

公司代码：603268

公司简称：松发股份

广东松发陶瓷股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	财务报告.....	27
第十节	备查文件目录.....	105

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、母公司	指	广东松发陶瓷股份有限公司
潮州松发	指	潮州市松发陶瓷有限公司，公司的全资子公司
雅森实业	指	潮州市雅森陶瓷实业有限公司，公司的全资子公司
广州松发	指	广州松发酒店设备用品有限公司，公司的全资子公司
京府瓷窑	指	景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司，公司的控股子公司
艾丽服装	指	潮州市雅森陶瓷有限公司，潮州市雅森陶瓷实业有限公司的前股东，于 2012 年 2 月 29 日更名为潮州市潮安区艾丽服装有限公司
全发实业	指	潮州市枫溪全发陶瓷实业有限公司，潮州市松发陶瓷有限公司的前股东，于 2012 年 2 月 28 日更名为潮州市全发实业投资有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼
公司注册地址的邮政编码	521031
公司办公地址	广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼
公司办公地址的邮政编码	521031
公司网址	http://www.songfa.com/
电子信箱	songfa@songfa.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《证券日报》《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年5月28日
注册登记地点	广东省潮州市枫溪区如意路工业区C2-2号楼
企业法人营业执照注册号	44510000003391
税务登记号码	国税号：445101740827409 地税号：445101740827409
组织机构代码	740827409
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内公司上市注册登记变更情况：内容详见公司于2015年6月2日发布在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告，公告编号：2015临-018。

七、 其他有关资料

无。

第三节 会计数据和财务指标摘要**一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	150,757,406.21	154,406,317.31	-2.36
归属于上市公司股东的净利润	19,177,605.41	22,582,005.27	-15.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	18,831,338.61	21,366,858.49	-11.87

的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	-18,593,413.33	6,571,036.92	-382.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	517,807,990.13	289,529,891.56	78.84
总资产	606,832,754.29	377,669,054.42	60.68

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.25	0.34	-26.47
稀释每股收益(元/股)	0.25	0.34	-26.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.24	0.32	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	5.00%	9.00%	减少4个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.00%	8.52%	减少3.52个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

- 1、营业收入下降主要受欧洲市场疲软、欧元贬值造成出口销售下降影响所致。
- 2、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降主要是出口销售下降，上市宣传费及咨询费增加所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额下降主要是应收账款回收减少、增加订单材料采购支出和支付上市宣传费、咨询费所致。
- 4、归属于上市公司股东的净资产、总资产增加是首次公开发行股票产生股本溢价所致。
- 5、加权平均净资产收益率、扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率减少主要是本期首次公开发行股票，净资产对应增加所致。

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但 与公司正常经营业务密切相 关,符合国家政策规定、按照	1,077,483.00	

一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	284,784.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-973,336.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,589.04	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-148,252.98	
合计	346,266.80	

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司是一家集研发、设计、生产、销售及服务于一体化的专业化、高品质日用瓷供应商，致力于塑造“松发”的高端日用瓷品牌形象，使产品成为“品位生活”的承载体。公司主要产品包括日用瓷、精品瓷和陶瓷酒瓶。产品主要通过直销、经销、商超等渠道满足星级酒店、餐厅、中高端家庭用瓷及商业定制等需求。

公司拥有“广东省日用陶瓷工程技术研究开发中心”和“广东省省级企业技术中心”，先后承担国家火炬计划项目、广东省技术创新专项项目以及产业技术创新项目。2014年10月，公司再次被广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期至2016年止。

报告期内，公司实现营业收入15,075.74万元，同比下降2.36%；实现归属于上市公司股东的净利润1,917.76万元，同比下降15.08%。

报告期内，从销售渠道看，境内营业收入62,276,478.03元，同比上升112.88%；而受欧洲市场疲软、欧元贬值的影响，境外营业收入88,480,928.18元，同比下降29.30%。

2015年下半年，公司将进一步优化提升内部经营管理能力，力争保持业绩稳定增长。

1. 加强市场营销，努力巩固外贸出口业务，维护巩固与大客户的合作，积极参加有代表性的国际展会，同时通过拓展电子商务、酒店市场等多种方式，加大企业及品牌宣传，优化公司内外销业务结构。

2. 加强研发创意设计，对企业技术研发中心进行升级改造，推进公司与高校产学研合作深度及广度，增加产品储备，保证公司持续创新能力。

3. 加强生产管理和技术创新，提高人员效率，进一步增强全员成本意识。通过建设原材料标准化项目，加快原材料的研发及标准化，降低原材料质量波动对公司经营的影响，为公司产品技术升级做好准备。

4. 重视、做好教育培训工作。根据现有管理、技术队伍现状，制定中长期培训计划，采取在职自学、集中培训和外送学习的方式，提高各类人员的能力和水平。稳步推进干部选拔任用制度改革，形成能者上、庸者让、劣者汰的选人用人机制。把企业文化、劳动管理等内容渗透到日常教学中去，协调组织定岗定位，为公司培养合格后备员工。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	150,757,406.21	154,406,317.31	-2.36
营业成本	102,291,010.40	102,657,300.62	-0.36
销售费用	6,611,879.77	6,813,176.08	-2.95
管理费用	15,732,132.53	13,325,066.28	18.06
财务费用	498,521.00	1,182,855.69	-57.85
经营活动产生的现金流量净额	-18,593,413.33	6,571,036.92	-382.96
投资活动产生的现金流量净额	-161,474,939.55	-8,958,617.94	-1702.45
筹资活动产生的现金流量净额	209,803,193.42	-40,753,603.49	614.81
研发支出	4,077,093.64	5,319,460.34	-23.36

营业收入变动原因说明:主要是受欧洲市场疲软、欧元贬值造成出口销售下降影响所致。

营业成本变动原因说明:主要是燃料价格变动影响所致。

销售费用变动原因说明:主要是出口商检费用减少。

管理费用变动原因说明:主要是宣传费、咨询费增加。

财务费用变动原因说明:主要是汇兑收益增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是应收账款回收减少、增加订单材料采购支出和支付上市宣传费、咨询费所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是增加闲置募投资金、自有流动资金购买保本理财产品。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是首次公开发行股票募集资金到位。

研发支出变动原因说明:主要是子公司研发支出减少所致。

2 其他**(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

报告期内,公司主营业务稳定,公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准广东松发陶瓷股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2015]312号)核准,以公开发行方式发行人民币普通股(A股)2,200万股。经上海证券交易所《关于广东松发陶瓷股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》(上海证券交易所自律监管决定书[2015]94号)批准,公司股票于2015年3月19日在上海证券交易所上市交易。公司首次公开发行募集资金将用于投资建设以下两个项目:(一)年产2,300万件日用陶瓷生产线建设项目,计划使用募集资金金额17,766万元;(二)松发陶瓷展示中心项目,计划使用募集资金金额4020万元。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司各项生产经营工作均按年度经营计划进行，无重大经营计划变化情况。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
陶瓷行业	148,182,162.32	100,614,247.66	32.10	-2.96	-0.86	减少 1.44 个百分点
酒店用品行业	2,575,243.89	1,676,762.74	34.89	51.32	43.61	增加 3.50 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
日用瓷	144,339,654.86	98,837,905.99	31.52	0.64	1.59	减少 0.64 个百分点
精品瓷	3,727,235.67	1,696,703.46	54.48	-57.91	-57.07	减少 0.89 个百分点
陶瓷酒瓶	115,271.79	79,638.21	30.91	-72.87	-68.05	减少 10.42 个百分点
其他	2,575,243.89	1,676,762.74	34.89	51.32	43.61	增加 3.50 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	62,276,478.03	112.88
境外	88,480,928.18	-29.30

(三) 核心竞争力分析**1、 技术研发优势**

公司作为“广东省民营科技企业”和“广东省日用工艺陶瓷标准化技术委员会的委员单位”，拥有“广东省日用陶瓷工程技术研究开发中心”和“广东省省级企业技术中心”，先后承担国家火炬计划项目、广东省技术创新专项项目以及产业技术创新项目，参与制定的国家标准 GB/T 3532-2009 和 DB44/ 588-2009、DB44/ 587-2009 两项行业标准目前均处于正常实施状态。目前，公司已拥有一支高水平研发技术团队，自主申请获得境内外专利技术 167 项，其中包括 3 项发明

