

公司代码：603268

公司简称：松发股份

广东松发陶瓷股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人林道藩、主管会计工作负责人陈立元及会计机构负责人（会计主管人员）邱素玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	125

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2018 年 1 月至 6 月
公司、本公司、松发股份	指	广东松发陶瓷股份有限公司
潮州松发	指	潮州市松发陶瓷有限公司，公司的全资子公司
雅森实业	指	潮州市雅森陶瓷实业有限公司，公司的全资子公司
广州松发	指	广州松发酒店设备用品有限公司，公司的全资子公司
联骏陶瓷	指	潮州市联骏陶瓷有限公司，公司的全资子公司
北京松发	指	北京松发文化科技有限公司，公司的全资子公司
醍醐兄弟	指	北京醍醐兄弟科技发展有限公司，公司的控股子公司
松发创赢	指	广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）
别早科技	指	广州别早网络科技有限公司，公司的参股公司
广展通	指	潮州市广展通瓷业有限公司，雅森实业的参股公司
潮民投	指	潮州民营投资股份有限公司
明师教育	指	广州市明师教育服务股份有限公司
凡学教育	指	凡学（上海）教育科技有限公司，公司的参股公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	广东松发陶瓷股份有限公司
公司的中文简称	松发股份
公司的外文名称	Guangdong Songfa Ceramics Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	SONGFA
公司的法定代表人	林道藩

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	董伟	吴佳云
联系地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼	广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼
电话	0768-2922603	0768-2922603
传真	0768-2922603	0768-2922603
电子信箱	Sfzqb@songfa.com	Sfzqb@songfa.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼
公司注册地址的邮政编码	521031
公司办公地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼
公司办公地址的邮政编码	521031

公司网址	http://www.songfa.com/
电子信箱	songfa@songfa.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海证券交易所、公司证券部
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	松发股份	603268	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	266,765,221.33	221,272,183.81	20.56
归属于上市公司股东的净利润	21,279,481.70	20,404,690.44	4.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,311,979.49	18,209,019.49	6.06
经营活动产生的现金流量净额	7,662,262.92	15,229,206.81	-49.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	595,625,919.89	604,561,889.08	-1.48
总资产	1,217,438,430.72	1,224,536,028.52	-0.58

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.17	0.16	6.25
稀释每股收益(元/股)	0.17	0.16	6.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.15	0.15	-
加权平均净资产收益率(%)	3.47	3.37%	增加0.1个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.15	3.01%	增加0.14个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-355,159.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,704,871.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,981.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	427,250.56	
少数股东权益影响额	-97,205.78	
所得税影响额	-297,273.40	
合计	1,967,502.21	

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主营业务

公司是一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体的专业化、高品质日用瓷供应商，主要产品包括日用瓷、精品瓷和陶瓷酒瓶。日用瓷主要包括家庭用瓷、酒店用瓷、餐厅用瓷等产品系列，以自主研发、创意设计的特、异型产品供应国内外市场。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

(二) 经营模式

1、生产模式：

公司外销产品采用以销定产为主，内销产品采用以销定产和库存生产相结合的生产模式，主要供应家庭用瓷、酒店用瓷和商务定制瓷。产品的生产经营模式方面，公司采用 ODM/OEM 与自主品牌相结合的生产经营方式。

2、采购模式：

公司的主要原材料为高岭土、长石、石英、硅酸锆、瓷泥、釉料和花纸等，主要能源为液化石油气和天然气。公司设有专门的采购部门，负责采购信息的收集、市场调研等，组织采购并及时总结反馈市场表现。

公司产品生产所用的原材料主要是瓷泥，瓷泥主要由高岭土、长石、石英等配制而成。公司的高岭土主要采购自广东、福建、湖南等高岭土主产区，瓷泥除了部分由自身的瓷泥车间生产供应以外，有一部分向周边的瓷泥厂商购买。

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。

3、销售模式：

公司的销售分为内销和外销两部分，按产品系列需求分别配置内销、外销渠道。

内销产品采用以销定产和库存生产相结合模式，产品主要分为日用瓷、精品瓷等产品系列，产品的销售采取直销或经销模式，客户群体为星级酒店、餐饮业、百货超市及家庭个人；在精品瓷方面，产品主要满足家庭套装、商务定制以及具有收藏鉴赏需求的消费群体。

外销产品采用以销定产模式，主要是中高档日用陶瓷产品，客户群体主要为酒店、连锁商超及经销商。从分布区域来看，公司产品主要销往东南亚、澳大利亚、欧洲、北美洲等地区。

(三) 行业情况

根据《国民经济行业分类注释》(GB/T4754-2017)，公司属于“307 陶瓷制品制造”中的“3074 日用陶瓷制品制造”；根据《2018 年 2 季度上市公司行业分类结果》，公司属于“C30 非金属矿物制品业”。

报告期内，我国宏观经济平稳运行。在供给侧改革、市场自发调整等多种力量共同作用下，产能过剩问题得到一定遏制，经济开始趋于良性循环。与此同时，全国各地继续积极践行国务院印发的《打赢蓝天保卫战三年计划行动》，受国内环保持续高压的影响，不少小陶瓷厂关停淘汰。陶瓷行业在消费升级和竞争加剧共存、环保和涨价交替困扰下，洗牌的进程已经在明显加快。

目前，整个陶瓷行业依然在压力与挑战中发展。陶瓷行业存在产品结构不合理，高品质产品供不应求，低端产品陷入激烈的同质化竞争等问题，对行业的制约一直存在，特别是我国陶瓷产业发展缺乏在国际市场树立品牌的意识，全行业经济运行的压力将持久存在。陶瓷企业的竞争已趋向品牌影响力的竞争，品牌建设成为陶瓷行业未来发展的重点。

面对当前日益严峻的市场形势，政府在“十三五陶瓷产业发展规划”中也指出，对于企业在产品研发创新、区域品牌打造、页岩开发等方面取得巨大突破的企业给予现金奖励，与此同时，为了解决企业融资难的难题，政府还将组织搭建银行与企业的合作平台，让企业与银行进行直接对接。政府金融支持平台的搭建，将很好缓解行业融资发展的难题。

另一方面，伴随着中国经济实力的提升和大量“中产阶级”的出现，很多家庭对传统的日用陶瓷产品不再满足于菜市场的杂货店、百货店提供的产品，他们结合自身的实际需求和文化层次对必需的日用陶瓷产品提出了新的要求，一些新的日用陶瓷营销模式也应运而生，例如私人定制营销模式、日用陶瓷艺术化营销模式、跨界营销模式。

“互联网+”时代的来临也给日用陶瓷企业提供了绝佳的新机遇，国内很多日用陶瓷企业及时抓住这一机遇，纷纷与淘宝、天猫、京东、唯品会等电商平台建立了合作关系。通过“互联网”与“大数据”的结合，对目标客户进行精准、差异化的产品推广，发掘新的更受消费者欢迎的日用陶瓷产品新器型、新花色，简约、有质感的产品，从而为日用陶瓷企业带来了新的发展商机。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司退出“潮民投”投资，退回股本金额 5,000 万元，按权益法核算“长期股权投资”减少 5,123.90 万元。

2、“在建工程”募投项目“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”报告期内完工结转“固定资产” 4,547.80 万元。

3、“在建工程”募投项目“展示中心—松发生活体验馆”完工投入使用，结转“长期待摊费用” 908.18 万元。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司始终坚持“专注、专业、价值”的发展宗旨，弘扬瓷文化，重塑以“家”为主题的中华传统价值观。公司通过材料及工艺的研发、产品外观造型和花面的创意设计，优化产品结构，提升产品附加值，注重自主品牌建设，并形成以下优势：

（一）技术研发优势

公司作为“广东省日用工艺陶瓷标准化技术委员会的委员单位”，拥有“广东省日用陶瓷工程技术研究开发中心”和“广东省省级企业技术中心”，先后承担国家火炬计划项目、广东省技术创新专项项目以及产业技术创新项目，参与制定的国家标准 GB/T 3532-2009 和 DB44/ 588-2009、DB44/ 587-2009 两项行业标准目前均处于正常实施状态。先后通过 ISO9000 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 BSCI（商业社会标准认证）。目前，公司已拥有一支优秀的研发技术团队，通过自主研发整合资源，提升公司自身创新能力和新产品开发水平。公司自主申请获得境内外专利技术 90 项，其中包括 14 项发明专利。

（二）设计创意优势

公司具有较强的创意设计能力，每年平均开发新产品 2,500 件以上，松发瓷器的设计注重从文化背景中汲取思维元素，产品具有丰富的文化内涵，在功能和美学间实现有效平衡。在产品的创意设计过程中，公司还引进工业设计、广告、服装设计等其他行业的设计人才，将其他行业的设计理念创新性地融合到陶瓷产品的设计中。2003 年开始，公司先后与国内外多家优秀设计团队合作开发，并长期聘请著名陶艺大师作为公司的设计顾问，研究设计出极具收藏价值的陶瓷产品。其中产品“国之器-方盘”获得中国专利优秀奖，“海鸥”系列产品、“双层杯”获得德国红点奖，产品“蝴蝶”获得中陶奖金奖，“华风盛景”系列产品、“筒瓷”系列产品分别获得中陶奖银奖和铜奖。

（三）品牌优势

松发因瓷而生，用心做瓷，以强烈的责任感和精益求精的工匠精神，弘扬瓷文化，重塑以“家”为主题的中华传统价值观。专心做好瓷器，是松发不变的初心，围绕着产品理念和主张，对器型开发、颜色考究、工艺结合、花式创意等方面展开创新升级。经过 30 多年的沉淀和积累，“松发”瓷器在消费者心中形成了良好的口碑和品牌知名度。公司先后获得中国名牌产品、中国陶瓷行业名牌产品荣誉称号，2013 年海关授予高级认证企业证书，公司生产的白胎日用瓷 2014 年获得国家质量监督检验检疫总局颁发的出口免验证书。

（四）客户与营销渠道优势

在外销方面，公司产品主要销往东南亚、澳大利亚、欧洲、北美洲等陶瓷市场，目前已经与世界上 50 多个国家和地区的 160 多个客户建立了长期稳定的合作关系。

在内销方面，公司客户覆盖雀巢（中国）、伊利、希尔顿、万豪等知名企业集团。公司通过参加国内外大型展会，建立产品展示中心，设立直营店，同时布局全国 KA 连锁，主要有大润发、卜蜂莲花、永辉超市、华润万家、家乐福、联华超市、新华都、广州百货等大型商超，进一步提高公司的品牌知名度和市场占有率。多元化的销售渠道和营销网络以及广泛的客户群，提高了公司整体抗风险能力，为公司的持续盈利奠定了良好的市场基础。

公司将坚定不移地努力，持续投入与维护，使这些竞争优势成为支撑公司持续盈利和发展、维护市场地位、回报投资者的核心能力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年以来，受国家金融监管政策趋严、国家环保督查力度持续加大、中美贸易摩擦升级等因素影响，国内外的经济形势发生了深刻变化，国内实体经济的竞争进一步加剧。面对错综复杂的经济及市场形势，公司董事会、管理层带领全体员工以市场为导向，继续在市场开发、降本增效、研发创新、管理提升等方面加大工作力度。报告期内，公司实现营业收入 26,676.52 万元，较上年同期增长 20.56%，归属于上市公司股东的净利润 2,127.95 万元，较上年同期增长 4.29%。

报告期内，公司重点开展以下工作：

1、收入规模平稳增长，营销能力稳步提升

报告期间，公司稳步推进品牌发展战略，在巩固传统优势市场上启动品牌操作升级，以“主题功能化+场景细分化”的驱动下，加大品牌输出，在消费沟通和内容社交方面加大品牌投入。渠道拓展方面以直营和联营操作策略经营，目前全国性 KA 和区域性连锁门店达到 500 家，系统门店铺货突破 2,000 家，专营门店也进行 2.0 版本的升级，打造主题化和场景消费体验。

产品策略方面，结合品牌细分和渠道细化的推广要求，个性化、功能化产品的开发和小家庭配套产品补充上更进一步，切割营销同时又提供更多样的购买选择，尤其是针对 85 后消费市场产品选择上更加多样和丰富。

渠道推广方面，以大润发、步步高、永辉超市、卜蜂莲花、华润万家等大型商超渠道主题推广更加具有针对性，爆款产品体验式推广、礼品市场主题化宣传与渠道共同发力，上半年全国累计超过执行 300 场厂商周活动，取得较好市场效果。

电商平台上，快节奏和高效率支持各平台，以唯品会、天猫和京东 3 大渠道进行重点布局，定位梳理和产品切割上做到更精准、更有效、更有传播性，目前细分市场类目上，松发品牌和产品均取得翻两番的成长和表现。

