

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司

公开转让说明书



主办券商



二〇一六年一月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

（一）出口国政策和汇率变动风险

公司生产的产品主要出口到埃及和巴基斯坦，收入占比合计达 90%以上；其中以埃及为主要出口国家，其报告期内收入占比为 72%-84%。2015 年 1-8 月份、2014 年度及 2013 年度，公司出口销售收入分别为 10,984.23 万元、18,199.56 万元和 15,306.92 万元。近年来，公司一直致力于开拓国外市场，出口规模不断扩大。公司产品出口主要以美元结算，报告期内各期美元结算折合人民币金额占当年主营业务收入的比例超过 98%。目前，公司尚未受到出口国政治经济政策的重大影响。

报告期内人民币对美元汇率波动较大，不可避免地产生汇兑损益，进而对公司当期业绩产生影响。2015 年 1-8 月份、2014 年度及 2013 年度，由于汇率波动产生的汇兑损益金额分别为-365.47 万元、62.41 万元和 106.02 万元，占当期利润总额的比例分别为 31.60%、6.32%和 41.96%。如果未来美元对人民币汇率发生较大波动、主要出口国的政治经济政策发生重大变化，公司经营业绩也将存在波动的风险。

（二）盈利能力依赖政府补助的风险

公司因设立玻璃陶瓷产业化项目于 2013 年收到 1,000 万元的政府补助，由于与资产相关，该笔政府补助确认于递延收益科目，2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年分别结转至营业外收入金额为 222.22 万元、333.33 万元及 222.22 万元。除了 2013 年收到的与资产相关的政府补助之外，公司在报告期内同时获得与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助主要包括知识产权专项资金、中小企业发展专项资金及节能循环经济专项资金等。报告期内，政府补助占营业外收入的比重均在 95%以上。

2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年营业外收入占净利润的比重分别为 35.28%、75.47%及 232.88%，公司盈利能力依赖政府补助。管理层表示，公司的运营及研发活动需符合财政局关于政府补助政策的相关规定才可获得，具有不确定性及不可持续性。与玻璃陶瓷产业化项目相关的政府补助将于明年摊销完毕，如果未来公司无法持续获得政府补助，盈利能力将受到削弱。

（三）实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司的实际控制人黄再元及黄宜芳夫妇共持有公司 71%的股份，为公司实际控制人。黄再元担任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。黄宜芳任副董事长，且黄宜芳与黄再元为夫妻关系，行动上具有一致性。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来黄再元及黄宜芳夫妇可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

（四）税收优惠政策的风险

2002 年 1 月 23 日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月，公司日用陶瓷制品、日用玻璃及日用玻璃陶瓷制品出口退税率均为 13%。

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

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

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，并对公司的利润及财务状况产生较大的影响。

（五）公司客户相对集中的风险

公司致力于与国外知名的公司建立稳固的供应链关系，为其提供优质的产品和服务。2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年公司对前五名客户的销售收入合计占当期主营业务收入的比例分别为 71.54%、94.59%及 81.67%，集中度较高。虽然公司 2015 年通过加大经销渠道的开拓力度，并随着对内销力度的进一步加大，再加上网络营销等方式，进一步掌握企业的营销主动权，使前五大的外销客户占比有所下降，2015 年 1-8 月，前五大客户对公司的销售占比已下降至 71.54%，但是目前公司由于产能有限，有必要集中有限的资源服务于少数重点客户，导致公司的客户相对集中，如果公司与主要客户的合作出现问题，或者公司主要客户的生产经营发生波动，有可能给公司的经营带来风险。

（六）土地使用合规性风险

三元玉瓷使用的集体土地证编号为饶府集用(2007)第 000048 号、饶府集用(2007)第 000985 号、饶府集用(2007)第 000986 号的土地使用权未根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》等相关法律、法规的规定履行集体土地流转的有关程序，但饶平县国土资源局出具证明，确认三元玉瓷使用上述集体土地未履行相关集体土地流转程序，但鉴于该等土地目前正在申请办理集体土地使用权流转手续，因此，其确认三元玉瓷可按现有城乡规划条件继续使用该土地。饶平县国土资源局于 2015 年 9 月 30 日出具证明，确认其尚未发现三元玉瓷在其县辖区内因违法违规用地行为被处罚的情况。

尽管相关主管机关已出具证明，且公司并未因此受到行政处罚，该等土地使用权流转事宜不会对三元玉瓷的生产经营及本次申请公开转让构成实质性法律障碍，但是如果土地征收、出让程序不能顺利办理，公司不能及时、完备地履行相关土地使用权获取程序，则有可能对公司生产经营造成不利影响。

