



梵 卡 莎

NEEQ : 836920

深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司

FINECASA (ShenZhen) Porcelain Incorporated Company



年度报告

2016

公司年度大事记

- 1、2016 年 4 月 21 日，梵卡莎在“新三板”成功挂牌，全面进入“资本时代”，成为家瓷行业的领跑企业。
- 2、2016 年 5 月，“FINECASA”被认定为广东省著名商标。
- 3、2016 年 6 月 5 日，以“陶瓷回归中国 china back to China”为主题，公司在深圳大中华喜来登酒店举行了隆重的上市答谢晚会。
- 4、2016 年 6 月 5 日-10 月 15 日，梵卡莎作为 2016 深圳市“梵卡莎·家瓷杯”第三届企业运动会的总冠名单位。
- 5、2016 年 8 月 12 日，成立了深圳市麟和美成软件开发有限公司，拓展软件开发和服务业务。
- 6、2016 年 11 月 14 日，成立了深圳磁声空间孵化器服务有限公司，整合各类优势资源，培育业内优质企业和项目。
- 7、2016 年 11 月 21 日，深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司被评为**国家级高新技术企业**。在三年内，将享受相关的税收优惠、财政支持和金融支持等各项优惠政策。
- 8、2016 年 11 月 21 日，深圳市盈之海实业发展有限公司被评为**国家级高新技术企业**。在三年内，将享受相关的税收优惠、财政支持和金融支持等各项优惠政策。
- 9、2016 年 12 月 13 日，成立了深圳市梵卡莎艺术生活有限公司，推动首家梵卡莎·家瓷+咖啡旗舰店开业。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股本变动及股东情况.....	20
第七节 融资及分配情况	22
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节 公司治理及内部控制.....	26
第十节 财务报告.....	31

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司	指	深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司
有限公司	指	深圳市梵卡莎家居用品有限公司
盈之海	指	深圳市盈之海实业发展有限公司, 子公司
家瓷网	指	深圳家瓷网电子商务科技有限公司, 子公司
富和家	指	深圳富和家电子商务科技有限公司, 子公司
麟和美成	指	深圳市麟和美成软件开发有限公司, 子公司
磁声空间	指	深圳磁声空间孵化器服务有限公司, 子公司
艺术生活	指	深圳市梵卡莎艺术生活有限公司, 子公司
主办券商	指	国海证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司/有限公司董事会
监事会	指	股份公司/有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	股份公司/有限公司董事、监事及高级管理人员
《公司章程》	指	《深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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

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。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所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
1.市场风险	近年来,经济发展面临的国内外经济环境更趋复杂,不稳定、不确定因素有所增加;国际市场对我国陶瓷产品的反倾销仍未停止,可能将继续影响出口市场。上述因素均会对公司的销售产生一定负面影响。而且,由于公司陶瓷产品属于日用陶瓷,国际市场频频对我国陶瓷产品进行反倾销,影响了陶瓷企业的正常出口业务。
2.人才流失风险	公司是以花面的创意设计为核心技术的企业,创意设计型人才是公司的核心竞争力。稳定的设计研发团队对公司核心竞争力至关重要。在行业快速发展的背景下,核心创意设计人员相对稀缺,人才的流失会影响公司产品质量和市场竞争力,从而对企业的未来发展造成重大不利影响。
3. 对境外市场依存度较高的风险	公司 2016 年产品出口收入为 4,827.82 万元,占当期营业收入比例分别为 84.25%,占比较高,且在未来一段时间内对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动,包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大变化,国际市场当地需求发生重大变化,与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况,都将对公司的经营业绩产生一定影响。
4. 原材料及能源价格波动风险	日用陶瓷产品的主要原材料包括瓷泥、高岭土和化工材料

	<p>等, 其中瓷泥主要为高岭土、长石、石英等不同的材料调配而成, 化工材料主要为各种色料、硅酸锆等化工颜料; 主要能源是液化石油气和天然气。虽然企业只对外采购白胎瓷, 但是由于日用陶瓷原材料价格上升, 白胎瓷的价格也会随之上升, 而公司的主营业务成本主要是白胎瓷和液化石油气, 因此其价格的上涨将导致陶瓷生产企业成本上升。</p>
5. 客户集中的风险	<p>公司产品以外销为主, 产品出口全球十多个国家。2016 年公司前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例为 45.27%, 公司客户集中度较高。虽然公司不存在对单一客户的重大依赖, 但若未来出现前五大客户对公司产品需求量大幅减少的情况, 将直接影响公司业务规模的扩大。</p>
6. 实际控制人决策及控制不当的风险	<p>黄永欣和邓桐夫妇合计直接持有公司 60.84% 的股份, 对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范, 但实际控人仍可能凭借其控股地位, 影响公司人事管理、生产运营和重大事项决策, 给公司生产经营带来不利影响。</p>
7. 持续经营能力风险	<p>公司自成立以来, 截至 2016 年 12 月 31 日公司累计亏损达 -6,011.63 万元, 并且报告期内公司经营活动产生的现金流量净额持续为负值。虽然公司加强了研发设计投入, 取得了稳定的客户群, 并且拥有持续的销售订单, 但是公司仍面临持续经营能力存在重大不确定性的风险。</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	深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司
英文名称及缩写	FINECASA (ShenZhen) Porcelain Incorporated Company
证券简称	梵卡莎
证券代码	836920
法定代表人	黄永欣
注册地址	深圳市福田区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意保税园 411A
办公地址	深圳市福田区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意保税园 411A
主办券商	国海证券
主办券商办公地址	深圳市福田区竹子林四路光大银行大厦 28F
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	屈先富、王冬林、刘光荣
会计师事务所办公地址	深圳市福田区深南中路 2002 号中核大厦 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁业辉
电话	0755-25121068
传真	0755-25107886
电子邮箱	zjb@finecasa.com
公司网址	www.finecasa.com
联系地址及邮政编码	深圳市福田区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意保税园 411A; 邮编 518045
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	2016 年 4 月 21 日
分层情况	基础层
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	主要从事日用陶瓷产品的研发设计、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	50,800,000
做市商数量	0
控股股东	黄永欣
实际控制人	黄永欣和邓桐夫妇

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	9144030067665918X5	否
税务登记证号码	9144030067665918X5	否
组织机构代码	9144030067665918X5	否

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	57,306,024.36	51,260,787.03	11.79%
毛利率	33.00%	36.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,321,662.05	1,709,748.93	-703.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,738,763.32	1,363,389.2	-907.70%
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）	-67.08%	-17.23%	-
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）	-69.79%	-13.74%	-
基本每股收益	-0.20	0.03	-833.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,287,411.07	47,240,081.58	-14.72%
负债总计	30,060,411.57	26,691,420.03	12.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,226,999.50	20,548,661.55	-50.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.40	-50.00%
资产负债率（母公司）	32.56%	18.73%	-
资产负债率（合并）	74.61%	56.50%	-
流动比率	1.7	2.96	-
利息保障倍数	-9.26	2.77	-

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	-4,293,635.79	-30,580,663.99	-
应收账款周转率	3.67	5.66	-
存货周转率	4.00	4.72	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.72%	252.86%	-
营业收入增长率	11.79%	20.39%	-
净利润增长率	-703.69%	-49.54%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	50,800,000	50,800,000	0.00%
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
政府补助	382,722.74
其他	107,984.64
非经常性损益合计	490,707.38
所得税影响数	73,606.11
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	417,101.27

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

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司自成立以来，主要为国外客户代工生产并出口日用陶瓷产品，2001 年创立自有品牌“梵卡莎”，通过开拓各省市的零售商、经销商和加盟商，建立多渠道营销模式。近年来电子商务取得了长足发展，公司借助第三方电子商务平台，实现了产品网上营销。2015 年公司成立了家瓷网，拟建立全国第一个高端家瓷交易平台。

1、研发设计模式

公司设有研发设计部。研发设计人员负责对陶瓷图案设计开展研究工作，一方面根据行业的发展趋势选择并引进先进的生产技术和设备，另一方面针对陶瓷装饰设计进行创新和提升。设计人员负责把握图案市场消费热点，对产品的款式和规格进行设计，不断提高产品的文化内涵和附加值，以市场需求为导向，满足不同层次、不同喜好的客户。

2、采购模式

公司采购的原材料主要包括白胚瓷、花纸和包装材料。公司设有采购部，由专人负责采购信息的收集、市场调研和采购。

公司不自主生产白胚瓷，所以白胚瓷属于采购原材料，公司采购的白胚瓷分为两种：白瓷和骨瓷；公司采购的花纸是设计部设计图案所需要的，设计好的图案用花纸打印出来，再通过高温与白胚瓷进行烧烤，质检完变成了产成品。公司生产所需的主要能源为天然气和液化石油气，主要向当地的能源供应企业采购。公司所在地能源供应稳定、充足，且公司与主要能源供货商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。

3、生产模式

在产品的生产经营模式方面，公司采用ODM/OEM与自主品牌相结合的方式。ODM/OEM产品采取以销定产的生产模式，根据客户的订单需求组织生产。自主品牌产品采取以销定产和库存生产相结合的生产模式，除根据客户的订单需求组织生产外，还会根据公司多年来的供销经验，储备一定的日常备货，从而满足客户的额外需求。

4、销售模式

公司的销售分内销和外销两部分，报告期内，公司产品以外销为主，产品出口全球十多个国家。外销产品主要通过参加境内外商品展览会，进行品牌推广及宣传，获取客户订单。外销产品绝大部分是通过中间贸易商进行销售，也直接销售给部分大型商超。内销产品通过旗舰店、经销商及电商平台进行销售。旗舰店以梵卡莎陶瓷+的概念，将美器、美酒、美食、美饰进行完美结合，引导客户以梵卡莎家瓷为主的消费。公司成立了客服专员、运营推广专员、摄影设计人员、仓储物流专员组成的电商团队，在京东商城、天猫商城等第三方电商平台开设官方旗舰店，直接向消费者销售产品。客户在电商平台选择商品并下单，公司接到订单后安排发货，将货物快递至客户，客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期限满时自动确认收货后，公司方可确认收入。

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:

报告期内公司实现合并营业收入 57,306,024.36 元, 较去年增长 11.79%, 其中出口销售收入 48,278,178.07 元, 占当期营业收入 84.25%, 国内销售收入 9,027,846.29 元, 占当期营业收入 15.75%; 实现净利润-10,321,662.05 元。

2016 年, 公司在以下几方面取得进展:

1、管理方面

报告期内, 公司制定有中、长期战略发展规划, 明确发展目标及发展路径; 根据公司业务流程, 完善内部控制制度; 建立绩效管理体系、年度预算管理等内控手段。

2、销售方面

公司销售队伍不断壮大。国内销售增加加盟事业部和大客户事业部, 国际销售将产品进行细分, 更好满足各层次客户需求。

3、外延发展方面

家瓷网垂直销售平台项目进行试运行, 目前平台运行稳定。2016 年 12 月梵卡莎家瓷体验店开设, 通过家瓷+的概念, 将家瓷+咖啡+简餐等进行完美结合, 引导消费者进行家瓷消费。

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	57,306,024.36	11.79%	-	51,260,787.03	20.39%	-
营业成本	38,404,036.53	18.54%	67.02%	32,398,148.71	16.53%	63.2%
毛利率	33.00%	-	-	36.80%	-	-
管理费用	18,390,031.88	104.82%	32.09%	8,978,543.07	63.59%	17.52%
销售费用	11,106,885.28	73.17%	19.38%	6,414,045.38	44.34%	12.51%
财务费用	21,974.76	-97.45%	0.03%	860,479.78	-38.82%	1.68%
营业利润	-10,812,369.43	-708.41%	-18.87%	1,777,151.18	-46.88%	3.47%
营业外收入	687,449.42	43.47%	1.2%	479,161.8	1023.66%	0.93%
营业外支出	196,742.04	1034.04%	0.34%	17,348.82	236,259.95%	0.03%
净利润	-10,321,662.05	-703.69%	-18.01%	1,709,748.93	-49.54%	3.34%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用: 本年度较上年度增长 104.82%, 主要是因为公司人员的增加及员工薪资的调增、公司搬迁房租费用的增加及新办公区域产生的装修费用, 申请新三板挂牌产生的中介费用所致
- 2、销售费用: 本年度较上年度增长 73.17%, 主要是因为公司业务扩展, 销售人员增多从而工资增加、本年度发生的推广费用增加所致。
- 3、财务费用: 本年度较上年度减少 97.45%, 主要原因是人民币兑换美元的汇率波动, 公司产生汇兑收益 1,086,998.69 元所致。
- 4、营业利润: 本年度较上年度减少 708.41%, 主要是公司本年度管理费用、销售费用增加所致。
- 5、营业外收入: 本年度较上年度增加 43.47%, 主要是公司政府补贴增加、其他营业外收入增加所致。