2、生产效能稳步提高，产能优势逐步显现

2018 年 1 月，公司收购了曾文光持有的联骏陶瓷 20% 股权，联骏陶瓷成为公司的全资子公司，通过联骏陶瓷现有的厂房设备及专业技术人员等，实现了产能的高效扩张。2018 年 4 月，子公司雅森实业完成了“年产 2300 万件日用陶瓷生产线建设项目”的工程建设并逐步投入使用，生产效能稳步提高，产能优势逐步显现，为公司实现长远规划及业务发展目标奠定坚实的基础，进一步提升公司的核心竞争力，和增强公司的盈利能力。

3、推进安全生产管理，环保工作不松懈

报告期内，公司围绕生产经营，坚持责任落实、严格督查机制，加强安全管理，提高员工安全意识，排除隐患，杜绝各类安全事故发生。在环境职业健康、节能减排实施方面，公司继续贯彻“清洁生产”的环保理念，逐项督促完成拟定的节能减排措施，遵循“源头治理，过程管控”原则。目前，公司在清洁生产、节能减排、环境保护方面均有明显的成效，各项指标均达到国家标准。

4、企业管理持续改进，运营效果显著提升

报告期内，公司不断完善组织架构和管理制度，加强效益与管理相结合的考核体系，强化制度监督保障体系；引进及培养公司未来发展所需专业人才，根据实际情况合理调整有关人员，充实优化管理团队，提升团队履职执行力，助推公司各项事务规范化、科学化，促进公司管理层次和效率的提升。

5、“陶瓷+教育”发展模式的有效运行

报告期内，公司控股醍醐兄弟，线上线下教育业务发展成效显著，带来可观的效益，助力公司长远的业务发展目标。增强公司的未来盈利能力和可持续发展能力。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	266,765,221.33	221,272,183.81	20.56
营业成本	163,131,923.06	149,501,974.58	9.12
销售费用	17,851,797.17	16,084,610.94	10.99
管理费用	41,023,299.79	24,139,411.63	69.94
财务费用	8,299,860.35	5,943,161.31	39.65
经营活动产生的现金流量净额	7,662,262.92	15,229,206.81	-49.69
投资活动产生的现金流量净额	-69,628,046.90	-290,335,782.64	-76.02
筹资活动产生的现金流量净额	52,416,590.74	179,895,779.28	-70.86
研发支出	10,236,990.46	6,034,691.88	69.64

营业收入变动原因说明:本期增加醍醐兄弟合并数据所致

营业成本变动原因说明:醍醐兄弟为在线直播平台服务，其营业成本率较低影响平均成本

销售费用变动原因说明:本期国内电商服务费用增加所致

管理费用变动原因说明:本期增加子公司醍醐兄弟合并数据及摊销股权激励费用所致

财务费用变动原因说明:本期银行贷款利息增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期采购支出增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期合并范围包括“创赢基金”公开市场交易的有价证券增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期短期借款增加所致

研发支出变动原因说明:本期增加醍醐兄弟合并数据所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内公司控股子公司“醍醐兄弟”营业收入4057.46万元，为“教育直播平台服务”收入，占公司总营收15.21%；实现净利润2190.31万元，归属母公司净利润为1064.05万元，占公司“归属于母公司股东的净利润”50%。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	0	879,870.10	10.98	-100.00	上期尚未履行的远期结汇合同收益预期增加所致
应收票据	670,000.00	0.06	1,800,000.00	0.07	-62.78	银行承兑汇票到期结款所致
预付款项	27,654,662.13	2.27	19,234,692.21	1.57	43.77	本期订单增加, 预付供应商货款增加
存货	151,483,610.82	12.44	107,824,884.8	8.81	40.49	本期新品备货, 采购原材料和白胎瓷增加所致
其他流动资产	21,318,224.48	1.75	14,336,122.68	1.17	48.70	本期留抵的进项税额增加所致
长期股权投资	55,750,156.03	4.58	106,459,339.4	8.69	-47.63	本期以减资方式退出“潮民投”所致
在建工程	6,099,137.61	0.5	49,875,055.98	4.07	-87.77	基建项目结转固定资产所致
长期待摊费用	10,051,132.86	0.83	969,232.71	0.08	937.02	增加展示中心体验馆项目结转所致
其他非流动资产	-	0	2,806,886.93	0.23	-100	预付工程物资款结转所致
短期借款	203,200,000.00	16.69	148,000,000.00	12.09	37.30	增加流动资金贷款所致
应付账款	27,908,543.05	2.29	18,810,502.18		48.37	本期物料采购增加所致
预收款项	22,066,082.21	1.81	8,675,446.96	12.09	154.35	本期客户预付货款增加所致
应交税金	4,965,476.79	0.41	14,245,383.34	0.71	-65.14	本期清缴预提税额所致
应付利息	-	0	218,939.15	1.16	-100	本期已支付贷款利息所致
股本	125,137,600.00	10.28	89,384,000.00	1.16	40	本期资本公积金转增股本所致
少数股东权益	6,099,137.61	2.63	59,316,268.67	12.67	-46.10	本期实现全资控股连接陶瓷所致

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2018年1月31日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于签署〈曾文光与广东松发陶瓷股份有限公司关于潮州市联骏陶瓷有限公司股权转让协议〉的议案》，公司拟以自筹资金5,960万元收购曾文光持有的联骏陶瓷20%股权。具体内容详见公司于2018年2月2日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《松发股份关于使用自筹资金购买资产的公告》(2018临-002)。

截至报告期，联骏陶瓷已办理完毕工商变更登记手续，取得潮州市工商行政管理局出具的《核准变更登记通知书》和营业执照。

2018年3月31日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于减资退出潮州民营投资股份有限公司的议案》，由于潮民投投资进展未达到公司预期效果，为切实保护公司及投资者利益，有效利用资金，提高资金的使用效率，同意公司以减资方式退出潮民投。具体内容详见公司于2018年4月3日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《松发股份关于减资退出潮州民营投资股份有限公司的公告》(2018临-009)。

截至报告期，公司已收回长期股权投资款5,000万元和投资收益190万元，本次减资完成后，公司不再是潮民投的股东。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

对联骏陶瓷的股权收购：2018年1月31日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于签署〈曾文光与广东松发陶瓷股份有限公司关于潮州市联骏陶瓷有限公司股权转让协议〉的议案》，公司拟以自筹资金5,960万元收购曾文光持有的联骏陶瓷20%股权。联骏陶瓷已办理完毕工商变更登记手续，取得潮州市工商行政管理局出具的《核准变更登记通知书》和营业执照，公司已按协议约定支付该笔收购款。

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：人民币元

公司名称	持股比例	业务性质	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
潮州松发	100%	陶瓷行业	设计、生产、销售陶瓷制品、卫生洁具（青花玲珑瓷除外），礼品、工艺品、日用百货、瓷泥、瓷釉及铁制品、座钟、不锈钢、铝、芒、藤、竹、木制品等陶瓷配套产品。	5,632,626.00	64,517,575.07	64,336,267.14	-1,585,646.14
雅森实业	100%	陶瓷行业	生产、销售：各式陶瓷制品、树脂制品、卫生洁具、瓷泥、陶瓷颜料（不含危险化学品）、包装制品（不含印刷品）及其陶瓷相关配套的藤、竹、木、布、蜡、玻璃、塑料、五金、不锈钢、电器、水暖器件。	78,265,165.00	219,644,189.64	216,525,781.42	674,568.71
广州松发	100%	酒店设备	皮革及皮革制品批发；木制、塑料、皮革日用品零售；日用器皿及日用杂货批发；服装零售；服装批发；厨房设备及厨房用品批发；纺织品、针织品及原料批发；陶瓷、玻璃器皿批发；家用电器批发；日用杂品综合零售；家具批发；厨房用具及日用杂品零售；陶瓷、玻璃器皿零售；纺织品及针织品零售。	10,000,000.00	6,522,192.63	6,274,498.52	-292,809.65
联骏陶瓷	100%	陶瓷行业	设计、生产、销售：陶瓷制品、卫生洁具、工艺品（象牙、犀角及其制品除外）、瓷泥、瓷釉、陶瓷颜料（不含危险品）及树脂、聚脂、橡胶、塑料、五金、玻璃、灯具、藤、竹、木、布、蜡、包装品（不含印刷）的陶瓷配套制品。	69,630,000.00	272,971,122.26	164,173,992.90	17,601,615.03

松发创赢	38.23%	资本市场服务	受托管理股权投资基金（具体经营项目以金融管理部门核发批文为准）；股权投资；股权投资管理；投资咨询服务；投资管理服务。	90,000,000.00	272,971,122.26	164,173,992.90	-739,208.64
醍醐兄弟	51%	教育直播软件服务	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机技术与试验发展。	5,000,000.00	72,173,690.76	63,023,100.86	21,903,068.86

备注：①2016年11月25日，公司召开2016年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司的议案》。公司拟通过整体吸收合并的方式合并公司的全资子公司潮州松发，吸收合并完成后，潮州松发的独立法人资格将被注销。目前，相关的吸收合并工作正在办理中，公司将根据进展情况及时履行信息披露的义务。

②2018年7月3日，松发创赢召开2018年第一次合伙人大会，一致同意有限合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额1,000万份；同意曾文光申请退伙事项，退伙全部认缴份额3,000万份。退伙完成后，松发创赢的投资总额由13,000万元变更为9,000万元，公司在松发创赢的持股比例由38.23%增至55.22%。上述事项已于2018年8月9日完成工商变更登记。

2018年8月23日，松发创赢召开2018年第二次合伙人大会，一致同意有限合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额1,182万份。本次退伙完成后，松发创赢的投资总额将由9,000万元变更为7,818万元，公司在松发创赢的持股比例将由55.22%增至63.57%。上述事项正在申请办理工商变更登记手续，公司将持续关注进展情况并及时履行信息披露义务。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

公司目前可能面临的风险有市场风险、汇率波动风险、能源及原材料供应风险、项目投资风险、管理风险。

1、市场风险：

报告期内，陶瓷行业增长乏力，行业进入增速放缓的新常态，陶瓷企业响应国家进行供给侧改革的号召，在降低库存的同时，积极加强研发能力，产品呈现出高端化、智能化等特点，在当前消费升级阶段过渡的过程中，若陶瓷产品不能满足消费者有效需求，导致消费意愿持续下降，将会对陶瓷企业及公司生产经营和盈利能力造成不利影响。公司将努力提高产品的知名度和品牌影响力，充分利用既有资源优势和研发优势，拓展国内外市场，提高公司主要产品的市场占有率，积极研发能满足消费者需求的新产品，为公司发展创造新的利润增长点。

2、汇率波动风险：

公司外销产品的结算货币主要为美元，受外部宏观环境的影响，美元兑人民币会产生相应的波动，尤其是人民币挂钩一揽子货币以来，汇率的波动日趋常态化。人民币汇率的波动，将影响公司的盈利水平。

3、能源、原材料供应风险：

公司产品的主要原材料包括瓷泥、高岭土和化工材料等，其中瓷泥主要为高岭土、长石、石英等不同材料调配而成，化工材料主要为各种色料、硅酸锆等化工颜料；主要能源是液化石油气和天然气。公司直接材料占营业成本比例较大，其价格的上涨将导致公司成本上升。虽然公司已经制定较好的采购策略，并通过节能减排等措施加强成本的控制力度，但公司仍面临着原材料和能源价格波动而带来的成本变动的风险。

4、项目投资风险：

企业的发展必将伴随着投资项目的新建，任何新建项目在投资前都会认真市场调查，并经过严格的可行性论证，但由于投资项目本身的时间性、宏观政策、市场环境、技术进步等因素随时可能变化，使公司项目投资存在不确定性。

5、管理风险：

随着公司的发展壮大，对高素质人才的需求日益增加，同时公司项目建设及市场拓展的不断推进，销售、管理、研发等人员规模也会随之增加，管理要求及复杂程度将显著提高，若公司人

员素质不能满足公司持续发展的需要，可能会对公司发展带来不利影响。公司将继续坚持把“提高员工素质和引进高层次人才”作为企业发展的重中之重，做好员工职业规划，加强绩效考核及激励机制，积蓄储备人才力量，为公司持续发展提供可靠的人才支撑。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018-5-2	上交所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2018 临-024	2018-5-3
2018 年第一次临时股东大会	2018-6-13	上交所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2018 临-034	2018-6-14