专利。经过多年的积累，公司主要产品的工艺技术处于国内领先水平，部分产品的铅、镉溶出量等技术指标已经达到了国际先进水平。

2、创意设计优势

公司具有较强的创意设计能力，每年平均开发新产品 2,000 件以上，产品具有丰富的文化内涵。在产品的创意设计过程中，公司引进工业设计、广告、服装设计等其他行业的设计人才，将其他行业的设计理念创新性地融合到陶瓷产品的设计中。2003 年开始，公司先后与德国的 Dorfel 设计室、荷兰的 Spizes 设计室、北京洛可可设计公司、上海木马工业设计有限公司、广州美术学院等设计单位或高等院校合作设计开发产品，并长期聘任清华大学美术学院张守智、杨永善以及德国的 Mikaela 等世界顶级的陶艺大师作为公司的设计顾问，其设计的产品收藏价值极高，例如张守智教授设计的“腾飞茶具系列产品”收藏于国务院紫光阁。

3、工艺领先优势

2008 年，公司开始实施“连续式低耗能隧道窑炉优化工程”改造项目，通过将传统间歇式操作的梭式窑炉改造成连续操作的新型持续式辊道窑，并改用高效烧嘴的辐射传热技术提高烧制技术、增设换热装置改造窑炉余热回收利用系统、采用泡沫刚玉、莫来石毡等新型耐火材料砌筑窑体等措施，大幅降低了能耗以及热能的无效排放，比传统的梭式窑炉节能 30% 左右，实现节能减排的效果，并进一步降低生产成本。此外，公司先后成功研制出硅锆硬质日用瓷、无铅釉骨质瓷、高强度超薄高温细瓷、中温大红和黄釉料、骨质瓷无光釉及亚光釉等多种新型配方产品。

4、客户与营销渠道优势

在外销方面，公司产品主要销往东南亚、澳大利亚、欧洲、北美洲等陶瓷市场，目前已经与世界上 50 多个国家和地区的 100 多个客户建立了长期稳定的合作关系。在内销方面，公司客户覆盖：万豪大酒店、喜来登酒店、皇冠酒店、希尔顿酒店等星级酒店，万达、世茂、佰翔、雀巢（中国）等知名企业集团。

在营销渠道方面，公司通过参加国内外大型展会，建立产品展示中心，设立直营店和开设销售专柜，进一步提高公司的品牌知名度和市场占有率。多元化的销售渠道和营销网络以及广泛的客户群提高了公司整体抗风险能力，为公司的持续盈利奠定了良好的市场基础。

5、产业配套优势

公司地处的“中国瓷都”潮州市，是世界主要陶瓷产区。潮州境内和周边地区如广东、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。潮州市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。潮州陶瓷院校为当地陶瓷行业提供了源源不断的专业人才。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

无。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
广发证券股份有限公司	广发证券收益凭证—“收益宝”1号	20,000,000	2015-05-14	2015-12-09	年化收益率 5.06%	590,333.33			是		否	否	闲置募集资金	
广发证券股份有限公司	广发证券收益凭证—“收益宝”1号	40,000,000	2015-05-15	2016-05-12	年化收益率 5.69%	2,276,000.00			是		否	否	闲置募集资金	
中国银行股份有限公司	人民币按期开放理财产品	20,000,000	2015-05-13	2015-07-16	年化收益率 3.05%	101,666.67	20,000,000	101,666.67	是		否	否	闲置募集资金	
中国银行股份有限公司	人民币按期开放理财产品	10,000,000	2015-05-13	2015-08-19	年化收益率 3.15%	78,750.00			是		否	否	闲置募集资金	

公司														
中国 银行 股份 有限 公司	人民币 按期开 放理财 产品	40,00 0,000	2015- 05-15	2015- 11-16	年化收 益率 3.40%	680,000. 00			是				闲置募集资金	
中国 银行 股份 有限 公司	人民币 全球智 选理财 产品	20,00 0,000	2015- 05-14	2015- 08-17	年化收 益率 6.60%	347,178. 08	20,00 0,000	109,315. 07	是		否	否	闲置募集资金	
中国 工商 银行 股份 有限 公司 潮州 分行	中国工 商银行 保本型 法人63 天稳利 人民币 理财产 品	10,00 0,000	2015- 05-15	2015- 07-16	年化收 益率 3.70%	61,666.6 7	10,00 0,000	63,863.0 1	是		否	否	闲置募集资金	
交通 银行 股份 有限 公司 潮州 分行	蕴通财 富·日 增利41 天	20,00 0,000	2015- 05-19	2015- 06-30	年化收 益率 4.70%	105,589. 04	20,00 0,000	105,589. 04	是		否	否	闲置自有资金	
合计	/	180,0 00,00	/	/	/	4,241,18 3.79	70,00 0,000	380,433. 79	/		/	/	/	/

		0					.00							
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）														
委托理财的情况说明						2015 年 4 月 16 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《广东松发陶瓷股份有限公司关于“使用闲置自有资金购买理财产品”的议案》、2015 年 5 月 11 日，公司 2014 年度股东大会审议通过《广东松发陶瓷股份有限公司关于“使用部分闲置募集资金购买理财产品”的议案》，内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公告编号：2015 临-004、2015 临-015。								

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015 年	首次发行	21,779.47	2,819.60	2,819.60	18,959.87	存放银行募集资金专户
合计	/	21,779.47	2,819.60	2,819.60	18,959.87	/
募集资金总体使用情况说明			<p>1、2015 年 3 月 16 日,公司通过首次公开发行实际募集资金净额 21,779.47 万元。</p> <p>2、2015 年 4 月 16 日,经公司第二届董事会第六次会议审议批准,公司以募集资金置换截至 2015 年 3 月 16 日止,预先已投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 2,639.97 万元。</p> <p>3、2015 年上半年公司使用募集资金总额为 2,819.60 万元,已累计使用募集资金总额为 2,819.60 万元(含募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 2,639.97 万元)。</p> <p>4、截至 2015 年 6 月 30 日,募集资金尚余 18,959.87 万元,公司将继续用于“年产 2300 万件日用陶瓷生产线的建设项目”和“松发陶瓷展示中心项目”的后续投入,并根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》做好募集资金的存储和使用。</p>			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
年产	否	17,766.00	2,714.43	2,714.43						项	

2,300 万件 日用 陶瓷 生产 线建 设项 目											目 未 实 施
松发 陶瓷 展示 中心	否	4,020.00	105.17	105.17							项 目 未 实 施
合计	/		2,819.60	2,819.60	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用 情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
潮州市松发陶瓷有限公司	陶瓷行业	设计、生产、销售陶瓷制品、卫生洁具（青花玲珑瓷除外）、礼品、工艺品、日用百货，瓷泥、瓷釉及铁制品、座钟、不锈钢、铝、芒、藤、竹、木制品等陶瓷配套产品。	5,632,626.50	114,420,281.81	62,746,403.57	6,643,604.75
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	陶瓷行业	生产、销售：各式陶瓷制品、树脂制品、卫生洁具、瓷泥、陶瓷颜料（不含危险化学品）、包装制品（不含印刷品）及其陶瓷相关配套的藤、竹、木、布、蜡、玻璃、塑料、五金、不锈钢、电器、水暖器件。	8,265,165.00	69,615,706.71	25,648,885.08	1,205,954.85
广州松发陶瓷设备用品有限公司		批发、零售：陶瓷制品、餐具、玻璃制品、厨房用具、家具、纺织品、服装、家用电器、皮具、日用百货。	10,000,000.00	8,929,219.81	8,328,674.67	320,011.75
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	陶瓷行业	陶瓷设计、销售。	2,000,000.00	461,489.06	244,689.06	-302,667.08

司						
---	--	--	--	--	--	--

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015年5月11日，公司2014年度股东大会审议通过2014年度利润分配方案，报告期内公司已履行完毕2014年度利润分配方案，详见公司2015年6月4日发布的公告，公告编号：临2015-019。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

无。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	林道藩、陆巧秀、林秋兰	自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于本次发行的发行价，本人持有的发行人股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期；如本人在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股票的，减持价格不低于本次发行的发行价。	2011.6.19-2018.3.18	是	是
与首次公开发行相	股份限售	公司其他股东刘壮超、廖少君、王斌	自发行人股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回	2011.6.19-2016.3.18	是	是

