.21-2019.8.12	质押	连带	已事前及时履行	是
齐齐哈尔经纬瓷业有限公司	6,600,000.00	2017.12.12-2019.12.12	质押	连带	已事前及时履行	是
山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	33,800,000.00	2017.12.15-2020.12.2	质押	连带	已事前及时履行	是
河北领世陶瓷有限公司	729,984.04	2017.5.5-2019.4.5	抵押	连带	已事后补充履行	是
萍乡市金刚科技工业园有限公司	598,148.11	2017.5.31-2020.4.30	抵押	连带	已事前及时履行	是
总计	91,898,986.40	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	91,898,986.40
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	6,600,000.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00
----------------------------	------

清偿和违规担保情况:

报告期内，公司为湖北金海达新型材料有限公司支付银行欠款 4,058,742.16 元，现该公司设备所有权已抵押回公司，截至报告披露日，暂未对公司生产经营造成影响。

报告期内，公司未发生违规对外担保，其中上年度延续违规担保 2 笔，内容详见全国中小企业股份转让系统已披露公告（公告编号：2018-026、2018-029、2018-039、2018-045、2018-050、2018-052）。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
柳丹	为公司向中国农业银行股份有限公司南海罗村支行借款提供连带责任担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年3月20日	2017-020
佛山中窑科技有限责任公司	为公司向广东耀达融资租赁有限公司申请融资提供连带责任担保。	225,000,000.00	已事前及时履行	2017年8月30日	2017-062
柳丹、梁文格	为公司向广州银行股份有限公司淘金支行申请综合授信提供连带责任担保	200,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月23日	2018-013
柳丹、梁文格	为公司向广东南粤银行股份有限公司佛山分行申请授信提供连带责任担保	100,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月23日	2018-013
柳丹、梁文格、佛山中窑科技有限责任公司	为公司向广东耀达融资租赁有限公司以“售后回租”的方式开展融资租赁业务提供连带责任担保	17,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月23日	2018-014
柳丹、梁文格	为公司向广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行借款提供连带责任担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月26日	2018-024
合计		562,000,000.00			

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能促使公司更加便捷获得金融机构融资，缓解公司流动资金的短缺压力，有利于公司日常业务的开展。

(四) 承诺事项的履行情况

1、控股股东柳丹先生及实际控制人梁文格女士签订《避免同业竞争的承诺》，报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员签订《公司股份锁定的承诺》，报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、控股股东柳丹先生签订《规范和减少公司与其关联方之间的关联交易的承诺》，报告期内严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产证号：粤房地权证佛字第 0200311821 号	抵押	4,668,798.71	1.12%	为公司向银行借款提供抵押担保
房产证号：粤房地权证佛字第 0200311824 号	抵押	2,853,361.98	0.68%	为公司向银行借款提供抵押担保
房产证号：粤房地权证佛字第 0200311825 号	抵押	1,509,127.45	0.36%	为公司向银行借款提供抵押担保
房产证号：粤房地权证佛字第 0200311826 号	抵押	2,206,462.00	0.53%	为公司向银行借款提供抵押担保
土地使用权证号：佛府南集用（2011）第 0200715 号	抵押	3,633,776.76	0.87%	为公司向银行借款提供抵押担保
土地使用权证号：佛府南国用（2012）第 0602539 号	抵押	7,840,359.76	1.88%	为客户向银行借款提供抵押担保
银行存款	冻结	77,002,055.11	18.45%	票据保证金及买方信贷保证金
其他非流动资产：余热快速干燥窑	抵押	8,196,923.11	1.96%	为公司向融资机构融资提供抵押
固定资产设备一批	抵押	1,567,638.50	0.38%	为公司向融资机构融资提供抵押

总计	-	109,478,503.38	26.23%	-
----	---	----------------	--------	---

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	45,060,050	57.77%	421,900	45,481,950	58.31%	
	其中:控股股东、实际控制 人	10,674,200	13.68%	0.00	10,674,200	13.68%	
	董事、监事、高管	10,876,450	13.94%	-37,100	10,839,350	13.90%	
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,939,950	42.23%	-421,900	32,518,050	41.69%	
	其中:控股股东、实际控制 人	32,022,600	41.05%	0.00	32,022,600	41.05%	
	董事、监事、高管	32,939,950	42.23%	-421,900	32,518,050	41.69%	
	核心员工	0	0.00%	0.00	0	0.00%	
总股本		78,000,000	-	0.00	78,000,000	-	
普通股股东人数							188

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	柳丹	42,696,800	0.00	42,696,800	54.74%	32,022,600	10,674,200
2	新余中丹投资 管理有限公司	6,104,800	0.00	6,104,800	7.83%	0.00	6,104,800
3	新疆暨南股权 投资有限合伙 企业	0	5,760,000	5,760,000	7.38%	0.00	5,760,000
4	广州德同凯得 创业投资有限 合伙企业(有限 合伙)	3,453,200	0.00	3,453,200	4.43%	0.00	3,453,200
5	李柏佳	2,160,000	0.00	2,160,000	2.77%	0	2,160,000
合计		54,414,800	5,760,000	60,174,800	77.15%	32,022,600	28,152,200
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:							

本公司控股股东柳丹与公司第二大股东中丹投资的控股股东梁文格为夫妻关系。柳丹持有公司股份 4,269.68 万股，占总股本比例为 54.74%，梁文格通过中丹投资控制公司 610.48 万股股份，占总股本比例为 7.83%。

除上述情形外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

柳丹持有公司 4,269.68 万股，占公司总股本的 54.74%，为公司控股股东。报告期内，公司控股股东未发生变化。

柳丹：1973 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学华商书院商界领袖博学班结业。2003 年至 2011 年 7 月曾任中窑有限公司执行董事、总经理；2011 年 8 月至今任公司董事长、总经理。佛山市湖北商会陶瓷行业协会会长，中国硅酸盐学会陶瓷分会窑炉热工专业委员会常务副主任，中国建筑卫生陶瓷协会副会长。

(二) 实际控制人情况

柳丹持有公司 4,269.68 万股，占公司总股本的 54.74%，为公司控股股东。柳丹的配偶梁文格通过中丹投资间接控制公司 610.48 万股，占公司总股本的 7.83%。柳丹和梁文格（简称“柳丹夫妇”）共同控制公司 62.57%的股权，为公司的实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

柳丹：基本情况见“控股股东情况”。

梁文格：1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 6 月至 2011 年 8 月任佛山中窑科技有限责任公司监事；2011 年 8 月至 2017 年 8 月任公司董事、副总经理、董事会秘书；2017 年 8 月至今任公司董事。

报告期内，公司实际控制人并未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国农业银行股份有限公司南海罗村支行	10,000,000.00	5.79%	2018.3.20-2019.3.19	否
保证借款	广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行	10,000,000.00	5.655%	2018.6.15-2019.6.15	否
售后回租	广东耀达融资租赁有限公司	17,000,000.00	7.5%	2018.5.17-2021.4.16	否
合计	-	37,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
柳丹	董事长、总经理	男	1973年1月	-	2017.8.24-2020.8.23	是
梁文格	董事	女	1975年11月	大专	2017.8.24-2020.8.23	是
柳仁合	董事	男	1966年7月	高中	2017.8.24-2020.8.23	是
曹勇	董事	男	1974年7月	研究生	2017.8.24-2020.8.23	否
金善东	独立董事	男	1964年12月	研究生	2017.8.24-2020.8.23	是
冯青	独立董事	男	1963年2月	本科	2017.8.24-2020.8.23	是
柳伙员	监事会主席	男	1969年12月	高中	2017.8.24-2020.8.23	是
匡樱兰	监事	女	1980年3月	本科	2017.8.24-2020.8.23	是
马晶晶	监事	女	1984年3月	本科	2017.8.24-2018.12.14	是
朱名桃	财务总监	女	1980年3月	大专	2017.8.24-2019.1.7	是
周卓莹	董事会秘书	女	1988年7月	本科	2017.8.24-2020.8.23	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中,除柳丹、梁文格为夫妻关系,其他董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

柳丹	董事长、总经理	42,696,800	0	42,696,800	54.74%	0
梁文格	董事	0	0	0	0%	0
柳仁合	董事	178,200	0	178,200	0.23%	0
曹勇	董事	0	0	0	0%	0
尹虹	独立董事	0	0	0	0%	0
金善东	独立董事	0	0	0	0%	0
冯青	独立董事	482,400	0	482,400	0.62%	0
柳伙员	监事会主席	0	0	0	0%	0
匡樱兰	监事	0	0	0	0%	0
马晶晶	监事	0	0	0	0%	0
朱名桃	财务负责人	0	0	0	0%	0
周卓莹	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	43,357,400	0	43,357,400	55.59%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马晶晶	监事	离任	财务部经理	公司战略调整

注*2: 因公司战略调整需要, 公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》, 聘任马晶晶女生为公司财务负责人。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	56	52
生产人员	128	121
销售人员	30	24
技术人员	34	30
财务人员	8	7

员工总计	256	234
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	30	26
专科	44	36
专科以下	181	171
员工总计	256	234

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:

薪酬政策:

公司建立基于能力导向的薪酬体系,公司薪酬构成由:职能工资、职务津贴、绩效奖金、公司奖励、专项激励、法定福利、社保、公积金、公司特色福利等组成,鼓励员工通过努力提升工作能力与工作绩效来提升薪酬,使员工个人能力、业绩、发展与薪酬所得相一致。

培训计划:

公司注重员工持续教育工作,定期开展新员工入职培训、企业文化理念培训、岗位技能培训、专项业务培训等,不断提升公司员工的综合水平,让员工实现精神物质双丰收。本年度,公司共举行内部培训 36 场,外部培训 10 场。

离职退休情况:

公司暂未发生承担离退休职工的各项费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)	1	1

核心人员的变动情况

报告期内,公司暂无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理制度，确保公司规范运作。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，7 次董事会和 7 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规及公司章程的相关规定，三会运作规范，会议记录及相关档案清晰完整。

截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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，公司制定了《信息披露事务管理制度》。