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，分别为 2017 年年度股东大会、2018 年第一次临时股东大会。股东大会的召集、召开程序及出席会议人员的资格均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定；股东大会的表决程序、表决结果合法有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	-
每 10 股派息数 (元) (含税)	-
每 10 股转增数 (股)	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首	股份	林道藩	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转	2011.6.19-	是	是

次公开发行人相关的承诺	限售	陆巧秀 林秋兰	让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份,也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价,本人持有的发行人股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期;如本人在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股票的,减持价格不低于本次发行的发行价。	2018. 3. 18		
	其他	林道藩 林秋兰	1、本人直接或间接持有的股份公司股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或其他有争议的情况; 2、若本人直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持,减持价格将不低于股份公司首次公开发行股票时的价格;上述两年期限届满后,本人在减持直接或间接持有的股份公司股份时,将按市价且不低于股份公司最近一期经审计的每股净资产价格(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的,应做除权、除息处理)进行减持。本人减持直接或间接持有的股份公司股份时,将提前三个交易日通过股份公司发出相关公告。3、股份公司上市后六个月内如股份公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后六个月期末收盘价低于发行价,本人直接或间接持有股份公司股票的锁定期自动延长六个月。4、在股份公司上市后三年内,若股份公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的,应做除权、除息处理),本人直接或间接持有股份公司股票的锁定期自动延长六个月,并按照《广东松发陶瓷股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持股份公司股份。5、为避免股份公司的控制权出现变更,保证股份公司长期稳定发展,如本人通过非二级市场集中竞价出售股份的方式直接或间接出售股份公司 A 股股份,本人不将所持股份公司股份(包括通过其他方式控制的股份)转让给与股份公司从事相同或类似业务或与股份公司有其他竞争关系的第三方。如本人拟进行该等转让,本人将事先向股份公司董事会报告,在董事会决议批准该等转让后,再行转让。6、本人作出的上述承诺在本人直接或间接持有股份公司股票期间持续有效,不因本人职务变更或离职等原因而放弃履行上述承诺。	2014. 5. 8— 长期	否	是

			本人在任职期间未能按《广东松发陶瓷股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》的相关约定履行增持义务时,公司有权将本人履行增持义务相等金额的工资薪酬(扣除当地最低工资标准后的部分)代其履行增持义务。若因本人未履行上述承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外),造成投资者和股份公司损失的,本人将依法赔偿损失。			
其他	公司		1、在上市后的三年内,若公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的,应做除权、除息处理),公司将按照《广东松发陶瓷股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》回购公司股份。(预案详见 2015 年 3 月 10 日公告的《松发股份首次公开发行招股说明书》“第八节 公司治理”之“十二、公司上市后三年内稳定股价的预案”。)2、若因本公司未履行上述承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外),造成投资者和股份公司损失的,本人将依法赔偿损失。	2014. 5. 8- 2018. 3. 18	是	是
解决同业竞争	林道藩 陆巧秀		1、本人不直接或间接从事与松发股份相同或类似的业务,不直接或间接从事、参与或进行与松发股份的生产经营相竞争的任何活动,在避免同业竞争方面符合国家相关法律、法规的规定。2、本人目前未对具有与松发股份相同或类似业务的公司进行投资,将来也不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或承包、租赁经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接从事任何与松发股份及其控制企业的主营业务构成或可能构成同业竞争的业务或活动。3、如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与松发股份及其控制的企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本人将立即通知松发股份并将该商业机会给予松发股份,以确保松发股份及其全体股东利益不受损害。4、本人承诺不利用对公司的控股关系及实际控制人地位进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营行为,保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性,保障公司独立经营、自主决策的权利,严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定,履行应尽的诚信、勤勉责任。5、如有必要,本人将采取其他有效措施避免和消除同业竞争。6、本	2011. 6. 19- 长期	否	是

			人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人权益而作出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、本承诺函为不可撤销承诺，自签字之日起生效（承诺时间为 2011 年 6 月）。9、本人将督促本人关系密切的家庭成员同受本承诺函的约束。			
	解决关联交易	刘壮超	1、本人不直接或间接从事与公司相同或类似的业务，不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产经营相竞争的任何活动，不对具有与公司相同或类似业务的公司进行投资。2、本人承诺不利用对公司的持股关系进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营活动，保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性，保障公司独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。3、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与松发股份之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，本人不会要求公司给予优于提供给任何独立第三人的条件。4、本人保证不会利用关联交易转移松发股份利润，不会通过影响松发股份的经营决策来损害松发股份及其他股东的合法权益。5、本人将严格遵守松发股份章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照松发股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。6、本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人权益而作出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、本承诺函自签字之日起生效（承诺时间为 2011 年 6 月）。	2011. 6. 19-长期	否	是
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017. 7. 25-2020. 7. 25	是	是
	其他	激励对象	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2017. 7. 25-2020. 7. 25	是	是

其他承诺	其他	公司、控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员	1、坚决维护证券市场稳定，在股市异常波动期间，公司控股股东及实际控制人、董事、监事高级管理人员承诺不减持公司股票，切实维护全体股东的利益。2、在法律法规许可的情况下，控股股东、董事、监事及高级管理人员增持、回购公司股票、并推行股权激励、员工持股计划等措施，积极推动上市公司开展市值管理，以实际行动维护市场稳定。	2015.7.9-长期	否	是
其他承诺	盈利预测及补偿	曾文光 蔡少玲	曾文光、蔡少玲预计联骏陶瓷 2016 年度的净利润为 3000 万元、2017 年度的净利润为 3300 万元、2018 年度的净利润为 3600 万元、2019 年度的净利润为 3800 万元。 曾文光、蔡少玲承诺联骏陶瓷 2016 年至 2019 年，每个会计年度实现的净利润不低于上述每年预测净利润，且联骏陶瓷 2016 至 2019 年每个会计年度收现比不低于 65%。	2016年-2019年	是	是
其他承诺	盈利预测及补偿	五莲正心修身股权投资合伙企业（有限合伙）、陈广涛、谢忠明、谢艳青、刘岩、许文龙、柳国林	醍醐兄弟 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的净利润分别不低于 2,500 万元、3,250 万元、4,225 万元、5,225 万元。承诺方承诺利润补偿期间内实现的累计净利润总数不低于 15,200 万元。	2017年-2020年	是	是
其他承诺	盈利预测及补偿	凡学教育及其创始人	创始投资人和公司向投资人承诺，将在不影响企业经营的长远利益的前提下，完成下述业绩目标（以下简称“业绩目标”）：（i）2017 年经审计的净利润不低于人民币 2000 万元（其中含被并购学校的 2017 年全年利润）；且（ii）2018 年经审计的净利润不低于人民币 6000 万元。为避免疑义，净利润是指由本轮投资人和公司共同指定的中国会计师事务所审计的公司全年合并报表税后净利润，且该等净利润中政府补助、投资损益、营业外支出等非经常性损益不得超过 10%。如果标的公司 2017 年度和/或 2018 年度的净利润低于业绩目标，则本轮投资人本次投资公司的估值应按照如下方式进行调整，并由创始投资人向本轮投资人按照以下机制予以股权补偿：（a）如公司 2017 和/或 2018 年度未达到上述业绩目标，则创始投资人向本轮投资人进行股权补偿。年度股权补偿比例=投资额 / （创始投资人承诺的公司当年市盈率倍数×公司当年度实际净	2017年-2018年	是	是

			利润)-投资完成日本轮投资人所占公司股权比例(即 2.2222%)。(b) 股权补偿的总和不超过届时公司股权的 15%。			
--	--	--	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2018 年 5 月 2 日, 经公司 2017 年年度股东大会审议通过, 同意续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构, 为公司提供财务审计和内控审计, 聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于 2018 年 7 月 28 日召开第三届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个锁定期解锁条件成就的议案》。	具体内容详见公司于 2018 年 7 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

2018年4月11日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于确认公司2017年度日常关联交易执行情况暨对2018年度日常关联交易预计情况的议案》，公司控股子公司醍醐兄弟预计2018年度因生产经营需要与关联方北京大米科技有限公司发生的关联交易额度为6,500万元。具体内容详见公司于2018年4月12日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于确认2017年度日常关联交易执行情况暨对2018年度日常关联交易预计的公告》（2018临-015）。

截至2018年6月30日，公司控股子公司醍醐兄弟实际与北京大米科技有限公司发生的关联交易金额为3,879.37万元。

3、临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														-
公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计														80,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）														70,000,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														70,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）														
其中：														

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

报告期内，公司认真贯彻落实党中央、国务院关于精准扶贫的一系列重要指示和部署，结合主业，热心支持社会公益事业，积极履行社会责任，推进精准扶贫、精准脱贫工作。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

松发股份作为一家负责任的上市公司，秉承社会价值观念和道德观念，始终重视参与社会公益活动。报告期内，公司积极响应市政府号召，主动与潮州慈善总会进行多次沟通、协调相关事宜，向定点扶贫地区饶平县浮滨黄正村捐赠 20 万元，用于脱贫攻坚项目。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	20
二、分项投入	
8. 社会扶贫	
8.2 定点扶贫工作投入金额	20

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将继续按照国务院扶贫办和国资委党委要求，认真落实精准扶贫相关工作，完善帮扶形式，拓宽帮扶渠道，优化工作机制，进一步提高定点扶贫的精准度和有效性，以更扎实的工作，为如期实现脱贫攻坚目标作出应有贡献。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	4,824.4	53.97			1,929.76	-6,560.4	-4,630.64	193.76	1.55
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,824.4	53.97			1,929.76	-6,560.4	-4,630.64	193.76	1.55
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	4,824.4	53.97			1,929.76	-6,560.4	-4,630.64	193.76	1.55
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流	4,114	46.03			1,645.6	6,560.4	8,206	12,320	98.45

通股份									
1、人民币普通股	4,114	46.03			1,645.6	6,560.4	8,206	12,320	98.45
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	8,938.4	100			3,575.36	0	3,575.36	12,513.76	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2018年3月19日，公司股东林道藩先生所持限售流通股2,508万股、陆巧秀女士所持限售流通股2,052万股、林秋兰女士所持限售流通股126万股解除限售并上市流通，上述股东为公司控股股东、实际控制人及其一致行动人，所持股份为公司首次公开发行限售股。

2018年5月2日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以截止2017年12月31日的总股本89,384,000股为基数，每股派发现金红利0.16元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利14,301,440元，转增35,753,600股，本次分配后总股本为125,137,600股。该利润分配及转增股本方案已于2018年5月22日实施完毕。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
林道藩	35,112,000	35,112,000	0	0	首发上市	2018-3-19
陆巧秀	28,728,000	28,728,000	0	0	首发上市	2018-3-19
林秋兰	1,764,000	1,764,000	0	0	首发上市	2018-3-19
限制性股票激励对象共75人	1,937,600	0	0	1,937,600	股权激励授予限售股	
合计	67,541,600	65,604,000	0	1,937,600	/	/

注：上述限售股数含公司2017年度资本公积金转增股本的股票数量。

2018年3月19日，公司股东林道藩先生所持限售流通股2,508万股、陆巧秀女士所持限售流通股2,052万股、林秋兰女士所持限售流通股126万股解除限售并上市流通，上述股东为公司控股股东、实际控制人及其一致行动人，所持股份为公司首次公开发行限售股。

2017年7月25日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于向广东松发陶瓷股份有限公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2017年7月25日作为公司限制性股票的授予日，向符合条件的75名激励对象授予138.4万股限制性股票（因2018年5月实施公司2017年度资本公积金转增股本，授予股数相应调整为193.76万股）。在授予日后12个月为标的股票锁定期，激励对象根据本激励计划持有的标的股票将被锁定且不得以任何形式转让。本激励计划授予的限制性股票自授予日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内按50%、30%、20%比例有条件解锁。具体详见公司于2017年7月26日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（2017临-069）。

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	8,845
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份状 态	数量	
林道藩	10,384,000	36,344,000	29.04	0	质押	36,220,000	境内自 然人
陆巧秀	8,208,000	28,728,000	22.96	0	质押	21,944,000	境内自 然人
刘壮超	2,112,000	7,392,000	5.91	0	质押	7,392,000	境内自 然人
曾文光	629,360	2,202,760	1.76	42,000	无	0	境内自 然人
林秋兰	504,000	1,764,000	1.41	0	无	0	境内自 然人
蔡少玲	458,001	1,603,004	1.28	42,000	无	0	境内自 然人
五莲正心修身 网络科技合伙 企业(有限合 伙)	1,000,200	1,486,100	1.19	0	无	0	境内非 国有法 人
钟仁美	396,264	1,029,175	0.82	0	无	0	境内自 然人
深圳市旅游 (集团)股份 有限公司	801,309	801,309	0.64	0	无	0	境内非 国有法 人