关的承诺		康、刘丽群、严考验、美富投资	购本人持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。如本人/本公司在上述锁定期满后两年内减持所持发行人股票的,减持价格不低于本次发行的发行价。			
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	1、在上市后的三年内,若公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的,应做除权、除息处理),公司将按照《广东松发陶瓷股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》回购公司股份。(预案详见 2015 年 3 月 10 日公告的《松发股份首次公开发行招股说明书》“第八节 公司治理”之“十二、公司上市后三年内稳定股价的预案”。)2、若因本公司未履行上述承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外),造成投资者和股份公司损失的,本人将依法赔偿损失。	2014.5.8-2018.3.18	是	是
与首次公开发行相关的承诺	其他	林道藩、陆巧秀	1、股份公司上市后 6 个月内,若股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,本人持有股份公司股票的锁定期在前述锁定期的基础上自动延长 6 个月。2、在股份公司上市后 3 年内,若股份公司连续 20 个交易日每日股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产(审计基准日后发生权益分派、公积金转增股本、配股等情况的,应做除权、除息处理),本人持有股份公司股票的锁定期自动延长 6 个月,并按照《广东松发陶瓷股份有限公司上市后三年内股价稳定的预案》增持公司股份,在公司就回购股份事宜召开的股东大会上,对回购股份的相关决议投赞成票。3、在公司出现应启动预案情形且控股股东符合回购公司股份情形时,如经股东大会审议通过方案规定由本	2014.5.8-2018.3.18	是	是

			人实施稳定股价预案的,本人将在收到通知后 5 个工作日内公告增持具体计划并按照预案规定的期间实际履行。4、若因本人未履行上述承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外),造成投资者和股份公司损失的,本人将依法赔偿损失。			
与首次公开发行相关的承诺	其他	持股 5% 以上的其他股东——廖少君、刘壮超	1、本人直接或间接持有的股份公司股份目前不存在权属纠纷、质押、冻结等依法不得转让或其他有争议的情况。2、本人基于对股份公司未来发展前景的信心,在锁定期满后在不违反本人在公司首次公开发行时所作出的公开承诺的情况才可以转让公司股票。3、本人将通过证券交易所竞价交易系统、大宗交易平台或证券交易所允许的其他转让方式转让公司股票。4、本人所持股份公司股份在锁定期满后两年内减持的,减持时将提前三个交易日通知股份公司并公告,转让价格不低于股份公司股票的发行价。5、本人违反上述减持承诺的,本人就股份公司股票转让价与发行价的差价所获得的收益全部归属于股份公司(若本人转让价格低于发行价的,本人将转让价格与发行价之间的差价交付股份公司),本人持有的剩余公司股票的锁定期自动延长 6 个月。6、若因本人未履行上述承诺(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外),造成投资者和股份公司损失的,本人将依法赔偿损失。若本人未将股份公司股票转让价与发行价的差价所获得的收益上交股份公司,股份公司有权将相等金额的应付本人现金分红予以截留,直至本人履行相应义务。	2014. 5. 8-2016. 3. 18	是	是
与首次公开发行相	解决同业竞争	林道藩、陆巧秀	1、本人不直接或间接从事与松发股份相同或类似的业务,不直接或间接从事、参与或进行与松发股份的生产经营相竞争的任何	2011. 6. 19-长期	是	是

关的承诺			<p>活动,在避免同业竞争方面符合国家相关法律、法规的规定。2、本人目前未对具有与松发股份相同或类似业务的公司进行投资,将来也不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资、合作经营或承包、租赁经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接从事任何与松发股份及其控制企业的主营业务构成或可能构成同业竞争的业务或活动。3、如本人或本人所控制的企业获得的商业机会与松发股份及其控制的企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的,本人将立即通知松发股份并将该商业机会给予松发股份,以确保松发股份及其全体股东利益不受损害。4、本人承诺不利用对公司的控股关系及实际控制人地位进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营活动,保障公司资产、业务、人员、财务、机构方面的独立性,保障公司独立经营、自主决策的权利,严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定,履行应尽的诚信、勤勉责任。5、如有必要,本人将采取其他有效措施避免和消除同业竞争。6、本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人权益而作出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、本承诺函为不可撤销承诺,自签字之日起生效(承诺时间为2011年6月)。9、本人将督促本人关系密切的家庭成员同受本承诺函的约束。</p>			
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	持股 5% 以上的其他股东——廖少君、刘壮超	<p>1、本人不直接或间接从事与公司相同或类似的业务,不直接或间接从事、参与或进行与公司的生产经营相竞争的任何活动,不对具有与公司相同或类似业务的公司进行投资。2、本人承诺不利用对公司的持股关系进行损害公司及公司除本人外其他股东利益的经营活动,保障公司资产、业务、人员、</p>	2011.6.19-长期	是	是

		<p>财务、机构方面的独立性，保障公司独立经营、自主决策的权利，严格遵守《公司法》和《公司章程》的规定，履行应尽的诚信、勤勉责任。3、本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与松发股份之间产生关联交易事项（自公司领取薪酬或津贴的情况除外），对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定，本人不会要求公司给予优于提供给任何独立第三人的条件。4、本人保证不会利用关联交易转移松发股份利润，不会通过影响松发股份的经营决策来损害松发股份及其他股东的合法权益。5、本人将严格遵守松发股份章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照松发股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。6、本人确认本承诺函旨在保障公司全体股东及债权人之权益而作出。7、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。8、本承诺函自签字之日起生效（承诺时间为2011年6月）。</p>		
--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015年4月16日公司第二届董事会第六次会议和2015年5月11日公司2014年度股东大会审议并通过了《关于续聘“广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）”为公司审计机构的议案》，同意续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2015年度审计机构，为公司提供财务审计和内控审计，聘期一年。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引等有关法律法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，强化信息披露工作的管理，规范公司运作并不断提高公司治理水平，确保公司持续稳定的发展。报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	8,234
---------------	-------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
林道藩	0	25,080,000	28.50	25,080,000	质押	6,700,000	境内自然人
陆巧秀	0	20,520,000	23.32	20,520,000	无		境内自然人
廖少君	0	5,280,000	6.00	5,280,000	无		境内自然人
刘壮超	0	5,280,000	6.00	5,280,000	质押	5,280,000	境内自然人
王斌康	0	2,640,000	3.00	2,640,000	无		境内自然人
刘丽群	0	2,640,000	3.00	2,640,000	无		境内自然人
严考验	0	1,980,000	2.25	1,980,000	质押	1,740,000	境内自然人
广州美富创业投资企业(有限合伙)	0	1,320,000	1.50	1,320,000	无		境内非国有法人
林秋兰	0	1,260,000	1.43	1,260,000	无		境内自然人
华润深国投信托有限公司-润金71号集合资金信托计划	530,300	530,300	0.60		无		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
华润深国投信托有限公司-润金71号集合资金信托计划		530,300		人民币普通股	530,300		
徐步云		466,900		人民币普通股	466,900		
沈向红		398,600		人民币普通股	398,600		

融通资本财富—兴业银行—融通资本蒲公英2号资产管理计划	395,200	人民币普通股	395,200
谢海亮	376,010	人民币普通股	376,010
谢海信	366,484	人民币普通股	366,484
刘世丹	300,000	人民币普通股	300,000
杨涛	300,000	人民币普通股	300,000
兴业国际信托有限公司—兴赢聚福1号集合资金信托计划	244,990	人民币普通股	244,990
陆翠屏	185,000	人民币普通股	185,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东持股情况表中，林道藩、陆巧秀为本公司实际控制人，两人为夫妻关系；林秋兰为林道藩、陆巧秀之女。 除上述关联关系外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易 情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	林道藩	25,080,000	2018年3月18日	0	自公司股票上市之日起36个月内限售
2	陆巧秀	20,520,000	2018年3月18日	0	自公司股票上市之日起36个月内限售
3	廖少君	5,280,000	2016年3月18日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
4	刘壮超	5,280,000	2016年3月18日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
5	王斌康	2,640,000	2016年3月18日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
6	刘丽群	2,640,000	2016年3月18日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
7	严考验	1,980,000	2016年3月18日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
8	广州美富创业投资企业 (有限合伙)	1,320,000	2016年3月18日	0	自公司股票上市之日起12个月内限售
9	林秋兰	1,260,000	2018年3月18日	0	自公司股票上市之日起36个月内限售
10					
上述股东关联关系 或一致行动的说明		前十名有限售股东持股情况表中，林道藩、陆巧秀为本公司实际控制人，两人为夫妻关系；林秋兰为林道藩、陆巧秀之女。 除上述关联关系外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人关系。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、其他说明

