

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 2016 年年度报告

## 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、广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

广东松发陶瓷股份有限公司2016年度实现净利润人民币28,755,979.91元。按照《公司章程》规定提取10%法定盈余公积金2,875,597.99元，当年实现可分配利润为25,880,381.92元，加上年初未分配利润113,209,548.13元，2016年期末可供股东分配利润为130,730,210.17元。

现公司拟向全体股东按每10股派发现金股利人民币 1.40 元（含税），按已发行股份8,800万股计算，拟派发现金股利共计 12,320,000.00 元。

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

适用 不适用

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.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	23
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	40
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第九节	公司治理.....	46
第十节	公司债券相关情况.....	48
第十一节	财务报告.....	49
第十二节	备查文件目录.....	136

## 第一节 释义

### 一、 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
公司、本公司	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，公司的控股子公司
艾丽服装	指	潮州市潮安区艾丽服装有限公司
全发实业	指	潮州市枫溪全发陶瓷实业有限公司
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），公司与深圳市前海联合创赢投资管理有限公司合作设立的合伙企业
别早科技	指	广州别早网络科技有限公司，公司的参股子公司
广展通	指	潮州市广展通瓷业有限公司，系公司全资子公司雅森实业参股的公司

## 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

## 四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、证券日报、证券时报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海证券交易所、公司证券部

## 五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
	签字会计师姓名	吉争雄、刘清
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	广发证券股份有限公司
	办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 4301-4316
	签字的保荐代表人姓名	陈天喜、陈慎思
	持续督导的期间	2015 年 3 月 19 日至 2017 年 12 月 31 日

## 七、近三年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	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	351,359,516.35	290,877,153.11	20.79	306,943,382.05
归属于上市公司股东的净利润	39,108,899.80	36,886,523.55	6.02	48,680,883.74
归属于上市公司股东的扣除	37,537,268.29	36,644,106.41	2.44	44,662,358.54

非经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	73,893,790.36	4,206,288.05	1,656.75	46,710,384.21
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	566,059,293.68	535,310,113.76	5.74	289,635,684.72
总资产	870,461,758.91	641,787,469.90	35.63	377,669,054.42

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.44	0.45	-2.22	0.74
稀释每股收益(元/股)	0.44	0.45	-2.22	0.74
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.44	-2.27	0.68
加权平均净资产收益率(%)	7.10	7.90	减少10.13个百分点	18.09
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.81	7.85	减少13.25个百分点	16.59

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2016年,市场环境变化不大,公司收购联骏陶瓷以后合并其第四季度的经营业绩,营业收入增长20.79%,归属于上市公司股东的净利润增加了6.02%。经营活动产生的现金流量净额大幅度增加主要是本年度公司货款回收速度快,加速资金回笼;投资活动产生的现金流量净额减少主要是并购联骏公司增加了支出;筹资活动产生的现金流量净额同比减少主要是2015年度公司上市收到募集资金。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

□适用 √不适用

**九、2016 年分季度主要财务数据**

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	55,166,110.29	78,253,738.53	77,744,904.07	140,194,763.46
归属于上市公司股东的净利润	8,946,910.13	7,214,232.14	10,438,299.35	12,509,458.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,984,546.79	6,724,096.41	9,047,100.96	13,781,524.13
经营活动产生的现金流量净额	18,611,371.94	5,072,302.21	12,097,516.51	38,112,599.70

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用 √不适用

**十、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	2016 年金额	附注(如适用)	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-1,752,198.99	主要为雅森实业厂房拆卸和清理窑炉净损失	-3,696,857.00	-112,519.19
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	3,311,801.06		5,074,960.03	5,575,570.41
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资				

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-463,762.70		28,752.13	-587,888.23
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	69,300.44		-1,151,648.00	13,559.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	419,007.08		15,524.41	98,970.20



少数股东权益影响额	1,134.75		-6,351.70	
所得税影响额	-13,650.13		-21,962.73	-969,167.36
合计	1,571,631.51		242,417.14	4,018,525.20

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 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、销售及服务于一体化的专业化、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、餐厅用瓷和商务定制瓷。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，按产品系列需求不用分别配置内销、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、精品瓷和陶瓷酒瓶等产品系列，产品的销售采取直销或经销模式，客户群体为星级酒店、餐饮业及家庭个人；在精品瓷方面，产品主要满足家庭套装、商业定制以及具有收藏鉴赏需求的消费群体；陶瓷酒瓶的销售采用直销方式，主要销售给国内白酒厂商。

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》，公司属于“315 陶瓷制品制造”中的“3153 日用陶瓷制品制造”；根据《2016 年 3 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”。

近二十年来，陶瓷制品结构的合理调整，迎合了国内外消费者的消费需求，并随着社会的发展和水平的提高，在生活中的应用范围越来越广。同时，我国陶瓷产品出口贸易总额正在全力提升，2012 年，全国日用陶瓷总产值 940 亿人民币，总产量 330 亿件，占世界总产量的 62%以上；出口总额 70.02 亿美元，进口总额 2.8 亿美元，占世界日用陶瓷贸易总额的 30%左右。2013 年，全国日用陶瓷总产量已达 375 亿件。虽然行业维持一定的增长，但产业集中度逐步提升，全国规模日用瓷制造企业数量已从 2011 年的 758 家缩减至 2015 年的 676 家。总体来讲，中国陶瓷产业经济实力不断增长，压力也将持续存在。

从宏观环境判断，陶瓷行业平稳增长的基本面没有改变。国民经济仍保持增长态势，工业化、城镇化仍将为陶瓷行业提供市场增长空间，新常态以来政府出台的政策措施及效应将会得到陆续发挥。基础设施建设、“一路一带”开发等必将拉动各类陶瓷产品消费增长。

从行业内部分析，城镇化进程仍将推动规模以上陶瓷工业较快增长。陶瓷行业工业化进程还远未完成，结构调整的深入推进将为全行业发展提供源源不断的发展动力。2016 年规模以上各类陶瓷企业仍保持一定增长，但与此同时，随着陶瓷行业转变发展方式的深化，结构性矛盾与市场需求不足对行业的制约将进一步加剧，特别是产能过剩问题仍然凸显、新的增长点不足等问题尤为突出，全行业经济运行下行压力将持久存在。

压力也将成为动力。近年来，中国陶瓷行业技术水平明显提升，产业结构明显优化，产品结构由中低档为主向高中低档全面发展，满足不同层次消费需求。产业集群化发展，形成了三十余个各具特色的陶瓷产区，中西部地区陶瓷生产迅速崛起。一大批有实力的企业快速成长，加快了与国际接轨的步伐。

据中国产业调研网发布的《2015-2020 年中国陶瓷行业现状分析与发展前景研究报告》显示，经济社会发展对陶瓷工业提出了新要求，节能减排已关系到陶瓷行业生存与发展。劳动力、土地、资源等要素成本上升，粗放式发展模式难以维继。近年来，我国陶瓷行业在国际市场中地位有所提升，但随着国际贸易保护主义抬头，也可能为国际贸易带来新的挑战。国内陶瓷企业必须加快结构调整、技术进步，积极应对市场新形势。

未来一段时期，随着国家经济的稳定增长、城镇化的加快、新农村建设、全面二胎政策的放开、人们生活水平的不断提高、餐饮行业的稳定发展等因素必将拉动各类陶瓷产品消费增长。

## 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

## 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。目前，公司已拥有一支高水平研发技术团队，自主申请获得境内外专利技术 66 项，其中包括 10 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 2,000 件以上，产品具有丰富的文化内涵。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。

#### （三）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 100 多个客户建立了长期稳定的合作关系。公司的境外知名客户主要包括 TOPMORE INDUSTRIAL LIMITED.（中国台湾）、H. A. G. IMPORT CORPN.（AUSTRALIA）PTY. LTD.（澳大利亚）、FORM & PAC（美国）和 Benix& Co., Inc.（加拿大）等。

在内销方面，公司客户覆盖雀巢（中国）、伊利、万达、希尔顿、喜来登、万豪等知名企业集团。同时，公司通过参加国内外大型展会，建立产品展示中心，在设立直营店等，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 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2016 年，公司基本实现了预期目标，销量、营收、净利润等核心指标均保持了较稳定增长，全年主要开展了四项重要工作：

#### 1、营销管理

2016 年，公司对市场营销进行了战略性的优化调整，在提高经销网络的覆盖面和深入度的同时，继续推进产品结构调整，注重对中端消费市场的主动竞争，在市场各层次提高市占率。继续加强国内市场开拓和营销网络建设工作，包括建设精品日用陶瓷生活体验馆，加快营销网点布局及销售人员配备，拓展集团客户。

## 2、产品管理

2016 年，公司着力提升产品的品质和新品研发工作，公司重点以客户诉求、质量问题为导向进行专题技术攻关，多方式、多渠道开展品质管控，稳步推进产品整体质量提升。通过推行质量管理工具和方法、实施质量提升计划等措施，不断强化从进货检验到产品出库全过程质量控制管理，使公司整体质量指标稳中有升，保证核心产品的品质竞争绝对优势路径基本确立。

## 3、产能管理

2016 年，公司在加快“年产 2300 万件日用陶瓷生产线建设项目”建设进程的同时，通过“收购潮州市联骏陶瓷有限公司 80%股权”的项目，利用潮州市联骏陶瓷有限公司现有的厂房设备以及专业技术人员等，大大节约了从自行投资建设到投产的时间，在提高募集资金的使用效率的同时，实现产能扩张，大大提高生产运营效率，为公司实现长远规划及业务发展目标奠定坚实的基础，能进一步加强公司的核心竞争力，提高公司的盈利能力。

## 4、内部管理

公司始终坚持提升软实力，坚持有自己企业特色的人力发展的理念和行动。2016 年，公司结合发展需要，加快人才的培养和引进工作，同时，对公司人力体系进行了改革：与绩效更紧密结合的薪酬体系改革，使团队公平性更强，有效调动了各级骨干的积极性；以生产和销售为核心的工作模式改革，使目标更加一致，减少内耗；新业务的发展模式，使员工能参与到企业发展，为提供更多的发展平台和机会，给企业带来更更大的价值推动。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司全年实现营业收入 35,135.95 万元，同比增加 20.79%；实现归属于母公司股东的净利润 3,910.89 万元，同比增加 6.02%。

### (一)主营业务分析

#### 利润表及现金流量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	351,359,516.35	290,877,153.11	20.79%
营业成本	241,789,985.17	199,754,232.34	21.04%
销售费用	30,991,400.70	16,433,111.24	88.59%
管理费用	35,113,786.65	32,235,140.37	8.93%
财务费用	-3,790,780.78	-4,872,460.08	22.20%
经营活动产生的现金流量净额	73,893,790.36	4,206,288.05	1656.75%
投资活动产生的现金流量净额	-115,400,705.27	-84,942,148.24	-35.86%
筹资活动产生的现金流量净额	13,608,257.18	231,874,914.33	-94.13%
研发支出	9,064,469.22	8,857,365.18	2.34

### 1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

公司全年实现营业收入 35,135.95 万元，同比增加 20.79%；营业成本同比增加 21.04%；毛利率 31.18%，同比下降 0.15%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
陶瓷行业	348,444,993.12	239,277,175.16	31.33	21.32	21.42	减少 0.06 个百分点
酒店用品行业	2,914,523.23	2,512,810.01	13.78	-20.45	-6.50	减少 12.86 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
日用瓷	340,036,003.45	234,496,671.91	31.04	21.43	20.97	增加 0.27 个百分点
精品瓷	8,408,989.67	4,780,503.25	43.15	20.75	57.23	减少 13.19 个百分点
陶瓷酒瓶	-	-	-	-100.00	-100.00	减少 100.00 个百分点
其他	2,914,523.23	2,512,810.01	13.78	-20.45	-6.50	减少 12.86 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	104,280,812.42	71,429,727.79	31.50	0.25	1.11	减少 0.58 个百分点
境外	247,078,703.93	170,360,257.38	31.05	32.23	31.95	增加 0.15 个百分点

### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

公司本年度日用瓷产品销售同比增加 21.43%，境外销售同比增加 31.95%，主要是并购“联骏陶瓷”增加了日用瓷的营业收入。同期公司加大精品瓷国内市场的推广力度，营业收入同比增长 20.75%；陶瓷酒瓶由于市场原因未有营业收入；酒店设备用品属于配套商品，非公司主营业务，同比下降 20.45%。

### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量(件)	销售量(件)	库存量(件)	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
日用瓷	44,057,816	43,014,418	3,823,260	-8.52	-10.60	-1.62
精品瓷	721,361	813,438	104,813	6,133.68	-15.67	-46.77
陶瓷酒瓶	-	-	108	-100.00	-100.00	0.00

#### 产销量情况说明

报告期内，针对精品瓷的消费群体的消费需求，优化产品结构，调整产品包装配头，同时增加生产投入和市场推广力度，效果显著，本年度精品瓷生产量较上年增加 6,133.68%；陶瓷酒瓶生产量和销售量为 0，陶瓷酒瓶是以销定产，由于高端白酒市场的萎靡，导致陶瓷酒瓶业务的萎缩，报告期内因市场原因未接到订单所致。

### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
陶瓷行业	直接材料	162,980,908.30	67.41	132,791,212.61	66.48	0.93	
	直接人工	36,602,340.01	15.14	35,262,629.48	17.65	-2.51	
	制造费用	29,077,753.74	12.03	21,518,120.03	10.77	1.26	
	其他	10,616,173.11	4.39	7,494,687.67	3.75	0.64	
	小计	239,277,175.16	98.96	197,066,649.79	98.65	0.31	
酒店用品行业		2,512,810.01	1.04	2,687,582.55	1.35	-0.31	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况说明

			比例 (%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	
日用瓷	直接材料	159,691,922.06	66.05	130,604,950.00	65.38	0.66	
	直接人工	35,954,581.82	14.87	34,720,120.88	17.38	-2.51	
	制造费用	28,233,994.92	11.68	21,032,526.16	10.53	1.15	
	其他	10,616,173.11	4.39	7,494,687.67	3.75	0.64	
	小计	234,496,671.91	96.98	193,852,284.71	97.05	-0.06	
精品瓷	直接材料	3,288,986.24	1.36	2,057,554.47	1.03	0.33	
	直接人工	647,758.19	0.27	521,274.38	0.26	0.01	
	制造费用	843,758.82	0.35	461,572.10	0.23	0.12	
	小计	4,780,503.25	1.98	3,040,400.95	1.52	0.46	
陶瓷酒瓶	直接材料	-	-	128,708.14	0.06	-0.06	
	直接人工	-	-	21,234.22	0.01	-0.01	
	制造费用	-	-	24,021.77	0.01	-0.01	
	小计	-	-	173,964.13	0.09	-0.09	
其他		2,512,810.01	1.04	2,687,582.55	1.35	-0.31	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

公司本期增加了外购半成品进行加工生产，直接材料有所增加，直接人工略有下降。

#### (4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 13,698.86 万元，占年度销售总额 38.99%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 5,891.31 万元，占年度采购总额 25.48%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 2. 费用

适用 不适用

本年度销售费用增加主要是开拓国内市场业务，加大市场投入产生的广告宣传费、人工费用及销售运费的增加。财务费用下降主要是人民币汇率变动影响汇兑收益增加。

## 3. 研发投入

### 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	9,064,469.22
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	9,064,469.22
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.58
公司研发人员的数量	106
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	7.38
研发投入资本化的比重 (%)	-

**情况说明**

□适用 √不适用

**4. 现金流**

√适用 □不适用

经营活动产生的现金流量净额大幅度增加主要是本年度公司货款回收速度快,加速资金回笼;投资活动产生的现金流量净额减少主要是收购联骏陶瓷增加了支出;筹资活动产生的现金流量净额同比减少主要是 2015 年度公司上市收到募集资金。

**(二)非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(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	378,940.00	0.04	7,998,973.21	1.25	-95.26	减少在二级市场购买的“易货币”基金
预付款项	15,666,299.19	1.80	6,314,630.21	0.98	148.10	预付原材料采购款项所致



其他应收款	31,601,928.60	3.63	14,046,103.82	2.19	124.99	增加应退回土地款所致
存货	101,329,569.32	11.64	79,579,533.39	12.40	27.33	并购“联骏陶瓷”合并增加子公司存货所致
其他流动资产	6,320,115.98	0.73	52,194,014.34	8.13	-87.89	减少保本理财产品所致
可供出售金融资产	17,310,084.59	1.99	7,500,000.00	1.17	130.80	增加按成本计量的可供出售金融资产
固定资产	208,142,382.88	23.91	110,315,223.58	17.19	88.68	收购“联骏陶瓷”增加合并资产所致
在建工程	9,914,027.18	1.14	5,628,644.91	0.88	76.14	募投项目基建工程增加
商誉	90,947,882.80	10.45	-			收购“联骏陶瓷”合并公允价值增加所致
其他非流动资产	11,326,353.00	1.30	3,112,075.20	0.48	264.95	预付工程设备款及购车款所致
短期借款	102,001,000.00	11.72	80,000,000.00	12.47	27.50	增加银行借款所致
应付账款	18,547,421.02	2.13	7,892,692.42	1.23	134.99	应付原材料款项增加所致
应付职工薪酬	8,990,294.57	1.03	3,269,856.73	0.51	174.94	合并“联骏陶瓷”增加子公司数据所致
应交税金	7,325,777.92	0.84	2,725,715.68	0.42	168.77	合并“联骏陶瓷”增加子公司数据所致

其他应付款	66,635,782.28	7.66	1,731,436.38	0.27	3,748.58	未付股权收购款所致
长期借款	42,240,000.00	4.85	-			增加银行长期借款所致
递延收益	13,207,596.58	1.52	4,710,429.56	0.73	180.39	取得政府补助款增加所致
递延所得税负债	8,305,978.30	0.95	-			

## 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) 行业经营性信息分析

适用 不适用

具体请查看本报告第三节“公司业务概要”之“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”及本节中“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中关于行业信息情况的分析内容。

## (五) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2016年8月25日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于签署〈曾文光、蔡少玲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12,120万元，募集资金9,000万元收购曾文光、蔡少玲合计持有的潮州市联骏陶瓷有限公司80%股权。2016年9月，联骏陶瓷办理完毕工商变更登记手续，并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》，成为公司的控股子公司。

2016年12月15日，公司全资子公司雅森实业参股设立“潮州市广展通瓷业有限公司”，认缴广展通7.77%股权，认缴出资额为700万元。2016年12月22日，广展通完成工商设立登记，并取得潮州市工商行政管理局核发的《核准设立登记通知书》和《营业执照》。

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

对联骏陶瓷的投资：公司于2016年8月25日与曾文光、蔡少玲签署了《曾文光、蔡少玲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》，受让其合计持有的联骏陶瓷80%股权，交易金额为21,120万元。

## (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

## (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	持股比例	业务性质	主营业务	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。	7,140.39	7,009.67	273.37
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。	22,159.58	21,145.88	306.47
广州松发	100%	酒店设备	批发、零售：陶瓷制品、餐具、玻璃制品、厨房用具、家具、纺织品、服装、家用电器、皮具、日用百货。	728.77	693.45	-75.74
联骏陶瓷	80%	陶瓷行业	设计、生产、销售陶瓷制品、卫生洁具、工艺品、瓷泥、瓷釉、陶瓷颜料（不含危险品）及树脂、聚酯、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可	18,023.95	11,053.17	819.09

			开展经营活动。)			
松发创赢	99%	资本市场服务	资本市场服务（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	2,943.69	2,938.61	-78.82
别早科技	13.98%	科技推广和应用服务	科技推广和应用服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	621.64	558.70	-233.28

2016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，潮州松发的注销程序正在办理中，公司将根据进展情况及时履行信息披露的义务。

2016年8月25日，公司（乙方）与曾文光、蔡少玲（甲方）签署了《曾文光、蔡少玲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》，受让其合计持有联骏陶瓷80%股权，交易金额为21,120万元。协议中：甲方预计联骏陶瓷2016年度的净利润为3,000万元、2017年度的净利润为3,300万元、2018年度的净利润为3,600万元、2019年度的净利润为3,800万元。甲方承诺联骏陶瓷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年至2019年每个会计年度收现比不低于65%。2016年度，联骏陶瓷经审计净利润为3,469.41万元，实现业绩承诺。

2016年11月，公司将所持广州别早网络科技有限公司1.02%股权转让给该公司员工股权激励平台共青城早发投资管理合伙企业（合伙企业），持股比例减少至13.98%。

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

虽然国内经济增速放缓、整体消费疲软，但陶瓷制品作为民生生活的必需品，行业整体仍然保持了较为稳定的发展，这也符合行业特征，随着国家经济的稳定增长、城镇化的加快、全面二胎政策的放开、人们生活水平的不断提高、餐饮酒店行业的稳定发展等因素，我们判断，陶瓷行业未来几年仍然会保持较为稳定的发展。

目前，陶瓷行业企业众多，行业集中度不高，竞争激烈，企业发展水平差异较大，整个行业处于变革初期，未来将逐步走向高端化、品牌化、集中化。这将给具有品牌、渠道、质量控制、产品研发、资金等方面明显优势的企业带来更多的发展红利和发展空间，企业间发展水平差距进一步拉大，行业整合将会不断涌现，行业集中度进一步提高。

## (二) 公司发展战略

√适用□不适用

### 1、公司面临的发展机遇和挑战

公司将在 2016 年各项工作的基础上，主动适应经济发展新常态，积极把握改革契机，在总体战略指导下，内强管理，完善公司管理模式，进一步提升经营管理水平；外促发展，积极开拓新的业务领域、形成新的利润增长点，创造新的经营业绩。

### 2、公司发展战略

成立以来，松发陶瓷始终坚持“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。以中国陶瓷文化底蕴为基础，以潮州瓷都的产业集群为依托，致力于陶瓷产业与陶瓷文化的结合，实现创造企业价值、振兴民族产业及弘扬中国文化的有机结合。通过外销市场、内销市场双重强化自主品牌建设，公司制订了切实可行的发展战略，要点如下：

(1) 继续开拓国内市场，以中华传统文化为内涵，以精品日用陶瓷为重点，通过市场开拓强化酒店、家庭用瓷、礼品瓷的市场地位，通过设计创新引领精品礼品用瓷的消费潮流，倡导为国内消费者享受优雅生活提供精致产品，提升消费者的家居生活幸福感。

(2) 外销市场方面，通过加强与国外经销商、客户的合作，来增强海外市场份额，扩张自主品牌影响力。

(3) 利用“互联网+”的发展机会，开拓电商渠道，在主流电商平台设立官方旗舰店，丰富不同渠道不同产品线的同时，通过各种主题活动及线上线下体验活动，丰富品牌魅力，提升品牌专注度，扩大市场份额。

(4) 全面实施信息系统升级，运行物流信息平台、产品信息库，提高市场反应速度；同时，公司加快全国经销商和销售点的布局，加强销售网络的建设以及现代化供应链管理，推进内部物流与外部物流之间的协同，服务于全国各大销售渠道。

公司将在坚持以陶瓷主业为核心优先发展的同时利用好上市公司的平台和优势资源，全力加快新业务的拓展，推进新型战略布局，不断建立新的优势。

## (三) 经营计划

√适用□不适用

2017 年，公司的经营计划主要有以下几点：

(1) 对企业技术研发中心进行升级改造，推进公司与高校产学研合作深度及广度，加强研发创意设计，增加产品储备，保证公司持续创新能力，巩固和提升公司在陶瓷行业的市场地位；

(2) 加大品牌的推广力度，在保持销售与利润的增长的同时，实行品牌营销、连锁经营，进一步增加公司在销售市场上的抗风险能力；继续加强国内市场开拓和营销网络建设工作，包括建设精品日用陶瓷生活体验馆，加快营销网点布局及销售人员配备，拓展集团客户，开发一线知名地产开发商、建筑商、家居连锁商等市场。

(3) 外销市场方面，通过加强与国外经销商、客户的合作，来增强海外市场份额，扩张自主品牌影响力。

(4) 大力发展电子商务，融合线上线下销售渠道。公司计划充分分析线上购物顾客的特点，借鉴大型电商平台的商品销售经验，线上商品逐步增加自采渠道的商品品类，更好地满足线上顾