6、营业外支出：本年度较上年度增加 10 倍，主要是因为产品质量问题产生的质量扣款所致。

7、净利润：本年度较上年度减少 703.69%，主要是公司本年度管理费用、销售费用增加所致。

(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	57,306,024.36	38,404,036.53	51,260,787.03	32,398,148.71
其他业务收入	-	-	-	-
合计	57,306,024.36	38,404,036.53	51,260,787.03	32,398,148.71

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
陶瓷销售收入	57,306,024.36	100%	51,260,787.03	100%

收入构成变动的的原因：

收入构成无变化

(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	-4,293,635.79	-30,580,663.99
投资活动产生的现金流量净额	-3,101,692.70	-2,913,301.94
筹资活动产生的现金流量净额	-1,083,192.01	44,697,108.67

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司 2015 年、2016 年经营活动现金流量净额分别是：-30,580,663.99 元，-4,293,635.79 元，连续 2 年经营活动产生的现金净流量为负数，主要原因是费用支出的增加，公司外购原材料与供应商按月结 90 天结算，应收账款未能及时收回，导致经营活动现金流量净额较上年度流出更多。

2、投资活动产生的现金流量净额

公司 2015 年、2016 年投资活动现金流量净额分别是：-2,913,301.94 元、-3,101,692.70 元，本年度投资活动产生现金流量净额减少，主要是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额

公司 2015 年、2016 年筹资活动现金流量净额分别是：44,697,108.67 元，-1,083,192.01 元，本年度筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是 2016 年偿还债务支付的现金增加所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	EHM MAGAZACILIK SAN.VE TIC. A. S.	9,099,958.22	15.88%	否
2	Federation of Migros Cooperatives	5,463,141.92	9.53%	否
3	GUSTAVO S. A.	4,245,668.12	7.41%	否
4	SPARKLING CERAMIC SDN BHD	3,864,783.23	6.74%	否
5	EMIL QUALITY C. A	3,274,324.71	5.71%	否
合计		<u>25,947,876.20</u>	45.27%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	深圳市金正烨材料有限公司	4,374,157.95	34.97%	否
2	深圳市新田源花纸有限公司	608,437.38	4.86%	否
3	醴陵市荣辉瓷业有限公司	592,397.39	4.74%	否
4	深圳市利印达包装制品有限公司	513,882.24	4.11%	否
5	潮州市枫溪区雅瓷达陶瓷制作厂	426,830.02	3.41%	否
合计		6,515,704.98	52.09%	-

注:如存在关联关系,则必须披露供应商的具体名称。

(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	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况:

-

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	3,299,595.96	-71.99%	8.19%	11,778,116.46	2,030.36%	24.93%	-16.74%
应收账款	15,185,365.50	-5.25%	37.69%	16,027,449.29	669.57%	33.93%	3.76%
存货	10,620,252.07	24.08%	26.36%	8,559,092.22	65.98%	18.12%	8.24%
长期股权投资	-			-			
固定资产	2,736,096.05	31.08%	6.79%	2,087,350.03	86.96%	4.42%	2.37%
在建工程	-			-			
短期借款	2,000,000.00	3100%	4.96%	62,499.75	-99.6%	0.13%	4.83%
长期借款	10,000,000.00	-16.67%	24.82%	12,000,000.00	30,376.08%	25.4%	-0.58%
资产总计	40,287,411.07	-14.72%	-	47,240,081.58	252.86%	-	

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金:本年度较上年度减少71.99%,主要是因为各费用大幅增加导致。
- 2、应收账款:本年度较上年度减少5.25%,主要是因为部分客户付款及时。
- 3、存货:本年度较上年增加24.08%,主要原因是公司年末外购原材增加所致。
- 4、固定资产:本年较上年增加31.08%,主要是子公司装修,增添固定资产所致。
- 5、短期借款:本年较上年增加,主要是公司在华夏银行增加一笔200万短期借款。
- 6、长期借款:本年较上年减少16.67%,主要是公司在华夏银行的长期借款减少200万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、深圳市盈之海实业发展有限公司

公司直接持有盈之海 100%的股权

盈之海成立于 2000 年 9 月 29 日, 注册资本 1000 万元人民币, 法定代表人为黄永欣。公司类型为有限责任公司。住所地为深圳市福田区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意保税园 409。经营范围为兴办实业(具体项目另行申报); 国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品); 进出口业务(按深贸进准字第[2001]1420 号文办理)。报告期内, 盈之海公司实业营业收入 27,968,229.82 元, 实现净利润 -887,361.67 元。

2、深圳家瓷网电子商务科技有限公司

公司直接持有家瓷网 100%的股权

家瓷网成立于 2015 年 3 月 5 日, 注册资本 1,000 万元人民币, 实收资本 22.12 万元, 法定代表人为黄永欣。公司类型为有限责任公司(法人独资)。住所地为深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 411B。经营范围为餐具、陶瓷工艺品、家居用品、灯具、日用品的研发、购销, 国内贸易; 从事信息技术、电子产品、生物技术、化工产品、建筑建材、机械设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 经营电子商务(涉及前置性行政许可的, 须取得前置性行政许可文件后方可经营); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外)。

3、深圳富和家电子商务科技有限公司

公司直接持有家瓷网 100%的股权

富和家成立于 2015 年 4 月 30 日, 注册资本 100 万元人民币, 实收资本 0 万元, 梵卡莎有限以币形式认缴出资 100 万元, 法定代表人为康文洸。公司类型为有限责任公司(法人独资)。住所地为深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 413A。经营范围为餐具、陶瓷工艺品、家居用品、灯具、日用品的研发、购销, 国内贸易; 从事信息技术、电子产品、生物技术、化工产品(不含危险化学品)、建筑建材、机械设备的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 投资兴办实业(具体项目另行申报); 经营电子商务; 经营进出口业务。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

4、深圳市麟和美成软件开发有限公司

公司直接持有麟和美成 100%的股权

麟和美成成立于 2016 年 8 月 12 日, 注册资本 100 万元人民币, 实收资本 4.52 万元, 法定代表人为赵武平。公司类型为有限责任公司(法人独资)。住所地为深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 106C-2。经营范围为计算机软硬件产品开发与销售, 计算机网络产品开发与销售, 计算机互联网平台产品开发与销售, 计算机数据库产品开发管理与销售, 计算机通信设备、电子产品的研发及销售。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定禁止及须经批准方可经营的项目)。

5、深圳磁声空间孵化器服务有限公司

公司直接持有孵化器 100%的股权

孵化器成立于 2016 年 11 月 14 日, 注册资本 100 万元人民币, 实收资本 7.50 万元, 法定代表人为文勇翔。公司类型为有限责任公司(法人独资)。住所地为深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 106C-3。经营范围为高新技术企业的孵化服务; 创业投资业务; 创业投资咨询业务; 企业管理咨询; 企业营销策划; 展示展览策划; 自有物业租赁; 物业管理; 国内贸易; 经营进出口业务; 经营电子商务。(以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)。

6、深圳市梵卡莎艺术生活有限公司

公司直接持有艺术生活 100%的股权

艺术生活成立于 2016 年 12 月 13 日, 注册资本 50 万元人民币, 实收资本 0.15 万元, 法定代表人为

吴亦锋。公司类型为有限责任公司（法人独资）。住所地为深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 101A-1。经营范围为餐具、日用陶瓷、陶瓷工艺品、家居用品、日用品的销售及国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营 咖啡、奶茶制售；非酒精饮料（包括矿泉水、果汁饮料、固体饮料等非酒精饮料）的零售；散装食品销售。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，无委托理财及衍生品投资情况。

（三）外部环境的分析

陶瓷用品是日常家居生活中不可或缺的重要组成部分，一直是众多顾客的消费热点。家瓷行业，又称日用陶瓷行业，作为陶瓷行业中的一个细分，也属于家居用品行业的分支。近年来，日用陶瓷的生产技术水平和消费水平都在不断提高，并已发展为完全竞争行业，行业透明度高，从而也显现了很多问题，比如产品的同质化竞争加剧、生产能耗大、原材料价格提升等，这些因素都制约着陶瓷行业的健康发展。随着经济的发展国民收入普遍提高，消费者需求档次的提升，更加注重生活的质量、追求健康、向往高品质的生活方式。未来陶瓷市场的发展趋势将体现为品牌化竞争、向高端靠拢、强调环保节能、走网络整合营销道路等。竞争将愈加激烈，而这种竞争不只是产品之间的竞争，而是立体化的，涵盖了质量、服务、口碑等方面，综合来说就是品牌力的竞争。人们对家瓷产品提出了更多更高的新要求，此时，就为家瓷行业的发展带来了新契机。

（四）竞争优势分析

1. 公司在行业中的竞争优势

（1）品牌优势

公司的品牌优势主要体现在客户的认可度上。目前，公司拥有“梵卡莎”、“梵卡莎家瓷”“芬尼卡沙”“盈之海”“富和家”等商标，在中国、美国、西欧多个国家已注册，其对供应商的产品质量、技术水平和价格体系均有较高的要求，能成功中标，意味着公司的综合实力已获得市场知名度和良好口碑，品牌优势也已建立。

（2）创意设计优势

公司拥有 2 项外观设计专利，85 项图案著作权；公司致力于打造“梵卡莎家瓷”的中高端日用陶瓷品牌形象，拥有茶具套装、餐具套装、咖啡杯、早餐杯、茶杯、存钱罐、情侣杯等多个产品系列，产品主要销往土耳其、瑞士、日本、荷兰、沙特等全球多个国家和地区。

公司平均每年研发设计新图纸达 200 件以上，具有较强的创意设计能力，并将中国传统文化与国际各地域和民族文化相融合，使产品向艺术化、个性化发展，不断提高产品的附加值。公司产品采用釉上印彩技术，白胎瓷和骨瓷通过了精选，在美观、耐用的同时，也保证了健康、绿色、环保。

（3）客户与营销渠道优势

与同行业多数企业相比，公司具备综合服务优势。一方面，公司在线下营销渠道积累了丰富的客户资源，并建立了长期业务合作关系；另一方面，公司积极开拓线上互联网平台，直接面对终端消费者。

（4）产业配套优势

公司的办公场所和工厂在深圳，周边地区如广东、福建、湖南等地拥有丰富的瓷土矿资源，供应充足，能够满足整个产区的生产需要。深圳市的周边地区拥有成熟完整的陶瓷产业链，陶瓷机械、原料加工、生产配件、彩印包装等产业配套齐全，为公司提供了全方位的支持。深圳市作为国际化的大都市，提供了源源不断设计研发技术人才，为公司提高了核心竞争力。

2. 公司在行业中的竞争劣势

（1）资金瓶颈制约公司快速发展

公司目前正处于快速扩张阶段，对资金需求较高。公司通过多年发展，已经在设计研发、营销渠道和

售后服务方面积累了一定的优势,处于快速发展阶段。然而,目前公司仍主要依靠自有资金和银行借款,融资渠道相对单一,随着公司规模进一步扩大,发展步伐将受到资金不足的限制。本次挂牌后,公司可通过资本市场积极拓展筹资渠道,以提升资金规模、增强公司核心竞争力。

(2) 公司规模较小

本行业竞争较为激烈,部分较早进入行业的企业已具备较大的规模优势。相较之下,公司目前仍处于成长期,在资本储备、人才数量、营销渠道和收入规模上仍存在一定差距。

(五) 持续经营评价

本年度公司经营情况保持快速健康成长,经营业绩稳定,达成预算目标;经营管理层、核心技术人员和业务人员稳定;资产负债结构合理;公司拥有良好的持续经营能力,未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

-

(七) 自愿披露

不适用

二、未来展望(自愿披露)

(一) 行业发展趋势

国家积极推动陶瓷行业的发展,针对日用陶瓷行业国家提出相应政策措施:积极调整产业结构,努力提高产品档次,积极开拓国内外市场;大力推进行业技术进步,鼓励技术创新、强化科技成果转化为生产力,以提升产品的附加值,提高企业的利润和发展速度。随之国内陶瓷企业开始注重创建品牌,提升产品品质,逐步符合整个全球日用陶瓷市场的需求。

(二) 公司发展战略

公司未来发展战略主要有以下四方面:

1、 核心业务

公司今后仍将坚持以OEM、ODM等代工出口为核心业务;核心业务以生产技术和扩大产能为重点,进一步提高质量标准和市场供应能力,在努力保障欧亚市场产品需要的同时,逐步开拓美洲市场,实现出口创汇稳步增长。

2、 成长业务

以提高品牌影响力为重点,不断开发国内市场。

3、 新兴业务

公司2015年10月正式启动家瓷网垂直销售平台项目。家瓷网以家瓷为媒介,搭建家瓷BBC商城,实现中高端家瓷商品销售、拍卖、展示收入,为商家提供更多元化拓展营销渠道,为消费者提供专业的家瓷购买平台。新兴业务跟随“互联网+”步伐,使之成为公司未来新的增长亮点。

