

证券代码：836293

证券简称：三元玉瓷

主办券商：广发证券



三元玉瓷

NEEQ :836293

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
( Guangdong Sanyuan Ceramics Company Limited )



年度报告

2015

# 公司年度大事记

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕1060号

### 关于同意广东三元玉瓷文化发展股份有限公司 股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司：

你公司报送的《广东三元玉瓷文化发展股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（三元玉瓷字字〔2015〕第1号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。



2016年3月17日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，正式登陆资本市场。

## 诚信企业证书

CERTIFICATES AWARDED TO HONEST ENTERPRISES

潮州市三元陶瓷（集团）有限公司：  
参照国家标准GB/T1950-2015《企业诚信管理体系》评定，你单位荣获2015年度广东省诚信企业。  
特发此证。

证书编号：GD2015CX139  
Certificate Number:GD2015CX139  
颁发日期：2015年9月  
Date of Issue: September, 2015  
查询网址：http://www.cagd.org (诚信广东网)  
Query URL: http://www.cagd.org (Guangdong network integrity)

- 证书说明：  
Notes:
1. 《广东省（优秀）诚信企业证书》基金编号一编号，可在官方网站“诚信广东”查询验证。  
“The Guangdong Provincial (Excellent) Honest Enterprise Certificates” are uniformly numbered in the whole province and can be queried in the official website of “The Honesty Guangdong Web”.
  2. 本《证书》只证明企业在相关年度的诚信建设状况。  
These certificates only prove the honesty construction conditions of the enterprises in the related years.
  3. 企业信用信息已录入广东省企业诚信档案。  
The enterprises' credibility information has been recorded in the honesty archives of the Guangdong enterprises.
  4. 对发生重大失信的企业，发证单位有权取消其资格。  
The organizations that issue the certificates has the right to abandon the qualifications of the enterprises which have fundamentally broken their promises.
  5. 本证书不得修改、转借。  
Modifications or use by any other person is not allowed.



2015年9月荣获“广东省诚信企业”称号。

证书号第18798319号

## 发明专利证书

发明名称：玻璃陶瓷壶体一次成型工艺

发明人：黄再元；黄晓冬；林振纯；张益群

专利号：ZL 2012 1 0245205.7

专利申请日：2012年07月16日

专利权人：潮州市三元陶瓷（集团）有限公司

授权公告日：2015年12月09日

本发明经过本局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，颁发本证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。  
本专利的专利权期限为二十年，自申请日起算。专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年07月16日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权应当自缴纳年费期满之日起终止。  
专利证书记载专利权登记时的法律状况，专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长  
申长雨

申长雨



第1页（共1页）

2012年7月16日公司申请了“玻璃或陶瓷器皿自动贴花工艺”，于2016年1月取得专利权证书。

证书号第1907665号

## 发明专利证书

发明名称：玻璃或陶瓷器皿自动贴花工艺

发明人：黄再元；黄晓冬；林振纯；张益群

专利号：ZL 2012 1 0245206.1

专利申请日：2012年07月16日

专利权人：潮州市三元陶瓷（集团）有限公司

授权公告日：2016年01月06日

本发明经过本局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，颁发本证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。  
本专利的专利权期限为二十年，自申请日起算。专利权人应当依照专利法及其实施细则规定缴纳年费。本专利的年费应当在每年07月16日前缴纳。未按照规定缴纳年费的，专利权应当自缴纳年费期满之日起终止。  
专利证书记载专利权登记时的法律状况，专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。

局长  
申长雨

申长雨



第1页（共1页）

2012年7月16日公司申请了“玻璃陶瓷壶体一次成型工艺”，于2016年1月取得专利权证书。

## 目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	23
第六节股本变动及股东情况	26
第七节融资及分配情况	28
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节公司治理及内部控制	32
第十节财务报告	36

## 释义

释义项目	释义
公司、我司、本公司	广东三元玉瓷文化发展股份有限公司
玻璃陶瓷	由结晶相和玻璃相构成的一类陶瓷复合材料，一般通过对玻璃进行适当热处理以使玻璃体内产生足量微晶相而获得，根据 GB/T 17991-2009 精细陶瓷属于解释，玻璃陶瓷属精细陶瓷类。
三圆微晶	广东三圆微晶玻璃科技有限公司
三燕贸易	深圳市三燕贸易有限公司
元、万元	人民币元、人民币万元
报告期	2015 年 1-12 月
广发证券	广发证券股份有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	中国证券监督管理委员会

## 第一节 声明与提示

### 声明

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了广会审字[2016]G16005920010 号标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

### 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
出口国政策和汇率变动风险	报告期内，公司生产的产品主要出口到埃及和巴基斯坦，其中以埃及为主要出口国家。产品出口以美元结算，报告期内美元结算折合人民币金额占当年主营业务收入的 96.30%。目前，公司尚未受到出口国政治经济政策的重大影响。报告期内人民币对美元汇率波动较大，不可避免地产生汇兑损益，进而对公司当期业绩产生影响。如果未来美元对人民币汇率发生较大波动、主要出口国的政治经济政策发生重大变化，公司经营业绩也将存在波动的风险。
盈利能力依赖政府补助的风险	报告期内，公司盈利能力依赖政府补助，政府补助占净利润的比重在 35.00%以上。管理层表示，公司的运营及研发活动需符合财政局关于政府补助政策的相关规定才可获得，具有不确定性及不可持续性。如果未来公司无法持续获得政府补助，盈利能力将受到削弱。

<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>报告期内，公司的实际控制人黄再元及黄宜芳夫妇共持有公司 71%的股份，为公司实际控制人。黄再元担任公司董事长，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。黄宜芳任副董事长，且黄宜芳与黄再元为夫妻关系，行动上具有一致性。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来黄再元及黄宜芳夫妇可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。</p>
<p>税收优惠政策的风险</p>	<p>根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》(财税[2002]7号)，公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。报告期内，公司日用陶瓷制品、日用玻璃及日用玻璃陶瓷制品出口退税率均为 13%。</p>
<p>公司客户相对集中的风险</p>	<p>公司致力于与国外知名的公司建立稳固的供应链关系，为其提供优质的产品和服务。报告期内，公司对前五名客户的销售收入合计占当期主营业务收入的比例为 64.34%，集中度较高。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。公司将通过加大内销、网络营销等经销渠道的开拓力度，进一步掌握企业的营销主动权，使前五大国外客户占比有所下降。</p>
<p>土地使用合规性风险</p>	<p>报告期内，公司使用的集体土地使用权尚在申请办理集体土地使用权流转手续，但是如果土地征收、出让程序不能顺利办理，公司不能及时、完备地履行相关土地使用权获取程序，则有可能对公司生产经营造成不利影响。</p>
<p>产品出口国政治、经济环境波动风险</p>	<p>公司的经营情况受客户所在国家的政治、经济环境影响较大。公司的销售区域主要集中在海外，报告期内海外销售收入占全年销售收入的占比超过 96.30%。目前公司的主要客户集中在中东地区，包括埃及、巴基斯坦及伊朗等国家，这些中东国家的国内政局较为动荡，经济环境较不稳定，一旦发生战乱或经济危机，将对公司的国外经营业绩产生重大影响，公司的持续经营存在一定的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	广东三元玉瓷文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sanyuan Ceramics Company Limited
证券简称	三元玉瓷
证券代码	836293
法定代表人	黄再元
注册地址	潮州市饶平县三饶镇大庵口工业开发区
办公地址	潮州市饶平县三饶镇大庵口工业开发区
主办券商	广发证券股份有限公司
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼(4301-4316 房)
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所办公地址	广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张伟民
电话	0768-8351345
传真	0768-8352345
电子邮箱	investor@sanyuan-ceramics.com
公司网址	www.sanyuan-ceramics.com
联系地址及邮政编码	潮州市饶平县三饶镇大庵口工业开发区
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广东三元玉瓷文化发展股份有限公司办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-03-17
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品制造业
主要产品与服务项目	玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷及日用玻璃制品的研制与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,850,000

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

控股股东	黄再元、黄宜芳
实际控制人	黄再元、黄宜芳

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91445100618153105X	是
税务登记证号码	91445100618153105X	是
组织机构代码	91445100618153105X	是

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,523,420.39	182,955,424.67	-4.06%
毛利率%	24.20%	21.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,025,321.03	8,684,562.53	84.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,540,762.41	4,758,079.89	142.55%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	15.54%	9.49%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.19%	5.20%	-
基本每股收益	0.32	0.17	-

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,457,969.04	190,385,049.40	-0.49%
负债总计	78,298,540.40	95,250,941.79	-17.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,159,428.64	95,134,107.61	16.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	1.87	16.85%
资产负债率%	41.80%	47.76%	-
流动比率	1.77	1.46	-
利息保障倍数	4.90	3.31	-

#### 三、营运情况

单位：元

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,342,770.93	7,310,875.13	-
应收账款周转率	3.99	4.86	-
存货周转率	2.95	4.11	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.49%	10.40%	-
营业收入增长率%	-4.06%	18.11%	-
净利润增长率%	84.53%	325.19%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	50,850,000	50,850,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-68,271.32
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，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	5,610,816.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,167.68
非经常性损益合计	5,277,377.35
所得税影响数	792,818.73
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,484,558.62

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司属于非金属矿物制品业“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”，主营业务为玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷以及日用玻璃的研制与销售。公司经过多年的自主研发、技术创新与积淀，产品不断丰富，形成了包括日用陶瓷、日用玻璃两大类共 26 款、3000 多个品种的自主品牌系列产品，主要销往中东、欧洲、俄罗斯等 60 多个国家和地区。

##### 1、采购模式

公司设有专门的采购部门，负责采购信息的收集、市场调研和集中采购。采购主要原材料为：石英砂和日用玻璃器皿等。石英砂主要采购自广东河源，日用玻璃器皿除大部分由企业自身生产供应外，有一部分向江西等地厂商购买。

采购主要能源为：电力、液化石油气和液氧。能源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应商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。

##### 2、销售模式

公司的销售分内销和外销两部分：

内销的产品主要为：玉晶玻璃陶瓷等日用陶瓷系列产品。产品销售采取直销或经销模式，客户群体为餐饮业及家庭个人。

外销产品主要是中高档玻璃陶瓷等日用陶瓷和日用玻璃产品，客户群体主要为经销商及连锁商超。主要销往中东地区、欧洲、东南亚等。

##### 3、研发模式

公司经过多年的持续投入和研发积累，已构建了“自主研发为主，合作开发为辅”的产品研发模式。我司研发创新依托博士后科研工作站、广东省省级企业技术中心、广东省陶瓷材料工程技术研究开发中心等技术研发平台，已拥有较为先进的研发仪器设备，完善的组织及人员结构，研发实力强，分为原料配方、产品外观设计、模具开发设计、生产工艺技术、节能技术等研发团队，并致力于新技术、新产品的研发创造，不断提升产品的性能和质量，能够根据市场新需求不断丰富产品，这为提升企业竞争力和可持续发展奠定了坚实的基础。

报告期内，公司的商业模式无变化。

年度内变化统计：

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

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## (二) 报告期内经营情况回顾

### 1. 主营业务分析

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 189,457,969.04 元，较上年度期末的 190,385,049.40 元减少 0.49%；净资产总额 111,159,428.64 元，较上年度期末 95,134,107.6 元增长 16.85%；负债总额 78,298,540.40 元，较上年度期末 95,250,941.79 元减少 17.80%，资产负债率为 41.80%，比上年同期的 47.76%有所下降，资产负债结构有所优化。

#### 2、公司经营成果

报告期末，实现营业收入 175,523,420.39 元，较上年同期 182,955,424.67 元减少 4.06%；营业成本 133,039,221.46 元，较上年同期 143,268,128.19 元减少 7.14%；毛利率 24.20%，较上年同期的 21.69%增加 2.51%；实现净利润 16,025,321.03 元，较上年同期 8,684,562.53 元增长 84.52%。公司毛利率、净利润增长主要是出口产品结构不断优化，提高玻璃陶瓷的出口销售额，使玻璃陶瓷的销售比重从 2014 年的 42.31% 提高到 2015 年的 45.66%，有效改善经营管理，降低生产成本，扩大了产品的毛利空间，另外，受 2015 年 8 月汇率调整的影响，人民币贬值使公司的汇兑损益由 2014 年的汇兑损失扭转为 2015 年的汇兑收益，进一步扩大公司的盈利空间。

#### 3、新产品、新技术研发情况

报告期内，公司继续加大研发投入，公司研发投入 7,789,460.21 元，占营业收入的 4.44%，并着重开发玉瓷餐具、玉瓷茶具及玉瓷板、晶瓷板茶具等符合公司发展战略的新产品，确保公司产品始终保持创新性。另一方面公司不断进行工艺创新、改造，目前正在进行玻璃陶瓷筷子生产工艺技术改造和应用、日用玻璃陶瓷生产自动化技术改造、窑炉节能环保技术的研发等，从而大幅减少生产能耗，有效降低劳力、生产成本。