客的消费需求，线上销售形成线下销售的有益补充，增加公司的销售额。营销方式上进行创新，充分借助微信和手机 APP 等主流营销模式，进行互动营销、体验营销和情感交流，增加年轻人的消费占比。

(5) 完善组织结构及人员计划，建立健全合理、高效的企业运营组织机构，提高工作效率，改进工作方法。根据公司发展要求，进一步完善人力资源管理体系，强化考核和人才引进、培养机制；加强现有人员的能力建设和引进成熟型人才，保障公司战略性发展的用人需求。

(6) 利用国内陶瓷行业可能出现的行业整合机会，利用资本市场投融资平台，通过适当的收购兼并，进一步增强在产业上下游的协同效应，扩大公司的市场规模，力争在巩固传统优势的基础上开发新兴市场。

上述涉及未来计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四) 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、能源、原材料供应风险、项目投资风险、管理风险等四种：

##### 1、市场风险：

2016 年度，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、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。

##### 3、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。

##### 4、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。

#### (五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

为了完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（证监会公告【2013】43号）和上海证券交易所《上市公司现金分红指引》等文件要求，公司在《公司章程》中制定了清晰的现金分红政策及其决策和调整机制。公司的利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

公司近三年（含报告期）的利润分配预案或方案如下：

2015年5月11日，公司2014年年度股东大会审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2014年度利润分配方案》：以已发行股份8,800万股计算，按当年实现的可分配利润，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.00元（含税），派发现金股利共计8,800,000.00元。

2016年4月6日，公司2015年年度股东大会审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2015年度利润分配方案》：以已发行股份8,800万股计算，按当年实现的可分配利润，向全体股东按每10股派发现金股利人民币0.95元（含税），派发现金股利共计8,360,000元。

2017年3月21日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司2016年度利润分配方案》：以已发行股份8,800万股计算，按当年实现的可分配利润，向全体股东按每10股派发现金股利人民币1.40元（含税），拟派发现金股利共计12,320,000.00元。

《广东松发陶瓷股份有限公司2016年度利润分配方案》尚需提交2016年年度股东大会审议。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2016 年	0	1.40	-	12,320,000.00	39,108,899.80	31.50
2015 年	0	0.95	-	8,360,000.00	36,886,523.55	22.66
2014 年	0	1	-	8,800,000.00	48,680,883.74	18.08

**(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况**

□适用 √不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**二、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
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司	公司于 2016 年 6 月 27 日披露了《广东松发陶瓷股份有限公司关于终止重大资产重组的公告》，并承诺在披露投资者说明会召开情况公告后的 6 个月内，不再筹划重大资产重组事项。	2016.6.28-2016.12.27	是	是
与首次公开发行股票相关的承诺	股份限售	林道藩 陆巧秀 林秋兰	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转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	2011.6.19-2018.3.18	是	是



			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。			
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	2011. 6. 19- 长期	否	是

		<p>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。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、本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人之权益而作出。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。</p>			
解决关联交易	刘壮超	<p>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</p>	2011.6.19-长期	否	是

			<p>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）。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	其他	林道藩 陆巧秀 张锐浩 林秋兰 庄树鹏 陈培思 林天海 陆进祥 彭显平 章礼文 董伟 陈立元	<p>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。</p>	2015.7.9-长期	否	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

### 三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

### 四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

### 五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

#### （一）公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

#### （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

#### （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

#### （四）其他说明

适用  不适用

### 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	680,000.00
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000.00
保荐人	广发证券股份有限公司	0

#### 聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司第二届董事会第十一次会议审议，并报 2015 年年度股东大会批准，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 2016 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

## 七、面临暂停上市风险的情况

### (一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

## 八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 九、破产重整相关事项

适用 不适用

## 十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十一、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

## 十二、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。

## 十三、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

### (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

#### 十四、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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产或股权收购、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

适用 不适用

## 十五、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、托管情况

□适用 √不适用

## 2、承包情况

□适用 √不适用

## 3、租赁情况

□适用 √不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 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）						—							
公司及其子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						4,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						4,000							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						4,000							
担保总额占公司净资产的比例（%）						6.69%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
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）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						不适用							
担保情况说明						上述对子公司的担保为公司为联骏陶瓷申请银行授信提供的担保，详见2016年12月27日披露在上海证券交易所网站上的《关于公司为子公司申请银行授信提供担保的公告》（2016临-077）。							

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
广发证券股份有限公司	“收益宝”1号	1,000	2016/1/12	2016/3/10	年化收益率3.40%	1,000	5.12	是	-	否	否	
广发证券股份有限公司	“收益宝”1号	1,000	2016/1/14	2016/4/13	年化收益率3.40%	1,000	8.48	是	-	否	否	
中国银行潮州分行	中银保本理财	2,000	2016/1/13	2016/2/17	年化收益率2.70%	2,000	5.18	是	-	否	否	
中国银行潮州分行	中银保本理财	2,000	2016/1/13	2016/3/16	年化收益率2.75%	2,000	9.49	是	-	否	否	
中国银行潮州分行	中银保本理财	7,000	2016/1/13	2016/4/13	年化收益率2.80%	7,000	48.87	是	-	否	否	
中国工商银行潮州分行	工商银行保本型法人63天稳利人民币理财产品	1,000	2016/4/20	2016/6/23	年化收益率2.85%	1,000	4.92	是	-	否	否	



广发证券股份有限公司	“收益宝1号”	1,000	2016/4/21	2016/12/28	年化收益率3.5%	1,000	24.16	是	-	否	否	
中国银行潮州分行	中银保本理财	2,000	2016/4/6	2016/6/29	年化收益率2.60%	2,000	11.97	是	-	否	否	
中国银行潮州分行	中银保本理财	4,000	2016/4/20	2016/7/19	年化收益率2.60%	4,000	26.21	是	-	否	否	
中国银行潮州分行	中银保本理财	3,000	2016/4/20	2016/10/17	年化收益率2.80%	3,000	41.88	是	-	否	否	
广发证券股份有限公司	“收益宝1号”	4,000	2016/6/15	2016/12/13	年化收益率3.25%	4,000	64.47	是	-	否	否	
中国银行潮州分行	中银保本理财	4,000	2016/7/25	2016/9/30	年化收益率2.50%	4,000	18.36	是	-	否	否	
合计	/	32,000	/	/	/		269.11	/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）						-						
委托理财的情况说明						<p>2016年3月16日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《广东松发陶瓷股份有限公司关于“使用部分闲置募集资金购买理财产品”的议案》、2016年4月6日，公司2015年年度股东大会审议通过《广东松发陶瓷股份有限公司关于“使用部分闲置募集资金购买理财产品”的议案》，内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公告编号：2016临-011、2016临-020。</p>						

**2、委托贷款情况**

适用 不适用

**3、其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十六、其他重大事项的说明**

适用 不适用

**十七、积极履行社会责任的工作情况**

**(一) 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 社会责任工作情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(四) 其他说明**

适用 不适用

**十八、可转换公司债券情况**

**(一) 转债发行情况**

适用 不适用

**(二) 报告期转债持有人及担保人情况**

适用 不适用

**(三) 报告期转债变动情况**

适用 不适用

**报告期转债累计转股情况**

适用 不适用

**(四) 转股价格历次调整情况**

适用 不适用

**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

适用 不适用

**(六) 转债其他情况说明**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	6,600	75				-1,914	-1,914	4,686	53.25
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	6,600	75				-1,914	-1,914	4,686	53.25
其中：境内非国有法人持股	132	1.5				-132	-132	0	0
境内自然人持股	6,468	73.5				-1,782	-1,782	4,686	53.25
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	2,200	25				1,914	1,914	4,114	46.75
1、人民币普通股	2,200	25				1,914	1,914	4,114	46.75
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	8,800	100						8,800	100

##### 2、普通股股份变动情况说明

√适用□不适用

2016年3月21日，公司股东廖少君所持限售流通股5,280,000股、刘壮超所持限售流通股5,280,000股、王斌康所持有有限售流通股2,640,000股、刘丽群所持有有限售流通股2,640,000股、严考验所持有有限售流通股1,980,000股、美富投资所持有有限售流通股1,320,000股解除流通限制并上市流通，本次解禁股份总数为19,140,000股。

##### 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
林道藩	25,080,000	0	0	25,080,000	首发上市	2018.3.19
陆巧秀	20,520,000	0	0	20,520,000	首发上市	2018.3.19
廖少君	5,280,000	5,280,000	0	0	首发上市	2016.3.21
刘壮超	5,280,000	5,280,000	0	0	首发上市	2016.3.21
王斌康	2,640,000	2,640,000	0	0	首发上市	2016.3.21
刘丽群	2,640,000	2,640,000	0	0	首发上市	2016.3.21
严考验	1,980,000	1,980,000	0	0	首发上市	2016.3.21
美富投资	1,320,000	1,320,000	0	0	首发上市	2016.3.21
林秋兰	1,260,000	0	0	1,260,000	首发上市	2018.3.19
合计	66,000,000	19,140,000	0	46,860,000	/	/

## 二、 证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、 股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,728
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,765
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月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	880,000	25,960,000	29.5	25,080,000	质押	16,600,000	境内自然人
陆巧秀	0	20,520,000	23.32	20,520,000	质押	11,520,000	境内自然人
刘壮超	0	5,280,000	6.00	0	质押	5,280,000	境内自然人
林智权	1,748,232	1,748,232	1.99	0	无		境内自然人
曾文光	1,543,400	1,543,400	1.75	0	无		境内自然人
林秋兰	0	1,260,000	1.43	1,260,000	无		境内自然人
蔡少玲	1,115,003	1,115,003	1.27	0	无		境内自然人
广发证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,000,000	1,000,000	1.14	0	无		未知
王斌康	-1,690,000	950,000	1.08	0	无		境内自然人
林秀平	470,202	470,202	0.53	0	无		境内自然人
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	种类	数量			
刘壮超	5,280,000		人民币普通股	5,280,000			
林智权	1,748,232		人民币普通股	1,748,232			
曾文光	1,543,400		人民币普通股	1,543,400			
蔡少玲	1,115,003		人民币普通股	1,115,003			
广发证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,000,000		人民币普通股	1,000,000			
王斌康	950,000		人民币普通股	950,000			
林道藩	880,000		人民币普通股	880,000			
林秀平	470,202		人民币普通股	470,202			
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	449,910		人民币普通股	449,910			
张烨	430,000		人民币普通股	430,000			

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，林道藩、陆巧秀为本公司实际控制人，两人为夫妻关系；林秋兰为林道藩、陆巧秀之女。曾文光为公司副总经理、控股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。
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	林道藩	25,080,000	2018-3-19	0	自公司股票上市之日起 36个月内限售
2	陆巧秀	20,520,000	2018-3-19	0	自公司股票上市之日起 36个月内限售
3	林秋兰	1,260,000	2018-3-19	0	自公司股票上市之日起 36个月内限售
上述股东关联关系或 一致行动的说明		前十名有限售股东持股情况表中，林道藩、陆巧秀为本公司实际控制人，两人为夫妻关系；林秋兰为林道藩、陆巧秀之女。			

## (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

## (一) 控股股东情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	林道藩
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任公司董事长兼总经理、潮州松发和雅森实业执行董事兼经理、艾丽服装和全发实业的执行董事、广展通副董事长。
姓名	陆巧秀
国籍	中国

是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任潮州松发监事、艾丽服装经理及全发实业监事。

### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

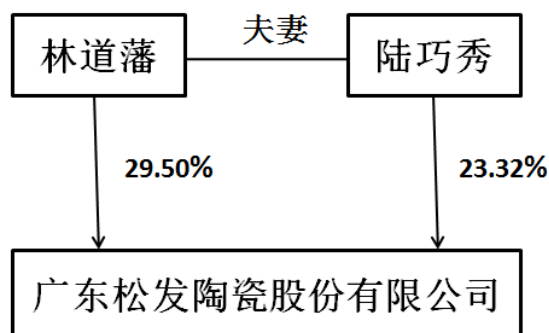
适用 不适用

### 4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用 不适用

### 2 自然人

适用 不适用

姓名	林道藩
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任公司董事长兼总经理、潮州松发和雅森实业执行董事兼经理、艾丽服装和全发实业的执行董事、广展通副董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	陆巧秀
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任潮州松发监事、艾丽服装经理及全发实业监事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