4、 新商业模式

公司2016年12月26日在深圳福田正式开设梵卡莎·家瓷+咖啡的旗舰店,将梵卡莎艺术、文化、品味融入空间进行呈现。新业务模式将逐渐在全国主要城市布局,通过梵卡莎家瓷+的概念将美器、美食、美酒、美饰等品质生活方式进行融合,以梵卡莎家瓷为主进行消费引导,进一步提升梵卡莎品牌的综合实力。

(三) 经营计划或目标

公司的经营计划:

- 1、公司将在继续巩固现有市场主导地位的基础上, 逐步开拓美洲等新市场, 实现出口创汇稳步增长; 同时还将扩大公司产品在国外的市场占有率和影响力;
- 2、稳步开拓国内市场, 加大公司内销产品数量 and 市场份额, 提高公司产品在国内的品牌影响力以及在公司产品销售中的比例;
- 3、积极开展家瓷网的业务推广工作, 成为公司业绩新的增长点;
- 4、以梵卡莎家瓷+旗舰店的新商业模式, 将梵卡莎艺术、文化、品味融入空间进行呈现, 以梵卡莎家瓷为主进行消费引导。未来将逐渐在全国主要城市设立梵卡莎家瓷+旗舰店, 该新模式是公司扩大家瓷行业份额的重要手段。

(四) 不确定性因素

国外经济环境、国际政治环境可能影响出口市场; 消费者对家瓷网垂直销售平台的接纳度将影响平台的发展; 消费者对新业务模式梵卡莎家瓷旗舰店的接受度影响到国内业务发展。

三、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 市场风险

近年来, 经济发展面临的国内外经济环境更趋复杂, 不稳定、不确定因素有所增加; 国际市场对我国陶瓷产品的反倾销仍未停止, 可能将继续影响出口市场。上述因素均会对公司的销售产生一定负面影响。而且, 由于公司陶瓷产品属于日用陶瓷, 国际市场频频对我国陶瓷产品进行反倾销, 影响了陶瓷企业的正常出口业务。

2. 人才流失风险

公司是以花面的创意设计为核心技术的企业, 创意设计型人才是公司的核心竞争力。稳定的设计研发团队对公司核心竞争力至关重要。在行业快速发展的背景下, 核心创意设计人员相对稀缺, 人才的流失会影响公司产品质量和市场竞争能力, 从而对企业的未来发展造成重大不利影响。

3. 对境外市场依存度较高的风险

公司 2016 年产品出口收入为 4,827.82 万元, 占当期营业收入的比例分别为 84.25%, 占比较高, 且在未来一段时间内对境外市场依存度依然较高。如果国际市场出现大幅度波动, 包括国际市场所在国家、地区的政治、经济、社会形势以及贸易政策发生重大变化, 国际市场当地需求发生重大变化, 与我国政治、经济、外交合作关系发生变化等情况, 都将对公司的经营业绩产生一定影响。

4. 原材料及能源价格波动风险

日用陶瓷产品的主要原材料包括瓷泥、高岭土和化工材料等, 其中瓷泥主要为高岭土、长石、石英等不同的材料调配而成, 化工材料主要为各种色料、硅酸锆等化工颜料; 主要能源是液化石油气和天然气。虽然企业只对外采购白胎瓷, 但是由于日用陶瓷原材料价格上升, 白胎瓷的价格也会随之上升, 而公司的主营业务成本主要是白胎瓷和液化石油气, 因此其价格的上涨将导致陶瓷生产企业成本上升。

5. 客户集中的风险

公司产品以外销为主, 产品出口全球十多个国家。2016 年公司前五名客户的销售收入占同期营业收入的比例为 45.27%, 公司客户集中度较高。虽然公司不存在对单一客户的重大依赖, 但若未来出现前五大客户对公司产品需求量大幅减少的情况, 将直接影响公司业务规模的扩大。

6. 实际控制人决策及控制不当的风险

黄永欣和邓桐夫妇合计直接持有公司 60.84% 的股份, 对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范, 但实际控制人仍可能凭借其控股地位, 影响公司人事管理、生产运营和重大事项决策, 给公司生产经营带来不利影响。

7. 持续经营能力风险

公司自成立以来,截至 2016 年 12 月 31 日公司累计亏损达-6,011.63 万元,并且报告期内公司经营产生的现金流量净额持续为负值。虽然公司加强了研发设计投入,取得了稳定的客户群,并且拥有持续的销售订单,报告期内营业收入实现了持续增长,与银行良好的合作关系为公司日常经营提供了资金,但是公司仍面临持续经营能力存在重大不确定性的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

四、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:

-

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	如有: 例“ <u>第五节二(二)</u> ”; 如无: “-”
是否存在对外担保事项	否	_____
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	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节二(五)</u>
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	是	<u>第五节二(六)</u>
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节二(八)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
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	否	_____

二、重要事项详情

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
黄永欣、邓桐	为公司借款提供抵押担保	2,000,000.00	否
总计	-	2,000,000.00	-

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:

-

(六) 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

1. 深圳市麟和美成软件开发有限公司成立于 2016 年 8 月 12 日, 注册资本 100 万元人民币, 法定代表人为赵武平。公司类型为有限责任公司(法人独资)。经营范围为计算机软硬件产品开发与销售, 计算机网络产品开发与销售, 计算机互联网平台产品开发与销售, 计算机数据库产品开发管理与销售, 计算机通信设备、电子产品的研发及销售。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定禁止及须经批准方可经营的项目)。注册资本为认缴, 实收资本 4.52 万元。

2. 深圳磁声空间孵化器服务有限公司成立于 2016 年 11 月 14 日, 注册资本 100 万元人民币, 法定代表人为文勇翔。公司类型为有限责任公司(法人独资)。经营范围为高新技术企业的孵化服务; 创业投资业务; 创业投资咨询业务; 企业管理咨询; 企业营销策划; 展示展览策划; 自有物业租赁; 物业管理; 国内贸易;

经营进出口业务；经营电子商务。（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。注册资本为认缴，实收资本 7.50 万元。3. 深圳市梵卡莎艺术生活有限公司成立于 2016 年 12 月 13 日，注册资本 50 万元人民币，法定代表人为吴亦锋。公司类型为有限责任公司（法人独资）。经营范围为餐具、日用陶瓷、陶瓷工艺品、家居用品、日用品的销售及国内贸易。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；许可经营 咖啡、奶茶制售；非酒精饮料（包括矿泉水、果汁饮料、固体饮料等非酒精饮料）的零售；散装食品销售。注册资本为认缴，实收资本 0.15 万元。

（八）承诺事项的履行情况

1. 承诺事项一

承诺人:董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

承诺事项:签订的《劳动合同》情况

履行情况:报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

2. 承诺事项二

承诺人:董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

承诺事项:签订任职资格的承诺函情况

履行情况:报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

3. 承诺事项三

承诺人:董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

承诺事项:签订的《避免同行业竞争的承诺函》情况

履行情况:报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项

4. 承诺事项四

承诺人:董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

承诺事项:签订的《规范关联交易的承诺函》情况

履行情况:报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项

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	800,000	1.57%	0	800,000	1.57%
	其中: 控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,000,000	98.43%	0	50,000,000	98.43%
	其中: 控股股东、实际控制人	30,910,000	60.84%	0	30,910,000	60.84%
	董事、监事、高管	27,575,000	54.28%	0	27,575,000	54.28%
	核心员工	27,575,000	54.28%	0	27,575,000	54.28%
总股本		50,800,000	100.00%	0	50,800,000	100.00%
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄永欣	27,575,000	0	27,575,000	54.28%	27,575,000	-
2	邓桐	3,335,000	0	3,335,000	6.57%	3,335,000	-
3	深圳市蓝镁投资管理合伙企业(有限合伙)	9,090,000	0	9,090,000	17.89%	9,090,000	-
4	深圳市蓝远投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000	0	10,000,000	19.68%	10,000,000	-
5	深圳市龙青华创投资管理有限公司	800,000	-800,000	0	0.00%	0	0
6	邸晓光	-	637,000	777,000	1.53%	-	777,000
7	王骥	-	163,000	23,000	0.05%	-	23,000
合计		50,800,000	0	50,800,000	100.00%	50,000,000	800,000

前十名股东间相互关系说明:

公司自然人股东黄永欣和邓桐是夫妻关系。蓝远投资、蓝镁投资为股东黄永欣与公司其他员工合伙组建的企业,其中,黄永欣在蓝远投资、蓝镁投资的出资比例分别为 0.50%、7.4952%

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

黄永欣、男，1973 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，深圳市进出口商会副会长、深圳市企业联合会副会长、深圳市企业家协会副会长。2000 年 9 月至今任盈之海执行董事、总经理；2008 年 7 月至 2014 年 8 月任梵卡莎有限执行董事；2014 年 8 月至 2015 年 11 月任梵卡莎有限董事长、总经理；2015 年 3 月至今任家地王执行董事、总经理；2015 年 3 月至今任富和家执行董事；自 2015 年 10 月起任本公司董事长、总经理。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

黄永欣、男，1973 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历，深圳市进出口商会副会长、深圳市企业联合会副会长、深圳市企业家协会副会长。2000 年 9 月至今任盈之海执行董事、总经理；2008 年 7 月至 2014 年 8 月任梵卡莎有限执行董事；2014 年 8 月至 2015 年 11 月任梵卡莎有限董事长、总经理；2015 年 3 月至今任家地王执行董事、总经理；2015 年 3 月至今任富和家执行董事；自 2015 年 10 月起任本公司董事长、总经理。

邓桐，女，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2008 年 4 月至今任盈之海监事；2014 年 8 月至 2015 年 10 月任梵卡莎有限副董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

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

不适用

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

不适用

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
抵押借款	华夏银行	2,000,000.00	9%	2016.7.22至2017.7.22	否
合计	-	_____	-	-	-

违约情况:

不适用

五、利润分配情况

不适用

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
黄永欣	董事长、总经理	男	43	博士	2015.10.26-2018.10.25	是
吴亦锋	董事兼副总经理	男	39	专科	2015.10.26-2018.10.25	是
梁业辉	董事、董事会秘书兼财务总监	男	32	专科	2015.10.26-2018.10.25	是
龙远胜	董事	男	43	专科	2015.10.26-2018.10.25	是
黄永亮	董事	男	47	专科	2015.10.26-2018.10.25	是
杨少如	监事会主席	女	32	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
韩芬	监事	女	31	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
冯敏杰	职工代表监事	男	29	本科	2015.10.26-2018.10.25	是
肖素英	副总经理	女	42	专科	2016.8.24-2018.10.25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

黄永欣和黄永亮是兄弟关系,除此之外,董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
黄永欣	董事长、总经理	27,575,000	0	27,575,000	54.28%	-
合计	-	27,575,000	0	27,575,000	54.28%	-

(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	是
	财务总监是否发生变动	是

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
李艳珍	财务总监	离任	-	调任总裁助理
梁业辉	董事会秘书	新任	董事会秘书兼财务总监	调任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

新任高级管理人员基本情况

吴亦锋，男，1977 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1999 年 10 月至 2001 年 2 月任小太阳（香港）实业有限公司采购员；2001 年 10 月至 2002 年 8 月任大庆国际货运有限公司深圳分公司业务员；2003 年 6 月至今任盈之海运营中心总监；2014 年 8 月至 2015 年 10 月任梵卡莎有限董事；2015 年 7 月至今任蓝远投资执行合伙人；自 2015 年 10 月起任本公司董事；自 2016 年 8 月 24 日起至今任梵卡莎副总经理。

肖素英，女，1974 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1995 年 9 月至 1997 年任祥和陶瓷花纸设计有限公司设计师；1997 年 9 月至 2002 年 1 月任建益嘉陶瓷设计有限公司设计师；2004 年 9 月至 2006 年 3 月任 ACME 设计工作室创意设计；2006 年 3 月起任盈之海设计部总监兼首席设计师。

梁业辉，男，1983 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。2004 年 3 月至 2006 年 1 月任深圳市帆鹏塑胶电子有限公司会计；2006 年 3 月至 2011 年 4 月先后任盈之海会计、财务主管、分公司经理；2011 年 5 月至 2014 年 3 月任梵卡莎有限国内销售部经理；2014 年 4 月至 2014 年 11 月任盈之海行政人事部经理；2014 年 12 月至今任梵卡莎总裁助理；2015 年 3 月至今任家瓷网监事；2015 年 4 月至今任富和家监事；2015 年 7 月至今任蓝镁投资执行合伙人；自 2015 年 10 月起任本公司董事、董事会秘书。

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
核心员工	0	0
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	102	202
员工总计	108	208

注：可以分类为：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	1	1
硕士	1	0
本科	33	63
专科	38	71
专科以下	35	73
员工总计	108	208

