



明宇科技

NEEQ:838317

广东明宇科技股份有限公司

GUANGDONG MINGYU TECHNOLOGY JOINT STOCK LIMITED
COMPANY



年度报告

——2017——

公司年度大事记

2017 年 5 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布了 2017 年进入创新层的企业名单，公司进入了创新层。

2017 年 4 月，公司完成了股票发行。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、明宇科技	指	广东明宇科技股份有限公司
明宇瓷业、有限公司	指	潮州市明宇瓷业有限公司
日用陶瓷	指	陶瓷制餐具、咖啡具、茶具等日常生活或经营使用的陶瓷产品
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《广东明宇科技股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
三会	指	股东大会、董事会及监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	广东明宇科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东明宇科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东明宇科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人（总监）的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年度
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。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无保留意见（审计意见类型）审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
对境外市场依存度较高的风险	公司产品主要销往境外国家和地区，以日用陶瓷为主，公司 2016 年和 2017 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 89.37%、97.37%，外销产品收入占比较高，且在未来一段时间内对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国的政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的营业收入产生一定影响。
市场竞争加剧的风险	我国作为世界陶瓷生产大国，拥有数量众多的陶瓷企业，行业集中度低，市场化程度高。其中以规模较小的民营企业和个体工商户居多，中低档产品市场竞争形式主要表现为产品价格上的竞争，高档市场主要是通过品牌、设计及质量等方面进行竞争。随着消费者需求的进一步提高，众多陶瓷企业为争夺市场份额，陶瓷行业的市场竞争会进一步加剧。此外，国外的陶瓷企业也会通过其品牌优势在国内开拓市场，从而参与竞争。如果公司不能巩固并不断提高产品的品质，对产品注入新元素，维护已有的客户及开发新客户，将存在市场份额下降的风险。
汇率波动的风险	2016 年和 2017 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 89.37%、97.37%，外销产品收入占比较高。公司的汇兑净损益

	分别为-563,114.75 元和 848,759.55 元。汇率的波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时影响汇兑损益，从而对公司经营业绩产生一定的风险。
应收账款发生坏账的风险	2016 年末、2017 年末，公司应收账款账面余额分别为 3,625,924.26 元和 7,099,223.91 元，增加了 3,473,299.65 元，未来随着公司销售规模的不断扩大，若宏观经济环境，客户经营状况等因素发生不利变化将导致应收账款总额的增加及部分账龄延长，公司可能面临因客户延迟甚至无法付款而导致公司应收账款发生坏账的风险。
出口退税政策变化的风险	公司产品以出口为主，出口退税率的变化将一定程度上影响公司产品销售的利润率。近年来，我国陶瓷出口退税政策变动较大，2006 年 9 月 15 日开始，陶瓷的出口退税率由 13%降至 8%，2007 年 7 月 1 日起下调为 5%，2008 年 11 月 1 日上调至 11%，2009 年 6 月 1 日日用陶瓷上调至 13%。出口退税政策的变化将对公司出口业务利润产生一定的影响，进而影响公司经营业绩。
自建房屋尚未取得产权证明带来的风险	公司生产经营场所均为公司在自有购置国有土地基础上进行建设的房屋，主要包括一栋办公大楼、三栋厂房及两栋配套用房。公司已取得潮州市城乡规划局颁发的建设用地规划许可证，截至报告期末，公司自有房屋尚未取得房产证等产权证明文件。因此公司自建房屋尚未取得产权证明的瑕疵可能会对公司生产经营产生一定的影响。
实际控制人控制不当的风险	截至报告期末公司实际控制人邱秋雄、邱妍婷和邱伟杰现通过直接和间接持股的方式合计持有公司 69.57%的股份，可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制，具有一定的控制不当风险。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位从事相关活动，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东明宇科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG MINGYU TECHNOLOGY JOINT STOCK LIMITED COMPANY
证券简称	明宇科技
证券代码	838317
法定代表人	邱秋雄
办公地址	广东省潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）

二、 联系方式

董事会秘书	张曦
是否通过董秘资格考试	是
电话	0768-2300851
传真	0768-6876036
电子邮箱	397395611@qq.com
公司网址	www.mingyu-porcelain.com
联系地址及邮政编码	广东省潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）521000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东明宇科技股份有限公司档案室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月17日
挂牌时间	2016年8月19日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C307 陶瓷制品制造-C3073 日用陶瓷制品制造
主要产品与服务项目	公司主营业务为陶瓷新材料、新能源的研发和推广；设计、开发、生产、加工和销售日用、工业、特种陶瓷制品；技术及货物进出口。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,105,780
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潮州市海富投资有限公司
实际控制人	邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91445100799318262W	否
注册地址	广东省潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）	否
注册资本	45,105,780.00 元	是

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李则华 、刘冬祥
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号文新报业大厦25楼

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司转让方式由协议转让变为集合竞价转让。

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	87,146,061.38	62,162,765.46	40.19%
毛利率%	30.56%	31.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,780,762.88	6,376,231.37	22.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,447,195.22	6,036,525.46	23.37%
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）	11.50%	11.99%	-
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）	11.01%	11.35%	-
基本每股收益	0.18	0.15	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	107,104,264.32	84,197,203.63	27.21%
负债总计	33,124,741.41	27,822,791.23	19.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,979,522.91	56,374,412.40	31.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.33	23.31%
资产负债率%（母公司）	30.93%	33.04%	-
资产负债率%（合并）	30.93%	33.04%	-
流动比率	209.41%	124.59%	-
利息保障倍数	7.57	7.33	-

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	-3,981,836.25	3,339,073.29	-
应收账款周转率	1,625.08%	705.08%	-
存货周转率	239.67%	271.12%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.21%	7.95%	-

营业收入增长率%	40.19%	60.99%	—
净利润增长率%	22.03%	41.72%	—

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	45,105,780	42,328,000	6.56%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	—
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0.00
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)	530,000.00
除本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
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	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,243.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	444,756.88
所得税影响数	111,189.22
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	333,567.66

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

一、主营业务

公司主营业务为陶瓷新材料、新能源的研发和推广；设计、开发、生产、加工和销售日用、工业、特种陶瓷制品；技术及货物进出口。公司的主要收入来源于销售产品，公司秉承生产工艺和现代先进技术紧密相结合，生产过程严格质量控制，产品设计以市场需求为导向，各环节配套服务，以满足客户需求为宗旨。目前公司产品远销欧、美、日、韩、南非等几十个国家和地区。

公司通过了 ISO 9001 质量管理体系认证，取得发明专利、实用新型专利和外观设计专利多项。公司产品主要以出口为主，外销收入规模呈不断增长态势，近两年不断努力的通过多渠道开拓国内市场。公司利用自身的关键资源，通过有效的产供销业务流程及比较完整的运行系统，向客户提供了富有竞争力的产品和服务，给公司带来了稳定的收入、利润和现金流。

二、经营模式

（一）生产模式

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

（二）采购模式

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

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

公司生产所需的主要能源为液化石油气和天然气，可向附近的能源供应企业采购。公司所在地能源供应稳定、充足，且公司与主要能源供货商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。

公司对供应商实行有效管理，通过考核制度约束供应商，确保原材料供应及时、优质。供应商供货后，公司由专人负责验收，验收合格后原材料入库。

（三）销售模式

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

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

公司针对客户设立了内部的审核评价标准，并逐步提高优质客户比例。客户维护方面，公司主要通过提供高质量的产品和及时的交货服务来维持合作关系，同时公司也会积极参与客户的新产品开发，在完成订单任务的同时加深了公司与客户之间的关系。市场开发方面，公司主要借助其在业内的良好知名

度吸引客户，有利于公司开拓新的市场。产品定价方面，公司以行业市场价格为基础。

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

核心竞争力分析：

1、良好的客户口碑

公司致力于市场供应高品质日用陶瓷产品，创建知名日用陶瓷品牌，公司长期深耕国内外市场，通过多年来的市场开拓和积累，公司产品在国内外市场已具有较高的市场知名度和良好口碑，深得客户的喜爱，并建立了长期业务合作关系。

2、成熟的工艺技术

生产设备方面，公司采用的新型陶瓷窑炉节能技术处于同行业领先水平，窑炉可烧成 1350℃，相比于传统窑炉可节约 35% 的能耗，实现节能环保的同时降低了生产成本。

工艺配方方面，公司成功研制出高强度新型配方产品。目前该类产品已投入生产，其高强度、抗冲击、耐磨损等特性，有效弥补了日用陶瓷产品易碎的缺点，转变了人们对于日用陶瓷产品的认知。每个高强度新型配方产品出厂前，由质检部对其进行冲击测试，打造产品至臻品质。

创意设计方面，一方面，公司可以根据客户要求灵活设计；另一方面，公司自主品牌产品的创意设计丰富多样，具有丰富的文化内涵。例如，《忆江南》系列的创意灵感源自唐代诗人白居易的组词，青料色彩偏艳，搭配荷花、金鱼等元素，营造出含蓄而内敛的江南意境。

设计工艺上，产品结构、外观图案等多采用三维计算机辅助设计（CAD），结合手绘设计，优化模具制造，使得产品外观更为多样化，细节处理更为科学合理。

3、稳定的研发团队

报告期，公司共有研发人员 32 人，占公司员工总数的 14.41%，比上年度增加了 13 人，很好的确保研发创新工作能够与公司总体发展相匹配。报告期内公司专利共计 13 项，其中包括 1 项发明专利、1 项实用新型和 11 项外观专利，为公司产品提供强有力的技术支持，提升了产品竞争力，带动了主营业务快速持续增长。研发的产品一直和市场紧密结合，以带给市场性价比最高的产品为己任，紧跟行业发展趋势，持续推陈出新，为公司带来效益和发展空间。

研发和创新能力是公司最重要的核心竞争力，报告期内主要是 2016 年公司组建了研发团队，2017 年持续加大投入，壮大研发团队，增加研发项目的研发，2017 年营业收入较去年增长了 40.19%，有效的推动了公司持续增长的动力。

4、完善的产业配套

公司地处潮州，是我国主要的陶瓷产区之一。潮汕地区拥有丰富的瓷土矿资源，可以满足陶瓷生产需要。同时，潮州市拥有成熟完善的陶瓷产业链，陶瓷机械、原料加工、能源供应、彩印包装等产业配套齐全，为公司发展提供了全方位的支持。

报告期内变化情况：

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

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，经过公司全体同仁的不懈努力，公司得以高效率、高质量的完成年度经营计划，公司紧扣年度经营目标，利用交易会等对外窗口狠抓市场拓展；有效的执行内部管理制度，从而缓解了经济缓慢复苏等外围因素给公司带来的巨大压力。

1、市场营销业绩喜人。全年实现营业收入 8,714.61 万元、净利润 778.08 万元，去年实现营业收入 6,216.28 万元、净利润为 637.62 万元，同比增长 40.19%和 22.03%；报告期内，公司总资产年末余额为 10,710.43 万元，去年总资产年末余额为 8,419.72 万元，同比增长 27.21%。在业务方面，在去年的基础上加强优化营销策略和人员配置。大力加大营销力度，积极发展优质的客户资源。报告期净利润未能达到预期 850 万元目标的主要是因公司为提升产品竞争力，增加研发人员，加大研发投入，2017 年研发投入占营业收入 5.99%，比去年 4.18%增长了 43.30%。