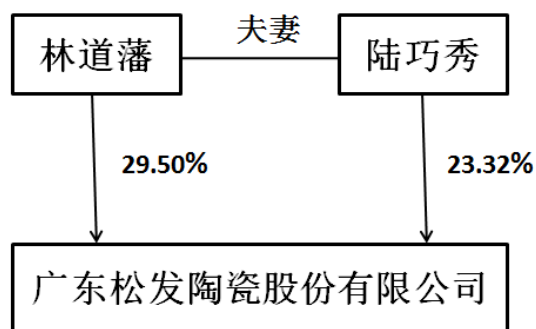
## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
林道藩	董事长、总经理	男	56	2014-5-16	2017-5-15	2,508	2,596	88	注 1	56.41	否
张锐浩	董事、副总经理	男	53	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	32.21	否
林秋兰	董事、设计总监	女	32	2014-5-16	2017-5-15	126	126	0	-	10.07	否
庄树鹏	独立董事	男	48	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	4.00	否
陈培思	独立董事	男	55	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	4.00	否
林天海	独立董事	男	46	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	4.00	否
陆进祥	监事会主席、综合部经理	男	60	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	8.11	否
彭显平	监事、销售总监	男	54	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	11.09	否
章礼文	监事、生产计划部经理	男	35	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	7.35	否
董伟	副总经理、董事会秘书	男	57	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	33.20	否
陈立元	财务总监	男	45	2014-5-16	2017-5-15	-	-	-	-	24.23	否
合计	/	/	/	/	/	2,634	2,722	88	/	194.67	/

注 1：林道藩先生 2016 年度从二级市场增持公司股票 88 万股，系基于对公司未来发展前景的坚定信心，目的在于提升投资者信心，稳定公司股价。

姓名	主要工作经历
林道藩	自 1985 年开始从事陶瓷的生产经营，历任公司执行董事兼经理、董事长兼总经理。现任公司董事长兼总经理、潮州松发和雅森实业执行董事兼经理、艾丽服装和全发实业的执行董事、广展通副董事长。
张锐浩	1996 年加入潮州松发，2002 年至今，历任公司的经理、副总经理，现任公司董事、副总经理。
林秋兰	2008 年加入公司，历任公司家瓷事业部经理、潮州松发监事、雅森实业监事，现任潮州松发监事；公司设计总监、董事。
庄树鹏	1994 年至 2002 年，在广东金曼股份有限公司任会计、主办会计、财务经理；2002 年至 2005 年，在潮州市天衡会计师事务所从事审计工作；2005 年至今，任潮州市三友会计师事务所合伙人、副主任会计师。2013 年 6 月至今，兼任潮州三环（集团）股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
陈培思	1999 年至 2006 年，历任广东宏泽集团办公室主任、集团公司副总经理；2003 年兼任广东香溢印务股份有限公司董事会独立董事；2004 年兼任潮州市金山中学工程建设项目部总经理；2006 年至今，任潮州市采佳工艺服装有限公司总经理。现任公司独立董事。
林天海	2006 年至今担任北京和君咨询有限公司合伙人，2014 年 7 月至今任北京爱浦乐科技有限公司总经理。现任公司独立董事。
陆进祥	1998 年加入潮州松发，2002 年至今，历任公司的生产部经理、物流部经理，现任公司综合部经理、监事会主席。
彭显平	1993 年至 2002 年，任职于广东金曼集团；自 2002 年加入公司，任国际市场部经理，现任销售总监。
章礼文	2005 年加入公司，任国内营销部经理，现任生产计划部经理。
董伟	曾先后任职于海南省保亭县税务局、潮州市会计师事务所、广东金曼股份有限公司；2010 年加入公司，任总经理助理，现任副总经理兼董事会秘书。
陈立元	曾任广东名瑞（集团）股份有限公司财务部主任；2010 年加入公司，现任财务总监。

其它情况说明

适用  不适用

**(二) 董事、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

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用  不适用

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
林道藩	潮州市松发陶瓷有限公司	执行董事兼经理	1996-11-01	
	潮州市雅森陶瓷实业有限公司	执行董事兼经理	2008年8月	
	潮州市潮安区艾丽服装有限公司	执行董事	2008年6月	
	潮州市枫溪全发陶瓷实业有限公司	执行董事	1999年7月	
	潮州市广展通瓷业有限公司	副董事长	2016年12月	
林秋兰	潮州市松发陶瓷有限公司	执行董事	2010年1月	
庄树鹏	潮州市三友会计师事务所	合伙人、副主任会计师	2005年9月	
	潮州三环（集团）股份有限公司	独立董事	2013年6月	
陈培思	潮州市采佳工艺服装有限公司	总经理	2006年5月	
林天海	北京和君咨询有限公司	合伙人	2006年8月	
	北京爱浦乐科技有限公司	总经理	2014年7月	
在其他单位任职情况的说明	无其他说明。			

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员的薪酬由提名与薪酬考核委员会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员的薪酬由基本薪酬和绩效薪酬构成。其中基本薪酬参考同行业薪酬水平，并结合职位、能力、岗位责任综合确定；绩效薪酬由薪酬与提名委员会视董监高年度经营目标完成情况而定，并根据所在地区薪酬水平做相应调整。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事与高级管理人员在公司领取薪酬严格按照公司考核制度兑现，公司所披露的报酬与实际

况	发放情况相符。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付报酬金额为人民币 194.67 万元。

**四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

**五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	394
主要子公司在职员工的数量	1,042
在职员工的数量合计	1,436
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,077
销售人员	100
技术人员	106
财务人员	26
行政人员	127
合计	1,436
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	61
大专	126
大专及以下	1,249
合计	1,436

### (二) 薪酬政策

√适用□不适用

公司建立了合理的薪资福利体系及具有竞争力的薪资水平，对不同岗位采用了不同的薪资水平激励策略，并结合公司发展战略需求，倡导以公司业绩为导向，全面开展绩效管理，实行绩效奖金发放与公司业绩和个人绩效双挂钩。

### (三) 培训计划

√适用□不适用

1、董事、监事、高级管理人员定期参加上海证券交易所、辖区证监局组织的各种专业培训及考核；

2、公司定期或不定期为员工根据部门分工组织专业培训；内部培训，由公司内部各领域专门人员为员工进行培训；外部培训，组织员工参加行业协会、监管部门组织的培训；

3、组织各岗位员工积极参加岗位所需技术职业资格的培训学习及考核。

**(四) 劳务外包情况**

□适用 √不适用

**七、其他**

□适用 √不适用

**第九节 公司治理****一、公司治理相关情况说明**

√适用 □不适用

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和治理制度。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、公司章程以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，各机构权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调，切实保障了公司和股东的合法权益。公司董事会认为，公司法人治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关规范的要求，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

√适用 □不适用

截止报告期，公司治理与中国证监会相关规定的要求不存在差异。

**二、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
2015 年年度股东大会	2016-04-06	www.sse.com.cn	2016-04-07
2016 年第一次临时股东大会	2016-09-12	www.sse.com.cn	2016-09-13
2016 年第二次临时股东大会	2016-11-25	www.sse.com.cn	2016-11-26

**股东大会情况说明**

√适用 □不适用

经北京市康达律师事务所律师鉴证，公司上述股东大会的召集、召开程序、召集人和出席会议人员的资格及表决程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果合法有效。

**三、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事 姓名	是否独 立董事	参加董事会情况						参加股东 大会情况
		本年应参 加董事会 次数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席 次数	是否连续两 次未亲自参 加会议	出席股东 大会的 次数

林道藩	否	8	8	2	0	0	否	3
张锐浩	否	8	8	0	0	0	否	3
林秋兰	否	8	8	0	0	0	否	2
庄树鹏	是	8	8	0	0	0	否	3
陈培思	是	8	8	0	0	0	否	3
林天海	是	8	8	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司董事会下设发展战略委员会、审计委员会、提名与薪酬考核委员会根据《公司章程》、《董事会专业委员会会议事规则》的规定正常工作，暂无重要建议和意见。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设提名与薪酬考核委员会，负责高级管理人员的薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，结合公司经营情况，行业薪酬水平对高级管理人员进行考评。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

具体内容详见公司 2017 年 3 月 22 日披露的《2016 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2016 年度内部控制实施情况进行审计，出具了《内部控制审计报告》，并发表了公司按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于截至 2016 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制的审计意见。详见 2017 年 3 月 22 日同时在上海证券交易所网站披露的内容。

是否披露内部控制审计报告：是

#### 十、其他

适用 不适用

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审 计 报 告

广会审字[2017]G16042070029 号

广东松发陶瓷股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是松发股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，松发股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松发股份 2016 年 12 月 31 日的财务状况，2016 年度的经营成果和现金流量。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：刘 清

中国 广州

二〇一七年三月二十一日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2016 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		185,566,346.40	207,218,733.42
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		378,940.00	7,998,973.21
衍生金融资产			
应收票据		2,631,632.10	1,800,000.00
应收账款		111,939,426.18	100,430,530.30
预付款项		15,666,299.19	6,314,630.21
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		31,601,928.60	14,046,103.82
买入返售金融资产			
存货		101,329,569.32	79,579,533.39
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,320,115.98	52,194,014.34
流动资产合计		455,434,257.77	469,582,518.69
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产		17,310,084.59	7,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		208,142,382.88	110,315,223.58
在建工程		9,914,027.18	5,628,644.91
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		75,088,993.18	43,557,522.17
开发支出			
商誉		90,947,882.80	
长期待摊费用		775,687.26	742,182.99
递延所得税资产		1,522,090.25	1,349,302.36
其他非流动资产		11,326,353.00	3,112,075.20
非流动资产合计		415,027,501.14	172,204,951.21

资产总计		870,461,758.91	641,787,469.90
<b>流动负债:</b>			
短期借款		102,001,000.00	80,000,000.00
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			394,551.43
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,547,421.02	7,892,692.42
预收款项		5,631,970.99	5,449,329.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,990,294.57	3,269,856.73
应交税费		7,325,777.92	2,725,715.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		66,635,782.28	1,731,436.38
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		209,132,246.78	101,463,582.29
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		42,240,000.00	
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		13,207,596.58	4,710,429.56
递延所得税负债		8,305,978.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,753,574.88	4,710,429.56
负债合计		272,885,821.66	106,174,011.85
<b>所有者权益</b>			
股本		88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		243,283,422.17	243,283,422.17
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,010,117.74	18,134,519.75
一般风险准备			
未分配利润		213,765,753.77	185,892,171.84
归属于母公司所有者权益合计		566,059,293.68	535,310,113.76
少数股东权益		31,516,643.57	303,344.29
所有者权益合计		597,575,937.25	535,613,458.05
负债和所有者权益总计		870,461,758.91	641,787,469.90

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

2016 年 12 月 31 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,188,000.83	55,409,338.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,631,632.10	1,800,000.00
应收账款		66,672,360.62	85,300,710.08
预付款项		11,143,199.94	3,643,847.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款		29,298,897.24	34,559,497.02
存货		23,855,167.32	26,030,892.92
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,622,240.27	41,818,123.40
流动资产合计		199,411,498.32	248,562,409.14
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		6,990,085.00	7,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		453,952,387.08	185,692,758.52
投资性房地产			
固定资产		71,002,316.30	77,507,238.06
在建工程		7,779,875.27	
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		2,979,106.13	41,235,302.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		775,687.26	742,182.99
递延所得税资产		788,880.24	827,110.44

其他非流动资产		1,015,000.00	732,075.20
非流动资产合计		545,283,337.28	314,236,667.78
资产总计		744,694,835.60	562,799,076.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		62,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			394,551.43
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,332,043.03	24,562,010.79
预收款项		4,509,629.37	3,367,914.03
应付职工薪酬		2,691,963.00	1,634,695.00
应交税费		3,506,068.11	989,844.06
应付利息			
应付股利			
其他应付款		136,811,620.32	11,927,964.58
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		212,851,323.83	92,876,979.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		42,240,000.00	
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		3,995,584.27	4,710,429.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		46,235,584.27	4,710,429.56
负债合计		259,086,908.10	97,587,409.45
<b>所有者权益：</b>			
股本		88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		248,976,946.59	248,976,946.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,900,770.74	15,025,172.75
未分配利润		130,730,210.17	113,209,548.13
所有者权益合计		485,607,927.50	465,211,667.47
负债和所有者权益总计		744,694,835.60	562,799,076.92