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

报告期内，公司制定《信息披露事务管理制度》，保证了股东充分行使知情权。公司股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责明确、运作规范、相互协调制衡。《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》等各项内部管理和控制制度配套齐全，《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》以及《公司章程》对关联股东、关联董事回避表决的规定，有效保证了股东的参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控控制制度进行决策，履行了相应的法律程序，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均通过公司董事会、监事会或股东

大会审议，董事会、监事会、股东大会会议召集程序、表决方式均符合公司章程、法律法规的相关规定。公司董事、监事及高级管理人员勤勉尽职，积极出席相关会议，认真审议各项议案。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月18日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司章程修正案的议案》，因南海区政府进行新一轮区划调整，罗村街道纳入狮山镇，对公司章程第一章第1.4条做修正，由原来：“第1.4条 公司住所：佛山市南海区罗村镇下柏工业大道东。”变更为：“第1.4条 公司住所：佛山市南海区狮山镇罗村下柏工业大道东。”公司章程的其他内容保持不变。

2018年7月18日，公司召开2018年第2次临时股东大会，审议通过《关于公司章程修正案的议案》，因公司经营范围增加“自有房产租赁”，需对《公司章程》进行同步修正。

(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	7	公司提供对外担保、董事会工作报告、2017年年度审计报告、公司2017年年度报告、公司2018年半年度报告、申请银行授信、关联方资金占用专项报告、公司章程修正、修订<信息披露事务管理制度>等事项。
监事会	7	公司提供对外担保、监事会工作报告、2017年年度审计报告、公司2017年年度报告、公司2018年半年度报告、补选监事、申请银行授信等事项。
股东大会	4	公司提供对外担保、董事会工作报告、监事会工作报告、2017年年度审计报告、公司2017年年度报告、公司2018年半年度报告、监事补选、申请银行授信等事项。

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

股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、行政法规和公司章程的规定，三会运行规范，会议记录、决议文件清晰完整。董事、监事、高级管理人员勤勉尽职，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司制定了《信息披露事务管理制度》，进一步规范公司信息披露管理，保护投资者合

法权益，让股东拥有充分知情权。股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责明确、运作规范、相互协调制衡，能够保证中小股东充分行使权利。《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《独立董事工作制度》等各项内部管理和控制制度配套齐全，《投资者关系管理办法》、《信息披露管理办法》以及《公司章程》对关联股东、关联董事回避表决的规定，有效保证股东质疑权和表决权等权利。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人的。

(四) 投资者关系管理情况

1、公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的相关规定与要求，及时编制并披露公司定期报告和临时报告，增加公司信息披露透明度，确保公司股东及潜在投资者机会均等的准确地了解公司情况。

2、公司设置投资者专线咨询电话和传真，确保与投资者之间有效的沟通，咨询电话由熟悉情况专人负责，工作时间内电话线路畅通，认真、耐心地回复投资者的询问，并做好来电记录。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

1、董事会审计委员会：

报告期内，董事会审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、公司《董事会审计委员会工作细则》的规定，本着勤勉尽责的原则，认真履行工作职责。在年度审计工作中，审计委员会会同外部审计机构、公司财务部共同协商确定年度财务报告审计工作的时间安排和重点审计范围，并持续关注审计进程的推进，确保审计的独立性和审计工作按时保质完成。

2、董事会薪酬与考核委员会：

报告期内，董事会薪酬与考核委员会根据公司近年财务指标和经营目标完成情况，结合公司《董事会薪酬与考核委员会工作细则》，审查董事及高级管理人员主要工作范围与职责，拟定董事、高级管理人员的薪酬制度。

3、董事会战略委员会：

报告期内，董事会战略委员会对公司长远发展战略和重大决策进行研究并提出建议，积极推动公司针对市场及外部环境变化确定公司长期发展战略的重大决策的实施。

4、董事会提名委员会

报告期内，董事会提名委员会在财务负责人补选过程中，对财务负责人的任职资格和条件进行了审

查，向董事会提出建议，并积极推动聘任工作按照规则实施，保证聘任工作的顺利进行。

(六) 独立董事履行职责情况

√适用 □不适用 (基础层公司不做强制要求)

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
金善东	7	7	0	0
冯青	7	7	0	0
尹虹	7	7	0	0

独立董事的意见:

报告期内，公司独立董事严格按照相关法律法规的要求，勤勉尽责，积极出席相关会议，认真审议董事会的各项议案，对公司的对外担保、关联交易、委托理财、对外融资等事项均发表独立意见，充分发挥独立董事的作用，为公司可持续发展、规范运作、管理运行效率提供了有效保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和相关规章制度的要求规范运作，建立了健全的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司已形成独立完整的研发、供应、销售系统，业务独立于股东及其他关联方，不存在依赖或委托股东及其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖股东或其他关联方进行原材料采购的情况。本公司拥有独立完整的业务体系，完全具备面向市场独立经营的能力。

2、资产独立

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的研发、供应、销售系统及配套设施。本公司股东及其控制的企业法人不存在占用本公司的资金、资产和其它资源的情况。本公司没有以其资产、权益或信用为关联方的债务提供担保，也不存在资产、资金被股东占用的情况，本公司对所有资产拥有完全的控制和支配权。

3、人员独立

本公司设有独立的劳动人事管理部门。所有员工均经过规范的人事招聘程序录用并签订劳动合同。股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选，总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任其他职务，上述人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其它企业领取薪酬的情况。

4、财务独立

本公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门。本公司根据现行法律法规，结合本公司实际，制定了财务管理制度，建立了独立完善的财务核算体系。本公司财务负责人、财务会计人员均系专职工作人员，不存在在控股股东及其控制的其它企业兼职的情况。本公司在银行开设了独立账户，独立支配自有资金和资产，不存在控股股东任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。本公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

5、机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据现行法律法规，结合公司实际情况，配套了较为完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，公司治理机制健全且运行有效，能够满足公司当前的发展需要。同时，公司将根据实际发展需要，不断完善相关制度，提高公司管理效率，规范公司运作，保障公司健康持续发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告并未出现重大差错事项，公司信息披露负责人及管理层严格遵守相关制度，在信息披露工作中认真、全面履行职责，增强公司年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中喜审字【2019】第 1089 号
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	魏淑珍、杨帆
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文:

审 计 报 告

中喜审字【2019】第 1089 号

广东中窑窑业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东中窑窑业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作:

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:魏淑珍

中国·北京

中国注册会计师:杨帆

二〇一九年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	六- (一)	86, 243, 192. 80	126, 261, 769. 60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六- (二)	27, 908, 666. 06	30,547,064.05
预付款项	六- (三)	26, 220, 286. 65	145,806,410.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六- (四)	19, 118, 299. 35	15,165,932.58
买入返售金融资产			
存货	六- (五)	212, 990, 688. 23	170, 018, 174. 59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六- (六)	2, 797, 595. 19	1,385,276.10
流动资产合计		375, 278, 728. 28	489,184,627.48
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六- (七)	40, 000. 00	40, 000. 00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六- (八)	2, 125, 147. 28	830, 426. 08
投资性房地产			
固定资产	六- (九)	15, 086, 983. 30	15, 977, 577. 55
在建工程		0. 00	0. 00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六- (十)	11, 489, 272. 74	11, 792, 349. 73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六- (十一)	5, 206, 854. 42	5, 326, 562. 02
其他非流动资产	六- (十二)	8, 196, 923. 11	8, 196, 923. 11
非流动资产合计		42, 145, 180. 85	42, 163, 838. 49
资产总计		417, 423, 909. 13	531, 348, 465. 97

流动负债:			
短期借款	六- (十三)	18,000,000.00	18,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六- (十四)	123,938,222.89	121,122,679.07
预收款项	六- (十五)	20,386,316.94	155,842,027.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六- (十六)	1,195,115.03	1,511,507.00
应交税费	六- (十七)	3,603,830.97	3,247,043.09
其他应付款	六- (十八)	4,108,916.34	1,192,674.76
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六- (十九)	5,566,901.50	50,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		176,799,303.67	300,965,931.26
非流动负债:			
长期借款	六- (二十)	8,027,773.99	0.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六- (二十一)	806,770.52	818,221.49
长期应付职工薪酬			
预计负债	六- (二十二)	977,720.88	2,721,177.66
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,812,265.39	3,539,399.15
负债合计		186,611,569.06	304,505,330.41
所有者权益 (或股东权益):			
股本	六- (二十三)	78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六- (二十四)	87,091,528.72	87,091,528.72
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六-（二十五）	8,740,943.71	8,294,417.87
一般风险准备			
未分配利润	六-（二十六）	56,979,867.64	53,457,188.97
归属于母公司所有者权益合计		230,812,340.07	226,843,135.56
少数股东权益			
所有者权益合计		230,812,340.07	226,843,135.56
负债和所有者权益总计		417,423,909.13	531,348,465.97

法定代表人：柳丹

主管会计工作负责人：马晶晶

会计机构负责人：马晶晶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		86,191,287.02	126,221,772.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五-（一）	27,908,666.06	30,547,064.05
预付款项		26,220,286.65	145,806,410.56
其他应收款	十五-（二）	21,292,299.35	15,652,822.58
存货		212,990,688.23	170,018,174.59
持有待售资产		8,196,923.11	8,196,923.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,797,595.19	1,385,276.10
流动资产合计		385,597,745.61	497,828,443.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		40,000.00	40,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五-（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		15,086,983.30	15,977,577.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,648,912.98	3,770,709.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		5,206,854.42	5,326,562.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,982,750.70	35,114,849.50
资产总计		419,580,496.31	532,943,293.04
流动负债:			
短期借款		18,000,000.00	18,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		123,938,222.89	121,122,679.07
预收款项		20,386,316.94	155,842,027.34
应付职工薪酬		1,195,115.03	1,511,507.00
应交税费		3,605,784.75	3,181,790.63
其他应付款		4,107,416.34	1,192,674.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,566,901.50	50,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		176,799,757.45	300,900,678.80
非流动负债:			
长期借款		8,027,773.99	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		806,770.52	818,221.49
长期应付职工薪酬			
预计负债		977,720.88	2,721,177.66
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,812,265.39	3,539,399.15
负债合计		186,612,022.84	304,440,077.95
所有者权益:			
股本		78,000,000.00	78,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		87,091,528.72	87,091,528.72
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,740,943.71	8,294,417.87
一般风险准备			
未分配利润		59,136,001.04	55,117,268.50