2、技术研发方面。①公司持续进行技术创新，加大研发投入力度，公司结合市场需求，对研发中心进行升级改造，充分利用本地资源优势，与韩山师范学院的“先进陶瓷材料创新研究中心”签订了长期的产、学、研合作协议，从而提高公司的技术开发能力和创新能力，使公司各项研发工作有效开展，为市场开拓提供技术支撑。②提高研发成果推广应用。公司紧密结合市场潮流，不断加强研发成果实际应用，在研发项目立项过程充分考虑未来业务发展的实际需要，优先选择需求迫切或对提升产品质量、降低成本支出，确保研发成果快速转化为生产力，不断提升产品的合格率及年产能，为客户带来良好的产品，也为公司带来效益和未来发展奠定了强有力的基础和空间。③公司本拟与国外科研机构合作，将石墨烯与陶瓷应用技术相结合，但由于与国外科研机构在合作战略上没能协商达成一致，该项目已终止，公司将继续寻找对口的科研机构，择机进行研究开发。

报告期内，公司研发项目进展顺利，共投入研发费用 522.35 万元，共有 9 项专利（包括 1 个发明专利和 8 个实用新型）和 2 个软件著作权正在申请中。

3、人才引进和培养方面。强化人才引进和培养，招聘和培养了在公司管理、项目管理和市场销售方面的骨干，不断提升公司整体团队实力。形成人才的“选、育、用、留”，完善人才梯队储备，打造专业化、职业化团队。

报告期内，公司人力资源计划进展顺利，员工相对稳定，员工结构逐步优化。

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

(二) 行业情况

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

近年来，全球经济复苏缓慢，我国经济进入新常态，经济结构调整不断深化，陶瓷制品结构随之调整，国内外陶瓷市场呈现出市场需求多元化、个性化的特点，随着社会的发展和生活水平的提高，在生活中的应用范围越来越广。同时，我国陶瓷产品出口贸易总额正在全力提升，我国日用陶瓷总产值由 2007 年的 313.27 亿元增长到 2015 年的 1,039.89 亿元，年复合增长率达到 16.18%。2015 年出口

金额为 70.75 亿美元，2016 年出口金额为 54.41 亿美元。虽然行业维持一定的增长，但产业集中度逐步提升，总体上讲，中国陶瓷产业经济实力不断增长，压力也将持续存在。

从宏观环境判断，陶瓷行业平稳增长的基本面没有改变。国民经济仍保持增长态势，工业化、城镇化仍将为陶瓷行业提供市场增长空间，新常态以来政府出台的政策措施及效应将会得到陆续发挥。基础设施建设、“一路一带”开发等必将拉动各类陶瓷产品消费增长。据中国产业调研网发布的《2015-2020 年中国陶瓷行业现状分析与发展前景研究报告》显示，经济社会发展对陶瓷工业提出了新要求，节能减排已关系到陶瓷行业生存与发展。劳动力、土地、资源等要素成本上升，粗放式发展模式难以维持。

近年来，我国陶瓷行业在国际市场中地位有所提升，但随着国际贸易保护主义抬头，也可能为国际贸易带来新的挑战。国内陶瓷企业必须加快结构调整、技术进步，积极应对市场新形势。未来一段时期，随着国家经济的稳定增长、城镇化的加快、新农村建设、全面二胎政策的放开、人们生活水平的不断提高、餐饮行业的稳定发展等因素必将拉动各类陶瓷产品消费增长。

另外随着海外市场对进口陶瓷产品的质量要求越来越高以及国内制造业的制造成本呈整体上涨趋势，过去不注重产品品质、依靠低成本赚取利润的陶瓷厂家将面临压力。陶瓷行业面临重新洗牌，部分企业将通过其自身的技术优势、品牌优势、管理优势、资金优势和规模优势等，对其他中小企业进行兼并重组，加速了行业内企业的整合速度。

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

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

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		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	6,814,119.98	6.36%	1,364,811.07	1.62%	399.27%
应收账款	7,099,223.91	6.63%	3,625,924.26	4.31%	95.79%
存货	30,396,066.97	28.38%	20,102,447.05	23.88%	51.21%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

固定资产	39,230,181.99	36.63%	37,342,665.89	44.35%	5.05%
在建工程	151,335.90	0.14%	0.00	0.00%	100.00%
短期借款	18,900,000.00	17.65%	9,000,000	10.69%	110.00%
长期借款	8,340,000.00	7.79%	2,500,000	2.97%	233.60%
其他应收款	514,298.34	0.48%	380,905.45	0.45%	35.02%
其他流动资产	71,704.53	0.07%	0.00	0.00%	100.00%
长期待摊费用	657,446.53	0.61%	0.00	0.00%	100.00%
递延所得税资产	0.00	0.00%	648.00	0.00%	-100.00%
应付账款	91,568.18	0.09%	0.00	0.00%	100.00%
应付利息	56,517.08	0.05%	40,669.38	0.05%	38.97%
其他应付款	0.00	0.00%	1,521,427.64	1.81%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	2,960,000.00	2.76%	12,100,000	14.37%	-75.54%
其他流动负债	135,625.48	0.13%	0.00	0.00%	100.00%
资产总计	107,104,264.32	-	84,197,203.63	-	27.21%

资产负债项目重大变动原因：

1)：报告期末货币资金余额 681.41 万元，较期初 136.48 万元增加 544.93 万元，增幅 399.27%，主要原因是报告期内公司进行一轮股票发行获得募集资金，以及期末预付款退回金额 694.94 万元，使得货币资金较期初大额增长。

2) 报告期末应收账款余额 709.92 万元，较期初 362.59 万元增加 347.33 万元，增幅 95.79%，主要原因是公司业务规模扩大较快，营业收入增加。

3) 报告期末存货余额 3,039.61 万元，较期初 2,010.24 万元增加了 1,029.36 万元，增加了 51.20%，主要原因是随着公司收入规模增长，为满足订单需求，确保当前及未来生产中材料供应的充足性、及时性，公司加大库存商品备货，同时原材料采购规模增加，原材料库存金额也随生产规模的扩大而增长。

4) 报告期末在建工程余额 15.13 万元，较期初 0.00 万元增加 15.13 万元，主要原因是报告期公司为准备引进的全自动智能化生产线而对厂房进行的改建。

5) 报告期末短期借款余额 1,890 万元，较期初 900 万元增加 990 万元，增幅 110.00%，主要原因是本期新增了短期银行贷款 2100 万元，归还到期银行贷款 900 万元。

6) 报告期末长期借款余额 834 万元，较期初 250 万元增加 584 万元，增幅 233.60%，主要原因是本期新增了长期银行借款 880 万元，其中 296 万元重分类至一年内到期的非流动负债中。

7) 报告期末其他应收款余额 51.43 万元，较期初 38.09 万元增加 13.34 万元，增幅 35.02%，主要原因是公司本期应收①出口退税金额为 37.25 万元、保证金 10 万和为员工代扣代缴 4.18 万较上期分别增加了 2.44 万元、10 万、1.5 万元。

8) 报告期末其他流动资产余额 7.17 万元，较期初 0.00 万元增加 7.17 万元，主要原因是①根据相关规定，房产的进项税额需分两年进行抵扣，致本期期末待抵扣进项税额为 1.03 万元；②根据广东省人民政府对城镇土地使用税额标准进行调整，对于 2017 年度已多缴纳的该项税款，可抵扣下年度税款或予以退税的规定，本期公司可退回的土地使用税为 6.14 万元。

9) 报告期末长期待摊费用余额 65.74 万元较期初 0.00 万元增加了 65.74 万元，主要原因是报告期内公司对办公楼进行修缮共发生了 73.96 万元，已摊销了 8.22 万元。

10) 报告期末递延所得税资产余额 0.00 万元较期初 0.06 万元减少 0.06 万元，主要原因是上期计提的坏账准备已经消除，则所形成的递延所得税资产也相应抵销。

11) 报告期末应付账款余额 9.16 万元较期初 0.00 万元增加 9.16 万元，主要原因是报告期应付未

付安防设备 2.93 万元和应付未付运费 6.18 万元。

12) 报告期末应付利息余额 5.65 万元较期初 4.07 万元增加 1.58 万元, 增幅 38.97%, 主要原因是报告期短期银行借款和长期银行借款有所增加, 应付利息也相应有所增加。

13) 报告期末其他应付款余额 0.00 万元较期初 152.14 万元减少 152.14 万元, 主要原因是由于本期偿还了所欠邱秋雄资金。

14) 报告期末一年内到期的非流动负债余额 296 万较期初 1,210 万元减少 914 万元, 由长期借款科目重分类而来的。

15) 报告期末其他流动负债余额 13.56 万元较期初 0.00 万元增加 13.56 万元, 主要原因由应交税费(待扣税金)科目重分类而来的。

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	87,146,061.38	-	62,162,765.46	-	40.19%
营业成本	60,514,496.92	69.44%	42,681,366.75	68.66%	41.78%
毛利率%	30.56%	-	31.34%	-	-
管理费用	8,891,172.29	10.20%	5,822,866.42	9.37%	52.69%
销售费用	4,085,208.70	4.69%	3,754,459.21	6.04%	8.81%
财务费用	2,473,424.66	2.84%	810,030.96	1.30%	205.35%
营业利润	10,006,446.78	11.48%	8,080,474.96	13.00%	23.83%
营业外收入	480,000	0.55%	340,065.88	0.55%	41.15%
营业外支出	85,243.12	0.10%	397.09	0%	21,366.95%
净利润	7,780,762.88	8.93%	6,376,231.37	10.26%	22.03%

项目重大变动原因:

1) 报告期, 公司营业收入较上期增加长 2,498.33 万元, 增幅达 40.18%, 主要原因如下: ①报告期公司根据市场需求的变化, 设计、生产出了符合客户要求的产品, 市场美誉度较高, 客户采购量不断增加, 扩大了市场份额; ②报告期公司不断深化自主研发与技术创新, 提高自身产品品质, 拓展了新客户 20 多家, 增加了订单量, 从而加大了市场占有率。

2) 报告期, 公司营业成本较上期增加 1,783.31 万元, 主要原因是报告期内营业收入大幅度增加导致营业成本相应增加;

3) 报告期, 公司管理费用较上期增加 306.83 万元, 主要原因是本期公司投入多项研发项目, 研发支出较上期大幅增加了 262.50 万元所致。

4) 报告期, 公司财务费用较上期增加了 166.34 万, 主要原因包括①银行贷款增加, 导致利息支出比上期增加了 25.26 万元; ②外汇汇率波动较大, 汇总损失较上期增加了 141.18 万元。