（七）产品出口国政治、经济环境波动风险

公司的经营情况受客户所在国家的政治、经济环境影响较大。公司的销售区域主要集中在海外，报告期内海外销售收入占全年销售收入的占比超过 98%。目前公司的主要客户集中在中东地区，包括埃及、巴基斯坦及伊朗等国家，这些中东国家的国内政局较为动荡，经济环境较不稳定，一旦发生战乱或经济危机，将

对公司的国外经营业绩产生重大影响，公司的持续经营存在一定的风险。

目录

声明.....	1
重大事项提示.....	2
释 义.....	8
第一章 基本情况.....	9
一、公司简介.....	9
二、公司股票情况.....	10
三、公司股权结构及主要股东持股情况.....	11
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	31
五、最近两年一期的主要会计数据及财务指标简表.....	34
六、本次挂牌的相关机构.....	35
第二章 公司业务.....	36
一、 业务情况.....	36
二、主要业务流程及方式.....	40
三、与业务相关的关键资源要素.....	42
四、与业务相关的情况.....	55
五、公司的商业模式.....	62
六、公司所处行业基本情况.....	63
第三章 公司治理.....	82
一、三会一层的建立健全情况.....	82
二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况.....	82
三、董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明.....	83
四、董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	83
五、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期因重大违法违规及受处罚的情况.....	84
六、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况.....	84
七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况.....	85
八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺.....	86
九、公司近两年一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况.....	87

十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施.....	87
十一、董事、监事、高级管理人员相关情况.....	88
十二、公司董事、监事、高级管理人员在近两年一期内的变动情况和原因.....	89
第四章公司财务.....	91
一、审计意见及主要财务报表.....	91
二、公司的主要会计政策及会计估计.....	115
三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标及分析.....	139
四、报告期利润形成的有关情况.....	144
五、公司最近两年一期的主要资产情况.....	164
六、公司最近两年一期的主要债务情况.....	186
七、报告期股东权益情况.....	196
八、报告期现金流量情况.....	198
九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	200
十、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项.....	208
十一、公司报告期内的资产评估情况.....	209
十二、股利分配政策和最近两年分配情况.....	209
十三、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况.....	211
十四、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素.....	212
第五章有关声明.....	216
第六章附件.....	222

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

三元玉瓷	指	广东三元玉瓷文化发展股份有限公司
三元陶瓷、三元有限、公司	指	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司
潮州市工商局	指	潮州市工商行政管理局
玻璃陶瓷	指	由结晶相和玻璃相构成的一类陶瓷复合材料，一般通过对玻璃进行适当热处理以使玻璃体内产生足量微晶相而获得，根据 GB/T 17991-2009 精细陶瓷属于解释，玻璃陶瓷属精细陶瓷类。
饶平县工商局	指	饶平县工商行政管理局
三圆微晶	指	广东三圆微晶玻璃科技有限公司
三燕贸易	指	深圳市三燕贸易有限公司
妈宫山分公司	指	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司妈宫山分公司
利伟彩瓷厂	指	饶平县利伟彩瓷厂（更名前：饶平县三饶彩瓷七厂）
美术彩瓷厂	指	饶平县三饶美术彩瓷厂
彩瓷八厂	指	饶平县三饶彩瓷八厂
新艺彩瓷厂	指	饶平县三饶新艺彩瓷厂
长信瓷厂	指	饶平县长信瓷厂
商业彩瓷厂	指	饶平县三饶商业彩瓷厂
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、近两年一期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月
广发证券	指	广发证券股份有限公司
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《挂牌条件指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

注：本说明书中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据说明书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

第一章 基本情况

一、公司简介

1. 中文名称：广东三元玉瓷文化发展股份有限公司
2. 英文名称：Guangdong Sanyuan Ceramics Company Limited
3. 法定代表人：黄再元
4. 有限公司设立日期：1995.9.15
5. 股份公司设立日期：2015.9.22
6. 注册资本：5,085 万元
7. 住所：潮州市饶平县三饶镇大庵口工业开发区
8. 邮编：515735
9. 电话：0768-8351345
10. 传真：0768-8352345
11. 互联网网址：www.sanyuan-ceramics.com
12. 董事会秘书：张伟民
13. 电子邮箱：investor@sanyuan-ceramics.com
14. 所属行业：非金属矿物制品制造业
15. 主营业务：玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷以及日用玻璃的研制与销售。
16. 经营范围：生产、销售：玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）制品，文化艺术制品（不含文物），家具、家居饰品，陶瓷制品，玻璃制品，陶瓷、玻璃花纸及原辅材料，五金交电；货物进出口、技术进出口；玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）技术研究，开发，技术转让；废瓷利用技术研究，开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、公司股票情况