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**  
2016 年 1—12 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		351,359,516.35	290,877,153.11
其中:营业收入		351,359,516.35	290,877,153.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		309,607,276.76	248,384,089.14
其中:营业成本		241,789,985.17	199,754,232.34
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		6,783,353.17	3,222,704.98
销售费用		30,991,400.70	16,433,111.24
管理费用		35,113,786.65	32,235,140.37
财务费用		-3,790,780.78	-4,872,460.08
资产减值损失		-1,280,468.15	1,611,360.29
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-11,691.51	-325,564.10
投资收益(损失以“-”号填列)		5,250,415.83	2,484,041.84
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,990,963.91	44,651,541.71
加:营业外收入		4,138,194.82	5,219,662.72
其中:非流动资产处置利得		740,292.54	74,854.40
减:营业外支出		2,509,292.31	4,993,207.69
其中:非流动资产处置损失		2,492,491.53	3,771,711.40
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		48,619,866.42	44,877,996.74
减:所得税费用		8,360,696.64	8,089,130.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		40,259,169.78	36,788,866.49
归属于母公司所有者的净利润		39,108,899.80	36,886,523.55
少数股东损益		1,150,269.98	-97,657.06
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		40,259,169.78	36,788,866.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,108,899.80	36,886,523.55
归属于少数股东的综合收益总额		1,150,269.98	-97,657.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.44	0.45
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.44	0.45

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**  
2016 年 1—12 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		227,950,525.17	210,005,230.10
减：营业成本		156,802,077.00	151,478,466.89
税金及附加		2,072,684.98	1,649,131.18
销售费用		19,674,334.73	12,731,530.08
管理费用		24,606,437.11	24,748,752.02
财务费用		-2,695,459.18	-5,700,417.77
资产减值损失		139,683.44	1,085,582.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-332,659.61
投资收益（损失以“-”号填列）		2,724,609.90	1,248,276.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,075,376.99	24,927,801.92
加：营业外收入		3,731,705.77	4,106,388.34
其中：非流动资产处置利得			74,854.40
减：营业外支出		19,535.75	3,702,094.91
其中：非流动资产处置损失		19,535.75	2,683,761.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,787,547.01	25,332,095.35
减：所得税费用		5,031,567.10	3,287,197.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,755,979.91	22,044,898.31
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		28,755,979.91	22,044,898.31
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

2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,418,980.13	277,190,686.19
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		11,645,612.66	9,259,435.96
收到其他与经营活动有关的现金		4,317,244.09	4,537,396.06
经营活动现金流入小计		430,381,836.88	290,987,518.21
购买商品、接受劳务支付的现金		233,763,570.59	184,996,567.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			



支付给职工以及为职工支付的现金		62,023,290.51	50,098,478.68
支付的各项税费		17,387,621.68	22,211,974.17
支付其他与经营活动有关的现金		43,313,563.74	29,474,210.26
经营活动现金流出小计		356,488,046.52	286,781,230.16
经营活动产生的现金流量净额		73,893,790.36	4,206,288.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,200.33	
取得投资收益收到的现金		5,454,222.40	2,503,408.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,344,510.00	984,252.08
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		596,980,277.20	303,299,067.73
投资活动现金流入小计		603,792,209.93	306,786,728.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,191,485.36	28,595,017.00
投资支付的现金		10,319,999.59	7,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		145,855,776.04	
支付其他与投资活动有关的现金		521,825,654.21	355,633,859.39
投资活动现金流出小计		719,192,915.20	391,728,876.39
投资活动产生的现金流量净额		-115,400,705.27	-84,942,148.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			225,820,000.00
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		174,240,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		174,240,000.00	309,820,000.00
偿还债务支付的现金		148,000,000.00	60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,631,742.82	12,451,861.17
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			5,493,224.50
筹资活动现金流出小计		160,631,742.82	77,945,085.67
筹资活动产生的现金流量净额		13,608,257.18	231,874,914.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		6,246,270.71	7,678,903.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,652,387.02	158,817,957.17
加：期初现金及现金等价物余额		207,218,733.42	48,400,776.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		185,566,346.40	207,218,733.42

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

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		259,220,387.76	188,562,451.76
收到的税费返还		6,236,348.01	8,768,722.58
收到其他与经营活动有关的现金		157,933,576.83	15,374,840.23
经营活动现金流入小计		423,390,312.60	212,706,014.57
购买商品、接受劳务支付的现金		178,287,422.80	132,109,728.88
支付给职工以及为职工支付的现金		27,403,866.30	24,491,006.94
支付的各项税费		4,825,344.51	6,925,216.34
支付其他与经营活动有关的现金		102,311,615.62	57,343,799.02
经营活动现金流出小计		312,828,249.23	220,869,751.18
经营活动产生的现金流量净额		110,562,063.37	-8,163,736.61
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		13,200.33	84,627.98
取得投资收益收到的现金		2,826,773.14	1,937,591.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		820,000.00	984,252.08
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		141,000,000.00	183,299,067.73
投资活动现金流入小计		144,659,973.47	186,305,539.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,106,539.51	15,805,139.58
投资支付的现金		204,899,628.56	161,058,716.13
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		81,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计		296,006,168.07	396,863,855.71
投资活动产生的现金流量净额		-151,346,194.60	-210,558,316.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			225,520,000.00
取得借款收到的现金		104,240,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		104,240,000.00	279,520,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,945,879.62	10,724,416.74
支付其他与筹资活动有关的现金			5,493,224.50
筹资活动现金流出小计		60,945,879.62	46,217,641.24
筹资活动产生的现金流量净额		43,294,120.38	233,302,358.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		5,268,673.22	6,967,822.61
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,778,662.37	21,548,128.59
加: 期初现金及现金等价物余额		55,409,338.46	33,861,209.87

六、期末现金及现金等价物余额		63,188,000.83	55,409,338.46
----------------	--	---------------	---------------

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

2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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				18,134,519.75		185,892,171.84	303,344.29	535,613,458.05
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				18,134,519.75		185,892,171.84	303,344.29	535,613,458.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,875,597.99			27,873,581.93	31,213,299.28	61,962,479.20
（一）综合收益总额											39,108,899.80	1,150,269.98	40,259,169.78
（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								2,875,597.99		-11,235,317.87			-8,359,719.88
1. 提取盈余公积								2,875,597.99		-2,875,597.99			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,359,719.88		-8,359,719.88
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

2016 年年度报告

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												30,063,029.30	30,063,029.30
四、本期期末余额	88,000,000.00				243,283,422.17				21,010,117.74		213,765,753.77	31,516,643.57	597,575,937.25

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	66,000,000.00				47,695,516.68				15,930,029.92		160,010,138.12	-105,793.16	289,529,891.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,000,000.00				47,695,516.68				15,930,029.92		160,010,138.12	-105,793.16	289,529,891.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	22,000,000.00				195,587,905.49				2,204,489.83		25,882,033.72	409,137.45	246,083,566.49
(一) 综合收益总额											36,886,523.55	-97,657.06	36,788,866.49
(二) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00				195,587,905.49							506,794.51	218,094,700.00
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00				195,794,700.00							300,000.00	218,094,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-206,794.51							206,794.51	
(三) 利润分配									2,204,489.83		-11,004,489.83		-8,800,000.00

2016 年年度报告

1. 提取盈余公积								2,204,489.83		-2,204,489.83		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,800,000.00		-8,800,000.00
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												
四、本期期末余额	88,000,000.00				243,283,422.17			18,134,519.75		185,892,171.84	303,344.29	535,613,458.05

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  
2016 年 1—12 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	88,000,000.00				248,976,946.59				15,025,172.75	113,209,548.13	465,211,667.47
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				15,025,172.75	113,209,548.13	465,211,667.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									2,875,597.99	17,520,662.04	20,396,260.03
（一）综合收益总额										28,755,979.91	28,755,979.91
（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											

2016 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								2,875,597.99	-11,235,317.87	-8,359,719.88	
1. 提取盈余公积								2,875,597.99	-2,875,597.99		
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,359,719.88	-8,359,719.88	
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	130,730,210.17	485,607,927.50

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	66,000,000.00				53,182,246.59				12,820,682.92	102,169,139.65	234,172,069.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00				53,182,246.59				12,820,682.92	102,169,139.65	234,172,069.16
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	22,000,000.00				195,794,700.00				2,204,489.83	11,040,408.48	231,039,598.31
(一) 综合收益总额										22,044,898.31	22,044,898.31
(二) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00				195,794,700.00						217,794,700.00
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00				195,794,700.00						217,794,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的											

2016 年年度报告

金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,204,489.83	-11,004,489.83	-8,800,000.00
1. 提取盈余公积									2,204,489.83	-2,204,489.83	
2. 对所有者(或股东)的分配										-8,800,000.00	-8,800,000.00
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				15,025,172.75	113,209,548.13	465,211,667.47

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



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”、“本公司”或“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）增加注册资本人民币 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。

#### 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 5 户，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、广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）和潮州市联骏陶瓷有限公司。公司本期的合并财务报表范围发生变化，新增控股子公司潮州市联骏陶瓷有限公司。详见本附注九、在其他主体中的权益 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，详见本附注三、23“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，请参阅附注三、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。

### —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

### —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。

### —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。

—少数股东权益和损益的列报

—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。

—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。

—当期增加减少子公司的合并报表处理

—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。

—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

一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。

一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：

一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。

一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：

- 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
- 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

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

**(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（含 1 年）	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. 划分为持有待售资产

适用 不适用

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），列示为划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

### 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 =  $\sum$  (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

### —销售商品

公司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。

#### (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。

### —提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

(1) 收入金额能够可靠计量；

(2) 相关经济利益很可能流入公司；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

### —让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，

是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用□不适用

与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

#### (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

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

### 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

本期无会计政策变更事项。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

本期无会计估计变更事项。

### 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%
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%

注、潮州市松发陶瓷有限公司揭阳分公司、广东松发陶瓷股份有限公司汕头分公司及广东松发陶瓷股份有限公司城新店为增值税小规模纳税人，适用 3% 的增值税率。

公司出口产品享受“免、抵、退”优惠政策，日用陶瓷出口退税率为 13%。

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%
广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）	-

根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，合伙企业并非企业所得税的纳税人。广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）生产经营所得和其他所得采取“先分后税”的原则进行纳税。

### 2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 公司于 2014 年 10 月 10 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201444000612 的《高新技术企业证书》，本公司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，本公司 2014 年度至 2016 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。

(2) 潮州市联骏陶瓷有限公司于 2016 年 11 月 30 日被认定为广东省 2016 年第二批高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201644001396。潮州市联骏陶瓷有限公司 2016 年执行 15% 的企业所得税税率。

### 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	801,999.98	198,209.83
银行存款	114,877,999.57	186,281,979.31
其他货币资金	69,886,346.85	20,738,544.28
合计	185,566,346.40	207,218,733.42
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金余额含支付宝余额 247,220.83 元、证券账户可动用余额 69,639,126.02 元。

**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	378,940.00	7,998,973.21
其中：债务工具投资		7,998,973.21
权益工具投资	378,940.00	
衍生金融资产		
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	378,940.00	7,998,973.21

其他说明：

期末持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为在二级市场购买的股票，具有公开市场报价。

**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	2,631,632.10	1,800,000.00
商业承兑票据		
合计	2,631,632.10	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	118,804,617.29	100.00	6,865,191.11	5.78	111,939,426.18	107,027,760.72	100.00	6,597,230.42	6.16	100,430,530.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	118,804,617.29	/	6,865,191.11	/	111,939,426.18	107,027,760.72	/	6,597,230.42	/	100,430,530.30

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	114,653,905.08	5,732,695.25	5%
1 年以内小计	114,653,905.08	5,732,695.25	5%
1 至 2 年	3,094,799.29	309,479.93	10%
2 至 3 年	52,404.39	15,721.32	30%
3 年以上			
3 至 4 年	75,422.80	37,711.40	50%
4 至 5 年	528,341.73	369,839.21	70%
5 年以上	399,744.00	399,744.00	100%
合计	118,804,617.29	6,865,191.11	5.78