5) 报告期, 公司营业外收入较上期增加了 13.99 万元, 主要原因是公司收到企业挂牌奖励金收入。

6) 报告期, 公司营业外支出较上期增加了 8.49 万元, 主要原因是报告期公司支付违约赔偿金 2 万元和预付款项退回而需支付的样品开发费 6 万元。

(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	87,142,864.80	62,161,654.35	40.19%
其他业务收入	3,196.58	1,111.11	187.69%
主营业务成本	60,514,496.92	42,681,366.75	41.78%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
陶瓷类产品	87,142,864.80	100.00%	62,161,654.35	100.00%
废瓷	3,196.58	0.00%	1,111.11	0.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
外销收入	84,850,774.01	97.37%	55,551,909.66	89.37%
内销收入	2,295,287.37	2.63%	6,610,855.80	10.63%

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	SPAPKWAY (HK) TRADING COMPANY LIMITED	23,706,765.44	27.20%	否
2	HONGKONG GLITTER TRADING CO., LIMITED	17,090,048.23	19.61%	否
3	HONGKONG HENG TAI LONG TRADING CO., LIMITED	15,419,538.72	17.69%	否
4	BEST CHOICE M.&P LIMITED	6,727,421.98	7.72%	否
5	UTOPIA TABLEWARE LTMITEDMR C WILD.	4,253,176.53	4.88%	否
合计		67,196,950.90	77.10%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	潮州市宏业石油气有限公司	15,008,340.00	23.77%	否
2	潮州市湘桥区裕业陶瓷原料厂	6,874,095.33	10.89%	否
3	潮州升煌陶瓷制作有限公司	4,007,816.50	6.35%	否
4	潮州市潮安区东红瓷用颜料有限公司	3,573,915.00	5.66%	否

5	万载县贵鑫矿业有限公司	3,532,229.00	5.60%	否
合计		32,996,395.83	52.27%	-

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	-3,981,836.25	3,339,073.29	-219.25%
投资活动产生的现金流量净额	-5,643,014.86	-4,288,032.00	31.60%
筹资活动产生的现金流量净额	14,819,389.30	1,848,880.56	701.53%

现金流量分析：

1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上期降低了 732.09 万元，主要原因是①报告期营业收入的增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加 1,278.49 万元，因产量增加致购买商品支出增加 1,431.85 万元；②收到税费返还增加了 190.94 万元，主要是收到出口退税款；③收到其他与经营活动有关的现金减少 380.20 万元，主要是报告期主要为与股东的资金往来金额减少。④支付给职工以及为职工支付的现金增加 107.31 万元，主要原因是报告期销售增加，产量相应增加，因而职工薪酬增加。⑤支付的各项税费增加 86.32 万元，主要原因是报告期营业收入较上期增加，所缴纳的各项税费也随之增加。⑥支付其他与经营活动有关的现金增加 195.85 万元，主要原因是报告期的期间费用较上期增加了 293.48 万元；

2) 报告期投资活动产生的现金流量净流出较上期增加了 135.50 万元，主要原因是报告期购进生产设备及改建办公楼的支出较上期增加所致。

3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 1,297.05 万元，主要原因是由于报告期公司进行定向增发而收到投资款 982.43 万元，取得借款收到的现金比上期增加了 1,680 万元，偿还债务支付的现金较上期增加了 1,338 万元，分配股利、利润或偿还利息支付的现金较上期增加了 27.38 万元，从而导致筹资现金活动产生的现金流量较上期增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

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

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,223,457.97	2,598,414.64
研发支出占营业收入的比例	5.99%	4.18%

研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%
-------------	-------	-------

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	19	32
研发人员总计	19	32
研发人员占员工总量的比例	9.22%	14.41%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	14
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况:

报告期内公司继续大力投入研发工作，全年研发投入 522.35 万元占营业收入 5.99%，较去年投入 259.84 万元占营业收入 4.18% 增长 1.81%。主要原因是①2015-2016 年完成研发项目 5 项，而本期就仅仅投入新的研发项目就有 8 项，较前两年增加了 3 个，直至本期末已完成上述项目 7 项，跨年度项目 1 项，预计 2018 上半年完结；②本期研发项目着重投向机械智能生产、温控技术及余热利用开发，针对陶瓷生产工艺的改良及工序自动化进行研究。工艺工序自动化方面：陶瓷坯体上釉喷淋技术、混合燃气窑炉工艺、釉下印花技术、石膏模具加工制作工艺；节能减排方面：窑炉余热综合利用及二次利用、温控稳定系统技术开发；配合自动化生产的材料改进：进行高铝强化瓷泥研究。通过上述的研发从而提高生产能力，节约生产成本，制造出更有市场竞争力的产品。

本期的研发成果：已向国家知识产权局提出 8 项实用新型申请及 2 项软件著作权申请，都是通过公司生产研发出的技术。这些成果的研发将给客户带去更优良的产品，公司在不断创造条件完善自身的同时为实现经济效益提供有力保障。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 关键审计事项说明:

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

1、收入确认

(1) 关键审计事项

明宇科技主要从事日用陶瓷制品的生产和销售。2017 年度，明宇科技销售日用陶瓷制品收入主营业务收入为人民币 87,142,864.80 元，其中外销收入比例主营业务收入 97.37%。参见财务报表附注五注释 27。

明宇科技外销商品采用 FOB 方式，即按离岸价进行交易，买方负责派船接运货物，卖方应在合同规定的装运港和规定的期限内将货物装上买方指定的船只，并及时通知买方。货物在装运港被装上指定船时，风险即由卖方转移至买方。本公司以出口报关单上的出口日期作为风险报酬转移的并确认收入的依

据。

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

(2) 审计应对

针对营业收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：针对营业收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

基于获取的审计证据，我们认为，公司的收入确认是合理的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

公司始终把公司发展与社会责任并重，在追求效益的同时，公司依法纳税，诚信经营，注重环保，认真履行应尽的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东负责、对每一位员工负责。随着企业的发展，公司将不断改善员工工作环境。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务保持快速健康增长，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持持续独立自主经营的能力。公司治理规范有序，会计核算、财务核算、风险控制等各项内部制度完善，管理层及核心技术人员队伍稳定。所属行业未发生重大变化，公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好。

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

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

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

近年来，在日用陶瓷国际市场上，受全球经济环境的影响，需求增速放缓，但高档、精品日用陶瓷的需求增长仍逐年上升。随着日用陶瓷行业的竞争加剧，日用陶瓷生产国也正把生产重心向更具竞争潜力和高利润率的高档日用陶瓷、具有文化底蕴和艺术氛围的陶瓷产品转移。由于消费者在生活水平、文化背景、艺术审美观等方面存在差异，进而对产品的需求也不完全相同，从而导致市场上单一品种的生产与销售很难满足不同消费者的需求。未来国际日用陶瓷市场将发生一系列明显变化，其主要特点表现在产品质量好、功能全、花色多、造型新颖，也即是产品朝着多元化趋势发展，同时，具有收藏、馈赠等功能的个性化产品越来越受到人们的喜爱和欢迎，并拥有较大的市场空间。

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

(二) 公司发展战略

由于行业生产向智能化、自动化发展的趋势，公司未来发展战略为：

一、主营业务方面：

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

二、科研、新产品新业务方面：

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

(三) 经营计划或目标

公司经营方针为：稳定现有市场份额，以高品质的产品及加大在新能源、新材料方面的研发投入，从而撬市场，开拓更大的市场空间，实现股东利益最大化。

2018 年公司经营计划：销售收入 9,000- 10,000 万元，净利润 800-1,000 万元。

以上所述 2018 年公司经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场状况的变化、经营策略的可行性、经营团队执行力等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、市场风险

(一) 对境外市场依存度较高的风险

公司产品主要销往境外国家和地区，以日用陶瓷为主，公司 2016 年和 2017 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 89.37%、97.37%，外销产品收入占比较高，且在未来一段时间内对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动，包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势及贸易政策发生重大变化，国际市场当地需求发生重大变化，与我国的政治、经济、外交合作关系发生变化等情况，都将对公司的营业收入产生一定影响。

应对措施：一方面，公司将进一步加大对境外市场的开拓力度，争取拓展更多的境外新地区、新市场和新客户，化解单一国家出现的风险给公司带来的不利风险；另一方面公司亦将不断加强对国内市场的开拓工作。

(二) 市场竞争加剧的风险

我国作为世界陶瓷生产大国，拥有数量众多的陶瓷企业，行业集中度低，市场化程度高。其中以规模较小的民营企业和个体工商户居多，中低档产品市场竞争形式主要表现为产品价格上的竞争，高档市场主要是通过品牌、设计及质量等方面进行竞争。随着消费者需求的进一步提高，众多陶瓷企业为争夺市场份额，陶瓷行业的市场竞争会进一步加剧。此外，国外的陶瓷企业也会通过其品牌优势在国内开拓市场，从而参与竞争。如果公司不能巩固并不断提高产品的品质，维护已有的客户及开发新客户，将存在市场份额下降的风险。

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

二、财务风险

(一) 汇率波动的风险

2016 年和 2017 年外销产品收入占营业收入的比例分别为 89.37%、97.37%，外销产品收入占比较高。公司的汇兑净损失分别为-563,114.75 元和 848,759.55 元。汇率的波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时影响汇兑损益，从而对公司经营业绩产生一定的风险。

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

(二) 应收账款发生坏账的风险

2016 年末、2017 年末，公司应收账款账面余额分别为 3,625,924.26 元和 7,099,223.91 元，增加了 3,473,299.65 元，未来随着公司销售规模的不断扩大，若宏观经济环境，客户经营状况等因素发生不利变化将导致应收账款总额的增加及部分账龄延长，公司可能面临因客户延迟甚至无法付款而导致公司应收账款发生坏账的风险。

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

三、出口退税政策变化的风险

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

应对措施：公司将积极组织相关人员认真学习掌握国家有关税收法律法规。通过有关涉税的报刊、

杂志、法规汇编、上网查询等多种信息渠道，及时学习和掌握国家有关出口税收管理方面的法律、法规和规定，正确理解税收政策和税法制定的原则，及时了解相关出口税收政策的变动情况。

四、自建房屋尚未取得产权证明带来的风险

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

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

五、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人邱秋雄、邱妍婷和邱伟杰现通过直接和间接持股的方式合计持有公司 69.57%的股份，可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制，具有一定的控制不当风险。虽然公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理制度》等规章制度，但并不排除实际控制人会利用其控制地位从事相关活动，从而对公司和少数股东的利益产生不利影响。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

不适用

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000	9,300,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	30,000,000	9,300,000

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
潮州市海富投资有限公司	担保	20,000,000	是	2017-7-18	2017-047
邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰	担保	30,000,000	是	2017-3-28	2017-028