报告期内，没有发生对企业经营有重大影响的事项。

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	175,523,420.39	-4.06%	-	182,955,424.67	18.11%	-
营业成本	133,039,221.46	-7.14%	75.80%	143,268,128.19	15.41%	78.31%
毛利率%	24.20%	-	-	21.69%	-	-
管理费用	17,881,633.90	4.46%	10.19%	17,117,826.88	12.28%	9.36%
销售费用	11,367,502.20	7.30%	6.48%	10,594,439.09	9.08%	5.79%
财务费用	590,022.05	-88.28%	0.34%	5,035,983.33	-10.06%	2.75%
营业利润	13,211,554.51	150.77%	7.53%	5,268,457.82	-	2.88%
营业外收入	5,622,777.35	-14.21%	3.20%	6,554,365.54	37.80%	3.58%
营业外支出	345,400.00	-82.24%	0.20%	1,945,229.45	312.71%	1.06%
净利润	16,025,321.03	84.53%	9.13%	8,684,562.53	-	-

项目重大变动原因：

**1、财务费用**

2015 年公司财务费用 59.00 万元，比 2014 年同期下降 88.28%，主要原因是受 2015 年 8 月汇率调整的影响，人民币贬值使公司的汇兑损益由 2014 年的汇兑损失扭转为 2015 年的汇兑收益，在利息支出、手续费等保持平稳的情况下，大大降低了公司的财务成本。

**2、营业利润**

2015 年营业利润为 1,321.16 万元，比去年同期增长 150.77%，主要有两方面的原因：(1) 扩大公司产品的毛利空间；(2) 因人民币贬值产生较大的汇兑收益，财务成本有所下降。

**3、营业外支出**

2015 年营业外支出 34.54 万元，比去年同期减少 82.24%，主要原因是 2014 年处理废旧电镀机、竹筛等机械设备导致固定资产报废损失金额达 102.18 万元，2015 年因非流动资产处置损失金额仅为 6.83 万元。

**4、净利润**

2015 年公司实现净利润 1,602.53 万元，比去年同期增长 84.53%，主要有三方面原因：(1) 公司的出口产品结构不断优化，提高玻璃陶瓷的出口销售额，使玻璃陶瓷的销售比重从 2014 年的 42.31% 提高到 2015 年的 45.66%，有效改善经营管理，降低生产成本，2015 年比 2014 年增长 3.35%，毛利率整体提高了 2.51%，有效提高产品的毛利空间；(2) 因人民币贬值产生较大的汇兑收益，财务成本有所下降；(3) 2015 年非流动资产处置活动较 2014 年同期有所减少，非流动资产处置损失金额有所下降。

**5、利润表其他变动超过 30% 的科目如下：**

项目	2015 年末	2014 年末	变动比例%	变动原因
资产减值损失	-1,763,550.07	690,748.16	355.31%	主要是 2015 年收回大部分其他应收账款，致使往来款较 2014 年同期减少 3,594.83 万元，使计提的坏账准备大幅减少。
所得税费用	2,463,610.83	1,193,031.38	106.50%	主要是产品结构优化扩大公司的盈利空间以及汇兑收益提高，导致利润总额的上涨。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	175,523,420.39	133,039,221.46	182,955,424.67	143,268,128.19
其他业务收入	-	-	-	-
合计	175,523,420.39	133,039,221.46	182,955,424.67	143,268,128.19

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
玻璃陶瓷类	80,143,993.74	45.66%	77,410,901.00	42.31%
日用玻璃类	89,481,839.72	50.98%	96,966,375.08	53.00%
日用陶瓷类	5,897,586.93	3.36%	8,578,148.59	4.69%

收入构成变动的原因

2015 年产品销售收入占比与 2014 年相比基本保持稳定。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,342,770.93	7,310,875.13
投资活动产生的现金流量净额	-2,930,615.93	-5,303,547.84
筹资活动产生的现金流量净额	26,559,331.65	-1,843,714.95

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额-234.28 万元。主要是 2015 年度中东市场换汇成本提高，客户回款速度放缓，造成 2015 年度经营活动产生的现金净额为-234.28 万元。这也是导致经营活动产生的现金流量净额与净利润产生背离的原因。

2、投资活动产生的现金流量净额-293.06 万元，投资活动现金流出较 2014 年减少 237.29 万元，主要原因是 2015 年公司购置的固定资产支出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 2,655.93 万元，主要是因清理催收其他应收账款项回笼资金所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	阿拉姆公司	48,054,508.94	27.38%	否
2	埃尔那公司	24,968,071.22	14.22%	否
3	乌兹曼公司	20,109,684.17	11.46%	否
4	安德鲁斯公司	10,996,561.20	6.27%	否
5	扎米尔公司	8,814,133.80	5.02%	否
	合计	112,942,959.33	64.34%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江西鼎丰玻璃有限公司	17,398,309.54	10.48%	否
2	潮州市欧华能源有限公司	17,260,000.00	10.40%	否
3	饶平思迪陶瓷原料有限公司	14,736,236.00	8.88%	否
4	广东电网潮州饶平供电局	12,244,861.51	7.38%	否
5	见龙国际贸易有限公司东莞分公司	6,794,340.00	4.09%	否
	合计	68,433,747.05	41.23%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

研发投入金额	7,789,460.21	8,580,203.38
研发投入占营业收入的比例%	4.44%	4.69%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	32,055,399.88	197.65%	16.92%	10,769,455.09	1.54%	5.66%	11.26%
应收账款	49,342,177.66	44.38%	26.04%	34,175,825.30	-8.18%	17.95%	8.09%
存货	46,827,138.55	8.04%	24.72%	43,344,216.45	64.77%	22.77%	1.95%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	50,784,300.34	-3.04%	26.81%	52,376,565.54	-4.25%	27.51%	-0.70%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	62,900,000.00	-0.17%	33.20%	63,005,000.00	8.62%	33.09%	0.11%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	189,457,969.04	-0.49%	-	190,385,049.40	10.40%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

2015 年末货币资金较 2014 年减少 197.65%，主要是 2015 年加大了其他应收款的清理催收力度，资金回笼所致，其他应收款比 2014 年末减少 3,473.86 万元，公司的资金结构得以优化，资金使用效益得以提高。

2、应收账款

因公司主要销售市场在中东地区，受当地货币贬值因素影响，兑换美元成本提升，致使 2015 年第四季度回收资金较慢，造成应收账款比 2014 年末增加 1,516.64 万元。

3、资产负债表其他变动超过 30%的科目如下：

项目	2015 年末	2014 年末	变动比例%	变动原因
其他应收款	2,155,937.72	36,894,533.50	-94.16	主要是由于 2015 年加大催收清理力度，特别是回笼了占用大户饶平县伟信瓷厂（普通合伙）的 3,163.00 万元资金。
其他流动资产	700,882.18	1,359,859.38	-48.46	主要是 2015 年末购入材料对比较 2014 年末有所减少，造成待抵扣进项税额比 2014 年同期减少 65.90 万元。
其他非流动资产	200,000.00	3,266,952.60	-93.88	主要是 2014 年预付房产款 306.69 万元，2015 年已验收转入固定资产，导致其他非流动资产下降。
应付账款	7,662,761.06	12,538,259.90	-38.89	主要是 2015 年末购进的生产材料比 2014 年同期减少 377.48 万元，导致应付账款余额同步下降。
预收款项	161,623.20	5,406,552.21	-97.01	2015 年度下半年中东主要客户面临当地货币贬值市场疲软，换币成本不断提高，一定程度影响了企业预收货款以及正常货款的回收。

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

应交税费	1,719,067.84	1,265,361.77	35.86	2015 年末应交税金 171.91 万元, 比 2014 年同期增长 35.86%, 主要公司净利润增长 84.53%, 相应计提的所得税金额增加。
应付股利	-	1,280,000.00	-	2015 年度主要结清分配给黄再元 51.35 万元、黄宜芳 42.42 万元、黄晓冬 15.86 万元、黄俊定 10.82 万元、许少珍 7.55 万元等各股东以前年度的股利。
其他应付款	-	2,500,000.00	-	2015 年度归还其他应付款 250.00 万元, 主要是公司与黄俊定的往来款。
递延收益	1,111,111.10	4,444,444.45	-75.00	2012 年 12 月公司获得 2011 年政府重点产业振兴和技术改造资金 1,000.00 万元, 用于采购玻璃陶瓷生产线的生产设备, 玻璃陶瓷产业化基地于 2013 年 5 月完工并投产, 该笔政府补助的摊销起始时间及摊销年限与该生产设备计提折旧及折旧年限保持一致, 政府补助从 2013 年 6 月份开始摊销, 摊销年限为三年。
资本公积	48,150,717.20	-	-	主要是来自公司整体变更为股份有限公司时, 净资产折股时产生的溢价。
盈余公积	1,122,302.32	4,616,938.99	-75.69	主要原因是公司在 2015 年 9 月以 2015 年 6 月 30 日的净资产为折股依据, 整体变更为股份有限公司, 2014 年末的盈余公积作为净资产的一部分转入了股本溢价中。
未分配利润	11,036,409.12	39,667,168.62	-72.18	主要原因是公司在 2015 年 9 月以 2015 年 6 月 30 日的净资产为折股依据, 整体变更为股份有限公司, 2014 年末的未分配利润作为净资产的一部分转入了股本溢价中。

### 3. 投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

#### (三) 外部环境的分析

陶瓷是我国对人类文明的巨大贡献之一。近十多来年, 随着改革的深入, 特别是民营企业逐步崛起, 我国量产化陶瓷又回升到迅速发展的阶段, 并保持较高增长率。虽然我国已经成为世界上最大的陶瓷生产国和出口国, 但目前我国陶瓷行业仍存在整体档次偏低的问题: 一是技术及装备未达到世界最先进水平, 二是过去很长时间内中国陶瓷产业发展缺乏在国际市场树立品牌的意识。民族品牌的建设是陶瓷行业未来发展的一个重点。近几年来, 由于新兴陶瓷生产国的兴起和发展中国家陶瓷制品产量的大幅度增加, 使世界陶瓷的总产量明显上升, 国际陶瓷市场呈现出市场需求高档化、艺术化、多元化、个性化、市场销售配套化等特点。

根据应用的不同, 全球陶瓷市场可细分为日用陶瓷、建筑陶瓷、卫生陶瓷及艺术陶瓷等领域。其中, 日用陶瓷作为人们日常生活中不可替代的生活用品, 相比塑料、金属等日用品具有安全、卫生、易于洗涤、热稳定性好等优点, 其增长远高于陶瓷行

业整体水平。国际日用陶瓷主要产地分布在亚洲和欧洲，其中亚洲地区是世界日用陶瓷的第一大产区，我国日用陶瓷的产量连续十几年位居世界第一。

连年来，我国日用陶瓷、日用玻璃行业以产业结构调整为主线，促进产品结构优化升级，重点发展高档次、高附加值、高技术、市场前景好、有发展潜力和提高自主创新能力的日用陶瓷、日用玻璃制品。突出节能降耗减排，推进清洁生产，提高产品质量档次，增加产品花色品种，满足市场需求，发展绿色、低碳、循环经济。日用陶瓷、日用玻璃行业的集中度将不断提高，行业内节能水平低、研发能力弱的企业将逐步被淘汰、兼并。同时随着行业的集中度的提高，一些规模和品牌、技术处于行业领先地位的企业将得到扶持，并不断发展壮大，成为行业的领导者。

由于规模、成本、技术、品种结构及管理方面的差异，行业内企业的利润水平存在较大区别。拥有雄厚的研发实力和先进的技术装备，能够生产高质量、高附加值产品且规模化经营的企业，盈利能力稳定，利润水平较高。在品种结构上，以轻量、节能、环保产品为主，中小规模企业必须走专业化和精细化道路，提高产品的附加值和技术含量，才能保持较高的利润水平。

#### (四) 竞争优势分析

公司主营业务为玉晶玻璃陶瓷(玉瓷)等日用陶瓷及日用玻璃制品的研制与销售。公司具备一定的自主设计、开发能力，拥有完整的研发团队和优秀的研发技师，在品牌、自主研发方面具有一定的优势，并形成一批自主知识产权，报告期内，公司已取得专利权 44 项、国内注册商标 11 项、境外注册商标 2 项，另有正在申请中专利权 6 项。公司的竞争优势主要体现在：

