



佛山欧神诺陶瓷股份有限公司  
Foshan Oceano Ceramics Co., Ltd



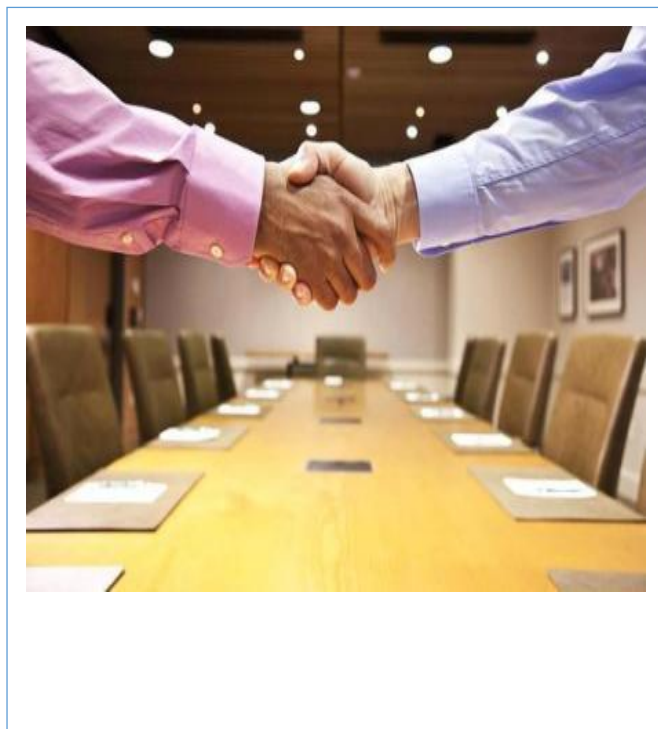
年度报告

—2016—

## 公司年度大事记



公司于2016年4月21日披露《核心员工股权激励计划》，计划向包括谭宜颂、蒙臻明等27名核心员工以7元/股发行248万股普通股股票。本激励计划的目的是为进一步完善公司治理结构，促进公司持续、稳健、快速发展。回馈公司员工，吸引与保留优秀经营骨干，提升公司的凝聚力，增强公司竞争力。本股权激励计划新增的248万股股票于2016年7月21日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。



鲍杰军等欧神诺36位自然人股东与四川帝王洁具股份有限公司（以下简称“帝王洁具”）于2016年12月29日签署《四川帝王洁具股份有限公司与鲍杰军等佛山欧神诺陶瓷股份有限公司36名股东附条件生效的发行股份及支付现金购买资产协议》，对标的资产及其定价、对价支付方式及安排、本次发行股份及支付现金购买资产实施的先决条件、标的资产的交割及发行股份的登记、业绩补偿及奖励、限售期、过渡期安排、滚存未分配利润安排、本次交易完成后公司治理、本次交易完成后关键人员的竞业限制义务等进行了约定。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	26
第六节 股本变动及股东情况 .....	29
第七节 融资及分配情况 .....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节 公司治理及内部控制 .....	36
第十节 财务报告 .....	40

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、欧神诺	指	佛山欧神诺陶瓷股份有限公司
景德镇欧神诺	指	景德镇欧神诺陶瓷有限公司
欧神诺贸易	指	佛山欧神诺贸易有限公司
欧神诺云商	指	佛山欧神诺云商科技有限公司
上海欧神诺	指	上海欧神诺陶瓷有限公司
帝王洁具	指	四川帝王洁具股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
章程、公司章程	指	佛山欧神诺陶瓷股份有限公司的《公司章程》
董事会	指	佛山欧神诺陶瓷股份有限公司董事会
监事会	指	佛山欧神诺陶瓷股份有限公司监事会
中喜、申报会计师	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
国金证券	指	国金证券股份有限公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人、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。

中喜会计师事务所(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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
宏观经济形势变动的风险	公司从事建筑陶瓷行业,该行业的整体需求受宏观经济波动影响较大。若宏观经济增速疲软,房地产行业对建筑陶瓷的需求将会减少。另外,通货膨胀、人力成本居高不下等因素也将对行业的盈利能力带来较大压力和风险。
行业政策变动的风险	建筑陶瓷行业受国家宏观经济政策以及产业政策的影响较大,国家会根据经济的发展变化来调整相应的政策。近年来,国家首次将建筑陶瓷工业发展列入“十二五”期间规划,一系列政策的调整将有利于建筑陶瓷行业的发展,但同时也提高了行业的进入门槛、产品质量标准,对企业生产模式和产品质量提出了新的要求,若企业无法适应政策变化,会对经营状况带来不利影响。
环保政策变化的风险	作为行业内率先重视节能环保的建筑陶瓷生产企业,公司先后通过了 ISO 14001:2004 环境管理体系认证以及能源管理体系认证,研发了废渣利用技术、负离子釉面砖、轻质陶瓷板材生产技术等多项节能环保技术,并引进和投入了国内先进的窑炉烟气治理、喷雾塔除尘、废气污染源自动检测、脱硫环保设备、污水处理设施等多项环保设施,实现了节能降耗以及主要污染物的达标排放,先后被评为广东省清洁生产企业、绿色设计国际贡献奖、全国水泥玻璃陶瓷产业节能减排先进典型企业、中国陶瓷年度绿色企业等多项荣誉。但如果未来国家和地方政府及相关主管部门制定更为严格的环保标准,若公司无法持续增加环保投入或者增加投入导致经营成本提高,将对公司生产经营和业绩产生不利影响。
行业竞争与技术升级的风险	建筑陶瓷行业注重技术创新和创意设计,对企业的技术水平、技术研发以及创新能力的要求较高。行业内的企业需要不断地提高自身技术水平、不断创造新技术和研发新产品,才能在行业内立于不败之地。随着世界工业化水平的不断提高,全球对瓷砖陶瓷类产品的需求将不断增加。公司在迎接巨大市场需求机会的同时也面临着一定的竞争威胁,新的竞争者可能随时出现。若企业无法及时追踪行业发展动态,而在技术升级上落后于同行,则有可能在行业竞争中面临被淘汰的风险。
资产负债率较高的风险	公司资产负债率 2014 年末、2015 年末、2016 年末依次为 69.25%、65.79%、65.58%,资产负债率持续降低,但仍处在较高水平。造成负债率较高的因素主要有:①收取商业承兑汇票贴现且票据未到期而形成的短期借款;②采取开具银行承兑汇票的方式支付应付账款而形成的应付票据;③公司因资金周转需要而申请的流动资金贷款。这些负债因素除了加大公司未来的债务风险外,也造成了其他不利影响:第一,因借款形成的负债造成公司财务费用率较高;第二,采取开具银行承兑汇票的方式支付应付账款,增加了供应商降低供货质量的风险或者导致供应商借故提高价格。
税收优惠不能延续的风险	母公司 2014 年通过国家高新技术企业认定(高新技术企业证书



	<p>编号 GR201444000171),享受所得税税率为 15% 的优惠政策,享受税收优惠政策的截止日期为 2016 年 12 月 31 日,2017 年到期后需要重新认定。公司能否继续获得《高新技术企业证书》取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来,公司仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等认定条件。但是,因各种不可预期因素的影响,如果公司不能在 2017 年继续获得《高新技术企业证书》,则公司企业所得税法定税率将从 15% 上升至 25%,从而对公司税后净利润水平造成不利影响。</p>
部分房屋产权属证明尚未取得的风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日,公司及子公司景德镇欧神诺存在在自有合法土地上自建房屋尚未办理房产权属证明及自建部分构筑物不符合规划的情形。虽然公司及子公司景德镇欧神诺尚未被告知必须停止使用上述房屋及构筑物或受到相关行政处罚,有关业务经营也未因此受到重大影响,欧神诺及子公司景德镇欧神诺亦积极根据相关部门的要求办理相关房产的权属证明等相关手续,但在取得相关权属证明等相关手续前,欧神诺及子公司景德镇欧神诺存在部分房屋及构筑物被拆除进而影响日常经营的风险。</p>
对外担保风险	<p>报告期内,公司为经销商在华夏银行股份有限公司佛山分行的小企业网络贷借款提供连带担保保证。截至 2016 年 12 月 31 日累计余额为 33,362,140.00 元;另外为佛山市粤冠建材有限公司提供 28,000,000.00 元贷款担保,合计占公司净资产值的 9.30%。</p>
主要原材料及能源价格波动的风险	<p>公司的主要原材料为泥沙料、化工料、熔块及釉料,主要能源为电、煤、柴油。报告期内,主要原材料泥沙料、化工料、熔块及釉料合计占生产成本的比重均超过 30%,主要能源电、煤、柴油合计占生产成本的比重均超过 20%。如果未来该等主要原材料及能源价格出现波动,将可能对公司的经营业绩产生一定的影响,特别是如果出现主要原材料及能源采购价格大幅上升而公司不能将相关成本及时向下游转移的情况,经营业绩将面临下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	佛山欧神诺陶瓷股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan Oceano Ceramics Co., Ltd
证券简称	欧神诺
证券代码	430707
法定代表人	鲍杰军
注册地址	广东省佛山市三水区乐平镇范湖工业区
办公地址	广东省佛山市三水区乐平镇范湖工业区
主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王会栓 苏志军
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	丁同文
电话	0757-66631465 0757-66631480 0757-66846440
传真	0757-88310958 转 016
电子邮箱	fsoceano@yeah.net
公司网址	fs.oceano.com.cn
联系地址及邮政编码	广东省佛山市三水区乐平镇范湖工业区 528138
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	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 4 月 25 日
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C30 非金属矿物制品业
主要产品与服务项目	新型建筑材料生产(高档环保型装饰装修材料),产品国内外销售;陶瓷相关研发技术服务、转让。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	147,980,000
做市商数量	0
控股股东	鲍杰军
实际控制人	鲍杰军

### 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	914406007192091985	是



税务登记证号码	914406007192091985	是
组织机构代码	914406007192091985	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	1,813,158,634.03	1,601,490,125.14	13.22%
毛利率	32.54%	31.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	160,780,683.91	130,146,302.87	23.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	126,995,492.90	121,991,499.78	4.10%
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）	21.89%	21.61%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.29%	20.25%	-
基本每股收益	1.09	0.91	19.78%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,916,395,257.96	1,925,082,002.67	-0.45%
负债总计	1,256,791,147.48	1,266,538,576.10	-0.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	659,604,110.48	658,543,426.57	0.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.46	4.53	-1.55%
资产负债率（母公司）	68.94%	64.88%	-
资产负债率（合并）	65.58%	65.79%	-
流动比率	120.00%	108.00%	-
利息保障倍数	8.54	5.29	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	237,704,973.25	106,328,478.99	123.56%
应收账款周转率	3.83	5.46	-
存货周转率	4.41	3.11	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.45%	13.41%	-
营业收入增长率	13.22%	-0.74%	-
净利润增长率	23.54%	18.93%	-

#### 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	147,980,000	145,500,000	1.70%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	21,163,224.68

计入当期损益的政府补助	17,986,296.19
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	951,778.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,469.45
<b>非经常性损益合计</b>	<b>40,308,768.70</b>
所得税影响数	-6,523,577.69
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,785,191.01</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	-	-	293,357,128.99	334,159,075.84	217,178,757.48	238,265,616.22
预付款项	-	-	22,242,799.32	11,578,734.50	22,320,790.77	11,177,500.68
其他应收款	-	-	9,286,977.36	13,466,977.36	74,438,737.61	80,119,037.61
存货	-	-	416,215,822.41	392,573,291.38	479,231,553.44	467,060,571.72
固定资产	-	-	491,993,288.76	492,212,797.83	-	-
在建工程	-	-	16,045,367.23	8,003,738.49	30,954,597.42	30,430,325.57
无形资产	-	-	99,044,379.12	104,226,284.18	-	-
递延所得税资产	-	-	3,079,594.96	6,732,233.16	1,871,712.83	6,507,898.03
其他非流动资产	-	-	12,735,488.01	13,838,578.98	74,112,909.31	77,675,160.16
<b>资产总计</b>	-	-	<b>1,912,291,137.11</b>	<b>1,925,082,002.67</b>	<b>1,686,257,048.33</b>	<b>1,697,384,099.46</b>
应付账款	-	-	197,822,295.39	188,169,894.15	230,866,959.15	229,207,223.25
预收款项	-	-	146,157,338.54	161,588,450.05	203,680,325.23	219,464,221.26
应付职工薪酬	-	-	668,954.72	9,161,553.81	518,465.95	7,168,391.05
应交税费	-	-	23,929,853.76	24,193,496.43	15,521,477.32	13,923,344.88
其他应付款	-	-	40,159,499.92	60,894,642.43	31,941,850.90	45,455,504.88
递延收益	-	-	27,895,070.27	38,770,070.28	27,740,605.87	28,623,193.51
其他非流动负债	-	-	20,875,000.01	0.00	10,882,587.64	0.00
<b>负债总计</b>	-	-	<b>1,241,268,481.56</b>	<b>1,266,538,576.10</b>	<b>1,152,797,368.99</b>	<b>1,175,486,975.76</b>
盈余公积	-	-	46,226,027.67	43,872,408.17	39,696,230.32	37,222,997.23
未分配利润	-	-	384,656,257.84	374,530,648.36	281,123,078.98	272,033,756.43
<b>净资产</b>	-	-	<b>671,022,655.55</b>	<b>658,543,426.57</b>	<b>533,459,679.34</b>	<b>521,897,123.70</b>
营业收入	-	-	1,584,560,148.90	1,601,490,125.14	1,605,609,364.75	1,613,350,266.29
营业成本	-	-	1,079,029,568.19	1,091,777,502.80	1,127,798,369.29	1,146,161,821.06
营业税金及附	-	-	13,249,888.94	13,629,973.23	12,986,466.18	13,201,575.13

加						
销售费用	-	-	188,416,694.78	192,916,205.01	179,286,305.46	184,072,527.49
管理费用	-	-	115,862,929.68	115,494,061.33	126,491,487.68	112,160,897.59
财务费用	-	-	34,292,173.48	35,719,521.10	32,597,235.10	33,094,461.25
资产减值损失	-	-	3,217,260.78	3,218,453.50	1,603,230.52	2,157,221.55
投资收益	-	-	2,205.00	1,429,552.62	3,169.40	500,395.55
营业外支出	-	-	2,116,646.06	2,875,035.52	761,458.59	861,758.59
所得税费用	-	-	29,048,554.45	28,876,961.07	24,093,340.22	21,880,391.08
<b>净利润</b>	-	-	<b>131,062,976.21</b>	<b>130,146,302.87</b>	<b>109,165,268.10</b>	<b>109,430,635.09</b>
其中:归属于母 公司所有者的 净利润	-	-	131,062,976.21	130,146,302.87	109,165,268.10	109,430,635.09
销售商品、提 供劳务收到的 现金	-	-	1,611,296,916.20	1,600,950,424.48	1,685,404,144.93	1,741,668,007.36
收到的税费返 还	-	-	-	-	1,063,652.00	26,505.87
收到其他与经 营活动有关的 现金	-	-	41,483,413.79	36,583,663.55	23,509,537.57	27,082,587.97
<b>经营活动现金 流入小计</b>	-	-	<b>1,652,780,329.99</b>	<b>1,637,534,088.03</b>	<b>1,709,977,334.50</b>	<b>1,768,777,101.20</b>
购买商品、接 受劳务支付的 现金	-	-	945,576,452.52	933,844,183.48	1,068,434,257.92	1,047,245,642.38
支付给职工以 及为职工支付 的现金	-	-	195,161,946.99	198,140,056.11	121,368,972.11	130,632,426.76
支付的各项税 费	-	-	153,679,737.60	153,991,411.75	161,575,168.97	154,915,232.87
支付其他与经 营活动有关的 现金	-	-	234,145,305.94	245,229,957.70	218,991,949.92	203,946,244.92
<b>经营活动现金 流出小计</b>	-	-	<b>1,528,563,443.05</b>	<b>1,531,205,609.04</b>	<b>1,570,370,348.92</b>	<b>1,536,739,546.93</b>
<b>经营活动产生 的现金流量净 额</b>	-	-	<b>124,216,886.94</b>	<b>106,328,478.99</b>	<b>139,606,985.58</b>	<b>232,037,554.27</b>
收回投资收到 的现金	-	-	8,802,919.73	8,460,000.00	-	900,000,000.00
取得投资收益 收到的现金	-	-	2,205.00	1,429,552.62	-	497,226.15
处 置 固 定 资	-	-	167,349.00	245,145.89	3,778,947.55	3,897,772.71

产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>72,286,173.73</b>	<b>73,448,398.51</b>	<b>3,778,947.55</b>	<b>904,394,998.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	68,646,528.49	52,365,836.01	120,401,339.91	136,302,285.97
投资支付的现金	-	-	-	-	8,460,000.00	908,460,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-	23,600,643.13	25,488,118.11
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>68,646,528.49</b>	<b>52,365,836.01</b>	<b>152,461,983.04</b>	<b>1,070,250,404.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>3,639,645.24</b>	<b>21,082,562.50</b>	<b>-148,683,035.49</b>	<b>-165,855,405.22</b>
取得借款收到的现金	-	-	-	-	279,700,000.00	342,449,884.60
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	104,761,170.42	105,354,485.50	104,584,895.39	1,240,304.01
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	<b>399,961,170.42</b>	<b>400,554,485.50</b>	<b>444,044,895.39</b>	<b>403,450,188.61</b>
偿还债务支付的现金	-	-	313,000,000.00	312,880,000.00	405,969,654.12	402,087,807.02
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-	2,210,276.80	40,779,171.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	<b>356,544,268.47</b>	<b>356,424,268.47</b>	<b>431,790,096.13</b>	<b>466,477,143.61</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	<b>43,416,901.95</b>	<b>44,130,217.03</b>	<b>12,254,799.26</b>	<b>-63,026,955.00</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	208.30	-267,616.09	1,163.64	24,718.94

本次差错更正是对本期及前期收入、成本、费用跨期事项进行追溯调整，追溯调整后减少 2015 年末分配利润 10,125,609.48 元，减少 2015 年净利润 916,673.34 元。减少 2014 年末分配利润 9,089,322.55 元，增加 2014 年净利润 265,366.99 元。追溯调整的影响结果占比较低，

且追溯调整是在遵循企业会计准则的前提下为了更真实的反映公司的经营状况及业绩，不存在随意调整利润的情形。

公司第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第九次会议分别对关于前期会计差错更正及追溯调整进行审议，公司独立董事也针对此议案发表意见。



## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司主营业务是中高端建筑陶瓷的研发、设计、生产和销售，产品主要包括抛光砖、抛釉砖、抛晶砖、仿古砖、瓷片及陶瓷配件等，广泛应用于住宅、商场、酒店、写字楼、大型场馆及市政工程等建筑装饰装修。本公司致力于为客户创造出美丽、时尚、奢华的陶瓷品牌。凭借雄厚的研发设计实力，公司将产品始终定位于建筑瓷砖的中高端市场，在业内树立了“绿色科技人文”的品牌形象。公司建有国内先进的建筑陶瓷研发中心，拥有博士后科研工作站，公司在广东佛山和江西景德镇建立了两大生产基地，现有 600 多个品种的高档建筑陶瓷产品。公司客户主要包括两类：一是建材经销商，包括百安居超市、东方家园、华耐等全国性的大型经销商，以及遍布全国主要省市的区域性经销商；二是房地产开发商，包括碧桂园、万科、恒大、雅居乐等。公司的主要商业模式如下：

##### (一) 采购模式

公司进行物资采购首先由公司生产部门或需求部门提交采购申请，申请提交后由权限领导进行审批，审批通过后再由采购部门负责执行采购任务。采购执行部门在具体实施采购任务时将对供应商进行选择 and 评价，通过搜集供应商资料、对供应商做市场调研、样品鉴定或试用等方式对供应商进行初步选择。之后对初步入选的供应商进行询价议价，确定价格后下订单购买。

##### (二) 生产模式

公司根据客户订单以及根据行业经验总结的日常备货来安排生产计划：（1）订单生产：对于公司直营客户，公司通过客户的招投标流程后，将在中标合同中与客户详细约定产品总量、型号等要素，直营客户根据自身的工程进度情况向公司下达购货订单，公司根据全年的销售计划及成本效益原则合理安排生产，为了能够及时向客户发货，公司将储备一定的库存。此外，本着成本效应原则，公司所处行业惯例则是大批量安排生产，由于公司客户下单后往往有小额补单，公司在安排生产时数量往往稍大于实际订单数量，以确保满足客户补单需求。（2）日常备货：对于市场需求较大的品种和花色，公司结合在建筑陶瓷行业多年来的供销经验，储备一定的日常备货，从而满足客户的额外需求。在日常备货量低于安全库存一定量时，会安排相应的生产计划。公司日常备货主要满足经销商及小部分直营客户的需求。

##### (三) 销售模式

公司销售模式按销售渠道分为经销商、自营工程、委托出口、自营出口四种模式。经销商模式是以经销商作为销售渠道，公司在全国主要省区市都有专门合作的经销商，包括百安居超市、东方家园超市和华耐公司等。委托出口指公司委托出口贸易公司进行对外销售的形式；自营工程指房地产等工程类客户渠道，不通过经销商公司直接与工程客户签订协议进行销售；公司具有出口许可证，部分产品由公司国际销售部直接对外出口销售。由此，公司形成了经销与直销相结合稳定全面的销售模式。

按区域划分，公司的销售网络包括国内市场和国外市场。国内市场分为华北、华东、华南、华中、西北、西南、东北等七大区域，已基本覆盖全国各个地区。同时公司拥有专门的海外销售部门积极拓展海外市场。由此形成了较为全面，适合行业特性的营销网络，有利于公司销售收入和市场份额的提升。

报告期内，公司的主营业务未发生变动，商业模式较上年度无重大变化。

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

### 总体回顾：

2016年，中国建陶行业面临多重压力，一方面受产能过剩、房地产政策调控、环保严查、原材料成本上涨等因素的影响，另一方面新一代消费群体快速崛起，传统销售渠道受互联网整体家装渠道冲击等，固有的产业体系和价值链将被打破，迫使行业进行转型升级。面对这样动荡的市场环境，公司经营管理层积极应对外部环境变化，继续秉承“合作、创新、致远”的核心价值观，坚持以消费者需求为中心，以产品和服务定制为导向，以自主创新为驱动力的经营模式，优化生产布局以及完善信息系统，不断提高生产率和产品质量，致力为消费者提供空间装饰整体解决方案。通过加大科研投入、深耕传统市场，积极拓展新市场等有效举措，持续提升公司的运营能力，公司整体保持稳健的发展态势。报告期末，公司总资产191,639.53万元，负债总额125,679.11万元；实现营业收入181,315.86万元，同比上升13.22%；归属于公司股东的净利润16,078.07万元，同比上升23.54%。公司业绩及净利润大幅上涨的主要原因有三方面：一、报告期内，随着云商营运系统在全国门店落地使用，公司实施大营销战略，经销商客户数量增加，销量也随之增加；二、公司与工程客户万科的合作不断加深；三、报告期内公司转让全资子公司欧神诺贸易100%股权实现投资收益2,335万元，净利润因此增长较多。

2016年度，公司经营情况回顾如下：

#### 一、加快云商平台的推广及落地实施

2016年，公司在全国门店落地云商营运系统，让消费者通过线上或线下便捷体验瓷砖产品，为客户提供一站式高端瓷砖空间整体解决方案。随着云商系统的落地，欧神诺陶瓷终端行销模式也顺势升级，快速提升客户满意度，不仅有效降低营销成本，也助力公司业绩上涨。报告期内，公司顺利完成销售目标，实现营业收入同比增长13.22%的经营业绩。

#### 二、实施股权激励方案，稳定核心团队

2016年4月，公司启动股权激励方案，并在7月完成对核心员工共计27人的股票发行，本次发行股份共计248万股，发行价格7元/股。本次股票发行有利于公司核心团队的稳定，充分调动其积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心员工利益结合在一起，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现。

#### 三、加强产品研发与技术创新

报告期内，公司新增产品外观专利和发明专利共7项，同时有多项技术正在申请专利。2016年公司推出了家庭套装系列、卡拉卡塔系列产品。家庭套装系列，主打普通家装市场，以产品优势引爆终端；卡拉卡塔系列，主打高端市场，引入高白坯体、高白面釉、高光透明釉等新技术，引领行业发展方向。公司通过在研发方面的不断创新，更深层次的演绎了整体空间的理念。同时，透光陶瓷、止滑陶瓷、多种光泽度柔光釉面、配件槽底增亮工艺等技术的革新，为公司持续开发、生产新产品提供技术支持。

#### 四、优化团队建设，强化公司内部管理

为推动云商平台的落地及渠道升级需要，公司不断深化人才引进、人才培养成长的工作，通过优化团队建设，调整部门职能，提升公司各部门协同联合承担项目的的能力，从而提高各业务部门、管理部门的工作效率，降低了运营成本。

## 1、主营业务分析

## (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	1,813,158,634.03	13.22%	-	1,601,490,125.14	-0.74%	-
营业成本	1,223,143,214.09	12.03%	67.46%	1,091,777,502.80	-4.74%	68.17%
毛利率	32.54%	-	-	31.83%	-	-
管理费用	109,302,760.86	-5.36%	6.03%	115,494,061.33	2.97%	7.21%
销售费用	249,679,121.03	29.42%	13.77%	192,916,205.01	4.80%	12.05%
财务费用	26,139,610.01	-26.82%	1.44%	35,719,521.10	7.93%	2.23%
营业利润	184,173,106.16	22.65%	10.16%	150,163,960.79	22.08%	9.38%
营业外收入	18,899,282.67	61.06%	1.04%	11,734,338.67	27.96%	0.73%
营业外支出	2,889,934.44	0.52%	0.16%	2,875,035.52	233.62%	0.18%
净利润	160,780,683.91	23.54%	8.87%	130,146,302.87	18.93%	8.13%

## 项目重大变动原因：

1、营业收入增长 13.22%的原因是经销商数量增加、实施大营销战略、云商平台的落地实施、跟万科的合作继续深入等因素使得收入增长；

2、销售费用增加是因为一方面工程收入增长，工程收入需要额外支付运费及服务费，因此运费及服务费相应增加；另一方面，云商平台人员在 2016 年基本按照规划全部到岗，相应人工成本同比增加，同时云商平台的研发及设备开始结转摊销费用化；

3、财务费用同比减少 26.82%，主要是 a、2016 年整体金融融资成本比 2015 年低；b、通过增加开具应付票据融资来减少流动借款，开具票据的融资成本低于借款成本；c、通过汇丰贸易融资借款来减少普通流动借款；d、原来万科商票贴现融资在 2016 年基本转为保理融资，保理融资成本比商票贴现成本低；

4、营业外收入增加 61.06%是因为本期收到较多奖励性政府补助，如 2015 年省财政企业研究开发补助资金(事后奖补) 1,486,800 元；生产制造效能提升及节能减排技术改造贷款贴息专项资金项目 2015 年的贴息补助 1,543,800.00 元 以及 2014 年的贴息补助 1,330,000.00 元，这些补助都在当期确认了营业外收入；

5、净利润增长 23.54%的原因是一方面收入增长 13.22%，且收入增长的毛利大于期间费用的增长，另一方面本期出售子公司实现投资收益 2,334.76 万元。

## (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	1,804,818,075.54	1,219,545,358.23	1,594,040,718.39	1,088,793,880.28
其他业务收入	8,340,558.49	3,597,855.86	7,449,406.75	2,983,622.52
合计	1,813,158,634.03	1,223,143,214.09	1,601,490,125.14	1,091,777,502.80

## 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
抛光砖	506,016,014.92	27.91%	551,642,800.99	34.45%
抛釉砖	501,456,947.31	27.66%	349,206,855.46	21.81%
瓷片	471,828,493.72	26.02%	324,220,206.22	20.24%
仿古砖	137,246,456.77	7.57%	79,379,030.97	4.96%
抛晶砖	47,347,839.89	2.61%	74,160,098.00	4.63%

配件等	140,922,322.93	7.77%	215,431,726.75	13.45%
合计	<b>1,804,818,075.54</b>	<b>99.54%</b>	<b>1,594,040,718.39</b>	<b>99.53%</b>

**收入构成变动的的原因：**

本期收入构成与上期相比无重大变化。

**(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	237,704,973.25	106,328,478.99
投资活动产生的现金流量净额	-23,367,436.71	21,082,562.50
筹资活动产生的现金流量净额	-246,715,563.23	44,130,217.03

**现金流量分析：**

1、经营活动产生现金流净额大幅增长而筹资活动产生的现金流下降是因为万科本年大量采用保理及福费廷方式结算，而去年是通过商票贴现结算，两种结算所形成的现金净流入性质不同而造成两者此消彼长；

2、投资活动流量变动是因为上期出售广东特地形成现金流入 6,331 万，本期出售欧神诺贸易形成现金流入 4,414 万，剔除这两者因素后，投资活动产生的现金流量净额变动很小。

**(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	第一名	476,876,134.17	26.30%	否
2	第二名	414,542,342.09	22.86%	否
3	第三名	61,669,444.69	3.40%	否
4	第四名	32,902,807.83	1.81%	否
5	第五名	28,024,433.43	1.55%	否
合计		1,014,015,162.21	55.92%	-

注：前五客户与公司不存在关联关系。

**(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	第一名	76,585,373.44	8.05%	否
2	第二名	65,057,684.20	6.84%	否
3	第三名	63,442,621.77	6.67%	否
4	第四名	35,125,777.32	3.69%	否
5	第五名	35,053,888.56	3.69%	否
合计		275,265,345.29	28.94%	-

注：前五供应商与公司不存在关联关系。

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	51,104,101.32	51,774,639.76
研发投入占营业收入的比例	2.82%	3.23%



**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	45
公司拥有的发明专利数量	11

**研发情况：**

公司是 2008 年国家认定的第一批国家高新技术企业，多年以来，公司重视科技创新的工作，2016 年研发投入 5476 万元，持续每年投入销售收入的 3% 以上作为研发经费。企业建设有博士后科研工作站，企业中央研究院，广东省工程中心，广东省企业技术中心等研发平台。公司以自有专利技术的转化为重点，充分发挥企业研发平台的功能，推动企业核心专利技术产业化。2016 年，研发团队完成了研发项目 7 项，其中，具有变色效应的功能陶瓷砖的研究与应用、新型梯度结构高强界面结合建筑陶瓷的研究与应用、新型超白坯体配方生产环保型仿玉石微晶陶瓷砖的研究与应用、具有原石效果的坯体布料工艺制备通体抛釉砖的研究与应用 4 个项目经佛山市科学技术局组织专家组鉴定，取得了较高的评价，有 2 项达到国内领先水平，2 项达到国内先进水平。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本期末			上年期末			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	317,668,262.18	90.92%	16.58%	166,389,221.81	88.45%	8.64%	7.94%
应收账款	574,867,750.89	72.03%	30.00%	334,159,075.84	40.25%	17.31%	12.64%
存货	302,633,032.78	-22.91%	15.79%	392,573,291.38	-15.95%	20.39%	-4.60%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	456,182,126.74	-7.32%	23.80%	492,212,797.83	21.31%	25.57%	-1.77%
在建工程	4,447,239.61	-44.44%	0.23%	8,003,738.49	-73.70%	0.42%	-0.19%
短期借款	204,639,085.50	-55.82%	10.68%	463,176,640.80	15.47%	24.06%	-13.38%
应付票据	325,405,743.72	44.80%	16.98%	224,722,376.54	70.78%	11.67%	5.31%
长期借款	139,000,000.00	472.02%	7.25%	24,300,000.00	-37.69%	1.26%	5.99%
资产总计	1,916,395,257.96	-0.45%	-	1,925,082,002.67	13.41%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金 2016 年末较 2015 年末增加 90.92%，主要是 2015 年末公司为了利用闲散资金，分批购买了农业银行 1.29 亿短期理财产品，账面反映在其他流动资产科目，本期理财产品赎回导致货币资金大幅度增加。

2、应收账款 2016 年末较 2015 年末增加 72.03%，主要是收款周期较长的直营工程客户销售金额在增加，直营工程客户的收款周期较长；另一方面，因万科协同平台上线，开票及请款流程受到制约，导致收款周期延长，这部分延期款项在后期将会得到逐步消化；

3、存货同比减少 22.91% 是因为 a、万科与碧桂园等工程客户近几年的销售增长较多，工程客户是按订单排产销售，产品入库后即能发出，减少生产的随意性，备用库存减少；b、因为公司外购占比从 2013 年开始大幅增加，并在 2014 年起保持较高数量及比例，而外购基本不会形成账面库存，使得截止到 2016 年报告期末因自产而形成的高库存在逐年消化；c、2016 年产品成本单价比 2015 年下降较多；

4、在建工程同比减少 44.44%，主要是景德镇欧神诺 2015 年的脱硫塔工程 5,878,693.00 元在 2016 年已经完工结转；

5、短期借款 2016 年末较 2015 年末减少 55.82%，主要是 2015 年收到万科大量一年期的商票并贴现，截止 2015 年末短期借款核算余额就较多，2016 年跟万科的收款方式改为保理及福费廷模式，公司不用承

担连带责任，不再形成短期负债；另一方面，通过增加应付票据的融资来减少借款融资；

6、应付票据同比增加 44.80%，是因为公司收到的票据较多，融资规模较大，财务费用较高，为降低财务费用，公司与供应商的结算方从银行转账逐步转向以开具银行承兑方式结算，包括工程运费的结算也都采取银行承兑结算，总体来说，这样能缓解公司现金流压力，降低融资成本。

7、长期借款 2016 年末较 2015 年末增加 472.02%，主要是 2015 年公司发行的 6000 万债券尚未到期，2016 年到期归还后，因为原来的土地已抵押给招商银行并取得足够授信，经与招商银行协商后直接给公司发放两年期长期贷款 6,000 万，因此报告期末比 2015 年增幅较大。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、主要控股子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	企业性质	注册资本（万元）
景德镇欧神诺陶瓷有限公司	全资子公司	景德镇陶瓷工业园区	制造业	3,000.00
佛山欧神诺云商科技有限公司	全资子公司	佛山市禅城区弼塘东二街	商业企业	5,000.00

景德镇欧神诺陶瓷有限公司是公司的生产基地，主要销售对象为母公司及云商科技，基本不对外销售；2016 年实现销售收入 43,178.27 万元，产生净利润 6,046.00 万元。

佛山欧神诺云商科技有限公司是公司经销商渠道的对外销售公司，销售的产品是从母公司及景德镇欧神诺采购；2016 年实现销售收入 57,491.27 万元，产生净利润 2,173.32 万元。

##### 2、处置子公司

2016 年 8 月 26 日经第三届董事会第十五次会议审议通过《关于全资子公司股权转让的议案》，将全资子公司佛山欧神诺贸易有限公司股权转让给无关联自然人陈勇，转让价款 4,497.54 万元，该公司转让时点净资产 2,162.78 万元，股权转让投资收益 2,334.76 万元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

#### (三) 外部环境的分析

随着城镇化建设的推进，我国建筑行业规模化建设还将保持一定的总量，对瓷砖的需求量仍较大。另一方面，随着消费结构的不断升级以及居民对于生活品质的提升，市场对瓷砖行业在产品品质上提出更高的要求，高性价比的瓷砖产品需求比重将逐步上升。与此同时，随着国家环保相关政策的发布和人们环保意识的提升，绿色瓷砖的市场比重也将得到提升。

报告期内，公司产品的市场需求继续受未来新型城镇化推进和超过 10 年期房屋重新装修的双重因素拉动：一是中国仍处于新型城镇化快速发展时期，城市住宅建设基础性作用仍然十分突出，根据《国家新型城镇化规划（2014-2020 年）》，2020 年城镇化率将达到 60%，城镇化稳步推进将促使住宅、商场、酒店、写字楼、大型场馆及市政工程等建筑装饰装修等需求的增加；二是国内住宅房屋处于较高存量，二次装修需求的快速增长将成为建筑陶瓷行业新的市场增长点。一般而言，住宅装饰的耐用年限为 8-10 年，2015 到 2016 年刚好是开始加速供给的新房达到 10 年，随着存量住宅装修耐用年限的到来和二手房市场的持续发展，大量住房的二次装修需求将会逐步释放，为建筑陶瓷行业创造新的发展空间。

公司一直坚持以研发创新为驱动力，致力于为消费者供应高品质、高附加值的建筑陶瓷产品，在产品研发、生产组织、工艺技术、质量控制等方面表现突出，且具有成熟完善的营销渠道网络和终端服务配套设施，在国内建筑陶瓷行业形成了较高知名度和良好的信誉度。成熟的营销渠道网络和稳定的客户群体将为公司持续快速发展奠定良好基础。

#### (四) 竞争优势分析



### 1、技术研发实力强大，生产工艺水平领先

公司成立以来一直致力于中高端建筑陶瓷研发、设计、生产和销售，经过多年的发展和积累，具备强大的研发能力和雄厚的技术实力，先后参与并主导了多项国家、行业标准的起草和修订，自主研发并掌握了“三维大颗粒布料技术”、“超超白坯体配方技术”、“钢渣陶瓷干法制造技术”、“陶瓷固废处理技术”等核心技术，拥有主要发明专利 11 项、实用新型专利 4 项、外观专利 30 项，主要生产的生产技术在行业内处于领先地位。