华润深国投信托有限公司一润之信 28 期集合资金信托计划	226,640	793,240	0.63	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
林道藩	36,344,000	人民币普通股	36,344,000				
陆巧秀	28,728,000	人民币普通股	28,728,000				
刘壮超	7,392,000	人民币普通股	7,392,000				
曾文光	2,160,760	人民币普通股	2,160,760				
林秋兰	1,764,000	人民币普通股	1,764,000				
蔡少玲	1,561,004	人民币普通股	1,561,004				
五莲正心修身网络科技有限公司合伙企业（有限合伙）	1,486,100	人民币普通股	1,486,100				
钟仁美	1,029,175	人民币普通股	1,029,175				
深圳市旅游（集团）股份有限公司	801,309	人民币普通股	801,309				
华润深国投信托有限公司一润之信 28 期集合资金信托计划	793,240	人民币普通股	793,240				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东中：林道藩、陆巧秀为本公司控股股东、实际控制人，两人为夫妻关系；林秋兰为林道藩、陆巧秀之女。曾文光为公司董事、副总经理、子公司联骏陶瓷之执行董事，蔡少玲系曾文光之妻。</p> <p>除上述关联关系外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人关系。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	曾文光	42,000			限制性股票详见备注
1	游沙	42,000			限制性股票详见备注
1	董伟	42,000			限制性股票详见备注
1	张锐浩	42,000			限制性股票详见备注
1	陈立元	42,000			限制性股票详见备注
1	方潮钊	42,000			限制性股票详见备注
1	杨铎钺	42,000			限制性股票详见备注
1	陆汉华	42,000			限制性股票详见备注

1	卢少鑫	42,000			限制性股票详见备注
1	林群彬	42,000			限制性股票详见备注
1	谢丽燕	42,000			限制性股票详见备注
1	蔡少玲	42,000			限制性股票详见备注
1	阮强	42,000			限制性股票详见备注
1	卢泽生	42,000			限制性股票详见备注
1	周桂文	42,000			限制性股票详见备注
1	曾伟川	42,000			限制性股票详见备注
1	蔡树明	42,000			限制性股票详见备注
1	刘少江	42,000			限制性股票详见备注
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，曾文光为公司董事、副总经理、子公司联骏陶瓷之执行董事，蔡少玲系曾文光之妻。 除上述关联关系外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人关系。			

备注：2017 年公司实行限制性股票激励计划，本激励计划授予的限制性股票自授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内按 50%、30%、20%比例有条件解锁。具体详见公司于 2017 年 7 月 26 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（2017 临-069）。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
林道藩	董事	25,960,000	36,344,000	10,384,000	注
曾文光	董事	1,573,400	2,202,760	629,360	注
林秋兰	董事	1,260,000	1,764,000	504,000	注
游沙	董事	30,000	42,000	12,000	注
王丰	独立董事	-	-	-	-
陈军	独立董事	-	-	-	-

徐俊雄	独立董事	-	-	-	-
彭显平	监事	-	-	-	-
郑敏玲	监事	-	-	-	-
黄键	监事	-	-	-	-
张锐浩	高管	30,000	42,000	12,000	注
董伟	高管	30,000	42,000	12,000	注
陈立元	高管	30,000	42,000	12,000	注

注：上表中现任董事、高管报告期内股份增加，系公司2018年5月实施2017年年度资本公积金每10股转增4股所致。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
曾文光	董事	42,000	0	0	42,000	42,000
游沙	董事	42,000	0	0	42,000	42,000
董伟	高管	42,000	0	0	42,000	42,000
张锐浩	高管	42,000	0	0	42,000	42,000
陈立元	高管	42,000	0	0	42,000	42,000
合计	/	210,000	0	0	210,000	210,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
林秋兰	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

2018年3月31日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任林秋兰女士为公司副总经理的议案》，公司董事会聘任林秋兰女士担任公司副总经理，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位：广东松发陶瓷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		124,693,886.84	134,452,984.90
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			879,870.10
衍生金融资产			
应收票据		670,000.00	1,800,000.00
应收账款		139,117,668.48	141,365,801.01
预付款项		27,654,662.13	19,234,692.21
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		3,474,850.90	3,473,743.03
买入返售金融资产			
存货		151,483,610.82	107,824,884.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,318,224.48	14,336,122.68
流动资产合计		468,412,903.65	423,368,098.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		26,990,085.00	26,990,085.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		55,750,156.03	106,459,339.44
投资性房地产			
固定资产		270,662,825.26	229,706,673.41
在建工程		6,099,137.61	49,875,055.98
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		72,069,700.64	76,021,772.12
开发支出			
商誉		301,817,229.37	301,817,229.37
长期待摊费用		10,051,132.86	969,232.71
递延所得税资产		5,585,260.30	6,521,654.84
其他非流动资产			2,806,886.93
非流动资产合计		749,025,527.07	801,167,929.80
资产总计		1,217,438,430.72	1,224,536,028.52
流动负债：			
短期借款		203,200,000.00	148,000,000.00
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		279,941.35	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,908,543.05	18,810,502.18
预收款项		22,066,082.21	8,675,446.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,097,745.38	14,163,421.96
应交税费		4,965,476.79	14,245,383.34
应付利息			218,939.15
应付股利			
其他应付款		108,766,044.61	155,152,028.95
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			
流动负债合计		377,283,833.39	359,265,722.54
非流动负债：			
长期借款		193,382,000.00	181,116,000.00
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		11,041,526.56	11,802,998.38
递延所得税负债		8,135,343.72	8,473,149.85

其他非流动负债			
非流动负债合计		212,558,870.28	201,392,148.23
负债合计		589,842,703.67	560,657,870.77
所有者权益			
股本		125,137,600.00	89,384,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		217,714,188.81	269,603,239.70
减：库存股		22,406,960.00	22,628,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,766,712.67	22,766,712.67
一般风险准备			
未分配利润		252,414,378.41	245,436,336.71
归属于母公司所有者权益合计		595,625,919.89	604,561,889.08
少数股东权益		31,969,807.16	59,316,268.67
所有者权益合计		627,595,727.05	663,878,157.75
负债和所有者权益总计		1,217,438,430.72	1,224,536,028.52

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：广东松发陶瓷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		55,338,113.41	28,226,929.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			879,870.10
衍生金融资产			
应收票据		670,000.00	1,800,000.00
应收账款		77,163,567.66	91,999,546.15
预付款项		14,833,041.87	10,206,153.93
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,168,454.75	12,381,069.66
存货		82,227,084.81	59,247,801.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,165,717.28	7,229,726.77
流动资产合计		238,565,979.78	211,971,097.81
非流动资产：			
可供出售金融资产		26,990,085.00	26,990,085.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		766,105,164.12	755,569,591.89

投资性房地产			
固定资产		77,565,893.31	80,934,545.95
在建工程		136,363.64	7,637,989.85
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		2,651,965.45	2,821,042.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,710,072.90	508,969.53
递延所得税资产		1,506,436.27	1,907,964.41
其他非流动资产			471,765.77
非流动资产合计		884,665,980.69	876,841,954.91
资产总计		1,123,231,960.47	1,088,813,052.72
流动负债：			
短期借款		133,200,000.0	98,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		279,941.35	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,937,331.48	60,105,169.64
预收款项		12,460,225.15	6,682,852.02
应付职工薪酬		2,003,772.82	4,211,342.48
应交税费		742,251.15	2,520,685.48
应付利息			218,939.15
应付股利			
其他应付款		250,499,107.48	236,334,604.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		443,122,629.43	408,073,592.83
非流动负债：			
长期借款		193,382,000.00	181,116,000.00
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		3,086,028.22	3,463,789.84
递延所得税负债		317,832.71	241,682.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		196,785,860.93	184,821,472.30
负债合计		639,908,490.36	592,895,065.13
所有者权益：			
股本		125,137,600.00	89,384,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		244,287,116.77	275,285,457.36
减：库存股		22,406,960.00	22,628,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,657,365.67	19,657,365.67
未分配利润		116,648,347.67	134,219,564.56
所有者权益合计		483,323,470.11	495,917,987.59
负债和所有者权益总计		1,123,231,960.47	1,088,813,052.72

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

合并利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		266,765,221.33	221,272,183.81
其中：营业收入		266,765,221.33	221,272,183.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		233,140,304.03	197,411,026.67
其中：营业成本		163,131,923.06	149,501,974.58
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		2,565,387.63	3,373,362.95
销售费用		17,851,797.17	16,084,610.94
管理费用		41,023,299.79	24,139,411.63
财务费用		8,299,860.35	5,943,161.31
资产减值损失		268,036.03	-1,631,494.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,159,811.45	224,644.17
投资收益（损失以“－”号填列）		2,377,488.41	1,609,732.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		2,399,671.82	2,187,755.50
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		37,242,266.08	27,883,289.66
加：营业外收入		361,612.07	343,890.30

其中：非流动资产处置利得			50,488.84
减：营业外支出		826,553.16	91,990.47
其中：非流动资产处置损失		355,159.82	72,354.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,777,324.99	28,135,189.49
减：所得税费用		4,377,379.07	5,037,950.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,399,945.92	23,097,239.00
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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		21,279,481.70	20,404,690.44
2.少数股东损益		11,120,464.22	2,692,548.56
六、其他综合收益的税后净额			
归属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		32,399,945.92	23,097,239.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		21,279,481.70	20,404,690.44
归属于少数股东的综合收益总额		11,120,464.22	2,692,548.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.17	0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.17	0.16

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

母公司利润表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		94,496,394.22	104,673,845.16

减：营业成本		64,971,385.68	70,660,802.36
税金及附加		986,451.54	1,090,929.25
销售费用		10,013,908.01	8,717,657.49
管理费用		17,113,203.84	11,603,937.69
财务费用		7,224,657.45	4,674,228.07
资产减值损失		-448,818.97	-1,935,298.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-1,159,811.45	278,239.05
投资收益（损失以“－”号填列）		2,233,460.88	119,607.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		1,417,961.62	1,621,545.28
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,872,782.28	11,880,981.13
加：营业外收入		255,911.02	253,815.00
其中：非流动资产处置利得			50,488.84
减：营业外支出		400,000.00	14,887.54
其中：非流动资产处置损失			1,557.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,016,871.26	12,119,908.59
减：所得税费用		252,905.63	2,112,750.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,269,776.89	10,007,158.22
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
2.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）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			
六、综合收益总额		-3,269,776.89	10,007,158.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		302,523,266.99	233,793,794.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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		4,392,360.29	7,468,184.39
收到其他与经营活动有关的现金		7,791,160.55	13,869,108.08
经营活动现金流入小计		314,706,787.83	255,131,086.81
购买商品、接受劳务支付的现金		195,335,321.35	149,361,436.49
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		51,354,606.08	42,220,581.31
支付的各项税费		21,914,011.81	21,594,192.54
支付其他与经营活动有关的现金		38,440,585.67	26,725,669.66
经营活动现金流出小计		307,044,524.91	239,901,880.00
经营活动产生的现金流量净额		7,662,262.92	15,229,206.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,900,000.00	418,789,908.48
取得投资收益收到的现金		1,554,960.06	440,539.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,120,500.00
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		194,304,500.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		247,759,460.06	458,350,947.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,237,506.96	41,658,889.16
投资支付的现金		106,850,000.00	649,926,402.95
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		194,300,000.00	57,101,438.27
投资活动现金流出小计		317,387,506.96	748,686,730.38

投资活动产生的现金流量净额		-69,628,046.90	-290,335,782.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			80,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		151,550,000.00	136,360,000.00
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		151,550,000.00	216,360,000.00
偿还债务支付的现金		74,443,480.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,689,929.26	16,464,220.72
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		99,133,409.26	36,464,220.72
筹资活动产生的现金流量净额		52,416,590.74	179,895,779.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-209,904.82	-933,336.05
五、现金及现金等价物净增加额		-9,759,098.06	-96,144,132.60
加：期初现金及现金等价物余额		134,452,984.90	185,566,346.40
六、期末现金及现金等价物余额		124,693,886.84	89,422,213.80