总计	-	50,000,000	-	-	-
----	---	------------	---	---	---

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：

1、公司控股股东潮州市海富投资有限公司、公司实际控制人邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰自愿为公司向中国银行股份有限公司潮州分行申请 2,000 万元授信事项提供无偿担保。因在股改前就做为借款抵押物的土地使用权证尚未办理公司名称变更，潮州市海富投资有限公司于 2017 年 9 月 18 日将期持有的本公司股权提供股权质押担保的方式，置换上述土地使用权抵押担保，以便办理土地使用权证名称更换手续（详见公司于 2017 年 9 月 21 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东明宇科技股份有限公司股权质押公告》（公告编号：2017-061），取得变更后的土地使用权证后，担保方式重新变更为公司土地使用权抵押担保，于 2017 年 11 月 23 日办理了股票解除质押（详见公司于 2017 年 11 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东明宇科技股份有限公司股票解除质押公告》（公告编号：2017-064）。

2、公司实际控制人邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰自愿为公司向中国工商银行股份有限公司潮州分行申请 3,000 万元融资事项提供无偿担保。

3、公司拟向交通银行申请融资 1250 万元，并于 2017 年 7 月 24 日和 2017 年 8 月 8 日履行完审批程序，详见公司于 2017 年 7 月 24 日和 2017 年 8 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《广东明宇科技股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2017-049）、《广东明宇科技股份有限公司关于关联方为公司向银行申请融资提供担保的公告》（公告编号：2017-050）、《广东明宇科技股份有限公司 2017 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-057），后因银行方面审批程序原因没能签订借款协议。

报告期内，公司发生两笔担保，实际借款分别为 1,680 万元和 1,300 万元，以上关联交易有利于公司从银行顺利融到经营所需资金，提高融资效率，满足公司日常经营资金需求，以上关联交易是合理的、必要的，符合公司及全体股东的利益。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争做出承诺，签署了避免同业竞争的承诺函，承诺将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

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

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

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

在报告期内，没有发生致使公司需搬迁场地的事项。

4、公司股东、董事、监事及高级管理人员对所持股份自愿锁定做出承诺，承诺与法律、法规《公

司章程》的规定保持一致。

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

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

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

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

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

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

在报告期内，上述人员均严格遵守并履行了上述承诺，未有任何违背。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	担保	27,530,960.53	25.70%	公司借款
土地使用权	担保	611,931.33	0.57%	公司借款
土地使用权	担保、抵押	4,526,031.17	4.23%	抵押贷款
总计	-	32,668,923.03	30.50%	-

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%
无限售股份	无限售股份总数	14,483,925	34.22%	11,425,232	25,909,157	57.44%
	其中：控股股东、实际控制人	12,790,833	30.22%	-1,687,222	11,103,611	24.62%
	董事、监事、高管	1,839,136	4.34%	7,518,627	9,357,763	20.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份	有限售股份总数	27,844,075	65.78%	-8,647,452	19,196,623	42.56%
	其中：控股股东、实际控制人	27,209,167	64.28%	-8,329,998	18,879,169	41.86%

	董事、监事、高管	5,517,418	13.03%	2,198,417	8,033,289	17.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,328,000	-	2,777,780	45,105,780	-
普通股股东人数		32				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潮州市海富投资有限公司	33,490,000	-20,475,000	13,015,000	28.85%	11,163,334	1,851,666
2	邱秋雄	0.00	10,000,000	10,000,000	22.17%	750,000	9,250,000
3	邱伟杰	6,510,000	457,780	6,967,780	15.45%	6,965,835	1,945
4	林映国	0.00	3,523,000	3,523,000	7.81%	0.00	3,523,000
5	吴惜云	0.00	3,283,000	3,283,000	7.28%	0.00	3,283,000
6	蔡奕雪	0.00	2,627,000	2,627,000	5.82%	0.00	2,627,000
7	潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）	0.00	1,400,000	1,400,000	3.10%	0.00	1,400,000
8	蔡思华	0.00	1,056,000	1,056,000	2.34%	0.00	1,056,000
9	王丽君	0	976,912	976,912	2.17%	0.00	976,912
10	许良斌	423,272	0	423,272	0.94%	0.00	423,272
合计		40,423,272	2,848,692	43,271,964	95.93%	18,879,169	24,392,795
前十名股东间相互关系说明：潮州市海富投资有限公司的股东为邱秋雄和邱妍婷，潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）的合伙人为邱秋雄和邱伟杰，邱秋雄和邱妍婷为夫妻关系，邱伟杰为其二人之子。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

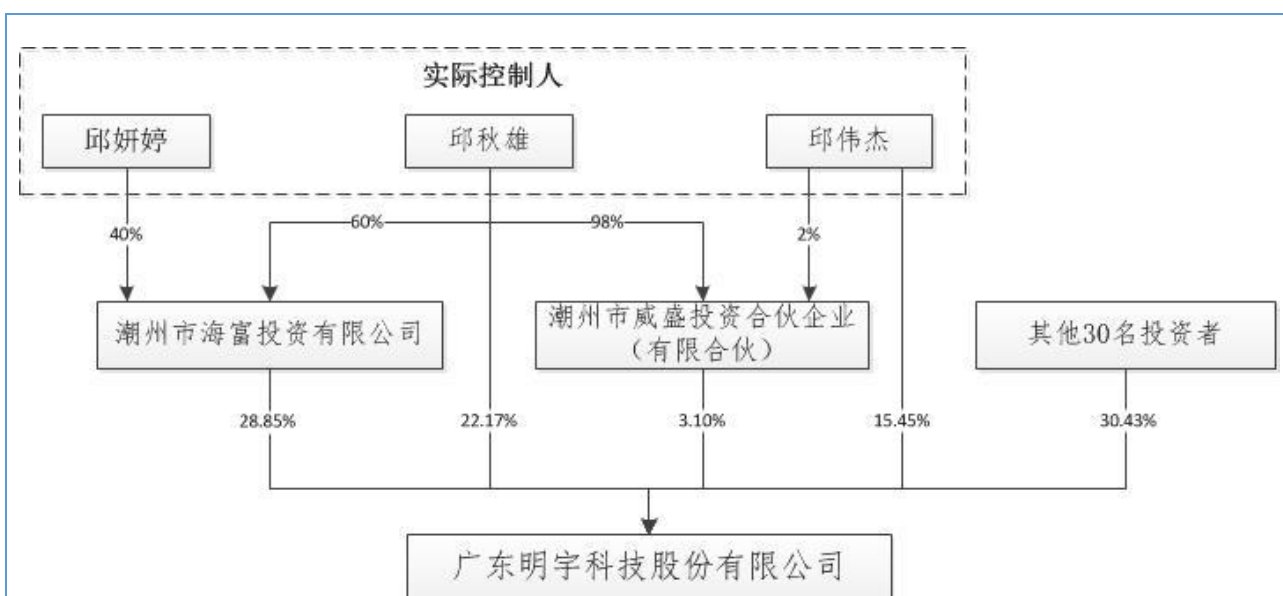
潮州市海富投资有限公司直接持有公司 28.85%的股份，系公司控股股东。

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

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司与实际控制人的产权及实际控制人间的产权和控制关系如下图：



公司的实际控制人为邱秋雄先生、邱妍婷女士和邱伟杰先生，其基本情况如下：

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

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

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

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-1-9	2017-4-14	3.60	2,777,780	10,000,008.00	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金 10,000,008.00 元，用途为补充流动资金。报告期内，收到银行利息扣除手续费净额为 5,218.87 元，使用了 10,003,188.00 元，其中支付原材料 8,111,333.12 元，发放职工薪酬 1,077,856.00 元，缴纳税费（社保、公积金）326,400.79 元，支付其他费用 487,598.09 元，截至本报告期末，公司募集资金余额 2,038.87 元。报告期内，公司募集资金用途未发生变动，募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

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、可转换债券情况

□ 适用 √ 不适用

五、 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
长期借款	中国银行股份有限公司潮州分行	8,800,000.00	6.65%	2017年8月8日-2020年8月3日	否
短期借款	中国银行股份有限公司潮州分行	8,000,000.00	6.09%	2017年9月1日-2018年8月28日	否
长期借款	中国银行股份有限公司潮州分行	4,000,000.00	6.65%	2016年9月14日-2019年9月11日，分期还本付息，截止在报告期末本金余额为2,500,000元	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司潮州分行	5,000,000.00	5.65%	2017年5月28日-2018年5月25日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司潮州分行	8,000,000.00	5.66%	2017年8月8日-2018年8月7日	否
合计	-	33,800,000.00	-	-	-

违约情况：

□ 适用 √ 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 利润分配预案

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0	3	3

未提出利润分配预案的说明：

□ 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	年龄	学历	任期	年度薪酬
邱秋雄	董事长、总经理	男	53	高中	2015年12月04日 -2018年12月03日	79,800 元
邱妍婷	董事、副总经理、财务总监	女	54	高中	2015年12月04日 -2018年12月03日	60,000 元
邱伟杰	董事、副总经理	男	27	高中	2015年12月04日 -2018年12月03日	51,600 元
张建忠	董事、副总经理	男	49	大专	2015年12月04日 -2018年12月03日	63,600 元
李洁	董事	女	35	大专	2016年3月10日 -2018年12月03日	57,600 元
张曦	董事会秘书	女	40	大专	2017年11月28日 -2018年12月03日	56,000 元
黄惠如	监事会主席、职工监事	女	43	大专	2015年12月04日 -2018年12月03日	60,000 元
王癸武	监事	男	47	大专	2015年12月04日 -2018年12月03日	0.00 元
许保权	监事	男	41	大专	2017年4月13日 -2018年12月03日	57,600 元
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邱秋雄	董事长、总经理	0	10,000,000	10,000,000	22.17%	0.00
邱妍婷	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0.00
邱伟杰	董事、副总经理	6,510,000	457,780	6,967,780	15.45%	0.00

张建忠	董事、副总经理	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
李洁	董事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
张曦	董事会秘书	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
黄惠如	监事会主席、职工监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
王癸武	监事	423,272	0.00	423,272	0.94%	0.00
许保权	监事	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00
合计	-	6,933,272	10,457,780	17,391,052	38.56%	0.00

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄宏群	监事	离任	无	个人原因辞职
许保权	无	新任	监事	根据《公司法》及公司章程补选
张建忠	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人原因辞职
张曦	无	新任	董事会秘书	根据《公司法》及公司章程补选

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1) 许保权，男，1977年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。曾任职于潮州市枫溪裕生彩印泡沫纸箱制品厂、潮州市创铎陶瓷工艺制作有限公司；2015年7月至2015年10月，加入潮州市明宇瓷业有限公司；2015年11月至今，就职于广东明宇科技股份有限公司，现任公司会计。

2) 张曦，女，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。大专学历。曾任职于潮州市潮星科技有限公司、广东文化长城集团股份有限公司；自2016年9月加入广东明宇科技股份有限公司，担任财务副总监一职，兼信息披露工作，现任公司董事会秘书。

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	8	11
生产人员	152	151
销售人员	23	21
技术人员	19	32

财务人员	4	7
员工总计	206	222
按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	—	—
硕士	—	—
本科	5	8
专科	10	20
专科以下	191	194
员工总计	206	222

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况

报告期内，公司大力引进技术人才，有效缓解了行业技术人才普遍短缺的瓶颈。与此同时，公司重视骨干成员的成长与锻炼，把中层管理团队和研发技术骨干的成长作为团队建设的重要突破点。