所有者权益合计		232,968,473.47	228,503,215.09
负债和所有者权益合计		419,580,496.31	532,943,293.04

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		255,339,829.81	252,904,730.35
其中:营业收入	六-(二十七)	255,339,829.81	252,904,730.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,301,902.78	252,456,579.12
其中:营业成本	六-(二十七)	218,884,115.75	217,567,064.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六-(二十八)	1,113,333.54	1,015,859.99
销售费用	六-(二十九)	7,694,418.09	7,781,639.08
管理费用	六-(三十)	10,641,577.90	9,965,908.80
研发费用	六-(三十一)	8,692,524.99	9,021,338.62
财务费用	六-(三十二)	4,331,216.40	2,040,725.63
其中:利息费用		3,738,922.40	2,122,203.85
利息收入		235,192.09	326,363.00
资产减值损失	六-(三十三)	944,716.11	5,064,042.01
加:其他收益	六-(三十四)	318,800.41	166,402.59
投资收益(损失以“-”号填列)	六-(三十五)	-205,278.80	-159,288.19
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-205,278.80	-169,573.92
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,151,448.64	455,265.63
加:营业外收入	六-(三十六)	1,906,114.01	6,067,868.31
减:营业外支出	六-(三十七)	70,000.00	2,129,311.37
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,987,562.65	4,393,822.57

减: 所得税费用	六-(三十八)	1,018,358.14	1,034,077.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,969,204.51	3,359,744.94
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)		3,969,204.51	3,359,744.94
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		3,969,204.51	3,359,744.94
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,969,204.51	3,359,744.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,969,204.51	3,359,744.94
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.05	0.04
(二)稀释每股收益		0.05	0.04

法定代表人: 柳丹

主管会计工作负责人: 马晶晶

会计机构负责人: 马晶晶

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五-(四)	255,339,829.81	252,904,730.35
减: 营业成本	十五-(四)	218,884,115.75	217,567,064.99
税金及附加		1,047,259.60	949,785.83

销售费用		7,694,418.09	7,781,639.08
管理费用		10,436,766.43	9,780,699.07
研发费用		8,692,524.99	9,021,338.62
财务费用		4,310,636.74	2,040,888.18
其中：利息费用		3,718,922.40	2,122,203.85
利息收入		234,796.75	324,772.15
资产减值损失		945,406.11	5,063,352.01
加：其他收益		318,800.41	166,402.59
投资收益（损失以“-”号填列）			10,285.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,647,502.51	876,650.89
加：营业外收入		1,906,114.01	6,067,868.31
减：营业外支出		70,000.00	2,129,311.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,483,616.52	4,815,207.83
减：所得税费用		1,018,358.14	1,034,077.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,465,258.38	3,781,130.20
（一）持续经营净利润		4,465,258.38	3,781,130.20
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		4,465,258.38	3,781,130.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.05
（二）稀释每股收益		0.06	0.05

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,792,397.91	287,412,302.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			2,429,298.01
收到其他与经营活动有关的现金	六-(三十九)	21,615,859.54	52,534,109.06
经营活动现金流入小计		154,408,257.45	342,375,709.92
购买商品、接受劳务支付的现金		138,226,694.95	230,090,224.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,391,146.61	22,627,807.21
支付的各项税费		6,995,787.97	14,794,154.15
支付其他与经营活动有关的现金	六-(三十九)	36,140,376.12	29,404,527.53
经营活动现金流出小计		202,754,005.65	296,916,713.79
经营活动产生的现金流量净额		-48,345,748.20	45,458,996.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			29,600,000.00
取得投资收益收到的现金			10,285.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六-(三十九)		
投资活动现金流入小计			29,610,285.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,130.72	528,800.54
投资支付的现金		1,500,000.00	30,640,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金	六- (三十九)		
投资活动现金流出小计		1,517,130.72	31,168,800.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,517,130.72	-1,558,514.81
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		37,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六- (三十九)	76,898,288.54	73,925,743.20
筹资活动现金流入小计		113,898,288.54	93,925,743.20
偿还债务支付的现金		23,455,324.51	31,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,700,373.37	2,083,168.01
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六- (三十九)	65,092,412.28	106,189,975.61
筹资活动现金流出小计		92,248,110.16	139,673,143.62
筹资活动产生的现金流量净额		21,650,178.38	-45,747,400.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,212,700.54	-1,846,919.10
加:期初现金及现金等价物余额		37,453,838.23	39,300,757.33
六、期末现金及现金等价物余额		9,241,137.69	37,453,838.23

法定代表人:柳丹

主管会计工作负责人:马晶晶

会计机构负责人:马晶晶

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,792,397.91	287,412,302.85
收到的税费返还			2,429,298.01
收到其他与经营活动有关的现金		21,643,464.20	48,532,518.21
经营活动现金流入小计		154,435,862.11	338,374,119.07
购买商品、接受劳务支付的现金		138,226,694.95	230,090,224.90
支付给职工以及为职工支付的现金		21,391,146.61	22,627,807.21
支付的各项税费		6,862,507.79	14,727,258.35
支付其他与经营活动有关的现金		37,833,169.69	25,885,369.54
经营活动现金流出小计		204,313,519.04	293,330,660.00
经营活动产生的现金流量净额		-49,877,656.93	45,043,459.07
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			29,600,000.00
取得投资收益收到的现金			10,285.73

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			29,610,285.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,130.72	528,800.54
投资支付的现金			29,640,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,130.72	30,168,800.54
投资活动产生的现金流量净额		-17,130.72	-558,514.81
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		76,898,288.54	73,925,743.20
筹资活动现金流入小计		113,898,288.54	93,925,743.20
偿还债务支付的现金		23,455,324.51	31,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,680,373.37	2,083,168.01
支付其他与筹资活动有关的现金		65,092,412.28	106,189,975.61
筹资活动现金流出小计		92,228,110.16	139,673,143.62
筹资活动产生的现金流量净额		21,670,178.38	-45,747,400.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-28,224,609.27	-1,262,456.16
加: 期初现金及现金等价物余额		37,413,841.18	38,676,297.34
六、期末现金及现金等价物余额		9,189,231.91	37,413,841.18

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减: 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	78,000,000.00				87,091,528.72				8,294,417.87		53,457,188.97		226,843,135.56
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	78,000,000.00				87,091,528.72				8,294,417.87		53,457,188.97		226,843,135.56
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									446,525.84		3,522,678.67		3,969,204.51
(一) 综合收益总额											3,969,204.51		3,969,204.51
(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								446,525.84	-446,525.84				
1. 提取盈余公积								446,525.84	-446,525.84				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	78,000,000.00				87,091,528.72			8,740,943.71	56,979,867.64			230,812,340.07	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,000,000.00				87,091,528.72				7,916,304.85		50,475,557.05	223,483,390.62
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	78,000,000.00				87,091,528.72				7,916,304.85		50,475,557.05	223,483,390.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									378,113.02		2,981,631.92	3,359,744.94
(一)综合收益总额											3,359,744.94	3,359,744.94
(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									378,113.02		-378,113.02	
1. 提取盈余公积									378,113.02		-378,113.02	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	78,000,000.00				87,091,528.72				8,294,417.87		53,457,188.97			226,843,135.56

法定代表人：柳丹

主管会计工作负责人：马晶晶

会计机构负责人：马晶晶

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		计
一、上年期末余额	78,000,000.00				87,091,528.72				8,294,417.87		55,117,268.50	228,503,215.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				87,091,528.72				8,294,417.87		55,117,268.50	228,503,215.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									446,525.84		4,018,732.54	4,465,258.38
（一）综合收益总额											4,465,258.38	4,465,258.38
（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									446,525.84		-446,525.84	
1. 提取盈余公积									446,525.84		-446,525.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	78,000,000.00				87,091,528.72				8,740,943.71		59,136,001.04	232,968,473.47

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,000,000.00				87,091,528.72				7,916,304.85		51,714,251.32	224,722,084.89
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,000,000.00				87,091,528.72				7,916,304.85		51,714,251.32	224,722,084.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								378,113.02			3,403,017.18	3,781,130.20

(一) 综合收益总额											3,781,130.20	3,781,130.20
(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								378,113.02			-378,113.02	
1. 提取盈余公积								378,113.02			-378,113.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	78,000,000.00				87,091,528.72				8,294,417.87		55,117,268.50	228,503,215.09

广东中窑窑业股份有限公司

二〇一八年度合并财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

广东中窑窑业股份有限公司(以下简称“本公司”)于 2003 年 3 月 18 日在南海市工商行政管理局登记注册成立,统一社会信用代码为 9144060074803880XF,法定代表人为柳丹,注册资本为 7800 万元,住所:佛山市南海区罗村镇下柏工业大道东。

经营范围:加工、产销:各种工业窑炉:辊道窑、干燥窑、隧道窑、梭式窑、炼焦炉、加热炉及配套设备,配套工程;金属结构及建筑、机械设备安装,货物进出口、技术进出口(法律法规禁止的项目不得经营、限制的项目须取得许可证后方可经营)。

二、本年度合并财务报表范围

子公司全称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
佛山中窑科技有限责任公司	全资子公司	佛山市	研发窑炉	1,000.00	100.00	100.00

三、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（六）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为

现金等价物。

（八）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

（1）本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

（2）本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况。

b. 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

2、金融资产和金融负债的确认和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价确定。

5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。对经减值测试后不需要单独计提减值准备的，放入具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项。

(1) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	合并关联方、可收回性不存在风险组合
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可回收性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法
一组合中，采用账龄分析法计提坏账准备	

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%
其他应收款计提比例	5%	10%	30%	50%	80%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于年末单项金额非重大但存在明显减值迹象的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、预付款项计提方法

预付款项按个别计提法，对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确

定减值损失，计提坏账准备。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、包装物、产成品、在产品、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

（1）存货发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

（2）周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

3、存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

4、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十一）持有待售资产

1、持有待售资产确认标准

- （1）已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

2、持有待售资产会计处理

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当

期损益。

持有待售的固定资产不再计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

3、持有待售资产变更的会计处理

当不再满足持有待售的确认条件时,停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

(十二) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的

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

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(五)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