##### (1) 技术领先优势

玻璃陶瓷，根据《精细陶瓷术语》(GB/T17991—2009)的定义：“由结晶相和玻璃相构成的一类陶瓷复合材料，一般通过对玻璃进行适当热处理以使玻璃体内产生足量结晶相而获得。”由此可见，玻璃陶瓷并非常规的陶瓷，也非常规的玻璃。产品因其色泽光亮、美观、卫生环保和耐磨损而深受消费者欢迎。国际上，率先生产出玻璃陶瓷的有美国“康宁”公司。之后，在国内外部分具备技术实力的企业也相继生产出玻璃陶瓷产品。目前由于国内研发、生产时间较短，技术尚在摸索、成长，属于起步阶段，现有生产企业极少。

在 2008 年 1 月，公司投资 6,000 多万元，自主研发成功玻璃陶瓷产品，并于 2010 年 1 月通过广东省经济和信息化委员会新产品新技术鉴定，技术和产品达到国内领先水平，填补国内空白。并被评定为广东省高新技术产品、广东省自主创新产品、广东省重点新产品和 2010 年广东省现代产业 500 强项目、2011 年国家重点产业振兴和技术改造项目。同时，起草制订了该产品的国家标准和广东省地方标准。

##### (2) 环保优势

玻璃陶瓷产品是低能耗产品，其主要原料为石英砂，采用内热电熔窑炉，不用石化燃料，比传统陶瓷可节省燃料 80%，残次品可回炉再利用，既没有废品、废气、废水的污染，做到零排放，零污染，能耗低，高品质，卫生环保，故对陶瓷的绿色生产、节能降耗意义重大。

近年来，公司在废玻璃陶瓷回收利用技术、熔炼炉节能技术、窑炉改造等方面取得了环保节能、循环经济一系列研究成果和核心专利技术，先后获得广东省清洁生产企业、潮州市节能先进集体等荣誉称号。

##### (3) 工艺优势

传统陶瓷行业是典型的劳动密集型行业。玻璃陶瓷生产自动化代替传统陶瓷的生

产方式，各道工序实现自动化和智能操控，节约了人力和生产用地资源，提高了生产效率及质量。产品生产过程中采用自动进料、加料、滴料，成形工艺采用压制、离心甩制等，模具可反复快速利用，其工艺简约，流程短，与生产普通日用陶瓷相比，用工比例是 1:7，模具的使用效率是普通陶瓷的几十倍，其生产工艺与周期可缩减 80%，可节约用地 70%以上，成本比普通陶瓷低 30%，产品售价比陶瓷或玻璃高 30%以上。

#### **(4) 原材料优势**

传统陶瓷的原材料已日渐枯竭。但玻璃陶瓷的原料 90%左右为石英砂，中国的石英砂分布较广，储量丰富。我司石英砂来自于广东河源，河源拥有丰富的石英资源，是华南地区的“石英宝库”。据相关资料显示，仅河源市石英矿总资源量约 4 亿吨至 4.5 亿吨。

#### **(5) 个性化产品优势**

公司从发展战略高度出发，整合企业内外资源，在产品制作、模具开发、工艺设计、包装上设计具有超前性和个性化产品，走多类型及系列产品经营之道。

在日用玻璃陶瓷方面，在研发、生产玻璃陶瓷的基础上，突出其由公司首创和掌握核心技术的玉瓷产品。目前，因其技术含量和进入门槛较高、仿造难度大。国内市场上只有玻璃陶瓷的竞争，还尚未有玉瓷产品的竞争，在行业中具有制高点的位置，在市场销售中具有定价权，成为企业的拳头产品及开拓市场的个性化优势。且玻璃陶瓷产品出口没有反倾销政策的限制，提高了国际市场的竞争力。

在日用陶瓷方面，将现代科技与手工技艺进行完美结合，形成集装饰性与实用性于一体做工精美的产品，使产品具有艺术化、个性化，既有日用陶瓷的特色，又有工艺品的神韵，成为公司产品的独特风格，提高了产品附加值。

在玻璃器皿方面，运用现代工艺装饰手段，创新运用了镶贴、贴花、真空离子镀、彩绘、喷涂等多种技艺和手法，将产品外观、器型、装饰做到有个性化、流行化、实用性相结合，制造出圆润饱满，色泽鲜活丰富的玻璃产品，提升了产品的档次和附加值，产品适用于国外不同市场，尤其适用于中东、欧洲、俄罗斯等国家和地区的要求。

#### **(6) 品牌渠道优势**

公司产品以自主品牌和质量优势，在国内外市场上保持品牌领先地位。近年来，公司产品先后获得 10 多项国家级、省级荣誉称号。同时，积极实施自主品牌战略，企业拥有圆家圆、愉筷、GEMYA、万家圆、满玉等品牌商标 13 个。其中省著名商标 1 个、国外注册商标 2 个。并加强品牌管理和品牌保护，让其在国际、国内市场上树立良好形象和信誉，为公司的持续盈利奠定了良好的市场基础。

#### **(7) 持续研发、创新优势**

企业立足现有研发实力强、拥有自主核心技术和品种丰富的优势，不断致力于新技术、新产品的研发创造，不断提升产品的性能和质量，优化产品结构，培育新亮点。如公司新研制的茶具产品，成为潮汕茶具文化的重要组成部分。目前已有由名师手绘经典图案，其材质国内首创的玉瓷板茶具和晶瓷板茶具、玉瓷茶具等类型，配套 30 多个花式、品种。其产品易保洁，不积垢，不霉变，不变色，不老化，韧性强，卫生环保。而且造型独特时尚，款式多样，配套齐全等特有的茶具文化特性，深受消费者的喜爱，市场前景广阔。

此外，公司生产新研发且拥有自主知识产权和市场竞争力的产品，如大规格玻璃陶瓷板、陶瓷或玻璃的无水贴花纸、浮雕玻璃陶瓷板等，进一步丰富产品类型，做强做大玻璃陶瓷产业，以个性化特色和玉瓷文化品牌优势，实现企业快速、健康、持续发展。

### **(五) 持续经营评价**

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的经营独立性。同时，公司经营管理层、核心人员队伍稳定，治理机制完善，公司经过多年的经营和发展，已形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力，在报告期内未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

#### (六) 自愿披露

无。

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

公司所处的玻璃陶瓷、日用陶瓷、日用玻璃制品行业，主要以石英砂、高岭土、氧化铝等矿产为原材料，以电力、液化石油气等能源为燃料，与上游行业的产品价格有较强的关联性。

陶瓷制品的主要原材料为高岭土。我国此类资源含量丰富，已探明高岭土矿储量居世界第 7 位。陶瓷釉料主要消耗石英、氧化铝、硅酸锆等矿产资源，我国储量也较为丰富，并且具有成熟的交易市场，因此，陶瓷企业对于上游原材料的依赖性较低。

玻璃陶瓷的主要原料为石英砂。中国的石英砂分布较广，储量丰富，但优质石英砂主要分布在安徽、山东、湖北、广东等几个省份。我司石英砂来自于广东河源，河源拥有丰富的石英资源，是华南地区的“石英宝库”。据初步估算，全市石英矿总资源量约 4 亿吨至 4.5 亿吨。

日用玻璃制品原材料主要为混料，即配合料，一般由 7 至 12 种原料组成，主料包括有石英砂、纯碱、石灰石、白云石、长石、硼砂、铅和钡的化合物等。石英砂和纯碱是日用玻璃制品的重要原料，石英砂应用范围甚广，一般可用于玻璃生料、玻璃瓶罐辅料、冶金熔剂、金属表面处理以及医疗等领域。纯碱作为大宗基础化工原料，行业的景气程度受经济周期波动影响较大，其价格的波动将对产品毛利率乃至公司的盈利水平产生较大的影响。从整体上看，上游行业属于竞争性行业，日用玻璃制品生产所需原料属大宗化工原料，能够获得稳定的供应。

因此，我国生产玻璃陶瓷、陶瓷、日用玻璃制品的资源较丰富，目前能够满足玻璃陶瓷、陶瓷制造业对资源的需求。同时，由于玻璃陶瓷、陶瓷制造过程中能耗占生产成本比较高，上游能源行业的价格波动对企业的利润水平存在一定的影响。

### (二) 公司发展战略

#### 1、持续研发新产品

公司将加大对现有博士后科研工作站、研发中心等研发平台的投入，不断研发新配方、新工艺、新产品，优化产品结构，培育新的增长点。比如，公司将在具有企业特色和知识产权的玉瓷产品方面，投资建设专门生产碗、汤匙、筷子的生产线。该项目预计达产后年销售收入达 8000 万元，该生产线项目的建设将大幅提高公司整体业绩，以高品质、低价位，让普通百姓用得起的高档产品，进一步使公司的高端产品得到丰富和抢占市场份额。

此外，公司还致力于玉瓷装饰板开发，由于玉瓷装饰板与高档家具、墙体装饰搭配，极具良好效果和价格优势，公司将在颜色、大尺寸、可镶嵌等技术优势的基础上，不断提高设计和艺术开发能力，与家居装潢公司、家俬生产公司合作，进一步增加产

品品种和提高附加值。

## 2、加强生产技术、工艺创新改造

公司将不断进行工艺创新、改造，目前正在进行筷子生产工艺技术改造和应用、日用玻璃陶瓷生产自动化技术改造、玻璃或陶瓷器皿自动贴花工艺研究、窑炉节能环保技术的研发等，从而大幅减少生产能耗，有效降低劳力、生产成本，有利于资源整合和符合当地建设绿色环保示范区要求。

## 3、加强内外营销渠道建设

在出口方面。目前，公司产品销往 60 多个国家和地区，拥有 100 多家固定客商，公司将继续保持原有销售网络和态势的同时，积极拓展营销渠道，降低单一市场的风险，并保持国际市场销售的持续增长。

在内销方面。公司将加大对国内市场的拓展力度，增强市场的稳定性和高成长性。以玉瓷板茶具、晶瓷板茶具、小配头玉瓷餐具、玉瓷装饰板为主攻方向。未来三年，公司还将着重建设物流集散中心和供应链管理体系、日用玻璃陶瓷生活体验馆等。

## 4、坚持以人为本

人才是企业发展的核心资源。公司将建立健全合理、高效的企业运营组织机构，建立健全人才的培养和薪酬、考核机制，并通过优秀的企业文化来吸引和留住人才。要结合公司发展情况，招引研发、营销、管理等方面的人才，并提高现有员工业务素质和专业技能，培养和提升团队的合作精神及整体职业素养。

### (三) 经营计划或目标

#### 1、研发新产品

公司将不断研发新工艺、新产品，优化产品结构，培育新的增长点。比如，公司将在具有企业特色和知识产权的玉瓷产品方面，投资建设专门生产筷子的生产线。并致力于玉瓷装饰板开发，玉瓷装饰板既可镶嵌于高档家具，又可作为壁画，并将在彩绘、大尺寸、可镶嵌等技术优势的基础上，不断提高设计和艺术开发能力，进一步增加产品品种和附加值。

#### 2、开拓营销渠道

在出口方面，公司将继续保持原有销售网络和态势的同时，积极拓展客户，降低单一市场的风险，并保持国际市场销售的持续增长。在内销方面，将加大对国内市场的拓展力度，增强市场的稳定性和高成长性。要以玉瓷板茶具、晶瓷板茶具、小配头玉瓷餐具为主攻方向，加大电商渠道、形象实体店建设投入，建设物流集散中心和供应链管理体系、玉瓷生活体验馆等。

#### 3、提升融资能力

公司将积极根据业务发展实际和资金需求情况，积极做好募集资金及项目筹划，利用新三板资本平台进行融资，促进公司长期战略目标的实现和创造持续增长的经营业绩，为股东创造价值。

### (四) 不确定性因素

#### 1、研发风险

随着行业不断发展，产品结构、功能、材质等各方面日益多样化、前沿化，产品更新换代速度加快，生命周期逐步缩短，对研发技术的要求逐渐提高，大量的研发费用将成为企业发展的一大重担。同时，对产品相关技术的研发存在一定的风险，需要具备准确的市场定位能力和一定的市场开拓能力，否则开发出来的产品很有可能得不到市场的认可。

#### 2、知识产权保护风险

知识产权是该行业企业的重要无形资产，已具备一定品牌影响力的公司所开发的产品很容易成为业内其它企业模仿的对象，因此，知识产权的保护是陶瓷行业企业发展的关键之一。我国目前知识产权保护的机制尚不健全，知识产权保护风险相比国外更加严峻。

### 3、国际市场风险

虽然国内市场发展迅速，但是日用陶瓷生产企业仍然以出口国际市场为主。国际市场存在较大的不稳定性，越来越严格的标准以及可能存在的贸易保护主义将阻碍我国日用陶瓷及玻璃制品行业的发展，另一方面，汇率的波动性也会对企业出口贸易的销售收入造成一定的影响。