无。

第九节 财务报告（未经审计）

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：广东松发陶瓷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		79,222,282.47	48,699,843.98
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		217,351.70	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,991,145.89	2,500,000.00
应收账款		99,303,348.35	74,968,257.27
预付款项		8,325,862.43	6,991,356.59
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		4,111,723.47	5,542,259.97
买入返售金融资产		-	-
存货		84,125,648.54	68,569,725.06
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		165,614,944.28	3,544,945.66
流动资产合计		442,912,307.13	210,816,388.53
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		100,187,603.21	103,904,923.48
在建工程		8,242,594.90	3,353,348.00
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		44,011,427.11	44,611,739.29
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		35,612.45	110,753.39
递延所得税资产		1,158,161.49	1,003,498.64
其他非流动资产		10,285,048.00	13,868,403.09
非流动资产合计		163,920,447.16	166,852,665.89
资产总计		606,832,754.29	377,669,054.42
流动负债:			
短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	61,891.82
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,526,210.65	6,405,907.63
预收款项		11,772,618.28	9,828,892.54
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		3,122,005.46	3,347,519.05
应交税费		2,861,051.03	4,347,329.54
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		2,348,391.43	1,032,263.69
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		86,630,276.85	85,023,804.27
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,591,080.59	3,115,358.59
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,591,080.59	3,115,358.59
负债合计		89,221,357.44	88,139,162.86

所有者权益			
股本		88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		243,490,216.68	47,695,516.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		15,930,029.92	15,930,029.92
一般风险准备		-	-
未分配利润		170,387,743.53	160,010,138.12
归属于母公司所有者权益合计		517,807,990.13	289,635,684.72
少数股东权益		-196,593.28	-105,793.16
所有者权益合计		517,611,396.85	289,529,891.56
负债和所有者权益总计		606,832,754.29	377,669,054.42

法定代表人：林道藩主管会计工作负责人：陈立元会计机构负责人：邱素玉

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：广东松发陶瓷股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		62,684,938.06	34,160,277.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		217,351.70	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		1,991,145.89	2,500,000.00
应收账款		79,906,805.41	62,370,550.60
预付款项		5,257,316.58	4,436,071.61
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		18,169,699.16	19,025,007.41
存货		22,686,521.64	19,026,437.96
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		160,000,000.00	781,856.80
流动资产合计		350,913,778.44	142,300,201.98
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		33,284,042.39	33,034,042.39
投资性房地产		-	-
固定资产		69,443,382.79	71,570,894.85

在建工程		4,563,240.10	2,746,796.58
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		41,642,885.29	42,196,875.25
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		762,426.06	614,374.06
其他非流动资产		10,285,048.00	13,375,048.00
非流动资产合计		159,981,024.63	163,538,031.13
资产总计		510,894,803.07	305,838,233.11
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	61,891.82
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		2,847,379.40	1,607,693.01
预收款项		9,818,838.88	8,479,183.18
应付职工薪酬		1,558,073.00	1,531,031.00
应交税费		834,127.81	2,394,411.30
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		9,669,013.21	25,360,873.05
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		54,727,432.30	69,435,083.36
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,231,080.59	2,231,080.59
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,231,080.59	2,231,080.59
负债合计		56,958,512.89	71,666,163.95
所有者权益：			
股本		88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		248,976,946.59	53,182,246.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		12,820,682.92	12,820,682.92
未分配利润		104,138,660.67	102,169,139.65
所有者权益合计		453,936,290.18	234,172,069.16
负债和所有者权益总计		510,894,803.07	305,838,233.11

法定代表人：林道藩 主管会计工作负责人：陈立元 会计机构负责人：邱素玉

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		150,757,406.21	154,406,317.31
其中：营业收入		150,757,406.21	154,406,317.31
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		127,849,343.44	127,040,573.63
其中：营业成本		102,291,010.40	102,657,300.62
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		1,601,779.51	1,886,904.02
销售费用		6,611,879.77	6,813,176.08
管理费用		15,732,132.53	13,325,066.28
财务费用		498,521.00	1,182,855.69
资产减值损失		1,114,020.23	1,175,270.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		279,243.52	-1,359,058.09
投资收益（损失以“-”号填列）		111,130.24	117,936.70
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）		23,298,436.53	26,124,622.29
加：营业外收入		1,106,080.54	2,930,896.48
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		1,001,934.52	69,579.38
其中：非流动资产处置损失		-	57,116.63

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,402,582.55	28,985,939.39
减：所得税费用		4,315,777.26	6,420,122.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,086,805.29	22,565,817.19
归属于母公司所有者的净利润		19,177,605.41	22,582,005.27
少数股东损益		-90,800.12	-16,188.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		19,086,805.29	22,565,817.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,177,605.41	22,582,005.27
归属于少数股东的综合收益总额		-90,800.12	-16,188.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.34

法定代表人：林道藩 主管会计工作负责人：陈立元 会计机构负责人：邱素玉

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		104,152,244.87	129,508,112.71
减：营业成本		73,241,431.96	90,594,551.84
营业税金及附加		802,856.07	1,187,524.08
销售费用		4,862,710.73	5,302,231.21
管理费用		11,989,843.03	10,096,100.78
财务费用		-256,334.76	144,152.76
资产减值损失		769,661.57	1,233,504.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号		279,243.52	-1,359,058.09

填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		111,130.24	117,936.70
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)		13,132,450.03	19,708,926.14
加:营业外收入		363,395.87	1,705,490.33
其中:非流动资产处置利得			-
减:营业外支出		1,000,000.00	35,653.71
其中:非流动资产处置损失		-	35,653.71
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		12,495,845.90	21,378,762.76
减:所得税费用		1,726,324.88	4,493,434.43
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		10,769,521.02	16,885,328.33
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		10,769,521.02	16,885,328.33
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-	-
(二)稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人:林道藩主管会计工作负责人:陈立元会计机构负责人:邱素玉

合并现金流量表

2015年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,616,985.68	135,623,480.18
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		4,860,508.31	6,681,055.78
收到其他与经营活动有关的现金		3,039,314.49	2,876,540.50
经营活动现金流入小计		145,516,808.48	145,181,076.46
购买商品、接受劳务支付的现金		102,502,585.15	86,909,915.00
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		22,604,820.76	23,405,655.68
支付的各项税费		15,054,077.69	15,780,552.20
支付其他与经营活动有关的现金		23,948,738.21	12,513,916.66
经营活动现金流出小计		164,110,221.81	138,610,039.54
经营活动产生的现金流量净额		-18,593,413.33	6,571,036.92
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		478,841.57	117,936.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000,000.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	51,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,478,841.57	51,142,936.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,953,781.12	9,803,018.29
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		180,000,000.00	50,298,536.35
投资活动现金流出小计		184,953,781.12	60,101,554.64
投资活动产生的现金流量净额		-161,474,939.55	-8,958,617.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		225,520,000.00	-
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		-	-
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		225,520,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	29,195,810.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,652,350.98	11,557,793.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		5,064,455.60	-
筹资活动现金流出小计		15,716,806.58	40,753,603.49
筹资活动产生的现金流量净额		209,803,193.42	-40,753,603.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		787,597.95	140,204.10
五、现金及现金等价物净增加额		30,522,438.49	-43,000,980.41
加：期初现金及现金等价物余额		48,699,843.98	71,498,866.50
六、期末现金及现金等价物余额		79,222,282.47	28,497,886.09

法定代表人：林道藩主管会计工作负责人：陈立元会计机构负责人：邱素玉

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,536,993.00	107,878,880.22
收到的税费返还		4,369,794.93	6,166,509.96
收到其他与经营活动有关的现金		1,852,298.98	2,731,524.32
经营活动现金流入小计		97,759,086.91	116,776,914.50
购买商品、接受劳务支付的现金		74,750,110.53	81,739,699.79
支付给职工以及为职工支付的现金		10,947,187.90	12,875,295.24
支付的各项税费		5,873,767.36	10,254,206.10
支付其他与经营活动有关的现金		29,332,692.39	10,862,846.82
经营活动现金流出小计		120,903,758.18	115,732,047.95
经营活动产生的现金流量净额		-23,144,671.27	1,044,866.55
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		-	117,936.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000,000.00	25,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		20,468,920.41	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,468,920.41	50,142,936.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,947,430.58	7,426,117.29
投资支付的现金		250,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		180,000,000.00	50,298,536.35
投资活动现金流出小计		183,197,430.58	57,824,653.64
投资活动产生的现金流量净额		-159,728,510.17	-7,681,716.94