公司在主要产品技术方面持续创新，自主研发的多项产品被广东省科技厅认定为高新技术产品，多项技术荣获广东省轻工业协会科学技术进步奖等奖项，近年来累计获得省、市、区政府部门颁发的科学技术奖励超过 30 项。

公司曾先后被认定为国家火炬计划重点高新技术企业、国家高新技术企业、广东省创新型企业，拥有广东省企业技术中心、广东省工程技术研究开发中心以及独立的博士后科研工作站；同时，欧神诺与北京科技大学、景德镇陶瓷学院等机构共同建立了“产学研”合作平台，通过积极引入国内高校、研究机构的科研力量加强企业的技术研发创新能力，为新技术、新工艺的应用推广奠定了坚实的基础。

### 2、品牌建设优势突出，品牌影响力逐渐扩大

公司的品牌战略定位于打造一个中高端建筑陶瓷国际品牌，倡导“天下无砖”的品牌理念，并注重品牌的长期发展与培育。欧神诺坚持以研发创新为驱动力，为消费者供应高品质、高附加值的建筑陶瓷产品，通过口碑效应使品牌认知度和美誉度不断提升，先后荣获了“中国驰名商标”、“广东省著名商标”、“中国高端瓷砖领军品牌”、“中国建筑卫生陶瓷十大品牌”、“中国建陶 20 年杰出品牌”等多项荣誉和称号。

### 3、营销网络完善，客户覆盖较广

公司建立了以集团客户和经销商为主销售渠道，具有成熟完善的营销渠道网络和终端服务配套设施，不仅重视线下营销渠道的布局与服务体验的质量管控，还建立了以“欧神诺在线”网站为核心的线上管理平台。一方面，为经销商、供应商和企业内部各部门提供了业务协同的集成系统；另一方面，为经销商门店的终端产品及装饰效果提供了线上展示平台，更为企业提供了新的营销渠道。公司将依托“欧神诺在线”线上管理平台和经销商的线下服务体验中心，致力于打造成为以消费者为中心的“瓷砖整体解决方案”营运服务商，为消费者提供线上线下渠道的全方位服务。

经过多年的快速发展和积累，公司在产品研发、生产组织、工艺技术、质量控制等方面表现突出，已与广州恒大、碧桂园、北京华耐、万科、雅居乐等知名企业集团建立了全面战略合作伙伴关系，形成了自己稳定的客户群，在国内建筑陶瓷行业形成了较高知名度和良好的信誉度。成熟的营销渠道网络和稳定的客户群体为公司持续快速发展提供了有利条件。

### 4、强化节能环保，推行清洁生产

作为行业内率先重视节能降耗的建筑陶瓷生产企业，公司已建立起了诸多节能环保的优势，同时加强了绿色化新产品的研究开发。在强大的技术研发实力支撑下，公司开发了废渣利用技术、负离子釉面砖、轻质陶瓷板材生产技术等多项节能环保技术，并先后荣获了中国建筑材料科学技术奖三等奖、全国建材技术革新二等奖、广东省科技进步三等奖等多项荣誉。

针对日益苛刻的环保要求，公司引进了国内先进的收尘脱硫环保设备，通过对烟气的调治处理，其收尘脱硫效率可在 99.9% 以上，保证颗粒物、硫化物、氮氧化物排放浓度控制在国家排放标准内。该设备具有适应烟气量和烟气含硫量变化的自动化操作模式，进而避免脱硫剂的浪费和可能造成的环境污染问题。公司先后通过了 ISO 14001:2004 环境管理体系认证以及能源管理体系认证，在节能环保方面建立了一套健全的管控机制，不仅节能降耗效果明显，还在绿色建筑陶瓷产品研发上处于行业领先地位。公司先后被评为广东省清洁生产企业、绿色设计国际贡献奖、全国水泥玻璃陶瓷产业节能减排先进典型企业、中国陶瓷年度绿色企业等多项荣誉。

### 5、质量控制体系完善，产品质量实现全过程管理

经过多年的发展和积累，公司建立了一套科学、严密、高效的质量控制体系并通过了 ISO9001:2008 质量管理体系认证。在生产的不同阶段，公司均按照各项国家标准、行业标准以及相关的规章制度，对各项

工序质量进行严格的控制。公司现有产品的生产制度和质量控制手册都是依据 ISO9001 质量管理体系的要求制定的，并严格按照 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 国际质量体系要求，推行全面质量管理。公司按质量管理体系标准要求建立了《质量管理手册》与分程序文件，形成了完善的质量管理体系文件。

为了提升并保证建筑陶瓷产品的质量，公司建立了比欧盟委员会标准 EN176 所制订的技术规范更为严格的企业内部质量控制标准。通过事前计划、事中控制、事后反馈的标准化流程对整个产品生产过程进行全面地管理，公司在产品质量控制方面建立了明显的优势。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定。截至 2016 年末，公司资产总额 19.16 亿元，净资产为 6.60 亿元，资产负债率为 65.58%；实现营业收入 18.13 亿元，同比增长 13.22%，实现净利润 1.61 亿元，同比增长 23.54%。

此外，公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### （六）扶贫与社会责任

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司筹办了“爱心同行路”公益活动，向汉寿县月明潭乡小学、荆门石化第二小学、泸溪县浦市青草小学等 10 所学校共捐出约 3000 件有益书籍及文娱用品。公司今后将根据自身经营情况，坚持做更多公益活动，为社会发展做出应有的贡献。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

随着国民经济快速发展以及消费水平的持续提升，国内建筑陶瓷市场需求逐渐趋向高端化、个性化，市场变化引导建筑陶瓷生产趋于智能化、柔性化。同时，建筑陶瓷企业为了提升核心竞争力更加注重品牌化、创意化。

#### 1. 发展模式趋于品牌化、渠道化

建筑陶瓷产业三十多年来以量增长为主的模式已趋于结束，粗放式的发展模式导致了严重的产品同质化和激烈的市场竞争。在产业结构调整与升级的转折时期，越来越多的建筑陶瓷企业开始转变发展模式，注重自身品牌的发展以及营销渠道的铺设。中国建筑卫生陶瓷协会发布的《建筑陶瓷、卫生洁具行业“十三五”发展指导意见》中指出，未来建筑陶瓷产业以产品品牌、质量、服务为核心的内涵式、创新性发展为主导；品牌知名度高、产品创新能力强、产品品质优、销售网络畅通及商业模式新的企业，才具有可持续发展的能力。

#### 2. 生产方式趋于智能化、柔性化

近年来，国内劳动力成本和原材料价格同步上涨导致建筑陶瓷生产成本急剧上升。为了降低生产成本，具备一定实力的建筑陶瓷企业陆续引入了先进的自动化、智能化生产设备，通过现代信息技术与制造技术融合创新实现供应、生产与销售等业务的协同，从而优化整体流程并降低生产成本。同时，单一的流水线生产方式已经无法满足消费者的个性化需求，市场需求的多元化决定了建筑陶瓷企业生产线的柔性化。

工信部发布的《促进绿色建材生产和应用行动方案》中指出，引导建材生产企业提高信息化、自动化水平，重点在水泥、建筑卫生陶瓷等行业推进智能制造并提升水平。随着多项产业政策的颁布和实施，建

筑陶瓷行业将朝着集成化、智能化、柔性化的方向发展，并最终实现研发、设计、生产与经营管理的集成创新。

### 3.未来产品趋于功能化、绿色化

建筑陶瓷产品除了基本的装饰作用之外还可以带有各种各样的功能性作用，例如防滑陶瓷地砖、保温陶瓷砖、吸声陶瓷砖、调湿陶瓷砖等等。针对未来建筑陶瓷产品的功能性、绿色性趋势，《建筑陶瓷、卫生洁具行业“十三五”发展指导意见》中指出，建筑陶瓷产品开发将朝着绿色化、功能化、时尚化方向发展。薄型砖、利废型新产品等绿色化产品，防静电瓷砖、自洁性瓷砖、蓄热、蓄光型建筑陶瓷、健康性瓷砖、仿石和仿木类瓷砖产品将成为未来产品的主流方向。《关于促进建材工业稳增长调结构增效益的指导意见》鼓励企业加强产品设计和关键零配件研发，开发多功能产品、智能家居等用品，提升产品技术含量和艺术性，促进陶瓷产品智能化、多功能化，更好满足个性化消费需求。

随着消费者、建筑陶瓷生产企业环保意识的增强和各项产业政策的落地实施，功能化、绿色化建筑陶瓷产品的市场需求将快速增长，建筑陶瓷企业也将更加注重绿色、多功能产品的研究开发。

## （二）公司发展战略

目前，公司正与上市公司四川帝王洁具股份有限公司(简称“帝王洁具”)谋求并购事宜，帝王洁具拟以196,773.89 万元的价格向欧神诺股东鲍杰军等 52 名股东发行股份及支付现金购买其合计持有的欧神诺98.39%的股权，该交易事项已提交公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过，但尚需获得证监会核准。本次交易若能顺利完成，欧神诺将与帝王洁具在中高端建材的产业、渠道、资本等方面展开深度合作，充分发挥产业及渠道的协同效应，促进公司业务拓展。

2017 年，欧神诺将继续以信息化、云计算、云设计、大数据等互联网技术应用为驱动，致力于打造以消费者为核心的智能化、柔性化、个性化高端瓷砖 C2B 定制平台以及 O2O 互动体验平台，成为瓷砖整体空间设计、定制、交工、配送一站式的营运服务平台。从装饰到生活，欧神诺将沿着提供陶瓷生活整体解决方案的方向奋勇前进，依托与上市公司的合作，实现渠道共享，有效整合资源，进而力争成为人居生活的整体解决方案提供商，从以陶瓷为中心逐渐走向产品多元化的时代。

## （三）经营计划或目标

2017年，公司将继续打造以消费者为核心的智能化、柔性化、个性化的高端瓷砖C2B定制平台以及O2O互动体验平台。通过加大产品研发和技术改造的投入、优化产品结构及提升产品质量、不断引进人才、建立健全的经销商销售网络系统、提升用户体验，进而扩大市场份额，保持经营业绩持续稳定增长，顺利完成阶段目标。

郑重声明：以上经营计划不构成对投资者的业绩承诺，希望投资者保持足够的市场风险意识。

## （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1.宏观经济情况变动的风险

公司从事建筑陶瓷行业，该行业的整体需求受宏观经济波动影响较大。若宏观经济增速疲软，房地产行业对建筑陶瓷的需求将会减少。另外，通货膨胀、人力成本居高不下等因素也将对行业的盈利能力带来较大压力和风险。

应对措施：通过加大产品研发，提升产品竞争力以及进一步深化销售渠道来应对宏观经济增速疲软的影响；对于通胀以及人力成本上升等方面的问题，公司通过加强成本管控，组织精益生产，降低废次品率，从而达到降低成本的目的。



## 2.行业政策变动的风险

建筑陶瓷行业受到国家宏观经济政策以及产业政策的影响较大,国家会根据经济的发展变化来调整相应的政策。近年来,国家首次将建筑陶瓷工业发展列入“十二五”期间规划,一系列政策的调整将有利于建筑陶瓷行业的发展,但同时也提高了行业的进入门槛、产品质量标准,对企业生产模式和产品质量提出了新的要求,若企业无法适应政策变化,会对经营状况带来不利影响。

应对措施:对消费者负责,保证产品质量安全是本公司经营理念的重要组成部分,公司在生产的不同阶段均实施严格的质量控制工序。本公司确立了比欧盟委员会标准 EN176 所制订的技术规格更为严格的内部质量控制标准,保证公司的产品质量上乘,满足消费者的需求。

## 3.环保政策变化的风险

作为行业内率先重视节能环保的建筑陶瓷生产企业,公司先后通过了 ISO 14001:2004 环境管理体系认证以及能源管理体系认证,研发了废渣利用技术、负离子釉面砖、轻质陶瓷板材生产技术等多项节能环保技术,并引进和投入了国内先进的窑炉烟气治理、喷雾塔除尘、废气污染源自动检测、脱硫环保设备、污水处理设施等多项环保设施,实现了节能降耗以及主要污染物的达标排放,先后被评为广东省清洁生产企业、绿色设计国际贡献奖、全国水泥玻璃陶瓷产业节能减排先进典型企业、中国陶瓷年度绿色企业等多项荣誉。但如果未来国家和地方政府及相关主管部门制定更为严格的环保标准,若公司无法持续增加环保投入或者增加投入导致经营成本提高,将对公司生产经营和业绩产生不利影响。

应对措施:时刻关国家、地方的政策、法规的更新,关注和学习国内外先进的环保技术,改进公司环保设施的更新换代。切实执行环保政策,降低能耗节省成本。

## 4.行业竞争与技术升级的风险

建筑陶瓷行业注重技术创新和创意设计,对企业的技术水平、技术研发以及创新能力的要求较高。行业内的企业需要不断地提高自身技术水平、不断研发新技术和新产品,才能在行业内立于不败之地。随着世界工业化水平的不断提高,全球对瓷砖陶瓷类产品的需求将不断增加。公司在迎接巨大市场需求机会的同时也面临着一定的竞争威胁,新的竞争者可能随时出现。若企业无法及时追踪行业发展动态,而在技术升级上落后,则有可能在行业竞争中面临被淘汰。

应对措施:本公司具备强大的研究及开发潜力,可承担开发新产品及生产自动化的工作。公司设有独立的研究机构,专门从事新产品技术开发和基础研究工作,自设立以来,公司的研发投入逐年增加,研究开发了多项具有国际和国内先进水平的专利技术和非专利技术,并成功转化应用。

## 5.资产负债率较高的风险

公司资产负债率 2014 年末、2015 年末、2016 年末依次为 69.25%、65.79%、65.58%,资产负债率持续降低,但仍处在较高水平。造成负债率较高的因素主要有:①收取商业承兑汇票贴现且票据未到期而形成的短期借款;②采取开具银行承兑汇票的方式支付应付账款而形成的应付票据;③公司因资金周转需要而申请的流动资金贷款。这些负债因素除了加大公司未来的债务风险外,也造成了其他不利影响:第一,因借款形成的负债造成公司财务费用率较高;第二,采取开具银行承兑汇票的方式支付应付账款,增加了供应商降低供货质量的风险或者导致供应商借故提高价格。

应对措施:公司通过不断的提升销售业绩、加大资金回笼力度,创造出更多的现金流来缓解公司债务融资压力;公司未来也可以尝试通过股权融资等多种融资方式来降低资产负债率。

## 6.对外担保风险

报告期内,公司为经销商在华夏银行股份有限公司佛山分行的小企业网络贷借款提供连带担保保证。截至 2016 年 12 月 31 日累计余额为 33,362,140.00 元;另外为佛山市粤冠建材有限公司提供 28,000,000.00 元贷款担保,合计占公司净资产值的 9.30%。

应对措施:针对该等对外担保事宜,对于正在履行中担保借款,相关经销商、广东特地陶瓷有限公司已签署《反担保合同》,对该等担保事项提供反担保;此外,公司已向相关银行申请并经银行同意,停止向上述担保项下的经销商发放新的贷款,原未到期的贷款到期还款后也将不再续贷。

## （二）报告期内新增的风险因素

### （一）税收优惠不能延续的风险

母公司 2014 年通过国家高新技术企业认定(高新技术企业证书编号 GR201444000171),享受所得税税率为 15% 的优惠政策,享受税收优惠政策的截止日期为 2016 年 12 月 31 日,2017 年到期后需要重新认定。公司能否继续获得《高新技术企业证书》取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来,公司仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等认定条件。但是,因各种不可预期因素的影响,如果公司不能在 2017 年继续获得《高新技术企业证书》,则公司企业所得税法定税率将从 15% 上升至 25%,从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

应对措施: 公司已经组织相关部门开展新一期国家高新技术企业认定申报, 力求申报成功, 公司继续享受高新技术企业税收优惠。

### （二）部分房屋产权权属证明尚未取得的风险

截至 2016 年 12 月 31 日,公司及子公司景德镇欧神诺存在在自有合法土地上自建房屋尚未办理房产权属证明及自建部分构筑物不符合规划的情形。虽然公司及子公司景德镇欧神诺尚未被告知必须停止使用上述房屋及构筑物或受到相关行政处罚,有关业务经营也未因此受到重大影响,欧神诺及子公司景德镇欧神诺亦积极根据相关部门的要求办理相关房产的权属证明等相关手续,但在取得相关权属证明等相关手续前,欧神诺及子公司景德镇欧神诺存在部分房屋及构筑物被拆除进而影响日常经营的风险。

应对措施: 针对这部分房产及建筑物, 与政府相关部门沟通协商解决办法, 加快相关证件办理进度, 对存在不符合规划的建筑物或构筑物尽快自行清理。

### （三）主要原材料及能源价格波动的风险

公司的主要原材料为泥沙料、化工料、熔块及釉料,主要能源为电、煤、柴油。报告期内,主要原材料泥沙料、化工料、熔块及釉料合计占生产成本的比重均超过 30%,主要能源电、煤、柴油合计占生产成本的比重均超过 20%。如果未来该等主要原材料及能源价格出现波动,将可能对公司的经营业绩产生一定的影响,特别是如果出现主要原材料及能源采购价格大幅上升而公司不能将相关成本及时向下游转移的情况,经营业绩将面临下降的风险。

应对措施: 针对防止原材料价格变动幅度影响, 公司加强对原材料等采购的管理, 实时监控原材料等市场价格变化, 加强与供应商的沟通, 利用招投标手段控制原材料价格在市场平均价格范围内, 减少因为信息不对称带来的成本损失。

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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
-	

### （二）关键事项审计说明：

无
---

## 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	是	第五节二(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	第五节二(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(五)
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(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	是	第五节二(七)

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
23 家经销商	33,362,140.00	2014.1.3-2019.9.20	保证担保	连带	是	否
佛山市冠粤建材有限公司	28,000,000.00	2015.12.1-2018.12.1	保证担保	连带	是	否
总计	61,362,140.00	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

#### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	61,362,140.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

#### 清偿情况：

无

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	35,500,000.00	9,332,020.17
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	--
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	250,000.00	-
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>35,750,000.00</b>	<b>9,332,020.17</b>

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
鲍杰军	为公司商业汇票贴现提供担保	80,000,000.00	是
鲍杰军	以股权作质押为公司银行授信作担保	165,200,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>245,200,000.00</b>	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

发生的偶发性关联交易是实际控制人为公司提供银行授信担保，担保是临时或阶段性需要，是为了满足公司融资要求而发生的。

**（五）承诺事项的履行情况**

在报告期间，公司实际控制人鲍杰军及持有公司股份 5% 以上的其他主要股东均严格履行了在申请挂牌时所出具的《避免同业竞争承诺函》的承诺事项，未有任何违背；同时，公司主要股东和董事、监事、高级管理人员也严格履行了在申请挂牌时所出具的《避免关联交易的承诺函》的承诺事项，未有任何违背。