## 三、风险因素

### (一)持续到本年度的风险因素

#### 1、出口国政策和汇率变动风险

报告期内，公司生产的产品主要出口到埃及和巴基斯坦，目前，公司尚未受到出口国政治经济政策的重大影响。公司产品出口主要以美元结算，报告期内人民币对美元汇率波动较大，不可避免地产生汇兑损益，进而对公司当期业绩产生影响。如果未来美元对人民币汇率发生较大波动、主要出口国的政治经济政策发生重大变化，公司经营业绩也将存在波动的风险。

**解决措施：**公司将加强对汇率变动和出口国政策的分析，及时掌握外汇行情和形势，在经营活动中加大与客户的价格及收款谈判力度，及时进行外汇结算和兑换，从而降低由于政策和外汇变动给公司带来的不利影响；继续加大公司产品的研发投入，优化公司产品结构，提高产品档次和附加值，加大国内市场的开拓力度，弱化人民币汇率变动对公司盈利能力的影响。

#### 2、实际控制人不当控制风险

报告期内，公司的实际控制人黄再元及黄宜芳夫妇共持有公司 71%的股份，为公司实际控制人。黄再元担任公司董事长，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。黄宜芳任副董事长，且黄宜芳与黄再元为夫妻关系，行动上具有一致性。股份公司成立以来未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形。

**解决措施：**为避免实际控制人不当控制的风险，股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，在《公司章程》、《关联交易制度》等规定了关联交易决策、回避表决等制度以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序原合法合规性，保护公司所有股东的利益。

#### 3、税收优惠政策的风险

根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。报告期内，公司日用陶瓷制品、日用玻璃及日用玻璃陶瓷制品出口退税率均为 13%。

公司已经 2014 年 1 月通过高新技术企业复审，有效期至 2015 年 12 月 31 日，在报告期内适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，并对公司的利润及财务状况产生较大的影响。

**解决措施：**公司 2016 年度高新技术企业将进行复审，近三年来，企业的研发经

费、研究开发组织管理水平、科技成果转化能力、自主知识产权数量、销售与总资产成长性等指标均符合《高新技术企业认定管理工作指引》的要求和认定条件。如获复评通过将取得相关税收政策优惠。

#### 4、公司客户相对集中的风险

报告期内，公司对前五名客户的销售收入合计占当期主营业务收入的比例 64.34%，集中度较高。如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

**解决措施：**公司在稳定国外市场和客户的基础上，将通过加大经销渠道的开拓力度，拟通过募集资金，进一步拓展国内营销渠道，建立国内营销和供应链体系，进一步掌握企业的营销主动权，使主要客户的集中度占比有所下降。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、二之（一）
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	第五节、二之（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二之（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二之（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### （一）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	期初余额	期末 余额	是否无 偿占用	是否履行必要 决策程序
黄再元	资金	406,000.00	-	是	是
汕头市澳士兰 爱心早餐工程 有限公司	资金	800,000.00	-	是	是
<b>总计</b>	-	1,206,000.00	-	-	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司向股东黄再元提供借款，主要用于黄再元个人投资经营，该笔款项已于公司成功挂牌前完成清理。该笔款项已经归还结清。

报告期内，公司应收汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司的款项为 80.00 万元，此款项为 2012 年公司向其提供的借款，该笔款项已于公司成功挂牌前完成清理。

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项

具体事项类型		预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力		0.00	0.00
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售		0.00	0.00
3 投资 (含共同投资、委托理财、委托贷款)		0.00	0.00
4 财务资助 (挂牌公司接受的)		0.00	0.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0.00	0.00
总计		0.00	0.00
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
饶平县长信瓷厂	租赁办公及生产厂房	360,000.00	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	为本公司贷款提供担保	76,000,000.00	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、黄晓路、张秀君、饶平县三饶商业彩瓷厂	为本公司贷款提供担保	20,000,000.00	是
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	为本公司贷款提供担保	5,005,000.00	是
黄俊定	公司向股东借入资金	2,500,000.00	是
黄再元	公司向股东提供借款	406,000.00	是
汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	公司向关联方提供借款	800,000.00	是
总计	-	105,071,000.00	-

注：公司向股东借入、借出的资金已进行偿还，完成清理。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争情形，公司实际控制人黄再元、黄宜芳出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司实际控制人黄再元、黄宜芳，股东及董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》。承诺：截止本承诺函出具之日，除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。本人将规范并减少与公司发生的关联交易，并避免违规占用公司资金及其他资源；本人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

以上承诺均有效履行，报告期内未出现违反承诺的情形。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	抵押	21,003,653.59	11.09%	为本公司银行借款设置抵押担保。
无形资产	抵押	528,666.46	0.28%	为本公司银行借款设置抵押担保。
累计值		21,532,320.05	11.37%	

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	0	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,850,000	100.00%	0	50,850,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	36,012,500	70.82%	0	36,012,500	70.82%
	董事、监事、高管	14,837,500	29.18%	0	14,837,500	29.18%
	核心员工	-	-	0	-	-
普通股总股本		50,850,000	-	0	50,850,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄再元	19,323,000	0	19,323,000	38.00%	19,323,000	0
2	黄宜芳	16,780,500	0	16,780,500	33.00%	16,780,500	0
3	黄晓冬	6,102,000	0	6,102,000	12.00%	6,102,000	0
4	黄晓路	4,068,000	0	4,068,000	8.00%	4,068,000	0
5	黄俊定	4,068,000	0	4,068,000	8.00%	4,068,000	0
6	许少珍	254,250	0	254,250	0.50%	254,250	0
7	张秀君	254,250	0	254,250	0.50%	254,250	0
合计		50,850,000	0	50,850,000	100.00%	50,850,000	0

前十名股东间相互关系说明：

黄再元与黄宜芳为夫妻关系；黄再元与黄晓冬为父子关系；黄宜芳与黄晓冬为母子关系；黄俊定为黄宜芳的胞弟；黄晓冬与黄晓路为兄弟关系；黄再元与黄晓路为父子关系；黄宜芳与黄晓路为母子关系。

### 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

截至报告期末，公司的控股股东、实际控制人为黄再元及黄宜芳夫妇。黄再元持有三元陶瓷 38% 股份、其配偶黄宜芳持有三元陶瓷 33% 股份。

黄再元，男，董事长，1955 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1971 年 7 月至 1982 年 6 月，就职于饶平汤溪瓷厂、三饶彩瓷厂，任普工；1982 年 6 月至 1986 年 2 月，就职于饶平三饶商业副食门市部，任会计；1986 年 2 月至 1995 年 9 月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，任厂长；1995 年 9 月至 2015 年 9 月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任董事长；2015 年 9 月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事长，任期为 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。

黄宜芳，女，副董事长，1957 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1974 年 7 月至 1986 年 2 月就职于饶平三饶居委会草织社、三饶彩瓷厂，任普工；1986 年 2 月至 1995 年 9 月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，任财务负责人；1995 年 9 月至 2015 年 9 月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任副董事长；2015 年 9 月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任副董事长，任期为 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。

#### (二) 实际控制人情况

截至报告期末，公司的控股股东、实际控制人为黄再元及黄宜芳夫妇。黄再元持有三元玉瓷 38% 股份、其配偶黄宜芳持有三元玉瓷 33% 股份。

黄再元，男，董事长，1955 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1971 年 7 月至 1982 年 6 月，就职于饶平汤溪瓷厂、三饶彩瓷厂，任普工；1982 年 6 月至 1986 年 2 月，就职于饶平三饶商业副食门市部，任会计；1986 年 2 月至 1995 年 9 月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，任厂长；1995 年 9 月至 2015 年 9 月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任董事长；2015 年 9 月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事长，任期为 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。

黄宜芳，女，副董事长，1957 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1974 年 7 月至 1986 年 2 月就职于饶平三饶居委会草织社、三饶彩瓷厂，任普工；1986 年 2 月至 1995 年 9 月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，任财务负责人；1995 年 9 月至 2015 年 9 月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任副董事长；2015 年 9 月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任副董事长，任期为 2015 年 9 月至 2018 年 9 月。

### 四、股份代持情况

报告期内不存在股份代持情况。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

无。

### 二、债券融资情况

无。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	饶平县农村信用社	14,900,000.00	9.12%	2015.10.21-2016.10.21	否
流动资金贷款	中国银行潮州支行	8,000,000.00	6.15%	2015.03.11-2016.03.10	否
流动资金贷款	中国银行潮州支行	10,000,000.00	5.87%	2015.05.13-2016.05.12	否
流动资金贷款	中国银行潮州支行	10,000,000.00	5.87%	2015.05.26-2016.05.24	否
流动资金贷款	中国银行潮州支行	10,000,000.00	5.00%	2015.11.23-2016.11.18	否
流动资金贷款	中国银行潮州支行	5,000,000.00	5.00%	2015.11.11-2016.11.10	否
流动资金贷款	中国银行潮州支行	5,000,000.00	5.00%	2015.12.07-2016.12.03	否
流动资金贷款	工商银行饶平支行	5,000,000.00	7.84%	2015.01.20-2015.09.18	否
合计		67,900,000.00			

### 四、利润分配情况

15 年分配预案

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：2015 年未发生利润分配预案。

14 年已分配

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数(含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-

注：2015 年内未发生过利润分配的情况。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
黄再元	董事长	男	61	初中	2015年9月至2018年9月	是
黄宜芳	副董事长	女	60	初中	2015年9月至2018年9月	是
黄晓冬	董事、副总经理	男	35	研究生	2015年9月至2018年9月	是
黄晓路	董事、副总经理	男	32	研究生	2015年9月至2018年9月	是
黄俊定	董事、总经理	男	48	初中	2015年9月至2018年9月	是
许少珍	董事	女	37	大专	2015年9月至2018年9月	是
张秀君	董事	女	38	大专	2015年9月至2018年9月	是
林振纯	监事会主席	男	58	高中	2015年9月至2018年9月	是
张益昌	监事会副主席	男	41	初中	2015年9月至2018年9月	是
林素玲	监事	女	41	初中	2015年9月至2018年9月	是
张益群	副总经理	男	43	大专	2015年9月至2018年9月	是
龚琳	副总经理	女	45	大专	2015年9月至2018年9月	是
黄伟强	财务总监	男	54	大专	2015年9月至2018年9月	是
张伟民	董事会秘书	男	44	大专	2015年9月至2018年9月	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄再元与黄宜芳为夫妻关系;黄再元与黄晓冬为父子关系;黄宜芳与黄晓冬为母子关系;黄俊定为黄宜芳的胞弟;黄晓冬与黄晓路为兄弟关系;黄再元与黄晓路为父子关系;黄宜芳与黄晓路为母子关系。

#### (二)持股情况

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
黄再元	董事长	19,323,000	0	19,323,000	38.00%	0
黄宜芳	副董事长	16,780,500	0	16,780,500	33.00%	0
黄晓冬	董事、副总经理	6,102,000	0	6,102,000	12.00%	0
黄晓路	董事、副总经理	4,068,000	0	4,068,000	8.00%	0
黄俊定	董事、总经理	4,068,000	0	4,068,000	8.00%	0
许少珍	董事	254,250	0	254,250	0.50%	0

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

张秀君	董事	254,250	0	254,250	0.50%	0
合计		50,850,000	0	50,850,000	100.00%	0

单位：股

(三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无。

二、员工情况

(一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	46	43
生产人员	430	428
销售人员	14	16
技术人员	67	67
财务人员	10	11
<b>员工总计</b>	<b>567</b>	<b>565</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	27	26
专科	140	140
专科以下	396	395
<b>员工总计</b>	<b>567</b>	<b>565</b>

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

**1、人员变动、人才引进、招聘：**报告期内，公司人员无变动，无需人才引进、招聘等情况，基本稳定。

**2、人员培训：**报告期内，公司按照符合质量、环境和职业健康安全体系的要求，进行安全、消防、技能等地开展员工培训工作。同时还定期组织开展丰富多彩的文体活动，不断提高员工的整体素质，增强创新能力和凝聚力。

**3、薪酬政策：**公司依据现有的组织结构和管理模式，按员工岗位的职责和绩效支付报酬，实行底薪+绩效的薪酬体系及绩效考核机制。

**4、公司无需承担离退休职工人员费用。**

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

公司关键技术人员为：黄晓冬、张益群，在报告期内没有发生变动。

黄晓冬，男，董事、常务副总经理，1981年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历（在读博士生）。2006年毕业于英国谢菲尔德大学，陶瓷科学与工程专业。2006年至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任常务副总经理、技术研发中心主任、博士后科研工作站站长；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事、常务副总经理、技术研发中心主任、博士后科研工作站站长，任期为2015年9月至2018年9月。

张益群，男，副总经理，1973年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2012年1月毕业于西安交通大学，电力系统及其自动化专业。1991年7月至1995年9月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，历任工人、主管、副厂长；1995年9月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任副厂长、厂长、副总经理职务；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任副总经理，任期为2015年9月至2018年9月。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律、法规、规范性文件的要求，建立健全内控管理体系，不断完善公司治理结构，确保公司规范运作。