2、培训情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展的需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、薪酬政策

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

公司的核心技术人员是邱秋雄先生，其与原任职单位无纠纷，亦不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

报告期内无变动情况。

第九节 行业信息

☐适用 ☒不适用

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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。

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

报告期内，公司制定了《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《募集资金管理制度》。

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

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了如下修改：

1、将公司章程第一章第六条修订为：公司注册资本为人民币肆仟伍佰壹拾万伍仟柒佰捌拾元（¥4510.578 万元）。

2、将公司章程第三章第十九条修订为：公司总股本为 4510.578 万股。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让股票后，公司股份应在中国证券登记结算有限公司集中存管。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2017 年 1 月 9 日，公司召开了第一届董事会第八次会议，会议主要审议通过了股票发行相关议案、关于制定募集资金管理制度的议案和修改公司章程议案； 2、2017 年 3 月 15 日，公司召开了第一届董事会第九次会议，会议主要审议通过了 2016 年度报告等相关议案、关于制度承诺管理制度和利润分配制度的议案、日常性关联交易的议案、偶发性关联交易的议案； 3、2017 年 3 月 28 日，公司召开了第一届董事会第十次会议，会议主要审议通过了公司向中国工商银行股份有限公司潮州分行申请融资的议案和关联方为公司向银行申请授信提供担保的议案； 4、2017 年 7 月 18 日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，会议主要审议通过了公司向中国银行股份有限公司潮州分行申请授信的议案和关联方为公司向银行申请授信提供担保的议案； 5、2017 年 7 月 24 日，公司召开了第一届董事会第十二次会议，会议主要审议通过了公司向交通银行股份有限公司潮州分行申请融资的议案和关联方为公司向银行申请融资提供担保的议案； 6、2017 年 8 月 7 日，公司召开了第一届董事会第十三次会议，会议主要审议通过了 2017 年半年度报告的相关议案和 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案； 7、2017 年 9 月 1 日，公司召开了第一届董事会第十四次会议，会议主要审议通过了公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协议的相关议案、公司与承接主办券商信达证券股

		份有限公司签署持续督导协议的议案； 8、2017年11月28日，公司召开了第一届董事会第十五次会议，会议主要审议通过了聘请上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2017年度审计机构的议案和任命董事会秘书的议案。
监事会	3	1、2017年3月15日，公司召开了第一届监事会第四次会议，会议主要审议通过了2016年年度报告的相关议案； 2、2017年3月28日，公司召开了第一届监事会第五次会议，会议审议通过了提名许保权为股东代表监事的议案； 3、2017年8月7日，公司召开了第一届监事会第六次会议，会议主要审议通过了2017年半年度报告的相关议案和公司2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案。
股东大会	7	1、2017年1月24日，公司召开了2017年第一次临时股东大会，会议主要审议通过了公司股票发行的相关议案、关于制定募集资金管理制度的议案和修改公司章程议案； 2、2017年4月5日，公司召开了2016年年度股东大会，会议主要审议通过了2016年年度报告等相关议案、关于制度承诺管理制度和利润分配制度的议案、日常性关联交易的议案、偶发性关联交易的议案； 3、2017年4月13日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，会议主要审议通过了公司向中国工商银行股份有限公司潮州分行申请融资的议案和关联方为公司向银行申请授信提供担保的议案； 4、2017年8月2日，公司召开了2017年第三次临时股东大会，会议审议通过如下议案：会议主要审议通过了公司向中国银行股份有限公司潮州分行申请授信的议案和关联方为公司向银行申请授信提供担保的议案； 5、2017年8月8日，公司召开了2017年第四次临时股东大会，会议立要审议通过了公司向交通银行股份有限公司潮州分行申请融资的议案和关联方为公司向银行申请融资提供担保的议案； 6、2017年9月18日，公司召开了2017年第五次临时股东大会，会议主要审议通过了公司与华龙证券股份有限公司解除持续督导协

		议的相关议案) 和公司与承接主办券商信达证券股份有限公司签署持续督导协议的议案; 7、2017 年 12 月 15 日, 公司召开了 2017 年第六次临时股东大会, 会议审议通过了聘请上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司 2017 年度审计机构的议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定, 股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的要求。决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形, 会议程序规范。截止报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

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

报告期内, 公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未制定《年度报告差错责任追究制度》。

报告期内，公司不存在重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	上会师报字（2018）第 0546 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2018 年 3 月 12 日
注册会计师姓名	李则华 、刘冬祥
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	-
会计师事务所审计报酬	130,000.00 元
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	6,814,119.98	1,364,811.07
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			
应收账款	五、2	7,099,223.91	3,625,924.26
预付款项	五、3	7,005,252.46	6,074,554.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	514,298.34	380,905.45
买入返售金融资产			
存货	五、5	30,396,066.97	20,102,447.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	71,704.53	

流动资产合计		51,900,666.19	31,548,641.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	39,230,181.99	37,342,665.89
在建工程	五、9	151,335.90	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	5,164,633.71	5,305,247.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	657,446.53	
递延所得税资产	五、12		648.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		55,203,598.13	52,648,561.68
资产总计		107,104,264.32	84,197,203.63
流动负债：			
短期借款	五、13	18,900,000.00	9,000,000.00
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			
应付账款	五、14	91,568.18	
预收款项	五、15	498,955.64	511,802.44
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	1,079,102.23	858,488.84
应交税费	五、17	1,062,972.80	1,290,402.93
应付利息	五、18	56,517.08	40,669.38
应付股利			
其他应付款	五、19		1,521,427.64
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	五、20	2,960,000.00	12,100,000.00
其他流动负债	五、21	135,625.48	
流动负债合计		24,784,741.41	25,322,791.23
非流动负债：			
长期借款	五、22	8,340,000.00	2,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,340,000.00	2,500,000.00
负债合计		33,124,741.41	27,822,791.23
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	45,105,780.00	42,328,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	13,868,732.82	6,822,165.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	1,415,699.43	637,623.14
一般风险准备			
未分配利润	五、26	13,589,310.66	6,586,624.07
归属于母公司所有者权益合计		73,979,522.91	56,374,412.40
少数股东权益			
所有者权益合计		73,979,522.91	56,374,412.40
负债和所有者权益总计		107,104,264.32	84,197,203.63

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		87,146,061.38	62,162,765.46
其中：营业收入	五、27	87,146,061.38	62162765.46

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,189,614.60	54,082,290.50
其中：营业成本	五、27	60,514,496.92	42,681,366.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	1,227,904.03	1,011,839.16
销售费用	五、29	4,085,208.70	3,754,459.21
管理费用	五、30	8,891,172.29	5,822,866.42
财务费用	五、31	2,473,424.66	810,030.96
资产减值损失	五、32	-2,592.00	1,728.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五、33	50,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,006,446.78	8,080,474.96
加：营业外收入	五、34	480,000.00	340,065.88
减：营业外支出	五、35	85,243.12	397.09
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,401,203.66	8,420,143.75
减：所得税费用	五、36	2,620,440.78	2,043,912.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,780,762.88	6,376,231.37
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		7,780,762.88	6,376,231.37
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,780,762.88	6,376,231.37
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,780,762.88	6,376,231.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,780,762.88	6,376,231.37
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		0.18	0.15
(二) 稀释每股收益		0.18	0.15

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		87,146,061.38	74,361,205.82
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		4,792,419.31	2,883,007.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	9,854,645.71	16,156,608.73
经营活动现金流入小计		101,793,126.40	93,400,822.20
购买商品、接受劳务支付的现金		66,507,384.87	52,188,899.05
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		15,469,696.02	14,396,643.33
支付的各项税费		4,150,857.97	3,287,662.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	19,647,023.79	20,188,543.57
经营活动现金流出小计		105,774,962.65	90,061,748.91
经营活动产生的现金流量净额		-3,981,836.25	3,339,073.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,643,014.86	4,288,032.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,643,014.86	4,288,032.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,643,014.86	-4,288,032.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,824,347.63	
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		29,800,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,624,347.63	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		23,200,000.00	9,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,958.33	1,331,119.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,804,958.33	11,151,119.44
筹资活动产生的现金流量净额		14,819,389.30	1,848,880.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		254,770.72	10,552.20
五、现金及现金等价物净增加额		5,449,308.91	910,474.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,364,811.07	454,337.02
六、期末现金及现金等价物余额		6,814,119.98	1,364,811.07

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

(四) 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	42,328,000.00				6,822,165.19				637,623.14		6,586,624.07		56,374,412.40
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	42,328,000.00				6,822,165.19				637,623.14		6,586,624.07		56,374,412.40
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,777,780.00				7,046,567.63				778,076.29		7,002,686.59		17,605,110.51
(一) 综合收益总额											7,780,762.88		7,780,762.88
(二) 所有者投入和减少资本	2,777,780.00				7,046,567.63								9,824,347.63
1. 股东投入的普通股	2,777,780.00				7,222,228.00								10,000,008.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-175,660.37								-175,660.37
(三) 利润分配									778,076.29		-778,076.29		
1. 提取盈余公积									778,076.29		-778,076.29		
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. 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	45,105,780.00				13,868,732.82				1,415,699.43		13,589,310.66		73,979,522.91

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	42,328,000.00				6,822,165.19						848,015.84		49,998,181.03
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	42,328,000.00				6,822,165.19						848,015.84		49,998,181.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”									637,623.14		5,738,608.23		6,376,231.37

号填列)													
(一) 综合收益总额										6, 376, 231. 37		6, 376, 231. 37	
(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								637, 623. 14		-637, 623. 14			
1. 提取盈余公积								637, 623. 14		-637, 623. 14			
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. 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	42, 328, 000. 00				6, 822, 165. 19				637, 623. 14		6, 586, 624. 07		56, 374, 412. 40

法定代表人：邱秋雄

主管会计工作负责人：邱妍婷

会计机构负责人：刘明霞

一、 公司基本情况

广东明宇科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）由潮州市明宇瓷业有限公司（以下简称明宇有限）于 2015 年 12 月整体改制设立，公司地址位于广东省潮州市二期工业园振湖北路东侧（地块二）。公司注册资本为 45,105,780.00 元，统一社会信用代码为 91445100799318262W，营业期限为长期。

潮州市明宇瓷业有限公司成立于 2007 年 4 月 17 日，注册号为“企作粤潮总字第 190385 号”，由潮州市大明瓷业有限公司（以下简称大明瓷业）和林清辉发起设立，注册资本为 2,500 万元。设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资金 额	其中以货币 资金出资金 额	尚未缴足出 资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000. 00	-	18,490,000. 00	73.96%
林清辉	6,510,000.0 0	-	6,510,000.0 0	26.04%
合计	<u>25,000,000. 00</u>	=	<u>25,000,000. 00</u>	<u>100.00%</u>

2007 年 5 月 29 日，明宇有限增加实收资本至 2,000,277.63 元，其中：林清辉（台湾）增加实缴出资 2,000,277.63 元人民币（以美元出资），占注册资本 8%，占本次增加实缴出资部分的 100%。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2007）验字第 041 号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，股权结构如下：

