广东四通集团股份有限公司

2018年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-75

信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019GZA30016

广东四通集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东四通集团股份有限公司（以下简称四通股份）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，公允反映了四通股份 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，我们独立于四通股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 营业收入

关键审计事项	审计中的应对
如四通股份合并财务报表附注六、26 所述，四通股份 2018 年度营业收入 44,704.39 万元，主要收入来源于陶瓷出口销售收入。因为收入是四通股份的关键绩效指标之一，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，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： -- 我们测试了管理层关于陶瓷出口销售收入确认内部控制系统与执行的程序，以及评估销售收入是否计入恰当的会计期间控制系统的有效性。 -- 我们对四通股份陶瓷出口销售收入截止性执行了实质性分析程序，关注四通股份收入的准确性及是否计入恰当的会计期间。 --我们审查了与陶瓷出口销售收入相关的会计核算，并检查了相关文档记录，与管理层讨论并评估管理层对收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象。

2. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，如四通股份合并财务报表附注六、2 所述，四通股份应收账款余额 9,095.26 万元，坏账准备余额 455.04 万元，净值为 8,640.22 万元，账面价值较高。四通股份应收账款主要是四通股份销售陶瓷产品业务形成，属于公司重要资产。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账，对财务报表影响较为重大，为此我们把应收账款坏账准备的计提识别列为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： -- 我们了解和评价了四通股份信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性，评估四通股份计提应收账款坏账准备的内部控制流程及关键假设及数据的合理性，对关键控制点执行有效性测试。 -- 我们复核了四通股份应收账款的坏账准备计提过程，分析及比较四通股份本年度及以前年度应收账款坏账准备计提的一致性，并结合应收账款账龄、客户信用情况等评估四通股份所采用会计政策的合理性。 -- 我们执行应收账款函证程序及期后回款检查程序，以评价应收账款坏账准备计提的合理性。 -- 我们与管理层讨论应收账款回收情况及可能存在的回收风险。 -- 复核财务报表及附注中与应收账款坏账准备有关的披露。

四、其他信息

四通股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括四通股份 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。

五、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，管理层负责评估四通股份的持续经营能力，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四通股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督四通股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对四通股份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四通股份不能持续经营。

（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）就四通股份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。

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国 北京　　二〇一九年四月八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	107,973,297.45	165,048,832.21
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、2	86,402,202.27	136,011,927.36
其中：应收票据			
应收账款	六、2	86,402,202.27	136,011,927.36
预付款项	六、3	16,056,401.19	5,967,560.04
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、4	2,328,458.06	4,215,964.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	118,608,618.30	92,182,084.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	8,876,054.69	32,424,957.15
流动资产合计		**340,245,031.96**	**435,851,325.75**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	31,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	66,637,501.20	65,783,894.32
投资性房地产			
固定资产	六、9	192,597,381.42	82,526,314.70
在建工程	六、10	116,377,175.41	107,644,275.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	74,555,919.69	76,202,469.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	13,103,601.71	12,065,965.19
其他非流动资产	六、13	1,901,663.64	8,482,370.72
非流动资产合计		**496,173,243.07**	**353,705,290.21**
资产总计		**836,418,275.03**	**789,556,615.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、14	16,234,445.28	12,023,517.75
预收款项	六、15	11,425,809.65	2,610,898.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	10,495,447.00	8,875,450.27
应交税费	六、17	3,895,284.59	5,151,792.49
其他应付款	六、18	3,470,176.63	3,013,472.91
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、19	3,390,003.45	2,896,387.27
流动负债合计		**48,911,166.60**	**34,571,518.87**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	65,715,169.72	62,664,934.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			-
非流动负债合计		**65,715,169.72**	**62,664,934.32**
负 债 合 计		**114,626,336.32**	**97,236,453.19**
股东权益：			
股本	六、21	266,680,000.00	266,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	139,895,631.62	139,895,631.62
减：库存股			
其他综合收益	六、23	71,477.42	35,179.87
专项储备			
盈余公积	六、24	33,426,483.10	29,700,615.33
一般风险准备			-
未分配利润	六、25	278,642,968.57	252,922,047.08
归属于母公司股东权益合计		**718,716,560.71**	**689,233,473.90**
少数股东权益		3,075,378.00	3,086,688.87
股东权益合计		**721,791,938.71**	**692,320,162.77**
负债和股东权益总计		**836,418,275.03**	**789,556,615.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		101,550,516.11	161,344,157.28
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、1	86,362,574.38	135,971,395.31
其中：应收票据			
应收账款	十五、1	86,362,574.38	135,971,395.31
预付款项		5,669,568.51	4,461,866.69
其他应收款	十五、2	14,935,183.24	19,340,146.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		78,377,123.27	59,980,167.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,153,502.18	2,416,377.72
流动资产合计		**294,048,497.72**	**383,514,410.93**
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	123,136,032.80	120,282,425.92
投资性房地产			
固定资产		185,461,014.59	73,973,175.06
在建工程		116,377,175.41	107,644,275.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,147,636.83	64,599,044.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,747,181.12	10,661,670.21
其他非流动资产		1,901,663.64	8,482,370.72
非流动资产合计		**502,770,704.39**	**386,642,962.30**
资　产　总　计		**796,819,202.11**	**770,157,373.23**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,041,816.75	25,377,151.58
预收款项		11,415,609.65	2,475,159.78
应付职工薪酬		10,037,660.50	7,901,433.43
应交税费		1,429,686.91	2,165,654.83
应付利息			-
应付股利			
其他应付款		14,858,306.03	14,717,961.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,800,159.76	2,054,360.18
流动负债合计		**53,583,239.60**	**54,691,720.95**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		64,112,943.80	60,267,311.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**64,112,943.80**	**60,267,311.25**
负 债 合 计		**117,696,183.40**	**114,959,032.20**
股东权益：			
股本		266,680,000.00	266,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,675,938.69	153,675,938.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,810,288.01	29,084,420.24
未分配利润		225,956,792.01	205,757,982.10
股东权益合计		**679,123,018.71**	**655,198,341.03**
负债和股东权益总计		**796,819,202.11**	**770,157,373.23**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：山东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		**447,043,897.00**	**421,294,753.91**
其中：营业收入	六、26	447,043,897.00	421,294,753.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**392,614,351.53**	**373,702,654.91**
其中：营业成本	六、26	323,285,222.29	298,477,175.92
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、27	6,536,237.37	6,993,547.99
销售费用	六、28	22,553,328.09	22,343,199.70
管理费用	六、29	22,767,035.76	18,786,423.15
研发费用	六、30	23,833,998.75	16,793,499.32
财务费用	六、31	-8,109,126.53	7,600,877.78
其中：利息费用			526,833.31
利息收入		3,107,336.75	5,006,884.16
资产减值损失	六、32	1,747,655.80	2,707,931.05
加：其他收益	六、35	6,215,708.86	4,002,051.98
投资收益（损失以“－”号填列）	六、33	853,606.88	-216,105.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		853,606.88	-216,105.68
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	56,355.53	52,239.87
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**61,555,216.74**	**51,430,285.17**
加：营业外收入	六、36	80,342.13	1,907.36
减：营业外支出	六、37	13,026,262.91	1,994,469.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**48,609,295.96**	**49,437,723.53**
减：所得税费用	六、38	5,839,817.57	7,613,961.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**42,769,478.39**	**41,823,761.85**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,769,478.39	41,823,761.85
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.归属于母公司所有者的净利润		**42,780,789.26**	**41,777,869.08**
2.少数股东损益		-11,310.87	45,892.77
六、其他综合收益的税后净额	六、39	**36,297.55**	**-54,381.35**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		36,297.55	-54,381.35
（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		36,297.55	-54,381.35
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		36,297.55	-54,381.35
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		**42,805,775.94**	**41,769,380.50**
归属于母公司股东的综合收益总额		42,817,086.81	41,723,487.73
归属于少数股东的综合收益总额		-11,310.87	45,892.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.16