报告期内，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》等一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会严格按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职责和义务规范运作。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，建立了相应的治理制度，构建了职责明确、控制有力的内部管控制度体系，保证公司股东充分行使其合法权利。

公司董事会评估认为，公司的治理机制能给所有股东提供全面保护，能保证股东的合法和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

公司于 2015 年 9 月 20 日召开股东创立大会，会议审议通过了《关于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司章程》的议案。2015 年 11 月 24 日公司召开了 2015 年第二次临时股东大会，鉴于公司拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，为规范公司经营管理，保障公司的合法权益，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等法律法规规定拟订了《广东三元玉瓷文化发展股份有限公司章程》，明确了公司的股份采取股票的形式，发行的股票以人民币标明面值，每股面值 1 元；公司的股份可以依法转让；公司不接受

本公司的股票作为质押权的标的；并增加了《信息披露制度》。审议通过后的《章程》在公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起生效并实施；原章程在该章程生效的同时废止。

## (二)三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、选举公司董事长、副董事长；2、聘任公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监；3、审议通过总经理、董事会秘书工作细则；4、审议通过信息披露制度；5、审议通过关于申请公司股票在转让系统挂牌并公开转让的议案；6、审议通过关于聘请公司股票在转让系统挂牌事项主办券商、审计机构、专项法律顾问的议案；7、审议通过公司挂牌后股票转让方式的议案；8、审议通过重新制定的《公司章程》、《公司投资者关系管理制度》；9、审议通过《关于报出公司最近两年及一期审计报告的议案》；10、审议通过《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。
监事会	1	选举监事会主席、监事会副主席。
股东大会	2	1、审议同意《关于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司整体变更为股份公司的议案》、《关于变更股份公司经营范围的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会股东代表监事的议案》、《关于自审计基准日至股份公司设立日间产生的权益由股份公司享有的议案》；2、审议同意《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》；3、审议同意《公司对外担保管理制度》、《公司关联交易制度》、《规范与关联方资金往来的管理制度》、《筹资管理办法》、《对外投资管理制度》、《关于授权董事会办理股份公司设立有关的工商登记事宜的议案》；4、审议通过《关于申请公司股票在股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司挂牌后股票转让方式的议案》、重新制定的《公司章程》；5、审议通过《公司信息披露制度》、《公司投资者关系管理制度》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理公司股票在转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》。

### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，未出现违反法律法规的情形。

### (三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，健全公司内部管理和控制制度，做到规范运作。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。公司设立专门电话、邮箱等，由董事会秘书专人负责管理，确保沟通、信息渠道畅通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司主营业务为玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷及日用玻璃制品的研制与销售，并建立独立的采购、销售渠道。报告期内，公司不存在影响业务独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### 2、资产独立

公司拥有生产经营所需的知识产权、货币资金和相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。报告期内，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。

#### 3、人员独立

公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。因此，公司人员独立。

#### 4、财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司有自己的贷款卡，并办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

#### 5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。

公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。

因此，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东（实际控制人）互相独立，具有独立的业务体系，报告期内控股股东（实际控制人）不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

### **(三)对重大内部管理制度的评价**

公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算制度，并按要求进行独立核算，确保依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司从财务会计人员、财务会计部门等严格贯彻落实会计政策要求和公司财务管理制度，并持续和完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

### **(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	广会审字[2016]G16005920010 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广东省广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2016-04-20
注册会计师姓名	王旭彬、张腾
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
审计报告正文：  <div style="text-align: center;"><h3>审 计 报 告</h3><p>广会审字[2016]G16005920010 号</p></div> <p><b>广东三元玉瓷文化发展股份有限公司全体股东：</b></p> <p>我们审计了后附的广东三元玉瓷文化发展股份有限公司（以下简称“三元玉瓷”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p><b>一、管理层对财务报表的责任</b></p> <p>编制和公允列报财务报表是三元玉瓷管理层的责任。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。</p> <p><b>二、注册会计师的责任</b></p> <p>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。</p> <p>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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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。</p> <p>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。</p> <p><b>三、审计意见</b></p> <p>我们认为，三元玉瓷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</p>	

反映了三元玉瓷 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 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 广州

中国注册会计师：王旭彬

中国注册会计师：张 腾

二〇一六年四月二十日

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五.1	32,055,399.88	10,769,455.09
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五.2	49,342,177.66	34,175,825.30
预付款项	五.3	5,704,457.11	6,272,124.76
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五.4	2,155,937.72	36,894,533.50
存货	五.5	46,827,138.55	43,344,216.45
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	五.6	700,882.18	1,359,859.38
<b>流动资产合计</b>	-	<b>136,785,993.10</b>	<b>132,816,014.48</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五.7	50,784,300.34	52,376,565.54
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五.8	903,959.34	1,010,613.47
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五.9	783,716.26	914,903.31
其他非流动资产	五.10	200,000.00	3,266,952.60
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>52,671,975.94</b>	<b>57,569,034.92</b>

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

<b>资产总计</b>	-	189,457,969.04	190,385,049.40
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五.11	62,900,000.00	63,005,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五.12	7,662,761.06	12,538,259.90
预收款项	五.13	161,623.20	5,406,552.21
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五.14	4,743,977.20	4,811,323.46
应交税费	五.15	1,719,067.84	1,265,361.77
应付利息	-	-	-
应付股利	五.16	-	1,280,000.00
其他应付款	五.17	-	2,500,000.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	77,187,429.30	90,806,497.34
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五.18	1,111,111.10	4,444,444.45
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,111,111.10	4,444,444.45
<b>负债总计</b>	-	78,298,540.40	95,250,941.79
<b>所有者权益：</b>	-		

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

股本	五.19	50,850,000.00	50,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五.20	48,150,717.20	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五.21	1,122,302.32	4,616,938.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五.22	11,036,409.12	39,667,168.62
归属于母公司所有者权益合计	-	111,159,428.64	95,134,107.61
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	111,159,428.64	95,134,107.61
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	189,457,969.04	190,385,049.40

法定代表人：黄再元 主管会计工作负责人：黄伟强 会计机构负责人：黄伟强

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	25,800,342.02	4,523,836.30
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五.1	46,871,861.74	29,575,557.26
预付款项	-	5,451,117.31	8,401,988.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五.2	12,273,175.22	46,552,032.78
存货	-	38,724,314.19	32,031,614.37
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	-	640,166.99	739,870.54
<b>流动资产合计</b>	-	129,760,977.47	121,824,899.95
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

长期股权投资	十五.3	21,500,000.00	21,500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	34,561,523.86	31,158,043.46
在建工程	-	-	-
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	-	903,959.34	997,943.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	470,881.87	661,244.13
其他非流动资产	-	-	3,066,952.60
<b>非流动资产合计</b>	-	57,436,365.07	57,384,183.87
<b>资产总计</b>	-	187,197,342.54	179,209,083.82
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	62,900,000.00	63,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	8,574,729.69	8,674,730.96
预收款项	-	161,623.20	696,443.73
应付职工薪酬	-	4,167,459.70	3,887,359.57
应交税费	-	1,325,006.35	1,100,554.99
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	1,280,000.00
其他应付款	-	-	2,500,000.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	77,128,818.94	81,139,089.25
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	1,111,111.10	4,444,444.45

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,111,111.10	4,444,444.45
<b>负债总计</b>	-	78,239,930.04	85,583,533.70
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	50,850,000.00	50,850,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	48,150,717.20	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,122,302.32	4,616,938.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	8,834,392.98	38,158,611.13
<b>所有者权益合计</b>	-	108,957,412.50	93,625,550.12
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	187,197,342.54	179,209,083.82

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	175,523,420.39	182,955,424.67
其中：营业收入	五.23	175,523,420.39	182,955,424.67
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	162,311,865.88	177,686,966.85
其中：营业成本	五.23	133,039,221.46	143,268,128.19
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	-	-	-
营业税金及附加	五.24	1,197,036.34	979,841.20
销售费用	五.25	11,367,502.20	10,594,439.09
管理费用	五.26	17,881,633.90	17,117,826.88
财务费用	五.27	590,022.05	5,035,983.33
资产减值损失	五.28	-1,763,550.07	690,748.16
加：公允价值变动收益（损失	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	-	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“—”号填列)	-	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“—”号填列)</b>	-	13,211,554.51	5,268,457.82
加:营业外收入	五.29	5,622,777.35	6,554,365.54
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
减:营业外支出	五.30	345,400.00	1,945,229.45
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)</b>	-	18,488,931.86	9,877,593.91
减:所得税费用	五.31	2,463,610.83	1,193,031.38
<b>五、净利润(净亏损以“—”号填列)</b>	-	16,025,321.03	8,684,562.53
其中:被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	16,025,321.03	8,684,562.53
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

部分			
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	16,025,321.03	8,684,562.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	16,025,321.03	8,684,562.53
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.32	-
（二）稀释每股收益	-	0.32	-

法定代表人：黄再元 主管会计工作负责人：黄伟强 会计机构负责人：黄伟强

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十五.4	150,648,154.72	144,519,345.32
减：营业成本	十五.4	115,490,371.34	112,616,015.59
营业税金及附加	-	1,016,233.53	828,659.12
销售费用	-	8,071,200.97	6,985,738.01
管理费用	-	14,231,146.45	13,434,899.85
财务费用	-	840,468.27	4,074,449.89
资产减值损失	-	-1,269,081.75	484,819.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	12,267,815.91	6,094,763.23
加：营业外收入	-	5,593,894.35	6,554,365.54
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	328,638.17	1,858,059.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	17,533,072.09	10,791,068.91
减：所得税费用	-	2,201,209.71	1,302,820.78
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	15,331,862.38	9,488,248.13

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	15,331,862.38	9,488,248.13
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

(五)合并现金流量表

单位：元

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	-	155,496,970.04	190,785,094.13
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	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

收到的税费返还	-	13,927,528.91	12,838,345.62
收到其他与经营活动有关的现金	五.32	6,873,977.04	3,296,716.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	176,298,475.99	206,920,155.96
购买商品、接受劳务支付的现金	-	122,036,074.76	141,102,794.12
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	-	33,291,543.63	35,814,480.06
支付的各项税费	-	4,538,915.24	2,633,085.82
支付其他与经营活动有关的现金	五.32	18,774,713.29	20,058,920.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	178,641,246.92	199,609,280.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,342,770.93	7,310,875.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,930,615.93	5,303,547.84
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,930,615.93	5,303,547.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,930,615.93	-5,303,547.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	67,900,000.00	96,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五.32	35,184,000.00	2,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	103,084,000.00	98,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	68,005,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	6,019,668.35	4,487,714.95
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	五.32	2,500,000.00	4,856,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	76,524,668.35	100,343,714.95
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	26,559,331.65	-1,843,714.95

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	21,285,944.79	163,612.34
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,769,455.09	10,605,842.75
六、期末现金及现金等价物余额	-	32,055,399.88	10,769,455.09

法定代表人：黄再元 主管会计工作负责人：黄伟强 会计机构负责人：黄伟强

(六) 母公司现金流量表

单位：元

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	-	132,699,938.20	146,850,026.75
收到的税费返还	-	11,610,166.38	10,032,237.33
收到其他与经营活动有关的现金	-	6,333,793.73	3,278,427.74
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	150,643,898.31	160,160,691.82
购买商品、接受劳务支付的现金	-	106,208,850.00	111,897,659.35
支付给职工以及为职工支付的现金	-	24,548,380.46	27,546,305.15
支付的各项税费	-	3,278,087.98	2,000,040.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	16,772,070.58	15,570,207.80
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	150,807,389.02	157,014,212.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-163,490.71	3,146,479.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,430,334.07	3,540,999.11
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,430,334.07	3,540,999.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,430,334.07	-3,540,999.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	62,900,000.00	91,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	37,945,867.71	5,666,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	100,845,867.71	96,666,000.00
偿还债务支付的现金	-	63,000,000.00	86,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,775,537.21	4,204,879.44

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

支付其他与筹资活动有关的现金	-	8,200,000.00	7,856,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	76,975,537.21	98,060,879.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	23,870,330.50	-1,394,879.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	21,276,505.72	-1,789,399.18
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,523,836.30	6,313,235.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	25,800,342.02	4,523,836.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,616,938.99	-	39,667,168.62	-	95,134,107.61
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	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,616,938.99	-	39,667,168.62	-	95,134,107.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	-3,494,636.67	-	-28,630,759.50	-	16,025,321.03
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,025,321.03	-	16,025,321.03
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,533,186.24	-	-1,533,186.24	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,533,186.24	-	-1,533,186.24	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	-5,027,822.91	-	-43,122,894.29	-	-
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	-	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	-5,027,822.91	-	-43,122,894.29	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,850,000.00	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	1,122,302.32	-	11,036,409.12	-	111,159,428.64