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		225,520,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		225,520,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,731,968.95	9,195,810.00
支付其他与筹资活动有关的现金		5,064,455.60	10,261,126.86
筹资活动现金流出小计		14,796,424.55	19,456,936.86
筹资活动产生的现金流量净额		210,723,575.45	-19,456,936.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		674,266.45	137,182.37
五、现金及现金等价物净增加额		28,524,660.46	-25,956,604.88
加：期初现金及现金等价物余额		34,160,277.60	44,226,416.21
六、期末现金及现金等价物余额		62,684,938.06	18,269,811.33

法定代表人：林道藩主管会计工作负责人：陈立元会计机构负责人：邱素玉

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	66,000,000.00				47,695,516.68				15,930,029.92		160,010,138.12	-105,793.16	289,529,891.56
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	66,000,000.00				47,695,516.68				15,930,029.92		160,010,138.12	-105,793.16	289,529,891.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,000,000.00				195,794,700.00						10,377,605.41	-90,800.12	228,081,505.29
(一) 综合收益总额											19,177,605.41	-90,800.12	19,086,805.29
(二) 所有者投入和减少资本	22,000,000.00				195,794,700.00								217,794,700.00
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00				195,794,700.00								217,794,700.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-8,800,000.00		-8,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-8,800,000.00		-8,800,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	88,000,000.00				243,490,216.68					15,930,029.92		170,387,743.53	-196,593.28	517,611,396.85

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	66,000,000.00				47,695,516.68					12053180.12		124,446,104.18		250,194,800.98
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	66,000,000.00				47,695,516.68					12,053,180.12		124,446,104.18		250,194,800.98

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								3,876.849.80		35564033.94	-105,793.16	39,335,090.58
(一) 综合收益总额										48,680,883.74	-105,793.16	48,575,090.58
(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								3,876.849.80		-13,116,849.80		-9,240,000.00
1. 提取盈余公积								3,876.849.80		-3,876,849.80		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,240,000.00		-9,240,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	66,000,000.00				47,695,516.68			15,930,029.92		160,010,138.12	-105,793.16	289,529,891.56

法定代表人：林道藩 主管会计工作负责人：陈立元 会计机构负责人：邱素玉

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,000,00 0.00				53,182,24 6.59				12,820,6 82.92	102,169, 139.65	234,172,0 69.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,00 0.00				53,182,24 6.59				12,820,6 82.92	102,169, 139.65	234,172,0 69.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,000,00 0.00				195,794,7 00.00					1,969,52 1.02	219,764,2 21.02
（一）综合收益总额										10,769,5 21.02	10,769,52 1.02
（二）所有者投入和减少资本	22,000,00 0.00				195,794,7 00.00						217,794,7 00.00
1. 股东投入的普通股	22,000,00 0.00				195,794,7 00.00						217,794,7 00.00
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										-8,800,0 00.00	-8,800,00 0.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,800,0 00.00	-8,800,00 0.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	88,000,000.00				248,976,946.59			12,820,682.92	104,138,660.67	453,936,290.18	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	66,000,000.00				53,182,246.59			8,943,833.12	76,517,491.42	204,643,571.13	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,000,000.00				53,182,246.59			8,943,833.12	76,517,491.42	204,643,571.13	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								3,876,849.80	25,651,648.23	29,528,498.03	
(一) 综合收益总额								-	38,768,498.03	38,768,498.03	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入											

资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								3,876,849.80	-13,116,849.80	-9,240,000.00	
1. 提取盈余公积								3,876,849.80	-3,876,849.80	-	
2. 对所有者(或股东)的分配								-	-9,240,000.00	-9,240,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	66,000,000.00				53,182,246.59			12,820,682.92	102,169,139.65	234,172,069.16	

法定代表人：林道藩主管会计工作负责人：陈立元会计机构负责人：邱素玉

三、公司基本情况

1. 公司概况

广东松发陶瓷股份有限公司始建于 2002 年，是一家集陶瓷产品设计、研发、生产、销售为一体的现代化企业，主要经营日用陶瓷、酒店用品、家居用瓷、陶瓷酒瓶、艺术瓷等。2015 年 2 月 27 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东松发陶瓷股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]312 号）核准，以公开发行方式发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，本次发行完成后公司注册资本变更为人民币 8,800 万元，2015 年 3 月 16 日，经上海证券交易所《关于广东松发陶瓷股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》（上海证券交易所自律监管决定书[2015]94 号）批准，公司股票于 2015 年 3 月 19 日在上海证券交易所上市交易。

公司注册地址：广东省潮州市枫溪区如意路工业区 C2-2 号楼

公司经营范围：设计、生产、销售：陶瓷制品，卫生洁具，瓷泥，瓷釉，纸箱（不含印刷），铁制品，塑料制品，藤，木，竹的陶瓷配套产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表的公司共 4 户，具体包括：

子公司全称	子公司类型	控股比例	表决权比例
潮州市松发陶瓷有限公司	有限责任公司	100%	100%
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	有限责任公司	100%	100%
广州松发陶瓷设备用品有限公司	有限责任公司	100%	100%
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	其他有限责任公司	70%	100%

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、23“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

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

(2) 合并报表采用的会计方法

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

- (一) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (二) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (三) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (四) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (五) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或

出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

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

外币报表折算的会计处理方法：

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

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

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

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

10. 金融工具

金融资产的分类：

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

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

(3) 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

(4) 可供出售金融资产。

金融负债的分类：

本公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时划分为两类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 其他金融负债。

金融资产和金融负债的计量：

(1) 初始计量

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

(2) 金融资产的后续计量

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

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

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

(3) 金融负债的后续计量

采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

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

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

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

按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

(5) 金融资产的减值

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

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

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款单项金额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上，其他应收款单项金额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上
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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

预付款项计提方法如下:

预付款项按个别计提法, 对单项金额重大且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备。

12. 存货

存货的分类:

存货分为原材料、库存商品、半成品、在产品等。

发出存货的计价方法:

各类存货购入按实际成本入账, 发出采用加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

13. 划分为持有待售资产

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

14. 长期股权投资

长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持

有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

后续计量及损益确认方法：

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

确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

减值测试方法及减值准备计提方法：

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

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

—固定资产的初始计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(2). 折旧方法

固定资产分类：房屋建筑物、办公设备、生产设备、运输工具。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 5%）确定其折旧率，具体如下：

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

固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间较高者确定。估计可收回金额，以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，不得转回。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

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

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

17. 在建工程

在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

在建工程结转为固定资产的时点

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

在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

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

18. 借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

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

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率
= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = \sum （所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数）

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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

无形资产按取得时实际成本计价，其中外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；自行开发的无形资产，企业内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(2). 内部研究开发支出会计政策

22. 长期资产减值

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司

确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

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

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

销售商品

公司销售分为内销和外销：

(1) 国内销售：

根据合同条款，采取上门提货的，公司取得客户签字的货物验收单时确认收入；

根据合同条款，采取送货上门方式的，客户在送货单上签收即确认收入；

通过直营店（非商场专柜）的销售，于商品交付给消费者，收取价款时，确认收入；

通过直营店（商场专柜）的销售，于期末收到商场销售确认书时确认收入。

(2) 出口销售：

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

提供劳务

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

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

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- (1) 收入金额能够可靠计量；
- (2) 相关经济利益很可能流入公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

让渡资产使用权

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

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

29. 政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：①业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①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。

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税的会计处理方法：

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

递延所得税资产的确认：

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

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

递延所得税负债的确认：

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

- 1、商誉的初始确认；
- 2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- (1) 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- (2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税费用计量：

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法:

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

(2)、融资租赁的会计处理方法:

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

无。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬(2014 年修订)》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表(2014 年修订)》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资(2014 年修订)》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外

上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本次会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目金额产生影响。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税额加当期免抵税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额加当期免抵税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额加当期免抵税	2%

备注：公司之子公司景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司及潮州市松发陶瓷有限公司成立的潮州市松发陶瓷有限公司揭阳分公司为增值税小规模纳税人，适用 3% 的增值税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
广东松发陶瓷股份有限公司	15%
潮州市松发陶瓷有限公司	25%
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	25%
广州松发酒店设备用品有限公司	25%
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	25%

2. 税收优惠

公司出口产品享受“免、抵、退”优惠政策，日用陶瓷出口退税率为 13%。

2015 年 3 月 24 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合下发的《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2015】30 号），公司通过了高新技术企业重新认定，将连续三年（2014 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日）继续享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15% 的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	607,973.38	572,252.60
银行存款	78,538,510.20	47,752,724.76
其他货币资金	75,798.89	374,866.62
合计	79,222,282.47	48,699,843.98
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	217,351.70	-
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	217,351.70	-
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	217,351.70	-