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
- 2、人才引进和招聘

公司历来重视人才引进, 开拓了多个猎头中介及网络招聘 渠道, 招募专业能力人才, 并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。颁布《内部人才推荐制度》鼓励全民举贤, 通过员工渠道为公司引进优秀人才。

3、培训

公司重视员工培训, 对新员工进行《企业文化》《规章制度》的入职培训。在岗员工会根据岗位制定不同的培训, 包括销售类、产品知识类、培训讲师、沟通类等。实现人才再造, 创作更大价值。

4、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等, 与员工签订《劳动合同》, 并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

5、公司实行员工聘任制, 无需要公司承担费用的离退休人员。

(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	0	0
核心技术人员	6	6	362

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况:

-

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

有限公司期间，公司指定了有限公司章程，并根据章程的规定建立了股东会，并于 2014 年 8 月设立董事会，董事成员为 5 人，公司未设立监事会，设一名监事。公司变更住所、增资、股权转让、整体变更等事项均履行了股东会决议程序。但是，由于有限公司管理层对相关法律法规缺乏了解，有限公司治理机制的运行存在一定的不足，例如有限公司阶段股东会会议记录未完整保存；有限公司时期监事对公司的财务状况及执行董事、高级管理人员所起的监督作用较小；有限公司未制订专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。虽然有限公司存在上述瑕疵，但是上述瑕疵未影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成伤害。

2015 年 11 月，股份公司成立后，公司按照《公司法》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会，建立了规范的公司治理结构。同时，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》和《关联交易管理制度》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定，明确了经理层的权责范围和工作程序。股份公司成立后，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定，召开股东大会、董事会和监事会。股份公司股东大会、董事会和监事会能够按照议事规则等制度规范运行，会议的通知、召开、表决和决策内容合法合规，三会制度运作规范。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策、重大人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及有关内控制度的规定程序进行决策。

4、公司章程的修改情况

2016 年 11 月 5 日召开第一届董事会第八次会议决议修改了《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	8	<p>1、2016 年 4 月 28 日第一届董事会第三次会议, 审议通过了 2015 年年度报告及其摘要的议案, 2015 年资金占用专项报告的议案, 2015 年度董事会工作报告的议案、2015 年度总经理工作报告的议案, 2015 年度财务决算报告的议案, 2016 年度财务预算报告的议案, 2015 年度利润分配的方案议案、聘请(续聘)2016 年度审计机构的议案, 制定年度报告重大差错责任追究制度的议案, 提议召开 2015 年年度股东大会的议案。</p> <p>2、2016 年 6 月 7 日第一届董事会第四次会议, 审议通过变更公司财务总监的议案。</p> <p>3、2016 年 8 月 4 日第一届董事会第五次会议, 审议通过设立全资子公司深圳市麟和美软件开发有限公司的议案。</p> <p>4、2016 年 8 月 24 日第一届董事会第六次会议, 审议通过 2016 年半年度报告的议案, 聘任公司副总经理的议案, 免去康文洧、郑微副总经理职务的议案。</p> <p>5、2016 年 10 月 14 日第一届董事会第七次会议, 审议通过子公司深圳家瓷网电子商务可以有限公司设立全资子公司深圳磁声空间孵化器服务中心的议案。</p> <p>6、2016 年 11 月 5 日第一届董事会第八次会议, 审议通过公司变更经营范围并修改公司章程的议案, 召开 2016 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>7、2016 年 12 月 12 日第一届董事会第九次会议, 审议通过设立全资子公司深圳市梵卡莎艺术生活有限公司的议案。</p> <p>8、2016 年 12 月 13 日第一届董事会第十次会议, 审议通过深圳市梵卡莎家瓷股份有限</p>

		公司发行方案的议案, 签署附生效条件的股份认购协议的议案, 审议因本次股票发行修改公司章程的议案, 制定深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司募集资金管理制度的议案, 设立募集资金专项账户并授权董事长签订三方监管协议的议案, 提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案, 召开 2016 年第二次临时股东大会的议案。
监事会	2	<p>1、2016 年 4 月 28 日第一届监事会第二次会议, 审议通过了 2015 年年度报告及其摘要的议案, 2015 年资金占用专项报告的议案, 2015 年度监事会工作报告的议案、2015 年度财务决算报告>的议案, 2016 年度财务预算报告的议案, 2015 年度利润分配的方案议案, 聘请(续聘)2016 年度审计机构的议案。</p> <p>2、2016 年 8 月 24 日第一届监事会第三次会议决议, 审议通过 2016 年半年度报告的议案。</p>
股东大会	3	<p>1、2016 年 5 月 20 日 2015 年年度股东大会, 审议通过了 2015 年年度报告及其摘要的议案, 2015 年资金占用专项报告的议案, 2015 年度董事会工作报告的议案, 2015 年度监事会工作报告的议案, 2015 年度财务决算报告的议案, 2016 年度财务预算报告的议案, 2015 年度利润分配的方案议案, 聘请(续聘)2016 年度审计机构的议案, 制定年度报告重大差错责任追究制度的议案。</p> <p>2、2016 年 11 月 20 日第一次临时股东大会, 审议通过公司变更经营范围并修改公司章程的议案。</p> <p>3、2016 年 12 月 29 日第二次临时股东大会, 审议通过深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司股票发行方案的议案, 签署附生效条件的股份认购协议的议案, 审议因本次股票发行修改公司章程的议案, 制定深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司募集资金管理制度的议案, 提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案。</p>

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

公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会、股转系统有关法律法规等的要求，切实履行职责，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司将进一步完善法人治理结构，保障公司、股东、债权人及相关利益人员的合法权益。

（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。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

（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

公司董事会暂未下设专门委员会

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人分开；公司不存在对外依赖，未影响公司的持续经营能力。

1、业务独立

公司主要从事日用陶瓷产品的研发设计、生产和销售，不存在依赖控股股东或其他股东进行采购或销售的情况，业务运营与各股东单位及实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在竞争关系。公司业务独立完整，具备独立自主经营并参与市场竞争的能力。

2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务。公司资产产权关系明晰，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，权属明确。

3、人员独立

公司拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司控股股东、实际控制人的相关管理体系完全分离。公司的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序选举产生，不存在控股股东、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情况。公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员也没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策。现有财务人员均专职在公司工作，未在股东单位及其他企业任职。公司设有独立的财务部门并配有专职会计人员。公司及各下属子公司均独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况。

5、机构独立

公司各级管理部门和各机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业运作，依法行使各自职权，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《企业内部控制基本规范》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，公司将根据经营现状和发展情况不断调整、完善。

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：公司对业务活动的执行制定了严格的控制流程，所有的活动必须经过完整的业务流程，由业务负责人、部门负责人、总经理、董事长的逐级审批。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天职业字[2017]10654 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	深圳市福田区深南中路 2002 号中核大厦 9 楼
审计报告日期	2017 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	屈先富、王冬林、刘光荣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文:

深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司（以下简称“梵卡莎公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并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梵卡莎公司管理层的责任，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,梵卡莎公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了梵卡莎公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 屈先富

中国注册会计师: 王冬林

中国注册会计师: 刘光荣

中国 北京

二〇一七年四月二十七日

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
流动资产:			
货币资金		3,299,595.96	11,778,116.46
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		_____	_____
应收账款		15,185,365.50	16,027,449.29
预付款项		613,406.86	1,955,696.53
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		4,034,542.62	921,724.42
买入返售金融资产		_____	_____
存货		10,620,252.07	8,559,092.22
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		387,229.47	4,266,167.95
流动资产合计		34,140,392.48	43,508,246.87
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产		2,736,096.05	2,087,350.03
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,174,158.99	567,869.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,236,763.55	857,715.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			218,900.00
非流动资产合计		6,147,018.59	3,731,834.71
资产总计		40,287,411.07	47,240,081.58
流动负债:			
短期借款		2,000,000.00	62,499.75
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			
应付账款		12,508,620.01	10,748,485.68
预收款项		1,554,690.64	1,398,475.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,361,199.59	872,314.86
应交税费		828,976.48	1,391,989.58
应付利息		11,666.65	26,666.65
应付股利			
其他应付款		795,258.2	190,988.00
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,060,411.57	14,691,420.03
非流动负债:			
长期借款		10,000,000.00	12,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	12,000,000.00
负债合计		30,060,411.57	26,691,420.03
所有者权益(或股东权益):			
股本		50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		19,543,325.36	19,543,325.36
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		-60,116,325.86	-49,794,663.81
归属于母公司所有者权益合计		10,226,999.50	20,548,661.55
少数股东权益			
所有者权益总计		10,226,999.50	20,548,661.55
负债和所有者权益总计		40,287,411.07	47,240,081.58

法定代表人: 黄永欣 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			

货币资金		1, 226, 757. 64	3, 985, 506. 32
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			
应收账款		13, 788, 287. 67	683, 968. 22
预付款项		81, 749. 24	239, 800
应收利息			
应收股利			
其他应收款		52, 186, 702. 66	58, 495, 137. 69
存货		1, 390, 212. 02	1, 308, 397. 25
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		10, 033. 20	88, 617. 65
流动资产合计		68, 683, 742. 43	64, 801, 427. 13
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5, 671, 156. 01	221, 200. 00
投资性房地产			
固定资产		907, 106. 20	1, 052, 078. 66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		487, 736. 36	65, 508. 35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		665, 720. 21	857, 715. 41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		7, 731, 718. 78	2, 196, 502. 42
资产总计		76, 415, 461. 21	66, 997, 929. 55
流动负债:			
短期借款		2, 000, 000. 00	62, 499. 75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11, 669, 430. 19	128, 359. 67

预收款项		345,514.22	16,709.00
应付职工薪酬		661,809.44	165,153.57
应交税费		167,957.63	151,166.17
应付利息		11,666.65	26,666.65
应付股利			
其他应付款		21,199.00	
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,877,577.13	550,554.81
非流动负债:			
长期借款		10,000,000.00	12,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,000,000.00	12,000,000.00
负债合计		24,877,577.13	12,550,554.81
所有者权益:			
股本		50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,543,325.36	4,543,325.36
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-3,805,441.28	-895,950.62
所有者权益合计		51,537,884.08	54,447,374.74
负债和所有者权益总计		76,415,461.21	66,997,929.55

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		57,306,024.36	51,260,787.03
其中: 营业收入		57,306,024.36	51,260,787.03

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,118,393.79	49,483,635.85
其中: 营业成本		38,404,036.53	32,398,148.71
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		131,566.31	102,014.19
销售费用		11,106,885.28	6,414,045.38
管理费用		18,390,031.88	8,978,543.07
财务费用		21,974.76	860,479.78
资产减值损失		63,899.03	730,404.72
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-10,812,369.43	1,777,151.18
加: 营业外收入		687,449.42	479,161.8
其中: 非流动资产处置利得		3,941.17	
减: 营业外支出		196,742.04	17,348.82
其中: 非流动资产处置损失		4,790.00	4,000.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-10,321,662.05	2,238,964.16
减: 所得税费用			529,215.23
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-10,321,662.05	1,709,748.93
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		-10,321,662.05	1,709,748.93
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-10,321,662.05	1,709,748.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,321,662.05	1,709,748.93
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.20	0.03
(二) 稀释每股收益		-0.20	0.03

法定代表人: 黄永欣 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		29,246,806.86	6,676,922.62
减: 营业成本		20,053,999.86	3,998,448.49
营业税金及附加		41,761.81	31,087.47
销售费用		5,995,083.44	2,872,949.63
管理费用		5,008,423.11	1,966,458.25
财务费用		386,447.33	578,068.54
资产减值损失		685,947.20	9,682.80
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-2,924,855.89	-2,779,772.56
加: 营业外收入		21,922.75	3,291.74
其中: 非流动资产处置利得			

减: 营业外支出		6, 557. 52	2, 619. 00
其中: 非流动资产处置损失		_____	_____
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-2, 909, 490. 66	-2, 779, 099. 82
减: 所得税费用		_____	_____
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-2, 909, 490. 66	-2, 779, 099. 82
五、其他综合收益的税后净额		_____	_____
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		_____	_____
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		_____	_____
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		_____	_____
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		_____	_____
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		_____	_____
4. 现金流量套期损益的有效部分		_____	_____
5. 外币财务报表折算差额		_____	_____
6. 其他		_____	_____
六、综合收益总额		-2, 909, 490. 66	-2, 779, 099. 82
七、每股收益:			
(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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		60, 471, 163. 20	40, 401, 725. 22
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		5,152,717.34	1,537,285.48
收到其他与经营活动有关的现金		417,075.31	2,696,844.48
经营活动现金流入小计		66,040,955.85	44,635,855.18
购买商品、接受劳务支付的现金		38,499,628.99	40,897,252.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,212,948.05	9,410,790.56
支付的各项税费		1,159,884.91	511,884.09
支付其他与经营活动有关的现金		14,462,129.69	24,396,592.47
经营活动现金流出小计		70,334,591.64	75,216,519.17
经营活动产生的现金流量净额		-4,293,635.79	-30,580,663.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,174.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,174.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,111,866.80	2,913,301.94
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,111,866.80	2,913,301.94
投资活动产生的现金流量净额		-3,101,692.70	-2,913,301.94
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			49,400,000.00
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		2,000,000.00	12,252,999.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	61,652,999.00
偿还债务支付的现金		2,062,499.75	15,688,207.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,020,692.26	1,267,682.60
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,083,192.01	16,955,890.33
筹资活动产生的现金流量净额		-1,083,192.01	44,697,108.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			22,104.87
五、现金及现金等价物净增加额		-8,478,520.50	11,225,247.61
加: 期初现金及现金等价物余额		11,778,116.46	552,868.85
六、期末现金及现金等价物余额		3,299,595.96	11,778,116.46