公司按权益法确认应分担被投资单位的净亏损或被投资单位其他综合收益减少净额时的账务处理:(一)投资方当期对被投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额小于或等于前期未确认投资净损失的,根据登记的未确认投资净损失的类型,弥补前期未确认的应分担的被投资单位净亏损或其他综合收益减少净额等投资净损失。(二)投资方当期对被

投资单位净利润和其他综合收益增加净额的分享额大于前期未确认投资净损失的,应先按照以上(一)的规定弥补前期未确认投资净损失;对于前者大于后者的差额部分,依次恢复其他长期权益的账面价值和恢复长期股权投资的账面价值,同时按权益法确认该差额。(三)投资方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的有关规定,对预计负债的账面价值进行复核,并根据复核后的最佳估计数予以调整。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的

摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2、 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、其他设备。

3、 固定资产的初始计量

(1) 固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(2) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

(6) 以同一控制下的企业吸收方式取得的固定资产按被方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

4、 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	-----------	-----------	---------

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-20	5	4.75-31.67
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、无形资产的确认条件

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

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

3、无形资产使用寿命及摊销

- (1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。每期末，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。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括：土地使用权、工业产权及专有技术、非专利技术、单个产品的商标。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同。

- (2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

无法预见无形资产为本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。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销:

对于使用寿命有限的无形资产, 在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为本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, 不予摊销。

内部开发活动形成的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

内部研究开发费用, 于发生时先在“研发支出”项目中归集, 期末费用化支出金额转入“管理费用”, 达到预定用途形成无形资产的, 转入“无形资产”项目中。

4、研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准:

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 才能确认为无形资产:

- (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, 能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- (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。

5、减值测试方法及减值准备计提方法:

对于无形资产, 本公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

无形资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的, 将无形资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整, 以使该资产在剩余使用寿命内, 系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认, 不再转回。

(十八) 长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十九）预计负债

本公司涉及对外债务担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，

提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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

（二十一）收入

1、销售商品

销售商品同时满足下列条件时，确认收入实现：

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

本公司销售商品收入的具体确认方法：客户以自有资金支付货款时，公司在对商品进行安装调试，同时经客户验收后确认商品销售收入；在客户以买方信贷方式支付货款，且公司提供销售担保或需要承担受托处置义务时，公司在发货给客户完成安装调试验收并收到银行发放的买方信贷贷款时确认销售收入。

2、提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入本公司；

- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 让渡资产使用权收入，在相关的经济利益很可能流入本公司和收入的金额能够可靠计量时确认。

(2) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、本公司销售商品收入的具体确认方法：

客户以自有资金支付货款时，公司在对商品进行安装调试，同时经客户验收后确认商品销售收入；在客户以买方信贷方式支付货款，且公司提供销售担保或需要承担受托处置义务时，公司在发货给客户完成安装调试验收并收到银行发放的买方信贷贷款时确认销售收入。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据及应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据及应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项目下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

（2）财政部于 2017 年 6 月 12 日发布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》以及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否

为关联方》，根据该四项会计准则解释规定，自 2018 年 1 月 1 日起实施，除解释 9 号应进行追溯调整外，无需对比较数据进行追溯调整。

执行财会（2018）15 号文而影响财务报表比较期的项目名称及金额如下：

报表项目	调整前	调整后
一、资产负债表项目		
应收账款	30,547,064.05	
应收票据及应收账款		30,547,064.05
应付票据	59,433,354.86	
应付账款	61,689,324.21	
应付票据及应付账款		121,122,679.07
二、利润表项目		
管理费用	18,987,247.42	9,965,908.80
研发费用		9,021,338.62

2、会计估计变更的内容和原因

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十五）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费及附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加费	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 日认定为高新技术企业，其高新技术企业证书编号为 GR201844010600，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，本公司 2018 年度按国家重点扶持的高新技术企业所得税的优惠政策，其企业所得税减按 15% 的税率征收。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	本币	原币	汇率	本币
现金			10,013.88			55,672.62
其中：人民币	10,013.88		10,013.88	23,648.51		23,648.51
美元				4,901.00	6.5342	32,024.11
日元						
银行存款			9,231,123.81			37,398,165.61
其中：人民币	9,227,634.49		9,227,634.49	37,378,099.54		37,378,099.54
美元	508.41	6.8632	3,489.32	3,070.93	6.5342	20,066.07
其他货币资金			77,002,055.11			88,807,931.37
其中：人民币	77,002,055.11		77,002,055.11	88,807,931.37		88,807,931.37
合 计			86,243,192.80			126,261,769.60
其中：存放在境外的款项总额						

说明：其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
信用证保证金		
银行汇票保证金	22,523,263.41	23,773,341.98
其他保证金	54,478,791.70	65,034,589.39
合 计	77,002,055.11	88,807,931.37

期末其他货币资金为公司因买方信贷为客户提供担保而质押的款项及利息、开具银行承兑汇票存出的保证金及利息、借款保证金。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,075,000.00	
应收账款	26,833,666.06	30,547,064.05
合 计	27,908,666.06	30,547,064.05

1、应收票据

(1) 应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,075,000.00	
合 计	1,075,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,240,130.00	
商业承兑汇票		
合 计	7,240,130.00	

(4) 年末因出票未履约而转为应收账款的票据: 无。

2、应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,146,277.00	6.70	-	-	3,146,277.00
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)					
组合 2 (账龄)	43,836,552.60	93.30	20,149,163.54	45.96	23,687,389.06
组合小计	43,836,552.60	93.30	20,149,163.54	45.96	23,687,389.06
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合 计	46,982,829.60	100.00	20,149,163.54	42.89	26,833,666.06

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,146,277.00	6.60			3,146,277.00
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)					
组合 2 (账龄)	44,519,939.97	93.40	17,119,152.92	38.45	27,400,787.05
组合小计	44,519,939.97	93.40	17,119,152.92	38.45	27,400,787.05
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	47,666,216.97	100.00	17,119,152.92	38.45	30,547,064.05

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	3,146,277.00		1-2 年		客户用房屋抵押

合计	3,146,277.00			
----	--------------	--	--	--

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,222,675.87	811,133.79	5.00
1 至 2 年	5,407,746.11	540,774.61	10.00
2 至 3 年	2,240,795.00	672,238.50	30.00
3 至 4 年	1,204,832.02	602,416.01	50.00
4 至 5 年	6,189,514.85	4,951,611.88	80.00
5 年以上	12,570,988.75	12,570,988.75	100.00
合计	43,836,552.60	20,149,163.54	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,820,598.29	641,029.91	5.00
1 至 2 年	11,690,844.76	1,169,084.48	10.00
2 至 3 年	1,204,832.02	361,449.61	30.00
3 至 4 年	6,192,676.15	3,096,338.08	50.00
4 至 5 年	3,798,689.55	3,038,951.64	80.00
5 年以上	8,812,299.20	8,812,299.20	100.00
合计	44,519,939.97	17,119,152.92	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 3,030,010.62 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额			坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	账龄	
山东招金陶瓷科技有限公司	4,580,500.00	9.75	1 年以内	229,025.00
PT DHARMA PERKASA GEMILANG	3,532,253.05	7.52	1 年以内 43,883.20 元; 4-5 年 3,488,369.85 元。	2,792,890.04
山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	3,146,277.00	6.70	1-2 年	-
广东赛因迪科技股份有限公司	3,010,736.00	6.41	1 年以内	150,536.80
广西桂平市大成陶瓷有限公司	2,850,000.00	6.07	5 年以上	2,850,000.00
合计	17,119,766.05	36.45		6,022,451.84

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 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	11,819,703.04	45.08	15,748,568.30	10.80
1 至 2 年	5,579,857.77	21.28	125,089,083.19	85.79
2 至 3 年	3,869,966.77	14.76	1,898,248.35	1.30
3 年以上	4,950,759.07	18.88	3,070,510.72	2.11
合计	26,220,286.65	100.00	145,806,410.56	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	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
上海翰隶实业有限公司	供应商	4,975,661.74	18.98	1 年以内	暂未结算
沙河市金洋机械有限责任公司	供应商	2,511,323.12	9.58	1-2 年 632,321.00 元, 2-3 年 1,879,002.12 元。	暂未结算
方文兵	供应商	1,740,140.20	6.64	1-2 年 964,288.00 元, 2-3 年 775,852.20 元。	暂未结算
江苏金生新材料科技有限公司	供应商	1,485,000.00	5.66	1 年以内	暂未结算
陈樵	供应商	1,202,636.16	4.59	1 年以内 675,164.16 元, 3-4 年 527,472.00 元。	暂未结算
合计		11,914,761.22	45.45		

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,118,299.35	15,165,932.58
合计	19,118,299.35	15,165,932.58

1、其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,933,848.65	36.49			11,933,848.65
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)					
组合 2 (账龄)	20,769,929.09	63.51	13,585,478.39	65.41	7,184,450.70
组合小计	20,769,929.09	63.51	13,585,478.39	65.41	7,184,450.70
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	32,703,777.74	100.00	13,585,478.39	41.54	19,118,299.35

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,255,005.07	10.56			3,255,005.07
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)					
组合 2 (账龄)	27,581,700.41	89.44	15,670,772.90	56.82	11,910,927.51
组合小计	27,581,700.41	89.44	15,670,772.90	56.82	11,910,927.51
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	30,836,705.48	100.00	15,670,772.90		15,165,932.58

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
襄樊市陶盛建筑陶瓷有限公司	5,875,101.42		5 年以上		客户以设备作为抵押
湖北金海达新型材料有限公司	4,058,742.16		1 年以内 1,701,179.73 元; 1-2 年 2,357,562.43 元。		客户以设备作为抵押
山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	2,000,005.07		1-2 年		客户以房屋作为抵押
合计	11,933,848.65				