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先		永续	其他										

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

		股	债										
一、上年期末余额	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,668,114.18	-	33,031,430.90	-	87,549,545.08
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	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,668,114.18	-	33,031,430.90	-	87,549,545.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	948,824.81	-	6,635,737.72	-	7,584,562.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,684,562.53	-	8,684,562.53
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	948,824.81	-	-2,048,824.81	-	-1,100,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	948,824.81	-	-948,824.81	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,100,000.00	-	-1,100,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,616,938.99	-	39,667,168.62	-	95,134,107.61

法定代表人：黄再元      主管会计工作负责人：黄伟强      会计机构负责人：黄伟强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,616,938.99	38,158,611.13	93,625,550.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,616,938.99	38,158,611.13	93,625,550.12

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	-3,494,636.67	-29,324,218.15	15,331,862.38
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,331,862.38	15,331,862.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,533,186.24	-1,533,186.24	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,533,186.24	-1,533,186.24	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	-5,027,822.91	-43,122,894.29	-
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	-	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	-5,027,822.91	-43,122,894.29	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	50,850,000.00	-	-	-	48,150,717.20	-	-	-	1,122,302.32	8,834,392.98	108,957,412.50

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

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	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,668,114.18	30,719,187.81	85,237,301.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,668,114.18	30,719,187.81	85,237,301.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	948,824.81	7,439,423.32	8,388,248.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,488,248.13	9,488,248.13
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	948,824.81	-2,048,824.81	-1,100,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	948,824.81	-948,824.81	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,100,000.00	-1,100,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	50,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,616,938.99	38,158,611.13	93,625,550.12

## 广东三元玉瓷文化发展股份有限公司

### 2015 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，系经潮州市人民政府于 1995 年 8 月 11 日签发的《关于同意组建潮州市三元陶瓷（集团）有限公司的批复》（潮府函[1995]27 号）文件批准由饶平县三饶商业彩瓷厂、饶平县三饶美术彩瓷厂、饶平县三饶彩瓷七厂、饶平县三饶彩瓷八厂、饶平县三饶新艺彩瓷厂共同出资组建，于 1995 年 9 月 15 日在潮州市工商行政管理局注册成立并取得注册号为 28228350-3 的企业法人营业执照。成立时，注册资本为人民币 1085 万元，其中：饶平县三饶商业彩瓷厂以货币资金出资 540 万元，占注册资本的 49.77%；饶平县三饶美术彩瓷厂以货币资金出资 185 万元，占注册资本的 17.05%；饶平县三饶彩瓷七厂以货币资金出资 130 万元，占注册资本的 11.98%；饶平县三饶彩瓷八厂以货币资金出资 130 万元，占注册资本的 11.98%；饶平县三饶新艺彩瓷厂以货币资金出资 100 万元，占注册资本的 9.22%。

2002 年 10 月 28 日，根据公司股东会决议和股权转让协议的规定，饶平县三饶商业彩瓷厂将其持有占公司注册资本 49.77% 的出资额 540 万元转让给黄再元；饶平县三饶彩瓷七厂将其持有公司注册资本 11.98% 的出资额 130 万元以现金方式转让给黄晓冬；饶平县三饶彩瓷八厂将其持有公司注册资本 11.98% 的出资额 130 万元转让给黄俊定；饶平县三饶美术彩瓷厂将其持有公司注册资本 17.05% 的出资额 185 万元转让给黄宜芳；饶平县三饶新艺彩瓷厂将其持有公司注册资本 9.22% 的出资额 100 万元转让给许少珍。同日，根据公司股东会决议和修改后章程的规定，公司新增注册资本人民币 4000 万元，其中：黄再元以货币资金认缴 1500 万元、黄宜芳以货币资金认缴 1500 万元、黄晓冬以货币资金认缴 500 万元、黄俊定以货币资金认缴 300 万元、许少珍以货币资金认缴 200 万元。本次股权转让及增资后，黄再元以货币资金出资 2040 万元，占注册资本的 40.12%；黄宜芳以货币资金出资 1685 万元，占注册资本的 33.14%；黄晓冬以货币资金出资 630 万元，占注册资本的 12.39%；黄俊定以货币资金出资 430 万元，占注册资本的 8.45%；许少珍以货币资金出资 300 万元，占注册资本的 5.90%。

2015 年 6 月 29 日，根据公司股东会决议和股权转让协议的规定，黄再元将其持有占公司注册资本 2.118%的出资额 107.70 万元转让给黄晓路；黄晓冬将其持有占公司注册资本 0.389%的出资额 19.80 万元转让给黄晓路；黄宜芳将其持有占公司注册资本 0.137%的出资额 6.95 万元转让给黄晓路；黄俊定将其持有占公司注册资本 0.456%的出资额 23.2 万元转让给黄晓路；许少珍将其持有占公司注册资本 4.9%的出资额 249.15 万元转让给黄晓路；许少珍将其持有占公司注册资本 0.5%的出资额 25.425 万元转让给张秀君。本次股权转让后，黄再元以货币资金出资 1932.30 万元，占注册资本的 38%；黄宜芳以货币资金出资 1678.05 万元，占注册资本的 33%；黄晓冬以货币资金出资 610.2 万元，占注册资本的 12%；黄晓路以货币资金出资 406.8 万元，占注册资本的 8%；黄俊定以货币资金出资 406.8 万元，占注册资本的 8%；许少珍以货币资金出资 25.425 万元，占注册资本的 0.5%；张秀君以货币资金出资 25.425 万元，占注册资本的 0.5%。

公司于 2015 年 9 月 20 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东三元玉瓷文化发展股份有限公司。各发起人以潮州市三元陶瓷（集团）有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计净资产额 99,000,717.20 元中的 50,850,000.00 元作为折股依据，相应折合为股份公司的全部股份。各发起人按所持有的潮州市三元陶瓷（集团）有限公司的股权比例相应计算确认其在广东三元玉瓷文化发展股份有限公司中的股份。

## 2、所处行业

非金属矿物制品制造业。

## 3、业务范围及主要产品

生产、销售：玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）制品，文化艺术制品（不含文物），家具、家居饰品，陶瓷制品，玻璃制品，陶瓷、玻璃花纸及原辅材料，五金交电；货物进出口、技术进出口；玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）技术研究，开发，技术转让；废瓷利用技术研究，开发。（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）。

## 4、公司注册地及总部地址

公司注册地：饶平县三饶镇大庵口工业开发区。

公司总部地址：饶平县三饶镇大庵口工业开发区。

## 5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东会是公司的最高权力机构。

## 6、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 4 月 20 日批准对外报出。

## 7、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子公司全称	变化情况
广东三圆微晶玻璃科技有限公司	报告期无变化
深圳市三燕贸易有限公司	报告期无变化

上述子公司合并范围变化情况参见本财务报表附注六，持有子公司股权比例及表决权比例等情况参见本财务报表附注七-1。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月，以此作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

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。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司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

### (1) 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。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。

### (2) 合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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，视同该公司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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- A、确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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、易于转换为已知金额现金、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

(1) 外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

### 10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

#### （3）金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，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，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，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；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、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，按照成本计量；

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：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (5) 金融资产的减值准备

公司期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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
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，见本附注三-11-（2）。

（2）按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 12、存货

（1）存货的分类：原材料、在产品、半成品、产成品。

(2) 存货取得的计价方法：存货按照成本进行初始计量。应计入存货成本的借款费用，按照本财务报表附注三-17 处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 存货发出的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价及个别计价法。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。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。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

### 13、长期股权投资

#### (1) 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、对合营企业、联营企业的投资。

#### (2) 投资成本确定

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：A、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。B、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。

### （3）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。

### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

详见本财务报表附注三-19。

### （6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三-19 所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、固定资产

(1) 固定资产标准为：同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(3) 固定资产计价

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	10-50	1.90-9.7	3-5
机器设备	5-15	6.33—19.40	3-5
运输设备	3-10	9.5-32.33	3-5
办公设备	3-10	9.5-32.33	3-5

(5) 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-19 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 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。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发生额予以资本化。

(4) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-19 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产计价

A、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。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

## (2) 无形资产的后继计量

### A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的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、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

### B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备：资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三-19 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、资产减值

### (1) 适用范围

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

#### （2）可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （3）资产可收回金额的计量

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

#### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 资产组的认定及减值处理

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

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

#### (6) 商誉减值

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

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

### 20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

### 21、职工薪酬

#### (1) 职工薪酬的范围

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

#### (2) 短期薪酬

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。本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。

#### (3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。A、设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。B、设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### (4) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：A、企业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。B、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 本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。

## 22、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：A、该义务是本公司承担的现时义务；B、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；C、该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：A、所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；B、所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 23、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值

计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率；G、分期行权的股份支付。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### A、以权益结算的股份支付

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

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

##### B、以现金结算的股份支付

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

#### C、修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 24、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C、收入的金额能够可靠计量；
- D、相关经济利益很可能流入公司；

E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、收入的金额能够可靠计量；

B、相关的经济利益很可能流入公司；

C、交易的完工进度能够可靠确定；

D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入公司；

B、收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司主要从事日用玻璃陶瓷等玻璃产品的生产和销售，且以境外销售为主，收入实现确认方法具体如下：

出口销售：国外销售采用 FOB (Free On Board, 离岸价) 结算，一般情况下在签订合同并办妥出口报关出口手续，并交付船运机构后确认销售收入的实现。

国内销售：国内销售以陆运为主，以取得货物承运单或客户签收单、销售收入金额已确定并已收讫货款或预计可以收回货款、销售商品的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现。

## 25、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产与递延所得税负债

#### (1) 所得税的核算方法

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。

#### (2) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 28、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售。
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准。
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。
- (4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本年度公司未发生重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本年度公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广东三圆微晶玻璃科技有限公司	25%
深圳市三燕贸易有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

2002 年 1 月 23 日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司日用陶瓷制品制造、日用玻璃及日用玻璃陶瓷制品 2013 年度、2014 年度、2015 年度出口退税率为 13%。

## （2）企业所得税

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自 2008 年 1 月 1 日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为 25%，国家重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2014 年 1 月 24 日下发的《关于公布广东省 2013 年第一批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2014〕19 号），公司已经通过高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201344000241），资格有效期三年，自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。公司 2013 年度、2014 年度、2015 年度适用高新技术企业所得税 15% 优惠税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

（1）货币资金分项列示如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	167,847.87	229,940.21
银行存款	31,887,552.01	10,529,514.88
其他货币资金	-	10,000.00
合 计	32,055,399.88	10,769,455.09
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金报告期各期末余额为贷款保证金。

## 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项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	51,939,134.38	100.00%	2,596,956.72	5.00%	49,342,177.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	51,939,134.38	100.00%	2,596,956.72	5.00%	49,342,177.66

  

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项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	36,054,171.04	100.00%	1,878,345.74	5.21%	34,175,825.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	36,054,171.04	100.00%	1,878,345.74	5.21%	34,175,825.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,939,134.38	2,596,956.72	5.00%	35,506,333.80	1,775,316.69	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%	306,610.62	30,661.06	10.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%	241,226.62	72,367.99	30.00%
合 计	51,939,134.38	2,596,956.72		36,054,171.04	1,878,345.74	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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 718,610.98 元；本期不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况：

前五名汇总余额	占总额比例	坏账准备期末余额
35,117,816.15	67.61%	1,755,890.81

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额的情况。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账 龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	账面价值	比 例	账面价值	比 例
1 年以内	5,704,457.11	100.00%	5,116,067.72	81.57%
1 至 2 年	-	-	1,156,057.04	18.43%
合 计	5,704,457.11	100.00%	6,272,124.76	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末金额前五名的预付情况:

前五名汇总余额	占总额比例
4,082,459.10	71.57%

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日, 预付款项期末余额中不存在预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东及关联方款项。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,302,437.50	100.00%	146,499.78	6.36%	2,155,937.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,302,437.50	100.00%	146,499.78	6.36%	2,155,937.72
种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,523,194.33	100.00%	2,628,660.83	6.65%	36,894,533.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
合 计	39,523,194.33	100.00%	2,628,660.83	6.65%	36,894,533.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,176,557.90	108,827.90	5.00%	34,073,172.13	1,703,658.61	5.00%
1 至 2 年	460.00	46.00	10.00%	3,550,022.20	355,002.22	10.00%
2 至 3 年	125,419.60	37,625.88	30.00%	1,900,000.00	570,000.00	30.00%
合 计	2,302,437.50	146,499.78		39,523,194.33	2,628,660.83	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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；本期转回的坏账准备金额 2,482,161.05 元。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015 年 12 月 31 日账面余额	2014 年 12 月 31 日账面余额
往来款	100,000.00	35,284,000.00
出口退税款	2,167,783.77	4,125,675.81
备用金及押金	25,879.60	107,425.20
其他	8,774.13	6,093.32
合 计	2,302,437.50	39,523,194.33