其他说明：

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

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,991,145.89	2,500,000.00

商业承兑票据	-	-
合计	1,991,145.89	2,500,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,436,032.59	100.00	6,132,684.24	5.82	99,303,348.35	79,538,312.55	100.00	4,570,055.28	5.75	74,968,257.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	105,436,032.59	/	6,132,684.24	/	99,303,348.35	79,538,312.55	/	4,570,055.28	/	74,968,257.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内	97,322,915.09	4,866,145.77	5%
1 年以内小计	97,322,915.09	4,866,145.77	5%
1 至 2 年	6,236,727.96	623,672.80	10%
2 至 3 年	1,476,645.54	442,993.67	30%
3 年以上	-	-	-
3 至 4 年	399,744.00	199,872.00	50%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	105,436,032.59	6,132,684.24	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,562,628.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前五名的应收款项汇总：56,460,809.94；占比：53.55%

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	24,386,571.71	23.13
客户 B	13,057,920.70	12.38
客户 C	8,536,452.43	8.10
客户 D	5,336,349.60	5.06
客户 E	5,143,515.50	4.88
合计	56,460,809.94	53.55

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	5,818,673.95	41.72	6,435,204.81	92.05
1 至 2 年	2,505,838.88	17.97	556,151.78	7.95
2 至 3 年	1,349.60	0.01	-	-
3 年以上			-	-
合计	8,325,862.43	100.00	6,991,356.59	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末余额前五名的预付款项汇总：2,498,717.78；占比：30.01%

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
客户 A	707,616.00	8.50
客户 B	646,847.39	7.77
客户 C	502,002.00	6.03
客户 D	366,753.00	4.40
客户 E	275,498.59	3.31
合计	2,498,717.78	30.01

7、 应收利息

适用 不适用

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,358,869.52	100.00	247,146.05	5.67	4,111,723.47	6,238,014.78	100.00	695,754.81	11.15	5,542,259.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,358,869.52	/	247,146.05	/	4,111,723.47	6,238,014.78	/	695,754.81	/	5,542,259.97

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,054,818.50	202,740.94	5%
1 年以内小计	4,054,818.50	202,740.94	5%
1 至 2 年	234,051.02	23,405.11	10%
2 至 3 年	70,000.00	21,000.00	30%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	4,358,869.52	247,146.05	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-448,608.73 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	737,046.00	820,419.00
出口退税款	1,344,185.64	2,479,379.30
代垫职工社保、公积金、个税	172,405.27	246,388.28
上市中介费	-	2,332,075.50
员工备用金	178,944.72	324,219.15
其他	1,926,287.89	35,533.55
合计	4,358,869.52	6,238,014.78

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	退税款	1,344,185.64	1 年以内	30.84%	67,209.28
客户 B	咨询费	823,406.09	1 年以内	18.89%	41,170.30
客户 C	咨询费	200,000.00	1 年以内	4.59%	10,000.00
客户 D	参展费	198,000.00	1 年以内	4.54%	9,900.00
客户 E	其他	127,223.97	1 年以内	2.92%	6,361.20
合计	/	2,692,815.70	/	61.78%	134,640.78

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,409,762.39	-	29,409,762.39	23,187,182.91	-	23,187,182.91
在产品	17,501,290.15	-	17,501,290.15	12,478,464.09	-	12,478,464.09
库存商品	21,780,627.07	-	21,780,627.07	19,201,039.32	-	19,201,039.32

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
半成品	15,433,968.93	-	15,433,968.93	13,703,038.74	-	13,703,038.74
合计	84,125,648.54	-	84,125,648.54	68,569,725.06	-	68,569,725.06

(2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无。

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,614,944.28	3,544,945.66
固定收益的理财产品	160,000,000.00	-
合计	165,614,944.28	3,544,945.66

13、可供出售金融资产

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、投资性房地产

适用 不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	96,141,137.02	42,477,333.99	8,504,840.80	147,123,311.81
2. 本期增加金额	-	533,328.46	927,096.17	1,460,424.63
(1) 购置	-	533,328.46	927,096.17	1,460,424.63
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	96,141,137.02	43,010,662.45	9,431,936.97	148,583,736.44
二、累计折旧				
1. 期初余额	19,173,958.23	19,065,409.88	4,979,020.22	43,218,388.33
2. 本期增加金额	1,891,658.35	2,785,136.15	500,950.40	5,177,744.90
(1) 计提	1,891,658.35	2,785,136.15	500,950.40	5,177,744.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	21,065,616.58	21,850,546.03	5,479,970.62	48,396,133.23
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	75,075,520.44	21,160,116.42	3,951,966.35	100,187,603.21
2. 期初账面价值	76,967,178.79	23,411,924.11	3,525,820.58	103,904,923.48

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潮州松发老厂房	1,490,000.00	三旧改造过程中, 房产正在办理中
雅森实业自建厂房(6,420.40 平方米)	3,431,838.91	三旧改造过程中, 房产正在办理中
北京北工大软件园 B 区北区房产	25,248,340.55	房产证正在办理中
琶洲国际采购中心 1514 号房	2,386,197.64	该房产是通过拍卖竞买所得, 房产证正在办理中

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2300 万件日用陶瓷生产线的建设项目	3,549,652.42	-	3,549,652.42	2,746,796.58	-	2,746,796.58
隧道窑建造工程	3,679,354.80	-	3,679,354.80	606,551.42	-	606,551.42
松发陶瓷展示中心	1,013,587.68	-	1,013,587.68	-	-	-
合计	8,242,594.90	-	8,242,594.90	3,353,348.00	-	3,353,348.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 2300 万件日用陶瓷生产线的建设项目	151,520,000.00	2,746,796.58	802,855.84			3,549,652.42	2.34%	2.34%				募投资金

松发陶瓷展示中心	40,200,000.00	0	1,013,587.68			1,013,587.68	2.52%	2.52%				募投资金
隧道窑建造工程	3,650,000.00	606,551.42	3,072,803.38			3,679,354.80	100.80%	100%				自有资金
合计	195,370,000.00	3,353,348.00	4,889,246.90			8,242,594.90	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,822,989.00	-	-	1,043,164.14	46,866,153.14
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合	-	-	-	-	-

并增加					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	45,822,989.00	-	-	1,043,164.14	46,866,153.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,015,394.67	-	-	239,019.18	2,254,413.85
2. 本期增加金额	495,778.50	-	-	104,533.68	600,312.18
(1) 计提	495,778.50	-	-	104,533.68	600,312.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,511,173.17	-	-	343,552.86	2,854,726.03
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	43,311,815.83	-	-	699,611.28	44,011,427.11
2. 期初账面价值	43,807,594.33	-	-	804,144.96	44,611,739.29

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、开发支出

□适用 √不适用

26、商誉

□适用 √不适用

27、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房产装修费	110,753.39	-	75,140.94	-	35,612.45
合计	110,753.39	-	75,140.94	-	35,612.45

28、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	-	-
内部交易未实现利润	11,180.39	1,677.06	541,039.21	81,155.88
可抵扣亏损	-	-	-	-
交易性金融工具公允价值变动	279,243.52	41,886.54	61,891.82	9,283.77
计提坏账准备	6,379,830.29	1,114,597.89	5,265,810.09	913,058.99
合计	6,670,254.20	1,158,161.49	5,868,741.12	1,003,498.64

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,211,502.56	1,211,502.56
合计	1,211,502.56	1,211,502.56

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	-	-	-
2018 年	860,176.85	860,176.85	-
2019 年	351,325.71	351,325.71	-
合计	1,211,502.56	1,211,502.56	/

29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付土地款	10,285,048.00	13,285,048.00
预付工程设备款	-	409,915.09
预付租金	-	173,440.00
合计	10,285,048.00	13,868,403.09

其他说明：

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	-	61,891.82

其中：发行的交易性债券		-
衍生金融负债	-	61,891.82
其他	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
合计	-	61,891.82

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

□适用 √不适用

34、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内	5,758,832.28	6,082,353.34
账龄 1-2 年	667,378.36	323,554.29
账龄 2-3 年	100,000.01	
合计	6,526,210.65	6,405,907.63

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
账龄 1 年以内	10,727,364.13	9,264,781.50
账龄 1-2 年	985,254.15	564,111.04
账龄 2-3 年	60,000.00	
合计	11,772,618.28	9,828,892.54