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	**444,264,142.07**	**414,300,873.25**
减：营业成本	十五、4	333,505,376.94	306,704,854.26
税金及附加		5,446,290.70	5,960,811.90
销售费用		21,649,741.34	21,183,917.22
管理费用		19,491,121.67	17,031,063.56
研发费用		23,833,998.75	16,793,499.32
财务费用		-8,170,804.80	7,824,931.09
其中：利息费用			526,833.31
利息收入		3,090,159.44	4,710,150.37
资产减值损失		1,470,196.68	2,794,754.20
加：其他收益		5,118,128.31	2,779,469.73
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	853,606.88	-216,105.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		853,606.88	-216,105.68
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）		56,355.53	52,239.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**53,066,311.51**	**38,622,645.62**
加：营业外收入		80,340.63	1,881.35
减：营业外支出		12,409,272.31	1,622,529.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**40,737,379.83**	**37,001,997.78**
减：所得税费用		3,478,702.15	4,453,063.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**37,258,677.68**	**32,548,934.46**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,258,677.68	32,548,934.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		**37,258,677.68**	**32,548,934.46**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本年发生额	上年发生额
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		520,306,164.01	389,838,994.65
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		34,043,277.76	25,728,995.61
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	17,294,565.92	18,281,221.89
经营活动现金流入小计		**571,644,007.69**	**433,849,212.15**
购买商品、接受劳务支付的现金		314,158,753.26	244,035,483.73
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		89,291,521.54	81,894,109.51
支付的各项税费		22,864,701.12	24,117,139.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	49,029,343.93	28,908,994.11
经营活动现金流出小计		**475,344,319.85**	**378,955,726.65**
经营活动产生的现金流量净额		**96,299,687.84**	**54,893,485.50**
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		337,323.53	56,478,270.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	70,460,000.00	
投资活动现金流入小计		**70,797,323.53**	**56,478,270.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		140,922,458.83	102,936,655.14
投资支付的现金			94,600,000.00
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、40		70,460,000.00
投资活动现金流出小计		**140,922,458.83**	**267,996,655.14**
投资活动产生的现金流量净额		**-70,125,135.30**	**-211,518,385.14**
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			
取得借款所收到的现金			40,000,000.00
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			**40,000,000.00**
偿还债务所支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,333,669.63	19,207,724.98
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、40	4,863.67	20,428.80
筹资活动现金流出小计		**13,338,533.30**	**69,228,153.78**
筹资活动产生的现金流量净额		**-13,338,533.30**	**-29,228,153.78**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**548,446.00**	**-2,219,056.29**
五、现金及现金等价物净增加额		**13,384,465.24**	**-188,072,109.71**
加：期初现金及现金等价物余额		94,588,832.21	282,660,941.92
六、期末现金及现金等价物余额		**107,973,297.45**	**94,588,832.21**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		517,427,406.49	380,923,112.29
收到的税费返还		33,812,637.76	25,728,995.61
收到其他与经营活动有关的现金		19,193,665.08	17,946,030.16
经营活动现金流入小计		**570,433,709.33**	**424,598,138.06**
购买商品、接受劳务支付的现金		336,215,074.18	253,174,629.52
支付给职工以及为职工支付的现金		78,074,671.87	70,808,059.19
支付的各项税费		13,824,252.95	16,606,944.94
支付其他与经营活动有关的现金		46,642,937.59	30,567,158.94
经营活动现金流出小计		**474,756,936.59**	**371,156,792.59**
经营活动产生的现金流量净额		**95,676,772.74**	**53,441,345.47**
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所收回的现金净额		110,000.00	56,478,070.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		70,460,000.00	
投资活动现金流入小计		**70,570,000.00**	**56,478,070.00**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		140,754,154.31	102,678,696.14
投资支付的现金		2,000,000.00	64,600,000.00
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			70,460,000.00
投资活动现金流出小计		**142,754,154.31**	**237,738,696.14**
投资活动产生的现金流量净额		**-72,184,154.31**	**-181,260,626.14**
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			40,000,000.00
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			**40,000,000.00**
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,333,669.63	19,207,724.98
支付其他与筹资活动有关的现金		4,863.67	20,428.80
筹资活动现金流出小计		**13,338,533.30**	**69,228,153.78**
筹资活动产生的现金流量净额		**-13,338,533.30**	**-29,228,153.78**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**512,003.73**	**-2,164,464.51**
五、现金及现金等价物净增加额		**10,666,088.86**	**-159,211,898.96**
加：期初现金及现金等价物余额		90,884,457.28	250,096,356.24
六、期末现金及现金等价物余额		**101,550,546.14**	**90,884,457.28**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	266,680,000.00				139,895,631.62		35,179.87		29,700,615.33		252,922,047.08	3,086,688.87	692,320,162.77
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、本年年初余额	266,680,000.00				139,895,631.62		35,179.87		29,700,615.33		252,922,047.08	3,086,688.87	692,320,162.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							36,297.55		3,725,867.77		25,720,921.49	-11,310.87	29,471,775.91
（一）综合收益总额							36,297.55				42,780,789.26	-11,310.87	42,805,775.91
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									3,725,867.77		-17,059,867.77		-13,334,000.00
1.提取盈余公积									3,725,867.77		-3,725,867.77		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-13,334,000.00		-13,334,000.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	266,680,000.00	-	-	-	139,895,631.62	-	71,477.42	-	33,426,483.10	-	278,642,968.57	3,075,378.00	721,791,938.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年发生额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	266,680,000.00				139,895,631.62		89,561.22		26,445,721.88		233,066,671.45	3,010,796.10	669,218,382.27
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、本年年初余额	266,680,000.00				139,895,631.62		89,561.22		26,445,721.88		233,066,671.45	3,010,796.10	669,218,382.27
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							-54,381.35		3,254,893.45		19,855,375.63	45,892.77	23,101,780.50
（一）综合收益总额							-54,381.35				41,777,869.08	45,892.77	41,769,380.50
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									3,254,893.45		-21,922,493.45		-18,667,600.00
1.提取盈余公积									3,254,893.45		-3,254,893.45		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-18,667,600.00		-18,667,600.00
4.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	266,680,000.00	-	-	-	139,895,631.62	-	35,179.87	-	29,700,615.33	-	252,922,047.08	3,086,688.87	692,320,162.77

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	本年发生额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	266,680,000.00				153,675,938.69				29,084,420.24	205,757,982.10	655,198,341.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	266,680,000.00				153,675,938.69				29,084,420.24	205,757,982.10	655,198,341.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,725,867.77	20,198,809.91	23,924,677.68
（一）综合收益总额										37,258,677.68	37,258,677.68
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,725,867.77	-17,059,867.77	-13,334,000.00
1.提取盈余公积									3,725,867.77	-3,725,867.77	
2.对股东的分配										-13,334,000.00	-13,334,000.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	266,680,000.00	-	-	-	153,675,938.69	-	-	-	32,810,288.01	225,956,792.01	679,123,018.71

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018年度

编制单位：广东四通集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	上年发生额										
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	266,680,000.00				153,675,938.69				25,829,526.79	195,131,541.09	641,317,006.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	266,680,000.00				153,675,938.69				25,829,526.79	195,131,541.09	641,317,006.57
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,254,893.45	10,626,441.01	13,881,334.46
（一）综合收益总额										32,548,934.46	32,548,934.46
（二）股东投入和减少资本											
1.股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									3,254,893.45	-21,922,493.45	-18,667,600.00
1.提取盈余公积									3,254,893.45	-3,254,893.45	
2.对股东的分配										-18,667,600.00	-18,667,600.00
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	266,680,000.00	-	-	-	153,675,938.69	-	-	-	29,084,420.24	205,757,982.10	655,198,341.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广东四通集团股份有限公司

财务报表附注

一、 公司的基本情况

1. 公司设立

广东四通集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本集团”)前身系广东四通集团有限公司，经潮州市工商行政管理局核准于 1997 年 8 月 29 日注册成立的有限公司，设立时注册资本 3,000 万元。

2002 年 11 月 18 日，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司原股东将全部出资额 30,000,000.00 元转让给公司蔡镇城、蔡镇通、蔡镇茂，同时，根据本次股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本人民币 20,080,000.00 元，分别由蔡镇茂、蔡镇锋、李维香以现金认缴。增资后的注册资本为人民币 50,080,000.00 元。

2003 年 8 月 25 日，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司吸收合并潮州市枫溪槐山岗四通陶瓷制作厂，增加注册资本人民币 26,950,000.00 元。增资后的注册资本为人民币 77,030,000.00 元。

2011 年 3 月 3 日，根据股东会决议，公司股东蔡镇城、蔡镇通、蔡镇茂、蔡镇锋、李维香将其所持有的本公司出资额中的 4,431,560.00 元、1,987,688.00 元、1,987,688.00 元、2,437,688.00 元、1,987,688.00 元分别转让给蔡镇煌。2011 年 3 月 4 日，根据股东会决议及修改后的公司章程，公司增加注册资本人民币 10,570,000.00 元，由新增股东陈庆彬、苏国荣、蔡培周以现金认缴。增资后注册资本为人民币 87,600,000.00 元。

2011 年 8 月 26 日，经股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东四通集团股份有限公司。变更后公司注册资本为人民币 87,600,000.00 元。

2011 年 12 月 6 日，根据股东大会决议及公司章程修正案，公司增加股份 12,400,000.00 股，由新增股东汕头市龙湖区富祥投资有限公司、新疆阳爵名光股权投资合伙企业(有限合伙)、蔡怿旬、蔡怿烁、黄奕鹏以现金认购，变更后的股本为 100,000,000.00 股，注册资本为 100,000,000.00 元。