（一）股票挂牌情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量：5,085 万股

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股票限售安排及锁定承诺

1、相关法律法规对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前述规定执行。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

除《公司法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定外，《公司章程》未对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制规定。公司股东未就所持的股份作出严于相关法律法规规定的

自愿锁定承诺。

3、股东所持股份的限售安排

截止本说明书签署之日，因股份公司于 2015 年 9 月 22 日设立，股份公司成立未满一年，发起人股东持有的股份转让受上述规定限制。

公司股东挂牌后可转让股份及限售安排基本情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	有限售条件股份数量（股）	无限售条件股份数量（股）	股份是否存在质押或其他争议事项	股东在公司任职情况
1	黄再元	19,323,000	38.00	19,323,000	0	否	董事长
2	黄宜芳	16,780,500	33.00	16,780,500	0	否	副董事长
3	黄晓冬	6,102,000	12.00	6,102,000	0	否	副总经理
4	黄晓路	4,068,000	8.00	4,068,000	0	否	副总经理
5	黄俊定	4,068,000	8.00	4,068,000	0	否	总经理
6	许少珍	254,250	0.50	254,250	0	否	董事
7	张秀君	254,250	0.50	254,250	0	否	董事
合计		50,850,000	100.00	50,850,000	0	--	--

除了前述限售安排外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

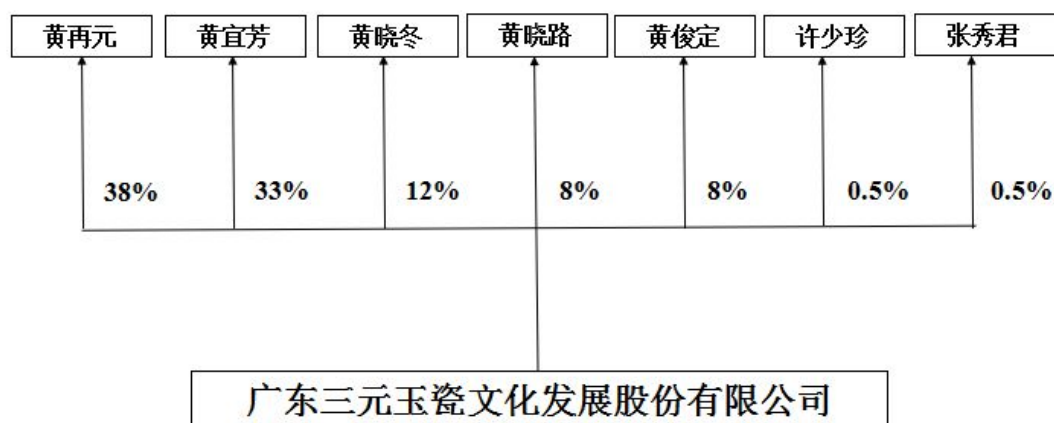
（三）股票转让方式

依照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 3.1.2 条规定：“股票转让可以采取协议方式、做市方式、竞价方式或其他中国证监会批准的转让方式。” 2015 年 11 月 24 日，公司召开了 2015 年第二次临时股东大会，决议通过公司股票在全国中小企业股份转让系统以协议方式进行转让。

三、公司股权结构及主要股东持股情况

（一）公司股权结构

股份公司股权结构图



(二) 截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东性质	股份是否存在质押或其他争议事项
1	黄再元	19,323,000	38.00	自然人	否
2	黄宜芳	16,780,500	33.00	自然人	否
3	黄晓冬	6,102,000	12.00	自然人	否
4	黄晓路	4,068,000	8.00	自然人	否
5	黄俊定	4,068,000	8.00	自然人	否
6	许少珍	254,250	0.50	自然人	否
7	张秀君	254,250	0.50	自然人	否
合计		50,850,000	100.00	--	--

(1) 控股股东基本情况

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

黄宜芳，女，副董事长，1957年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1974年7月至1986年2月就职于饶平三饶居委会草织社、三饶彩瓷

厂，任普工；1986年2月至1995年9月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，任财务负责人；1995年9月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任副董事长；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任副董事长，任期为2015年9月至2018年9月。

(2) 除控股股东以外，其他发起人股东基本情况

黄俊定，男，董事、总经理，1968年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1986年2月至1995年9月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，历任工人、主管、副厂长。1995年9月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任经理、副总经理、总经理；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事、总经理，任期为2015年9月至2018年9月。