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

36、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,347,519.05	21,680,601.94	21,906,115.53	3,122,005.46
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,039,729.76	2,039,729.76	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,347,519.05	23,720,331.70	23,945,845.29	3,122,005.46

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,233,170.82	20,210,511.92	20,436,025.51	3,007,657.23
二、职工福利费	-	398,088.56	398,088.56	-
三、社会保险费	-	795,491.46	795,491.46	-
其中: 医疗保险费	-	573,037.30	573,037.30	-
工伤保险费	-	123,203.00	123,203.00	-
生育保险费	-	99,251.16	99,251.16	-
四、住房公积金	-	186,406.00	186,406.00	-
五、工会经费和职工教育经费	114,348.23	90,104.00	90,104.00	114,348.23
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,347,519.05	21,680,601.94	21,906,115.53	3,122,005.46

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,854,700.56	1,854,700.56	-
2、失业保险费	-	185,029.20	185,029.20	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-

合计	-	2,039,729.76	2,039,729.76	-
----	---	--------------	--------------	---

37、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	476,829.27	577,956.72
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	2,068,829.03	3,495,521.22
个人所得税	61,979.37	41,849.32
城市维护建设税	108,247.70	98,608.01
教育费附加	46,391.87	42,260.58
地方教育附加	30,927.91	28,173.72
资源税	26,188.02	32,928.78
印花税	23,902.03	12,680.25
土地使用税	-	-
堤围防护费	17,755.83	17,350.94
合计	2,861,051.03	4,347,329.54

38、应付利息

□适用 √不适用

39、应付股利

□适用 √不适用

40、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	921,180.05	1,021,180.05
其他	1,427,211.38	11,083.64
合计	2,348,391.43	1,032,263.69

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	921,180.05	收取的经销客户保证金
合计	921,180.05	/

41、划分为持有待售的负债适用 不适用**42、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**43、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用**44、长期借款**适用 不适用**45、应付债券**适用 不适用**46、长期应付款**适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、专项应付款**适用 不适用**49、预计负债**适用 不适用**50、递延收益**适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,115,358.59	553,205.00	1,077,483.00	2,591,080.59	

合计	3,115,358.59	553,205.00	1,077,483.00	2,591,080.59	/
----	--------------	------------	--------------	--------------	---

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造财政奖励资金	720,000.00	-	360,000.00	-	360,000.00	与资产相关
日用陶瓷快速烧成技术改造项目专项资金	1,259,413.92	-	-	-	1,259,413.92	与资产相关
高硬度骨质瓷熔块釉研制项目专项资金	164,278.00	-	164,278.00	-	-	与资产相关
陶瓷生产废水处理工程资金	971,666.67	-	-	-	971,666.67	与资产相关
出口企业开拓国际市场专项资金	-	32,000.00	32,000.00	-	-	与收益相关
2014年出口企业开拓国际市场专项资金	-	8,000.00	8,000.00	-	-	与收益相关
枫溪区地方财政补助款	-	50,000.00	50,000.00	-	-	与收益相关
2014年潮州市节能专项资金	-	20,000.00	20,000.00	-	-	与收益相关
2014年稳增长调结构专项资金（出口奖励）	-	40,000.00	40,000.00	-	-	与收益相关

2014年度第一、二批省知识产权专项资金	-	100,000.00	100,000.00	-	-	与收益相关
2014年枫溪市场开拓先进企业奖励	-	84,805.00	84,805.00	-	-	与收益相关
2014年潮州市节能专项资金	-	170,000.00	170,000.00	-	-	与收益相关
2014年潮州市节能专项资金	-	20,000.00	20,000.00	-	-	与收益相关
党建工作经费补贴	-	8,400.00	8,400.00	-	-	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	-	20,000.00	20,000.00	-	-	与收益相关
合计	3,115,358.59	553,205.00	1,077,483.00		2,591,080.59	/

51、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000	22,000,000				22,000,000	88,000,000

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	47,695,516.68	195,794,700.00	-	243,490,216.68
其他资本公积	-	-	-	-
合计	47,695,516.68	195,794,700.00		243,490,216.68

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,930,029.92	-	-	15,930,029.92
任意盈余公积	-			-
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	15,930,029.92			15,930,029.92

58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	160,010,138.12	124,446,104.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	160,010,138.12	124,446,104.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,177,605.41	22,582,005.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	8,800,000.00	9,240,000.00
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	170,387,743.53	137,788,109.45

调整期初未分配利润明细：

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

59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,757,406.21	102,291,010.40	154,406,317.31	102,657,300.62
其他业务	-	-	-	-
合计	150,757,406.21	102,291,010.40	154,406,317.31	102,657,300.62

60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	-	-
营业税	-	-
城市维护建设税	816,027.73	976,372.04
教育费附加	349,726.19	418,445.18
资源税	201,511.20	213,123.36
地方教育附加	233,150.76	278,963.44
堤围防护费	1,363.63	0
合计	1,601,779.51	1,886,904.02

61、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出口费用	181,888.82	580,461.28
广告宣传费	134,166.04	349,535.00
运杂费	2,909,606.90	2,830,249.36
参展费	546,850.97	1,026,437.36
水电费	46,637.52	65,033.91
职工薪酬	1,618,165.97	1,377,323.28
租金及管理费	7,800.00	106,818.00
差旅费	165,480.50	198,282.31
其他	1,001,283.05	279,035.58
合计	6,611,879.77	6,813,176.08

其他说明：

—

62、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	301,231.92	157,598.83
职工薪酬	2,253,519.75	2,381,579.65
差旅费	452,399.83	220,148.35

折旧及摊销费用	2,806,567.91	2,807,362.63
业务招待费	284,824.49	211,651.73
税费	1,375,682.17	847,688.79
水电费	276,283.66	185,389.76
通讯费	124,386.00	112,006.60
车辆费	287,674.01	151,815.55
研发费用	4,077,093.64	5,319,460.34
审计、咨询费	1,675,818.89	428,609.43
残疾人基金	4,463.92	-
保险费	81,786.94	123,539.40
商标费	10,860.00	90,740.00
其他费用	1,539,539.40	287,475.22
董事会费	180,000.00	-
合计	15,732,132.53	13,325,066.28

其他说明：

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,820,000.05	2,317,793.49
利息收入	-477,651.16	-339,721.50
加：汇兑损益	-970,997.51	-1,002,204.76
手续费	127,169.62	206,988.46
合计	498,521.00	1,182,855.69

其他说明：

64、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,114,020.23	1,175,270.94
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-

九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合计	1,114,020.23	1,175,270.94

65、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	279,243.52	-375,549.49
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	279,243.52	-375,549.49
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-983,508.60
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	279,243.52	-1,359,058.09

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,541.20	18,966.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	105,589.04	98,970.20
合计	111,130.24	117,936.70

67、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠			
政府补助	1,077,483.00	2,928,796.48	1,077,483.00
其他	28,597.54	2,100.00	28,597.54
合计	1,106,080.54	2,930,896.48	1,106,080.54

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造财政奖励资金	360,000.00	360,000.00	与资产相关
日用陶瓷快速烧成技术改造项目专项资金	-	547,823.00	与资产相关
高硬度骨质瓷熔块釉研制项目专项资金	164,278.00	746,956.15	与资产相关
陶瓷生产废水处理工程资金	-	18,333.33	与资产相关
出口企业开拓国际市场专项资金	32,000.00	-	与收益相关
2014年出口企业开拓国际市场专项资金	8,000.00	-	与收益相关
枫溪区地方财政补助款	50,000.00	-	与收益相关
2014年潮州市节能专项资金	20,000.00	-	与收益相关
2014年稳增长调结构专项资金（出口奖励）	40,000.00	-	与收益相关
2014年度第一、二批省知识产权专项资金	100,000.00	-	与收益相关
2014年枫溪市场开拓先进企业奖励	84,805.00	-	与收益相关
2014年潮州市节能专	170,000.00	-	与收益相关

项资金			
2014 年潮州市节能专项资金	20,000.00	-	与收益相关
党建工作经费补贴	8,400.00		与收益相关
2013 年贷款贴息补助资金	-	224,900.00	与收益相关
2013 年度扶持地方特色传统产业专项资金	-	182,450.00	与收益相关
2013 年度科技创新资金	-	140,000.00	与收益相关
2013 年市场开拓先进企业奖励	-	95,434.00	与收益相关
健康生产示范企业奖励款	-	50,000.00	与收益相关
2013 年工程研发公共服务平台资金	-	102,900.00	与收益相关
2013 工程研发公共服务平台资金	-	450,000.00	与收益相关
路线教育活动补助经费	-	6,000.00	与收益相关
展位补助费		4,000.00	与收益相关
出口企业开拓国际市场专项资金	20,000.00	-	与收益相关
合计	1,077,483.000	2,928,796.48	/