2015 年 6 月 9 日，经中国证券监督管理委员会（证监发行字[2015]1197 号）核准，公司向社会公开发售人民币普通股股票（“A”股）3,334 万股。股本变更为 13,334 万股，公司股票于 2015 年 7 月 1 日在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码 603838。

2016 年 6 月 23 日实施 2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案。以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司股本增至 266,680,000 股。

2. 公司经营范围:

本公司属陶瓷制品行业，主要经营范围:生产、销售:陶瓷制品、卫生洁具、瓷泥、瓷釉、纸制品(不含印刷品)、服装制品、包装制品(不含印刷品)、陶瓷颜料(不含化学危险品)，以及

陶瓷相关配套的竹、木、布、树脂、蜡、玻璃、灯具、灯饰、五金、塑料制品；销售:石艺制品；废瓷回收技术研究和开发；自营和代理货物进出口、技术进出口(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要产品包括卫生陶瓷、日用陶瓷及工艺陶瓷。

3. 公司统一社会信用代码:914451002822856807

4. 公司注册地址:广东省潮州市潮州火车站区南片 B11-4-1 地块

5. 公司法定代表人:蔡镇城

6. 公司组织结构

本公司股东大会是公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。公司董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括薪酬和考核委员会、提名委员会、审计委员会、战略发展委员会、研发中心、销售部、生产部、行政部、财务部等。公司包括 1 家分公司、6 家全资子公司及 1 家作为 LP 的产业并购基金。

7. 公司实际控制人

本公司的控股股东、实际控制人为自然人蔡镇城、蔡镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通，上述自然人股东共持有公司128,395,376股，占公司总股本的48.15%。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括广东四通集团股份有限公司、潮州市丰达工艺有限公司、潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司、潮州市八达瓷艺科技有限公司、香港腾盛有限公司、深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）、深圳四通腾云科技有限公司和广东四通陶瓷有限公司等八家公司。与上年相比，本报告期合并范围新设成立全资子公司广东四通陶瓷有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以 12 个月为营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性及经营成果的划分标准。

4. 记账本位币

本公司及国内子公司以人民币为记账本位币，子公司香港腾盛有限公司以港币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司作为合并方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子

公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本集团处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：

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

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

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义

务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本集团确认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确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用当月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。本集团本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团本集团指定的该类金融资产主要包括远期售汇合同。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额

计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B. 该金融资产已转移，且本集团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；

C. 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（2）金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

11. 应收款项坏账准备

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额大于或等于 100 万元人民币的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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，对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：应收出口退税款、合并范围内应收款项等信用风险较小的应收款项	不计提坏账准备
组合二：销售货款及其他	账龄分析法

①采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	期末有客观证据表明单项金额虽不重大，但已发生了特殊减值的款项
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析，确定坏账准备的计提比例

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

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

13. 划分为持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售资产：

①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力结构的批准；

③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

本集团对于持有待售固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的余额，但不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，作为资产减值损失计入当期收益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，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。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的挑战性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14. 长期股权投资

（1）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：本集团以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：本集团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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本集团将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

（2）后续计量及损益确认

①后续计量

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

本集团对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

②损益确认

成本法下，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，本集团按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本集团采用的会计政策及会计期间不一致，按本集团的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实

现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理:首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

15.固定资产

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	5-12	5	7.92－19
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
生产器具	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

本集团将符合下列一项或数项标准的，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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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[90%以上（含 90%）]；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[90%以上（含 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。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

16. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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，并按本集团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。

17. 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 1 年以上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的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本

化的期间不包括在内。

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

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

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

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

18. 无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资

产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并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合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

③使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50-70 年	土地出让期限
采矿经营权	5 年	经营权承包期限

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。

④无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形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，减记的金额确认为无形资产减值损失，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，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产:

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，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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益

19.长期资产减值

（1）适用范围

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

（2）可能发生减值资产的认定

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

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净

现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业应当以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，应当以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据

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

（6）商誉减值

企业合并所形成的商誉，至少应当在每年年度终了进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，应当自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，应当将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，按照本上述资产组减值的规定进行处理。

20.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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

21.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款折现后计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划条件的有关规定进行会计处理。除此之外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额、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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22.预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

23.股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

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

以现金结算的股份支付

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

修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

24.收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。具体确认方法：

出口销售:国外销售采用 FOB(FreeOnBoard,离岸价)结算，一般情况下在出口业务办妥报关出口手续，并交付船运机构后确认销售收入的实现。

国内销售:国内销售以陆运为主，在公司办理出库，并由客户或客户指定的承运机构在出库单上签收时确认销售收入的实现。

（2）确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，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）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理:

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。

25.政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

26.递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27.租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人,在租赁开始日，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，采用同期银行贷款利率作为折现率。在租赁谈判和签订租赁合同过程中公司发生的、可直接归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费等初始直接费用，确认为当期费用。未确认融资费用按照实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。本集团采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时确认为当期费用。

②本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁开始日最低租赁收款额作为应收融资租赁款的入账价值，并同时记录未担保余值，将最低租赁收款额与未担保余值之和与其现值之和的差额记录为未实现融资收益。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的、可直接归属于租赁项目的印花税、佣金、律师费、差旅费等初始直接费用，确认为当期费用。未实现融资收益按照实际利率法计算在租赁期内各个期间进行分配。或有租金应当在实际发生时确认为当期收入。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更及影响

1）新财务报表格式调整

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）（以下简称“新财务报表格式”），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对 2017 年度财务报表受重要影响的项目和金额如下：

合并报表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	136,011,927.36
应收账款	136,011,927.36		
应付票据	-	应付票据及应付账款	12,023,517.75
应付账款	12,023,517.75		
管理费用	35,579,922.47	管理费用	18,786,423.15
		研发费用	16,793,499.32

母公司报表：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	-	应收票据及应收账款	135,971,395.34
应收账款	135,971,395.34		
应付票据	-	应付票据及应付账款	25,377,151.58
应付账款	25,377,151.58		
管理费用	33,824,562.88	管理费用	17,031,063.56
		研发费用	16,793,499.32

2）除上述事项外本集团 2018 年度未发生重要会计政策变更事项。

（2）会计估计变更及影响

2018 年 8 月 14 日本公司第三届董事会 2018 年第七次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，将生产设备的折旧年限由 10-12 年变更为 5-12 年，折旧方法及残值率不变，2018 年 1 月 1 日起施行。本次会计估计变更不影响合并及母公司资产负债表项目，不影响合并及母公司利润总额和净利润。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、17%，出口销售实行免、抵、退政策
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	计税依据	所得税税率
本公司	按应纳税所得额计征	15%
潮州市丰达工艺有限公司	按应纳税所得额计征	25%
香港腾盛有限公司*	按资本利得额计征	16.5%
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	按应纳税所得额计征	25%
潮州市八达瓷艺科技有限公司	按应纳税所得额计征	25%
深圳四通腾云科技有限公司	按应纳税所得额计征	25%
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	不计征所得税	-
广东四通陶瓷有限公司	按应纳税所得额计征	25%

*香港腾盛有限公司（FLYCON(HONGKONG)CO.,LIMITED）执行的是香港地区的资本利得税税率。

2. 税收优惠

本公司于 2018 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书(证书编号 GR201844002967，有效期三年)，本年度本公司所得税优惠税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	213,408.73	292,059.94
银行存款	107,759,888.72	54,296,772.27
其他货币资金	-	110,460,000.00
合计	**107,973,297.45**	**165,048,832.21**
其中：存放在境外的款项总额	784,991.91	764,210.04

（1）截止 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的货币资金。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	86,402,202.27	136,011,927.36
合计	**86,402,202.27**	**136,011,927.36**

（1） 应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,952,575.58	100.00	4,550,373.31	5.00
其中：销售货款组合	90,952,575.58	100.00	4,550,373.31	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	**90,952,575.58**	**100.00**	**4,550,373.31**	—

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	143,170,626.67	100.00	7,158,699.31	5.00
其中：销售货款组合	143,170,626.67	100.00	7,158,699.31	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	**143,170,626.67**	**100.00**	**7,158,699.31**	—

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,897,684.92	4,544,884.24	5.00
1-2 年	54,890.66	5,489.07	10.00
合计	**90,952,575.58**	**4,550,373.31**	—

（2） 本年计提坏账准备金额(-)2,608,326.00 元；本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

（3） 本年不存在核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	15,599,133.52	1 年以内	17.15	779,956.68
单位 2	6,187,037.81	1 年以内	6.80	309,351.89
单位 3	4,361,284.75	1 年以内	4.80	218,064.24
单位 4	4,200,805.84	1 年以内	4.62	210,040.29
单位 5	3,724,264.83	1 年以内	4.09	186,213.24
合计	**34,072,526.75**	—	**37.46**	**1,703,626.34**

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,999,701.19	99.65	4,721,365.69	79.12
1—2 年	56,700.00	0.35	282,973.00	4.74
2—3 年	-	-	963,221.35	16.14
合计	**16,056,401.19**	**100.00**	**5,967,560.04**	**100.00**