股东名称	认缴出资金 额	其中以货币 资金出资金 额	尚未缴足出 资金额	出资比例
大明瓷业	18,490,000. 00	-	18,490,000. 00	73.96%
林清辉	6,510,000.0 0	2,000,277.6 3	4,509,722.3 7	26.04%
合计	<u>25,000,000. 00</u>	<u>2,000,277.6 3</u>	<u>22,999,722. 37</u>	<u>100.00%</u>

2007 年 8 月 6 日，明宇有限增加实收资本至 6,510,000.00 元，其中：林清辉增加实缴出资 4,509,722.37 元人民币（以美元出资），占注册资本 18.04%，占本次增加实缴出资部分的 100%。至此股东林清辉认缴的明宇有限 26.04% 股权部分已全部缴足。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2007）验字第 074 号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，股权结构如下：

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

2007年8月8日，明宇有限董事会作出决议：同意林清辉将其持有的明宇瓷业的26.04%的股权转让给明宇陶瓷实业有限公司（以下简称香港明宇）。2007年8月8日，林清辉与香港明宇签订股权转让协议，将其持有的明宇瓷业的26.04%的股权，以651万元的价格转让给香港明宇。本次变更后，公司股权结构如下：

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

2008年10月20日，明宇有限增加实收资本至9,290,000.00元，其中：大明瓷业增加实缴出资2,780,000.00元人民币（以人民币出资），本次增加实缴出资占注册资本11.12%，占本次增加实缴出资部分的100%，股东香港明宇实缴0.00元。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2008）验字第090号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，公司股权结构如下：

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

2009年9月18日，明宇有限增加实收资本至14,290,000.00元，其中：大明瓷业增加实缴出资5,000,000元人民币（以人民币出资），本次增加实缴出资占注册资本20.00%，占本

次增加实缴出资部分的 100%，股东香港明宇实缴 0.00 元。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2009）验字第 091 号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳。本次变更后，公司股权结构如下：

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

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

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

2009 年 10 月 20 日，明宇有限增加实收资本至 25,000,000.00 元其中：大明瓷业增加实缴出资 4,210,000.00 元人民币（以人民币出资），占注册资本 16.84%，占本次增加实缴出资部分的 100%，股东香港明宇实缴 0.00 元。此次实缴出资由潮州市三友会计师事务所验证，并出具“潮三友（2009）验字第 103 号”《验资报告》，验证本次实缴出资部分，已足额缴纳，至此公司注册资本已全额缴足。本次变更后，公司股权结构如下：

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

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

2010 年 10 月 12 日，大明瓷业与海富瓷业签订股权转让协议，约定将其持有的明宇有限的 73.96%的股权以 1,849 万元的价格转让给海富瓷业。本次变更后，公司股权结构如下：

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

2012 年 12 月 4 日，明宇有限董事会作出决议，同意股东香港明宇将其持有的公司 26.04%股权转让给邱伟杰；2012 年 12 月 4 日，香港明宇与邱伟杰签订股权转让协议，约定将其持有的明宇瓷业的 26.04%的股权以 651 万元的价格转让给邱伟杰；2012 年 12 月 6 日，公司股东大会作出决议，同意上述变更。本次变更后，公司股权结构如下：

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

2015 年 6 月 14 日，明宇有限召开股东大会，同意增加注册资本至 4,000 万元，其中海富瓷业增资出资 1,500 万元，邱伟杰增加出资 0 元，增资后的出资比例为海富瓷业出资人民币 3,349 万元，占公司注册资本 83.725%，邱伟杰认缴出资人民币 651 万元，占公司注册资本 16.275%。此次实缴出资由潮州盛德会计师事务所有限公司验证，并出具“潮盛德（2015）内验字第 012 号”《验资报告》、“潮盛德（2015）内验字第 013 号”《验资报告》、“潮盛德（2015）内验字第 014 号”《验资报告》，截至 2015 年 7 月 16 日，公司已收到实缴注册资本金 4,000 万元。本次变更后，公司股权结构如下：

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

2015 年 9 月 21 日，明宇有限召开股东大会，决议同意公司法人股东海富瓷业名称变更为潮州市海富投资有限公司，同意增加公司注册资本至 4,232.8 万元，其中许良斌认缴出资 42.3272 万元、苏婉玲认缴出资 42.3272 万元、蒙钟琪认缴出资 42.3272 万元、王癸武认缴出资 42.3272 万元、黄宏群认缴出资 42.3272 万元、刘泰祥认缴出资 21.1640 万元。此次实缴出资由潮州盛德会计师事务所有限公司验证，并出具“潮盛德（2015）内验字第 024 号”《验资报告》、“潮盛德（2015）内验字第 023 号”《验资报告》，截至 2015 年 9 月 25 日，公

司已收到实缴注册资本金 4,232.80 万元；

2015 年 9 月 29 日，潮州市工商局核准本次变更，并核发统一社会信用代码为 91445100799318262W 的《营业执照》；本次变更后，公司股权结构如下：

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

2015 年 6 月 8 日，潮州市工商局向公司核发“粤名称变核内冠字[2015]第 1500022874 号”

《企业名称变更预先核准通知书》，同意预先核准公司名称为“广东明宇科技股份有限公司”。

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

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

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

截止2017年12月31日，股东名册在册股东有32个，前五大股东持股情况如下：

序号	股东名称	持有人类别	持有数量	总持股比例
1	潮州市海富投资有限公司	境内非国有法人	13,015,000.00	28.85%
2	邱秋雄	个人	10,000,000.00	22.17%
3	邱伟杰	境内自然人	6,967,780.00	15.45%
4	林映国	个人	3,523,000.00	7.81%
5	吴惜云	个人	3,283,000.00	7.28%
合计			<u>36,788,780.00</u>	<u>81.56%</u>

公司经营范围：陶瓷新材料、新能源技术的研发、推广；设计、生产、加工、销售：日用、工业、特种陶瓷制品、陶瓷花纸、瓷泥、瓷釉、耐火材料以及生产陶瓷所需配套的塑料制品、玻璃制品、五金制品、不锈钢制品、工艺品，铁、竹、木、藤制品及包装材料（以上项目不含印刷、化学危险品）；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经公司董事会于2018年3月9日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司对自2017年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、

中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

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

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

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

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

7、 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

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

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

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

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，应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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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，所保留的服务资产应当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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。
- ② 通常情况下，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

- (6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能

力发生改变的依据。

8、 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

单项金额重大的判断依据或金额标准： 应收账款——金额 500 万元以上(含)的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法： 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：

账龄组合 以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合 应收关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合 账龄分析法
关联方组合 不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	0.00%	0.00%
1-2 年	5.00%	5.00%
2-3 年	10.00%	10.00%
3-4 年	30.00%	30.00%
4-5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由： 有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

坏账准备的计提方法： 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

9、 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、发出商品、产成品（库存商品）。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法。

对包装物采用一次转销法。

10、 长期股权投资

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

(1) 投资成本确定

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

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

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

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

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

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投

资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

11、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

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

12、 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

13、 借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

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

(3) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、 无形资产

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

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	—
软件	5 年	—

(4) 使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

17、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

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

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

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

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指

除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

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

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

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

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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。

19、 收入

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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：

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；

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当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) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 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。
- 3) 房屋租赁收入，按照租赁合同或协议约定的租赁期间及租赁额确认。

(4) 公司的收入类型及具体确认原则。

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

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

20、 政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(3) 政府补助的确认时点

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

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

22、 经营租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

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

负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17.00%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3.00%
地方教育费附加	流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

无

五、财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	38,425.09	18,691.45
银行存款	6,769,632.29	1,346,119.62
其他货币资金	6,062.60	-
合计	6,814,119.98	1,364,811.07

注：其他货币资金为期末企业支付宝账户余额

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提	—	—	—	—	—
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	7,099,223.91	100.00%	—	—	7,099,223.91
坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	7,099,223.91	100.00%	—	—	7,099,223.91
关联方组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计	—	—	—	—	—
提坏账准备的应收账款					
合计	<u>7,099,223.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>7,099,223.91</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提	—	—	—	—	—
坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提	3,625,924.26	100.00%	—	—	3,625,924.26
坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,625,924.26	100.00%	—	—	3,625,924.26
关联组合	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计	—	—	—	—	—
提坏账准备的应收账款					
合计	<u>3,625,924.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,625,924.26</u>

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	7,099,223.91	—	—
合计	<u>7,099,223.91</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
	<u>91</u>		
(续上表)			
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,625,924.	-	-
	26		
合计	<u>3,625,924.</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>26</u>		

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比
	系				例
SPAPKWAY (HK) TRADING COMPANY LIMITED	非关联方	1,739,307.33	-	1 年以内	24.50%
HONGKONGGLITTERTRADING CO., LIMITED	非关联方	1,507,453.40	-	1 年以内	21.23%
HONGKONGHENGTAILONGTRADING CO., LIMITED	非关联方	1,200,663.69	-	1 年以内	16.91%
BEST CHOICE M. & P LIMITED	非关联方	905,295.31	-	1 年以内	12.75%
FULLMYRIADINTERNATIONAL LIMITED	非关联方	<u>833,137.36</u>	-	1 年以内	11.74%
合计		<u>6,185,857.09</u>	<u>-</u>		<u>87.13%</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,005,252.46	100.00%	6,074,554.12	100.00%
合计	<u>7,005,252.</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,074,554.</u>	<u>100.00%</u>

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
	<u>46</u>		<u>12</u>	

(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	预付款时间
潮州市宏业石油气有限公司	非关联方	3,584,717.00	51.17%	1年以内
潮州市湘桥区裕业陶瓷原料厂	非关联方	1,815,760.67	25.92%	1年以内
潮州市潮安区东红瓷用颜料有限公司	非关联方	752,200.00	10.74%	1年以内
潮州市潮安区古巷鹏升瓷泥厂	非关联方	616,628.00	8.80%	1年以内
潮州市潮安区凤塘茂丰纸类纸品厂	非关联方	<u>62,920.00</u>	<u>0.90%</u>	1年以内
合计		<u>6,832,225.67</u>	<u>97.53%</u>	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	514,298.34	100.00%	-	-	514,298.34
合计	<u>514,298.34</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>514,298.34</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提	-	-	-	-	-
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	8,640.00	2.25%	2,592.00	30%	6,048.00
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	8,640.00	2.25%	2,592.00	30%	6,048.00
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计	374,857.45	97.75%	-	-	374,857.45
提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>383,497.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,592.00</u>	<u>0.68%</u>	<u>380,905.45</u>

(2) 单项金额不重大但单独集体坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	年末坏账准备余额	年限	计提原因
出口退税	非关联方	372,494.38	-	1年以内	预计可收回
潮州市经济和信息化局	非关联方	100,000.00	-	1年以内	预计可收回
应收社保	非关联方	40,503.96	-	1年以内	预计可收回
应收公积金	非关联方	<u>1,300.00</u>	-	1年以内	预计可收回
合计		<u>514,298.34</u>	<u>=</u>		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2592 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	372,494.38	1 年以内	72.43%	-
潮州市经济和信息化局	保证金	100,000.00	1 年以内	19.44%	-
应收社保	社保	40,503.96	1 年以内	7.88%	-
应收公积金	公积金	<u>1,300.00</u>	1 年以内	0.25%	-
合计		<u>514,298.34</u>		<u>100.00%</u>	<u>=</u>