法定代表人: 黄永欣 主管会计工作负责人: _____ 会计机构负责人: _____

(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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,941,932.43	7,763,843.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,534,124.97	130,745.10
经营活动现金流入小计		30,476,057.40	7,894,588.69
购买商品、接受劳务支付的现金		11,412,935.19	12,034,218.15
支付给职工以及为职工支付的现金		3,978,934.64	1,317,749.87
支付的各项税费		371,125.73	245,064.36
支付其他与经营活动有关的现金		10,234,772.37	48,358,483.34
经营活动现金流出小计		25,997,767.93	61,955,515.72
经营活动产生的现金流量净额		4,478,289.47	-54,060,927.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		757,064.89	1,765,005.11
投资支付的现金		5,449,956.01	221,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,207,020.90	1,986,205.11
投资活动产生的现金流量净额		-6,207,020.90	-1,986,205.11
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			49,400,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	12,252,999.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	61,652,999.00
偿还债务支付的现金		2,062,499.75	1,190,499.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		967,517.50	547,487.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,030,017.25	1,737,987.19
筹资活动产生的现金流量净额		-1,030,017.25	59,915,011.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,758,748.68	3,867,879.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,985,506.32	117,626.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,226,757.64	3,985,506.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											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	50,800,000.00				19,543,325.36						-49,794,663.81		20,548,661.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,800,000.00				19,543,325.36						-49,794,663.81		20,548,661.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,321,662.05		-10,321,662.05
(一) 综合收益总额											-10,321,662.05		-10,321,662.05
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,800,000.00				19,543,325.36						-60,116,325.86		10,226,999.50

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	10,000,000.00				15,000,000.00							-55,561,087.38		-30,561,087.38
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	10,000,000.00				15,000,000.00							-55,561,087.38		-30,561,087.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,800,000.00				4,543,325.36							5,766,423.57		51,109,748.93

(一) 综合收益总额												1,709,748.93		1,709,748.93
(二) 所有者投入和减少资本	35,800,000.00				13,600,000.00									49,400,000.00
1. 股东投入的普通股	35,800,000.00				13,600,000.00									49,400,000.00
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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				-9,056,674.64							4,056,674.64		
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	5,000,000.00				-9,056,674.64							4,056,674.64		
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	50,800,000.00				19,543,325.36							-49,794,663.81		20,548,661.55

法定代表人：黄永欣 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

(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	50,800,000.00	___	___	___	4,543,325.36	___	___	___	___	-895,950.62	54,447,374.74
加：会计政策变更	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
前期差错更正	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
其他	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
二、本年期初余额	50,800,000.00	___	___	___	4,543,325.36	___	___	___	___	-895,950.62	54,447,374.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	___	___	___	___	___	___	___	___	___	-2,909,490.66	-2,909,490.66
（一）综合收益总额	___	___	___	___	___	___	___	___	___	-2,909,490.66	-2,909,490.66
（二）所有者投入和减少资本	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
1. 股东投入的普通股	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
2. 其他权益工具持有者投入资本	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
3. 股份支付计入所有者权益的金额	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
4. 其他	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
（三）利润分配	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
1. 提取盈余公积	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
2. 对所有者（或股东）的分配	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
3. 其他	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___
（四）所有者权益内部结转	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___	___

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	50,800,000.00				4,543,325.36					-3,805,441.28	51,537,884.08

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	10,000,000.00									-2,173,525.44	7,826,474.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00									-2,173,525.44	7,826,474.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,800,000.00				4,543,325.36					1,277,574.82	46,620,900.18
（一）综合收益总额										-2,779,099.82	-2,779,099.82
（二）所有者投入和减少资本	35,800,000.00				13,600,000.00						49,400,000.00
1. 股东投入的普通股	35,800,000.00				13,600,000.00						49,400,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,000,000.00				-9,056,674.64						4,056,674.64	
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											4,056,674.64	
4. 其他	5,000,000.00				-9,056,674.64							
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,800,000.00				4,543,325.36						-895,950.62	54,447,374.74

财务报表附注

深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况

公司名称: 深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司

注册地址: 深圳市福田区市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意保税园 411A

法定代表人: 黄永欣

注册资本: 5080 万元 (人民币)

实收资本: 5080 万元 (人民币)

营业执照统一信用代码: 9144030067665918X5

公司类型: 非上市股份有限公司

经营期限: 2008 年 07 月 04 日至永续经营

经营范围:

一般经营项目: 餐具、日用陶瓷、陶瓷工艺品、家居用品、日用品的购销及国内贸易; 经营进出口业务; 投资兴办实业 (具体项目另行申报)。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营)

许可经营项目: 餐饮服务。

所属行业: 家居陶瓷

2. 历史沿革

(1) 设立登记

深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司 (以下简称“梵卡莎公司”“公司”或“本公司”) 其前身为深圳市芬尼卡莎商贸有限公司, 2010 年 5 月 25 日更名为深圳市梵卡莎家居用品有限

公司，由自然人股东黄永欣、企业法人股东深圳市盈之海实业发展有限公司（以下简称“盈之海实业”）于 2008 年 7 月 4 日发起设立。设立时注册资本：50 万元人民币。设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	100,000.00	20.00%	货币出资
深圳市盈之海实业发展有限公司	400,000.00	80.00%	货币出资
合计	500,000.00	100.00%	

上述出资业经深圳市华阳天成会计师事务所于 2008 年 6 月 24 日出具的深华阳验字（2008）015 号验资报告验证。

（2）第一次变更经营地址

2009 年 3 月 2 日，公司召开股东会并作出决议变更公司经营地址。于 2009 年 3 月 18 日办理工商变更登记。变更前地址：深圳市罗湖区深南东路文华大厦西座 7D 室；变更后地址：深圳市罗湖区北斗路文华大厦西座 20F。

（3）经营范围变更

2009 年 12 月 7 日，公司召开股东会并作出决议变更公司经营范围。于 2009 年 12 月 8 日办理工商变更登记。变更前经营范围：国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；变更后经营范围：餐具、陶瓷工艺品、家居用品、灯具、日用品的购销及国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

（4）第二次变更公司经营地址

2011 年 2 月 15 日，公司召开股东会并作出决议变更公司经营地址。于 2011 年 3 月 31 日办理工商变更登记。变更前地址：深圳市罗湖区北斗路文华大厦西座 20F；变更后地址：深圳市罗湖区北斗路文华大厦西座 20 楼 C 室。

（5）第一次增资

2013 年 4 月 5 日，根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定，公司注册资本由 50 万元人民币增加至 450 万元人民币，其中企业法人股东盈之海实业货币增资 400 万元人民币。于 2013 年 4 月 8 日办理工商变更登记。增资后股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	100,000.00	2.22%	货币出资
深圳市盈之海实业发展有限公司	4,400,000.00	97.78%	货币出资
合计	4,500,000.00	100.00%	

以上增资款于 2013 年 4 月 8 日缴入中国银行股份有限公司深圳市分行。

（6）第二次增资

2013年5月10日,根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定,公司注册资本由450万元人民币增加至1000万元人民币,其中自然人股东黄永欣货币增资550万元。于2013年5月20日办理工商变更登记。增资后股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	5,600,000.00	56.00%	货币出资
深圳市盈之海实业发展有限公司	4,400,000.00	44.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

以上增资款于2013年5月20日缴入中国银行股份有限公司深圳市分行。

(7) 第一次股权转让

2014年8月7日,根据公司股东会决议,同意企业法人股东盈之海实业将其拥有梵卡莎公司44%的股权,分别以人民币300万元转让给自然人股东邓桐30%,以人民币140万元转让给自然人股东黄永欣14%。于2014年8月18日办理工商变更登记。本次变更后股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	7,000,000.00	70.00%	货币出资
邓桐	3,000,000.00	30.00%	货币出资
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(8) 公司经营地址第三次变更

根据公司股东会并作出变更公司经营地址的决议,公司于2015年4月10日办理工商变更登记。变更前地址:深圳市罗湖区北斗路文华大厦西座20楼C室;变更后地址:深圳市福田区市花路8号和合大厦T8旅游创意保税园411A。

(9) 第三次增资

2015年7月14日,根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定,公司注册资本由1,000.00万元人民币增加至2,781.90万元人民币,其中自然人股东黄永欣货币增资1,781.90万元。增资后股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	24,819,000.00	89.22%	货币出资
邓桐	3,000,000.00	10.78%	货币出资
合计	<u>27,819,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(10) 第四次增资

2015年7月28日,根据公司股东会决议和公司章程修正案的规定,公司注册资本由2,781.90万元人民币增加至4,500.00万元人民币,其中深圳市蓝镁投资管理合伙企业(有

限合伙) 增资 818.10 万元, 深圳市蓝远投资管理合伙企业(有限合伙) 增资 900.00 万元, 于 2015 年 8 月办理工商变更登记。增资后股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	24,819,000.00	55.15%	货币出资
邓桐	3,000,000.00	6.67%	货币出资
深圳市蓝镁投资管理合伙企业	8,181,000.00	18.18%	货币出资
深圳市蓝远投资管理合伙企业	9,000,000.00	20.00%	货币出资
合计	<u>45,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

(11) 设立股份公司

根据《深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司发起人协议》及章程的规定, 各发起人以其所享有的公司截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产折资入股, 共同发起设立深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司。深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司申请登记的注册资本为人民币 50,000,000.00 元。

截至 2015 年 8 月 31 日经审计后的公司净资产人民币 52,943,325.36 元(其中: 实收资本 45,000,000.00 元、资本公积 12,000,000.00 元、未分配利润-4,056,674.64 元), 折合股本 50,000,000.00 股(每股面值人民币 1 元), 大于股本部分 2,943,325.36 元计入资本公积。

截至 2015 年 12 月 31 日止, 公司已将截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产人民币 52,943,325.36 元折合股本 50,000,000.00 股, 折股时已调整财务报表并进行相应的会计处理。并于 2015 年 11 月 13 日办理工商变更名称为深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司。折股后各股东的出资及股权结构为:

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	27,575,000.00	55.15%	净资产折股
邓桐	3,335,000.00	6.67%	净资产折股
深圳市蓝镁投资管理合伙企业(有限合伙)	9,090,000.00	18.18%	净资产折股
深圳市蓝远投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	20.00%	净资产折股
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	

上述出资业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 出具的“天职业字[2015]14447 号”验资报告予以验证。

(12) 第五次增资

根据《公司法》和公司章程规定的议事方式和表决程序, 本公司于 2015 年 11 月 26 日办理

工商变更登记, 变更注册资本由5000万变更为5080万。增资后股权结构如下:

股东名称	出资额	股权比例	出资形式
黄永欣	27,575,000.00	54.28%	净资产折股
邓桐	3,335,000.00	6.56%	净资产折股
深圳市蓝镁投资管理合伙企业(有限合伙)	9,090,000.00	17.89%	净资产折股
深圳市蓝远投资管理合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	19.70%	净资产折股
深圳市龙青华创投资管理有限公司	800,000.00	1.57%	货币出资
合计	50,800,000.00	100.00%	