**（六）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
其他货币资金	冻结	142,005,191.49	7.39%	保证金
应收票据	质押	30,184,391.48	1.57%	开银承
应收账款	质押	58,180,544.18	3.03%	借款
房屋及建筑物	抵押	65,664,963.67	3.42%	融资授信
机器设备	抵押	54,082,741.08	2.82%	融资授信
土地使用权	抵押	100,621,767.32	5.24%	融资授信
<b>总计</b>	-	<b>450,739,599.22</b>	<b>23.46%</b>	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

**（七）自愿披露重要事项**

鲍杰军等欧神诺 36 位自然人股东与四川帝王洁具股份有限公司（以下简称“帝王洁具”）于 2016 年 12 月 29 日签署《四川帝王洁具股份有限公司与鲍杰军等佛山欧神诺陶瓷股份有限公司 36 名股东附条件

生效的发行股份及支付现金购买资产协议》，对标的资产及其定价、对价支付方式及安排、本次发行股份及支付现金购买资产实施的先决条件、标的资产的交割及发行股份的登记、业绩补偿及奖励、限售期、过渡期安排、滚存未分配利润安排、本次交易完成后公司治理、本次交易完成后关键人员的竞业限制义务等进行了约定。2017年2月28日，帝王洁具在指定信息披露媒体披露《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》及其他相关公告，对本次交易方案作出重大调整。公司于2017年3月1日也在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露网站发布了《佛山欧神诺陶瓷股份有限公司收购报告书》（修订稿）及其他相关公告。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	58,090,501	39.92%	0	58,090,501	39.26%
	其中：控股股东、实际控制人	15,398,574	10.58%	0	15,398,574	10.41%
	董事、监事、高管	13,736,924	9.44%	0	13,736,924	9.28%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	87,409,499	60.08%	2,480,000	89,889,499	60.74%
	其中：控股股东、实际控制人	46,195,726	31.75%	0	46,195,726	31.22%
	董事、监事、高管	41,213,773	28.33%	200,000	41,413,773	27.98%
	核心员工	0	0.00%	2,280,000	2,280,000	1.54%
总股本		145,500,000	-	2,480,000	147,980,000	-
普通股股东人数		156				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鲍杰军	61,594,300	0	61,594,300	41.62%	46,195,726	15,398,574
2	黄建起	35,145,696	0	35,145,696	23.75%	26,359,272	8,786,424
3	陈细	10,220,001	0	10,220,001	6.91%	0	10,220,001
4	庞少机	9,296,001	0	9,296,001	6.28%	6,972,001	2,324,000
5	吴桂周	8,428,001	0	8,428,001	5.70%	0	8,428,001
6	郑树龙	5,306,001	0	5,306,001	3.59%	0	5,306,001
7	陈家旺	4,900,000	0	4,900,000	3.31%	3,675,000	1,225,000
8	丁同文	3,425,000	1,000	3,426,000	2.32%	2,569,500	856,500
9	国金证券	2,501,000	-96,000	2,405,000	1.63%	0	2,405,000
10	黄磊	2,184,000	0	2,184,000	1.48%	1,638,000	546,000
合计		143,000,000	-95,000	142,905,000	96.59%	87,409,499	55,495,501

#### 前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东鲍杰军的配偶与陈家旺的配偶为姐妹关系。除此之外，公司的前十名股东不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

鲍杰军，中国国籍，加拿大永久居留权，男，生于1962年7月，毕业于武汉理工大学，博士学位，高级工程师，曾任景德镇陶瓷学院讲师，广东科达机电股份有限公司总经理、总裁，佛山欧瑞特投资控股有限公司董事长。目前系公司董事长，兼任景德镇陶瓷学院客座教授、硕士研究生导师，中国建筑卫生陶瓷协会副会长。

最近两年公司控股股东及实际控制人未发生变化。

**（二）实际控制人情况**

公司实际控制人同为鲍杰军。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年4月14日	2015年7月3日	5	5,500,000	27,500,000	1	6	0	0	0	否
2016年4月21日	2016年7月21日	7	2,480,000	17,360,000	27	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2015年04月30日公司第一次股票发行募集资金总额27,500,000元，该募集资金于2015年5月18日全部到位；2016年5月5日公司第二次股票发行募集资金总额17,360,000元，该募集资金于2016年5月30日全部到位。截至2016年12月31日，公司两次募集资金共4,486.00万元均使用完毕（不含利息收入与账户维护费支出）实际使用情况如下：

单位：万元

募集资金总额	4,486.00	截至2016年12月末累计投入资金	4,486.00
投资项目		截至2016年12月末累计投入资金	
补充流动资金：		4,486.00	
其中：支付银承及保证金		1717.08	
支付材料款、发放工资		1,962.39	
其他日常经营支出		806.53	

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率	存续时间	是否违约
125427	14欧神诺	中小企业私募债	60,000,000.00	7.50%	2014年12月17日至2016年12月16日	否
合计	-	-	60,000,000.00	-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

## 债券违约情况：

不适用

## 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

## 四、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
银行借款	本公司	10,000,000.00	5.66%	2016.01.29-2017.01.29	否
银行借款	本公司	19,900,000.00	5.94%	2016.01.07-2017.01.06	否
银行借款	本公司	20,000,000.00	5.94%	2016.01.05-2017.01.04	否
银行借款	本公司	27,200,000.00	5.75%	2016.03.07-2017.03.06	否
银行借款	本公司	24,300,000.00	7.38%	2014.03.31-2017.03.23	否
银行借款	本公司	60,000,000.00	5.23%	2016.12.26-2018.12.18	否
银行借款	本公司	2,000,000.00	4.70%	2016.07.26-2017.01.20	否
银行借款	本公司	2,200,000.00	4.70%	2016.08.25-2017.02.21	否
银行借款	本公司	25,000,000.00	4.70%	2016.09.28-2017.03.27	否
银行借款	本公司	2,700,000.00	4.70%	2016.09.28-2017.03.27	否
银行借款	本公司	4,347,215.61	4.52%	2016.10.27-2017.04.25	否
银行借款	本公司	13,100,000.00	4.52%	2016.11.25-2017.05.24	否
银行借款	本公司	19,000,000.00	5.70%	2016.07.15-2018.07.15	否
银行借款	景德镇欧神诺	50,000,000.00	4.75%	2016.10.27-2019.10.26	否
银行借款	景德镇欧神诺	40,000,000.00	4.70%	2016.03.07-2017.05.07	否
银行借款	景德镇欧神诺	10,000,000.00	5.23%	2016.03.24-2018.03.24	否
合计	-	329,747,215.61	-	-	-

备注：截止报告期末，公司通过商业承兑汇票贴现取得未到期票据贷款净额 3,819,1869.89 元。

## 违约情况：

无

## 五、利润分配情况

## (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/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
2016 年 6 月 15 日	2.00	0.00	0.00
合计	2.00	0.00	0.00

## (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年中期利润分配预案	10.00	0.00	0.00

注：以公司截止 2017 年 1 月 11 日总股本 147,980,000 股为基数，向股权登记日在册全体股东每十股派发现金红利 10.00 元（含税）。



## 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	是否在公司领取薪酬
鲍杰军	董事长	男	55	博士研究生	2014.7 -2017.7	是
黄建起	董事	男	56	本科	2014.7-2017.7	是
陈家旺	董事、总经理	男	43	硕士研究生	2014.7 -2017.7	是
丁同文	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	男	44	硕士研究生	2014.7 -2017.7	是
黄磊	董事、副总经理	男	44	硕士研究生	2014.7 -2017.7	是
李新良	独立董事	男	48	硕士研究生	2014.7 -2017.7	否
饶平根	独立董事	男	52	博士研究生	2014.7 -2017.7	否
庞少机	监事会主席	男	56	硕士研究生	2014.7 -2017.7	是
谭宜颂	监事	男	38	本科	2014.7 -2017.7	是
林英刚	监事	男	54	大专	2014.7 -2017.7	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

公司控股股东、董事长鲍杰军的配偶与董事、总经理陈家旺的配偶为姐妹关系。除此之外，公司的其他董事、监事及高级管理人员不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
鲍杰军	董事长	61,594,300	0	61,594,300	41.62%	0
黄建起	董事	35,145,696	0	35,145,696	23.75%	0
陈家旺	董事、总经理	4,900,000	0	4,900,000	3.31%	0
丁同文	董事、董事会秘书、副总经理、财务总监	3,425,000	1,000	3,426,000	2.32%	0
黄磊	董事、副总经理	2,184,000	0	2,184,000	1.48%	0
李新良	独立董事	0	0	0	0.00%	0
饶平根	独立董事	0	0	0	0.00%	0
庞少机	监事会主席	9,296,001	0	9,296,001	6.28%	0
谭宜颂	监事	0	200,000	200,000	0.14%	0
林英刚	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	116,544,997	201,000	116,745,997	78.90%	0

#### (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：**

本年度无新任董事、监事、高级管理人员。

## 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	317	407
生产人员	976	1,782
销售人员	172	299
技术人员	165	381
财务人员	32	75
员工总计	1,662	2,944

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	21	16
本科	297	386
专科	246	312
专科以下	1,096	2,228
员工总计	1,662	2,944

### 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、招聘情况

日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，新员工加入公司后，公司均给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

#### 2、员工薪酬政策：

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，实施员工劳动合同制，薪酬包括薪金和绩效奖金、福利津贴。公司为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪假、集体旅游、节日礼品、健康体检等福利政策。

#### 3、培训情况：

报告期内，公司依据 2016 年度培训计划，并结合公司发展状况及部门需求，利用内外部培训资源开展多层次、多形式培训，包括新员工入职培训、在职技术研发人员相关专业知识的培训、一线员工的操作技能、安全培训、管理者管理能力提升培训；为每一位新入职员工配备职业导师，营销、工程岗位配备双导师，从专业技能、生活等多个方面给予新员工辅导帮助。

#### 4、离退休职工情况：

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	27	2,480,000
核心技术人员	2	2	96,739,996

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

2016年4月20日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，提名谭宜颂、蒙臻明等27人为公司核心员工，经过公示程序、及职工代表大会审议，2016年4月29日，公司第三届监事会第五次会议审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，2016年5月5日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于认定公司核心员工的议案》。相关认定程序完成后，公司核心员工增加至27人。

## 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	是
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	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的所有重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

(一) 2016年5月5日，公司2016年第二次临时股东大会审议通过《关于因本次股票发行修改<公司章程>的议案》，对公司章程作出如下修订：

###### 1、修正公司章程第一章第六条

原为：“公司注册资本为人民币壹亿肆仟伍佰伍拾万元（¥14550万元）。”

现修订为：“公司注册资本为人民币壹亿肆仟柒佰玖拾捌万元（¥14798万元）。”

###### 2、公司章程第三章第十九条

原为：“公司股份总数为14550万股，公司的股本结构为：普通股14550万股，其他种类股零（0）股。”

现修订为：“公司股份总数为14798万股，公司的股本结构为：普通股14798万股，其他种类股零（0）股。”

(二) 2016 年 9 月 5 日, 公司 2016 年第四次临时股东大会会议通过了《关于增加经营范围并修订<公司章程>的议案》, 公司增加经营范围; 并结合公司实际情况, 为进一步提高公司治理和规范运作标准, 维护公司、股东合法权益, 规范公司的组织和行为, 对公司章程进行修订。

增加经营范围后, 公司由原经营范围: “新型建筑材料生产(高档环保型装饰装修材料), 产品国内外销售; 陶瓷相关研发技术服务、转让。”变更为“新型建筑材料生产(高档环保型装饰装修材料), 产品国内外销售; 陶瓷相关研发技术服务、转让; 电子商务平台研发及提供相关服务。”

公司根据《公司章程》及《章程修正案》, 结合本次增加经营范围, 重新修订了新的《公司章程》, 修订后的《公司章程》详见公司于 2016 年 8 月 19 日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)的《佛山欧神诺陶瓷股份有限公司章程》。

## (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	9	2016 年 1 月 15 日, 公司第三届董事会第十次会议审议了公司 2016 年度日常关联交易相关议案; 2016 年 4 月 20 日, 第三届董事会第十一次会议审议了《关于认定公司核心员工的议案》、《关于<佛山欧神诺陶瓷股份有限公司股票发行方案>的议案》等议案; 2016 年 4 月 26 日, 第三届董事会第十二次会议审议了《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年年度利润分配预案》等议案; 2016 年 7 月 22 日, 第三届董事会第十三次会议审议了《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》等议案; 2016 年 8 月 18 日, 第三届董事会第十四次会议审议了《公司 2016 年半年度报告》、《关于增加经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于修订<公司股东大会议事规则>的议案》等议案; 2016 年 8 月 26 日, 第三届董事会第十五次会议审议了《关于全资子公司股权转让的议案》; 2016 年 9 月 27 日, 第三届董事会第十六次会议审议了《关于公司会计估计变更的议案》等议案; 2016 年 11 月 18 日, 第三届董事会第十七次会议审议了《公司 2016 年中期利润分配预案》、《关于公司与国金证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等议案; 2016 年 12 月 29 日, 第三届董事会第十八次会议审议了《关于四川帝王洁具股份有限公司拟向公司全体股东购买公司 100% 股份暨公司整体变更为有限公司的议案》、《关于公司拟附条件申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于豁免核心员工股份限售事项的议案》等议案。
监事会	5	2016 年 4 月 26 日, 公司第三届监事会第四次会议审议了《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年度利润分配预案》、《公司 2015 年年度报告及摘要》等议案; 2016 年 4 月 29 日, 第三届监事会第五次会议审议了《关于提名谭宜颂等 27 名员工为公司核心员工的议案》; 2016 年 8 月 18 日, 第三届监事会第六次会议审议了《公司 2016 年半年度报告》、《关于修订<公司监事会议事规则>的议案》; 2016 年 9 月 27 日, 第三届监事会第七次会议审议了《关于公司会计估计变更的议案》; 2016 年 11 月 18 日, 第三届监事会第八次会议审议了《公司 2016 年中期利润分配预案》。
股东大会	6	2016 年 2 月 3 日, 2016 年第一次临时股东大会审议了公司 2016 年度日常关联交易相关议案; 2016 年 5 月 5 日, 2016 年第二次临时股东大会审议了《关于认定公司核心员工的议案》、《关于<佛山欧神诺陶瓷股份有限公司股票发

行方案>的议案》、《关于因本次股票发行修改<公司章程>的议案》等议案;2016年5月18日,2015年年度股东大会审议了《公司2015年度董事会工作报告》、《公司2015年度监事会工作报告》、《公司2015年年度报告及摘要》、《关于公司续聘2016年度审计机构的议案》等议案;2016年8月10日,2016年第三次临时股东大会审议了《关于公司股票转让方式由做市转让变更为协议转让的议案》等议案;2016年9月5日,2016年第四次临时股东大会审议了《关于增加经营范围并修订<公司章程>的议案》、《关于修订<公司股东大会议事规则>的议案》、《关于修订<公司董事会议事规则>的议案》、《关于修订<公司监事会议事规则>的议案》等议案;2016年12月7日,2016年第五次临时股东大会审议了《公司2016年中期利润分配预案》、关于公司与国金证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与国融证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等议案。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定, 历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内, 公司继续保持规范的公司治理结构, 股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求, 履行各自的权利和义务, 公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行, 截至报告期末, 上述机构和人员依法运作, 未出现违法、违规现象, 能够切实履行应尽的职责和义务, 公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和相关法律法规及规范性文件的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。同时在日常工作中, 建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径。

### (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

不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

#### 1、监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 2、监事会对年报的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程, 报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立: 公司拥有独立完整的业务体系, 能够面向市场独立经营, 独立核算和决策, 独立承担责任与风险, 未受到公司控股股东的干涉、控制, 亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联



关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继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

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 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	中喜审字【2017】第 0783 号
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	王会栓 苏志军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8

审计报告正文：

# 审 计 报 告

中喜审字【2017】第 0783 号

**佛山欧神诺陶瓷股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的佛山欧神诺陶瓷股份有限公司（以下简称“欧神诺”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计



程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十五日

## 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、(一)	317,668,262.18	166,389,221.81
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(二)	83,436,931.50	250,391,069.14
应收账款	五、(三)	574,867,750.89	334,159,075.84
预付款项	五、(四)	10,374,421.03	11,578,734.50
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、(五)	12,499,718.52	13,466,977.36
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(六)	302,633,032.78	392,573,291.38
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、(七)	-	129,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,301,480,116.90</b>	<b>1,297,558,370.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、(八)	2,510,000.00	2,510,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(九)	456,182,126.74	492,212,797.83
在建工程	五、(十)	4,447,239.61	8,003,738.49
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、(十一)	121,253,201.26	104,226,284.18
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产	五、(十二)	9,292,517.28	6,732,233.16
其他非流动资产	五、(十三)	21,230,056.17	13,838,578.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>614,915,141.06</b>	<b>627,523,632.64</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,916,395,257.96</b>	<b>1,925,082,002.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	204,639,085.50	463,176,640.80
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、(十五)	325,405,743.72	224,722,376.54
应付账款	五、(十六)	228,969,476.28	188,169,894.15
预收款项	五、(十七)	69,839,197.34	161,588,450.05
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	8,542,624.95	9,161,553.81
应交税费	五、(十九)	22,603,441.03	24,193,496.43
应付利息	五、(二十)	557,700.81	181,451.61
应付股利	五、(二十一)	147,980,000.00	0.00
其他应付款	五、(二十二)	55,872,334.02	60,894,642.43
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	五、(二十三)	24,300,000.00	71,380,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,088,709,603.65</b>	<b>1,203,468,505.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十四)	139,000,000.00	24,300,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十五)	29,081,543.83	38,770,070.28
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>168,081,543.83</b>	<b>63,070,070.28</b>

<b>负债合计</b>		1,256,791,147.48	1,266,538,576.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十六)	147,980,000.00	145,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十七)	109,520,370.04	94,640,370.04
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十八)	51,860,711.54	43,872,408.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十九)	350,243,028.90	374,530,648.36
归属于母公司所有者权益合计		659,604,110.48	658,543,426.57
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		659,604,110.48	658,543,426.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,916,395,257.96	1,925,082,002.67

法定代表人：鲍杰军

主管会计工作负责人：丁同文

会计机构负责人：吴答来

**(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		238,252,088.65	116,896,172.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		82,186,931.50	250,391,069.14
应收账款	十二、(一)	564,297,810.13	333,027,249.66
预付款项		8,274,161.84	9,783,335.13
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、(二)	90,334,007.55	156,917,882.40
存货		197,635,588.22	260,556,117.71
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			129,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		1,180,980,587.89	1,256,571,826.42
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,510,000.00	2,510,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	80,000,000.00	40,500,000.00