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	692,010.29		692,010.29	365,500.50	-	365,500.50
在产品	1,447,576.66		1,447,576.66	2,220,061.22	-	2,220,061.22
库存商品	27,194,250.70		27,194,250.70	17,399,466.12	-	17,399,466.12
发出商品	469,323.77		469,323.77	-	-	-
低值易耗品	582,755.55		582,755.55	117,419.21	-	117,419.21
委托加工物资	<u>10,150.00</u>		<u>10,150.00</u>	-	-	-
合计	<u>30,396,066.97</u>		<u>30,396,066.97</u>	<u>20,102,447.05</u>	<u>=</u>	<u>20,102,447.05</u>

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,290.84	-
多缴纳土地使用税	61,413.69	-
合计	<u>71,704.53</u>	<u>=</u>

7、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

可供出售权益工 具：	10,000,000.00	- 10,000,000.00	10,000,000.00	- 10,000,000.00
按公允价值计量的				
按成本计量的	10,000,000.00	- 10,000,000.00	10,000,000.00	- 10,000,000.00
其他	-	-	-	-
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>- 10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>- 10,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	-	- 10,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>- 10,000,000.00</u>	<u></u>

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初	本期增加	本期减少	期末
潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司	10,000,000.00	-	- 10,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>- 10,000,000.00</u>	<u></u>

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司	10%	-
合计	<u>10%</u>	<u>-</u>

注：潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司的企业类型为其他股份有限公司（非上市），

其股权价值活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，本公司持有潮州市湘桥区正盛小额贷款股份有限公司的股权比例为 10%，本公司未指派董事会成员，对其不具有控制、共同控制和重大影响，将其划分为可供出售金融资产，按成本计量。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他 设备	合计
①账面原值					
期初余额	24,131,576.10	16,863,484.61	1,372,956.87	214,000.00	42,582,017.58
本期增加金额	4,005,940.00	441,052.75		- 315,547.83	4,762,540.58
其中：购置	4,005,940.00	441,052.75		- 315,547.83	4,762,540.58
本期减少金额	-	-	49,600.00	-	49,600.00
其中：处置或报废	-	-	49,600.00	-	49,600.00
期末余额	<u>28,137,516.10</u>	<u>17,304,537.36</u>	<u>1,323,356.87</u>	<u>529,547.83</u>	<u>47,294,958.16</u>
③ 累计折旧					
期初余额	2,081,694.25	2,008,786.02	956,271.42	192,600.00	5,239,351.69
本期增加金额	1,176,054.60	1,539,968.34	122,645.62	31,395.92	2,870,064.48
其中：计提	1,176,054.60	1,539,968.34	122,645.62	31,395.92	2,870,064.48
本期减少金额	-	-	44,640.00	-	44,640.00
其中：处置或报废	-	-	44,640.00	-	44,640.00
期末余额	<u>3,257,748.85</u>	<u>3,548,754.36</u>	<u>1,034,277.04</u>	<u>223,995.92</u>	<u>8,064,776.17</u>
③减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
④账面价值					
期末账面价值	<u>24,879,767.25</u>	<u>13,755,783.00</u>	<u>289,079.83</u>	<u>305,551.91</u>	<u>39,230,181.99</u>
期初账面价值	<u>22,049,881.85</u>	<u>14,854,698.59</u>	<u>416,685.45</u>	<u>21,400.00</u>	<u>37,342,665.89</u>

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房、办公楼及配套用房	24,879,767.25	尚在办理过程中

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
全自动智能化生产线工程	151,335.90	-	151,335.90	-	-	-
合计	151,335.90	-	151,335.90	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	工程投入占预算比例
改建工程		-	961,250.00	961,250.00	-	
钢结构工程		-	3,044,690.00	3,044,690.00	-	
全自动智能化生产线工程		-	151,335.90	-	-	
合计	-	-	4,157,275.90	4,005,940.00	-	-

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
改建工程	完工	-	-	-	自筹资金	-
钢结构工程	完工	-	-	-	自筹资金	-
全自动智能化生产线工程	在建	-	-	-	自筹资金	151,335.90

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
合计	=	=	=	=	=	<u>151,335.90</u>

10、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
①账面原值			
期初余额	6,517,500.00	51,320.00	6,568,820.00
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
内部研发	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	<u>6,517,500.00</u>	<u>51,320.00</u>	<u>6,568,820.00</u>
②累计摊销			
期初余额	1,249,187.50	14,384.71	1,263,572.21
本期增加金额	130,350.00	10,264.08	140,614.08
其中：计提	130,350.00	10,264.08	140,614.08
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	<u>1,379,537.50</u>	<u>24,648.79</u>	<u>1,404,186.29</u>
③减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	-	-	-
④账面价值			
期末账面价值	<u>5,137,962.50</u>	<u>26,671.21</u>	<u>5,164,633.71</u>
期初账面价值	<u>5,268,312.50</u>	<u>36,935.29</u>	<u>5,305,247.79</u>

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金	本期摊销金	其他减少金	期末余额
		额	额	额	
办公楼装修费	-	739,627.35	82,180.82	-	657,446.53
合计	<u>-</u>	<u>739,627.35</u>	<u>82,180.82</u>	<u>-</u>	<u>657,446.53</u>

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时	递延所得税	可抵扣暂时	递延所得税
	性差异	资产	性差异	资产
资产减值准备	-	-	2,592.00	648.00
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,592.00</u>	<u>648.00</u>

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	18,900,000.00	7,000,000.00
保证借款	-	2,000,000.00
合计	<u>18,900,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

注 1:2017 年 8 月 29 日, 公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订《流动资金借款合同》(合同编号: GDY476960120171110), 借款金额: 8,000,000.00 元, 贷款利率: 贷款基准利率平均报价利率加 179 基点, 借款期限: 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 8 月 28 日, 借款用途: 购买原材料。由公司潮州市二期工业园振潮北路东侧(地块二)的土地(产权证书为潮府国用(2012)第 02631 号)作抵押, 由潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日, 该借款余额为 8,000,000.00 元。

注 2: 2017 年 8 月 01 日, 公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《网贷通循环借款合同》(合同编号: 2017 年一营字第 00161 号), 借款金额: 8,000,000.00 元, 贷款利率: 1 年期贷款基准利率加 136 个基点, 借款期限: 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日, 借款用途: 日常生产经营周转。由公司潮州市二期工业园振潮北路东侧(地块一)的不动产(产权证书为粤(2017)潮州市不动产权第 0001443 号)作抵押, 由潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日, 该借款余额为 8,000,000.00 元。

注 3: 2017 年 5 月, 公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《小企业借款合同》(合同编号: 2017 年一营字第 00158 号), 借款金额: 5,000,000.00 元, 贷款利率: 1 年期贷款基准利率加 135 个基点, 借款期限: 2017 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 25 日。签订《2017 年明宇处字第 01 号》提供财产担保。邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日, 该借款余额为 2,900,000.00 元。

注 4: 潮州市二期工业园振潮北路东侧(地块三)土地权证号由旧的《潮府国用(2012)第 02630 号》变为新的《粤(2017)潮州市不动产权第 0001444 号》; 潮州市二期工业园振潮

北路东侧（地块二）土地权证号由旧的《潮府国用（2012）第 02631 号》变为新的《粤（2017）潮州市不动产权第 0003192 号》；潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块一）土地权证号由旧的《潮府国用（2012）第 02632 号》变为《粤（2017）潮州市不动产权第 0001443 号》。

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
采购款	91,568.18	-
合计	<u>91,568.18</u>	<u>-</u>

注：无账龄超过 1 年的应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
预收货款	498,955.64	511,802.44
合计	<u>498,955.64</u>	<u>511,802.44</u>

注：无账龄超过 1 年的预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	858,488.84	15,294,090.60	15,073,477.21	1,079,102.23
离职后福利-设定提存计划	-	397,921.31	397,921.31	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	<u>858,488.84</u>	<u>15,692,011.91</u>	<u>15,471,398.52</u>	<u>1,079,102.23</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	858,488.84	14,016,208.50	13,795,595.11	1,079,102.23
职工福利费	-	1,011,165.00	1,011,165.00	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	-	124,692.19	124,692.19	-
其中：医疗保险	-	88,784.05	88,784.05	-
工伤保险	-	15,489.26	15,489.26	-
生育险	-	20,418.88	20,418.88	-
住房公积金	-	15,200.00	15,200.00	-
工会经费和职工教育经费	-	126,824.91	126,824.91	-
合计	<u>858,488.84</u>	<u>15,294,090.60</u>	<u>15,073,477.21</u>	<u>1,079,102.23</u>

(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	-	388,205.62	388,205.62	-
失业保险费	-	<u>9,715.69</u>	<u>9,715.69</u>	-
合计	-	<u>397,921.31</u>	<u>397,921.31</u>	-

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,016,185.26	1,186,049.29
增值税	-	-
个人所得税	4,127.39	2,424.89
土地使用税	-	15,163.90
城市维护建设税	14,567.55	36,657.42
教育费附加	6,247.52	15,710.32
地方教育费	4,165.02	10,473.55
房产税	16,824.95	21,900.46
印花税	<u>855.11</u>	<u>2,023.10</u>
合计	<u>1,062,972.80</u>	<u>1,290,402.93</u>

18、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	33,556.11	15,466.67
分期付息到期还本的长期借款利息	22,960.97	25,202.71
合计	<u>56,517.08</u>	<u>40,669.38</u>

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人往来	-	1,521,427.64
合计	<u>-</u>	<u>1,521,427.64</u>

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,960,000.00	12,100,000.00
合计	<u>2,960,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
免抵退税不得免征和抵扣税额金额权责发生制计提额	135,625.48	-
合计	<u>135,625.48</u>	<u>-</u>

注：按照权责发生制的原则，本公司按照每月实际出口计提免抵退税不得免征和抵扣税额金额计入主营业务成本。

22、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	-	5,600,000.00
保证及抵押借款	11,300,000.00	9,000,000.00
小计	<u>11,300,000.00</u>	<u>14,600,000.00</u>
减：1年内到期的长期借款	<u>2,960,000.00</u>	<u>12,100,000.00</u>
合计	<u>8,340,000.00</u>	<u>2,500,000.00</u>

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

注 2：2016 年公司与中国银行股份有限公司潮州分行签订《流动资金借款合同》（合同编号：GDK476960120161144），借款金额：4,000,000.00 元，贷款利率：一至三年（含三年）贷款

基准利率上浮 40%，借款期限：2016 年 9 月 14 日至 2019 年 9 月 11 日，借款用途：购买原材料。由公司潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）的土地（产权证书为潮府国用（2012）第 02631 号）作抵押，由潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰提供连带责任保证。截止 2017 年 12 月 31 日，该借款余额为 2,500,000.00 元。