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,030,587.45	151,529.38	5.00
1 至 2 年	605,177.12	60,517.71	10.00
2 至 3 年	4,279,429.81	1,283,828.95	30.00
3 至 4 年	711,329.79	355,664.91	50.00
4 至 5 年	2,047,337.46	1,637,869.98	80.00
5 年以上	10,096,067.46	10,096,067.46	100.00
合计	20,769,929.09	13,585,478.39	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,431,665.15	221,583.26	5.00
1 至 2 年	4,373,651.82	437,365.18	10.00
2 至 3 年	739,659.70	221,897.91	30.00
3 至 4 年	2,053,546.46	1,026,773.23	50.00
4 至 5 年	11,100,119.79	8,880,095.83	80.00
5 年以上	4,883,057.49	4,883,057.49	100.00
合计	27,581,700.41	15,670,772.90	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,085,294.51 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司报告期内无核销坏账损失。

(5) 其他应收款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
代垫款	30,216,130.79	26,204,433.09
押金保证金	600,000.00	3,142,030.73
员工借支往来	1,207,246.53	1,079,954.10
其他	680,400.42	410,287.56
合计	32,703,777.74	30,836,705.48

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
襄樊市陶盛建筑陶瓷有限公司	代偿债务	5,875,101.42	5 年以上	17.96	
湖北金海达新型材料有限公司	代偿债务	4,058,742.16	1 年以内 1,701,179.73 元, 1-2 年 2,357,562.43 元。	12.41	
湖北帝豪陶瓷有限公司	代偿债务	4,054,315.03	2-3 年 659,004.50 元, 5 年以上 3,395,310.53 元。	12.40	3,593,011.88
广东合众创盈融资租赁有限公司	代偿债务	3,250,773.53	2-3 年 1,224,806.23 元 4-5 年 2,025,967.30 元。	9.94	1,988,215.71
四川科达陶瓷有限公司	代偿债务	3,072,600.00	5 年以上	9.40	3,072,600.00
合计		20,311,532.14		62.11	8,653,827.59

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(五) 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	3,605,282.41		3,605,282.41	5,220,405.63		5,220,405.63
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
自制半成品及在产品	209,385,405.82		209,385,405.82	164,797,768.96		164,797,768.96
库存商品						
合计	212,990,688.23		212,990,688.23	170,018,174.59		170,018,174.59

2、存货跌价准备：无。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	313,758.46	
待抵扣进项税	2,483,836.73	1,385,276.10
合计	2,797,595.19	1,385,276.10

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
其他						
合计	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00

2、期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
佛山中陶联盟科技有限公司	40,000.00			40,000.00					0.5	
合计	40,000.00			40,000.00					0.5	

4、本期可供出售金融资产减值的变动情况：无。

5、可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：无。

（八）长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	830,426.08	1,500,000.00	205,278.80	2,125,147.28
小计	830,426.08	1,500,000.00	205,278.80	2,125,147.28
减：长期股权投资减值准备				
合计	830,426.08	1,500,000.00	205,278.80	2,125,147.28

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
景德镇市中力瓦业有限公司	830,426.08	1,500,000.00		-205,278.80					2,125,147.28		
小计	830,426.08	1,500,000.00		-205,278.80					2,125,147.28		
合计	830,426.08	1,500,000.00		-205,278.80					2,125,147.28		

说明：2017 年 3 月，本公司子公司佛山中窑科技有限责任公司（简称“中窑科技”）与陈盼盼、欧阳程凯、陈远充分协商，一致同意作为发起人，设立景德镇市中力瓦业有限公司（简称“中力瓦业”），注册资本 3000 万元，公司章程约定其中子公司认缴 1,380.00 万元（其中实物出资 960 万元，货币出资 420.00 万元），占注册资本 46%；欧阳程凯认缴 600.00 万元（其中实物出资 90 万元，货币出资 510.00 万元），占注册资本 20%；陈盼盼认缴 870.00 万元（实物出资 870.00 万元），占注册资本 29%；陈远认缴 150.00 万元（货币出资 150.00 万元），占注册资本 5%。

2017 年 8 月，中力瓦业公司股东对全体股东出资额进行了调整并做了工商变更登记，调整后佛山中窑科技有限责任公司认缴出资 1,440.50 万元（其中实物出资 960 万元，货币出资 480.50 万元），持股比例 46%，陈盼盼认缴出资 960 万元（实物出资 960 万元），持股比例 29%，欧阳程凯认缴出资 540 万元（货币出资 540 万元），持股比例 20%，陈远认缴出资 59.50 万元（货币出资 59.50 万元），持股比例 5%。

中力瓦业公司设董事三名，其中中窑科技派出柳伙员担任董事长，另外两名为陈盼盼和董进军。中窑科技对中力瓦业生产经营决策有重大影响，因此为中窑科技的联营企业。

(九) 固定资产

项目	年末账面价值	年初期末账面价值
固定资产	15,085,737.01	15,977,577.55
固定资产清理	1,246.29	
合计	15,086,983.30	15,977,577.55

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	15,196,044.26	4,872,624.11	1,833,646.59	1,516,531.57	23,418,846.53
(2) 本期增加金额	-	-	-	17,130.72	17,130.72
—购置				17,130.72	17,130.72
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	-	-	-	24,925.85	24,925.85
—处置或报废				24,925.85	24,925.85
(4) 期末余额	15,196,044.26	4,872,624.11	1,833,646.59	1,508,736.44	23,411,051.40
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	2,185,878.55	2,741,460.59	1,197,620.01	1,316,309.83	7,441,268.98
(2) 本期增加金额	384,997.80	393,735.09	82,720.74	46,271.34	907,724.97
—计提	384,997.80	393,735.09	82,720.74	46,271.34	907,724.97
(3) 本期减少金额	-	-	-	23,679.56	23,679.56
—处置或报废				23,679.56	23,679.56
(4) 期末余额	2,570,876.35	3,135,195.68	1,280,340.75	1,338,901.61	8,325,314.39
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	12,625,167.91	1,737,428.43	553,305.84	169,834.83	15,085,737.01
(2) 期初账面价值	13,010,165.71	2,131,163.52	636,026.58	200,221.74	15,977,577.55

- (1) 暂时闲置的固定资产：无。
- (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

2、固定资产清理

项目	年末账面余额	年初账面金额	转入清理原因
办公设备	1,246.29		报废
合计	1,246.29		

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 期初余额	13,572,183.30		496,883.75	14,069,067.05
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	13,572,183.30		496,883.75	14,069,067.05
2. 累计摊销				
(1) 期初余额	1,801,172.30		475,545.02	2,276,717.32
(2) 本期增加金额	296,874.48		6,202.51	303,076.99
—计提	296,874.48		6,202.51	303,076.99
(3) 本期减少金额				-
—处置				-
(4) 期末余额	2,098,046.78	-	481,747.53	2,579,794.31
3. 减值准备				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	11,474,136.52	-	15,136.22	11,489,272.74
(2) 期初账面价值	11,771,011.00	-	21,338.73	11,792,349.73

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债：

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/ 负债	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产/ 负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	33,734,641.93	5,060,383.79	32,789,235.82	4,918,385.37
预计负债	977,720.88	146,658.13	2,721,177.66	408,176.65
可抵扣亏损				
合计	34,712,362.81	5,206,854.42	35,510,413.48	5,326,562.02
二、递延所得税负债				
无				
合计				

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后净额列示：无。

3、递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细：无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,951,181.09	1,907,990.85
资产减值准备		690.00
合计	1,951,181.09	1,908,680.85

5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018		247,911.32	
2019	711,931.59	711,931.59	
2020	273,310.63	273,310.63	
2021	253,452.05	253,452.05	
2022	421,385.26	421,385.26	
2023	291,101.56		
合计	1,951,181.09	1,907,990.85	

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待用于投资窑炉生产线	8,196,923.11	8,196,923.11
合计	8,196,923.11	8,196,923.11

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

2、重要的已逾期未偿还的短期借款情况：无

3、质押借款：无

4、抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
中国农业银行股份有限公司南海罗村支行	10,000,000.00	粤房地权证佛字第 0200311821 号 A、粤房地权证佛字第 0200311824 号 A、粤房地权证佛字第 0200311825 号 A、粤房地权证佛字第 0200311826 号 A 房产、佛府南集用（2011）第 0200715 号
合计	10,000,000.00	

说明：2016 年 2 月 3 日，本公司与中国农业银行股份有限公司南海罗村支行签订最高额度为 22,000,000.00 元抵押合同，抵押物为本公司办公楼、宿舍楼、厂房及其土地；同日，柳丹与中国农业银行股份有限公司南海罗村支行签订最高额度 22,000,000.00 元的连带责任保证合同。2018 年 3 月 20 日，本公司在上述抵押及保证合同下与中国农业银行股份有限公司南海罗村支行签订流动资金借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限为 1 年。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

5、保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行	8,000,000.00	柳丹、梁文格
合计	8,000,000.00	

说明：2017 年 6 月 15 日，梁文格与广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行签订最高额保证合同，保证金额为 10,000,000.00 元，保证方式为连带责任保证；柳丹与广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行签订最高额保证合同，保证金额为 10,000,000.00 元，保证方式为连带责任保证。

2018 年 6 月 12 日，本公司在上述保证合同下与广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行签订流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 8,000,000.00 元。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	53,806,108.55	59,433,354.86
应付账款	70,132,114.34	61,689,324.21
合计	123,938,222.89	121,122,679.07

1、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	53,806,108.55	59,433,354.86
合计	53,806,108.55	59,433,354.86

年末已到期未支付的应付票据总额：0.00 元

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,605,138.40	51,413,530.44
1-2 年	10,337,061.70	3,943,981.35
2-3 年	779,316.36	334,598.45
3 年以上	4,410,597.88	5,997,213.97
合计	70,132,114.34	61,689,324.21

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
淄博鲍米尔机械设备制造有限公司	3,009,573.78	1-2 年	未结算
登封市凯强耐火材料厂	2,867,172.51	1 年以内 1,246,155.59 元； 1-2 年 1,621,016.92 元。	未结算
佛山市博晖机电有限公司	2,151,638.00	4-5 年	未结算
佛山市摩亚迪机电设备有限公司	1,034,080.00	4-5 年	未结算
佛山市奥肯机械有限公司	766,800.00	4-5 年	未结算
合计	9,829,264.29		