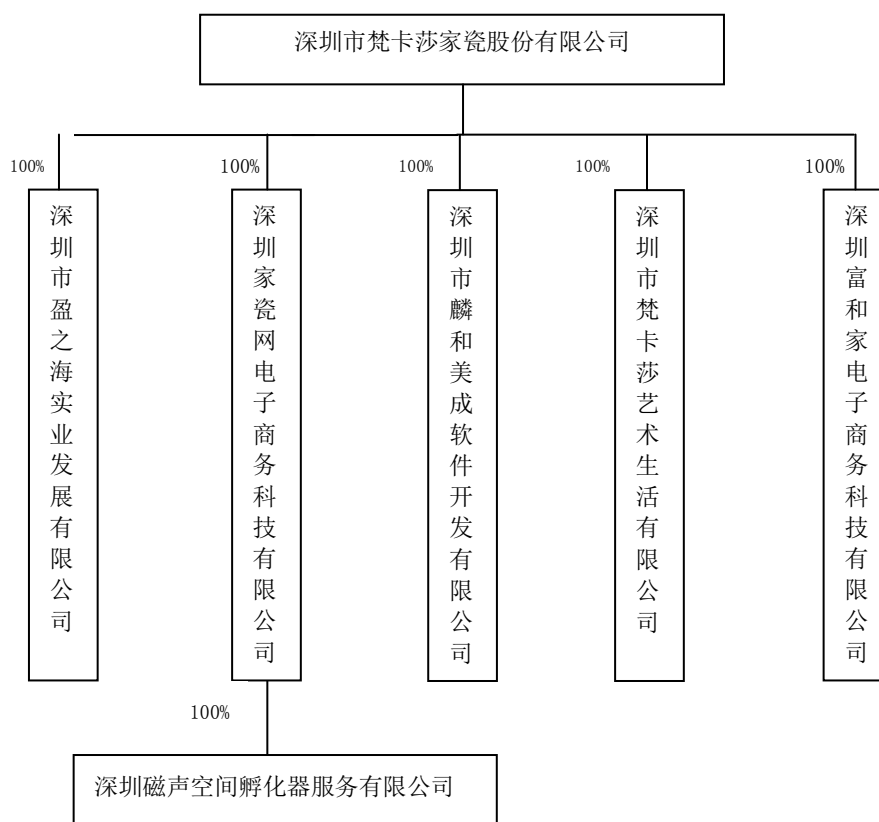
3. 本公司控股股东及实际控制人

本公司注册资本为 5,080 万元人民币, 黄永欣直接持股占比 54.28%, 邓桐直接持股占比 6.56%, 黄永欣、邓桐夫妇为公司的实际控制人。

4. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一七年四月二十七日经本公司董事会批准报出。

5. 公司的子公司架构图



6. 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计五家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外, 本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并, 企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: 1) 各参与方均受到该安排的约束; 2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理: 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产; 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债; 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入; 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，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，

与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	除单独测试并单项计提减值准备和应收关联方款项以外的应收账款和其他应收款
组合 2	应收关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
------	-------

组合 2 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

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

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款均进行单项减值测试。如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, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发生减值的, 则不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类主要为: 原材料、库存商品、半成品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 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; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品摊销方法

按照领用时一次转销法进行摊销。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: (1) 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; (2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; (3) 即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几

乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十五) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项目	摊销年限(年)
商标权	10
软件	10
专利权	10
著作权	10

3. 使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。其中, 非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿, 在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支

付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再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;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司的销售商品分为境内销售和出口销售,收入的具体确认方法为:一、国内销售,销售模式包括传统渠道销售和线上销售(电商)两种,渠道销售以发出商品时确认收入;线上销售(电商):公司将货物快递至客户,客户签收后在电商平台上点击确认收货或按电商平台约定收货期限满时自动确认收货后,即可以确认为货物的主要风险报酬已经转移至客户并确认收入的实现。二、出口销售:公司根据与客户签订的销售合同(订单)发货,公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后,确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

(二十二) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助,是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本;政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、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。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

(1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;

(2) 不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注:深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司与子公司深圳市盈之海实业发展有限公司增值税税率为17%。

子公司深圳家瓷网电子商务科技有限公司和深圳市麟和美成软件开发有限公司增值税税率为17%及6%。

子公司深圳市梵卡莎艺术生活有限公司和深圳磁声空间孵化器服务有限公司为小规模纳税人,增值税税率为3%。

(二) 重要税收优惠政策及其依据

所得税优惠:深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司与深圳市盈之海实业发展有限公司 2016

年 11 月 21 日被认定为国家重点扶持的高新技术企业，企业所得税减按 15% 的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

执行《增值税会计处理规定》

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。本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、管理费用
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、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。	调增利润表税金及附加本年金额 11,764.82 元， 调减利润表管理费用本年金额 11,764.82 元。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2015 年 12 月 31 日，期末指 2016 年 12 月 31 日，上期指 2015 年度，本期指 2016 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	82,726.01	16,880.64
银行存款	2,905,277.15	11,654,581.37
其他货币资金	311,592.80	106,654.45
合计	<u>3,299,595.96</u>	<u>11,778,116.46</u>

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项；无存放在境外的款项。

2. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 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	15,984,595.26	100.00	799,229.76	5.00	16,870,999.26	100.00	843,549.97	5.00
组合 1: 账龄分析组合	15,984,595.26	100.00	799,229.76	5.00	16,870,999.26	100.00	843,549.97	5.00
组合 2: 应收关联方款 项								
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合计	15,984,595.26	100.00	799,229.76	5.00	16,870,999.26	100.00	843,549.97	5.00

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比 例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	15,984,595.26	100.00	799,229.76	5.00	16,870,999.26	100.00	843,549.97	5.00
合计	15,984,595.26	100.00	799,229.76	5.00	16,870,999.26	100.00	843,549.97	5.00

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	110,219.24

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
Vivatable GmbH	83,397.60	货款	质量扣款	否
Netthandelen.no AS	26,821.64	货款	质量扣款	否
合计	110,219.24			

(4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
GUSTAVO S. A.	非关联方	4,437,119.69	1 年以内	27.76	221,855.98
EMIL QUALITY C. A.	非关联方	3,402,024.12	1 年以内	21.28	170,101.21
PARA TRADING CO.	非关联方	2,717,283.39	1 年以内	17.00	135,864.17
EHM MAGAZACILIK SAN. VE TIC. A. S.	非关联方	2,697,566.85	1 年以内	16.88	134,878.35
LAHLOU MENAGE S. A. R. L.	非关联方	1,924,083.50	1 年以内	12.04	96,204.18
合计		<u>15,178,077.55</u>		<u>94.96</u>	<u>758,903.89</u>

3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	613,265.31	99.98	1,955,696.53	100.00
1-2 年 (含 2 年)	141.55	0.02	-	-
合计	<u>613,406.86</u>	<u>100.00</u>	<u>1,955,696.53</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项总额的比例 (%)	未结算原因
湖南醴陵市湘强陶瓷制造有限公司	货款	166,053.12	1 年以内	27.07	未执行完毕
广东明泰盛陶瓷有限公司	货款	104,042.56	1 年以内	16.96	未执行完毕
深圳市对外经济贸易服务中心	货款	70,000.00	1 年以内	11.41	未执行完毕
励展华博展览 (深圳) 有限公司	货款	61,749.24	1 年以内	10.07	未执行完毕
卢臣泰陶瓷贸易 (上海) 有限公司	货款	47,039.06	1 年以内	7.67	未执行完毕
合计		<u>448,883.98</u>		<u>73.18</u>	

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	30,000.00	3.25	2,000.00	6.67
组合: 账龄分析组合	-	-	-	-	30,000.00	3.25	2,000.00	6.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,034,542.62	100.00	-	-	893,724.42	96.75	-	-
合计	4,034,542.62	100.00	=	=	923,724.42	100.00	2,000.00	0.22

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	-	-	-	-	28,000.00	93.33	1,400.00	5.00
1-2年(含2年)	-	-	-	-	-	-	-	-
2-3年(含3年)	-	-	-	-	2,000.00	6.67	600.00	30.00
合计	=	=	=	=	30,000.00	100.00	2,000.00	6.67

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	不计提理由
出口退税	2,831,938.07	-	-	-出口退税不提坏账
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	535,702.40	-	-	-押金不提坏账
支付宝(中国)网络技术有限公司	242,000.00	-	-	-押金不提坏账
深圳市龙岗区横岗鑫盈兴商店(厂房押金)	192,200.00	-	-	-押金不提坏账
康文洸分销平台保证金	53,000.00	-	-	-保证金不提坏账
个人社保费	43,167.15	-	-	-社保不提坏账
中国陶瓷工业协会	40,000.00	-	-	-押金不提坏账
江苏京东信息技术有限公司	30,000.00	-	-	-押金不提坏账
品筑国际供应链股份有限公司	25,338.83	-	-	-押金不提坏账

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	不计提理由
个人住房公积金	21,092.00	-		公积金不提坏账
淘宝商城保证金	10,000.00	-		保证金不提坏账
员工支借	4,104.17	-		员工借支不提坏账
中国银联股份有限公司深圳分公司 POS 机押金	2,000.00	-		押金不提坏账
深圳市恒安达办公设备有限公司	4,000.00	-		押金不提坏账
合计	4,034,542.62	-	-	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	2,831,938.07	-
押金、保证金	1,134,241.23	831,959.77
其他	68,363.32	91,764.65
合计	4,034,542.62	923,724.42

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
出口退税	出口退税	2,831,938.07	1 年以内	70.19	-
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	押金	535,702.40	1 年以内、1-2 年	13.28	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	242,000.00	1 年以内、1-2 年	6.00	-
深圳市龙岗区横岗鑫盈兴商店	押金	192,200.00	3-4 年	4.76	-
康文洧分销平台保证金	保证金	53,000.00	1 年以内	1.31	-
合计		3,854,840.47		95.54	=

(6) 截至2016年12月31日无其他应收款关联方款项情况。

5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,604,650.13	-	5,604,650.13	4,734,679.19	-	4,734,679.19
在产品	1,690,272.30	-	1,690,272.30	663,215.15	-	663,215.15
库存商品	2,733,854.10	-	2,733,854.10	3,102,517.97	-	3,102,517.97

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	334,283.82	-	334,283.82	-	-	-
发出商品	257,191.72	-	257,191.72	58,679.91	-	58,679.91
合计	<u>10,620,252.07</u>	<u>-</u>	<u>10,620,252.07</u>	<u>8,559,092.22</u>	<u>-</u>	<u>8,559,092.22</u>

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	387,229.47	4,266,167.95
合计	<u>387,229.47</u>	<u>4,266,167.95</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>5,697,515.52</u>	<u>1,405,517.32</u>	<u>220,458.60</u>	<u>6,882,574.24</u>
其中：机器设备	3,039,089.84	111,259.91	113,829.80	3,036,519.95
运输工具	573,288.00	-	95,800.00	477,488.00
电子设备及其他	2,085,137.68	1,294,257.41	10,828.80	3,368,566.29
二、累计折旧合计	<u>3,610,165.49</u>	<u>745,748.37</u>	<u>209,435.67</u>	<u>4,146,478.19</u>
其中：机器设备	2,693,231.02	146,144.34	108,138.31	2,731,237.05
运输工具	102,349.91	113,403.36	91,010.00	124,743.27
电子设备及其他	814,584.56	486,200.67	10,287.36	1,290,497.87
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
四、固定资产账面价值合计	<u>2,087,350.03</u>			<u>2,736,096.05</u>
其中：机器设备	345,858.82			305,282.90
运输工具	470,938.09			352,744.73
电子设备及其他	1,270,553.12			2,078,068.42

注：本期折旧额745,748.37元。

8. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>865,696.87</u>	<u>731,045.35</u>	<u>-</u>	<u>1,596,742.22</u>

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中:商标权	750,454.46	70,339.62	-	820,794.08
软件	17,948.72	599,704.98	-	617,653.70
专利权	97,293.69	16,034.37	-	113,328.06
著作权	-	44,966.38	-	44,966.38
二、累计摊销额合计	<u>297,827.60</u>	<u>124,755.63</u>	<u>-</u>	<u>422,583.23</u>
其中:商标权	295,593.54	77,106.15	-	372,699.69
软件	175.00	33,197.13	-	33,372.13
专利权	2,059.06	10,816.82	-	12,875.88
著作权	-	3,635.53	-	3,635.53
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中:商标权				
软件				
专利权				
著作权				
四、无形资产账面价值合计	<u>567,869.27</u>			1,174,158.99
其中:商标权	454,860.92			448,094.39
软件	17,773.72			584,281.57
专利权	95,234.63			100,452.18
著作权	-			41,330.85

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	857,715.41	1,583,213.39	204,165.25	-	2,236,763.55
<u>合计</u>	<u>857,715.41</u>	<u>1,583,213.39</u>	<u>204,165.25</u>	<u>-</u>	<u>2,236,763.55</u>

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
垂直平台建设	-	218,900.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>218,900.00</u>

11. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	62,499.75
保证+抵押借款	2,000,000.00	-

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>62,499.75</u>

注: 期末短期借款详见“18. 长期借款”注释。

12. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	12,508,620.01	10,748,485.68
<u>合计</u>	<u>12,508,620.01</u>	<u>10,748,485.68</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 本报告期应付账款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

13. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,554,690.64	1,398,475.51
<u>合计</u>	<u>1,554,690.64</u>	<u>1,398,475.51</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

14. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	872,314.86	17,146,136.01	15,657,251.28	2,361,199.59
离职后福利中的设定提存计划负债	-	555,696.77	555,696.77	-
<u>合计</u>	<u>872,314.86</u>	<u>17,701,832.78</u>	<u>16,212,948.05</u>	<u>2,361,199.59</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	872,314.86	15,762,586.18	14,273,701.45	2,361,199.59
二、职工福利费	-	1,073,418.74	1,073,418.74	-
三、社会保险费	-	181,530.59	181,530.59	-
其中: 1. 医疗保险费	-	144,792.76	144,792.76	-
2. 工伤保险费	-	14,146.53	14,146.53	-
3. 生育保险费	-	22,591.30	22,591.30	-

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
四、住房公积金	-	128,600.50	128,600.50	-
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>872,314.86</u>	<u>17,146,136.01</u>	<u>15,657,251.28</u>	<u>2,361,199.59</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	518,482.80	-
失业保险	37,213.97	-
<u>合计</u>	<u>555,696.77</u>	<u>=</u>

15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-	529,215.23
2. 增值税	646,821.32	726,177.48
3. 城市维护建设税	80,682.50	46,937.94
4. 教育费附加	57,186.38	33,083.08
5. 其他	44,286.28	56,575.85
<u>合计</u>	<u>828,976.48</u>	<u>1,391,989.58</u>

16. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,666.65	26,666.65
短期借款应付利息	5,000.00	-
<u>合计</u>	<u>11,666.65</u>	<u>26,666.65</u>

17. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	775,258.2	190,988.00
押金	20,000.00	-
<u>合计</u>	<u>795,258.20</u>	<u>190,988.00</u>

注：期末其他应付款主要系应付深圳市亚圣建筑装饰设计工程有限公司装修款

468,895.00 元。

(2) 其他应付款关联方款项详见“十、关联方关系及其交易”披露。

18. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	10,000,000.00	12,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

注：2015年7月2日及2016年7月22日深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司与华夏银行股份有限公司深圳高新支行分别签订1,000.00万元及200.00万元借款合同，借款期限分别为2015年7月2日至2018年7月2日、2016年7月22日至2017年7月22日，贷款年利率分别为7.80%、9.00%。该借款合同均为SHZZX05（融资）20150006《最高额融资合同》项下的具体业务合同。

2015年7月2日黄永欣、邓桐及邓雪琴与华夏银行股份有限公司深圳高新支行签订合同编号为“SHZZX05(高保)20150006-11”的最高额保证合同（最高额保证金额为1,500.00万元）为公司1,200.00万元借款进行担保。同时黄永欣、邓桐及邓雪琴与华夏银行股份有限公司深圳高新支行签订合同编号为“SHZZX05(高抵)20150006-21”的抵押合同，以其各自房产（详见下表抵押物清单）为以上1,200.00万元借款进行抵押担保，抵押物清单如下：

序号	物业名称	权利人	房地产证号
1	雅豪庭 C 栋一单元 601	邓雪琴	深房地字第 6000256565 号
2	皇庭玺园 B1-01	黄永欣	深房地字第 7000080739 号
3	嘉多利花园嘉福阁 4A	邓桐（50%） 黄永欣（50%）	深房地字第 2000482617 号

19. 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
黄永欣	27,575,000.00	54.28	-	-	27,575,000.00	54.28
邓桐	3,335,000.00	6.56	-	-	3,335,000.00	6.56
深圳市蓝镁投资管理合伙企业（有限合伙）	9,090,000.00	17.89	-	-	9,090,000.00	17.89
深圳市蓝远投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	19.70	-	-	10,000,000.00	19.70
深圳市龙青华创投资管理有限公司	800,000.00	1.57	-	-	800,000.00	1.57
<u>合计</u>	<u>50,800,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>50,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,543,325.36	-	-	19,543,325.36
合计	<u>19,543,325.36</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>19,543,325.36</u>

21. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-49,794,663.81	-55,561,087.38
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-49,794,663.81	-55,561,087.38
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-10,321,662.05	1,709,748.93
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	-	-4,056,674.64
期末未分配利润	<u>-60,116,325.86</u>	<u>-49,794,663.81</u>

22. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	57,306,024.36	51,260,787.03
合计	<u>57,306,024.36</u>	<u>51,260,787.03</u>
主营业务成本	38,404,036.53	32,398,148.71
合计	<u>38,404,036.53</u>	<u>32,398,148.71</u>

(2) 主营业务收入(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷销售收入	57,306,024.36	38,404,036.53	51,260,787.03	32,398,148.71
合计	<u>57,306,024.36</u>	<u>38,404,036.53</u>	<u>51,260,787.06</u>	<u>32,398,148.71</u>

(3) 主营业务收入(分类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电商销售	6,506,024.45	2,286,714.14	5,115,540.09	1,515,963.77

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	48,278,178.07	34,200,576.60	44,810,375.28	30,006,184.92
其他销售	2,521,821.84	1,916,745.79	1,334,871.66	876,000.02
合计	<u>57,306,024.36</u>	<u>38,404,036.53</u>	<u>51,260,787.03</u>	<u>32,398,148.71</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

本期前五名客户的营业收入情况列示如下:

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
EHM MAGAZACILIK SAN. VE TIC. A. S.	9,099,958.22	15.88
Federation of Migros Cooperatives	5,463,141.92	9.53
GUSTAVO S. A.	4,245,668.12	7.41
SPARKLING CERAMIC SDN BHD	3,864,783.23	6.74
EMIL QUALITY C. A.	3,274,324.71	5.71
合计	<u>25,947,876.20</u>	<u>45.27</u>

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	71,201.86	59,599.18
教育费附加	29,159.77	25,451.65
地方教育费附加	19,439.86	16,963.36
印花税	11,764.82	-
合计	<u>131,566.31</u>	<u>102,014.19</u>

24. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,051,625.90	1,959,705.33
运输费	1,073,425.52	884,066.14
广告及展位费等	2,659,433.77	2,521,929.89
差旅交通费	284,185.72	80,900.10
电商服务费等	982,926.20	538,778.49
保险费	650,000.00	-
品牌战略服务费	566,037.72	-
其他	496,142.16	380,554.03
样品费	343,108.29	48,111.40
合计	<u>11,106,885.28</u>	<u>6,414,045.38</u>

注：职工薪酬本期较上期增加主要原因系公司本期扩大规模，前期销售人员增加约 1 倍。

25. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,438,525.51	4,419,298.68
租赁费	2,458,361.78	1,775,167.00
中介机构服务费	1,520,949.19	646,862.44
其他	969,644.32	793,774.40
折旧费	591,973.26	361,462.06
办公费	585,067.64	470,486.35
盘盈盘亏	442,592.52	-253,664.22
水电及物业费	394,499.58	259,019.39
摊销费	328,049.09	157,942.61
差旅费	326,769.01	128,877.72
业务招待费	210,532.89	111,897.86
汽车费用	123,067.09	107,418.78
合计	18,390,031.88	8,978,543.07

注：职工薪酬本期较上期增加主要原因系公司本期扩大规模，前期管理人员增加约 1 倍。

26. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,005,692.26	1,294,349.25
减：利息收入	8,826.87	18,770.37
其他	14,327.88	8,513.74
汇兑损益	-1,086,998.69	-525,965.91
手续费	97,780.18	102,353.07
合计	21,974.76	860,479.78

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	63,899.03	730,404.72
合计	63,899.03	730,404.72

28. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 处置非流动资产利得小计	3,941.17	-	3,941.17
其中: 处置固定资产利得	3,941.17	-	3,941.17
2. 政府补助	382,722.74	79,300.00	382,722.74
3. 其他	300,785.51	399,861.80	300,785.51
<u>合计</u>	<u>687,449.42</u>	<u>479,161.80</u>	<u>687,449.42</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
第 58 批黄标车提前淘汰奖励补	-	7,700.00
出口补贴	-	71,600.00
深圳市福田区国库支付中心广交会 117-118 届展会补贴款	278,000.00	-
深圳市进出口商会退 2015 年俄罗斯展补贴款	62,840.00	-
2015 年提升国际化资金第四至第七批资金	27,048.00	-
社保局失业稳岗补贴	14,834.74	-
<u>合计</u>	<u>382,722.74</u>	<u>79,300.00</u>

29. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	4,790.00	4,000.00	4,790.00
其中: 固定资产处置损失	4,790.00	4,000.00	4,790.00
2. 公益性捐赠支出	5,803.26	2,619.00	5,803.26
3. 其他	186,148.78	10,729.82	186,148.78
<u>合计</u>	<u>196,742.04</u>	<u>17,348.82</u>	<u>196,742.04</u>

30. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	=	<u>529,215.23</u>
其中: 当期所得税	-	529,215.23

31. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,826.87	18,770.37
政府补助	382,722.74	79,300.00

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	25,525.70	2,598,774.11
合计	<u>417,075.31</u>	<u>2,696,844.48</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	13,937,033.61	8,456,638.21
往来款项及其他	525,096.08	15,939,954.26
合计	<u>14,462,129.69</u>	<u>24,396,592.47</u>

32. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-10,321,662.05	1,709,748.93
加: 资产减值准备	63,899.03	730,404.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	745,748.37	532,932.94
无形资产摊销	124,755.63	72,854.51
长期待摊费用摊销	204,165.25	85,088.10
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)	848.83	4,000.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,005,692.26	1,272,244.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-2,061,159.85	-3,402,238.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,886,594.71	-17,821,499.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,057,482.03	-13,764,198.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,293,635.79	-30,580,663.99

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	3,299,595.96	11,778,116.46
减: 现金的期初余额	11,778,116.46	552,868.85
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,478,520.50	11,225,247.61

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,299,595.96	11,778,116.46
其中: 1. 库存现金	82,726.01	16,880.64
2. 可随时用于支付的银行存款	2,905,277.15	11,654,581.37
3. 可随时用于支付的其他货币资金	311,592.80	106,654.45
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,299,595.96	11,778,116.46
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	2,016,071.98	6.9370	13,985,491.33
其中: 美元	2,016,071.98	6.9370	13,985,491.33

七、合并范围的变动

新设子公司

1. 深圳市麟和美成软件开发有限公司

2016年8月12日,深圳市麟和美成软件开发有限公司经深圳市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91440300MA5DJ5WRX4的营业执照。注册资本100.00万元,实

收资本 100.00 万元, 法定代表人: 赵武平, 注册地址: 深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 106C-2, 经营范围: 计算机软硬件产品开发与销售, 计算机网络产品开发与销售, 计算机互联网平台产品开发与销售, 计算机数据库产品开发管理与销售, 计算机通信设备、电子产品的研发及销售。(以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定禁止及须经批准方可经营的项目)。

截至 2016 年 12 月 31 日, 深圳市麟和美成软件开发有限公司收到股东 2 万元资本金, 尚未收到股东投入资本 98.00 万元。

深圳市麟和美成软件开发有限公司成立时股权结构、出资情况如下:

股东名称	认缴额 (元)	股权比例 (%)
深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司	1,000,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

2. 深圳市梵卡莎艺术生活有限公司

2016 年 12 月 13 日, 深圳市梵卡莎艺术生活有限公司经深圳市市场监督管理局登记注册, 取得统一社会信用代码为 91440300MA5DQJ2C2U 的营业执照。注册资本 50.00 万元, 实收资本 50.00 万元, 法定代表人: 吴亦锋, 注册地址: 深圳市福田区福保街道市花路 8 号和合大厦 T8 旅游创意园 101A-1, 经营范围: (1) 一般经营项目: 餐具、日用陶瓷、陶瓷工艺品、家居用品、日用品的销售及国内贸易。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营) (2) 许可经营项目: 咖啡、奶茶制售; 非酒精饮料 (包括矿泉水、果汁饮料、固体饮料等非酒精饮料) 的零售; 散装食品销售。

截至 2016 年 12 月 31 日, 深圳市梵卡莎艺术生活有限公司尚未收到股东投入资本 50.00 万元。

深圳市梵卡莎艺术生活有限公司成立时股权结构、出资情况如下:

股东名称	认缴额 (元)	股权比例 (%)
深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司	500,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市盈之海实业发展有限公司	深圳市	深圳市福田区市花路8号和合大厦T8 旅游创意保税园 409	兴办实业 (具体项目另行申报); 国内商业、物资供销业 (不含专营、专控、专卖商品); 进出口业务	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
深圳家瓷网电子商务科技有限公司	深圳市	深圳市福田区福保街道市花路8号和合大厦T8 旅游创意园 411B	餐具、陶瓷工艺品、家居用品、灯具、日用品的研发、购销, 国内贸易, 进出口业务	100.00		100.00	同一控制下的企业合并
深圳市麟和美成软件开发有限公司	深圳市	深圳市福田区福保街道市花路8号和合大厦T8 旅游创意园 106C-2	计算机软硬件产品开发与销售, 计算机网络产品开发与销售, 计算机互联网平台产品开发与销售, 计算机数据库产品开发管理与销售, 计算机通信设备、电子产品的研发及销售	100.00		100.00	发起设立
深圳市梵卡莎艺术生活有限公司	深圳市	深圳市福田区福保街道市花路8号和合大厦T8 旅游创意园 101A-1	餐具、日用陶瓷、陶瓷工艺品、家居用品、日用品的销售及国内贸易。咖啡、奶茶制售; 非酒精饮料的零售; 散装食品销售。	100.00		100.00	发起设立
深圳富和家电子商务科技有限公司	深圳市	深圳市福田区福保街道市花路8号和合大厦T8 旅游创意园 413A	餐具、陶瓷工艺品、家居用品、灯具、日用品的研发、购销, 国内贸易, 进出口业务	100.00		100.00	发起设立
深圳磁声空间孵化器服务有限公司	深圳市	深圳市福田区福保街道市花路8号和合大厦T8 旅游创意园 106C-3	高新技术企业的孵化服务; 创业投资业务; 创业投资咨询业务; 企业管理咨询; 企业营销策划; 展示展览策划; 自有物业租赁; 物业管理; 国内贸易; 经营进出口业务; 经营电子商务。	100.00		100.00	发起设立

(2) 截至2016年12月31日止, 深圳市梵卡莎艺术生活有限公司和深圳市富和家电子商务科技有限公司仅完成工商注册登记, 未产生任何经营活动。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为可供出售金融资产、持有至到期投资和委托贷款，主要为投资的风险较低、收益较为稳定的银行理财产品及可供出售权益工具及通过金融机构发放的委托贷款，这些金融工具的主要目的在于提高闲置资金的收益。本公司具有因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

1. 金融资产

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	货币资金	-	-	3,299,595.96	
应收账款	-	-	15,185,365.50	-	15,185,365.50
其他应收款	-	-	4,034,542.62	-	4,034,542.62
合计	=	=	<u>22,519,504.08</u>	=	<u>22,519,504.08</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	货币资金	-	-	11,778,116.46	
应收账款	-	-	16,027,449.29	-	16,027,449.29
其他应收款	-	-	921,724.42	-	921,724.42
合计	=	=	<u>28,727,290.17</u>	=	<u>28,727,290.17</u>

注：其他流动资产系银行理财产品投资及预交税金。

2. 金融负债

(1) 金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
	短期借款	-	2,000,000.00
应付账款	-	12,508,620.01	12,508,620.01
应付利息	-	11,666.65	11,666.65
其他应付款	-	795,258.20	795,258.20

(1) 金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
长期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>25,315,544.86</u>	<u>25,315,544.86</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
短期借款	-	62,499.75	62,499.75
应付账款	-	10,748,485.68	10,748,485.68
应付利息	-	26,666.65	26,666.65
其他应付款	-	190,988.00	190,988.00
长期借款	-	12,000,000.00	12,000,000.00
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>23,028,640.08</u>	<u>23,028,640.08</u>

3. 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供业务担保而面临信用风险,由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

4. 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求,以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析:

(1) 金融资产

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1年以内	1-2年	2-3年
应收账款	15,185,365.50	15,185,365.50	-	-	-

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	1 年以内	逾期 1-2 年	2-3 年
其他应收款	4,034,542.62	4,034,542.62	-	-	-
合计	<u>19,219,908.12</u>	<u>19,219,908.12</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

接上表:

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	1 年以内	逾期 1-2 年	2-3 年
应收账款	16,027,449.29	16,027,449.29	-	-	-
其他应收款	921,724.42	921,724.42	-	-	-
合计	<u>16,949,173.71</u>	<u>16,949,173.71</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

(2) 金融负债

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00
应付账款	12,461,362.67	47,257.34	-	-	12,508,620.01
其他应付款	613,315.20	181,943.00	-	-	795,258.20
长期借款	-	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合计	<u>15,074,677.87</u>	<u>10,229,200.34</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>25,303,878.21</u>

接上表:

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	62,499.75	-	-	-	62,499.75
应付账款	7,777,361.50	2,971,124.18	-	-	10,748,485.68
其他应付款	190,988.00	-	-	-	190,988.00
长期借款	12,000,000.00	-	-	-	12,000,000.00
合计	<u>20,030,849.25</u>	<u>2,971,124.18</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>23,001,973.43</u>

5. 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

6. 公允价值

本公司各种金融工具,其中包括应收票据、应收账款、其他应收款、委托贷款、可供出售金融资产、持有至到期投资、应付票据、应付账款、其他应付款、借款的公允价值,与相应的账面价值并无重大差异。

十、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本企业的实际控制人情况

姓名	与本公司关系	期末金额	持股比例 (%)
黄永欣和邓桐夫妇	实际控制人	30,910,000.00	60.84

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市蓝镁投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
深圳市蓝远投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
吴亦锋	董事、副总经理
梁业辉	董事、董事会秘书
龙远胜	董事
杨少如	监事
韩芬	监事
冯敏杰	监事
刘兴玲	财务总监
肖素英	副总经理、设计总监
康文洧、郑薇	副总经理
黄永亮	实际控制人黄永欣兄长、董事
邓雪琴	实际控制人邓桐妹妹

注：2016年8月24日因公司业务调整及发展需要，董事会决定免去康文洧和郑薇的副总经理职务（另行安排），副总经理职务由吴亦锋和肖素英担任。

5. 关联方交易

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕	备注
黄永欣、邓桐、 邓雪琴	深圳市梵卡莎家 瓷股份有限公司	1,000.00	2015-7-2	2018-7-2	否	长期借 款担保
黄永欣、邓桐、 邓雪琴	深圳市梵卡莎家 瓷股份有限公司	200.00	2016-7-22	2017-7-22	否	短期借 款担保

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	康文洸	190,988.00	190,988.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司无其他需要说明的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司无其他需要说明的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据公司于 2016 年 12 月 29 日召开的股东大会通过的《关于〈深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司股票发行方案〉的议案》, 议案审议通过: 公司定向发行人民币普通股股票数量不超过 500 万股, 定向发行的发行价格为每股不低于人民币 3.3 元, 预计募集资金总额不超过人民币 1,650 万元。

根据 2017 年 3 月 1 日公司与刘宏滨签订的《股份认购协议》, 公司同意向刘宏滨发行 120 万股新增股份, 新增股份的认购价格为每股 3.3 元。刘宏滨同意以现金出资 396 万元, 本次向其发行的 120 万股新增股份占发行后公司股本总额的 2.31%。认购价款中面值部分 120 万元计入公司注册资本, 超过面值部分 276 万元计入公司资本公积。此次定增后公司股本为 5,200.00 万股。本次定增已由天职国际会计师事务所于 2017 年 4 月 21 日出具“天职业字[2017]9471 号”验资报告验证。

十三、其他重要事项

1. 债务重组

本公司本报告期内无需要披露的债务重组事项。

2. 资产置换

(1) 非货币性资产交换

本公司本报告期内无需要披露的非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

本公司本报告期内无需要披露的其他资产置换事项。

十四、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			期初余额			坏账准备计提比例 (%)
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	
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	14,512,233.20	100.00	723,945.53	4.99	719,966.55	100.00	35,998.33	5.00
其中：按账龄组合	14,478,910.63	99.77	723,945.53	5.00	719,966.55	100.00	35,998.33	5.00
应收关联方组合	33,322.57	0.23	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	14,512,233.20	100.00	723,945.53	4.99	719,966.55	100.00	35,998.33	5.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		计提比例 (%)	期初余额		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	14,478,910.63	100.00	5.00	719,966.55	100.00	5.00
合计	14,478,910.63	100.00	5.00	719,966.55	100.00	5.00

(3) 组合中，关联方组合明细如下

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备
深圳家瓷网电子商务科技有限公司	33,322.57	1 年以内	-
合计	33,322.57		-

(4) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分转回、收回的应收账款。

(5) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额计提坏账准备金额占应收账款总额的比例 (%)
------	----------------------------

单位名称	账面余额计提坏账准备金额占应收账款总额的比例 (%)		
GUSTAVO S. A.	4,437,119.69	221,855.98	30.58
PARA TRADING CO.	2,717,283.39	135,864.17	18.72
LAHLOU MENAGE S. A. R. L.	1,924,083.50	96,204.18	13.26
EMIL QUALITY C. A.	3,402,024.12	170,101.21	23.44
English Home	1,661,278.94	83,063.95	11.45
合计	14,141,789.64	707,089.49	97.45

(7) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款	49,641,412.02	95.12	-	57,870,240.66	98.93	2,000.00
其中: 按账龄组合	-	-	-	30,000.00	0.05	2,000.00
应收关联方组合	49,641,412.02	95.12	-	57,840,240.66	98.88	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,545,290.64	4.88	-	626,897.03	1.07	-
合计	52,186,702.66	100.00	-	58,497,137.69	100.00	2,000.00

(2) 组合中, 关联方组合明细如下

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备
深圳市盈之海实业发展有限公司	33,813,276.64	1年以内	-
深圳市盈之海实业发展有限公司龙岗分公司	15,826,511.38	1年以内	-
深圳家瓷网电子商务科技有限公司	1,624.00	1年以内	-
合计	49,641,412.02		-

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	不计提理由
出口退税	1,926,366.28	-	-	出口退税不提坏账
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	256,564.80	-	-	押金不提坏账
支付宝(中国)网络技术有限公司	242,000.00	-	-	押金不提坏账
康文洸分销平台保证金	53,000.00	-	-	保证金不提坏账
江苏京东信息技术有限公司	30,000.00	-	-	押金不提坏账
个人社保费	13,774.39	-	-	社保不提坏账
淘宝商城保证金	10,000.00	-	-	保证金不提坏账
个人住房公积金	5,481.00	-	-	公积金不提坏账
员工支借	4,104.17	-	-	员工借支不提坏账
中国银联股份有限公司深圳分公司 POS 机押金	2,000.00	-	-	押金不提坏账
深圳市恒安达办公设备有限公司	2,000.00	-	-	押金不提坏账
合计	2,545,290.64	=	=	

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	595,564.80	599,759.77
往来款	49,641,412.02	57,840,240.66
出口退税	1,926,366.28	-
员工借支	-	23,749.00
其他	23,359.56	33,388.26
合计	52,186,702.66	58,497,137.69

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例 (%)	坏账准 备期末 余额
深圳市盈之海实业发展有限公司	往来款	33,813,276.64	1 年以内	64.79	-
深圳市盈之海实业发展有限公司龙岗分公司	往来款	15,826,511.38	1 年以内	30.33	-
出口退税	出口退税	1,926,366.28	1 年以内	3.69	-
深圳市福瑞丰旅游文化发展有限公司	押金	256,564.80	2-3 年	0.49	-
支付宝(中国)网络技术有限公司	押金	242,000.00	1 年以内、1-2 年	0.46	-
合计		52,064,719.10		99.76	=

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳家瓷网电子商务科技有限公司	成本法	221,200.00	5,429,956.01	-	5,651,156.01
深圳市麟和美成软件开发有限公司	成本法	-	20,000.00	-	20,000.00
合计		<u>221,200.00</u>	<u>5,449,956.01</u>	<u>-</u>	<u>5,671,156.01</u>

接上表:

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
100.00	100.00		-	-	-
100.00	100.00		-	-	-

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,246,806.86	6,676,922.62
合计	<u>29,246,806.86</u>	<u>6,676,922.62</u>
主营业务成本	20,053,999.86	3,998,448.49
合计	<u>20,053,999.86</u>	<u>3,998,448.49</u>

(2) 主营业务收入 (分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
陶瓷销售	29,246,806.86	20,053,999.86	6,676,922.62	3,998,448.49
合计	<u>29,246,806.86</u>	<u>20,053,999.86</u>	<u>6,676,922.62</u>	<u>3,998,448.49</u>

(3) 主营业务收入 (分类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	20,309,948.25	15,957,953.27	-	-
电商销售	6,506,024.45	2,286,714.14	5,115,540.09	2,702,992.53
其他	2,430,834.16	1,809,332.45	1,561,382.53	1,295,455.96
合计	<u>29,246,806.86</u>	<u>20,053,999.86</u>	<u>6,676,922.62</u>	<u>3,998,448.49</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
English Home	5,612,017.23	19.19
GUSTAVO S. A.	4,245,668.12	14.52
EMIL QUALITY C. A.	3,274,324.71	11.20
PARA TRADING CO.	2,586,654.80	8.84
LAHLOU MENAGE S. A. R. L.	1,841,196.37	6.30
<u>合计</u>	<u>17,559,861.23</u>	<u>60.05</u>

十五、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-67.08%	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-69.79%	-0.21	-0.21

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-848.83	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491, 556. 21	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	490, 707. 38	
减: 所得税影响金额	73, 606. 11	
扣除所得税影响后的非经常性损益	417, 101. 27	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	417, 101. 27	
归属于少数股东的非经常性损益		

深圳市梵卡莎家瓷股份有限公司

2017年4月27日

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