（2）不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付账款。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	5,824,641.26	1 年以内	36.28
单位 2	2,328,509.00	1 年以内	14.50
单位 3	1,607,939.60	1 年以内	10.01
单位 4	1,072,000.00	1 年以内	6.68
单位 5	800,000.00	1 年以内	4.98
合计	**11,633,089.86**	—	**72.45**

4. 其他应收款

（1）其他应收款分类

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,729,926.36	100.00	401,468.30	—
其中:组合一	1,679,182.13	61.51	-	-
组合二	1,050,744.23	38.49	401,468.30	38.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	**2,729,926.36**	**100.00**	**401,468.30**	**—**

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,356,052.58	100.00	140,088.00	—
其中:组合一	3,443,134.68	79.04	-	-
组合二	912,917.90	20.96	140,088.00	15.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	**4,356,052.58**	**100.00**	**140,088.00**	**—**

其他应收账款种类的说明：组合一为应收出口退税等信用风险小的应收款项，组合二为其他往来款项。

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	149,160.12	7,458.01	5.00
1-2 年	467.91	46.79	10.00
2-3 年	282,973.00	84,891.90	30.00
3-4 年	618,143.20	309,071.60	50.00
合计	**1,050,744.23**	**401,468.30**	—

（2） 本年计提、转回或收回坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 261,380.30 元；本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

（3） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	1,679,182.13	3,443,134.68
应退征地费用	-	65,728.00
其他	1,050,744.23	847,189.90
合计	**2,729,926.36**	**4,356,052.58**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	1,679,182.13	1 年以内	61.51	-
连云港福瑞鑫实业集团有限公司	应收退货款	618,143.20	3-4 年	22.64	309,071.60
厦门华优特贸易有限公司	应收退货款	282,973.00	2-3 年	10.37	84,891.90
深圳市迅捷检测技术服务有限公司	预付检测款	7,000.00	1 年以内	0.26	350.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	代扣代缴红利个税	4,400.12	1 年以内	0.16	220.01
合计	—	**2,591,698.45**	—	**94.94**	**394,533.51**

5. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,036,171.72	-	52,036,171.72
周转材料	3,525,457.63	-	3,525,457.63
在产品	20,016,267.27	-	20,016,267.27
发出商品	120,894.35	-	120,894.35
库存商品	53,178,104.68	10,268,277.35	42,909,827.33
合计	**128,876,895.65**	**10,268,277.35**	**118,608,618.30**

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,076,132.70	-	37,076,132.70
周转材料	3,900,672.18	-	3,900,672.18
在产品	17,131,632.51	-	17,131,632.51

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	1,141,559.94	-	1,141,559.94
库存商品	39,105,762.93	6,173,675.85	32,932,087.08
合计	**98,355,760.26**	**6,173,675.85**	**92,182,084.41**

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回或转销	其他转出	
库存商品	6,173,675.85	4,163,052.35	68,450.85	-	10,268,277.35
合计	**6,173,675.85**	**4,163,052.35**	68,450.85	-	**10,268,277.35**

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	近期销售价格	本年销售价格高于成本金额

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	8,845,463.40	2,424,957.15
投资意向金	-	30,000,000.00
其他	30,591.29	-
合计	**8,876,054.69**	**32,424,957.15**

2017 年 9 月 15 日，本集团列入合并范围的结构化主体深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）（以下简称四通嘉得）与王者师、惠州市物联微电子有限公司、南京濠暻通讯科技有限公司签订《关于惠州市物联微电子有限公司、南京濠暻通讯科技有限公司之投资协议》，根据约定四通嘉得提供给目标公司 3000 万元的借款，在符合约定的条件下，以 3,000 万元的借款分别认缴目标公司各 10%股权。四通嘉得已于 2017 年 9 月 20 日分别支付惠州市物联微电子有限公司、南京濠暻通讯科技有限公司各 1500 万元的借款。2018 年 1 月南京濠暻通讯科技有限公司已达约定条件，并于 2018 年 1 月 17 日完成股权转换手续及工商登记变更。2018 年 9 月惠州市物联微电子有限公司已达约定条件，并于 2018 年 9 月 10 日完成股权转换手续及工商登记变更。

7. 可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	31,000,000.00	-	31,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	31,000,000.00	-	31,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计	**31,000,000.00**	**-**	**31,000,000.00**	**1,000,000.00**	-	**1,000,000.00**

（2） 年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(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-	-	-	0.17	-
南京濠暻通讯科技有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-	10	-
惠州市物联微电子有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-	-	-	10	-
合计	**1,000,000.00**	**30,000,000.00**		**31,000,000.00**	-	-	-	-	**-**	-

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	计提减值准备	其他		
一、子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
潮州市广展通瓷业有限公司	15,063,284.20	-	-	672,009.66	-	-	-	-	-	15,735,293.86	-
潮州民营投资股份有限公司	50,720,610.12	-	-	181,597.22	-	-	-	-	-	50,902,207.34	-
合计	**65,783,894.32**	-	-	**853,606.88**	-	-	-	-	-	**66,637,501.20**	-

注 1：2016 年 12 月 26 日，本公司召开第二届董事会 2016 年第十三次会议，审议通过《公司投资潮州市广展通瓷业有限公司变更出资方式的议案》，以现金方式投资潮州市广展通瓷业有限公司，投资金额 1,600 万元，占该公司注册资本的 17.77%，本公司为潮州市广展通瓷业有限公司第二大股东，潮州市广展通瓷业有限公司法人代表为本公司股东及董事长蔡镇城，对被投资单位能够产生重大影响，采用权益法核算。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司实缴出资额 1,360 万元，占认缴出资额的 85%。

注 2：2017 年 3 月 6 日，本公司召开第二届董事会 2017 年第三次会议，审议通过了《关于公司参与发起设立潮州民营投资股份有限公司（暂定名）的议案》，以自有资金参与发起设立潮州民营投资股份有限公司，投资金额 5,000 万元，占该公司注册资本的 4.76%，本公司作为发起人之一，委派 1 名董事参与经营管理，能够对被投资单位产生重大影响，采用权益法核算。经历次增减资，截止 2018 年 12 月 31 日该公司实收资本 50,000 万元，本公司出资占该公司实收资本的 10%。

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	192,597,381.42	82,526,314.70
固定资产清理	-	-
合计	**192,597,381.42**	**82,526,314.70**

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	生产设备	生产器具	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	105, 454, 400. 54	63, 498, 585. 73	7, 828, 200. 83	9, 398, 803. 15	3, 590, 857. 60	6, 450, 991. 80	196, 221, 839. 65
2. 本年增加金额	82, 574, 142. 00	53, 049, 288. 74	-	385, 465. 01	248, 147. 57	-	136, 257, 043. 32
（1）购置	1, 161, 269. 00	1, 352, 983. 28	-	385, 465. 01	146, 245. 64	-	3, 045, 962. 93
（2）在建工程转入	81, 412, 873. 00	43, 898, 104. 63	-	-	101, 901. 93	-	125, 412, 879. 56
（3）其他增加	-	7, 798, 200. 83	-	-	-	-	7, 798, 200. 83
3. 本年减少金额	521, 259. 00	907, 911. 03	7, 828, 200. 83	1, 030, 171. 00	111, 282. 94	-	10, 398, 824. 80
（1）处置或报废	-	907, 911. 03	30, 000. 00	1, 030, 171. 00	111, 282. 94	-	2, 079, 364. 97
（2）其他减少	521, 259. 00	-	7, 798, 200. 83	-	-	-	8, 319, 459. 83
4. 年末余额	187, 507, 283. 54	115, 639, 963. 44	-	8, 754, 097. 16	3, 727, 722. 23	6, 450, 991. 80	322, 080, 058. 17
二、累计折旧							
1. 年初余额	57, 986, 677. 02	38, 528, 929. 77	6, 021, 888. 76	7, 065, 099. 75	1, 511, 414. 76	2, 581, 514. 89	113, 695, 524. 95
2. 本年增加金额	7, 492, 291. 24	13, 797, 957. 92	645, 631. 48	644, 459. 63	524, 833. 22	1, 023, 102. 96	24, 128, 276. 45
（1）计提	7, 492, 291. 24	7, 158, 937. 68	645, 631. 48	644, 459. 63	524, 833. 22	1, 023, 102. 96	17, 489, 256. 21
（2）其他增加	-	6, 639, 020. 24	-	-	-	-	6, 639, 020. 24
3. 本年减少金额	-	650, 788. 27	6, 667, 520. 24	978, 662. 45	44, 153. 69	-	8, 341, 124. 65
（1）处置或报废	-	650, 788. 27	28, 500. 00	978, 662. 45	43, 341. 60	-	1, 701, 292. 32
（2）其他减少	-	-	6, 639, 020. 24	-	812. 09	-	6, 639, 832. 33
4. 年末余额	65, 478, 968. 26	51, 676, 099. 42	-	6, 730, 896. 93	1, 992, 094. 29	3, 604, 617. 85	129, 482, 676. 75
三、减值准备							