投资性房地产		-	-
固定资产		225,383,276.52	248,928,589.13
在建工程		430,233.18	
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		54,837,535.39	50,903,487.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,118,777.20	1,862,616.36
其他非流动资产		7,758,843.24	3,033,331.34
<b>非流动资产合计</b>		<b>376,038,665.53</b>	<b>347,738,024.34</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,557,019,253.42</b>	<b>1,604,309,850.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		164,639,085.50	363,176,640.80
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		287,473,756.47	183,073,064.95
应付账款		173,746,748.75	141,878,242.83
预收款项		14,823,699.29	161,099,447.73
应付职工薪酬		5,596,891.80	8,255,749.29
应交税费		10,830,885.39	12,944,248.93
应付利息		557,700.81	181,451.61
应付股利		147,980,000.00	0.00
其他应付款		150,102,568.90	54,727,131.91
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		24,300,000.00	71,380,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>980,051,336.91</b>	<b>996,715,978.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		79,000,000.00	24,300,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		14,319,294.83	19,808,284.68
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		93,319,294.83	44,108,284.68
<b>负债合计</b>		1,073,370,631.74	1,040,824,262.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		147,980,000.00	145,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			0.00
资本公积		109,758,361.88	94,878,361.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			-
盈余公积		51,860,711.54	43,872,408.17
未分配利润		174,049,548.26	279,234,817.98
<b>所有者权益合计</b>		483,648,621.68	563,485,588.03
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,557,019,253.42	1,604,309,850.76

## (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>		1,813,158,634.03	1,601,490,125.14
其中：营业收入	五、(三十)	1,813,158,634.03	1,601,490,125.14
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		1,653,284,948.34	1,452,755,716.97
其中：营业成本	五、(三十)	1,223,143,214.09	1,091,777,502.80
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、(三十一)	19,483,878.40	13,629,973.23
销售费用	五、(三十二)	249,679,121.03	192,916,205.01
管理费用	五、(三十三)	109,302,760.86	115,494,061.33
财务费用	五、(三十四)	26,139,610.01	35,719,521.10
资产减值损失	五、(三十五)	25,536,363.95	3,218,453.50
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）	五、(三十六)	24,299,420.47	1,429,552.62
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>		184,173,106.16	150,163,960.79
加：营业外收入	五、(三十七)	18,899,282.67	11,734,338.67
其中：非流动资产处置利得		223.81	143,582.53
减：营业外支出	五、(三十八)	2,889,934.44	2,875,035.52
其中：非流动资产处置损失		2,184,641.22	2,724,867.15
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		200,182,454.39	159,023,263.94
减：所得税费用	五、(三十九)	39,401,770.48	28,876,961.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		160,780,683.91	130,146,302.87
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		160,780,683.91	130,146,302.87
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>		160,780,683.91	130,146,302.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,780,683.91	130,146,302.87
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		1.09	0.91
（二）稀释每股收益		1.09	0.91

法定代表人：鲍杰军

主管会计工作负责人：丁同文

会计机构负责人：吴答来

**（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>	十二、(四)	1,643,072,049.13	1,593,775,127.67
减：营业成本	十二、(四)	1,211,960,975.31	1,195,646,464.68
营业税金及附加		12,292,114.44	11,335,766.89
销售费用		228,385,347.78	192,696,412.61
管理费用		89,866,382.25	91,268,147.07
财务费用		21,353,061.04	29,227,385.65
资产减值损失		24,118,641.39	3,062,962.73
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）	十二、(四)	25,335,255.44	1,429,552.62
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>		80,430,782.36	71,967,540.66
加：营业外收入		12,844,399.76	4,847,567.89
其中：非流动资产处置利得		223.81	140,382.53
减：营业外支出		1,607,675.38	1,895,507.84
其中：非流动资产处置损失		925,782.16	1,752,624.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		91,667,506.74	74,919,600.71
减：所得税费用		11,784,473.09	8,425,491.34
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		79,883,033.65	66,494,109.37
<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>		<b>79,883,033.65</b>	<b>66,494,109.37</b>
<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>			0
销售商品、提供劳务收到的现金		1,921,825,612.87	1,600,950,424.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		7,909.02	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	25,138,871.16	36,583,663.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,946,972,393.05</b>	<b>1,637,534,088.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,039,741,001.65	933,844,183.48
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		211,793,582.28	198,140,056.11
支付的各项税费		196,872,099.29	153,991,411.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	260,860,736.58	245,229,957.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,709,267,419.80</b>	<b>1,531,205,609.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>237,704,973.25</b>	<b>106,328,478.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,460,000.00
取得投资收益收到的现金		951,778.38	1,429,552.62

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,667,700.45	245,145.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,136,791.84	63,313,700.00
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>		<b>46,756,270.67</b>	<b>73,448,398.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,623,707.38	52,365,836.01
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		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>70,123,707.38</b>	<b>52,365,836.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-23,367,436.71</b>	<b>21,082,562.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,360,000.00	27,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		328,742,215.61	267,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)		105,354,485.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>346,102,215.61</b>	<b>400,554,485.50</b>
偿还债务支付的现金		332,275,000.00	312,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,108,007.93	43,544,268.47
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、(四十)	213,434,770.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>592,817,778.84</b>	<b>356,424,268.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-246,715,563.23</b>	<b>44,130,217.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>551,150.18</b>	<b>-267,616.09</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-31,826,876.51</b>	<b>171,273,642.43</b>
加：期初现金及现金等价物余额		207,489,947.20	36,216,304.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>175,663,070.69</b>	<b>207,489,947.20</b>

法定代表人：鲍杰军

主管会计工作负责人：丁同文

会计机构负责人：吴答来

**(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		1,680,990,530.07	1,622,213,938.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		186,020,652.69	22,909,013.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,867,011,182.76</b>	<b>1,645,122,951.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,161,344,636.91	1,119,979,499.33
支付给职工以及为职工支付的现金		139,568,078.20	141,050,728.67
支付的各项税费		113,269,658.92	112,998,031.63

支付其他与经营活动有关的现金		241,797,605.92	236,439,439.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,655,979,979.95</b>	<b>1,610,467,698.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>211,031,202.81</b>	<b>34,655,253.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			8,460,000.00
取得投资收益收到的现金		951,778.38	1,429,552.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,667,700.45	241,945.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		44,975,400.00	63,313,700.00
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>		<b>47,594,878.83</b>	<b>73,445,198.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,653,938.57	21,742,089.76
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		50,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>80,153,938.57</b>	<b>21,742,089.76</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,559,059.74</b>	<b>51,703,108.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		17,360,000.00	27,500,000.00
取得借款收到的现金		208,742,215.61	137,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			105,354,485.50
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>226,102,215.61</b>	<b>270,554,485.50</b>
偿还债务支付的现金		212,275,000.00	182,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,250,570.40	37,050,747.63
支付其他与筹资活动有关的现金		213,434,770.91	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>467,960,341.31</b>	<b>219,930,747.63</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-241,858,125.70</b>	<b>50,623,737.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>551,750.93</b>	<b>-249,266.69</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-62,834,231.70</b>	<b>136,732,833.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额		170,505,539.98	33,772,706.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>107,671,308.28</b>	<b>170,505,539.98</b>

## (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	145,500,000.00	0.00	0.00	0.00	94,640,370.04	0.00	0.00	0.00	43,872,408.17	-	374,530,648.36	-	658,543,426.57
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	145,500,000.00	-	-	0.00	94,640,370.04	-	-	-	43,872,408.17	-	374,530,648.36	-	658,543,426.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,480,000.00	0.00	0.00	0.00	14,880,000.00	0.00	0.00	0.00	7,988,303.37	-	-24,287,619.46	-	1,060,683.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160,780,683.91	-	160,780,683.91
(二) 所有者投入和减少资本	2,480,000.00	0.00	0.00	0.00	14,880,000.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-	17,360,000.00
1. 股东投入的普通股	2,480,000.00	0.00	0.00	-	14,880,000.00	-	-	-	-	-	-	-	17,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,988,303.37	-	-185,068,303.37	-	-177,080,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,988,303.37	-	-7,988,303.37	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-177,080,000.00	-	-177,080,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>147,980,000.00</b>	-	-	<b>0.00</b>	<b>109,520,370.04</b>	-	-	-	<b>51,860,711.54</b>	-	<b>350,243,028.90</b>	-	<b>659,604,110.48</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	140,000,000.00	-	-	-	72,640,370.04	-	-	-	39,696,230.32	-	281,123,078.98	-	533,459,679.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,473,233.09	-	-9,089,322.55	-	-11,562,555.64
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	72,640,370.04	0.00	0.00	0.00	37,222,997.23	-	272,033,756.43	0.00	521,897,123.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,649,410.94	-	102,496,891.93	0.00	136,646,302.87

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,146,302.87	0.00	130,146,302.87
(二) 所有者投入和减少资本	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	27,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,649,410.94	-	-27,649,410.94	0.00	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,649,410.94	-	-6,649,410.94	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,000,000.00	-	-21,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>145,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0.00</b>	<b>94,640,370.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43,872,408.17</b>	<b>-</b>	<b>374,530,648.36</b>	<b>-</b>	<b>658,543,426.57</b>



法定代表人：鲍杰军

主管会计工作负责人：丁同文

会计机构负责人：吴答来

## (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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,500,000.00	-	-	-	94,878,361.88	-	-	-	43,872,408.17	279,234,817.98	563,485,588.03
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	145,500,000.00	-	0.00	0.00	94,878,361.88	-	-	-	43,872,408.17	279,234,817.98	563,485,588.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,480,000.00	0.00	0.00	0.00	14,880,000.00	0.00	0.00	0.00	7,988,303.37	-105,185,269.72	-79,836,966.35
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,883,033.65	79,883,033.65
（二）所有者投入和减少资本	2,480,000.00	0.00	0.00	0.00	14,880,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,360,000.00
1. 股东投入的普通股	2,480,000.00	-	-	-	14,880,000.00	-	-	-	-	-	17,360,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,988,303.37	-185,068,303.37	-177,080,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,988,303.37	-7,988,303.37	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-177,080,000.00	-177,080,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	147,980,000.00			0.00	109,758,361.88			51,860,711.54	174,049,548.26	483,648,621.68	

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	140,000,000.00	-	-	-	72,878,361.88	-	-	-	39,696,230.32	262,649,217.29	515,223,809.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,473,233.09	-22,259,097.74	-24,732,330.83
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	140,000,000.00	0.00	0.00	0.00	72,878,361.88	0.00	0.00	0.00	37,222,997.23	240,390,119.55	490,491,478.66
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,649,410.94	38,844,698.43	72,994,109.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,494,109.37	66,494,109.37
（二）所有者投入和减少资本	5,500,000.00	0.00	0.00	0.00	22,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	27,500,000.00
1. 股东投入的普通股	5,500,000.00	-	-	-	22,000,000.00	-	-	-	-	-	27,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,649,410.94	-27,649,410.94	-21,000,000.00	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,649,410.94	-6,649,410.94	0.00	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,000,000.00	-21,000,000.00	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	145,500,000.00		0.00	0.00	94,878,361.88			43,872,408.17	279,234,817.98		563,485,588.03

## 财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 基本情况

公司名称	佛山欧神诺陶瓷股份有限公司
统一社会信用代码	914406007192091985
类型	股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
住所	佛山市三水区乐平镇范湖工业区
法定代表人	鲍杰军
注册资本	人民币 14,798 万元
成立日期	2000 年 2 月 16 日
营业期限	长期
经营范围	新型建筑材料生产（高档环保型装饰装修材料），产品国内外销售；陶瓷相关研发技术服务、转让；电子商务平台研发及提供相关服务。（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。）
登记机关	广东省佛山市工商行政管理局

佛山欧神诺陶瓷股份有限公司（以下简称“公司”）所属行业为非金属矿物制品业。公司主要致力于中高端建筑陶瓷研发、设计、生产和销售，产品主要包括抛光砖、抛釉砖、抛晶砖、仿古砖、瓷片及陶瓷配件等，广泛应用于住宅、商场、酒店、写字楼、大型场馆及市政工程等建筑装饰装修。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
景德镇欧神诺陶瓷有限公司（以下“景德镇陶瓷”）
佛山欧神诺云商科技有限公司（以下“云商科技”）

截至 2016 年 12 月 31 日，公司存在纳入合并范围子公司上海欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“上海欧神诺”），但上海欧神诺尚无运营记录，公司尚未实际出资，因此公司未将上海欧神诺的财务报表纳入合并范围。上海欧神诺具体情况详见本附注六（一）

### 二、 财务报表的编制基础

### (一) 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（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的被投资方分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （2）处置子公司或业务

在报告期内，公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。



因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）购买子公司少数股权

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支

付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备

### 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	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
期末余额大于 300 万的应收款项	有客观证据表明其发生了减值的，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。

## 2、 按信用风险组合计提坏账准备应收款项

### (1) 应收账款确定组合的依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
子公司	销售合同类型	不计提坏账准备
其他一般客户	销售合同类型	账龄分析法

### (2) 其他应收款确定组合的依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
出口退税、代垫款项及备用金	应收款项的性质	不计提坏账准备
子公司往来	应收款项的性质	不计提坏账准备
其他往来	应收款项的性质	账龄分析法

### (3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例的说明	其他应收款计提比例的说明
1年以内(含1年)	5%	5%
1至2年	10%	10%
2至3年	30%	30%
3至4年	50%	50%
4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	单项金额虽不重大但按账龄分析法不能反映其风险特征
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、产成品、委托加工物资等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始



投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。



### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

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

#### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5-10	4.5-4.75
机器设备	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	5	5-10	18.00-19.00
办公及其他设备	3	5-10	18.00-19.00

### (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### (十七) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	按 50 年或剩余使用年限	出让合同约定
软件	3-10 年	预计可使用年限
专利权	10 年	专利权证约定

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **(二十) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十一) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

### 2、 各类预计负债的计量方法

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。

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。

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。

## (二十二) 收入

### 1、 销售商品收入

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发

生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### 3、 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 4、 利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获

得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 4,005,690.82 元，调减管理费用本年金额 4,005,690.82 元。

### 2、重要会计估计变更

2016 年 9 月 27 日公司董事会召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》。

账龄	变更前		变更后	
	应收账款	其他应收款	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	2%	2%	5%	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%	10%	10%	10%
2 至 3 年（含 3 年）	20%	20%	30%	30%



3 至 4 年（含 4 年）	50%	50%	50%	50%
4 年以上	50%	50%	100%	100%

变更后减少 2016 当期净利润 16,418,225.57 元，减少当期归母净利润 16,418,225.57 元，减少净资产 16,418,225.57 元。

除上述会计估计未发生变更外，报告期本公司不存在其他会计估计变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

###### 1、 主要流转税税种和税率

税 种	计税依据	报告期税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	17%

###### 2、 企业所得税税率

企业所得税按应纳税所得额计缴，合并范围内各公司报告期税率：

纳税主体名称	2016 年度	2015 年度
公司	15%	15%
景德镇陶瓷	25%	25%
云商科技	25%	
佛山欧神诺贸易有限公司	25%	25%

##### (二) 税收优惠

公司持有证书编号为 GR201444000171 高新技术企业证书，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受企业所得税税率为 15% 的税收优惠政策。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	235,345.86	140,694.39
银行存款	175,427,724.83	78,349,252.81
其他货币资金	142,005,191.49	87,899,274.61
合 计	317,668,262.18	166,389,221.81

注：报告期期末，其他货币资金中银行承兑汇票保证金 141,905,191.49 元，借款保证金 100,000.00 元。

## (二) 应收票据

### 1、 应收票据的分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,250,000.00	1,798,673.54
商业承兑汇票	82,186,931.50	248,592,395.60
合 计	83,436,931.50	250,391,069.14

### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末余额		年初余额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票			28,352,910.79	
商业承兑汇票		38,191,869.89		225,576,640.80
合 计		38,191,869.89	28,352,910.79	225,576,640.80

3、 截至本报告期末，公司已质押应收票据 30,184,391.48 元，均为商业承兑汇票。

## (三) 应收账款

### 1、 应收账款分类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	605,839,444.62	100.00	30,971,693.73	5.11	342,104,293.62	100.00	7,945,217.78	2.32
其中：其他一般客户	605,839,444.62	100.00	30,971,693.73	5.11	342,104,293.62	100.00	7,945,217.78	2.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合 计	605,839,444.62	100.00	30,971,693.73	5.11	342,104,293.62	100.00	7,945,217.78	2.32

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	602,610,751.65	99.47	30,130,537.58	336,775,599.44	98.44	6,735,511.99
1 至 2 年 (含 2 年)	2,515,123.42	0.41	251,512.34	2,729,895.65	0.80	272,989.57
2 至 3 年 (含 3 年)	96,223.63	0.02	28,867.09	1,208,943.52	0.35	241,788.70
3 至 4 年 (含 4 年)	113,138.44	0.02	56,569.23	873,800.98	0.26	436,900.50
4 年以上	504,207.48	0.08	504,207.49	516,054.03	0.15	258,027.02
合 计	605,839,444.62	100.00	30,971,693.73	342,104,293.62	100.00	7,945,217.78

## 2、 应收账款期末余额前五名情况

名 称	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)
第一名	308,017,837.38	1 年以内	50.84
第二名	229,189,336.85	1 年以内	37.83
第三名	10,136,181.91	1 年以内	1.67
第四名	6,111,150.98	1 年以内	1.01
第五名	4,790,135.69	1 年以内	0.79
小 计	558,244,642.81		92.14

## 3、 坏账准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
应收账款	7,945,217.78	23,028,168.76	1,692.81		30,971,693.73

## 4、 期末用于质押的应收账款情况

公司与汇丰银行（中国）有限公司佛山三水支行签订两份应收账款质押登记协议书，约定公司以其享有的应收账款就汇丰银行（中国）有限公司佛山三水支行分别在 2016 年 9 月 20 日至 2021 年 9 月 20 日、2016 年 6 月 12 日至 2021 年 6 月 12 日期间对公司形成的债权，分别提供最高额为 11,000 万元的质押担保。截止报告期末，已质押应收账款总额 5,818.05 万元。

**(四) 预付款项****1、 预付款项按账龄列示**

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	9,894,734.09	95.38	10,800,362.96	93.28
1 年以上	479,686.94	4.62	778,371.54	6.72
合 计	10,374,421.03	100.00	11,578,734.50	100.00

**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2016 年 12 月 31 日 3,911,711.22 元，占预付款项期末余额比例 37.71%。

**(五) 其他应收款****1、 其他应收款分类披露**

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					4,100,000.00	27.19		
按组合计提坏账准备的其他应收款	15,325,830.34	100.00	2,826,111.82	18.44	10,979,629.36	72.81	1,612,652.00	14.69
其中：出口退税、代垫款项及备用金；子公司往来	3,053,442.56	19.92			2,000,062.41	13.26		
其中：其他往来	12,272,387.78	80.08	2,826,111.82	23.03	8,979,566.95	59.55	1,612,652.00	17.96
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	15,325,830.34	100.00	2,826,111.82	18.44	15,079,629.36	100.00	1,612,652.00	10.69