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,722,065.31 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 58,698,437.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.41%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,934,921.87 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	15,428,465.14	98.48%	5,636,539.92	89.26%
1 至 2 年	183,792.64	1.17%	586,836.72	9.29%
2 至 3 年	3,952.84	0.03%	91,253.57	1.45%
3 年以上	50,088.57	0.32%	-	-
合计	15,666,299.19	100.00%	6,314,630.21	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：

报告期末，账龄在 1 年以上的预付款项均为预付货款未结算。

**(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 8,163,560.21 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 52.11%。

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						10,000,000.00	69.80	-		10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,324,993.06	100.00	1,723,064.46	5.18	31,601,928.60	4,326,043.78	30.20	279,939.96	6.47	4,046,103.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	33,324,993.06	/	1,723,064.46	/	31,601,928.60	14,326,043.78	/	279,939.96	/	14,046,103.82

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帐准备的其他应收款：

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	32,908,697.06	1,645,434.86	5%
1 年以内小计	32,908,697.06	1,645,434.86	5%
1 至 2 年	336,296.00	33,629.60	10%
2 至 3 年	30,000.00	9,000.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	50,000.00	35,000.00	70%
5 年以上	-	-	-
合计	33,324,993.06	1,723,064.46	5.18%

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：**

本期计提坏帐准备金额 1,441,597.16 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0.00 元。

其中本期坏帐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

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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
应退土地款	29,048,500.00	10,000,000.00
应收处置固定资产款项	-	800,000.00
保证金、押金	1,188,921.88	1,119,446.00
出口退税款	2,581,782.12	1,665,721.71
往来款	451,095.87	325,124.15
员工备用金	53,670.99	407,566.37
其他	1,022.20	8,185.55
合计	33,324,993.06	14,326,043.78

注：公司于 2016 年 2 月 5 日与潮州市国土资源局、广东潮州经济开发区管理委员会协商一致，并签署了《收回国有土地使用权协议书》，同意由潮州市人民政府收回南园区 JN-06-09 地块国有土地使用权，解除《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：445100-2012-0009 号），公司原已缴纳的土地出让金全额退还（不计利息），本协议签订日起一周内退还出让金 1,000.00 万元，余额 29,048,500.00 元在本协议签订日 6 个月内退还。截至 2016 年 12 月 31 日，公司已收到退还的土地出让金 1,000.00 万元，尚有 29,048,500.00 元出让金未收回。

(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	应退土地款	29,048,500.00	1 年以内	87.17	1,452,425.00
第二名	出口退税款	2,581,782.12	1 年以内	7.75	129,089.11
第三名	保证金、押金	280,000.00	1 年以内 170,000.00 元、1-2 年 110,000.00 元	0.84	19,500.00
第四名	往来款	263,963.27	1 年以内	0.79	13,198.16
第五名	保证金、押金	101,658.00	1-2 年	0.31	10,165.80
合计	/	32,275,903.39	/	96.86	1,624,378.07

(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	38,093,700.55		38,093,700.55	28,755,219.51		28,755,219.51
在产品	8,577,745.37		8,577,745.37	12,678,471.90		12,678,471.90
库存商品	31,522,287.93		31,522,287.93	22,091,247.19		22,091,247.19
周转材料						
消耗性生物资产						



建造合同形成的已完工未结算资产					
半成品	23,135,835.47		23,135,835.47	16,054,594.79	16,054,594.79
合计	101,329,569.32		101,329,569.32	79,579,533.39	79,579,533.39

## (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、划分为持有待售的资产

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	6,320,115.98	4,552,014.34
保本型理财产品		40,000,000.00
开放式基金		4,000,000.00
国债逆回购		3,642,000.00
合计	6,320,115.98	52,194,014.34

## 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:	17,310,084.59		17,310,084.59	7,500,000.00		7,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	17,310,084.59		17,310,084.59	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	17,310,084.59		17,310,084.59	7,500,000.00		7,500,000.00

## (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	7,500,000.00	-	509,915.00	6,990,085.00	-	-	-	-	13.98%	-
广州市明师教育服务股份有限公司	-	10,319,999.59	-	10,319,999.59	-	-	-	-	1.58%	-
合计	7,500,000.00	10,319,999.59	509,915.00	17,310,084.59	-	-	-	-	/	-

注：2016年11月，公司将所持广州别早网络科技有限公司1.02%股权转让给该公司员工股权激励平台共青城早发投资管理合伙企业（合伙企业），导致本期减少509,915.00元。

## (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

## 18、投资性房地产

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	99,131,884.42	41,632,953.29	10,990,798.93	10,171,393.32	161,927,029.96
2. 本期增加金额	98,159,373.44	32,103,896.63	1,154,941.92	5,734,388.92	137,152,600.91
(1) 购置	331,583.78	3,365,875.99	996,390.30	425,515.69	5,119,365.76
(2) 在建工程转入	25,133,137.60	875,213.68	-	300,116.16	26,308,467.44
(3) 企业合并增加	72,694,652.06	27,862,806.96	158,551.62	5,008,757.07	105,724,767.71
3. 本期减少金额	3,187,054.60	1,498,256.45	676,617.00	-	5,361,928.05

(1)处置 或报废	3,187,054.60	1,498,256.45	676,617.00	-	5,361,928.05
4. 期末余额	194,104,203.26	72,238,593.47	11,469,123.85	15,905,782.24	293,717,702.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	23,024,617.57	18,924,773.52	4,712,986.77	4,949,428.52	51,611,806.38
2. 本期增加 金额	20,648,196.71	11,501,393.43	1,627,979.44	2,529,699.37	36,307,268.95
(1)计提	6,047,427.16	4,336,693.51	1,552,497.03	1,432,724.76	13,369,342.46
(2)企业 合并增加	14,600,769.55	7,164,699.92	75,482.41	1,096,974.61	22,937,926.49
3. 本期减少 金额	1,219,144.46	508,302.94	616,307.99	-	2,343,755.39
(1)处置 或报废	1,219,144.46	508,302.94	616,307.99	-	2,343,755.39
4. 期末余额	42,453,669.82	29,917,864.01	5,724,658.22	7,479,127.89	85,575,319.94
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	151,650,533.44	42,320,729.46	5,744,465.63	8,426,654.35	208,142,382.88
2. 期初账面 价值	76,107,266.85	22,708,179.77	6,277,812.16	5,221,964.80	110,315,223.58

## (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	1,310,000.00	办理中
雅森实业募投项目 A 厂房	25,133,137.60	办理中
北京北工大软件园 B 区北区房产	23,481,279.83	办理中
琶洲国际采购中心 1514 号房	2,100,755.32	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	706,341.61	-	706,341.61	5,456,337.21	-	5,456,337.21
松发陶瓷展示中心	7,779,875.27	-	7,779,875.27	-	-	-
高压成型设备	-	-	-	172,307.70	-	172,307.70
梭式窑炉(23.6立平方米)建造项目	170,940.18	-	170,940.18	-	-	-
中温窑炉(73米)建造项目	1,256,870.12	-	1,256,870.12	-	-	-
合计	9,914,027.18	-	9,914,027.18	5,628,644.91	-	5,628,644.91

## (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	5,456,337.21	20,383,142.00	25,133,137.60	-	706,341.61	42.00	42.00	-	-	-	募集资金
松发陶瓷展示中心	25,570,000.00	-	8,079,991.43	300,116.16	-	7,779,875.27	65.68	65.68	-	-	-	募集资金
高压成型设备	574,400.00	172,307.70	402,051.28	574,358.98	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
梭式窑	300,000.00	-	300,854.70	300,854.70	-	-	100.00	100.00	-	-	-	自筹
梭式窑炉 (23.6 立 平方米) 建造项目	340,000.00	-	170,940.18	-	-	170,940.18	50.28	50.28	-	-	-	自筹
中温窑炉 (73 米) 建造项目	4,850,000.00	-	1,256,870.12	-	-	1,256,870.12	25.91	25.91	-	-	-	自筹
合计	93,154,400.00	5,628,644.91	30,593,849.71	26,308,467.44	-	9,914,027.18	/	/	-	-	/	/

**(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	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,822,989.00	-	1,043,164.14	-	46,866,153.14
2. 本期增加金额	46,269,295.59	10,372,101.67	298,867.92	19,902,666.67	76,842,931.85
(1) 购置			298,867.92		298,867.92
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	46,269,295.59	10,372,101.67	-	19,902,666.67	76,544,063.93
3. 本期减少金额	40,530,722.00	-	-	-	40,530,722.00
(1) 处置	40,530,722.00	-	-	-	40,530,722.00
4. 期末余额	51,561,562.59	10,372,101.67	1,342,032.06	19,902,666.67	83,178,362.99
二、累计摊销					

1. 期初余额	2,864,802.51	-	443,828.46	-	3,308,630.97
2. 本期增加金额	6,034,182.75	263,697.50	190,728.92	506,000.00	6,994,609.17
(1) 计提	390,533.58	263,697.50	190,728.92	506,000.00	1,350,960.00
(2) 企业合并增加	5,643,649.17	-	-	-	5,643,649.17
3. 本期减少金额	2,213,870.33	-	-	-	2,213,870.33
(1) 处置	2,213,870.33	-	-	-	2,213,870.33
4. 期末余额	6,685,114.93	263,697.50	634,557.38	506,000.00	8,089,369.81
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	44,876,447.66	10,108,404.17	707,474.68	19,396,666.67	75,088,993.18
2. 期初账面价值	42,958,186.49	-	599,335.68	-	43,557,522.17

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	其他	处置	其他	
潮州市联骏陶瓷有限公司	-	90,947,882.80	-	-	-	90,947,882.80
合计	-	90,947,882.80	-	-	-	90,947,882.80

**(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	其他	
潮州市联骏陶瓷有限公司	-	-	-	-	-	-
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

注：公司以 21,120.00 万元的价格收购潮州市联骏陶瓷有限公司（以下简称“联骏陶瓷”），从而持有该公司 80% 的股权，合并成本 21,120.00 万元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。

根据评估机构广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2016]第 445 号评估报告，确定公司账面净资产为 8,850.88 万元，采用收益法评估股东全部权益价值为 26,587.67 万元，收购联骏陶瓷 80% 股权交易双方确认的交易价格为 21,120.00 万元。评估机构采用收益法评估，根据公司与股东蔡少玲和曾文光签订的声明约定，联骏陶瓷的股东蔡少玲和曾文光向公司保证并承诺联骏陶瓷于 2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润分别不低于 3,000 万元、3,300 万元、3,600 万元、3,800 万元，承诺期内企业净利润总和不低于 13,700 万元，2016 年实际净利润达到了预测数。同时由于资产组联骏陶瓷主要陶瓷产品销售，经营战略未改变，市场业绩良好，原评估报告的假设增长率是合理的，且预测期 2016 年实际业绩均已完成了预测，商誉不存在减值。

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	742,182.99	420,000.00	386,495.73	-	775,687.26
合计	742,182.99	420,000.00	386,495.73	-	775,687.26

**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	8,588,255.57	1,433,420.95	6,877,170.38	1,207,340.79
内部交易未实现利润	591,128.69	88,669.30	551,859.03	82,778.86
可抵扣亏损	-	-	-	-
交易性金融工具公允价值变动影响数	-	-	394,551.43	59,182.71
合计	9,179,384.26	1,522,090.25	7,823,580.84	1,349,302.36

## (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	55,373,188.63	8,305,978.30	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	55,373,188.63	8,305,978.30	-	-

## (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	1,577,307.07	918,250.40
合计	1,577,307.07	918,250.40

注：报告期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为本公司之子公司广州松发酒店设备用品有限公司经营亏损。

## (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	
2020年	659,056.67	-	
合计	1,577,307.07	918,250.40	/

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	8,867,353.00	3,112,075.20
预付购车款	2,459,000.00	-
合计	11,326,353.00	3,112,075.20

**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	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	102,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	1,000.00	-
合计	102,001,000.00	80,000,000.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□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	-	394,551.43
其中：发行的交易性债券	-	-
衍生金融负债	-	394,551.43
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	-	394,551.43