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

母公司现金流量表

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		123,447,343.68	130,881,629.26
收到的税费返还		1,326,499.67	768,468.58
收到其他与经营活动有关的现金		138,205,851.38	161,672,336.88
经营活动现金流入小计		262,979,694.73	293,322,434.72
购买商品、接受劳务支付的现金		106,238,920.85	71,048,775.25
支付给职工以及为职工支付的现金		16,559,420.74	14,344,332.22
支付的各项税费		4,159,849.54	13,407,909.97
支付其他与经营活动有关的现金		77,255,230.01	137,658,598.78
经营活动现金流出小计		204,213,421.14	236,459,616.22
经营活动产生的现金流量净额		58,766,273.59	56,862,818.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,347,406.63	124,146.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,120,500.00
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		38,300,000.00	
投资活动现金流入小计		91,547,406.63	29,244,646.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,766,328.99	10,619,211.00
投资支付的现金		107,350,000.00	133,360,000.00
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		38,300,000.00	31,000,000.00
投资活动现金流出小计		147,416,328.99	174,979,211.00
投资活动产生的现金流量净额		-55,868,922.36	-145,734,564.31
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		111,550,000.00	126,360,000.00
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		111,550,000.00	126,360,000.00
偿还债务支付的现金		64,443,480.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,961,476.42	15,761,567.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		87,404,956.42	35,761,567.40
筹资活动产生的现金流量净额		24,145,043.58	90,598,432.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,789.07	-544,306.68
五、现金及现金等价物净增加额		27,111,183.88	1,182,380.11
加：期初现金及现金等价物余额		28,226,929.53	63,188,000.83
六、期末现金及现金等价物余额		55,338,113.41	64,370,380.94

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	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	89,384,000				269,603,239.70	22,628,400.00			22,766,712.67		245,436,336.71	59,316,268.67	663,878,157.75
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	89,384,000.00				269,603,239.70	22,628,400.00			22,766,712.67		245,436,336.71	59,316,268.67	663,878,157.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	35,753,600.00				-51,889,050.89	-221,440.00					6,978,041.70	-27,346,461.51	-36,282,430.70
(一) 综合收益总额											21,279,481.70	11,120,464.22	32,399,945.92
(二)所有者投入和减少资本						-221,440.00							221,440.00
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						-221,440.00							221,440.00
4. 其他													
(三) 利润分配											-14,301,440.00		-14,301,440.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的											-14,301,440.00		-14,301,440.00

分配											, 440.00		40.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	35,753,600.00				-51,889,050.89								-16,135,450.89
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,753,600.00				-35,753,600.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					-16,135,450.89								-16,135,450.89
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他												-38,466,925.73	-38,466,925.73
四、本期期末余额	125,137,600.00				217,714,188.81	22,406,960.00			22,766,712.67		252,414,378.41	31,969,807.16	627,595,727.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	88,000,000.00				243,283,422.17				21,010,117.74		213,765,753.77	31,516,643.57	597,575,937.25
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	88,000,000.00				243,283,422.17				21,010,117.74		213,765,753.77	31,516,643.57	597,575,937.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											8,084,690.44	2,695,687.78	10,780,378.22

(一) 综合收益总额										20,404,690.44	2,692,548.56	23,097,239.00
(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										-12,320,000.00		-12,320,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,320,000.00		-12,320,000.00
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											3,139.22	3,139.22
四、本期期末余额	88,000,000.00				243,283,422.17				21,010,117.74	221,850,444.21	34,212,331.35	608,356,315.47

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	89,384,000.00				275,285,457.36	22,628,400.00			19,657,365.67	134,219,564.56	495,917,987.59
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	89,384,000.00				275,285,457.36	22,628,400.00			19,657,365.67	134,219,564.56	495,917,987.59
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	35,753,600.00				-30,998,340.59	-221,440.00				-17,571,216.89	-12,594,517.48
(一)综合收益总额										-3,269,776.89	-3,269,776.89
(二)所有者投入和减少资本					4,755,259.41	-221,440.00				-	4,976,699.41
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					4,755,259.41	-221,440.00					4,976,699.41
4.其他											
(三)利润分配										-14,301,440.00	-14,301,440.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-14,301,440.00	-14,301,440.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	35,753,600.00				-35,753,600.00						
1.资本公积转增资本(或股	35,753,600.00				-35,753,600.00						

本)	0.00				00.00						
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、本期期末余额	125,137,600.00				244,287,116.77	22,406,960.00			19,657,365.67	116,648,347.67	483,323,470.11

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	88,000,000.00				248,976,946.59				17,900,770.74	130,730,210.17	485,607,927.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,000,000.00				248,976,946.59				17,900,770.74	130,730,210.17	485,607,927.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-2,312,841.78	-2,312,841.78
(一) 综合收益总额										10,007,158.22	10,007,158.22
(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										-12,320,000.00	-12,320,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-12,320,000.00	-12,320,000.00	
3. 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、本期期末余额	88,000,000.00				248,976,946.59					17,900,770.74	128,417,368.39	483,295,085.72

法定代表人：林道藩

主管会计工作负责人：陈立元

会计机构负责人：邱素玉

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司概况

广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）是由广东松发陶瓷有限公司全体股东作为发起人，以广东松发陶瓷有限公司整体变更方式设立的股份有限公司。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请通过向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本 22,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]312 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）22,000,000 股，变更后的股本为 8,800 万元。

根据公司第三届董事会第三次会议决议、2017 年度第二次临时股东大会决议，公司拟通过定向增发的方式向曾文光等 75 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）1,584,000.00 股，每股面值 1 元，每股授予价格为 16.35 元。其中首次授予 1,384,000.00 股，占本计划拟授出权益总数的 87.37%，占本计划公告时公司股本总额 8800 万股的 1.57%，预留 20 万股，占本计划拟授出权益总数的 12.63%，占本计划公告时公司股本总额 8800 万股的 0.23%。本次激励计划实际授予的激励对象合计 75 名，授予限制性人民币普通股（A 股）1,384,000.00 股，变更后注册资本为 89,384,000.00 元。

根据公司第三届董事会第十四次会议决议、2017 年年度股东大会决议，公司拟进行 2017 年度利润分配：以公司截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 89,384,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.60 元（含税），共计派发现金股利 14,301,440 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 35,753,600 股，转增后公司股本为 125,137,600 股。上述利润分配方案已于 2018 年 5 月 22 日实施完毕，实施后注册资本变更为 125,137,600 元。

(2) 公司注册地及总部地址

本公司注册地址及总部地址均为广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼。

(3) 公司所属行业类别

本公司属于陶瓷制品业和信息技术服务业。

(4) 公司经营范围及主要产品

公司经营范围包括：（1）、设计、生产、销售：陶瓷制品，卫生洁具，瓷泥，瓷釉，纸箱（不含印刷），铁制品，塑料制品，藤、木、竹的陶瓷配套产品。（2）、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统集成；计算机技术与试验发展。（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。）

主要产品：日用瓷、精品瓷；在线教育直播服务及公开课售卖和播放平台。

本财务报告已经公司董事会于 2018 年 8 月 27 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 6 户及孙公司 2 户，子公司分别为潮州市雅森陶瓷实业有限公司、潮州市松发陶瓷有限公司、广州松发酒店设备用品有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司、北京松发文化科技有限公司和北京醍醐兄弟科技发展有限公司；孙公司为北京多贝兄弟

信息技术有限公司、霍尔果斯真网互动科技有限公司。详见本节财务报告之（九）在其他主体中的权益之 1（1）、企业集团的构成。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、2014 年新颁布或修订的相关会计准则和中国证监会发布的 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节财务报告之（五）重要会计政策及会计估计之 28 “收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节财务报告之（五）重要会计政策及会计估计之 11 “应收款项”的描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

—同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本计量。合并方取得被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

一非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵消母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

一子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

一子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

一对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

一在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

—合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

—共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）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；
- （二）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；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）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。

—合营方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，应当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合营方应当全额确认该损失。

—合营方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，应当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，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

—对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

—对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

—外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

—利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

一产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

10. 金融工具

√适用 □不适用

一金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时划分为四类：

(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：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产；

(3) 应收款项：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；

(4) 可供出售金融资产。

一金融负债的分类：

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

(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。

一金融资产和金融负债的计量：

(1) 初始计量

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

(2) 金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

可供出售金融资产：按照公允价值进行后续计量，除与套期保值有关外，其变动直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认转出时，计入当期损益。

持有至到期投资、应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

(3) 金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

② 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，应当按照成本计量。

③ 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

一按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

一初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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，应当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，不应当终止确认该金融资产。在判断是否已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方时，应当比较转移前后该金融资产未来现金流量净现值及时间分布的波动使其面临的风险。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

（5）金融资产的减值

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

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

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

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>除对列入合并范围内母子公司之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超 100 万元（含 100 万元）的应收账款及其他应收款视为重大应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。</p>

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□适用 √不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差异计提坏账准备

12. 存货

√适用 □不适用

一 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、半成品、在产品等。

一 发出存货的计价方法

各类存货购入按实际成本入账，发出采用加权平均法计价。

一 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

一 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

13. 持有待售资产

√适用 □不适用

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

一 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

一 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

一 后续计量及损益确认方法

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

一 确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

一 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	直线法	20 年-30 年	5%	3.17%-4.75%
生产设备	直线法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输工具	直线法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	直线法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账

价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

17. 在建工程

√适用 □不适用

一在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

一在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

一在建工程减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日对在建工程逐项进行检查，对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值情形的，按单项在建工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。减值准备一旦提取，不得转回。

18. 借款费用

√适用 □不适用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。在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所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率=所占用一般借款加权平均利率
=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数
所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：（1）有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；（2）可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

22. 长期资产减值

√适用 □不适用

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并

计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

25. 预计负债

适用 不适用

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行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。

在资产负债表日，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，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计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括陶瓷产品销售、提供软件和信息技术服务，收入确认政策如下：

（1）公司陶瓷产品销售分为内销和外销：

1) 国内销售

根据合同条款，采取上门提货的，公司取得客户签字的货物验收单时确认收入；

根据合同条款，采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即确认收入；

通过直营店（非商场专柜）的销售，于商品交付给消费者，收取价款时，确认收入；

通过直营店（商场专柜）的销售，于期末收到商场销售确认书时确认收入；

通过自营网店的销售：于每月末根据电子商务第三方支付交易系统中显示已完成交易明细确认收入。

2) 出口销售

根据合同条款，当产品运达指定的出运港口或地点，公司对出口货物完成报关及装船后，出口产品所有权上的风险和报酬已经转移，与销售产品相关的收入和成本能可靠计量，公司确认收入。

(2) 公司提供软件和信息技术服务：

1) 面向个人的在线教育服务，是指企业在自营平台提供的课程售卖服务，于课程介质（USB 闪存盘或相关链接）发放至个人、收款权利已经取得时确认收入。

2) 面向机构的在线教育服务，是指面向全国各培训机构、教育机构等按需搭建平台、提供在线课堂，收取技术服务费。具体方法为：

① 面向机构提供在线教育服务，明确约定相应使用期限，并明确约定每月的服务费用金额或者服务期限内服务费用总额的，在合同约定的期限内采用直线法确认服务费收入。

② 面向机构提供在线教育服务，不约定使用期限，而约定每人每次每点击收费金额的，按照每月总点击数确认技术服务费收入。

③ 面向机构提供产品上线开发服务、API 接口对接服务，于产品上线、API 接口对接完成时确认收入。

29. 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

适用 不适用

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

一 所得税的会计处理方法

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

一 递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，应当以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

1、商誉的初始确认；

2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

(1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

(2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用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。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

33. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

34. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、17%
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	应缴流转税额加当期免抵税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、免税五年
教育费附加	应缴流转税额加当期免抵税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额加当期免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
广东松发陶瓷股份有限公司	15
潮州市松发陶瓷有限公司	25
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	25
广州松发酒店设备用品有限公司	25
潮州市联骏陶瓷有限公司	15
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	25
北京多贝兄弟信息技术有限公司	15
霍尔果斯真网互动科技有限公司	0

注：霍尔果斯真网互动科技有限公司符合相关税收优惠条件，2018 年上半年不需缴纳所得税。

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1)公司于2017年4月29日向广东省高新技术企业管理认定办公室申请高新技术企业认定，根据2017年11月9日发布的《关于公示广东省2017年拟认定第一批高新技术企业名单的通知》，公司通过高新科技企业认定复审，并于2018年5月收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201744003398)，发证时间为2017年11月9日，有效期三年。公司2017年度至2019年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，企业所得税减按15%征收。

(2) 潮州市联骏陶瓷有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁布的编号为 GR201644001396 的《高新技术企业证书》被认定为高新技术企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，潮州市联骏陶瓷有限公司 2016 年度至 2018 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

(3) 北京多贝兄弟信息技术有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局和北京市地方税务局联合颁发的编号为编号 GR201611001196 的《高新技术企业证书》，被认定为高新科技企业，有效期为三年。根据企业所得税法有关规定，北京多贝兄弟信息技术有限公司 2016 年度至 2018 年度享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%征收。