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

应收中陶投资发展有限公司往来款 410 万元已归还，未计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	6,546,554.03	42.72	327,327.70	3,420,324.15	22.68	68,406.47
1 至 2 年 (含 2 年)	1,850,429.93	12.07	185,043.00	1,913,571.97	12.69	191,357.20
2 至 3 年 (含 3 年)	1,555,431.72	10.15	466,629.52	1,566,490.28	10.39	313,298.06
3 至 4 年 (含 4 年)	945,721.00	6.17	472,860.50	2,079,180.52	13.79	1,039,590.27
4 年以上	1,374,251.10	8.97	1,374,251.10			
合 计	12,272,387.78	80.08	2,826,111.82	8,979,566.95	59.55	1,612,652.00

## 2、 其他应收款期末余额前五名情况

名 称	金 额	账 龄	占其他应收款余 额比例(%)	款项性质
北京方圆金鼎投资管理有限公司	2,500,000.00	1 年以内	16.31	押金及保证金
佛山创意产业园投资管理有限公司	1,182,000.00	5 年以内	7.71	押金及保证金
销售部	300,000.00	1 年以内	1.96	销售备用金
广州市万庆达装饰材料有限公司	168,000.00	4 至 5 年	1.10	押金及保证金
樊小刚	161,406.50	1 年以内	1.05	备用金
小 计	4,311,406.50		28.13	

## 3、 坏账准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
其他应收款	1,612,652.00	1,213,459.82			2,826,111.82

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,812,599.47		70,812,599.47	63,386,787.81		63,386,787.81
在产品	6,330,837.25		6,330,837.25	5,807,424.32		5,807,424.32

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	227,449,928.77	2,260,087.13	225,189,841.64	326,711,704.58	3,376,254.29	323,335,450.29
委托加工物资	299,754.42		299,754.42	43,628.96		43,628.96
合 计	304,893,119.91	2,260,087.13	302,633,032.78	395,949,545.67	3,376,254.29	392,573,291.38

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		年末余额
			转回	转销	
产成品	3,376,254.29	1,294,735.37		2,410,902.53	2,260,087.13

## (七) 其他流动资产

种 类	年末余额	年初余额
银行理财产品		129,000,000.00

## (八) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

种 类	年末余额	年初余额
可供出售权益工具		
其中：按成本计量	2,510,000.00	2,510,000.00

### 2、 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	年末余额	年初余额
中陶投资发展有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
佛山市三水区范湖农村信用合作社	10,000.00	10,000.00
合 计	2,510,000.00	2,510,000.00

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
1、 账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
年初余额	352,179,888.28	423,703,075.43	2,806,439.93	13,883,687.52	792,573,091.16
本期增加	865,064.08	17,994,290.97	585,782.05	7,904,657.29	27,349,794.39
（1）购置	731,726.94	9,782,264.61	585,782.05	7,904,657.29	19,004,430.89
（2）在建工程转入	133,337.14	8,212,026.36			8,345,363.50
本期减少—处置或报废	20,737,030.69	10,842,438.58		32,902.23	31,612,371.50
年末余额	332,307,921.67	430,854,927.82	3,392,221.98	21,755,442.58	788,310,514.05
2、累计折旧					
年初余额	93,152,001.53	197,899,878.40	2,052,522.77	7,255,890.63	300,360,293.33
本期增加—计提	16,516,597.58	36,252,193.13	210,321.57	1,376,481.42	54,355,593.70
本期减少—处置或报废	14,988,411.61	7,580,612.39		18,475.72	22,587,499.72
年末余额	94,680,187.50	226,571,459.14	2,262,844.34	8,613,896.33	332,128,387.31
3、减值准备					
4、账面价值					
年末账面价值	237,627,734.17	204,283,468.68	1,129,377.64	13,141,546.25	456,182,126.74
年初账面价值	259,027,886.75	225,803,197.03	753,917.16	6,627,796.89	492,212,797.83

## 2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

类 别	账面原值	账面净值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	135,514,319.84	102,893,894.86	尚在办理中

## 3、 期末用于抵押或担保的固定资产情况

类 别	抵押物原值	抵押物净值
房屋及建筑物	98,810,970.50	65,664,963.67
机器设备	116,704,292.51	54,082,741.08

## (十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
景德镇陶瓷三期项目	3,170,852.58		3,170,852.58	586,486.50		586,486.50
大型喷墨打印机	846,153.85		846,153.85	1,538,558.99		1,538,558.99



厂房工程	430,233.18		430,233.18		
脱硫塔				5,878,693.00	5,878,693.00
合计	4,447,239.61		4,447,239.61	8,003,738.49	8,003,738.49

**(十一) 无形资产****1、 无形资产情况**

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
1、 账面原值				
年初余额	111,397,842.51	11,607,600.19	4,481.32	123,009,924.02
本期增加—购置	14,603,916.13	11,215,796.41		25,819,712.54
本期减少—处置	5,849,381.14			5,849,381.14
年末余额	120,152,377.50	22,823,396.60	4,481.32	142,980,255.42
2、 累计摊销				
年初余额	14,911,973.23	3,867,185.29	4,481.32	18,783,639.84
本期增加—计提	2,548,452.25	1,463,294.29		4,011,746.54
本期减少—处置	1,068,332.22			1,068,332.22
年末余额	16,392,093.26	5,330,479.58	4,481.32	21,727,054.16
3、 减值准备				
4、 账面价值				
年末账面价值	103,760,284.24	17,492,917.02		121,253,201.26
年初账面价值	96,485,869.28	7,740,414.90		104,226,284.18

**2、 期末用于抵押或担保的无形资产情况**

类 别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	116,344,721.37	100,621,767.32

**(十二) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,797,805.55	5,225,509.19	9,557,869.78	1,485,348.63
存货跌价准备	2,260,087.13	376,445.84	3,376,254.29	506,438.14

递延收益	14,762,249.00	3,690,562.25	18,961,785.60	4,740,446.40
合计	50,820,141.68	9,292,517.28	42,637,357.76	6,732,233.17

## (十三) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	21,230,056.17	13,838,578.98

## (十四) 短期借款

## 1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	117,100,000.00	227,600,000.00
保证借款	49,347,215.61	10,000,000.00
商业承兑汇票贴现	38,191,869.89	225,576,640.80
合 计	204,639,085.50	463,176,640.80

2、 本报告期无已逾期未偿还的短期借款。

## (十五) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	325,405,743.72	224,722,376.54

## (十六) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	227,954,292.84	186,976,394.55
1 年以上	1,015,183.44	1,193,499.60
合 计	228,969,476.28	188,169,894.15

## (十七) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	66,766,423.11	149,458,051.77
1 年以上	3,072,774.23	12,130,398.28
合 计	69,839,197.34	161,588,450.05

## (十八) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬分类

项 目	年末余额	年初余额
短期薪酬	8,455,137.76	8,786,003.66
离职后福利-设定提存计划	87,487.19	375,550.15
合 计	8,542,624.95	9,161,553.81

## 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,492,599.09	176,505,723.14	176,716,377.68	8,281,944.55
职工福利费		9,172,452.25	9,172,452.25	
社会保险费	248,402.99	8,501,328.44	8,660,329.36	89,402.07
其中：医疗保险费	202,327.97	6,688,959.20	6,828,628.31	62,658.86
工伤保险费	26,870.66	1,203,535.78	1,208,641.95	21,764.49
生育保险费	19,204.36	608,833.46	623,059.10	4,978.72
住房公积金		1,665,181.00	1,665,181.00	
工会经费和职工教育经费	45,001.58	1,046,383.82	1,007,594.26	83,791.14
辞退福利		145,868.00	145,868.00	
合 计	8,786,003.66	197,036,936.65	197,367,802.55	8,455,137.76

## 3、 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	363,332.74	13,644,736.47	13,923,141.29	84,927.92
失业保险费	12,217.41	492,948.67	502,606.81	2,559.27
合 计	375,550.15	14,137,685.14	14,425,748.10	87,487.19

## (十九) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	10,846,704.42	18,893,894.80
城市维护建设税	808,414.37	1,187,463.89
教育费附加	388,050.95	541,906.64

项 目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	258,700.63	361,271.08
房产税	1,079,925.25	1,250,183.43
土地使用税	1,013,190.19	1,100,326.99
企业所得税	7,662,373.99	471,536.76
个人所得税	504,895.53	359,446.45
其他税费	41,185.70	27,466.39
合 计	22,603,441.03	24,193,496.43

## (二十) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
计计提债券利息		181,451.61
计提银行借款利息	557,700.81	
合 计	557,700.81	181,451.61

## (二十一) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
应付股利	147,980,000.00	

## (二十二) 其他应付款

## 1、 其他应付款按账龄列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	34,863,760.41	40,069,929.18
1 年以上	21,008,573.61	20,824,713.25
合 计	55,872,334.02	60,894,642.43

## 2、 其他应付款按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
押金及保证金	41,840,234.39	35,708,076.91
机器设备款	10,115,920.37	20,735,142.51
预提费用	10,009.07	2,764,253.18

项 目	年末余额	年初余额
其他往来或代垫款	3,906,170.19	1,687,169.83
合 计	55,872,334.02	60,894,642.43

## (二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	24,300,000.00	11,500,000.00
一年内到期的应付债券		59,880,000.00
合 计	24,300,000.00	71,380,000.00

## (二十四) 长期借款

## 1、 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
抵押及保证借款	139,000,000.00	24,300,000.00

## 2、 本报告期无已逾期未偿还的长期借款。

## (二十五) 递延收益

## 1、 递延收益情况

项 目	年末余额	年初余额
政府补助	29,081,543.83	38,770,070.28

## 2、 递延收益明细

项 目	年末余额	年初余额	与资产相关/ 与收益相关
景德镇陶瓷基础设施建设项目补贴款	10,388,132.00	14,323,035.60	与资产相关
利用工业废渣生产环保型装饰材料装修材料技术改造 项目补贴款	4,843,750.00	5,468,750.00	与资产相关
2015 年应用型科技研发专项资金	3,708,012.15	8,000,000.00	与资产相关
景德镇科技创新产品升级项目建设补贴款	3,092,500.00	4,638,750.00	与资产相关
2013 年广东省差别电价电费收入项目补贴款	1,450,000.00	1,650,000.00	与资产相关
景德镇道路施工工程补贴款	1,281,617.00		与资产相关

项 目	年末余额	年初余额	与资产相关/ 与收益相关
2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金	903,589.74	2,000,000.00	与收益相关
2016 年省级工业与信息化发展专项资金	745,000.00		与收益相关
中央研究院创新平台建设项目专项资金	572,863.26	705,000.01	与收益相关
2015 年区级技术改造专项资金	571,216.00	642,618.00	与资产相关
2015 年佛山市技术改造专项资金	491,947.01		与收益相关
2013 年省节能循环经济专项资金	429,916.67	496,916.67	与资产相关
2012 年广东省差别电价电费收入项目补贴款	375,000.00	675,000.00	与资产相关
2013 年度佛山市三水区科技计划项目专项资金	120,000.00	120,000.00	与收益相关
2015 年广东省省级企业转型升级专项资金	108,000.00		与资产相关
2012 年度省部产学研结合重点项目专项资金		50,000.00	与收益相关
合 计	29,081,543.83	38,770,070.28	

## (二十六) 股本

股东名称	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	净资产折股	其他	小计	
股份总数	145,500,000.00	2,480,000.00				2,480,000.00	147,980,000.00

2016 年 5 月 5 日，公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈佛山欧神诺陶瓷股份有限公司股权激励计划〉的议案》，同意以每股 7 元向谭宜颂等 27 名核心员工发行 248 万股股票。公司于 2016 年 5 月收到 1,736 万元增资款，其中 248 万元计入股本，1,488 万元计入资本公积。

## (二十七) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	94,640,370.04	14,880,000.00		109,520,370.04

## (二十八) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	43,872,408.17	7,988,303.37		51,860,711.54

## (二十九) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	374,530,648.36	281,123,078.98
减：前期差错更正		-9,089,322.55
年初未分配利润	374,530,648.36	272,033,756.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,780,683.91	130,146,302.87
减：提取法定盈余公积	-7,988,303.37	-6,649,410.94
应付普通股股利	-177,080,000.00	-21,000,000.00
期末未分配利润	350,243,028.90	374,530,648.36

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,804,818,075.54	1,219,545,358.23	1,594,040,718.39	1,088,793,880.28
其他业务	8,340,558.49	3,597,855.86	7,449,406.75	2,983,622.52
合 计	1,813,158,634.03	1,223,143,214.09	1,601,490,125.14	1,091,777,502.80

#### 2、 主营业务（分行业）

行业	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,804,818,075.54	1,219,545,358.23	1,594,040,718.39	1,088,793,880.28

#### 3、 主营业务（分产品）

产品	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抛光砖	506,016,014.92	362,400,955.07	551,642,800.99	396,377,307.58
抛釉砖	501,456,947.31	313,066,201.47	349,206,855.46	227,790,038.20
瓷片	471,828,493.72	332,908,964.39	324,220,206.22	228,944,970.46
仿古砖	137,246,456.77	89,154,338.35	79,379,030.97	60,912,128.23
抛晶砖	47,347,839.89	26,949,141.98	74,160,098.00	34,895,313.15
配件等	140,922,322.93	95,065,756.97	215,431,726.75	139,874,122.66



产品	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	1,804,818,075.54	1,219,545,358.23	1,594,040,718.39	1,088,793,880.28

#### 4、 营业收入本年金额前五名情况

名称	营业收入	占营业收入金额比例(%)
第一名	476,876,134.17	26.30
第二名	414,542,342.09	22.86
第三名	61,669,444.69	3.40
第四名	32,902,807.83	1.81
第五名	28,024,433.43	1.55
小 计	1,014,015,162.21	55.92

#### (三十一) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
营业税	32,985.00	46,250.00
城市维护建设税	8,667,611.65	7,613,224.95
教育费附加	4,332,428.42	3,459,456.95
地方教育费附加	2,435,699.74	2,306,304.64
土地使用税	2,124,920.61	
房产税	1,340,328.51	
车船使用税	1,200.00	
印花税	537,605.03	
堤围费	11,099.44	204,736.69
合 计	19,483,878.40	13,629,973.23

#### (三十二) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
销售人员薪酬	27,162,276.57	17,952,303.19
运输及装卸费	95,172,732.27	89,162,733.51
广告及促销费	19,964,346.82	30,301,988.67
办公及差旅费等	17,202,776.24	17,375,287.84

项 目	本年金额	上年金额
工程服务费	79,506,094.51	28,296,726.21
其他费用	10,670,894.62	9,827,165.59
合 计	249,679,121.03	192,916,205.01

**(三十三) 管理费用**

项 目	本年金额	上年金额
管理人员薪酬	26,570,770.35	28,301,752.25
研发费用	51,104,101.32	51,774,639.76
办公及差旅费等	14,660,647.17	15,304,226.75
折旧及摊销	6,557,196.24	7,859,309.16
税费	2,159,345.55	7,090,566.65
其他费用	8,250,700.23	5,163,566.76
合 计	109,302,760.86	115,494,061.33

**(三十四) 财务费用**

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	18,384,257.13	22,544,268.47
减：利息收入	1,033,791.80	2,580,711.75
票据贴现息	8,150,695.46	14,520,073.86
汇兑损益	-551,150.18	267,616.09
银行手续费等	1,189,599.40	968,274.43
合 计	26,139,610.01	35,719,521.10

**(三十五) 资产减值损失**

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	24,241,628.58	2,089,764.13
存货跌价损失	1,294,735.37	1,146,173.83
合 计	25,536,363.95	3,218,453.50

**(三十六) 投资收益**

项 目	本年金额	上年金额
处置子公司投资收益	23,347,642.09	
理财产品投资收益	951,778.38	1,429,552.62
合 计	24,299,420.47	1,429,552.62

**(三十七) 营业外收入****1、 营业外收入情况**

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	17,986,296.19	10,589,872.90
处置固定资产利得	223.81	143,582.53
其他	912,762.67	1,000,883.24
合 计	18,899,282.67	11,734,338.67

**2、 政府补助情况**

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
景德镇特地基础设施建设目补贴款	3,934,903.60	3,934,903.60	与资产相关
2015 年广东省省级企业技术改造专项资金一贴息	2,873,800.00		与收益相关
电机能效提升奖励款	1,842,510.84	39,496.67	与收益相关
景德镇科技创新产品升级项目建设补贴款	1,546,250.00	1,546,250.00	与资产相关
2015 年应用型科技研发专项资金	1,491,987.85		与资产相关
2015 年省财政企业研究开发补助资金	1,486,800.00		与收益相关
骨干企业奖励	800,000.00		与收益相关
利用工业废渣生产环保型装饰材料装修材料技术改造项目补贴款	625,000.00	625,000.00	与资产相关
退防空地下室易地建设费	622,648.00		与收益相关
2015 年佛山市技术改造专项资金	596,087.18		与收益相关
差别电价电费收入项目补贴款	500,000.00	500,000.00	与资产相关
新三板挂牌扶持奖励	500,000.00	500,000.00	与收益相关
政府部门奖励金	231,400.00		与收益相关
经济和信息化局部分工业设计项目	200,000.00		与收益相关

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
2014 年度省协同创新与平台环境建设专项资金	196,410.26		与收益相关
产业扶强培优奖励	147,550.00		与收益相关
中央研究院创新平台建设项目专项资金	132,136.75	294,999.99	与收益相关
2015 年区级技术改造专项资金	71,402.00	71,402.00	与资产相关
2013 年省节能循环经济专项资金	67,000.00	67,000.00	与资产相关
江西景德镇工业园区关于强降雨救助金	50,000.00		与收益相关
景德镇工业园区财政局奖励慰问金	30,000.00		与收益相关
公租房房产税退税	14,009.71		与收益相关
培训补贴	12,000.00		与收益相关
促进投保出口信用保险奖励	11,400.00		与收益相关
完成人口与计划生育目标管理责任制奖金	3,000.00	3,000.00	与收益相关
佛山市三水区骨干企业培育项目扶持金		700,000.00	与收益相关
景德镇省级环境保护专项资金		480,000.00	与收益相关
景德镇规模企业环境污染治理资金		450,000.00	与收益相关
2013 年佛山市创新型城市建设科技项目资金		280,000.00	与收益相关
2012 年度省部产学研结合重点项目资金		252,587.64	与收益相关
2015 年市经济科技发展专项资金节能项目计划奖励金		250,000.00	与收益相关
2013 年三水区科技计划项目建筑陶瓷数字化技术开发及应用产业化		180,000.00	与收益相关
景德镇工业企业增产增效奖励资金		129,400.00	与收益相关
绿色建筑陶瓷制造关键产业化技术开发		90,000.00	与收益相关
景德镇广告牌拆除补偿款		60,000.00	与收益相关
景德镇主要污染物减排专项资金		50,000.00	与收益相关
景德镇工信委奖励（企业用电补贴）资金		30,000.00	与收益相关
农民失地再就业培训补贴		19,800.00	与收益相关
贷款贴息		16,833.00	与收益相关
专利补助		13,000.00	与收益相关
国家惠民工程补贴款		6,200.00	与收益相关
合 计	17,986,296.19	10,589,872.90	