68、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	57,116.63	-
其中：固定资产处置损失	-	57,116.63	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	1,934.52	12,462.75	1,934.52
合计	1,001,934.52	69,579.38	1,001,934.52

69、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,549,918.93	7,006,536.07
递延所得税费用	-234,141.67	-586,413.87
合计	4,315,777.26	6,420,122.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	23,402,582.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,510,387.38
子公司适用不同税率的影响	1,033,855.42
调整以前期间所得税的影响	-70,150.38
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-82,668.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-75,646.46
所得税费用	4,315,777.26

70、 其他综合收益

详见附注。

71、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	572,684.67	2,355,684.00
利息收入	477,602.81	339,721.50
各类保证金	1,116,030.05	93,150.00
其他	872,996.96	87,985.00
合计	3,039,314.49	2,876,540.50

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	12,926,220.90	5,810,900.63
销售费用	5,767,298.88	6,002,856.83

财务费用	127,169.62	206,988.46
中介费用	2,972,379.23	-
各类保证金	578,908.00	420,200.00
慈善捐赠	1,000,000.00	
其他	576,761.58	72,970.74
合计	23,948,738.21	12,513,916.66

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回开放式基金	0.00	50,000,000.00
赎回固定收益的理财产品	20,000,000.00	1,000,000.00
合计	20,000,000.00	51,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
申购开放式基金	-	50,000,000.00
购买固定收益的理财产品	180,000,000.00	-
远期结汇业务保证金	-	298,536.35
合计	180,000,000.00	50,298,536.35

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO信息披露费、咨询费、公告费	5,064,455.60	
合计	5,064,455.60	

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,086,805.29	22,565,817.19
加：资产减值准备	1,156,992.52	1,175,270.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,177,744.90	4,696,826.51
无形资产摊销	600,312.18	525,995.76
长期待摊费用摊销	75,140.94	102,551.40
处置固定资产、无形资产和其他长期	-	57,116.63

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-279,243.52	1,359,058.09
财务费用（收益以“-”号填列）	234,567.69	2,177,589.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-111,130.24	-117,936.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-234,141.67	-492,526.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-93,887.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,026,064.66	-829,633.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,551,154.02	-22,676,777.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,723,242.74	-1,878,427.52
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-18,593,413.33	6,571,036.92
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	79,222,282.47	28,497,886.09
减：现金的期初余额	48,699,843.98	71,498,866.50
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	30,522,438.49	-43,000,980.41

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	79,222,282.47	48,699,843.98
其中：库存现金	607,973.38	572,252.60

可随时用于支付的银行存款	78,538,510.20	47,752,724.76
可随时用于支付的其他货币资 金	75,798.89	374,866.62
可用于支付的存放中央银行款 项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	79,222,282.47	48,699,843.98
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	-	-

73、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	21,589,207.43	银行借款抵押物
无形资产	4,797,309.59	银行借款抵押物
合计	26,386,517.02	/

74、外币货币性项目

□适用 √不适用

75、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州松发酒店设备用品有限公司	广东广州	广东广州	销售	100.00		设立
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100.00		同一控制合并
潮州市松发陶瓷有限公司	广东潮州	广东潮州	生产、销售	100.00		同一控制合并
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	江西景德镇	江西景德镇	设计、销售	70.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	30%	-90,800.12		-196,593.28

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	446,711.21	14,777.85	461,489.06	216,800.00		216,800.00	360,355.56	189,930.58	550,286.14	252,930.00	-	252,930.00

司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	-	-302,667.08	-302,667.08	-311,645.07	-	-352,725.11	-352,725.11	-465,307.38

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
无。

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、外汇风险

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

4、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1. 交易性金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	217,351.70	-	-	217,351.70
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(二) 可供出售金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-

(三) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	217,351.70	-	-	217,351.70
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司的交易性金融负债系公司为规避汇率风险所购买且期末尚未交割的远期外汇合同按照资产负债表日的远期外汇汇率（资产负债表日至交割日的剩余月份的远期合约汇率）与当初约定的外汇合约汇率之差的公允价值变动。

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

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

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

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

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、 其他

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是_____

其他说明:

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本企业子公司的情况详见附注九、1 “在子公司中的权益”

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
全发实业	关联人（与公司同一董事长）
艾丽服装	关联人（与公司同一董事长）
林燕芬	其他
刘壮超	参股股东
廖少君	参股股东

其他说明

本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

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

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

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

(8). 其他关联交易

报告期内无该项业务发生。

6、关联方应收应付款项

□适用 √不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、 关联方承诺

报告期内不存在关联方承诺

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

截止报告发出日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,491,337.84	100	4,584,532.43	5.43	79,906,805.41	65,766,859.67	100	3,396,309.07	5.16	62,370,550.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	84,491,337.84	/	4,584,532.43	/	79,906,805.41	65,766,859.67	/	3,396,309.07	/	62,370,550.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	79,799,829.37	3,989,991.47	5%
1 年以内小计			
1 至 2 年	79,799,829.37	3,989,991.47	5%
2 至 3 年	4,064,557.95	406,455.80	10%
3 年以上	626,950.52	188,085.16	30%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	84,491,337.84	4,584,532.43	5.43%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,188,223.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

期末余额前五名的应收款项汇总：50,458,947.85；占比：59.72%

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
客户 A	24,237,753.62	28.69
客户 B	13,057,920.70	15.45
客户 C	5,218,712.18	6.18
客户 D	5,143,515.50	6.09
客户 E	2,801,045.85	3.32
合计	50,458,947.85	59.72

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,388,763.57	100	219,064.41	1.21	18,169,699.16	19,662,633.61	100	637,626.20	3.24	19,025,007.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	18,388,763.57	/	219,064.41	/	18,169,699.16	19,662,633.61	/	637,626.20	/	19,025,007.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	17,998,957.38	178,369.41	0.99%
1 年以内小计	17,998,957.38	178,369.41	0.99%

1 至 2 年	196,950.00	19,695.00	10.00%
2 至 3 年	192,856.19	21,000.00	10.89%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	18,388,763.57	219,064.41	1.19%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-418,561.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	14,771,225.44	14,455,997.44
保证金、押金	548,908.00	551,800.00
出口退税款	1,344,185.64	2,205,287.07
代垫职工社保、公积金、个税	23,142.15	117,473.60
上市中介费	0.00	2,332,075.50
员工备用金	0.00	0.00
其他	1,701,302.34	0.00
合计	18,388,763.57	19,662,633.61

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客户 A	子公司往款	14,431,569.25	1 年以内	78.48	-
客户 B	退税款	1,344,185.64	1 年以内	7.31	67,209.28
客户 C	咨询费	823,406.09	1 年以内	4.48	41,170.30
客户 D	子公司往款	216,800.00	1 年以内	1.18	-
客户 E	咨询费	200,000.00	1 年以内	1.09	10,000.00
合计	/	17,015,960.98	/	92.54	118,379.58

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,284,042.39	-	33,284,042.39	33,034,042.39	-	33,034,042.39
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	33,284,042.39	-	33,284,042.39	33,034,042.39	-	33,034,042.39

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潮州市雅森陶瓷实业有限公司	8,693,007.28	-	-	8,693,007.28	-	-
潮州市松发陶瓷股份有限公司	13,691,035.11	-	-	13,691,035.11	-	-
广州松发酒店设备用品有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
景德镇京府瓷窑陶瓷有限公司	650,000.00	250,000.00	-	900,000.00	-	-
合计	33,034,042.39	250,000.00	-	33,284,042.39	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,152,244.87	73,241,431.96	129,508,112.71	90,594,551.84
其他业务	-	-	-	-
合计	104,152,244.87	73,241,431.96	129,508,112.71	90,594,551.84

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	5,541.20	18,966.50
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	105,589.04	98,970.20
合计	111,130.24	117,936.70

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,077,483.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	284,784.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-973,336.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	105,589.04	
所得税影响额	-148,252.98	
少数股东权益影响额		
合计	346,266.80	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.00%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00%	0.24	0.24

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告及其摘要
备查文件目录	载有法定代表人、主管财务工作负责人和会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件

董事长：林道藩

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 19 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容