项目	房屋建筑物	生产设备	生产器具	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1. 年末账面价值	122,028,315.28	63,963,864.02	-	2,023,200.23	1,735,627.94	2,846,373.95	192,597,381.42
2. 年初账面价值	47,467,723.52	24,969,655.96	1,806,312.07	2,333,703.40	2,079,442.84	3,869,476.91	82,526,314.70

说明：上表本年生产器具、生产设备原值及累计折旧其他增加（减少）为生产器具重分类为生产设备产生，房屋建筑物原值其他减少为对外捐赠本年购入的潮州市区人民广场东北侧公共厕所产生。

（2）本年无闲置固定资产。

（3）本年无未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建年产卫生陶瓷 80 万件建设项目	11,013,441.43	-	11,013,441.43	74,008,589.86	-	74,008,589.86
新建年产日用瓷 2000 万件建设项目	11,743,384.86	-	11,743,384.86	1,433,379.48	-	1,433,379.48
四通大厦	93,620,349.12	-	93,620,349.12	32,202,306.42	-	32,202,306.42
合计	**116,377,175.41**	-	**116,377,175.41**	**107,644,275.76**	-	**107,644,275.76**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新建年产卫生陶瓷 80 万件建设项目	74,008,589.86	48,540,371.27	111,535,519.70	-	11,013,441.43
新建年产日用瓷 2000 万件建设项目	1,433,379.48	23,969,328.42	13,659,323.04	-	11,743,384.86
四通大厦	32,202,306.42	61,418,042.70	-	-	93,620,349.12
合计	**107,644,275.76**	**133,927,742.39**	**125,194,842.74**	-	**116,377,175.41**

续表

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
新建年产卫生陶瓷 80 万件建设项目	90,576,600.00	135.30	工程尚在实施中，累计投资进度 135.30%	-	-	-	募投资金、自有资金
新建年产日用瓷 2000 万件建设项目	97,175,700.00	26.14	工程尚在实施中，累计投资进度 26.14%	-	-	-	募投资金
四通大厦	90,000,000.00	104.10	工程尚在实施中，累计投资进度 104.10%	-	-	-	自有资金
合计	**277,752,300.00**	—	—	-	-	-	—

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	87,017,962.35	1,241,155.65	88,259,118.00
2. 本年增加金额	65,728.00	-	65,728.00
(1)购置	65,728.00	-	65,728.00
(2)内部研发	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 年末余额	87,083,690.35	1,241,155.65	88,324,846.00
二、累计摊销			
1. 年初余额	10,815,492.83	1,241,155.65	12,056,648.48
2. 本年增加金额	1,712,277.83	-	1,712,277.83
（1）计提	1,712,277.83	-	1,712,277.83
3. 本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 年末余额	12,527,770.66	1,241,155.65	13,768,926.31
三、减值准备			-
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	74,555,919.69	-	74,555,919.69
2. 年初账面价值	76,202,469.52	-	76,202,469.52

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,213,184.17	2,330,204.33	13,465,945.30	2,041,973.75
内部交易未实现利润	2,751,345.75	687,836.44	2,166,067.05	541,516.77

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益（与资产相关的政府补助）	65,775,693.19	10,085,560.94	61,056,731.05	9,482,474.67
合计	**83,740,223.11**	**13,103,601.71**	**76,688,743.40**	**12,065,965.19**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,548,993.99	1,065,720.51
合计	**2,548,993.99**	**1,065,720.51**

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此本集团子公司潮州市八达瓷艺科技有限公司、深圳四通腾云科技有限公司及广东四通陶瓷有限公司未确认可抵扣亏损的递延所得税资产。

（3）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	年末金额	年初金额
2023	1,651,701.34	-
2022	390,279.40	390,279.40
2021	165,941.58	165,941.58
2020	169,725.77	169,725.77
2019	171,345.90	171,345.90
2018	-	168,427.86
合计	**2,548,993.99**	**1,065,720.51**

13. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程及设备款项	1,901,663.64	8,482,370.72
合计	**1,901,663.64**	**8,482,370.72**

14. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	16,234,445.28	12,023,517.75
合计	16,234,445.28	12,023,517.75

（1）应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付账款	16,234,445.28	12,023,517.75
其中:1 年以上	2,644,515.47	18,920.00
合计	**16,234,445.28**	**12,023,517.75**

（2） 账龄超过 1 年且金额重要的应付账款

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
万载县禄康矿业有限公司	2,461,538.47	1 年以上	供货公司正在进行整合，暂未付款
合计	**2,461,538.47**	—	—

15. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收款项	11,425,809.65	2,610,898.18
其中:1 年以上	37,618.32	269,910.93
合计	**11,425,809.65**	**2,610,898.18**

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,875,450.27	86,651,559.72	85,031,562.99	10,495,447.00
离职后福利-设定提存计划	-	4,192,681.32	4,192,681.32	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**8,875,450.27**	**90,844,241.04**	**89,224,244.31**	**10,495,447.00**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,841,450.27	82,986,008.33	81,332,011.60	10,495,447.00
职工福利费	34,000.00	1,448,257.61	1,482,257.61	-
社会保险费	-	1,926,166.78	1,926,166.78	-
其中：医疗保险费	-	1,460,141.14	1,460,141.14	-
工伤保险费	-	161,871.20	161,871.20	-
生育保险费	-	304,154.44	304,154.44	-
住房公积金	-	291,127.00	291,127.00	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	**8,875,450.27**	86,651,559.72	85,031,562.99	**10,495,447.00**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	4,023,235.16	4,023,235.16	-
失业保险费	-	169,446.16	169,446.16	-
合计	**-**	**4,192,681.32**	**4,192,681.32**	**-**

17. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	63,715.40	470,717.93
企业所得税	2,999,037.81	3,372,175.85
个人所得税	107,824.84	467,033.99
城市维护建设税	5,078.22	26,232.66
房产税	-	6,717.60
土地使用税	-	-437,454.06
教育费附加	2,219.15	14,121.54
地方教育费附加	1,479.44	9,414.35
资源税	681,763.28	681,763.28
残疾人基金	-	520,024.75
印花税	16,156.55	21,044.60
环保税	18,009.90	-
合计	**3,895,284.59**	**5,151,792.49**

18. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
投资款	2,400,000.00	2,400,000.00
运费	288,919.67	375,271.93
其他	781,256.96	238,200.98
合计	**3,470,176.63**	**3,013,472.91**

注：本公司于 2017 年 1 月投资潮州市广展通瓷业有限公司，投资总金额为 1,600 万元，首次缴纳出资额 1,360 万元，截止年末尚未缴付的承诺投资额 240 万元。

（2）年末无超过 1 年的重要其他应付款。

19. 其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的政府补助	2,214,892.89	1,721,276.71
经营权授权委托收入	1,175,110.56	1,175,110.56
合计	**3,390,003.45**	**2,896,387.27**

（2）政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,721,276.71	-	1,721,276.71	2,214,892.89	2,214,892.89	与资产相关
合计	**1,721,276.71**	-	**1,721,276.71**	**2,214,892.89**	**2,214,892.89**	—

20. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
与资产有关的政府补助	59,335,454.34	7,200,000.00	2,974,654.04	63,560,800.30	政府拨款
与收益有关的政府补助	-	-	-	-	—
经营权授权委托收入	3,329,479.98	-	1,175,110.56	2,154,369.42	采矿经营权授权委托
合计	**62,664,934.32**	**7,200,000.00**	**4,149,764.60**	**65,715,169.72**	—

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
废陶瓷回收利用技术应用示范项目	1,160,495.59	-	-0.12	298,090.00	862,405.71
废陶瓷回收利用产业化示范生产线建设	647,583.05	-	-	137,817.06	509,765.99
废瓷再生资源回收利用基地建设项目	589,544.43	-	205,553.58	153,936.63	230,054.22
超大截面智能化陶瓷燃气隧道窑综合节能环保技术与工程示范	3,350,000.00	-	-	-	3,350,000.00
陈设艺术瓷器创意设计产业园建设	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
大截面高效节能型燃气隧道窑技术改造	372,105.21	-	-	106,315.80	265,789.41
高端强化瓷转型升级及隧道窑高效烧成成果应用技术改造项目	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00
高端日用陶瓷生产线清洁生产综合技术改造项目	216,666.55	-	-	200,000.04	16,666.51