**(三十八) 营业外支出**

项 目	本年金额	上年金额
对外捐赠	471,090.00	144,380.00
处置固定资产损失	2,184,641.22	2,724,867.15
其他	234,203.22	5,788.37
合 计	<b>2,889,934.44</b>	<b>2,875,035.52</b>

**(三十九) 所得税费用**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	41,962,054.60	29,101,296.20
递延所得税费用	-2,560,284.12	-224,335.13
合 计	<b>39,401,770.48</b>	<b>28,876,961.07</b>

**(四十) 现金流量表附注****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	1,033,791.80	2,580,711.75
收到的政府补助	8,297,769.74	20,736,749.67
其他营业外收入	912,762.67	1,000,883.24
代垫款项及备用金等净额	14,894,546.95	12,265,318.89
合 计	<b>25,138,871.16</b>	<b>36,583,663.55</b>

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
销售及管理费用	258,965,843.96	244,111,514.90
银行手续费等	1,189,599.40	968,274.43
其他营业外支出	705,293.22	150,168.37
合 计	<b>260,860,736.58</b>	<b>245,229,957.70</b>

**3、 支付其他与投资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
投资保证金	2,500,000.00	
合 计	2,500,000.00	

**4、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
商业承兑汇票贴现		104,161,170.42
借款保证金		1,193,315.08
合 计		105,354,485.50

**5、 支付其他与筹资活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
商业承兑汇票贴现	187,484,770.91	
借款保证金	26,050,000.00	
合 计	213,434,770.91	

**(四十一) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	160,780,683.91	130,146,302.87
加：资产减值准备	25,536,363.95	3,218,453.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,355,593.70	51,501,038.52
无形资产摊销	4,011,746.54	2,723,982.60
长期待摊费用摊销		345,645.32
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）	2,184,417.41	2,581,284.62
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	25,983,802.41	37,331,958.42

项 目	本年金额	上年金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,299,420.47	-1,429,552.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,560,284.12	-224,335.13
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）	88,645,523.23	73,341,106.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,020,295.53	-181,821,887.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,497,744.75	-12,861,419.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	237,704,973.25	106,328,478.99
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	175,663,070.69	207,489,947.20
减：现金的年初余额	207,489,947.20	36,216,304.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,826,876.51	171,273,642.43

## 2、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本期处置子公司于本期收到现金或现金等价物	44,975,400.00	
其中：佛山欧神诺贸易有限公司	44,975,400.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	838,608.16	
其中：佛山欧神诺贸易有限公司	838,608.16	
加：以前期间处置子公司于本期收到现金或现金等价物		63,313,700.00
其中：广东特地陶瓷有限公司		63,313,700.00
处置子公司收到的现金净额	44,136,791.84	63,313,700.00



### 3、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	175,663,070.69	78,489,947.20
其中：库存现金	235,345.86	140,694.39
可随时用于支付的银行存款	175,427,724.83	78,349,252.81
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		129,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		129,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	175,663,070.69	207,489,947.20

## 六、 合并范围的变更

### (一) 新设子公司

公司 2015 年 12 月 28 日第三届董事会第九次会议审议通过，公司注册成立全资子公司云商科技，投资金额 5,000 万元于 2016 年 5 月出资到位，合并财务报表期间为 2016 年度。

公司设立全资子公司上海欧神诺陶瓷有限公司（以下简称“上海欧神诺”），上海欧神诺于 2016 年 12 月 16 日取得上海市普陀区市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91310107MA1G0C6T1F 的营业执照。经营范围：销售：陶瓷产品、建筑装饰材料、卫生洁具，商务信息咨询，建材专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，建筑装饰装修建设工程设计与施工。（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）。截至 2016 年 12 月 31 日，公司尚未缴纳出资，上海欧神诺尚未开展经营活动。公司于 2017 年 1 月出资投资金额 100 万元。

### (二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置 价款	股权处置 比例	股权处置 方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
佛山欧神诺贸易有限公司	44,975,400.00	100.00%	现金	2016 年 8 月 26 日	股权转让协议	23,347,642.09

公司 2016 年 8 月 29 日第三届董事会第十五次会议审议通过，公司将全资子公司佛山欧神诺贸易有限公司股权转让给陈勇，转让价款 4,497.54 万元，该公司转让时点净资产 21,627,757.91 元，股权转让投资收益 23,347,642.09 元。

## 七、 在子公司中的权益

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	
景德镇陶瓷	江西景德镇	景德镇陶瓷工业园区	制造业	100.00		设立
云商科技	广东佛山	佛山市禅城区	商业	100.00		设立

## 八、 关联方及关联交易

## (一) 公司控制人情况

公司由鲍杰军实际控制。

## (二) 公司子公司情况

公司子公司的情况详见本附注七。

## (三) 公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
景德镇瓷道文化传播有限公司	实际控制人控制的公司
广东奔朗新材料股份有限公司	实际控制人持股 5% 以上的公司
江西奔朗新材料有限公司	实际控制人持股 5% 以上的公司
佛山市博今科技材料有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
佛山赛因迪环保科技有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
佛山市迈瑞思科技有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
广东赛因迪科技股份有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司
佛山市博奥科技材料有限公司	持股 5% 以上股东控制的公司

## (四) 关联交易情况

## 1、 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	本年金额	上年金额
广东赛因迪科技股份有限公司	采购设备	3,094,394.02	7,383,383.75
广东赛因迪科技股份有限公司	采购材料	880,374.51	842,129.14
广东奔朗新材料股份有限公司	采购材料	2,998,272.95	3,704,752.54
佛山市迈瑞思科技有限公司	采购材料	1,554,239.32	1,577,876.96

关联方	交易内容	本年金额	上年金额
佛山赛因迪环保科技有限公司	采购设备	201,470.94	10,263,840.17
江西奔朗新材料有限公司	采购材料	603,268.43	72,642.41

## 2、 关联租赁情况

公司作为出租方：

承租方名称	资产种类	本年金额	上年金额
佛山市迈瑞思科技有限公司	房产		250,000.00

## 3、 关联担保情况

公司作为被担保方（金额单位：人民币万元）：

担保方名称或担保物	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
鲍杰军持有全部股份 61,594,300 股质押，包括 46,195,726 股有限售条件股份，15,398,574 股无限售条件股份，占公司总股本 42.33%	16,520.00	2015-11-19	2016-02-02	是
鲍杰军	8,000.00	2015-11-13	2016-11-13	是

## (五) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他非流动资产	广东赛因迪科技股份有限公司	498,318.06	

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	江西奔朗新材料有限公司	338,770.20	59,172.65
应付账款	佛山市迈瑞思科技有限公司	311,052.20	774,758.63
应付账款	广东奔朗新材料股份有限公司	189,764.06	431,013.47
应付账款	广东赛因迪科技股份有限公司	115,382.49	96,150.11
其他应付款	佛山赛因迪环保科技有限公司	2,484,000.00	2,484,000.00
其他应付款	广东赛因迪科技股份有限公司	135,000.00	

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 重要或有事项

公司及原控股子公司广东特地陶瓷有限公司为其部分经销商在华夏银行佛山分行、交通银行佛山支行、平安银行佛山支行的借款提供担保，截至 2016 年 12 月 31 日，对外担保累计余额为 6,136.21 万元。针对该等对外担保事宜，对于正在履行中担保借款，相关经销商、广东特地陶瓷有限公司已签署《反担保合同》，对该等担保事项提供反担保；此外，公司已向相关银行申请并经银行同意，停止向上述担保项下的经销商发放新贷款，原未到期的贷款到期还款后也将不再续贷。

## 十、 资产负债表日后事项

公司 2016 年 11 月 18 日第三届董事会第十七次会议通过《公司 2016 年中期利润分配预案》，公司拟以 2016 年 6 月 30 日总股本 147,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），共分配利润 14,798 万元。公司 2016 年 12 月 7 日 2016 年第五次临时股东大会审议通过该利润分配预案，2017 年 1 月实施完成。

除此之外，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

### 1、 前期差错更正

#### 1) 对财务状况和经营成果的影响

A. 会计差错更正对 2015 年度合并资产负债表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2015 年 12 月 31 日	调整金额	调整后 2015 年 12 月 31 日	备注
应收账款	293,357,128.99	40,801,946.85	334,159,075.84	(1)
预付款项	22,242,799.32	-10,664,064.82	11,578,734.50	(2)
其他应收款	9,286,977.36	4,180,000.00	13,466,977.36	(3)
存货	416,215,822.41	-23,642,531.03	392,573,291.38	(4)
固定资产	491,993,288.76	219,509.07	492,212,797.83	(5)

在建工程	16,045,367.23	-8,041,628.74	8,003,738.49	(6)
无形资产	99,044,379.12	5,181,905.06	104,226,284.18	(7)
递延所得税资产	3,079,594.96	3,652,638.20	6,732,233.16	(8)
其他非流动资产	12,735,488.01	1,103,090.97	13,838,578.98	(9)
<b>资产总计</b>	<b>1,912,291,137.11</b>	<b>12,790,865.56</b>	<b>1,925,082,002.67</b>	
应付账款	197,822,295.39	-9,652,401.24	188,169,894.15	(10)
预收款项	146,157,338.54	15,431,111.51	161,588,450.05	(11)
应付职工薪酬	668,954.72	8,492,599.09	9,161,553.81	(12)
应交税费	23,929,853.76	263,642.67	24,193,496.43	(13)
其他应付款	40,159,499.92	20,735,142.51	60,894,642.43	(14)
递延收益	27,895,070.27	10,875,000.01	38,770,070.28	(15)
其他非流动负债	20,875,000.01	-20,875,000.01		(16)
<b>负债合计</b>	<b>1,241,268,481.56</b>	<b>25,270,094.54</b>	<b>1,266,538,576.10</b>	
盈余公积	46,226,027.67	-2,353,619.50	43,872,408.17	(17)
未分配利润	384,656,257.84	-10,125,609.48	374,530,648.36	(18)
<b>净资产</b>	<b>671,022,655.55</b>	<b>-12,479,228.98</b>	<b>658,543,426.57</b>	

会计差错更正对 2015 年度合并利润表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2015 年度	调整金额	调整后 2015 年度	备注
营业收入	1,584,560,148.90	16,929,976.24	1,601,490,125.14	(19)
营业成本	1,079,029,568.19	12,747,934.61	1,091,777,502.80	(20)
税金及附加	13,249,888.94	380,084.29	13,629,973.23	(21)
销售费用	188,416,694.78	4,499,510.23	192,916,205.01	(22)
管理费用	115,862,929.68	-368,868.35	115,494,061.33	(23)
财务费用	34,292,173.48	1,427,347.62	35,719,521.10	(24)
资产减值损失	3,217,260.78	1,192.72	3,218,453.50	(25)
投资收益	2,205.00	1,427,347.62	1,429,552.62	(26)
营业外支出	2,116,646.06	758,389.46	2,875,035.52	(27)
所得税费用	29,048,554.45	-171,593.38	28,876,961.07	(28)
<b>净利润</b>	<b>131,062,976.21</b>	<b>-916,673.34</b>	<b>130,146,302.87</b>	
其中：归属于母公司所有者的净利润	131,062,976.21	-916,673.34	130,146,302.87	

会计差错更正对 2015 年度合并现金流量表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2015 年度	调整金额	调整后 2015 年度	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	1,611,296,916.20	-10,346,491.72	1,600,950,424.48	(29)
收到其他与经营活动有关的现金	41,483,413.79	-4,899,750.24	36,583,663.55	(30)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,652,780,329.99</b>	<b>-15,246,241.96</b>	<b>1,637,534,088.03</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	945,576,452.52	-11,732,269.04	933,844,183.48	(31)
支付给职工以及为职工支付的现金	195,161,946.99	2,978,109.12	198,140,056.11	(32)
支付的各项税费	153,679,737.60	311,674.15	153,991,411.75	(33)
支付其他与经营活动有关的现金	234,145,305.94	11,084,651.76	245,229,957.70	(34)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,528,563,443.05</b>	<b>2,642,165.99</b>	<b>1,531,205,609.04</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>124,216,886.94</b>	<b>-17,888,407.95</b>	<b>106,328,478.99</b>	
收回投资收到的现金	8,802,919.73	-342,919.73	8,460,000.00	(35)
取得投资收益收到的现金	2,205.00	1,427,347.62	1,429,552.62	(36)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	167,349.00	77,796.89	245,145.89	(37)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>72,286,173.73</b>	<b>1,162,224.78</b>	<b>73,448,398.51</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,646,528.49	-16,280,692.48	52,365,836.01	(38)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>68,646,528.49</b>	<b>-16,280,692.48</b>	<b>52,365,836.01</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,639,645.24</b>	<b>17,442,917.26</b>	<b>21,082,562.50</b>	
收到其他与筹资活动有关的现金	104,761,170.42	593,315.08	105,354,485.50	(39)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>399,961,170.42</b>	<b>593,315.08</b>	<b>400,554,485.50</b>	
偿还债务支付的现金	313,000,000.00	-120,000.00	312,880,000.00	(40)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>356,544,268.47</b>	<b>-120,000.00</b>	<b>356,424,268.47</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>43,416,901.95</b>	<b>713,315.08</b>	<b>44,130,217.03</b>	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	208.30	-267,824.39	-267,616.09	(41)

B. 上述会计差错更正对 2014 年度合并资产负债表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2014 年 12 月 31 日	调整金额	调整后 2014 年 12 月 31 日	备注
应收账款	217,178,757.48	21,086,858.74	238,265,616.22	(1)
预付款项	22,320,790.77	-11,143,290.09	11,177,500.68	(2)
其他应收款	74,438,737.61	5,680,300.00	80,119,037.61	(3)
存货	479,231,553.44	-12,170,981.72	467,060,571.72	(4)
在建工程	30,954,597.42	-524,271.85	30,430,325.57	(5)

递延所得税资产	1,871,712.83	4,636,185.20	6,507,898.03	(6)
其他非流动资产	74,112,909.31	3,562,250.85	77,675,160.16	(7)
<b>资产总计</b>	<b>1,686,257,048.33</b>	<b>11,127,051.13</b>	<b>1,697,384,099.46</b>	
应付账款	230,866,959.15	-1,659,735.90	229,207,223.25	(8)
预收款项	203,680,325.23	15,783,896.03	219,464,221.26	(9)
应付职工薪酬	518,465.95	6,649,925.10	7,168,391.05	(10)
应交税费	15,521,477.32	-1,598,132.44	13,923,344.88	(11)
其他应付款	31,941,850.90	13,513,653.98	45,455,504.88	(12)
递延收益	27,740,605.87	882,587.64	28,623,193.51	(13)
其他非流动负债	10,882,587.64	-10,882,587.64		(14)
<b>负债合计</b>	<b>1,152,797,368.99</b>	<b>22,689,606.77</b>	<b>1,175,486,975.76</b>	
盈余公积	39,696,230.32	-2,473,233.09	37,222,997.23	(15)
未分配利润	281,123,078.98	-9,089,322.55	272,033,756.43	(16)
<b>净资产</b>	<b>533,459,679.34</b>	<b>-11,562,555.64</b>	<b>521,897,123.70</b>	

会计差错更正对 2014 年度合并利润表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2014 年度	调整金额	调整后 2014 年度	备注
营业收入	1,605,609,364.75	7,740,901.54	1,613,350,266.29	(17)
营业成本	1,127,798,369.29	18,363,451.77	1,146,161,821.06	(18)
税金及附加	12,986,466.18	215,108.95	13,201,575.13	(19)
销售费用	179,286,305.46	4,786,222.03	184,072,527.49	(20)
管理费用	126,491,487.68	-14,330,590.09	112,160,897.59	(21)
财务费用	32,597,235.10	497,226.15	33,094,461.25	(22)
资产减值损失	1,603,230.52	553,991.03	2,157,221.55	(23)
投资收益	3,169.40	497,226.15	500,395.55	(24)
营业外支出	761,458.59	100,300.00	861,758.59	(25)
所得税费用	24,093,340.22	-2,212,949.14	21,880,391.08	(26)
<b>净利润</b>	<b>109,165,268.10</b>	<b>265,366.99</b>	<b>109,430,635.09</b>	
其中：归属于母公司所有者的净利润	109,165,268.10	265,366.99	109,430,635.09	



会计差错更正对 2014 年度合并现金流量表科目的影响列示如下：

受影响的项目	调整前 2014 年度	调整金额	调整后 2014 年度	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	1,685,404,144.93	56,263,862.43	1,741,668,007.36	(27)
收到的税费返还	1,063,652.00	-1,037,146.13	26,505.87	(28)
收到其他与经营活动有关的现金	23,509,537.57	3,573,050.40	27,082,587.97	(29)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,709,977,334.50</b>	<b>58,799,766.70</b>	<b>1,768,777,101.20</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,068,434,257.92	-21,188,615.54	1,047,245,642.38	(30)
支付给职工以及为职工支付的现金	121,368,972.11	9,263,454.65	130,632,426.76	(31)
支付的各项税费	161,575,168.97	-6,659,936.10	154,915,232.87	(32)
支付其他与经营活动有关的现金	218,991,949.92	-15,045,705.00	203,946,244.92	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,570,370,348.92</b>	<b>-33,630,801.99</b>	<b>1,536,739,546.93</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>139,606,985.58</b>	<b>92,430,568.69</b>	<b>232,037,554.27</b>	
收回投资收到的现金		900,000,000.00	900,000,000.00	(33)
取得投资收益收到的现金		497,226.15	497,226.15	(34)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,778,947.55	118,825.16	3,897,772.71	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>3,778,947.55</b>	<b>900,616,051.31</b>	<b>904,394,998.86</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,401,339.91	15,900,946.06	136,302,285.97	(35)
投资支付的现金	8,460,000.00	900,000,000.00	908,460,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	23,600,643.13	1,887,474.98	25,488,118.11	(36)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>152,461,983.04</b>	<b>917,788,421.04</b>	<b>1,070,250,404.08</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-148,683,035.49</b>	<b>-17,172,369.73</b>	<b>-165,855,405.22</b>	
取得借款收到的现金	279,700,000.00	62,749,884.60	342,449,884.60	(37)
收到其他与筹资活动有关的现金	104,584,895.39	-103,344,591.38	1,240,304.01	(38)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>444,044,895.39</b>	<b>-40,594,706.78</b>	<b>403,450,188.61</b>	
偿还债务支付的现金	405,969,654.12	-3,881,847.10	402,087,807.02	(39)
支付其他与筹资活动有关的现金	2,210,276.80	38,568,894.58	40,779,171.38	(40)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>431,790,096.13</b>	<b>34,687,047.48</b>	<b>466,477,143.61</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,254,799.26</b>	<b>-75,281,754.26</b>	<b>-63,026,955.00</b>	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,163.64	23,555.30	24,718.94	(41)