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

排 名	款项性质	期末余额	年 限	比 例	坏账准备 期末余额
国家税务总局	出口退税款	2,167,783.77	1 年以内	94.16%	108,389.19
饶平县美德陶瓷厂	往来款	100,000.00	2-3 年	4.34%	30,000.00
深圳市瑞思行物业服务 有限公司	押金	25,879.60	1-2 年、 2-3 年	1.12%	7,671.88
龚琳	代扣社保、住房公积金	810.15	1 年以内	0.04%	40.51
黄晓冬	代扣社保、住房公积金	810.15	1 年以内	0.04%	40.51

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

排 名	款项性质	期末余额	年 限	比 例	坏账准备 期末余额
合 计		2,295,283.67		99.70%	146,142.09

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额中不存在应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东及关联方款项。

(7) 期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 5、存货

(1) 存货分项列示如下:

项 目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	22,954,252.39	-	22,954,252.39	24,072,286.11	-	24,072,286.11
在产品	1,237,583.73	-	1,237,583.73	1,022,158.62	-	1,022,158.62
半成品	6,760,993.26	-	6,760,993.26	4,674,830.76	-	4,674,830.76
产成品	15,874,309.17	-	15,874,309.17	13,574,940.96	-	13,574,940.96
合 计	46,827,138.55	-	46,827,138.55	43,344,216.45	-	43,344,216.45

(2) 公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备, 公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期期末存货跌价准备为公司可变现净值低于账面成本而计提的跌价准备。

截至 2015 年 12 月 31 日, 存货余额不存在单个存货项目可变现净值低于账面成本而需计提存货跌价准备的情形。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

## 6、其他流动资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
-----	-------------	-------------

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
待抵扣增值税进项税额	700,882.18	1,359,859.38
合 计	700,882.18	1,359,859.38

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	40,268,537.96	29,705,763.13	4,030,646.14	237,210.48	74,242,157.71
2.本期增加金额	3,066,952.60	2,862,506.68	-	68,109.25	5,997,568.53
(1) 购置	3,066,952.60	2,862,506.68	-	68,109.25	5,997,568.53
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	109,122.00	-	112,212.00	221,334.00
(1) 处置或报废	-	109,122.00	-	112,212.00	221,334.00
4.期末余额	43,335,490.56	32,459,147.81	4,030,646.14	193,107.73	80,018,392.24
二、累计折旧					
1.期初余额	6,126,025.75	14,671,074.05	933,312.58	135,179.79	21,865,592.17
2.本期增加金额	1,061,414.88	5,721,042.84	716,181.27	22,923.42	7,521,562.41
(1) 计提	1,061,414.88	5,721,042.84	716,181.27	22,923.42	7,521,562.41
(2) 转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	46,461.28	-	106,601.40	153,062.68
(1) 处置或报废	-	46,461.28	-	106,601.40	153,062.68
4.期末余额	7,187,440.63	20,345,655.61	1,649,493.85	51,501.81	29,234,091.90
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
期末账面价值	36,148,049.93	12,113,492.20	2,381,152.29	141,605.92	50,784,300.34
期初账面价值	34,142,512.21	15,034,689.08	3,097,333.56	102,030.69	52,376,565.54

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至 2015 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至 2015 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至 2015 年 12 月 31 日，无尚未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	1,465,880.00	72,170.77	1,538,050.77
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,465,880.00	72,170.77	1,538,050.77
二、累计摊销			

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	土地使用权	财务软件	合 计
1.期初余额	467,936.32	59,500.98	527,437.30
2.本期增加金额	93,984.34	12,669.79	106,654.13
(1) 计提	93,984.34	12,669.79	106,654.13
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	561,920.66	72,170.77	634,091.43
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			
期末账面价值	903,959.34	-	903,959.34
期初账面价值	997,943.68	12,669.79	1,010,613.47

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

### 9、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：

项 目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	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	2,743,456.50	429,585.02	4,507,006.57	758,085.52
未弥补亏损	70,500.38	17,625.10	-	-
未实现内部销售	1,346,024.57	336,506.14	627,271.15	156,817.79
合 计	4,159,981.45	783,716.26	5,134,277.72	914,903.31

(2) 期末不存在未经抵销的递延所得税负债。

(3) 期末公司不存在未确认递延所得税资产。

## 10、其他非流动资产

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
预付土地款	200,000.00	200,000.00
预付购房款	-	3,066,952.60
合 计	200,000.00	3,266,952.60

## 11、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 种 类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款	14,900,000.00	15,000,000.00
保证、抵押借款	48,000,000.00	48,005,000.00
合 计	62,900,000.00	63,005,000.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 报告期期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 12、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

账 龄	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	7,662,761.06	12,538,259.90
合 计	7,662,761.06	12,538,259.90

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款期末余额中不存在应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权的股东及关联方款项。

## 13、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

账 龄	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1年以内	46,869.96	4,695,947.82
1至2年	114,753.24	710,604.39
合 计	161,623.20	5,406,552.21

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 截至 2015 年 12 月 31 日, 预收款项期末余额中不存在预收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东及关联方款项。

#### 14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
短期职工薪酬	4,811,323.46	30,391,611.35	30,458,957.61	4,743,977.20
离职后福利-设定提存计划	-	2,832,441.02	2,832,441.02	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合 计	4,811,323.46	33,224,052.37	33,291,398.63	4,743,977.20

(2) 短期职工薪酬明细如下:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,811,323.46	30,111,759.60	30,179,105.86	4,743,977.20
二、职工福利费	-	37,809.25	37,809.25	-
三、社会保险费	-	168,300.50	168,300.50	-
其中: 1. 医疗保险	-	56,556.31	56,556.31	-
2. 工伤保险费	-	85,769.30	85,769.30	-
3. 生育保险费	-	25,974.89	25,974.89	-
四、住房公积金	-	67,542.00	67,542.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	6,200.00	6,200.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付	2015 年 12 月 31 日
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	4,811,323.46	30,391,611.35	30,458,957.61	4,743,977.20

(3) 设定提存计划如下:

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	1,642,732.51	1,642,732.51	-
失业保险费	-	14,559.98	14,559.98	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,657,292.49	1,657,292.49	-

## 15、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下:

税 费 项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	77,834.48	251,885.17
企业所得税	1,483,596.13	952,336.45
城市维护建设税	59,156.31	9,486.81
印花税	10,989.45	14,061.80
个人所得税	-	145.00
教育费附加	52,528.04	5,692.09
地方教育附加	6,627.56	3,794.72
土地使用税	241.48	241.48
房产税	27,037.37	27,037.37
堤围防护费	1,057.02	680.88
合 计	1,719,067.84	1,265,361.77

(2) 主要税项适用税率及税收优惠参见本附注四。

## 16、应付股利

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付利润	-	1,280,000.00
合 计	-	1,280,000.00

### 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示:

项 目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	-	2,500,000.00
合 计	-	2,500,000.00

(2) 期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

### 18、递延收益

(1) 递延收益分项列示如下:

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日	形成原因
政府补助	4,444,444.45	-	3,333,333.35	1,111,111.10	收到与资产相关的补助
合 计	4,444,444.45	-	3,333,333.35	1,111,111.10	

(2) 项目专项拨款明细列示:

负 债 项 目	2014年12月31日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	2015年12月 31日	与资产相关/ 与收益相关
玻璃陶瓷产业 化基地项目	4,444,444.45	-	3,333,333.35	-	1,111,111.10	与资产相关
合 计	4,444,444.45	-	3,333,333.35	-	1,111,111.10	

### 19、股本

(1) 股本明细项目和增减变动列示如下:

项 目	2014年12月31日	本期增减(+.-)				2015年12月31日
		新增	送股	公积金转股	其它	
总 额	50,850,000.00	-	-	-	-	50,850,000.00

(2) 股本历年增减变动及各股东持股具体情况参见本附注一。

## 20、资本公积

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	-	48,150,717.20	-	48,150,717.20
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	-	48,150,717.20	-	48,150,717.20

## 21、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积	4,616,938.99	1,533,186.24	5,027,822.91	1,122,302.32
合 计	4,616,938.99	1,533,186.24	5,027,822.91	1,122,302.32

(2) 法定盈余公积增加数是按母公司净利润的 10.00% 计提的法定盈余公积金。

(3) 法定盈余公积减少 5,027,822.91 元系公司本期整体变更为股份公司时，净资产折股中以盈余公积折股，具体情况参见本财务报表附注一。

## 22、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2015 年度	2014 年度
调整前上期末未分配利润	39,667,168.62	33,031,430.90
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	39,667,168.62	33,031,430.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,025,321.03	8,684,562.53
减：提取法定盈余公积	1,533,186.24	948,824.81
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	1,100,000.00
转作股本的普通股股利	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015 年度	2014 年度
整体变更股份公司折股	43,122,894.29	-
期末未分配利润	11,036,409.12	39,667,168.62

(2) 未分配利润整体变更股份公司折股 43,122,894.29 元系公司本期整体变更为股份公司时，净资产折股中以未分配利润折股，具体情况参见本财务报表附注一。

### 23、营业收入及营业成本

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	175,523,420.39	133,039,221.46	182,955,424.67	143,268,128.19
其他业务	-	-	-	-
合 计	175,523,420.39	133,039,221.46	182,955,424.67	143,268,128.19

### 24、营业税金及附加

税 项	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	598,518.52	489,791.15
教育费附加	562,357.26	459,813.65
地方教育附加	36,160.56	30,236.40
合 计	1,197,036.34	979,841.20

### 25、销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,105,352.98	1,909,599.31
运输费	3,814,100.34	3,697,001.02
港杂费	2,122,094.79	947,537.38
业务拓展费	1,066,167.80	1,959,834.19
折旧与摊销	1,091,197.00	974,817.48
租赁费	474,107.01	795,253.64

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015 年度	2014 年度
汽车费用	135,569.34	87,371.96
税费	111,171.76	116,232.68
业务招待费	295,950.00	16,878.00
办公费及其他费用	151,791.18	89,913.43
合 计	11,367,502.20	10,594,439.09

**26、管理费用**

项 目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	5,555,119.13	5,482,782.60
研发费用	7,789,460.21	8,580,203.38
办公费	435,212.78	389,619.07
车辆使用费	383,752.44	622,895.92
折旧与摊销	754,309.00	91,214.39
差旅费	166,500.60	400,862.71
税费	510,056.35	654,599.12
中介机构费	1,724,465.85	115,050.00
业务招待费	153,049.40	205,014.00
会费	78,900.00	142,240.00
咨询认证费	122,440.15	249,745.84
其他	208,367.99	183,599.85
合 计	17,881,633.90	17,117,826.88

**27、财务费用**

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出	4,739,668.35	4,267,714.95
减：利息收入	93,227.25	75,684.00

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015 年度	2014 年度
汇兑损益	-4,491,305.79	624,104.02
手续费	434,886.74	219,848.36
合 计	590,022.05	5,035,983.33

**28、资产减值损失**

项 目	2015 年度	2014 年度
一、坏账损失	-1,763,550.07	690,748.16
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	-	-
合 计	-1,763,550.07	690,748.16

**29、营业外收入**

(1) 营业外收入情况如下：

项 目	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015年度	2014年度
无形资产处置利得	-	-
政府补助	5,610,816.35	6,414,013.33
其他	11,961.00	140,352.21
合 计	5,622,777.35	6,554,365.54

(2) 计入当期非经常性损益的金额:

项 目	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
政府补助	5,610,816.35	6,414,013.33
其他	11,961.00	140,352.21
合 计	5,622,777.35	6,554,365.54

(3) 政府补助明细列示:

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
玻璃陶瓷产业化基地项目	3,333,333.35	3,333,333.33	与资产相关
2014 年省级产业结构调整专项资金	-	1,000,000.00	与收益相关
中小企业发展专项	-	700,000.00	与收益相关
2013 年广东省外贸公共服务平台建设资金	-	562,400.00	与收益相关
2014 年科技兴贸与品牌建设专项资金	-	400,000.00	与收益相关
2014 年省级中小企业发展专项资金	-	200,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务	-	102,800.00	与收益相关
2013 年中小企业国际市场开拓资金	-	3,880.00	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	-	32,000.00	与收益相关
2013 年标准化战略专项资金	-	20,000.00	与收益相关
技术标准战略专项资金	80,000.00	-	与收益相关
技术标准项目资金	83,000.00	-	与收益相关
财政企业研究开发补助资金	590,600.00	-	与收益相关

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015 年度	2014 年度	与资产相关 /与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金	240,000.00	-	与收益相关
2014 年外经贸发展专项资金	20,000.00	-	与收益相关
2014 年省级扶持企业收购国际著名品牌专项资金	1,200,000.00	-	与收益相关
其他	63,883.00	59,600.00	与收益相关
合 计	5,610,816.35	6,414,013.33	