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额
建筑卫生陶瓷废料回收利用技术创新及产业化示范工程	17,000,000.00	-	-	-	17,000,000.00
节能重点工程基建款	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00
宽体日用陶瓷燃气隧道窑节能技术改造	699,999.74	-	-	200,000.04	499,999.70
日用陶瓷转型升级及宽体隧道窑高校节能示范项目	9,000,000.00	-	554,207.69	1,006,370.96	7,439,421.35
生态陶瓷工艺技术研究及产业化	40,809.86	-	-	23,362.32	17,447.54
卫生陶瓷自动注浆成型生产线和窑炉智能化管屏余热利用技术改造	4,080,000.00	-	-	-	4,080,000.00
新建年产卫生陶瓷 80 万件建设项目（废瓷综合利用）	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00
一种塑料及珍珠粉合成装饰陈设艺术瓷器的制造方法	154,999.91	-	-	20,000.04	134,999.87
高热稳定性、高强度骨质瓷研发技术团体	5,000,000.00	-	-	-	5,000,000.00
收到 2016 年外经贸发展专项资金	523,250.00	-	-	69,000.00	454,250.00
面向陶瓷卫浴行业的多机器人协作智能喷釉生产线的研发及应用示范	300,000.00	-	-	-	300,000.00
工业信息化专项资金	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
省市联动项目-中山-潮州（枫溪）产业创新中心建设项目-广东恒德创业孵化有限公司	-	500,000.00	-	-	500,000.00
枫溪区财政局国家发展引导资金-中国瓷都（潮州）陶瓷产品研发设计创意公共服务平台	-	6,700,000.00	-	-	6,700,000.00
合计	**59,335,454.34**	**7,200,000.00**	**759,761.15**	**2,214,892.89**	**63,560,800.30**

注：其他变动金额系将预计于下一年度结转的政府补助金额转入其他流动负债。

（3）经营权授权委托收入

项目	年初余额	本年新增金额	本年计入其他业务收入金额	其他变动	年末余额
经营权授权委托收入	3,329,479.98	-	-	1,175,110.56	2,154,369.42
合计	**3,329,479.98**	-	-	1,175,110.56	2,154,369.42

注：2017 年 4 月，本公司与潮州市广展通瓷业有限公司签订《采矿区承包经营权授权委

托合同》，将飞天燕采矿区经营权授权委托予广展通行使，广展通获得采矿区经营权的收益并承担安全生产保证及后期环境恢复义务，广展通一次性支付授权费用 5,639.21 万元及抵押保证金 771.45 万元。本公司将相关授权收益在采矿区经营权承包期内按期分摊。其他变动金额系将预计于下一年度结转的经营权授权委托收入金额转入其他流动负债。

21. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	266,680,000.00	-	-	-	-	-	266,680,000.00

22. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	138,245,631.62	-	-	138,245,631.62
其他资本公积	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00
合计	**139,895,631.62**	-	-	**139,895,631.62**

23. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	35,179.87	36,297.55	-	-	36,297.55	-	71,477.42
外币财务报表折算差额	35,179.87	36,297.55	-	-	36,297.55	-	71,477.42
其他综合收益合计	**35,179.87**	**36,297.55**	-	-	**36,297.55**	-	**71,477.42**

24. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	29,700,615.33	3,725,867.77	-	**33,426,483.10**
合计	**29,700,615.33**	**3,725,867.77**	-	**33,426,483.10**

25. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**252,922,047.08**	**233,066,671.45**
加：年初未分配利润调整数	-	-
其中：会计政策变更	-	-

项目	本年	上年
前期会计差错更正	-	-
本年年初余额	**252,922,047.08**	**233,066,671.45**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	42,780,789.26	41,777,869.08
减：提取法定盈余公积	3,725,867.77	3,254,893.45
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	13,334,000.00	18,667,600.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	**278,642,968.57**	**252,922,047.08**

26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	445,856,212.30	323,272,648.15	420,401,617.57	298,477,175.92
其他业务	1,187,684.70	12,574.14	893,136.34	-
合计	**447,043,897.00**	**323,285,222.29**	**421,294,753.91**	**298,477,175.92**

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,708,310.83	2,328,136.04
教育费附加	732,133.24	997,772.61
地方教育费附加	488,088.77	665,181.69
房产税	1,843,736.46	1,208,420.88
残疾人基金	649,214.09	520,024.75
土地使用税	740,267.09	873,870.83
印花税	288,817.25	378,525.59
车船税	13,630.04	21,615.60
环保税	72,039.60	-
合计	**6,536,237.37**	**6,993,547.99**

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运费	7,123,250.00	5,785,768.70
出口杂费	3,668,741.18	3,915,291.67
宣传展览费	6,657,565.48	6,815,292.55

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,503,270.15	3,297,481.86
其他	2,600,501.28	2,529,364.92
合计	**22,553,328.09**	**22,343,199.70**

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利及社保费	8,666,747.92	5,150,416.03
办公费	2,946,994.47	3,145,133.39
折旧摊销费	3,409,528.16	5,750,644.94
差旅费	633,396.05	536,163.12
业务招待费	1,579,107.23	1,155,945.15
邮电费	224,859.25	191,367.52
保险费	389,797.50	295,614.13
董事会费	180,000.00	180,000.00
其他	4,736,605.18	2,381,138.87
合计	**22,767,035.76**	**18,786,423.15**

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	3,816,208.05	4,531,573.58
折旧费用与摊销	395,882.48	250,945.83
材料费	18,025,954.63	11,122,778.63
设计费	256,360.00	123,256.00
差旅费	40,356.17	59,006.50
其他费用	1,299,237.42	705,938.78
合计	**23,833,998.75**	**16,793,499.32**

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年上年发生额
利息支出	-	526,833.31
减：利息收入	3,107,336.75	5,006,884.16
加：汇兑损益	-5,991,310.73	11,202,988.45
加：其他支出	989,520.95	877,940.18
合计	**-8,109,126.53**	**7,600,877.78**

32. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,346,945.70	454,251.93
存货跌价损失	4,094,601.50	2,253,679.12
合计	**1,747,655.80**	**2,707,931.05**

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	853,606.88	-216,105.68
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合计	**853,606.88**	**-216,105.68**

34. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	56,355.53	52,239.87

35. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
生态陶瓷工艺技术研究及产业化资金	23,362.32	23,362.32
宽体日用陶瓷燃气隧道窑节能技术改造	200,000.04	200,000.04
大截面高效节能型燃气隧道窑技术改造	106,315.80	106,315.80
能源管理中心建设项目(节能循环经济专项资金)	260,571.38	192,000.00
能源管理中心项目后续补助资金	-	68,571.48
高端日用陶瓷生产线清洁生产综合技术改造项目	200,000.04	200,000.04
一种塑料及珍珠粉合成装饰陈设艺术瓷器的制造方法	20,000.04	225,000.05
收到 2016 年外经贸发展专项资金	69,000.00	69,000.00
2017 年内外经贸发展与口岸建设专项资金	91,400.00	-
2017 年企业研发省级财政补助资金	1,056,300.00	-
2017 年内外经贸发展与口岸建设专项资金	72,000.00	-
2017 年外经贸发展专项资金	1,610,000.00	-
陶瓷废物消纳点补助	50,000.00	-
2016 年专利补助费用	-	1,620.00
促进外贸稳定增长专项资金	-	10,000.00
2016 年度省科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）	-	1,286,800.00
出口信用保险专项资金	-	116,800.00

项目	本年发生额	上年发生额
促进外经贸稳增长资助	90,000.00	150,000.00
2017 年度实施标准化战略专项资金	-	30,000.00
企业转型升级专项资金	-	100,000.00
废陶瓷回收利用技术应用示范项目	298,089.96	675,296.33
废瓷回收利用产业化示范生产线建设项目	276,017.76	276,017.76
废瓷再生资源回收利用基地建设项目	473,472.83	271,268.16
日用陶瓷转型升级及宽体隧道窑高校节能示范项目	554,207.69	-
工业和信息化专项资金	136,600.00	-
创税前五十强发展生产扶持金	200,000.00	-
文化产业发展专项资金	300,000.00	-
潮州市枫溪区财政局战略资助项目资金	13,900.00	-
节能专项资金	20,000.00	-
其他	94,471.00	-
合计	**6,215,708.86**	**4,002,051.98**

36. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-	-	-
政府补助	-	-	-
其他	80,342.13	1,907.36	80,342.13
合计	**80,342.13**	**1,907.36**	**80,342.13**

37. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	38,021.36	1,492,572.32	38,021.36
其中：固定资产处置损失	38,021.36	1,492,572.32	38,021.36
对外捐赠	1,981,259.00	130,820.00	1,981,259.00
资产重组顾问费	10,377,358.49	-	10,377,358.49
其他	629,624.06	371,076.68	629,624.06
合计	**13,026,262.91**	**1,994,469.00**	**13,026,262.91**

38. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,877,454.09	7,645,730.81
递延所得税费用	-1,037,636.52	-31,769.13
合计	**5,839,817.57**	**7,613,961.68**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	48,609,295.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,080,145.48
子公司适用不同税率的影响	18,053.68
调整以前期间所得税的影响	-39,402.11
非应税收入的影响	-128,041.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,722.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	412,925.34
高新技术企业研发费加计扣除的影响	-2,676,585.86
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	**5,839,817.57**