(3) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

供应商名称	期末余额	占应付款项期末余额合计数的比例
东台市港泰耐火材料有限公司	4,173,506.18	5.95
登封市兴强耐火材料有限公司	3,652,264.07	5.21
中明(福建)机械有限公司	3,380,020.63	4.82
淄博鲍米尔机械设备制造有限公司	3,009,573.78	4.29
登封市凯强耐火材料厂	2,867,172.51	4.09
合计	17,082,537.17	24.36

(十五) 预收款项

1、预收款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,522,316.94	67,006,027.34
1-2 年	1,064,000.00	88,836,000.00
2-3 年	800,000.00	
3 年以上		
合计	20,386,316.94	155,842,027.34

2、账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
洛阳鹏飞耐磨材料股份公司	864,000.00	1-2 年	暂未结算
九江金凤凰装饰材料有限公司	800,000.00	2-3 年	暂未结算
合计	1,664,000.00		

(十六) 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	1,511,507.00	20,014,482.77	20,330,874.74	1,195,115.03
离职后福利-设定提存计划	-	1,060,271.87	1,060,271.87	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,511,507.00	21,074,754.64	21,391,146.61	1,195,115.03

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,492,548.20	17,643,414.83	17,957,676.60	1,178,286.43
(2) 职工福利费		1,171,759.53	1,171,759.53	-
(3) 社会保险费	-	691,264.23	691,264.23	-
其中：医疗保险费		592,010.27	592,010.27	-
工伤保险费		41,549.36	41,549.36	-
生育保险费		57,704.60	57,704.60	-
(4) 住房公积金	18,958.80	213,436.80	215,567.00	16,828.60
(5) 工会经费和职工教育经费		294,607.38	294,607.38	-
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他				-
合计	1,511,507.00	20,014,482.77	20,330,874.74	1,195,115.03

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		1,039,013.22	1,039,013.22	
失业保险费		21,258.65	21,258.65	
企业年金缴费				
合计		1,060,271.87	1,060,271.87	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,247,588.49	2,206,555.49
企业所得税		570,012.13
个人所得税	28,416.56	46,667.96
城建税	166,155.70	93,190.81
教育费附加	71,209.38	39,938.92
地方教育费附加	47,473.26	26,625.94
土地使用税		103,338.12
房产税		147,167.02
印花税	42,987.58	13,546.70
合计	3,603,830.97	3,247,043.09

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,108,916.34	1,192,674.76
合计	4,108,916.34	1,192,674.76

1、按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,075,920.55	132,007.58
1-2 年	125,699.94	708,211.05
2-3 年	612,082.19	272,433.99
3 年以上	295,213.66	80,022.14
合计	4,133,916.34	1,192,674.76

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
孙红利	140,509.67	未结算
陈贤德	134,068.25	未结算

方文兵	119,911.45	未结算
广州翔蓝企业管理顾问有限公司	97,600.00	未结算
吴同顺	66,910.20	未结算
合计	558,999.57	

3、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
项目款	889,485.25	1,094,396.85
往来款	3,000,000.00	
咨询费	97,600.00	97,745.63
其他	121,831.09	532.28
合计	4,108,916.34	1,192,674.76

(十九) 一年内到期的其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期借款	5,516,901.50		见附注六、(二十)
一年内到期的应付债券			
一年内到期的长期应付款	50,000.00	50,000.00	见附注六、(二十一)
一年内到期的其他非流动负债			
合计	5,566,901.50	50,000.00	

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	13,544,675.49	
保证借款		
信用借款		
小计	13,544,675.49	
减：一年内到期的长期借款	5,516,901.50	
合计	8,027,773.99	

说明：2018年3月28日，本公司与广东耀达融资租赁有限公司签订融资额度合同，融资最高限额为17,000,000.00元，融资额度有效期为三年（2018年3月28日至2021年3月28日），融资方式为售后租回。同日，本公司在该融资额度合同下与广东耀达融资租赁有限公司签订融资租赁（售后租回）协议，本公司将待用于投资的窑炉生产线（其他非流动资产）及部分固定资产（动产）作价17,000,000.00元出售给广东耀达融资租赁有限公司并予以租回，租期为三年，租金为租赁本金（与租赁物转让价款一致）+租赁利息（未付租赁本金*租赁利率），租期届满后本公司可选择以1,000.00元回购该资产。其该交易实质为以上述资产作为抵押取得借款17,000,000.00元。该笔借款由柳丹、梁文格、佛山中窑科技有

限责任公司提供最高连带责任保证，以待用于投资窑炉生产线（其他非流动资产）及固定资产作为抵押。截至2018年12月31日，该借款余额为13,544,675.49元，其中一年内到期的金额为5,516,901.50元。

（二十一）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项应付款				
长期应付款	818,221.49		11,450.97	806,770.52
合计	818,221.49		11,450.97	806,770.52

1、长期应付款

单位	项目	期限	剩余年限	初始金额	利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山市南海区罗村街下柏经济联合社	长期应付款	39年	32年	1,950,000.00	4.44	1,600,000.00		50,000.00	1,550,000.00
	减：未确认融资费用					781,778.51		38,549.03	743,229.48
	合计			922,989.30		818,221.49		11,450.97	806,770.52

注：长期应付款系本公司租赁佛山市南海区罗村街下柏工业大道东的集体建设土地使用权所形成的长期债务。《集体建设土地使用权出租合同》约定公司自2012年至2050年每年还需向下柏经联社支付土地增值补偿费50,000.00元，于每年6月10日、12月10日前付清，39年共需支付1,950,000.00元。按普通年金予以折现核算，取30年期国债利率4.44%为折现率，形成1,027,010.70元未确认融资费用，当期摊销未确认融资费用38,549.03元。

（二十二）预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外担保预计负债	977,720.88	2,721,177.66
合计	977,720.88	2,721,177.66

注：根据谨慎性原则，对公司以买方信贷模式销售产品的，按资产负债表日客户尚未到期的按揭借款余额中公司需承担的为客户按揭提供连带责任担保或承担委托处置资产的义务金额的1%，计提未到期按揭担保准备金。报告期内对外担保余额及其利息数为97,772,088.09元，预计的担保准备金为977,720.88元。

(二十三) 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	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	32,939,950.00				-421,900.00	-421,900.00	32,518,050.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	32,939,950.00				-421,900.00	-421,900.00	32,518,050.00
(4). 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	32,939,950.00				-421,900.00	-421,900.00	32,518,050.00
2. 无限售条件流通股份						-	
(1). 人民币普通股	45,060,050.00				421,900.00	421,900.00	45,481,950.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	45,060,050.00				421,900.00	421,900.00	45,481,950.00
合计	78,000,000.00						78,000,000.00

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	87,091,528.72			87,091,528.72
其他资本公积				
合计	87,091,528.72			87,091,528.72

(二十五) 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	8,294,417.87	446,525.84		8,740,943.71
任意盈余公积				
合计	8,294,417.87	446,525.84		8,740,943.71

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	53,457,188.97	50,475,557.05
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	53,457,188.97	50,475,557.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,969,204.51	3,359,744.94
减：提取法定盈余公积	446,525.84	378,113.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	56,979,867.64	53,457,188.97

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,721,528.62	218,884,115.75	252,187,723.74	217,567,064.99
其他业务	618,301.19		717,006.61	
合计	255,339,829.81	218,884,115.75	252,904,730.35	217,567,064.99

2、前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占全部营业收入比例（%）
九江金凤凰装饰材料有限公司*1	114,680,844.03	44.91
中条山有色金属集团有限公司	22,649,572.62	8.87

客户名称	收入金额	占全部营业收入比例 (%)
师宗星达星陶瓷有限责任公司	20,508,620.78	8.03
山东招金陶瓷科技有限公司	19,814,765.61	7.76
江安宇铄陶瓷有限公司	19,111,111.14	7.48
合计	196,764,914.18	77.05

注*1: 2018 年 9 月 28 日, 九江金凤凰装饰材料有限公司更名为江西康佳新材料科技有限公司。

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	362,724.20	369,722.52
教育费附加	155,266.36	158,455.52
地方教育费附加	103,510.92	93,710.63
房产税	147,167.02	147,067.00
印花税	95,504.38	107,823.70
土地使用税	103,803.70	126,672.62
残疾人就业保障金	136,498.96	
车船税	8,858.00	12,408.00
合计	1,113,333.54	1,015,859.99

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,865,855.95	2,873,908.32
办公及差旅费	2,081,678.61	2,075,925.76
业务招待费	1,187,193.37	1,258,219.74
市场推广费	658,937.68	1,199,571.18
物流费	551,717.12	22,751.54
报关费	174,400.76	
折旧费	30,238.22	38,660.52
售后服务费	5,041.00	272,008.62
其他	139,355.38	40,593.40
合计	7,694,418.09	7,781,639.08

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	5,000,903.52	5,028,496.03
办公及交通费	1,671,183.03	1,832,746.67

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,351,916.38	673,602.98
折旧费	474,429.58	476,906.08
中介费用	1,419,372.42	1,515,337.14
长期资产摊销	303,076.97	331,934.95
其他费用	420,696.00	106,884.95
合计	10,641,577.90	9,965,908.80

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料支出	5,016,883.95	4,938,188.13
工资及附加	3,017,408.97	2,712,539.07
咨询费	303,646.32	600,375.78
办公及差旅费	274,422.37	521,117.86
业务招待费	36,075.00	171,561.46
实验检验费	21,383.33	12,232.27
折旧费	11,371.63	17,966.10
修理费		21,396.44
其他费用	11,333.42	25,961.51
合计	8,692,524.99	9,021,338.62

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,738,922.40	2,122,203.85
减：利息收入	235,192.09	326,363.00
汇兑损益	417,972.74	116,193.99
其他	409,513.35	128,690.79
合计	4,331,216.40	2,040,725.63

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	944,716.11	5,064,042.01
合计	944,716.11	5,064,042.01

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年第二批发明专利扶持经费		8,000.00	与收益相关
贷款贴息	100,673.50	88,798.11	与收益相关
科技信息专项资金		1,800.00	与收益相关
稳岗补贴	18,126.91	67,804.48	与收益相关
品牌战略与自主创新奖励扶持资金	200,000.00		与收益相关
合计	318,800.41	166,402.59	