### 30、营业外支出

(1) 营业外支出情况如下：

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
固定资产报废损失	68,271.32	1,021,818.11
对外捐赠	250,000.00	480,000.00
滞纳金	15,985.86	8,190.00
其他支出	11,142.82	435,221.34
合 计	345,400.00	1,945,229.45

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
无形资产处置损失	-	-
固定资产报废损失	68,271.32	1,021,818.11
对外捐赠	250,000.00	480,000.00
滞纳金	15,985.86	8,190.00
其他支出	11,142.82	435,221.34

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015 年度	2014 年度
合 计	345,400.00	1,945,229.45

### 31、所得税费用

(1) 所得税费用表:

项 目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,332,423.78	1,447,782.36
递延所得税调整	131,187.05	-254,750.98
合 计	2,463,610.83	1,193,031.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2015 年度	2014 年度
利润总额	18,488,931.86	9,877,593.91
按法定/使用税率计算的所得税费用	2,773,339.78	1,481,639.09
子公司适用的不同税率的影响	110,107.12	-30,397.35
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	47,085.82	292,039.58
研发支出及其他费用加计扣除的影响	-466,921.89	-550,249.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
所得税费用	2,463,610.83	1,193,031.38

### 32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
政府补助	2,277,483.00	3,080,680.00
利息收入及汇兑收益	4,584,533.04	75,684.00

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015年度	2014年度
其它	11,961.00	140,352.21
合 计	6,873,977.04	3,296,716.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
营业费用及管理费用	18,062,697.87	18,378,726.70
银行手续费及汇兑损失	434,886.74	843,952.38
捐赠支出	250,000.00	480,000.00
滞纳金	15,985.86	-
其他	11,142.82	356,241.75
合 计	18,774,713.29	20,058,920.83

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
收到往来款	35,184,000.00	2,500,000.00
合 计	35,184,000.00	2,500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015年度	2014年度
支付往来款	2,500,000.00	4,856,000.00
合 计	2,500,000.00	4,856,000.00

**33、现金流量表补充资料**

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,025,321.03	8,684,562.53
加：资产减值准备	-1,763,550.07	690,748.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,521,562.41	6,534,302.29
无形资产摊销	106,654.13	43,751.64
长期待摊费用摊销	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015 年度	2014 年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	68,271.32	1,021,818.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	4,739,668.35	4,267,714.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	131,187.05	-254,750.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,482,922.10	-17,038,665.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,093,135.52	6,459,459.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,262,494.18	235,267.05
其他（参见下注）	-3,333,333.35	-3,333,333.33
经营活动产生的现金流量净额	-2,342,770.93	7,310,875.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,055,399.88	10,769,455.09
减：现金的期初余额	10,769,455.09	10,605,842.75
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	21,285,944.79	163,612.34

注：其他系递延收益摊销额。

(2) 本期未发生取得或处置子公司及其他营业单位的事项。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	32,055,399.88	10,769,455.09

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	2015年12月31日	2014年12月31日
其中：库存现金	167,847.87	229,940.21
可随时用于支付的银行存款	31,887,552.01	10,529,514.88
可随时用于支付的其他货币资金	-	10,000.00
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	32,055,399.88	10,769,455.09
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	-	-

### 34、所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2015 年 12 月 31 日	资产受限制的原因
固定资产	21,003,653.59	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产	528,666.46	为本公司银行借款设置抵押担保
合 计	21,532,320.05	

### 35、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

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	737,200.98	6.4936	4,787,088.28
欧元	0.05	10.2	0.51
应收账款			
其中：美元	7,655,345.27	6.4936	49,710,750.05

#### (2) 境外经营实体情况

无。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

### 2、同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制企业合并事项。

### 3、反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

### 4、处置子公司

本报告期内，公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的事项。

### 5、其他原因的合并范围变动

本报告期内，公司未发生其他原因导致的合并范围变动事项。

## 七、在其他主体的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东三圆微晶玻璃科技有限公司	潮州市	饶平县汤溪镇妈宫山	制造业	100	-	同一控制下企业合并
深圳市三燕贸易有限公司	深圳市	深圳市罗湖区	贸易	100	-	同一控制下企业合并

(2) 报告期内，公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制及向纳入财务报表范围的结构化主体提供财务支持或其他支持的情况。

2、报告期内，公司未发生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。

3、截至 2015 年 12 月 31 日止，公司无合营企业、联营企业、共同经营及其他未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、预收款项、借款、应付及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### （2）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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避外汇风险的目的。由于外币金融资产和负债占总资产比重较小，报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的出口销售形成的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五-34。

#### （3）其他价格风险

无

### 3、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以及对未来 12 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。

## 九、公允价值的披露

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司无母公司。

本公司实际控制人是：黄再元及黄宜芳夫妻。

## 2、本公司之子公司情况

本公司之子公司情况参见本附注七-1。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2015 年 12 月 31 日止，公司无合营企业及联营企业。

## 4、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	其他关联方与本公司关系
黄俊定	公司董事兼总经理、股东
黄晓冬	公司股东、实际控制人之儿子、董事兼副总经理
黄晓路	公司股东、实际控制人之儿子、董事兼副总经理
许少珍	公司股东及董事
张益昌	关键管理人员
林振纯	关键管理人员
张秀君	公司股东及关键管理人员
林素玲	关键管理人员
张益群	关键管理人员
龚琳	关键管理人员
张伟民	关键管理人员
黄伟强	关键管理人员
饶平县友祥实业有限公司	公司高管之亲属控制的企业
饶平县祥源工贸有限公司	公司高管之亲属控制的企业
深圳市祥源工贸有限公司	公司高管之亲属控制的企业
汕头经济特区澳士兰牧场有限公司	公司高管之亲属控制的企业
汕头市濠江区金源发展有限公司	公司高管之亲属控制的企业
汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	公司高管之亲属控制的企业
深圳市三元世方家居玉饰有限公司	公司高管之亲属控制的企业
饶平县长信瓷厂	实际控制人控制之企业
饶平县三饶商业彩瓷厂	实际控制人控制之企业

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联租赁情况：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本期发生额	上期发生额
饶平县长信瓷厂	办公及生产厂房	360,000.00	360,000.00

### (2) 关联担保情况：

本公司作为被担保方

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
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2014/3/13	2015/3/10	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/6/16	2015/5/11	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/6/30	2015/5/22	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2014/11/12	2015/11/11	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/11/19	2015/11/19	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2014/12/2	2015/12/1	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2015/3/11	2016/3/10	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2015/5/13	2016/5/12	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2015/5/26	2016/5/24	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、黄晓路、张秀君、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2015/11/23	2016/11/18	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、黄晓路、张秀君、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2015/11/11	2016/11/10	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、黄晓路、张秀君、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2015/12/7	2016/12/3	否
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	5,000.00	2013/12/10	2015/12/4	是
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	5,000,000.00	2015/1/19	2015/9/18	是

### (3) 关联方资金拆借：

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

关 联 方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
黄俊定	2,500,000.00	2014年	2015年	已归还
拆出：				
黄再元	406,000.00	2014年	2015年	已归还
汕头市澳士兰爱心早餐工程有 限公司	800,000.00	2012年	2015年	已归还

(4) 关键管理人员报酬：

项 目	2015年度	2014年度
关键管理人员人数	5	5
关键管理人员报酬	202,800.00	202,800.00

(5) 其他关联交易

2012年8月20日，黄再元与公司签署《专利实施许可合同》，黄再元将专利“防氟挥发的乳白玻璃基础材料熔炼工艺”（专利号：ZL200910193543.9）免费独占许可公司使用。该项专利的专利权人已于2015年11月11日由黄再元变更为公司。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：

项目名称	关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄再元	-	-	406,000.00	20,300.00
其他应收款	汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	-	-	800,000.00	240,000.00

(2) 应付项目：

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
		账面余额	账面余额
其他应付款	黄俊定	-	2,500,000.00

## 十一、股份支付

报告期内，公司未发生股份支付事项。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，公司无应披露未披露的重要非调整事项。

### 2、利润分配情况

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的拟分配的利润或股利、经审议批准宣告发放的利润或股利的事项。

### 3、销售退回

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

本报告期内，公司不存在前期会计差错更正事项。

### 2、债务重组

本报告期内，公司不存在应披露未披露的债务重组事项。

### 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

本报告期内，公司不存在应披露未披露的非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产交换

本报告期内，公司不存在应披露未披露的其他资产交换事项。

4、年金计划

本报告期内，公司不存在应披露未披露的年金计划事项。

5、终止经营

本报告期内，公司不存在应披露未披露的终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

本公司报告分部包括：

- 玻璃陶瓷业务。
- 贸易业务。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	玻璃陶瓷业务	贸易业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	159,547,461.45	16,617,241.00	-641,282.06	175,523,420.39

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

主营业务成本	120,275,285.41	13,405,218.11	-641,282.06	133,039,221.46
资产总额	175,263,934.56	19,770,924.95	-5,576,890.47	189,457,969.04
负债总额	74,624,411.22	9,498,557.87	-5,824,428.69	78,298,540.40

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项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	49,338,801.83	100.00%	2,466,940.09	5.00%	46,871,861.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	49,338,801.83	100.00%	2,466,940.09	5.00%	46,871,861.74
种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金 额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项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	31,132,165.54	100.00%	1,556,608.28	5.00%	29,575,557.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	31,132,165.54	100.00%	1,556,608.28	5.00%	29,575,557.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	49,338,801.83	2,466,940.09	5.00%	31,132,165.54	1,556,608.28	5.00%

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
合 计	49,338,801.83	2,466,940.09	5.00%	31,132,165.54	1,556,608.28	5.00%

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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 910,331.81 元，本期不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 本期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末金额前五名的应收账款情况：

前五名汇总余额	占总额比例	坏账准备期末余额
33,500,628.12	67.90%	1,675,031.41

(5) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,945,447.60	100.00%	672,272.38	5.19%	12,273,175.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	12,945,447.60	100.00%	672,272.38	5.19%	12,273,175.22
种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,403,718.72	100.00%	2,851,685.94	5.77%	46,552,032.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	49,403,718.72	100.00%	2,851,685.94	5.77%	46,552,032.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	金 额	坏账准备	计提比例	金 额	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,845,447.60	642,272.38	5.00%	46,173,718.72	2,308,685.94	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%	2,130,000.00	213,000.00	10.00%
2 至 3 年	100,000.00	30,000.00	30.00%	1,100,000.00	330,000.00	30.00%
合 计	12,945,447.60	672,272.38		49,403,718.72	2,851,685.94	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(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；本期转回坏账准备金额 2,179,413.56 元。

(3) 本期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2015 年 12 月 31 日账面余额	2014 年 12 月 31 日账面余额
往来款	100,000.00	33,136,000.00
对子公司往来款	11,528,428.69	13,504,000.00
出口退税	1,317,018.91	2,763,718.72
合 计	12,945,447.60	49,403,718.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	账面余额	年 限	占总额比例	坏账准备 期末余额
深圳市三燕贸易有限公司	子公司往来款	5,824,428.69	1 年以内	44.99%	291,221.43
广东三圆微晶玻璃科技有限公司	子公司往来款	5,704,000.00	1 年以内	44.06%	285,200.00
国家税务局	出口退税款	1,317,018.91	1 年以内	10.18%	65,850.95
饶平县美德陶瓷厂	往来款	100,000.00	2-3 年	0.77%	30,000.00

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

单位名称	款项性质	账面余额	年限	占总额比例	坏账准备 期末余额
合计		12,945,447.60		100.00%	672,272.38

(6) 期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况：

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	21,500,000.00	-	21,500,000.00	21,500,000.00	-	21,500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	21,500,000.00	-	21,500,000.00	21,500,000.00	-	21,500,000.00

(2) 对各子公司投资情况：

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2015 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	期末减值 准备余额
广东微晶三圆玻璃科技有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-
深圳市三燕贸易有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-
合计	21,500,000.00	-	-	21,500,000.00	-	-

(3) 公司不存在投资变现及投资收益汇回重大限制的情况。

### 4、营业收入及营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,648,154.72	115,490,371.34	144,519,345.32	112,616,015.59
其他业务	-	-	-	-
合计	150,648,154.72	115,490,371.34	144,519,345.32	112,616,015.59

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-68,271.32	
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，但与企业业务密切相关，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	5,610,816.35	明细详见本附注五-29
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2015 年度报告

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,167.68	明细详见本附注五-29、30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	5,277,377.35	
减：所得税影响额	792,818.73	
减：少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	4,484,558.62	

## 2、净资产收益率及每股收益

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
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	15.54%	0.32	0.32
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.19%	0.23	0.23
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.49%		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20%		

## 3、会计政策变更相关补充资料

无。

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司  
2016 年 4 月 20 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司办公室
---------------------