其他说明：

注：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。报告期末不存在尚未交割的远期外汇合同。

**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	18,547,421.02	7,892,692.42
合计	18,547,421.02	7,892,692.42

**(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	5,631,970.99	5,449,329.65
合计	5,631,970.99	5,449,329.65

**(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	3,269,856.73	62,855,795.46	57,135,357.62	8,990,294.57
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,774,510.15	4,774,510.15	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,269,856.73	67,630,305.61	61,909,867.77	8,990,294.57

**(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	3,163,437.88	58,167,239.94	52,444,606.10	8,886,071.72
二、职工福利费	-	2,325,071.31	2,325,071.31	-
三、社会保险费	-	1,819,096.40	1,819,096.40	-
其中：医疗保险费	-	1,510,541.52	1,510,541.52	-
工伤保险费	-	167,078.13	167,078.13	-

生育保险费	-	141,476.75	141,476.75	-
四、住房公积金		470,894.00	470,894.00	
五、工会经费和职工教育经费	106,418.85	73,493.81	75,689.81	104,222.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,269,856.73	62,855,795.46	57,135,357.62	8,990,294.57

**(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	-	4,525,668.80	4,525,668.80	-
2、失业保险费	-	248,841.35	248,841.35	-
3、企业年金缴费				
合计	-	4,774,510.15	4,774,510.15	-

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	442,534.13	373,645.38
消费税	-	-
营业税	-	17,291.51
企业所得税	6,097,159.21	2,057,800.58
个人所得税	77,213.66	63,672.87
城市维护建设税	181,440.70	82,036.35
教育费附加	77,760.31	35,158.45
印花税	18,497.73	13,843.83
堤围防护费	-	19,917.52
地方教育附加	51,840.20	23,438.95
资源税	5,342.85	38,910.24
土地使用税	228,584.81	-
房产税	145,404.32	-
合计	7,325,777.92	2,725,715.68

**39、应付利息**

□适用 √不适用

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	738,133.08	1,010,380.05
往来款	1,324,653.92	114,544.64
未付费用	1,212,995.28	606,511.69
未付股权收购款	63,360,000.00	-
合计	66,635,782.28	1,731,436.38

**(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、划分为持有待售的负债**

□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
质押借款		
抵押借款		
保证借款	42,240,000.00	-
信用借款		
合计	42,240,000.00	-

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	4,710,429.56	9,403,867.42	906,700.40	13,207,596.58	取得政府补助
合计	4,710,429.56	9,403,867.42	906,700.40	13,207,596.58	/

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	751,666.67	-	219,999.97	-	531,666.70	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	3,958,762.89	-	494,845.32	-	3,463,917.57	与资产相关
潮州市经济开发试验区生产	-	5,360,375.00	69,812.50	-	5,290,562.50	与资产相关

服务示范基地建设项目资金						
全自控节能隧道窑技术改造资金	-	376,000.00	24,000.00	-	352,000.00	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	-	3,667,492.42	98,042.61	-	3,569,449.81	与资产相关
合计	4,710,429.56	9,403,867.42	906,700.40	-	13,207,596.58	/

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	88,000,000.00	-	-	-	-	-	88,000,000.00

## 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)	243,283,422.17	-	-	243,283,422.17
其他资本公积				
合计	243,283,422.17	-	-	243,283,422.17

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

不适用



**56、 库存股**

□适用 √不适用

**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	18,134,519.75	2,875,597.99	-	21,010,117.74
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,134,519.75	2,875,597.99	-	21,010,117.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加法定盈余公积为按母公司净利润的10%计提所致。

**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	185,892,171.84	160,010,138.12
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	185,892,171.84	160,010,138.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,108,899.80	36,886,523.55
减：提取法定盈余公积	2,875,597.99	2,204,489.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,359,719.88	8,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	213,765,753.77	185,892,171.84

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	351,359,516.35	241,789,985.17	290,877,153.11	199,754,232.34

其他业务				
合计	351,359,516.35	241,789,985.17	290,877,153.11	199,754,232.34

**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	2,156,636.22	1,615,311.29
教育费附加	927,786.99	692,276.30
资源税	404,032.41	453,599.88
房产税	1,391,851.89	-
土地使用税	992,035.83	-
车船使用税	360.00	-
印花税	292,125.18	-
地方教育费附加	618,524.65	461,517.51
合计	6,783,353.17	3,222,704.98

**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	3,349,277.73	1,467,685.96
广告宣传费	3,472,817.38	1,789,685.51
运杂费	8,489,019.73	4,799,884.87
参展费	1,989,766.47	2,566,538.16
水电费	149,540.87	103,168.11
职工薪酬	7,090,760.96	3,762,936.55
租赁及管理费	1,239,487.71	532,612.72
差旅费	982,404.57	536,366.20
销售服务费	1,494,012.14	413,278.48
折旧及摊销	1,042,763.44	198,593.23
其他	1,691,549.70	262,361.45
合计	30,991,400.70	16,433,111.24

**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	1,005,622.10	617,642.59
职工薪酬	10,265,826.26	7,920,692.92
差旅费	1,195,380.60	948,375.13
折旧及摊销费用	6,547,225.57	5,429,941.46
业务招待费	821,541.43	575,840.08
税费	797,110.43	2,491,258.45
水电费	617,691.42	518,087.37

通讯费	272,395.56	225,395.00
车辆费	534,975.39	499,257.85
研发费用	9,064,469.22	8,857,365.18
中介咨询服务费	2,378,592.83	2,006,966.82
残疾人基金	99,456.34	178,964.85
保险费	127,127.09	56,058.47
商标费	149,885.00	95,740.00
信息披露费	-	688,679.24
其他费用	1,236,487.41	1,124,874.96
合计	35,113,786.65	32,235,140.37

**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	4,272,022.94	3,651,861.17
减：利息收入	-879,467.30	-1,119,695.78
加：汇兑损益	-7,642,755.46	-7,651,779.35
手续费	459,419.04	247,153.88
合计	-3,790,780.78	-4,872,460.08

**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	-1,280,468.15	1,611,360.29
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	-1,280,468.15	1,611,360.29

**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	-11,691.51	7,095.51
其中：衍生金融工具产生的公允价		

值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-332,659.61
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-11,691.51	-325,564.10

## 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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	-390,565.10	354,316.23
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,095.51	
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	-496,714.67	
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损益	394,551.43	
其他	5,736,048.66	2,129,725.61
合计	5,250,415.83	2,484,041.84

其他说明：

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

## 69、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	740,292.54	74,854.40	740,292.54
其中：固定资产处置利得	8,644.21	74,854.40	8,644.21
无形资产处置利得	731,648.33		731,648.33
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,311,801.06	5,074,960.03	3,311,801.06
其他	86,101.22	69,848.29	86,101.22
合计	4,138,194.82	5,219,662.72	4,138,194.82

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
节能技术改造资金	-	720,000.00	与资产相关
高硬度骨质瓷熔块釉研制项目专项资金	-	164,278.00	与收益相关
日用陶瓷快速烧成技术改造项目专项资金	-	1,259,413.92	与收益相关
彩色综合装饰陶瓷生产线技术改造项目专项资金	494,845.32	41,237.11	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	100,000.00	-	与收益相关
陶瓷生产废水处理工程资金	219,999.97	220,000.00	与资产相关
“两新”党组织党员活动经费	-	8,400.00	与收益相关
企业上市奖励资金	1,200,000.00	800,000.00	与收益相关
潮州市节能专项资金		210,000.00	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	51,851.00	20,000.00	与收益相关
2014年度第一、二批省知识产权专项资金	-	100,000.00	与收益相关
2014年度稳增长调结构专项资金	-	40,000.00	与收益相关
2014年度枫溪区市场开拓先进企业奖励	-	84,805.00	与收益相关
2014年度市知识产权专项资金	-	50,000.00	与收益相关
2014年度外经贸发展专项资金	-	1,260,000.00	与收益相关
2015年第一批电机能效提升财政专项资金	-	35,826.00	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金（2013年境内外展览项目）	-	32,000.00	与收益相关
2014年出口企业开拓国际市场专项资金企业参展项目（第一期）	-	8,000.00	与收益相关
2014年度企业提升国际化经营能力项目款	-	21,000.00	与收益相关
社保补贴补助资金	18,880.76	-	与收益相关
2015年省企业研究开发财政补助款	639,100.00	-	与收益相关
2015年外贸稳增专项资金	10,000.00	-	与收益相关

2015 年度潮州市科技进步奖励资金	10,000.00	-	与收益相关
2016 年潮州市贯标项目经费补贴	60,000.00	-	与收益相关
2016 年潮州市知识产权示范实施计划扶持经费补贴	60,000.00	-	与收益相关
2016 年潮州市科技创新券后补助资金	75,000.00	-	与收益相关
省电机能效提升补贴资金	114,500.00	-	与收益相关
2015 年度失业保险稳定岗位补贴	65,768.90	-	与收益相关
全自控节能隧道窑技术改造资金	24,000.00	-	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	98,042.61	-	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	69,812.50	-	与资产相关
合计	3,311,801.06	5,074,960.03	/

其他说明：

适用 不适用

## 70、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	2,492,491.53	3,771,711.40	2,492,491.53
其中：固定资产处置损失	2,492,491.53	1,213,404.23	2,492,491.53
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		1,200,000.00	
其他	16,800.78	21,496.29	16,800.78
合计	2,509,292.31	4,993,207.69	2,509,292.31

## 71、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	8,244,842.41	8,434,933.97
递延所得税费用	115,854.23	-345,803.72
合计	8,360,696.64	8,089,130.25

**(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	48,619,866.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,292,979.96
子公司适用不同税率的影响	826,312.61
调整以前期间所得税的影响	12,027.18
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,612.72
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	164,764.17
所得税费用	8,360,696.64

其他说明:

□适用 √不适用

**72、其他综合收益**

□适用 √不适用

**73、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	2,405,100.66	2,670,031.00
利息收入	879,467.30	1,119,695.78
各类保证金	523,150.00	715,664.00
其他	509,526.13	32,005.28
合计	4,317,244.09	4,537,396.06

**(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
支付费用	42,335,840.89	27,366,551.91
各类保证金	977,722.85	907,300.00
捐赠支出		1,200,000.00
其他		358.35
合计	43,313,563.74	29,474,210.26

**(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
基金赎回	12,056,450.94	-
国债逆回购	3,923,826.26	-
赎回保本型理财产品	561,000,000.00	300,000,000.00
退回预付土地款	20,000,000.00	3,000,000.00

远期结汇业务保证金	-	299,067.73
合计	596,980,277.20	303,299,067.73

## (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
申购基金	-	11,991,859.39
购买保本型理财产品	521,000,000.00	340,000,000.00
国债逆回购	-	3,642,000.00
证券投资	825,654.21	-
合计	521,825,654.21	355,633,859.39

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
资产性政府补助	-	4,000,000.00
合计	-	4,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
上市中介费用	-	5,493,224.50
合计	-	5,493,224.50

## 74、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,259,169.78	36,788,866.49
加：资产减值准备	-1,280,468.15	1,611,360.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,369,342.46	10,240,654.94
无形资产摊销	1,350,960.00	1,054,217.12
长期待摊费用摊销	386,495.73	193,980.66
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）	1,752,198.99	3,696,857.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,596.00	325,564.10
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,974,247.77	-4,027,041.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,243,320.32	-2,484,041.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	275,945.11	-345,803.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-160,090.88	-



号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,203,667.61	-11,009,808.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	42,710,410.08	-24,407,819.47
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-12,353,533.06	-7,430,697.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	73,893,790.36	4,206,288.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	185,566,346.40	207,218,733.42
减: 现金的期初余额	207,218,733.42	48,400,776.25
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	-21,652,387.02	158,817,957.17

**(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

项目	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	147,840,000.00
潮州市联骏陶瓷有限公司	147,840,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,984,223.96
潮州市联骏陶瓷有限公司	1,984,223.96
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	145,855,776.04

**(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	185,566,346.40	207,218,733.42
其中: 库存现金	801,999.98	198,209.83
可随时用于支付的银行存款	114,877,999.57	186,281,979.31
可随时用于支付的其他货币资金	69,886,346.85	20,738,544.28
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	185,566,346.40	207,218,733.42
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