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-205,278.80	-169,573.92
理财产品投资收益		10,285.73
合计	-205,278.80	-159,288.19

(三十六) 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	3,300.00		3,300.00
无法支付的款项		3,250,360.36	
其他利得	1,902,814.01	2,817,507.95	1,902,814.01
合计	1,906,114.01	6,067,868.31	1,906,114.01

计入营业外收入的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
收 2018 “两新” 组织党员活动经费补助	3,300.00		与收益相关
合计	3,300.00		

其他利得说明： 主要系根据谨慎性原则对公司以买方信贷模式销售产品的部分，按资产负债表日客户尚未到期的按揭借款余额中公司需承担的为客户按揭提供连带责任担保或承担委托处置资产的义务金额的 1%计算预计负债余额后，本期按差额冲回原计提未到期按揭担保准备金支出 1,743,456.78 元。

(三十七) 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
非流动资产处置损失合计		86,121.31	
其中：固定资产处置损失		86,121.31	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			

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
对外捐赠	70,000.00	90,000.00	70,000.00
赔偿金		978,322.96	
行政处罚		365,000.00	
其他		609,867.10	
合计	70,000.00	2,129,311.37	70,000.00

(三十八) 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	898,650.54	1,885,060.50
递延所得税费用	119,707.60	-850,982.87
合计	1,018,358.14	1,034,077.63

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	4,987,562.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	748,134.40
子公司适用不同税率的影响	-49,605.39
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	269,030.38
残疾人工资加计扣除	-21,804.14
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	72,602.89
所得税费用	1,018,358.14

(三十九) 现金流量表项目

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
存款利息收入	235,192.09	326,363.00
政府奖励和拨款	322,100.41	183,910.54
收回代垫款项	655,209.81	36,883,268.41
往来款	20,403,357.23	15,140,567.11
合计	21,615,859.54	52,534,109.06

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
付现费用	15,325,236.14	10,350,287.30
金融手续费及其他	409,513.35	128,690.79

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠和赞助	70,000.00	90,000.00
保证金	2,721,000.00	2,375,000.00
代垫资金	3,666,907.51	1,916,731.59
其他往来	13,947,719.12	14,543,817.85
合计	36,140,376.12	29,404,527.53

3、收到的其他与投资活动有关的现金

本公司本报告期未发生收到的其他与投资活动有关的现金。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

本公司本报告期未发生支付的其他与投资活动有关的现金。

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
到期解押保证金存款	76,898,288.54	73,925,743.20
合计	76,898,288.54	73,925,743.20

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存出质押款、保证金存款	65,092,412.28	106,189,975.61
合计	65,092,412.28	106,189,975.61

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,969,204.51	3,359,744.94
加：资产减值准备	944,716.11	5,064,042.01
固定资产等折旧	907,724.97	915,383.87
无形资产摊销	303,076.99	331,934.95
长期待摊费用摊销		
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）		86,121.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,738,922.40	2,122,203.85
投资损失（收益以“-”号填列）	205,278.80	159,288.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	119,707.60	-850,982.87
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）	-42,972,513.64	-41,684,020.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	115,876,570.90	133,016,109.15

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-131,438,436.84	-57,425,828.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,345,748.20	45,458,996.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,241,137.69	37,453,838.23
减：现金的期初余额	37,453,838.23	39,300,757.33
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,212,700.54	-1,846,919.10

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,241,137.69	37,453,838.23
其中：库存现金	10,013.88	55,672.62
可随时用于支付的银行存款	9,231,123.81	37,398,165.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,241,137.69	37,453,838.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	77,002,055.11	票据保证金及买方信贷保证金、借款保证金
固定资产	12,805,388.65	借款抵押
无形资产	11,474,136.52	借款抵押及买方信贷抵押
其他非流动资产	8,196,923.11	借款抵押
合计	109,478,503.39	

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

（三）反向购买

本报告期未发生反向购买。

（四）处置子公司

本报告期未发生处置子公司。

八、关联方及关联交易

（一）控股股东情况

控股股东名称	股东类型	住址	控股股东对本企业的控股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)
柳丹	境内自然人	广东省佛山市禅城区环湖花园榕湖路3号	54.74	54.74
梁文格	境内自然人	广东省佛山市禅城区环湖花园榕湖路3号	7.83	7.83

本企业的控股股东情况的说明：梁文格通过新余中丹投资管理有限公司间接控制公司 610.48 万股，占公司总股本的 7.83%，柳丹先生和梁文格女士为夫妻关系，柳丹夫妇共同控制公司 62.57%的股权，为本公司实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

（二）本企业合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本企业关系
景德镇市中力瓦业有限公司	联营企业

（三）本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新余中丹投资管理有限公司	参股股东
杨义	参股股东

（四）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生关联购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期未发生联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、关联租赁情况

本期未发生关联租赁情况

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	签订日期	担保是否已经履行完毕	备注
柳丹、梁文格	广东中窑窑业股份有限公司	100,000,000.00	2017 年 6 月 14 日	否	*1
佛山中窑科技有限责任公司	广东中窑窑业股份有限公司	225,000,000.00	2017 年 11 月 24 日	否	*2
柳丹	广东中窑窑业股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 3 月 20 日	否	*3
柳丹、梁文格、佛山中窑科技有限责任公司	广东中窑窑业股份有限公司	17,000,000.00	2018 年 3 月 28 日	否	*4
柳丹、梁文格	广东中窑窑业股份有限公司	10,000,000.00	2018 年 6 月 12 日	否	*5
柳丹、梁文格	广东中窑窑业股份有限公司	200,000,000.00	2018 年 6 月 20 日	否	*6

关联担保情况说明：

*1、2017 年 6 月 14 日，本公司与广东南粤银行股份有限公司佛山分行签订授信协议，授信额度为 100,000,000.00 元，柳丹、梁文格为该授信协议下的借款提供连带责任担保。

*2、2017 年 11 月 24 日，本公司子公司佛山中窑科技有限责任公司与广东耀达融资租赁有限公司签订抵押合同（编号：耀抵字 2017 第 048 号），以佛山市南海区狮山镇“大鬼岗”、“龙岗”、“推猪岗”地段（土地使用权证号：佛府南国用（2012）第 0602539 号）作为抵押物，为债务本金余额的最高限额折合人民币 225,000,000.00 元提供抵押担保。

*3、2018 年 3 月 20 日，本公司与中国农业银行股份有限公司南海罗村支行签订流动资金借款合同（编号：44010120180002013），借款金额 10,000,000.00 元，借款期限 1 年。柳丹为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元。

*4、2018 年 3 月 28 日，本公司与广东耀达融资租赁有限公司签订融资租赁（售后租回）协议，以售后租回形式取得借款 17,000,000.00 元，租期为三年。柳丹、梁文格、佛山中窑科技有限责任公司为该笔借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 13,544,675.49 元，其中一年内到期的金额为 5,516,901.50 元。

*5、2018 年 6 月 12 日，本公司与广东南海农村商业银行股份有限公司罗村支行签订流动资金借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限为 12 个月。柳丹、梁文格为该借款提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 8,000,000.00 元。

*6、2018 年 6 月 20 日，本公司与广州银行股份有限公司淘金支行签订授信协议，期间为 12 个月，授信额度 200,000,000.00 元。柳丹、梁文格为该授信协议下的借款提供连带责任保证。

5、关联方资金拆借

本期未发生关联方资金拆借情况。

6、关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生关联方资产转让、债务重组情况。

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

期末无应收关联方款项余额。

2、应付项目

期末无应付关联方款项余额。

（六）关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内不存在关联方资产转让、债务重组情况。

（七）关联方承诺

本公司本报告期未发生关联方承诺。

（八）其他

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的关联事项。

九、股份支付

本公司本报告期未发生股份支付相关事项。

十、政府补助

（一）政府补助基本情况

1、与资产相关的政府补助

本报告期未发生与资产相关的政府补助。

2、与收益相关的政府补助

详见附注六、（三十四）其他收益。

（二）政府补助退回情况

本报告期未发生政府补助退回事项。

十一、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本次审计报告日，本公司未发生其他重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

（三）销售退回

截至本次审计报告日，本公司未发生销售退回。

（四）持有待售资产和处置组

截至本次审计报告日，本公司无持有待售资产和处置组。

（五）其他资产负债表日后事项说明

截至本次审计报告日，本公司未发生资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期无年金计划。

（五）终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

（六）分部信息

本报告期无分部事项。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、截至 2018 年 12 月 31 日，因买方信贷业务为其他单位提供债务担保或承担资产处置义务、委托贷款等而形成的或有负债及其财务影响如下：

担保方	被担保方	担保事件	担保/处置/回购总额	期末担保/处置/回购余额	存出质押金/保证金	期末质押金/保证金余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东中窑窑业股份有限公司	河北领世陶瓷有限公司	连带责任担保、质押保证	19,376,000.00	3,068,847.66	5,812,800.00	920,654.30	2017/3/6	2019/3/6	否
	临沂大将军建陶有限公司	连带责任担保、质押保证	11,242,000.00	1,482,453.06	2,810,500.00	370,613.25	2017/3/7	2019/3/7	否
	江西皇铭陶瓷发展有限公司	连带责任担保、质押保证	14,890,000.00	6,164,760.81	3,722,500.00	1,033,094.98	2017/8/1	2019/7/25	否
	朔州市华伦建陶有限公司	连带责任担保、质押保证	11,900,000.00	6,186,494.41	3,570,000.00	1,855,948.32	2017/12/28	2019/12/28	否
	师宗星达星陶瓷有限责任公司	连带责任担保、质押保证	16,653,000.00	16,014,298.31	4,163,250.00	4,003,574.58	2018/11/23	2020/11/13	否
	佛山市金海达瓷业有限公司	连带责任担保、质押保证	4,300,000.00	4,300,000.00	-	900,000.00	2018/11/29	2019/11/29	否
	邯郸市永年区圣菲亚陶瓷有限公司	连带责任担保、质押保证	9,520,000.00	-	2,856,000.00	-	2016/12/14	2018/12/1	否
	四川香莱尔陶瓷有限公司	连带责任担保、质押保证	12,520,000.00	-	3,756,000.00	515,191.69	2016/12/27	2018/12/19	否
	阿克苏贝斯特陶瓷有限责任公司	连带责任担保、质押保证	8,936,200.00	2,437,000.00	2,680,860.00	1,096,680.00	2017/6/20	2019/6/6	否
	伊犁金牌明珠陶瓷有限责任公司	连带责任担保、质押保证	12,600,000.00	4,005,000.00	4,410,000.00	2,089,350.00	2017/7/25	2019/7/11	否