39. 其他综合收益

详见本附注“六、23 其他综合收益”相关内容。

40. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	10,934,671.00	2,795,220.00
保险赔款	162,701.00	-
利息收入	3,102,978.78	5,026,115.41
其他(个人往来等)	3,094,215.14	2,745,386.48
采矿区承包经营保证金	-	7,714,500.00
合计	**17,294,565.92**	**18,281,221.89**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用	11,483,830.54	12,321,736.21
销售费用	21,024,819.91	15,223,523.62

银行手续费	207,811.91	200,316.12
捐赠支出	1,981,259.00	131,660.00
支付保证金	-	10,069.10
其他(个人往来等)	3,331,622.57	1,021,689.06
重大资产重组费用	11,000,000.00	-
合计	**49,029,343.93**	**28,908,994.11**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
3 个月以上理财产品	70,460,000.00	-
合计	**70,460,000.00**	**-**

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
3 个月以上理财产品	-	70,460,000.00
合计	-	**70,460,000.00**

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
红利手续费	4,863.67	20,428.80
合计	**4,863.67**	**20,428.80**

（6）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	42,769,478.39	41,823,761.85
加：资产减值准备	1,747,655.80	2,707,931.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,489,256.21	13,533,358.68
无形资产摊销	1,712,277.83	12,143,854.20
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“-”填列）	-56,355.53	1,440,332.45
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	36,899.56	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	-512,003.73	2,691,297.82
投资损失（收益以“-”填列）	-853,606.88	216,105.68
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-1,037,636.52	-31,769.13

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-30,521,135.39	7,157,497.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	44,223,746.33	1,415,495.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	21,301,111.77	-28,204,380.24
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	**96,299,687.84**	**54,893,485.50**
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：	-	-
现金的年末余额	107,973,297.45	94,588,832.21
减：现金的年初余额	94,588,832.21	282,660,941.92
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	13,384,465.24	-188,072,109.71

（7）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	107,973,297.45	94,588,832.21
其中：库存现金	213,408.73	292,059.94
可随时用于支付的银行存款	107,759,888.72	54,296,772.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	40,000,000.00
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	107,973,297.45	94,588,832.21

41. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,871,033.66	6.8632	19,704,478.22
欧元	9,133.00	7.8473	71,669.39
港币	895,975.40	0.8762	785,053.65
应收账款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	12,717,866.42	6.8632	87,285,260.84
预收款项			
其中：美元	1,639,087.59	6.8632	11,249,385.95

（2）境外经营实体

全资子公司香港腾盛有限公司，其注册地在中国香港，以港币为记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	本年折算汇率	上年折算汇率	备注
香港腾盛有限公司(FLYCON(HONGKONG)CO.,LIMITED)	港币	资产负债类项目	0.88	0.84	资产负债表日汇率
香港腾盛有限公司(FLYCON(HONGKONG)CO.,LIMITED)	港币	权益类(除“未分配利润”)项目	0.80	0.80	发生时的即期汇率
香港腾盛有限公司(FLYCON(HONGKONG)CO.,LIMITED)	港币	利润表项目、现金流量表项目	0.85	0.87	发生时的近似汇率

七、 合并范围的变化

与上年相比，本报告期合并范围新增全资子公司广东四通陶瓷有限公司。公司于 2018 年 7 月 5 日召开第三届董事会 2018 年第四次会议，审议通过《关于投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金出资 1,000 万元人民币在广东省潮州市投资设立全资子公司。该全资子公司于 2018 年 7 月 24 日取得潮州市工商行政管理局核发的营业执照，统一社会信用代码 91445100MA521WE34A。截止 2018 年 12 月 31 日本公司尚未实际出资。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	广东潮州	广东潮州	陶瓷制造销售	100		设立受让
潮州市八达瓷艺科技有限公司	广东潮州	广东潮州	陶瓷技术研究开发，陶瓷制品销售	100		设立
潮州市丰达工艺有限公司	广东潮州	广东潮州	陶瓷制造销售	100		同一控制下合并
香港腾盛有限公司(FLYCON(HONGKONG)CO.,LIMITED)	中国香港	中国香港	贸易	100		设立
深圳四通腾云科技有限公司	广东深圳	广东深圳	信息服务	100		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	广东深圳	广东深圳	股权投资	90		设立
广东四通陶瓷有限公司	广东潮州	广东潮州	陶瓷制造销售	100		设立

（2）重要的结构化主体

结构化主体名称	GP 分配收益比例	本年归属于 GP 的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末 GP 权益余额
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	20%	-11,310.87	-	6,075,378.01

（3）重要的结构化主体的主要财务信息

结构化主体名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	496,887.43	30,000,000.00	30,496,887.43	119,997.40	-	119,997.40

续表

结构化主体名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	30,493,443.06	-	30,493,443.06	59,998.70	-	59,998.70

续表

结构化主体名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	-	-56,554.33	-56,554.33	3,468.89

续表

结构化主体名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	-	229,463.87	229,463.87	245,784.99

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1）潮州市广展通瓷业有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	15,735,293.86	15,063,284.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	672,009.66	-936,715.80
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

（2）潮州民营投资股份有限公司

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：		
投资账面价值合计	50,902,207.34	50,720,610.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	181,597.22	720,610.12
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

九、 与金融工具相关风险

1. 各类风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括货币资金、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、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注四相关项目。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策：

（1）市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除母公司以美元进行销售、子公司香港腾盛以港币为记账本位币外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和零星的欧元及港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	2,871,033.66	3,024,107.10
货币资金-港币	895,975.40	914,236.21
货币资金-欧元	9,133.00	17,816.00
应收账款-美元	12,717,866.42	21,901,008.65
预收款项-美元	1,639,087.59	361,116.01

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

（2）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司一方面仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险；另一方面对出口应收账款进行投保，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：34,072,526.75 元。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金

流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订 1 亿元的综合授信额度合同。截止到 2018 年 12 月 31 日未使用的银行信用额度为 1 亿元。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018 年度		2017 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	5,060,984.80	5,060,984.80	7,059,888.59	7,059,888.59
所有外币	对人民币贬值 5%	-5,060,984.80	-5,060,984.80	-7,059,888.59	-7,059,888.59

十、 关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 持有公司 5%及以上股权股东情况

股东名称	持股份额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔡镇城	25,736,880.00	9.65	9.65
蔡镇通	25,664,624.00	9.62	9.62
蔡镇茂	25,664,624.00	9.62	9.62
蔡镇锋	25,664,624.00	9.62	9.62
李维香	25,664,624.00	9.62	9.62
蔡镇煌	25,664,624.00	9.62	9.62

上述股东及蔡怿旬、蔡怿烁于 2011 年 12 月 30 日签订《一致行动协议》，承诺在公司董事会及股东大会对任何议案的表决采取一致行动并进行相同的意思表示，该协议所指“一致行动”事项包括涉及决策与公司的经营相关的一切事项。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
蔡镇鹏	主要投资者密切家庭成员、生产部长
蔡怿旬	主要投资者密切家庭成员、销售部经理、证券部长、持有公司 0.75%股权
蔡怿沔	主要投资者密切家庭成员、销售部经理
蔡怿烁	主要投资者密切家庭成员、销售部经理、持有公司 0.75%股权
蔡怿泽	主要投资者密切家庭成员、深圳四通腾云科技有限公司投资经理
蔡培周	主要投资者密切家庭成员、持有公司 2.12%股权
蔡怿潭	主要投资者密切家庭成员、销售部业务员
蔡奕渚	主要投资者密切家庭成员、销售部业务员
蔡奕渝	主要投资者密切家庭成员、销售部业务员、持有公司 0.17%股权
黄奕鹏	关键管理人员
陈哲辉	关键管理人员
伍武	关键管理人员
苏钿如	关键管理人员
陈礼贤	关键管理人员
于团叶	关键管理人员
王培	关键管理人员
侯文全	关键管理人员
潮州市枫溪区正龙栩陶瓷行(个体工商户)	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
昌江县昌源农业开发有限公司	关键管理人员控制的其他企业
海口四方达商务服务有限公司	关键管理人员控制的其他企业
海南博港房地产交易有限公司	关键管理人员控制的其他企业
海南兆煌置业集团有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南速韵达物流有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南兆煌游艇船舶制造有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南兆煌船务有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南兆煌房地产开发有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南兆煌酒店管理有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海口天艺物业服务有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
三亚快韵达物流有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南汇江实业有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海口晔江商务服务有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业