## 2) 会计差错更正的原因

### A. 2015 年度由于核算错误形成的会计差错列示如下：

(1) 由于部分已发货物没有及时确认销售收入调增应收账款45,323,946.40元，调增当期收入18,631,582.96元，调增年初未分配利润20,106,832.77元，调增应交销项税6,585,530.67元；调增应

交附加税790,263.68元，调增当期营业税金及附加380,084.29元，调减年初未分配利润410,179.39元；与上述收入相匹配营业成本结转，调减存货23,642,531.03元，调增当期营业成本11,471,549.31元，调减年初未分配利润12,170,981.72元；上述项目合计影响增加2015年度净利润6,779,949.36元，影响增加以前年度未分配利润7,525,671.66元。

(2) 公司原对经销商客户没有兑现的销售折扣，重新按照权责发生制原则在发生当年计提，从而调减应收账款4,062,804.11元，调增预收款项15,431,111.51元，调减当期营业收入1,701,606.72元，调减年初未分配利润17,792,308.90元，上述事项影响减少2015年度净利润1,701,606.72元，影响减少以前年度未分配利润17,792,308.90元。

(3) 按发货单重新统计当期发生的货物运费，补提运费调增应付账款10,233,897.33元，调增当期销售费用156,386.64元，调减年初未分配利润10,077,510.69元，上述事项影响减少2015年度净利润156,386.64元，影响减少以前年度未分配利润10,077,510.69元。

(4) 补提年终奖调增应付职工薪酬8,492,599.09元，调减管理费用454,018.28元，调增营业成本691,794.38元，调增当期销售费用1,604,897.89元，调减年初未分配利润6,649,925.10元，上述事项影响减少2015年度净利润1,842,673.99元，影响减少以前年度未分配利润6,649,925.10元。

(5) 制造费用中的滚筒维修费跨年摊销调增营业成本470,929.74元，调减年初未分配利润1,239,191.94元，调减预付款项1,710,121.68元；预付天然气费用跨年摊销调减营业成本146,623.81元，调减年初未分配利润694,931.38元，调减预付款项548,307.57元，上述事项影响减少2015年度净利润324,305.93元，影响减少以前年度未分配利润1,934,123.32元。

(6) 计提工程劳务费用调增应付账款848,843.94元，调增当期销售费用848,843.94元，上述事项影响减少2015年度净利润848,843.94元。

(7) 清理应收发票借支调增管理费用9,016.77元，调增销售费用1,817,618.65元，调增营业成本260,284.99元，调减营业外支出100,300.00元，调减预付款项4,205,635.57元，调减年初未分配利润2,219,015.16元，上述事项影响减少2015年度净利润1,986,620.41元，影响减少以前年度未分配利润2,219,015.16元。

(8) 云商平台子项目完工调增无形资产4,744,153.38元，调增其他非流动资产1,633,628.88元，调减在建工程6,377,782.26元；补提摊销调增管理费用76,133.16元，调减无形资产76,133.16元；清理在建工程调增销售费用71,763.11元，调增营业外支出858,689.46元，调减在建工程930,452.57元。上述事项影响减少2015年度净利润1,006,585.73元。

(9) 清理多年未验收的政府补助，调减其他非流动负债10,000,000.00元，调增年初未分配利润10,000,000.00元，上述事项影响增加以前年度未分配利润10,000,000.00元。

(10) 补记销售折扣导致坏账准备重新计算，调增应收账款坏账准备459,195.44元，调减当期资产减值损失8,807.28元，调减年初未分配利润468,002.72元；预付账款中押金保证金重分类调增其他应收款坏账准备20,000.00元，调增当期资产减值损失10,000.00元，调减年初未分配利润10,000.00元；上述事项影响减少2015年度净利润1,192.72元，影响减少以前年度未分配利润478,002.72元。

(11) 企业所得税重分类调减应交税费530,537.91元，调减其他非流动资产530,537.91元

(12) 设备款重分类调减应付账款20,735,142.51元，调增其他应付款20,735,142.51元。

(13) 预付账款重分类调增其他应收款4,100,000.00元，调减预付款项4,100,000.00元；预付账款中押金保证金重分类调增其他应收款100,000.00元，调减预付款项100,000.00元。

(14) 完工设备重分类调增固定资产219,509.07元，调增无形资产513,884.84元，调减在建工程733,393.91元。

(15) 理财产品利息收入重分类，调增财务费用1,427,347.62元，调增投资收益1,427,347.62元。

(16) 所得税费用重新计算，调减递延所得税资产3,652,638.20元，调增所得税费用171,593.38元，调减应交税费6,581,613.77元，调增年初未分配利润3,100,568.95元，上述事项影响减少2015年度净利润171,593.38元，影响增加以前年度未分配利润3,100,568.95元。

(17) 政府补助重分类，调减其他非流动负债20,875,000.01元，调增递延收益20,875,000.01元。

以上各项对报表各项目影响汇总见：十一 1 i A、对财务状况和经营成果的影响。

当期净利润增加调增当期计提的盈余公积 119,613.59 元，净资产减少调减盈余公积 2,592,846.68 元，调增年初未分配利润 2,473,233.09 元。

B. 2014 年度由于核算错误形成的会计差错列示如下：

(1) 由于部分已发货物没有及时确认销售收入调增应收账款23,524,994.33元，调增当期收入10,536,468.04元，调增年初未分配利润9,570,364.73元，调增应交销项税3,418,161.56元；调增应交附加税410,179.39元，调增本期营业税金及附加214,943.95元，调减年初未分配利润195,235.44元；与上述收入相匹配营业成本结转，调减存货12,170,981.72元，调增当期营业成本6,294,973.09元，调

减年初未分配利润5,876,008.63元；上述项目合计影响增加2014年度净利润4,026,551.00元，影响增加以前年度未分配利润3,499,120.66元。

(2) 公司原对经销商客户没有兑现的销售折扣，重新按照权责发生制原则在发生当年计提，从而调减应收账款2,008,412.87元，调增预收款项15,783,896.03元，调减当期营业收入2,795,566.50元，调减年初未分配利润14,996,742.40元，上述事项影响减少2014年度净利润2,795,566.50元，影响减少以前年度未分配利润14,996,742.40元。

(3) 按发货单重新统计当期发生的货物运费，补提运费调增应付账款10,077,510.69元，调增当期销售费用2,089,232.31元，调减年初未分配利润7,988,278.38元，上述事项影响减少2014年度净利润2,089,232.31元，影响减少以前年度未分配利润7,988,278.38元。

(4) 补提年终奖调增应付职工薪酬6,649,925.10元，调增管理费用638,269.98元，调减营业成本229,150.54元，调减当期销售费用45,738.35元，调减年初未分配利润6,286,544.01元，上述事项影响减少2014年度净利润274,888.89元，影响减少以前年度未分配利润6,286,544.01元。

(5) 制造费用中的滚筒维修费跨年摊销调增营业成本79,640.20元，调减年初未分配利润1,159,551.74元，调减预付款项1,239,191.94元；预付天然气费用跨年摊销调增营业成本694,931.38元，调增其他应付款694,931.38元。上述事项影响减少2014年度净利润774,571.58元，影响减少以前年度未分配利润1,159,551.74元。

(6) 销售人员薪酬重分类调增销售费用3,898,542.99元，生产人员薪酬重分类调增营业成本10,889,779.07元，调减管理费用14,788,322.06元。

(7) 税费重分类调增营业税金及附加165.00元，调减管理费用165.00元。

(8) 清理应收发票借支调减管理费用180,373.01元，调减销售费用1,155,814.92元，调增营业成本633,278.57元，调增营业外支出100,300.00元，调减预付款项2,219,015.16元，调减年初未分配利润2,821,624.52元，上述事项影响增加2015年度净利润602,609.36元，影响减少以前年度未分配利润2,821,624.52元。

(9) 清理多年未验收的政府补助，调减其他非流动负债10,000,000.00元，调增年初未分配利润10,000,000.00元，上述事项影响增加以前年度未分配利润10,000,000.00元。

(10) 补记销售折扣导致坏账准备重新计算，调增应收账款坏账准备429,722.72元，调增当期资产减值损失526,851.03元，调增年初未分配利润97,128.31元；预付账款中押金保证金重分类调增其他应收款坏账准备48,280.00元，调增当期资产减值损失27,140.00元，调减年初未分配利润

21,140.00元；上述事项影响减少2014年度净利润553,991.03元，影响增加以前年度未分配利润75,988.31元。

(11) 设备款重分类调减应付账款12,818,722.60元，调增其他应付款12,818,722.60元。

(12) 预付账款重分类调增其他应收款4,100,000.00元，调减预付款项4,100,000.00元；预付账款中押金保证金重分类调增其他应收款1,628,580.00元，调减预付款项1,628,580.00元。

(13) 设备款重分类调增其他非流动资产524,271.85元，调减在建工程524,271.85元。

(14) 土地款重分类调增其他非流动资产3,037,979.00元，调减预付款项3,037,979.00元；应付账款负值重分类调增应付账款1,081,476.01元，调增预付款项1,081,476.01元。

(15) 理财产品利息收入重分类，调增财务费用497,226.15元，调增投资收益497,226.15元。

(16) 所得税费用重新计算，调减递延所得税资产4,636,185.20元，调增所得税费用2,212,949.14元，调减应交税费5,426,473.39元，调增年初未分配利润3,003,237.33元。

(17) 政府补助重分类，调减其他非流动负债10,882,587.64元，调增递延收益10,882,587.64元。

以上各项对报表各项目影响汇总见：十一 1 i B、对财务状况和经营成果的影响。

当期净利润减少调减当期盈余公积93,952.65元，净资产减少调减盈余公积2,285,327.79元，调增年初未分配利润2,379,280.44元。

## 2、 委托投资

2016年4月，公司与基金管理人北京方圆金鼎投资管理有限公司签订天津嘉实金鼎资产管理中心（有限合伙）认购协议。协议约定，公司同意认购基金管理人发行一期私募投资基金5,000.00万元，并委托其进行投资管理。投资方向为家具、家装行业的优秀公司的股权，包括拟上市公司的股权投资以及A股上市公司定向增发。自本协议签署之日起3日内，公司向管理人缴纳相关于认购金额的5%的款项作为认购保证金，如公司拒绝履行后续缴款义务，基金管理人有权扣收保证金作为赔偿款。基金管理人每年收取基金初始认购金额的2%作为管理费用，并分取基金收益8%以上的20%作为业绩奖励。公司2016年4月15日缴纳保证金250.00万元。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

种 类	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	594,239,977.98	100.00	29,942,167.85	5.04	340,724,037.70	100.00	7,696,788.04	2.26
其中：其他一般客户	594,239,977.98	100.00	29,942,167.85	5.04	340,724,037.70	100.00	7,696,788.04	2.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	594,239,977.98	100.00	29,942,167.85	5.04	340,724,037.70	100.00	7,696,788.04	2.26

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	591,566,306.51	99.55	29,578,315.33	335,950,293.58	98.6	6,719,005.87
1 至 2 年 (含 2 年)	2,513,473.95	0.42	251,347.40	2,700,870.98	0.79	270,087.10
2 至 3 年 (含 3 年)	68,132.00	0.01	20,439.60	1,095,805.02	0.32	219,161.00
3 至 4 年 (含 4 年)				461,014.09	0.14	230,507.05
4 年以上	92,065.52	0.02	92,065.52	516,054.03	0.15	258,027.02
合计	594,239,977.98	100.00	29,942,167.85	340,724,037.70	100.00	7,696,788.04

## 2、 应收账款期末余额前五名情况

名 称	金额	账龄	占应收账款余额比例(%)
第一名	308,017,837.38	1 年以内	51.83
第二名	229,189,336.85	1 年以内	38.57
第三名	10,136,181.91	1 年以内	1.70
第四名	6,111,150.98	1 年以内	1.03
第五名	4,790,135.69	1 年以内	0.81
小 计	558,244,642.81		93.94

## 3、 期末用于质押的应收账款情况

公司与汇丰银行（中国）有限公司佛山三水支行签订两份应收账款质押登记协议书，约定公司以其享有的应收账款就汇丰银行（中国）有限公司佛山三水支行分别在2016年9月20日至2021年9月20日、2016年6月12日至2021年6月12日期间对公司形成的债权，分别提供最高额为11,000万元的质



押担保。截止报告期末，已质押应收账款总额5,818.05万元。

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款分类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					4,100,000.00	2.59		
按组合计提坏账准备的其他应收款	92,631,261.68	100.00	2,297,254.13	2.48	154,162,282.55	97.41	1,344,400.15	0.87
其中：出口退税、代垫款项及备用金；子公司往来	82,423,119.46	88.98			146,781,224.25	92.75		
其中：其他往来	10,208,142.22	11.02	2,297,254.13	22.50	7,381,058.30	4.66	1,344,400.15	18.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	92,631,261.68	100.00	2,297,254.13	2.48	158,262,282.55	100.00	1,344,400.15	0.85

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

应收中陶投资发展有限公司往来款 410 万元已归还，未计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,449,000.58	5.88	272,450.03	2,882,662.41	1.82	57,653.25
1 至 2 年 (含 2 年)	1,695,639.97	1.83	169,564.00	1,535,371.79	0.97	153,537.18
2 至 3 年 (含 3 年)	1,228,395.66	1.33	368,518.70	1,161,007.79	0.73	232,201.56
3 至 4 年 (含 4 年)	696,769.22	0.75	348,384.61	1,802,016.31	1.14	901,008.16
4 年以上	1,138,336.79	1.23	1,138,336.79			
合 计	10,208,142.22	11.02	2,297,254.13	7,381,058.30	4.66	1,344,400.15



## 2、其他应收款期末余额前五名情况

名称	金额	账龄	占其他应收款 余额比例(%)	款项性质
景德镇陶瓷	80,543,215.14	1 年以内	86.95	往来款
北京方圆金鼎投资管理有限公司	2,500,000.00	1 年以内	2.70	押金及保证金
佛山创意产业园投资管理有限公司	1,182,000.00	5 年以内	1.28	押金及保证金
销售部	300,000.00	1 年以内	0.32	销售备用金
广州市万庆达装饰材料有限公司	168,000.00	4 至 5 年	0.18	押金及保证金
小 计	84,693,215.14		91.43	

## (三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	年末余额	年初余额
景德镇陶瓷	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00
云商科技	成本法	50,000,000.00	
佛山欧神诺贸易有限公司	成本法		10,500,000.00
合 计		80,000,000.00	40,500,000.00

## (四) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,640,125,812.28	1,211,001,987.32	1,589,349,221.60	1,192,662,842.16
其他业务	2,946,236.85	958,987.99	4,425,906.07	2,983,622.52
合 计	1,643,072,049.13	1,211,960,975.31	1,593,775,127.67	1,195,646,464.68

## 2、主营业务（分行业）

行业	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,640,125,812.28	1,211,001,987.32	1,589,349,221.60	1,192,662,842.16

### 3、 主营业务（分产品）

产品	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
抛光砖	502,640,807.48	363,830,856.45	551,319,040.85	396,526,265.89
抛釉砖	461,378,865.33	314,785,616.74	348,647,046.42	239,091,607.82
瓷片	374,704,453.17	311,121,152.50	321,332,632.49	317,980,788.40
仿古砖	131,016,627.45	97,959,570.07	79,134,945.41	64,403,925.36
抛晶砖	35,164,917.51	27,026,776.21	74,126,254.82	34,908,344.13
配件等	135,220,141.34	96,278,015.35	214,789,301.61	139,751,910.56
合计	1,640,125,812.28	1,211,001,987.32	1,589,349,221.60	1,192,662,842.16

### 4、 营业收入本年金额前五名情况

名称	营业收入	占营业收入金额比例(%)
第一名	476,876,134.17	29.02
第二名	414,542,342.09	25.23
第三名	61,669,444.69	3.75
第四名	14,028,693.18	0.86
第五名	9,127,105.38	0.56
小计	976,243,719.51	59.42

## 十三、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	21,163,224.68	-2,581,284.62
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,986,296.19	10,589,872.90
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；	951,778.38	1,429,552.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,469.45	850,714.87
所得税影响额	-6,523,577.69	-2,134,052.68

项 目	本年金额	上年金额
合 计	33,785,191.01	8,154,803.09

## (二) 净资产收益率及每股收益

本年金额	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.89	1.09	1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.29	0.86	0.86

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 且占公司资产负债表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

### (1) 资产负债表

报表项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅 度%	占报表日资 产总额%	注 释
货币资金	317,668,262.18	166,389,221.81	151,279,040.37	90.92	16.58	注 1
应收账款	574,867,750.89	323,676,886.49	251,190,864.40	72.03	30.00	注 2
短期借款	204,639,085.50	463,176,640.80	-258,537,555.30	-55.82	10.68	注 3
应付票据	325,405,743.72	224,722,376.54	100,683,367.18	44.80	16.98	注 4
长期借款	139,000,000.00	24,300,000.00	114,700,000.00	472.02	7.25	注 5

注1: 货币资金2016年末较2015年末增加90.92%, 主要系2015年末买了1.29亿短期理财产品, 账面反映在其他流动资产科目, 实质上变化很小。

注2: 应收账款2016年末较2015年末增加72.03%, 主要系收款周期较长的直营工程客户销售金额增加, 同时增加收入部分在第四季度占比比较多。

注3: 短期借款2016年末较2015年末减少55.82%, 主要是商票贴现业务减少, 原来万科的商票贴现业务转为保理及福费廷模式, 不用通过短期借款科目核算。

注4: 应付票据2016年末较2015年末增加44.80%, 主要系公司通过银承支付货款比例增加所致。

注5: 长期借款2016年末较2015年末增加472.02%, 主要系公司偿还6000万债券后, 没有再通过发债来融资, 而是直接通过向银行借款来达到融资目的。

## (2) 利润表

报表项目	本年数	上年数	增减金额	增减幅度%	占报表日利润总额%	注释
资产减值损失	25,536,363.95	3,218,453.50	22,317,910.45	693.44	12.76	注 1
投资收益	23,348,171.29	2,205.00	23,345,966.29	1058773.98	11.66	注 1
所得税费用	39,401,770.48	28,876,961.07	10,524,809.41	36.45	19.68	注 2

注1：资产减值损失2016年度较2015年度增加693.44%，主要系2016年9月坏账准备会计估计变更所致。

注2：投资收益2016年度较2015年度大幅增加，主要系2016年转让了子公司欧神诺贸易而产生的投资收益。

注3：所得税费用2016年度较2015年度增加36.45%，主要系2016年收入及营业利润增长较多。

## 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：

公司董事会秘书办公室