注 3：潮州市二期工业园振潮北路东侧（地块二）土地权证号由旧的《潮府国用（2012）第 02631 号》变为新的《粤（2017）潮州市不动产权第 0003192 号》。

23、股本

出资方	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,328,000	2,777,780.00	-	-	-	2,777,780.00	45,105,780.00
合计	<u>42,328,000</u>	<u>2,777,780.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,777,780.00</u>	<u>45,105,780.00</u>

公司股本变更情况参见附注一、公司基本情况

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	6,822,165.19	7,222,228.00	175,660.37	13,868,732.82
合计	<u>6,822,165.19</u>	<u>7,222,228.00</u>	<u>175,660.37</u>	<u>13,868,732.82</u>

注：2017 年 1 月 24 日，公司召开股东大会，向股东邱伟杰发行股份 2,777,780 股，发行价格人民币 3.60 元/股，募集资金人民币 10,000,008.00 元，溢价部分 7,222,228.00 元计入资本公积，随之发生与之直接相关的定增发行费用 175,660.37 元冲减此次增发溢价部分资本公积。

25、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	637,623.14	778,076.29	-	1,415,699.43
合计	<u>637,623.14</u>	<u>778,076.29</u>	<u>-</u>	<u>1,415,699.43</u>

26、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,586,624.07	848,015.84	-

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	6,586,624.07	848,015.84	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,780,762.88	6,376,231.37	-
减: 本期改制调整	-	-	10%
提取法定盈余公积	778,076.29	637,623.14	-
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	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	<u>13,589,310.66</u>	<u>6,586,624.07</u>	<u>-</u>

27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,142,864.80	60,514,496.92	62,161,654.35	42,681,366.75
外销收入	84,850,774.01	58,818,271.16	55,551,909.66	38,399,551.34
内销收入	2,292,090.79	1,696,225.76	6,609,744.69	4,281,815.41
其他业务	3,196.58	-	1,111.11	-
废瓷销售收入	3,196.58	-	1,111.11	-
合计	<u>87,146,061.38</u>	<u>60,514,496.92</u>	<u>62,162,765.46</u>	<u>42,681,366.75</u>

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	457,473.62	338,542.13
教育费附加	197,248.79	145,089.49
地方教育费附加	129,525.20	96,726.31
房产税	279,630.50	175,203.68
土地使用税	120,552.71	121,310.96

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
印花税	43,473.21	24,273.11
资源税	—	66,643.61
堤围防护费	—	44,049.87
合计	<u>1,227,904.03</u>	<u>1,011,839.16</u>

29、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
运费	1,485,103.47	1,708,175.07
职工薪酬	934,081.51	942,331.99
展会费	411,317.92	330,378.95
广告费	392,117.53	231,171.51
差旅费	267,271.33	164,930.89
出口服务费	257,156.87	74,370.06
招待费	99,887.26	142,287.00
车辆费	90,668.88	28,134.32
保险费	49,564.20	39,451.93
折旧费	18,885.00	23,535.00
电话费	7,549.22	31,609.57
其他	71,605.51	38,082.92
合计	<u>4,085,208.70</u>	<u>3,754,459.21</u>

30、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
研发费用	5,223,457.97	2,598,414.64
职工薪酬	984,773.17	850,596.53
业务咨询费	759,427.92	1,158,813.89
折旧费	505,686.04	418,848.89
办公费	493,764.05	114,538.86
差旅费	224,471.62	115,493.90
无形资产摊销	140,614.08	140,614.04
长期待摊费用摊销	82,180.82	—
招待费	79,203.62	10,121.00
交通费用	33,191.60	11,886.20
水电费	30,964.32	53,910.91
残疾人基金	9,709.20	—

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
排污处理费	9,600.00	9,600.00
通讯费	7,437.90	3,474.43
财产保险	6,079.24	87,434.00
税金	-	154,384.30
其他	300,610.74	94,734.83
合计	<u>8,891,172.29</u>	<u>5,822,866.42</u>

31、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	1,583,283.82	1,330,709.42
减：利息收入	9,762.71	15,213.04
汇兑损益	848,759.55	-563,114.75
贴现费用	-	-
手续费	51,144.00	57,649.33
合计	<u>2,473,424.66</u>	<u>810,030.96</u>

32、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
坏账损失	-2,592.00	1,728.00
合计	<u>-2,592.00</u>	<u>1,728.00</u>

33、其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	50,000.00	-	50,000.00
合计	<u>50,000.00</u>	<u>-</u>	<u>50,000.00</u>

计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
财政局外经贸稳增长调结构专项资金	50,000.00	-	与收益相关
合计	<u>50,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

34、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	480,000.00	340,000.00	480,000.00
其他	-	65.88	-
合计	<u>480,000.00</u>	<u>340,065.88</u>	<u>480,000.00</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局外经贸稳增长调结构专项资金	-	20,000.00	-
企业挂牌奖励金	480,000.00	320,000.00	480,000.00
合计	<u>480,000.00</u>	<u>340,000.00</u>	<u>480,000.00</u>

35、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
固定资产报废损失	4,960.00	-	4,960.00
滞纳金	283.12	315.98	283.12
违约赔偿金	20,000.00	-	20,000.00
其他	<u>60,000.00</u>	<u>81.11</u>	<u>60,000.00</u>
合计	<u>85,243.12</u>	<u>397.09</u>	<u>85,243.12</u>

36、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	2,619,792.78	2,044,344.38
递延所得税费用	<u>648.00</u>	<u>-432.00</u>
合计	<u>2,620,440.78</u>	<u>2,043,912.38</u>

(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	10,401,203.66
按法定税率计算的所得税费用	2,600,300.91

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,139.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	<u>2,620,440.78</u>

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息收入	9,762.71	15,213.04
收到的往来款项	9,314,883.00	15,801,395.69
收到的政府补助	530,000.00	340,000.00
合计	<u>9,854,645.71</u>	<u>16,156,608.73</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
手续费	51,144.00	54,954.33
滞纳金	283.12	397.09
期间费用付现支出	8,659,286.03	5,724,511.92
支付的往来款项	10,936,310.64	14,408,680.23
合计	<u>19,647,023.79</u>	<u>20,188,543.57</u>

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,780,762.88	6,376,231.37
加：资产减值准备	-2,592.00	1,728.00

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,870,064.48	2,697,743.90
无形资产摊销	140,614.08	140,614.04
长期待摊费用摊销	82,180.82	-
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)	4,960.00	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	1,328,513.10	1,330,709.42
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	648.00	-432.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-10,293,619.92	-8,720,226.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,985,481.34	4,840,301.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,907,886.35	-3,327,596.58
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,981,836.25	3,339,073.29
②现金及现金等价物净变动情况:	-	-
现金的期末余额	6,814,119.98	1,364,811.07
减: 现金的年初余额	1,364,811.07	454,337.02
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,449,308.91	910,474.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	6,814,119.98	1,364,811.07
其中: 库存现金	38,425.09	18,691.45
可随时用于支付的银行存款	6,769,632.29	1,346,119.62
可随时用于支付的其他货币资金	6,062.60	-
现金等价物	-	-

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
② 期末现金及现金等价物余额	6,814,119.98	1,364,811.07
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	-	-

39、所有权或使用权受到限制的资产

<u>项目</u>	<u>期末账面价值（净值）</u>	<u>受限原因</u>
固定资产	27,530,960.53	用于本公司借款
无形资产	5,137,962.50	用于本公司借款

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

<u>项目</u>	<u>期末外币余额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>期末折算人民币余额</u>
货币资金	113,855.87	-	743,957.03
其中：美元	113,855.87	6.53	743,957.03
应收账款	1,074,641.71	-	7,021,923.86
其中：美元	1,074,641.71	6.53	7,021,923.86
预收账款	65,106.94	-	425,421.77
其中：美元	<u>65,106.94</u>	<u>6.53</u>	<u>425,421.77</u>

六、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本公司持有的货币资金，存放于国有控股银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收

账款总额 87.13%，本公司已购买出口信用保险且应收账款账龄皆为 1 年以内，本公司认为应收账款存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

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

2、汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司以外销为主。2017 年度汇兑损益金额为 848,759.55 元，占当期净利润比例为 10.91%，比例较高。同时，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。因此，本公司面临的外汇汇率变动风险较大。

七、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本企业的实际控制人为邱秋雄、邱妍婷和邱伟杰。邱秋雄和邱妍婷为夫妻关系，邱伟杰为邱秋雄和邱妍婷之子。

2、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
潮州市开发区正盛小额贷款股份有限	本公司持股 10%

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
公司	
潮州市海富投资有限公司	持有本公司股权比例 28.85%，实际控制人控制的其他企业
潮州市威盛投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股权比例 3.1%，实际控制人控制的其他企业
深圳市海程润达供应链有限公司	监事王癸武持有该企业 90%的股权
深圳市信强投资控股有限公司	监事王癸武担任信强投资监事，持有 1.8%的股权
邱秋雄	公司董事长、总经理
邱妍婷	公司董事、副总经理、财务总监
邱伟杰	公司董事、副总经理
张建忠	公司董事、副总经理
李洁	公司董事
张曦	公司董事会秘书
黄惠如	公司监事会主席
王癸武	公司监事
许保权	公司监事

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
邱秋雄、邱妍婷	20,000.00	2017 年 8 月 4 日	2022 年 8 月 3 日	未履行完毕
邱伟杰	20,000.00	2017 年 8 月 4 日	2022 年 8 月 3 日	未履行完毕
潮州市海富投资有限公司	20,000.00	2017 年 8 月 4 日	2022 年 8 月 3 日	未履行完毕
邱秋雄、邱妍婷	30,000.00	2017 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	未履行完毕
邱伟杰	30,000.00	2017 年 5 月 22 日	2022 年 5 月 21 日	未履行完毕
潮州市海富投资有限公司	20,000.00	2017 年 9 月 18 日	2017 年 12 月 31 日	已履行完毕
潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰	400,000.00	2016 年 7 月 25 日	2017 年 7 月 24 日	已履行完毕
潮州市海富投资有限公司、邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰	1,600,000.00	2016 年 7 月 13 日	2017 年 7 月 12 日	已履行完毕
邱秋雄、邱妍婷、邱伟杰	500,000.00	2014 年 10 月 11 日	2017 年 10 月 10 日	已履行完毕

(2) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
关键管理人员薪酬	<u>486,200.00</u>

(3) 关联方应收应付款项

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
其他应付款	邱秋雄	-	1,521,427.64
合计		<u>-</u>	<u>1,521,427.64</u>

八、 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本报告期内无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	530,000.00	
除本公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生	-	

<u>项目</u>	<u>金额</u>	<u>说明</u>
的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,243.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	<u>111,189.22</u>	
合计	<u>333,567.66</u>	

2、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益</u>	基本每股收	稀释每股收
	<u>率</u>	益	益
归属于公司普通股股东的净利润	11.50%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>11.01%</u>	<u>0.17</u>	<u>0.17</u>

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东明宇科技股份有限公司档案室