担保方	被担保方	担保事件	担保/处置/回购总额	期末担保/处置/回购余额	存出质押金/保证金	期末质押金/保证金余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	江安宇烁陶瓷有限公司	连带责任担保、质押保证	14,652,000.00	6,512,000.00	5,860,800.00	3,022,458.58	2018/3/21	2019/8/12	否
	齐齐哈尔经纬瓷业有限公司	连带责任担保、质押保证	12,000,000.00	6,600,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00	2017/12/12	2019/12/12	否
	山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	连带责任担保、质押保证	33,800,000.00	33,800,000.00	33,800,000.00	33,800,000.00	2017/12/15	2020/12/2	否
	河北领世陶瓷有限公司	连带责任担保、抵押保证	3,955,000.00	729,984.04	791,000.00	771,226.00	2017/5/5	2019/4/5	否
	萍乡市金刚科技工业园有限公司	连带责任担保、抵押保证	1,240,000.00	598,148.11	-	-	2017/5/31	2020/4/30	否
	合计		187,584,200.00	91,898,986.40	76,633,710.00	52,778,791.70			

2、实际控制人之一柳丹的股份被冻结。

根据广东省佛山市禅城区人民法院(2017)粤 0604 民初 9495 号之一，公司实际控制人之一柳丹的股份于 2017 年 8 月 23 日被司法冻结 42,696,800 股，占公司总股份 54.74%，司法冻结期限为 2017 年 8 月 23 日起至 2020 年 8 月 22 日止。2017 年 12 月 25 日，根据广东省佛山市中级人民法院作出《执行裁定书》(2017)粤 06 执复 283 号，裁定书裁定解除对被告柳丹持有的广东中窑窑业股份有限公司 21,479,114 股的冻结。截至 2018 年 12 月 31 日，柳丹持有的股份被冻结数为 21,217,686 股，占公司总股份的 27.20%。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,100.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,832,814.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
扣除少数股东损益前非经常性损益合计	2,154,914.42	
少数所有者权益影响额		
所得税影响额	-323,237.16	
合计	1,831,677.26	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	2018 年度		
	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	1.73	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.93	0.03	0.03

报告期利润	2017 年度		
	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	1.49	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.002	-0.002

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款及应收票据

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,075,000.00	
应收账款	26,833,666.06	30,547,064.05
合计	27,908,666.06	30,547,064.05

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,075,000.00	
合计	1,075,000.00	

(2) 期末已质押的应收票据：无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,240,130.00	
商业承兑汇票		
合计	7,240,130.00	

(4) 年末因出票未履约而转为应收账款的票据：无。

2、应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,146,277.00	6.70	-	-	3,146,277.00
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)					
组合 2 (账龄)	43,836,552.60	93.30	20,149,163.54	45.96	23,687,389.06
组合小计	43,836,552.60	93.30	20,149,163.54	45.96	23,687,389.06
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					-
合计	46,982,829.60	100.00	20,149,163.54	42.89	26,833,666.06

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	3,146,277.00	6.60			3,146,277.00
(2) 按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)					
组合 2 (账龄)	44,519,939.97	93.40	17,119,152.92	38.45	27,400,787.05
组合小计	44,519,939.97	93.40	17,119,152.92	38.45	27,400,787.05
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,666,216.97	100.00	17,119,152.92	35.91	30,547,064.05

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	3,146,277.00		1-2 年		客户用房屋抵押
合计	3,146,277.00				

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,222,675.87	811,133.79	5.00
1 至 2 年	5,407,746.11	540,774.61	10.00
2 至 3 年	2,240,795.00	672,238.50	30.00
3 至 4 年	1,204,832.02	602,416.01	50.00

4 至 5 年	6,189,514.85	4,951,611.88	80.00
5 年以上	12,570,988.75	12,570,988.75	100.00
合计	43,836,552.60	20,149,163.54	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,820,598.29	641,029.91	5.00
1 至 2 年	11,690,844.76	1,169,084.48	10.00
2 至 3 年	1,204,832.02	361,449.61	30.00
3 至 4 年	6,192,676.15	3,096,338.08	50.00
4 至 5 年	3,798,689.55	3,038,951.64	80.00
5 年以上	8,812,299.20	8,812,299.20	100.00
合计	44,519,939.97	17,119,152.92	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,030,010.62 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额			坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	账龄	
山东招金陶瓷科技有限公司	4,580,500.00	9.75	1 年以内	229,025.00
PT DHARMA PERKASA GEMILANG	3,532,253.05	7.52	1 年以内 43,883.20 元，4-5 年 3,488,369.85 元	2,792,890.04
山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	3,146,277.00	6.70	1-2 年	-
广东赛因迪科技股份有限公司	3,010,736.00	6.41	1 年以内	150,536.80
广西桂平市大成陶瓷有限公司	2,850,000.00	6.07	5 年以上	2,850,000.00
合计	17,119,766.05	36.45		6,022,451.84

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,292,299.35	15,652,822.58
合计	21,292,299.35	15,652,822.58

1、其他应收款

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 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,933,848.65	34.22			11,933,848.65
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					-
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)	2,174,000.00	6.23			2,174,000.00
组合 2 (账龄)	20,769,929.09	59.55	13,585,478.39	65.41	7,184,450.70
组合小计	22,943,929.09	65.78	13,585,478.39	59.21	9,358,450.70
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	34,877,777.74	100.00	13,585,478.39	—	21,292,299.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,255,005.07	10.39			3,255,005.07
(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合)	500,000.00	1.60			500,000.00
组合 2 (账龄)	27,567,900.41	88.01	15,670,082.90	56.84	11,897,817.51
组合小计	28,067,900.41	89.61	15,670,082.90	55.83	12,397,817.51
(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	31,322,905.48	100.00	15,670,082.90	—	15,652,822.58

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
襄樊市陶盛建筑陶瓷有限公司	5,875,101.42		5 年以上		客户以设备作为抵押
湖北金海达新型材料有限公司	4,058,742.16		1 年以内 1,701,179.73 元; 1-2 年 2,357,562.43 元。		客户以设备作为抵押
山西省朔州市怀仁县晶屹建筑陶瓷有限公司	2,000,005.07		1-2 年		客户以房屋作为抵押
合计	11,933,848.65				

(2) 组合中, 组合 1 (合并关联方、可收回性不存在风险组合) 的其他应收款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
佛山中窑科技有限责任公司	2,174,000.00		1 年以内 1,702,000.00 元, 1-2 年 472,000.00 元		合并内关联方不计提坏账准备
合计	2,174,000.00				

(3) 组合中, 组合 2 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额
----	------

	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,030,587.45	151,529.38	5.00
1 至 2 年	605,177.12	60,517.71	10.00
2 至 3 年	4,279,429.81	1,283,828.95	30.00
3 至 4 年	711,329.79	355,664.91	50.00
4 至 5 年	2,047,337.46	1,637,869.98	80.00
5 年以上	10,096,067.46	10,096,067.46	100.00
合计	20,769,929.09	13,585,478.39	

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,417,865.15	220,893.26	5.00
1 至 2 年	4,373,651.82	437,365.18	10.00
2 至 3 年	739,659.70	221,897.91	30.00
3 至 4 年	2,053,546.46	1,026,773.23	50.00
4 至 5 年	11,100,119.79	8,880,095.83	80.00
5 年以上	4,883,057.49	4,883,057.49	100.00
合计	27,567,900.41	15,670,082.90	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,084,604.51 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 其他应收款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
代垫款	30,216,130.79	26,204,433.09
押金保证金	600,000.00	3,142,030.73
员工借支往来	1,207,246.53	1,079,954.10
其他	2,854,400.42	896,487.56
合计	34,877,777.74	31,322,905.48

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
襄樊市陶盛建筑陶瓷有限公司	代偿债务	5,875,101.42	5 年以上	16.84	
湖北金海达新型材料有限公司	代偿债务	4,058,742.16	1 年以内 1,701,179.73 元， 1-2 年 2,357,562.43 元。	11.64	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北帝豪陶瓷有限公司	代偿债务	4,054,315.03	2-3 年 659,004.50 元, 5 年以上 3,395,310.53 元。	11.62	3,593,011.88
广东合众创盈融资租赁有限公司	代偿债务	3,250,773.53	2-3 年 1,224,806.23 元 4-5 年 2,025,967.30 元。	9.32	1,988,215.71
四川科达陶瓷有限公司	代偿债务	3,072,600.00	5 年以上	8.81	3,072,600.00
合计		20,311,532.14		58.23	8,653,827.59

(8) 涉及政府补助的应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(10) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山中窑科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资：无。

(四) 营业收入与营业成本

1、营业收入和成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,721,528.62	218,884,115.75	252,187,723.74	217,567,064.99
其他业务	618,301.19		717,006.61	
合计	255,339,829.81	218,884,115.75	252,904,730.35	217,567,064.99

2、前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占全部营业收入比例 (%)
九江金凤凰装饰材料有限公司*1	114,680,844.03	44.91
中条山有色金属集团有限公司	22,649,572.62	8.87
师宗星达星陶瓷有限责任公司	20,508,620.78	8.03
山东招金陶瓷科技有限公司	19,814,765.61	7.76
江安宇铄陶瓷有限公司	19,111,111.14	7.48
合计	196,764,914.18	77.05

注*1：2018 年 9 月 28 日，九江金凤凰装饰材料有限公司更名为江西康佳新材料科技有限公司。

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2019 年 4 月 28 日批准报出。

广东中窑窑业股份有限公司

二〇一九年四月二十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东中窑窑业股份有限公司董秘办公室。

广东中窑窑业股份有限公司
董事会
2019 年 4 月 29 日