(4) 根据新疆霍尔果斯优惠政策，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。霍尔果斯真网互动科技有限公司符合相关税收优惠条件，2018 年度不需缴纳所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	983,155.70	475,102.88
银行存款	123,300,147.24	133,495,580.61
其他货币资金	410,583.90	482,301.41
合计	124,693,886.84	134,452,984.90
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	-	879,870.10
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	879,870.10
其他	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	-	-

合计	-	879,870.10
----	---	------------

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	670,000.00	1,800,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	670,000.00	1,800,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,599,151.50	100.00	8,481,483.02	5.75	139,117,668.48	149,580,189.17	100.00	8,214,388.16	5.49	141,365,801.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	147,599,151.50	100.00	8,481,483.02	5.75	139,117,668.48	149,580,189.17	100.00	8,214,388.16	5.49	141,365,801.01

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	142,233,093.00	7,111,654.28	5
1 年以内小计	142,233,093.00	7,111,654.28	5
1 至 2 年	3,929,603.15	392,960.32	10
2 至 3 年	515,328.30	154,598.50	30
3 年以上			
3 至 4 年	159,878.13	79,939.07	50
4 至 5 年	63,060.22	44,142.15	70
5 年以上	698,188.70	698,188.70	100
合计	147,599,151.50	8,481,483.02	-

确定该组合依据的说明：

不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 267,094.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 50,678,540.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,533,927.01 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	27,654,662.13	100.00	18,302,716.38	95.15
1 至 2 年			791,830.78	4.12
2 至 3 年			87,746.04	0.46
3 年以上			52,399.01	0.27
合计	27,654,662.13	100.00	19,234,692.21	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 17,857,831.70 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 64.57%。

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,938,349.68	100	463,498.78	11.77%	3,474,850.9	3,922,330.96	100.00	448,587.93	11.44	3,473,743.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,938,349.68	100	463,498.78	11.77%	3,474,850.9	3,922,330.96	100.00	448,587.93	11.44	3,473,743.03

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	2,974,035.68	148,701.78	5
1 年以内小计	2,974,035.68	148,701.78	5
1 至 2 年	436,432.00	43,643.20	10
2 至 3 年	195,080.00	58,524.00	30
3 年以上			
3 至 4 年	101,658.00	50,829.00	50
4 至 5 年	231,144.00	161,800.80	70
5 年以上	-	-	-
合计	3,938,349.68	463,498.78	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 14,910.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,208,019.27	1,469,958.80
出口退税款	1,031,702.91	1,213,390.65
往来款	981,414.86	1,019,939.63
员工备用金	-	214,266.91
其他	253,713.86	4,774.97
合计	3,474,850.90	3,922,330.96

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
第一名	出口退税款	1,031,702.91	1年以内	29.69	51,585.15
第二名	往来款	500,000.00	1年以内	14.39	25,000.00
第三名	保证金、押金	487,000.00	1年以内 230000.00元, 1-2年 230000.00元	14.01	37,200.00
第四名	保证金、押金	242,000.00	1年以内 130000.00元, 2-3年 112000.00元	6.96	40,100.00
第五名	往来款	171,252.00	1年以内 100000.00元, 1-2年 71252.00元	4.93	12,125.20
合计	/	2,431,954.91	/	69.98	166,010.35

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	36,475,086.31	-	36,475,086.31	20,175,371.13	-	20,175,371.13

在产品	4,535,616.76	-	4,535,616.76	6,288,594.10	-	6,288,594.10
库存商品	50,733,259.03	-	50,733,259.03	36,066,339.73	-	36,066,339.73
半成品	59,739,648.72	-	59,739,648.72	45,294,579.83	-	45,294,579.83
合计	151,483,610.82	-	151,483,610.82	107,824,884.79	-	107,824,884.79

(2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,018,224.48	14,298,565.67
多缴纳土地使用税	-	37,557.01
其他预付款	300,000.00	
合计	21,318,224.48	14,336,122.68

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	26,990,085.00		26,990,085.00	26,990,085.00		26,990,085.00
按公允价值计量的				-	-	-
按成本计量的	26,990,085.00		26,990,085.00	26,990,085.00	-	26,990,085.00
合计	26,990,085.00		26,990,085.00	26,990,085.00	-	26,990,085.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州别早网络科技有限公司	6,990,085			6,990,085					13.98	
广州市明师教育服务股份有限公司	-									
凡学(上海)教育科技有限公司	20,000,000			20,000,000					2.22	
合计	26,990,085			26,990,085					/	

备注：(1) 公司通过原子公司广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)对广州市明师教育服务股份有限公司进行投资，因本期公司对公司广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)由成本法改为权益法核算，不再将其纳入合并范围，导致本期可供出售金融资产的减少。

(2) 2017年9月，根据松发股份与凡学(上海)教育科技有限公司(以下简称“凡学教育”)原股东签订的增资协议，凡学教育注册资本拟由3038.6181万元增资至3107.6776万元，松发股份同意以溢价增资的方式向凡学教育投资2000万元，认购其新增注册资本。其中69.0596万元计入注册资本，剩余1930.9404万元计入资本公积，取得增资后凡学教育2.2222%的股权。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
潮州市广展通瓷业有限公司	5,539,949.68			-63,526.69						5,476,422.99	
潮州民营投资股份有限公司	50,731,346.29		-51,239,014.64	507,668.35						-	
广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）	50,188,043.47			85,689.57						50,273,733.04	
小计	106,459,339.44		-51,239,014.64	529,831.23						55,750,156.03	
合计	106,459,339.44		-51,239,014.64	529,831.23						55,750,156.03	

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	205,582,855.80	95,316,658.61	14,417,277.36	18,350,076.04	333,666,867.81
2. 本期增加金额	45,107,798.36	6,854,964.14	77,116.97	1,509,682.34	53,549,561.81
(1) 购置	-	6,854,964.14	77,116.97	1,509,682.34	8,441,763.45
(2) 在建工程转入	45,107,798.36	-	-	-	45,107,798.36
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	3,418,105.64	203,800.00	1,108,638.10	4,730,543.74
(1) 处置或报废	-	3,418,105.64	203,800.00	1,108,638.10	4,730,543.74
4. 期末余额	250,690,654.16	98,753,517.11	14,290,594.33	18,751,120.28	382,485,885.88
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,678,893.97	34,737,792.05	7,050,752.85	10,492,755.53	103,960,194.40
2. 本期增加金额	5,225,655.34	4,905,007.69	857,991.92	1,249,595.29	12,238,250.24
(1) 计提	5,225,655.34	4,905,007.69	857,991.92	1,249,595.29	12,238,250.24
3. 本期减少金额		3,155,369.00	183,253.52	1,036,761.50	4,375,384.02
(1) 处置或报废		3,155,369.00	183,253.52	1,036,761.50	4,375,384.02
4. 期末余额	56,904,549.31	36,487,430.74	7,725,491.25	10,705,589.32	111,823,060.62
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	193,786,104.85	62,266,086.37	6,565,103.08	8,045,530.96	270,662,825.26
2. 期初账面价值	153,903,961.83	60,578,866.56	7,366,524.51	7,857,320.51	229,706,673.41

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潮州松发老厂房	189,141.41	办理中
雅森实业募投项目 A 厂房	24,054,098.36	办理中
北京北工大软件园 B 区北区房产	22,597,749.47	办理中
琶洲国际采购中心 1514 号房	1,958,034.16	办理中

其他说明:

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
年产 2300 万件日用陶瓷生产线建设项目	3,199,333.55		3,199,333.55	42,237,066.13	-	42,237,066.13
智能隧道窑炉	2,763,440.42		2,763,440.42	-		-
松发陶瓷展示中心				7,637,989.85	-	7,637,989.85
松发国瓷体验馆	136,363.64	0	136,363.64	-	-	-
合计	6,099,137.61	0	6,099,137.61	49,875,055.98	-	49,875,055.98

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 2300 万件日用陶瓷生产线建设项目	61,520,000.00	42,237,066.13	6,070,065.78	45,107,798.36		3,199,333.55	99%	100%				募集资金
松发陶瓷展示中心	25,570,000.00	7,637,989.85	1,443,782.78	9,081,772.63		-	103.01%	100%				募集资金
合计	87,090,000.00	49,875,055.98	7,513,848.56	54,189,570.99		3,199,333.55	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	51,561,562.59	10,372,101.67	19,902,666.67	1,512,117.54	7,186,401.39	90,534,849.86
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	51,561,562.59	10,372,101.67	19,902,666.67	1,512,117.54	7,186,401.39	90,534,849.86
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,833,298.42	1,318,487.50	2,530,000.00	892,988.89	1,938,302.93	14,513,077.74
2. 本期增加金额	608,857.19	527,395.00	1,012,000.00	134,218.26	1,669,601.03	3,952,071.48
(1) 计提	608,857.19	527,395.00	1,012,000.00	134,218.26	1,669,601.03	3,952,071.48
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,442,155.61	1,845,882.50	3,542,000.00	1,027,207.15	3,607,903.96	18,465,149.22
三、减值准备						
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-

4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	43,119,406.98	8,526,219.17	16,360,666.67	484,910.39	3,578,497.43	72,069,700.64
2. 期初账面价值	43,728,264.17	9,053,614.17	17,372,666.67	619,128.65	5,248,098.46	76,021,772.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
潮州市联骏陶瓷有限公司	90,947,882.80	-	-	-	-	90,947,882.80
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	210,869,346.57	-	-	-	-	210,869,346.57
合计	301,817,229.37	-	-	-	-	301,817,229.37

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
潮州市联骏陶瓷有限公司	-	-	-	-	-	-
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组,并对包含商誉的相关资产组进行减值测试,经测算资产组可收回金额大于账面价值,商誉不存在减值的迹象,故未计提减值准备。

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房产装修费	508,969.53	163,725.00	128,606.74	-	544,087.79
主机租赁费	460,263.18	25,608.36	168,222.78	138,949.42	178,699.34
松发生活馆项目	-	9,526,821.17	198,475.44	-	9,328,345.73
合计	969,232.71	9,716,154.53	495,304.96	138,949.42	10,051,132.86

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,518,771.92	1,490,840.30	660,417.35	99,062.60
内部交易未实现利润	382,984.55	41,614.92	8,663,128.15	1,375,513.63
可抵扣亏损	13,787,098.60	3,071,585.80	15,673,159.17	3,420,133.37
股权激励影响数	6,414,290.69	981,219.28	5,293,778.02	824,666.58
政府补助影响数	-	-	3,463,789.84	519,568.48
未支付费用影响数	-	-	1,884,734.54	282,710.18
合计	30,103,145.76	5,585,260.30	35,639,007.07	6,521,654.84

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,116,740.07	7,817,511.01	54,876,449.28	8,231,467.39
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
计划未来处置联营企业股权的影响	1,239,014.60	185,852.19	731,346.29	109,701.94
交易性金融工具公允价值变动影响数	879,870.10	131,980.52	879,870.10	131,980.52
合计	54,235,624.77	8,135,343.72	56,487,665.67	8,473,149.85

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	2,119,676.88	2,119,676.88
合计	2,119,676.88	2,119,676.88

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	860,176.85	860,176.85	
2019年	-	-	
2020年	58,073.55	58,073.55	
2021年	659,056.67	659,056.67	

2022 年	542,369.81	542,369.81	
合计	2,119,676.88	2,119,676.88	/

其他说明:

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	-	2,806,886.93
预付购车款	-	-
合计	-	2,806,886.93

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	98,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
抵押、保证借款	203,200,000.00	40,000,000.00
合计	203,200,000.00	148,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	279,941.35	-
其中:发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	279,941.35	-
其他	-	-
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	-	-
合计	279,941.35	-

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	27,908,543.05	18,810,502.18
合计	27,908,543.05	18,810,502.18

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,066,082.21	8,675,446.96
合计	22,066,082.21	8,675,446.96

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,106,708.80	47,892,943.58	51,964,956.15	10,034,696.23
二、离职后福利-设定提存计划	56,713.16	2,449,096.86	2,442,760.87	63,049.15
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	14,163,421.96	50,342,040.44	54,407,717.02	10,097,745.38

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,970,277.91	45,188,837.67	49,264,562.53	9,894,553.05
二、职工福利费	-	734,306.95	734,306.95	-
三、社会保险费	32,424.04	1,462,110.19	1,458,397.9	36,136.33

其中：医疗保险费	29,476.40	1,229,449.31	1,226,074.51	32,851.2
工伤保险费	589.54	79,978.9	79,911.4	657.04
生育保险费	2,358.10	152,681.98	152,411.99	2,628.09
四、住房公积金	-	463,501.00	463,501.00	-
五、工会经费和职工教育经费	104,006.85	44,187.77	44,187.77	104,006.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	14,106,708.80	47,892,943.58	51,964,956.15	10,034,696.23