其他关联方名称	与本公司关系
饶平县烁城生态养殖场	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
儋州兆煌酒店管理有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
洋浦兆皇煌实业有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
万宁三牛水产养殖专业合作社	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
儋州白马井前进渔业专业合作社	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
三沙速韵达物流有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南金澳游艇有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南华侨文化城投资有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南文昌冠鑫矿业有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
临高义丰南海渔业有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
洋浦兆煌石油化工进出口有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南兆煌橡胶科技有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南宸瀚房地产开发有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南中舟航天科技有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
海南宸瀚房地产开发有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
浙江舟山恒锦能源有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
中油兆煌能源(海南)有限公司	关键管理人员家庭成员控制的其他企业
潮州市维益冷藏运输有限公司	关键管理人员家庭成员投资的其他企业
潮州市万丰成房地产开发有限公司	关键管理人员家庭成员投资的其他企业
潮州市天燕实业投资有限公司	关键管理人员家庭成员投资的其他企业
潮州市通天智能泊车投资有限公司	关键管理人员家庭成员投资的其他企业
潮州民营投资股份有限公司	联营企业
潮州市广展通瓷业有限公司	联营企业

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
潮州市广展通瓷业有限公司	经营权授权委托收入	1,175,110.56	881,332.92
合计	—	**1,175,110.56**	**883,332.92**

2. 关联担保情况

担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蔡镇城	6,000.00	2016-04-07	2019-04-06	否
蔡镇城	5,300.00	2017-02-20	2020-02-19	否
蔡镇城	10,000.00	2018-01-01	2018-12-31	是

3. 关键管理人员报酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,720,805.60	3,275,604.00

（三）关联往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	蔡怿旬	-	-	60,564.00	3,028.20

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	蔡怿旬	-	311,892.00
其他应付款	蔡怿泽	118.00	-
其他应付款	蔡奕渝	35,051.12	11,008.00

十一、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配方案

根据 2019 年 4 月 8 日公司第三届董事会 2019 年第三次会议通过的决议，公司以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 266,680,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。上述利润分配预案尚须经本公司股东大会审议批准。

2. 重大资产重组终止

公司 2019 年 3 月 5 日第三届董事会 2019 年第二次会议通过《关于终止重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易并撤回相关申请材料的议案》、《关于公司签署重大资产重组事项相关终止协议的议案》，本次资产重组事项终止。

3. 控股股东股权转让

2019 年 3 月 8 日公司发布《关于公司实际控制人及其一致行动人、部分股东签署股份转让协议暨权益变动的提示性公告》，公司股东蔡镇城、蔡镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通、蔡镇煌、蔡怿旬、蔡怿烁、苏国荣、蔡培周将其合计持有的公司无限售流通股 50,355,000 股(占公司股本总额的 18.88%)以协议转让的方式分别转让给黄建平、谢悦增、邓建华。黄建平、谢悦增、邓建华已签署《关于广东四通集团股份有限公司一致行动协议》，其互为一致行动人。本次股份转让后，实际控制人仍为蔡镇城、蔡镇茂、李维香、蔡镇锋、蔡镇通，其合计持有公司

96,296,532 股股份，约占公司目前股本总额的 36.11%；公司实际控制人及其一致行动人合计持有公司 118,546,000 股股份，约占公司目前股本总额的 44.55%。本次股份转让后公司控股股东、实际控制人未发生变化。

4.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	-	-
应收账款	86,362,574.38	135,971,395.34
合计	**86,362,574.38**	**135,971,395.34**

（1）应收账款分类

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	90,909,151.49	100.00	4,546,577.11	—
其中：销售货款组合	90,909,151.49	100.00	4,546,577.11	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	**90,909,151.49**	**100.00**	**4,546,577.11**	—

续表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	143,127,961.39	100.00	7,156,566.05	—
其中：销售货款组合	143,127,961.39	100.00	7,156,566.05	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	**143,127,961.39**	**100.00**	**7,156,566.05**	—

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,886,760.84	4,544,338.04	5.00
1-2 年	22,390.65	2,239.07	10.00
合计	**90,909,151.49**	**4,546,577.11**	—

（2） 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额(-)2,609,988.94 元；本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

（3） 本年无核销的应收账款。

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	15,599,133.52	1 年以内	17.16	779,956.68
单位 2	6,187,037.81	1 年以内	6.81	309,351.89
单位 3	4,361,284.75	1 年以内	4.80	218,064.24
单位 4	4,200,805.84	1 年以内	4.62	210,040.29
单位 5	3,724,264.83	1 年以内	4.10	186,213.24
合计	**34,072,526.75**	—	**37.49**	**1,703,626.34**

2. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,935,753.25	100.00	570.01	—
其中:组合一	14,924,353.13	99.92	-	—
组合二	11,400.12	0.08	570.01	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	**14,935,753.25**	**100.00**	**570.01**	—

续表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,423,583.48	100.00	83,436.74	—
其中:组合一	18,394,858.68	94.70	-	-
组合二	1,028,724.80	5.30	83,436.74	8.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	**19,423,583.48**	**100.00**	**83,436.74**	—

其他应收账款种类的说明：组合一为应收出口退税和合并范围内应收款项等信用风险小的应收款项，组合二为其他往来款项。

1）按账龄组合计提坏账准备的应收款项

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,400.12	570.01	5.00
合计	**11,400.12**	**570.01**	—

（2） 本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额（-）82,866.73 元；本年不存在收回或转回坏账准备的情况。

（3） 本年无核销的其他应收款

（4） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	1,679,182.13	3,443,134.68
关联方往来款	13,245,171.00	14,951,724.00
其他	11,400.12	1,028,724.80
合计	**14,935,753.25**	**19,423,583.48**

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	往来款	13,244,415.00	5 年以上	88.68	-

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
出口退税	出口退税	1,679,182.13	1年以内	11.24	-
深圳市迅捷检测技术服务有限公司	预付检测款	7,000.00	1年以内	0.05	350.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	代扣代缴红利个税	4,400.12	1年以内	0.03	220.01
广东四通陶瓷有限公司	往来款	756.00	1年以内	0.01	-
合计	—	**14,935,753.25**	—	**100.00**	**570.01**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,498,531.60	-	56,498,531.60	54,498,531.60	-	54,498,531.60
联营企业	66,637,501.20	-	66,637,501.20	65,783,894.32	-	65,783,894.32
合计	**123,136,032.80**	-	**123,136,032.80**	**120,282,425.92**	-	**120,282,425.92**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
潮州绿环陶瓷资源综合利用有限公司	22,356,295.60	-	-	22,356,295.60	-	-
潮州市八达瓷艺科技有限公司	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
潮州市丰达工艺有限公司	2,842,856.80	-	-	2,842,856.80	-	-
香港腾盛有限公司（FLYCON(HONGKONG)CO.,LIMITED）	799,379.20	-	-	799,379.20	-	-
深圳前海四通嘉得产业并购基金（有限合伙）	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00	-	-
深圳四通腾云科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	**54,498,531.60**	**2,000,000.00**	-	**56,498,531.60**	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	442,990,618.89	333,454,624.32	413,322,266.83	306,666,675.78
其他业务	1,273,523.18	50,752.62	978,606.42	38,178.48
合计	**444,264,142.07**	**333,505,376.94**	**414,300,873.25**	**306,704,854.26**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	853,606.88	-216,105.68
合计	**853,606.88**	**-216,105.68**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 8 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

（1）按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	18,334.17	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助	6,215,708.86	
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	-10,377,358.49	
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年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	-2,530,540.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	-6,673,856.39	
所得税影响额	-1,215,738.11	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	**-5,458,118.28**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.08	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.85	0.18	0.18

广东四通集团股份有限公司

二〇一九年四月八日

编号: 105180195

营业执照

（副 本）(3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人	李晓英，张克，叶韶勋
成立日期	2012年03月02日
合伙期限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
经营范围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关　北京市工商行政管理局东城分局

2019 年 01 月 14 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

仅供出具报告使用

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇二九年十月二十日

仅供年报使用

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

仅供出具报告使用

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 贺春海

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-10-01

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

身份证号码 Identity card No. 362430197110012017



信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

1101010005573

证书编号：
No. of Certificate 440100800007

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2001 年/y 11 月/m 14 日/d

2018年3月换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

贺春海(440100800007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

440100800007

/y /m /d

证书编号：
No. of Certificate 440500010008

批准注册协会：广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：一九九八 年 三 月 十 日
Date of Issuance y m d

2011年4月30日换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年05月

2012年04月

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 陈莹
Full name

性　　别 女
Sex

出生日期 1972-08-04
Date of birth

工作单位 大能正信会计师事务所有限公司广东分所
Working unit

身份证号码 452226720804722
Identity card No.



陈莹(440500010008)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

440500010008

陈莹(440500010008)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

440500010008

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 /y 月 /m 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所 CPAs
子森分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 /y 9 月 /m 23 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011 年 /y 9 月 /m 23 日 /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所 CPAs
有限责任公司广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 /y 12 月 /m 18 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所 CPAs
(特殊普通合伙)广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 /y 12 月 /m 18 日 /d