#### 75、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

#### 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 77、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	2,755,965.15	6.9370	19,119,500.35
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	14,896,372.09	6.9370	103,336,133.19
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

#### 78、套期

适用 不适用

## 79、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

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
潮州市联骏陶瓷有限公司	2016.9.26	211,200,000.00	80%	收购	2016.9.26	实际取得控制权的日期	59,089,531.46	8,190,949.12

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	潮州市联骏陶瓷有限公司
—现金	211,200,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	211,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	120,252,117.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	90,947,882.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据广东中广信资产评估有限公司出具的中广信评报字[2016]第 445 号《评估报告》确认的潮州市联骏陶瓷有限公司公司账面净资产为 8,850.88 万元，采用收益法评估股东全部权益价值为 26,587.67 万元，本次收购日持有的 80.00%股权合并成本按交易双方确认的交易价格 21,120.00 万元计算。

大额商誉形成的主要原因：

联骏陶瓷商誉系本公司本期购买联骏陶瓷 80%股权，合并成本 21,120.00 万元与可辨认净资产公允价值份额 120,252,117.20 元的差额。

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	潮州市联骏陶瓷有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	1,984,223.96	1,984,223.96
应收款项	56,808,447.93	56,808,447.93
存货	16,546,368.32	16,546,368.32
固定资产	82,786,841.22	75,360,447.99
无形资产	70,900,414.76	70,900,414.76
预付款项	4,209,120.39	4,209,120.39
其他应收款	29,019.38	29,019.38
其他流动资产	2,350,977.61	2,350,977.61
递延所得税资产	448,733.00	448,733.00
其他非流动资产	3,161,500.00	3,161,500.00
负债：		
短期借款	1,000.00	1,000.00
应付款项	23,014,062.17	23,014,062.17
递延所得税负债	8,466,069.18	-
预收款项	1,024,125.12	1,024,125.12
应付职工薪酬	4,621,475.83	4,621,475.83
应交税费	2,023,219.31	2,023,219.31
其他应付款	2,356,681.04	2,356,681.04
一年内到期的非流动负债	38,000,000.00	38,000,000.00
其他非流动负债	9,403,867.42	9,403,867.42
净资产	150,315,146.50	102,340,754.51
减：少数股东权益	30,063,029.30	20,468,150.90
取得的净资产	120,252,117.20	81,872,603.61

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

联骏陶瓷购买日审计确认账面净资产加各项可辨认资产和负债的评估增减值，其中可辨认资产和负债的评估增减值根据评估师在资产基础法下的各项资产和负债增减值确认。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

报告期内公司无合并范围变更的其他情形。

## (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明:

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	
广州松发酒店设备用品有限公司	广东广州	广东广州	销售	100.00	-	出资设立
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	100.00	-	同一控制合并
潮州市松发陶瓷有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100.00	-	同一控制合并
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	99.00	-	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	80.00	-	非同一控制合并

其他说明:

注: 广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)由公司及深圳市前海联合创赢投资管理有限公司于2015年共同出资设立,其中公司认缴2970万元,截至报告期末以货币资金实缴2970万元,深圳市前海联合创赢投资管理有限公司认缴30万元,截至报告期末以货币资金实缴30万元。公司在该合伙企业中担任有限合伙人,深圳市前海联合创赢投资管理有限公司担任管理合伙人。

## (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
潮州市联骏陶瓷有限公司	20%	1,456,753.49	-	31,519,782.79

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
潮州市联骏陶瓷有限公司	77,702,641.30	102,536,822.79	180,239,464.09	60,495,748.15	9,212,012.31	69,707,760.46						

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
潮州市联骏陶瓷有限公司	259,313,911.37	34,694,125.80	34,694,125.80	-14,910,140.53				



**(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

**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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

**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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	378,940.00			378,940.00
1. 交易性金融资产	378,940.00			378,940.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	378,940.00			378,940.00
(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				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>378,940.00</b>			<b>378,940.00</b>
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
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				
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

公司报告期末持有的以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为在二级市场购买的股票，该股票具有公开市场报价。

## 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

本企业子公司的情况详见附注

√适用□不适用

子公司情况详见本附注七、1“在子公司中的权益”。

### 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

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

其他说明

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他说明

—本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

—与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

—本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

#### 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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

##### (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

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
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2015-9-25	2016-9-24	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2015-9-24	2016-9-23	是

林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2015-8-3	2016-8-2	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2015-8-21	2016-8-20	是
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2016-3-24	2017-3-23	否
林道藩、陆巧秀	20,000,000.00	2016-10-18	2017-10-17	否
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2016-9-9	2017-9-8	否
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2016-9-9	2017-9-8	否
林道藩、陆巧秀	2,000,000.00	2016-9-23	2017-9-22	否
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2015-9-10	2016-9-9	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2015-10-9	2016-10-8	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2015-10-20	2016-10-19	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2016-10-18	2016-12-27	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2016-10-20	2016-12-27	是
林道藩、陆巧秀	10,000,000.00	2016-10-12	2016-12-27	是
林道藩、曾文光、蔡少玲	40,000,000.00	2016-12-27	2017-12-26	否
林道藩、陆巧秀	42,240,000.00	2016-11-24	2020-11-24	否
潮州市松发陶瓷有限公司	42,240,000.00	2016-11-24	2020-11-24	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：万元 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	1,914,975.00	1,550,532.00

(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

(2). 应付项目

适用 不适用

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

**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2016年12月24日，中国银行股份有限公司潮州分行向公司之子公司联骏陶瓷提供授信，为确保中国银行股份有限公司潮州分行利益，联骏陶瓷承诺如下：2017年3月31日前，将该公司名下位于潮州市二期工业园区振工西路建筑面积约27733.8平方米的房产以及面积约为45326.43平方米的土地使用权（具体面积以新载明为准）作为松发股份和联骏陶瓷在中国银行股份有限公司潮州分行授信的共同抵押物，抵押给中国银行股份有限公司潮州分行，并办妥抵押登记手续，且房产需购买以中国银行股份有限公司潮州分行作为第一受益人的抵押财产保险。截至本报告发出日，该抵押登记尚处于办理过程中。

**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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	12,320,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

**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) 关于重大事项停牌

2017 年 2 月 27 日，公司拟筹划重大事项，该事项可能涉及重大资产重组事宜。鉴于该事项存在重大不确定性，为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动。经公司申请，公司股票自 2017 年 2 月 27 日起连续停牌。

#### (2) 公司拟参与发起设立潮州民营投资股份有限公司

公司于 2017 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十八次会议决议，审议通过了《关于参与发起设立潮州民营投资股份有限公司的议案》，为发挥潮州市民间的资本、资源、智慧和管理经验的作用，响应潮州市委市政府提出的民间资本参与社会建设的号召，公司拟与潮州三环（集团）股份有限公司、广东文化长城集团股份有限公司、广东四通集团股份有限公司、广东翔鹭钨业股份有限公司等 99 名法人和自然人作为发起人，发起筹建潮州民营投资股份有限公司（以下简称“潮民投”，最终以工商核准名称为准）。潮民投注册资本拟为人民币 10.5 亿元，全部注册资本分为等额股份，每股面值人民币 1 元，共 10.5 亿股，均为人民币普通股。公司拟投资人民币 5,000 万元，持股比例为 4.76%。

#### (3) 公司聘任曾文光先生为公司副总经理

公司于 2017 年 3 月 6 日召开第二届董事会第十八次会议决议，审议通过了《关于聘任曾文光先生为公司副总经理的议案》，经董事会提名与薪酬考核委员会及总经理提名，公司董事会拟聘任曾文光先生担任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止。公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。

#### (4) 公司增资广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）

公司于 2017 年 3 月 16 日召开第二届董事会第十九次会议决议，审议通过了《关于对“广东松发创赢产业基金管理合伙企业（有限合伙）”增资的议案》。根据松发创赢的经营发展需要，拟增加注册资本 10,000 万元，其中公司以货币形式增资 2,000 万元，新增股东林道藩以货币形式增资 5,000 万元，新增股东曾文光以货币形式增资 3,000 万元。新增股东中，林道藩为公司实际控制人、董事长兼总经理，曾文光为公司副总经理，上述增资事项构成关联交易，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组行为。

#### (5) 利润分配

公司于 2017 年 3 月 21 日召开的第二届董事会第二十次会议决议，审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司 2016 年度利润分配方案》。公司 2016 年度利润分配的议案为：公司拟向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 1.40 元（含税），按已发行股份 8,800 万股计算，拟派发现金股利共计 12,320,000.00 元。该议案须提交股东大会审议通过方可实施。

## 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

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(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	70,339,948.80	100.00	3,667,588.18	5.21	66,672,360.62	90,178,797.25	100.00	4,878,087.17	5.41	85,300,710.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	70,339,948.80	/	3,667,588.18	/	66,672,360.62	90,178,797.25	/	4,878,087.17	/	85,300,710.08

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	67,328,134.03	3,366,406.70	5%
1 年以内小计	67,328,134.03	3,366,406.70	5%
1 至 2 年	3,011,814.77	301,181.48	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	70,339,948.80	3,667,588.18	5.21%

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 1,210,498.99 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

其中重要的应收账款核销情况

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 40,155,012.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,007,750.60 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						10,000,000.00	28.73			10,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,890,510.67	100.00	1,591,613.43	5.15	29,298,897.24	24,800,928.02	71.27	241,431.00	0.97	24,559,497.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	30,890,510.67	/	1,591,613.43	/	29,298,897.24	34,800,928.02	/	241,431.00	/	34,559,497.02

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	30,548,752.67	1,527,437.63	5%
1 年以内小计	30,548,752.67	1,527,437.63	5%
1 至 2 年	291,758.00	29,175.80	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	50,000.00	35,000.00	70%
5 年以上			
合计	30,890,510.67	1,591,613.43	5.15%

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 1,340,887.57 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
全资子公司往来款项	-	21,099,258.10
应退土地款	29,048,500.00	10,000,000.00
应收处置固定资产款项	-	800,000.00
保证金、押金	1,112,383.88	1,042,908.00
出口退税款	483,077.31	1,665,721.71
往来款	246,549.48	193,040.21
合计	30,890,510.67	34,800,928.02

**(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	应退土地款	29,048,500.00	1年内	94.04	1,452,425.00
第二名	出口退税款	483,077.31	1年内	1.56	24,153.87
第三名	保证金、押金	280,000.00	1年内 170,000.00 元; 1-2年 110,000.00 元	0.91	19,500.00
第四名	往来款	102,124.98	1年内	0.33	5,106.25
第五名	保证金、押金	101,658.00	1-2年内	0.33	10,165.80
合计	/	30,015,360.29	/	97.17	1,511,350.92

## (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	453,952,387.08	-	453,952,387.08	185,692,758.52	-	185,692,758.52
对联营、合营企业 投资						
合计	453,952,387.08	-	453,952,387.08	185,692,758.52	-	185,692,758.52

## (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	147,001,723.41	42,359,628.56	-	189,361,351.97	-	-
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	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

有限公司						
广东松发创赢产业基金管理合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	14,700,000.00	-	29,700,000.00	-	-
潮州市联骏陶瓷有限公司	-	211,200,000.00	-	211,200,000.00	-	-
合计	185,692,758.52	268,259,628.56	-	453,952,387.08	-	-

## (2) 对联营、合营企业投资

□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	227,950,525.17	156,802,077.00	210,005,230.10	151,478,466.89
其他业务				
合计	227,950,525.17	156,802,077.00	210,005,230.10	151,478,466.89

## 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		
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-689,315.02
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	-	52,870.00
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	-496,714.67	-
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	394,551.43	-
其他	2,826,773.14	1,884,721.75
合计	2,724,609.90	1,248,276.73

注：投资收益中的“其他”为公司购买的保本型理财产品到期收益。

## 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	-1,752,198.99	主要为雅森实业厂房拆卸和清理窑炉净损失
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）	3,311,801.06	
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	-463,762.70	
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	69,300.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	419,007.08	
所得税影响额	-13,650.13	
少数股东权益影响额	1,134.75	
合计	1,571,631.51	

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	7.10%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81%	0.43	0.43

## 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

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
备查文件目录	载有广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
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：2017 年 3 月 21 日

## 修订信息

适用 不适用