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	54,421.70	2,333,168.12	2,327,088.12	60,501.7
2、失业保险费	2,291.46	115,928.74	115,672.75	2,547.45
合计	56,713.16	2,449,096.86	2,442,760.87	63,049.15

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	604,797.54	5,646,965.09
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	3,733,635.15	5,708,941.61
个人所得税	357,864.55	648,387.40
城市维护建设税	127,852.36	751,515.05
教育费附加	54,459.83	321,981.62
印花税	7,085.47	51,984.85
地方教育附加	36,306.55	214,654.43
资源税	17,712.09	106,976.51
土地使用税	-	755,468.88
房产税	-	38,507.90
环境保护税	25,763.25	-
合计	4,965,476.79	14,245,383.34

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付借款利息	-	218,939.15
企业债券利息	-	-
合计	-	218,939.15

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	616,908.00	752,861.03
往来款	293,141.57	960,735.61
未付费用	5,009,035.04	3,120,032.31
未付股权收购款	80,440,000.00	127,690,000.00
限制性股票回购义务	22,406,960.00	22,628,400.00
合计	108,766,044.61	155,152,028.95

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	28,000,000.00	29,300,000.00
保证、质押、抵押借款 注1	33,032,000.00	90,816,000.00

保证、质押借款 注2	132,350,000.00	61,000,000.00
合计	193,382,000.00	181,116,000.00

长期借款分类的说明:

注 1: 松发股份与中国银行潮州分行签订《最高额质押合同》, 质押合同编号为 GZY427690120160007, 松发股份将持有潮州市联骏陶瓷有限公司 80%股权质押予中国银行潮州分行;

注 2: 松发股份与中国工商银行潮州分行签订《最高额质押合同》, 质押合同编号为 2017 年松发质字第 0001 号, 松发股份将持有北京醍醐兄弟科技发展有限公司 51%股权质押予中国工商银行潮州分行。

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动: (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,802,998.38	-	761,471.82	11,041,526.56	取得政府补助
合计	11,802,998.38	-	761,471.82	11,041,526.56	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
陶瓷生产废水处理工程资金	311,666.74		109,999.98		201,666.76	与资产相关
彩色综合装饰陶瓷生产线技术改造项目专项资金	2,969,072.25		247,422.66		2,721,649.59	与资产相关
潮州市经济开发试验区生产服务示范基地建设项目资金	4,905,929.18		139,624.97		4,766,304.21	与资产相关
全自控节能隧道窑技术改造资金	256,000.00		48,000.00		208,000.00	与资产相关
高档骨质瓷生产线及窑炉节能技术改造项目资金	3,177,279.36		196,085.23		2,981,194.13	与资产相关
2017年自动控制快速窑节能技术改造补贴款	183,050.85		20,338.98		162,711.87	与资产相关
合计	11,802,998.38		761,471.82		11,041,526.56	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	89,384,000			35,753,600		35,753,600	125,137,600

其他说明：

2018年5月2日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以截止2017年12月31日的总股本89,384,000股为基数，每股派发现金红利0.16元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利14,301,440元，转增35,753,600股，本次分配后总股本为125,137,600股。该利润分配及转增股本方案已于2018年5月22日实施完毕。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	264,527,822.17	-	56,633,003.54	207,894,818.63
其他资本公积	5,075,417.53	4,743,952.65	-	9,819,370.18
合计	269,603,239.70	4,743,952.65	56,633,003.54	217,714,188.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年7月，公司授予75名激励对象限制性股票1,384,000.00股，募集资金合计22,628,400.00元，其中增加股本为1,384,000.00元，增加资本公积-股本溢价为21,244,400.00元。

2018年5月2日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，以截止2017年12月31日的总股本89,384,000股为基数，每股派发现金红利0.16元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增35,753,600股。该利润分配及转增股本方案已于2018年5月22日实施完毕。

其他资本公积本期增加数系确认股权激励费用以及计提与股权激励相对应的递延所得税资产共同影响所致。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	22,628,400.00	-	221,440.00	22,406,960.00
合计	22,628,400.00	-	221,440.00	22,406,960.00

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,766,712.67	-	-	22,766,712.67
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	22,766,712.67	-	-	22,766,712.67

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	245,436,336.71	213,765,753.77
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	245,436,336.71	213,765,753.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,279,481.70	20,404,690.44
减：提取法定盈余公积		0
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,301,440.00	12,320,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	252,414,378.41	221,850,444.21

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,765,221.33	163,131,923.06	221,272,183.81	149,501,974.58

其他业务	-	-	-	-
合计	266,765,221.33	163,131,923.06	221,272,183.81	149,501,974.58

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	1,352,489.77	1,143,099.53
教育费附加	579,102.21	655,415.61
资源税	104,651.34	132,324.63
房产税	-	160,637.86
土地使用税	-	700,864.65
车船使用税	-	455,449.30
印花税	87,226.50	125,571.37
地方教育费附加	385,611.08	-
环境保护税	56,306.73	-
合计	2,565,387.63	3,373,362.95

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	2,668,028.38	2,287,172.88
广告宣传费	1,153,796.3	2,272,201.47
运杂费	3,997,526.4	3,795,248.82
参展费	798,694.33	914,713.75
水电费	114,720.69	80,162.97
职工薪酬	3,732,323.64	3,313,981.88
租赁及管理费	587,049.73	452,655.42
差旅费	240,577.75	427,737.15
销售服务费	3,464,323.83	1,307,291.85
其他	427,692.71	915,555.24
折旧费	667,063.41	317,889.51
合计	17,851,797.17	16,084,610.94

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,821,600.56	984,250.34
职工薪酬	10,727,741.20	7,317,000.34
差旅费	788,950.57	685,360.79
折旧及摊销费用	5,930,694.68	5,061,897.63
业务招待费	745,642.43	793,369.88
税费	-	115,571.25

水电费	448,745.51	305,788.53
通讯费	127,157.66	135,233.00
车辆费	301,615.77	257,219.97
研发费用	10,236,990.46	6,034,691.88
中介咨询服务费	1,835,045.02	996,642.55
残疾人基金	438,509.53	0.00
保险费	568,205.15	663,366.27
商标费	39,505	56,875.00
董事会费	209,523.78	247,910.00
其他费用	1,071,564.22	371,404.02
信息披露费	-	112,830.18
股权激励费用	5,731,808.25	-
合计	41,023,299.79	24,139,411.63

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,272,127.07	3,833,542.73
减：利息收入	-1,016,585.82	-426,554.51
加：汇兑损益	-589,464.45	2,124,590.25
手续费	633,783.55	411,582.84
合计	8,299,860.35	5,943,161.31

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	268,036.03	-1,631,494.74
二、存货跌价损失		-
三、可供出售金融资产减值损失		-
四、持有至到期投资减值损失		-
五、长期股权投资减值损失		-
六、投资性房地产减值损失		-
七、固定资产减值损失		-
八、工程物资减值损失		-
九、在建工程减值损失		-
十、生产性生物资产减值损失		-
十一、油气资产减值损失		-
十二、无形资产减值损失		-
十三、商誉减值损失		-
十四、其他		-
合计	268,036.03	-1,631,494.74

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,159,811.45	224,644.17
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,159,811.45	224,644.17
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-1,159,811.45	224,644.17

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	161,542.99	
处置长期股权投资产生的投资收益	660,985.36	949,658.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	207,553.43	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
远期外汇合同到期投资收益	1,127,709.5	
其他	219,697.13	660,074.37
合计	2,377,488.41	1,609,732.85

其他说明：

投资收益中的“其他”为公司购买的理财产品、开放式基金及国债逆回购的到期收益。

69、资产处置收益

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,399,671.82	2,187,755.50
合计	2,399,671.82	2,187,755.50

其他说明：

□适用 √不适用

71、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		50,488.84	
其中：固定资产处置利得		50,488.84	
无形资产处置利得		-	

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	328,900.00	272,002.90	328,900.00
其他	32,712.07	21,398.56	32,712.07
合计	361,612.07	343,890.30	361,612.07

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
潮州市枫溪区宣传部潮乐大赛补助款		10,000.00	与收益相关
2015年失业稳工补贴款		182,002.90	与收益相关
潮州陶瓷研究院-创新人才培养工程项目补助资金		80,000.00	与收益相关
收一种陶瓷酒瓶自动注浆生产工艺奖励款	4,000.00		与收益相关
潮州市创税前五十强企业发展生产扶持基金	300,000.00		与收益相关
专利费补贴	1,200.00		与收益相关
收两新组织党员活动经费	23,700.00		与收益相关
合计	328,900.00	272,002.90	/

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	355,159.82	72,354.37	355,159.82
其中：固定资产处置损失	355,159.82	72,354.37	355,159.82
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	400,000.00		400,000.00
其他	71,393.34	19,636.10	71,393.34
合计	826,553.16	91,990.47	826,553.16

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,588,118.46	4,786,173.66
递延所得税费用	-210,739.39	251,776.83
合计	4,377,379.07	5,037,950.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	36,777,324.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,516,598.75
子公司适用不同税率的影响	1,215,849.32
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	
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	845,078.86
所得税费用	3,455,670.57

其他说明:

适用 不适用**74、其他综合收益**适用 不适用**75、现金流量表项目****(1)、收到的其他与经营活动有关的现金:**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,967,100.00	1,282,444.10
利息收入	1,016,585.82	426,554.51
各类保证金	2,182,745.69	2,524,220.14
其他	2,624,729.04	9,635,889.33
合计	7,791,160.55	13,869,108.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无。

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金:适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,292,828.43	9,127,080.70
销售费用	13,452,410.12	13,980,458.30
财务费用	9,316,446.17	246,705.65
中介费用	1,835,045.02	996,642.55
其他	1,543,855.93	2,374,782.46
合计	38,440,585.67	26,725,669.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

赎回开放式基金	-	10,000,000.00
赎回固定收益的理财产品	194,300,000.00	
其他	4,500.00	
合计	194,304,500.00	10,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
申购开放式基金	-	20,000,000.00
购买固定收益的理财产品	194,300,000.00	31,000,000.00
其他		6,101,438.27
合计	194,300,000.00	57,101,438.27

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	32,399,945.92	23,097,239.00
加：资产减值准备	268,036.03	-1,631,494.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,862,866.22	10,071,435.50
无形资产摊销	3,952,071.48	2,237,699.99
长期待摊费用摊销	-9,220,849.57	731,506.90
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）		72,354.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	355,159.82	-50,488.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,159,811.45	-224,644.17
财务费用（收益以“-”号填列）	8,299,860.35	5,943,161.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,377,488.41	-1,609,732.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	936,394.54	403,679.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-337,806.13	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,658,726.03	-19,460,381.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,025,047.06	35,613,023.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,048,034.31	-39,964,151.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,662,262.92	15,229,206.81

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	124,693,886.84	89,422,213.80
减: 现金的期初余额	134,452,984.90	185,566,346.40
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,759,098.06	-96,144,132.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	106,850,000.00
其中:北京醍醐兄弟科技发展有限公司	47,250,000.00
潮州市联骏陶瓷有限公司	59,600,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	106,850,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	124,693,886.84	134,452,984.90
其中: 库存现金	983,155.70	475,102.88
可随时用于支付的银行存款	123,300,147.24	133,495,580.61
可随时用于支付的其他货币资	410,583.90	482,301.41
金		
可用于支付的存放中央银行款		-
项		
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
其中: 三个月内到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	124,693,886.84	134,452,984.90
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		

其他说明:

□适用 √不适用

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	-	-
应收票据	-	-
存货	-	-
固定资产	25,056,052.42	银行借款抵押物
无形资产	21,198,097.02	银行借款抵押物
合计	46,254,149.44	/

79、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,797,629.54	6.6163	11,893,656.33
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	16,485,006.60	6.6163	109,069,813.29
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

80、套期

□适用 √不适用

81、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
陶瓷生产废水处理工	311,666.74	其他收益	109,999.98

程资金			
彩色综合装饰陶瓷生产线技术改造专项资金	2,969,072.25	其他收益	247,422.66
潮州市经济开发试验区生产服务示范基地建设项目资金	4,905,929.18	其他收益	139,624.97
全自动节能隧道窑技术改造资金	256,000.00	其他收益	48,000.00
高档骨质生产线及窑炉节能技术改造项目资金	3,177,279.36	其他收益	196,085.23
2017 年自动控制快速窑节能技术改造补贴款	183,050.85	其他收益	20,338.98
收一种陶瓷酒瓶自动注浆生产工艺奖励款	4,000.00	营业外收入	4,000.00
收潮州市创税前 50 强企业补贴款	200,000.00	营业外收入	200,000.00
收两新组织党员活动经费	23,700	营业外收入	23,700.00
专利费补贴款	1,200.00	营业外收入	1,200.00
潮州市创税前五十强企业发展生产扶持基金	100,000.00	营业外收入	100,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

82、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潮州市松发陶瓷有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100		同一控制合并
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100		同一控制合并
广州松发酒店设备用品有限公司	广东广州	广东广州	销售	100		出资设立
潮州市联骏陶瓷有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100		非同一控制合并
广东松发创赢产业基金合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	投资	38.23		出资设立
北京松发文化科技有限公司	北京市	北京市	技术服务、销售	100		出资设立
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	51		非同一控制合并
北京多贝兄弟信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务		51	非同一控制合并
霍尔果斯真网互动科技有限公司	北京市	新疆霍尔果斯	技术开发、服务		51	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	49	11,184,534.13		32,931,074.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	68,091,904.57	4,498,589.86	72,590,494.43	8,644,882.67	-	8,644,882.67	41,246,352.89	5,238,846.86	46,485,199.75	5,365,167.75	-	5,365,167.75

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	40,574,569.09	22,825,579.86	22,825,579.86	-6,364,912.23	17,962,865.94	8,370,539.61	8,370,539.61	12,469,281.89

其他说明:

北京醍醐兄弟科技发展有限公司上期发生额为购买日至 2017 年 12 月 31 日期间的发生额。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
潮州市广展通瓷业有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	-	7.7778	权益法
广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	广东广州	广东广州	投资管理	38.23	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

公司指派董事长林道藩在潮州市广展通瓷业有限公司董事会担任董事,能对该等公司施加重大影响,故采用权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	潮州市广展通瓷业有限公司	广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	潮州市广展通瓷业有限公司	广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)
流动资产	18,556,761.09	15,679,894.21	17,818,654.43	16,427,600.97
非流动资产	52,439,346.57	111,100,512.72	53,954,270.03	113,871,528.81
资产合计	70,996,107.66	126,780,406.93	71,772,924.46	130,299,129.78
流动负债	584,954.93	-	545,000.02	4,798.68
非流动负债			-	
负债合计	584,954.93	-	545,000.02	4,798.68

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	70,411,152.73	126,780,406.93	71,227,924.44	130,294,331.10
按持股比例计算的净资产 产份额	5,476,422.99	4,846,901.24	5,539,949.68	49,812,525.04
调整事项				375,518.43
--商誉				375,518.43
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的 账面价值	5,476,422.99		5,539,949.68	50,188,043.47
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	10,468,863.93		5,991,273.48	
净利润	-816,771.71	-739,208.64	-5,272,075.56	908,252.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-816,771.71	-739,208.64	-5,272,075.56	908,252.76
本年度收到的来自联营 企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司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、短期借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，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五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过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，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

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。本公司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。

3、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。报告期内，公司已经通过远期结汇、出口商业发票融资等方式降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、流动性风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				

(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债	279,941.35			279,941.35
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	279,941.35			279,941.35
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	279,941.35			279,941.35
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

公司报告期末持有本公司的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系公司为规避汇率风险所购买且期末尚未交割的远期外汇合同按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的外汇合约汇率之差的公允价值变动，该资产负债表日的远期外汇汇率具有公开市场报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因适用 不适用**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用**9、 其他**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**适用 不适用**2、 本企业的子公司情况**适用 不适用

子公司情况详见本节财务报告之（九）在其他主体中的权益之 1（1）、企业集团的构成。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

联营企业情况详见本节财务报告之（九）之 3 “在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用**4、 其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京大米科技有限公司	其他

其他说明

北京醍醐兄弟科技发展有限公司原实际控制人之一陈广涛之妻持有北京大米科技有限公司 1.61% 股权并担任该公司董事。

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大米科技有限公司	提供技术服务	38,793,743.97	16,284,132.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

公司于 2017 年 10 月 11 日将北京醍醐兄弟科技发展有限公司纳入合并范围,以上数据为购买日至本期期末关联交易金额,2018 年 1-6 月关联交易金额为 38,793,743.97 元。

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潮州市联骏陶瓷有限公司	10,000,000.00	2017/6/23	2018/6/23	否
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2017/11/20	2018/11/19	否
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2017/11/28	2018/11/27	否
潮州市联骏陶瓷有限公司	20,000,000.00	2018/3/12	2019/3/7	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2017/11/20	2018/11/19	否
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2017/11/28	2018/11/27	否
曾文光、蔡少玲	20,000,000.00	2018/3/12	2019/3/7	否
林道藩	28,000,000.00	2018/3/28	2019/3/27	否
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2017/9/19	2018/9/18	否
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2017/10/18	2018/10/16	否
林道藩、陆巧秀	25,320,000.00	2018/2/9	2019/1/31	否
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2018/3/29	2019/6/28	否
林道藩、陆巧秀、潮州市松发陶瓷有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	36,326,400.00	2016/11/24	2020/11/21	否
林道藩、陆巧秀、潮州市松发陶瓷有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	11,489,600.00	2017/3/27	2020/11/21	否

林道藩、陆巧秀、潮州市松发陶瓷有限公司、潮州市联骏陶瓷有限公司	43,000,000.00	2017/6/8	2020/11/21	否
林道藩、陆巧秀	14,500,000.00	2017/2/24	2020/2/23	否
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2017/10/26	2021/9/21	否
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2017/10/27	2021/9/21	否
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2017/10/31	2021/9/21	否
林道藩、陆巧秀、林秋兰	14,800,000.00	2017/11/30	2020/11/29	否
林道藩、陆巧秀	11,000,000.00	2017/11/1	2021/9/21	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,127,928.00	1,099,470.00

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京大米科技有限公司	1,323,899.39	66,194.97	478,478.85	23,908.94

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	北京大米科技有限公司	5,012,494.36	388,819.80

7. 关联方承诺

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	1,937,600
公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2017年7月授予限制性股票首次授予138.40万份，限制性股票的授予价格为每股16.35元，分批解锁，首次授予的限制性股票授权日起满12个月后，激励对象应在未来36个月内按50%、30%、20%的比例分三期解除限售期。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的每股公允价值为授予日公司股私服的每股收盘价减云每股授予价确定
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票按实际授予人数进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,819,370.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,731,808.25

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

□适用 √不适用

十四、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、松发创赢合伙人林道藩、曾文光退伙事项

2018年7月3日，松发创赢召开2018年第一次合伙人大会，一致同意有限合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额1,000万份；同意曾文光申请退伙事项，退伙全部认缴份额3,000万份。退伙完成后，松发创赢的投资总额由13,000万元变更为9,000万元，公司在松发创赢的持股比例由38.23%增至55.22%。上述事项已于2018年8月9日完成工商变更登记。

具体内容详见公司于2018年8月10日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业合伙人退伙并完成工商变更登记的公告》（2018临-047）。

2018年8月23日，松发创赢召开2018年第二次合伙人大会，会议决议一致同意有限合伙人林道藩申请退伙事项，退伙部分认缴份额1,182万份。

具体内容详见公司于2018年8月25日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于广东松发创赢产业基金管理合伙企业合伙人退伙的公告》（2018临-049）。

2、控股股东林道藩、陆巧秀拟协议转让公司股份

2018年7月22日，公司控股股东林道藩、陆巧秀与恒力集团有限公司（以下简称“恒力集团”）签署了《股份转让意向协议》，林道藩拟将其持有的公司股份中的8,700,000股（占上市公司股份总数的6.95%）转让给恒力集团；陆巧秀拟将其持有的公司股份28,728,000股（占上市公司股份总数的22.96%）转让给恒力集团；上述股东合计拟以协议转让方式转让37,428,000股，占公司总股本29.91%，具体数量以最终签订的协议为准。本次股份转让实施后，将导致公司控制权发生变更。

截止本定期报告披露日，恒力集团已按照《股份转让意向协议》的约定向陆巧秀支付了股份转让意向金。同时，陆巧秀将其持有的公司股份6,500,000股质押于恒力集团，林道藩将其持有的公司股份3,500,000股质押于恒力集团，作为恒力集团支付股份转让意向金的保证。目前，双方就协议的具体条款仍在进一步确认和商榷中，尚未签署正式协议。

具体内容详见公司于2018年7月23日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于控股股东签署股权转让意向协议的提示性公告》（2018临-038）和2018年8月13日披露的《关于控股股东协议转让公司股份的进展公告》（2018临-048）。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：陶瓷产品业务；信息技术服务业务。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	陶瓷产品业务	信息技术服务业务	分部间抵销	合计
营业收入	226,190,652.24	40,574,569.09		266,765,221.33
营业成本	155,097,379.69	8,034,543.37		163,131,923.06

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,821,812.84	100	4,658,245.18	5.69	77,163,567.66	97,052,372.84	100.00	5,052,826.69	5.20	91,999,546.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	81,821,812.84	/	4,658,245.18	/	77,163,567.66	97,052,372.84	100.00	5,052,826.69	5.20	91,999,546.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	76,813,801.62	3,840,690.08	5%
1 年以内小计	76,813,801.62	3,840,690.08	
1 至 2 年	3,899,963.75	389,996.38	10%
2 至 3 年	368,732.15	110,619.65	30%
3 年以上			
3 至 4 年	159,878.13	79,939.07	50%
4 至 5 年			
5 年以上	237,000.00	237,000.00	100%
合计	81,479,375.65	4,658,245.18	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 394,581.51 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,856,880.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,592,844.00 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	1,362,329.84	100.00	193,875.09	14.23	1,168,454.75	12,629,182.21	100.00	248,112.55	1.96	12,381,069.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-	-	
合计	1,362,329.84	/	193,875.09	/	1,168,454.75	12,629,182.21	100.00	248,112.55	1.96	12,381,069.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	822,621.84	41,131.09	5%
1 年以内小计	822,621.84	41,131.09	5%
1 至 2 年	247,500.00	24,750.00	10%
2 至 3 年	140,550.00	42,165.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年	101,658.00	50,829.00	50%
4 至 5 年	50,000.00	35,000.00	70%
5 年以上			
合计	1,362,329.84	193,875.09	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 54,237.46 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
全资子公司往来款项	-	10,000,000.00
保证金、押金	904,000.00	1,033,536.80
出口退税款	148,553.42	807,131.33
往来款	115,901.33	788,514.08
合计	1,168,454.75	12,629,182.21

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
第一名	保证金、押金	160,000.00	1-2 年	13.69	16,000.00

第二名	出口退税款	148,553.42	1 年以内	12.71	7,427.67
第三名	保证金、押金	132,000.00	2-3 年	11.30	39,600.00
第四名	往来款	113,525.76	1 年以内	9.72	5,676.29
第五名	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	8.56	5,000.00
合计	/	654,079.18	/	55.98	73,703.96

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	716,575,238.53		716,575,238.53	655,025,720.55	-	655,025,720.55
对联营、合营企业投资	49,529,925.59		49,529,925.59	100,543,871.34	-	100,543,871.34
合计	766,105,164.12		766,105,164.12	755,569,591.89	-	755,569,591.89

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	189,652,399.62			189,652,399.62		
潮州市松发陶瓷有限公司	13,691,035.11			13,691,035.11		
广州松发酒店设备用品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
潮州市联骏陶瓷有限公司	212,182,285.82	61,049,517.98		273,231,803.80		
北京醍醐兄弟科技发展有限公司	229,500,000.00			229,500,000.00		
北京松发文化科技有限公司		500,000.00		500,000.00		

合计	655,025,720.55	61,549,517.98		716,575,238.53		
----	----------------	---------------	--	----------------	--	--

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
潮州民营投资股份有限公司	50,731,346.29		51,239,014.64	507,668.35						0.00	
广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）	49,812,525.05			-282,599.46						49,529,925.59	
小计	100,543,871.34		51,239,014.64	225,068.89						49,529,925.59	
合计	100,543,871.34		51,239,014.64	225,068.89						49,529,925.59	

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本：**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,496,394.22	64,971,385.68	104,673,845.16	70,660,802.36
其他业务				
合计	94,496,394.22	64,971,385.68	104,673,845.16	70,660,802.36

5、投资收益适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	225,068.89	
处置长期股权投资产生的投资收益	660,985.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,127,709.5	
其他	219,697.13	119,607.88
合计	2,233,460.88	119,607.88

6、其他适用 不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-355,159.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,704,871.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-414,981.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	427,250.56	
所得税影响额	-297,273.40	
少数股东权益影响额	-97,205.78	
合计	1,967,502.21	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.47	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.15	0.15	0.15

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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《2018年半年度财务报表》。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长： 林道藩

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用