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

黄晓路，男，董事、副总经理，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2010年8月毕业于英国伦敦大学，机械工程专业。2010年9月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任公司内销部经理、副总经理；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事、副总经理，任期为2015年9月至2018年9月。

许少珍，女，董事，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2013年6月毕业于华南师范大学，行政管理专业。1999年7月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任销售部业务员；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事，任期为2015年9月至2018年9月。

张秀君，女，董事，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大

专学历，1997年6月毕业于北京函授大学，会计与外贸专业。1998年7月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任销售部业务员、外贸物流主管；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事，任期为2015年9月至2018年9月。

（三）股东之间的关联关系

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

（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年一期内的变化情况

截至报告期末，公司的控股股东、实际控制人为黄再元及黄宜芳夫妇。黄再元持有三元陶瓷38%股份、其配偶黄宜芳持有三元陶瓷33%股份，黄再元任公司董事长，黄宜芳为公司副董事，在公司战略发展、重大事项决策、人事任免等方面上拥有主导权，黄宜芳与黄再元为夫妻关系，行动上具有一致性，因此，黄再元及黄宜芳夫妇为公司控股股东、实际控制人。

黄再元及黄宜芳基本情况见本说明书“第一章基本情况”之“公司股权结构及主要股东持股情况”之“（二）截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”之“（1）控股股东基本情况”。

报告期内，实际控制人并未发生变化。

（五）设立以来股本的形成及其变化情况

1、1995年9月，有限公司设立

1995年7月13日，法人股东饶平县三饶商业彩瓷厂、饶平县三饶美术彩瓷厂、饶平县三饶彩瓷七厂、饶平县三饶彩瓷八厂、饶平县三饶新艺彩瓷厂签订了《设立潮州市三元陶瓷（集团）有限公司出资协议书》，约定设立潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，有限公司注册资本为人民币1,085万元，其中饶平县三饶商业彩瓷厂以货币资金出资人民币540万元，占注册资本的49.77%；饶平县三饶美术彩瓷厂以货币资金出资人民币185万元，占注册资本的17.05%；饶平县

三饶彩瓷七厂以货币资金出资人民币 130 万元，占注册资本的 11.98%；饶平县三饶彩瓷八厂以货币资金出资人民币 130 万元，占注册资本的 11.98%；饶平县三饶新艺彩瓷厂以货币资金出资人民币 100 万元，占注册资本的 9.22%。

1995 年 8 月 11 日，潮州市人民政府签发《关于同意组建潮州市三元陶瓷(集团)有限公司的批复》(潮府函[1995]27 号)文件,批准由饶平县三饶商业彩瓷厂、饶平县三饶美术彩瓷厂、饶平县三饶彩瓷七厂、饶平县三饶彩瓷八厂、饶平县三饶新艺彩瓷厂共同出资组建自潮州市三元陶瓷(集团)有限公司。

1995 年 9 月 13 日，饶平县审计师事务所出具饶审所验字(1995)109 号《饶平县审计师事务所企业法人验资证明书》，证明收到潮州市三元陶瓷(集团)有限公司全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 1,085 万元整，各股东均以货币出资。

经股东会选举，黄再元担任有限公司董事长、经理、法定代表人；洪从维、刘权辉、黄燎原、邱义担任有限公司董事；黄俊定、黄春荣、张翠芳、黄俊明、林建设担任有限公司监事。

1995 年 9 月 15 日在潮州市工商行政管理局注册成立并取得企业法人营业执照。住所为饶平县三饶镇大庵口工业开发区，法定代表人黄再元，注册资本人民币 1,085 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为“生产日用陶瓷、工艺美术陶瓷、建筑陶瓷、瓷土；销售陶瓷原辅材料、建筑材料、五金电器、纸及纸制品、针织品、服装、羽绒、塑料制品、饲料、杂粮杂豆”。

有限公司设立时的出资情况如下所示：

序号	股东名称	出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	饶平县三饶商业彩瓷厂	5,400,000.00	货币	49.77
2	饶平县三饶美术彩瓷厂	1,850,000.00	货币	17.05
3	饶平县三饶彩瓷七厂	1,300,000.00	货币	11.98
4	饶平县三饶彩瓷八厂	1,300,000.00	货币	11.98
5	饶平县三饶新艺彩瓷厂	1,000,000.00	货币	9.22
合计		10,850,000.00	—	100.00

2、1996年7月，有限公司第一次变更经营范围

1996 年 7 月 6 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1)在原核准的经营范围的基础上增加自营进出口业务；2)就上述变更事项修改公司章程相

关条款。

变更后，公司的营业范围为：经营企业，成员企业自产产品及相关技术的出口业务（按经贸委批准商品目录）及生产日用陶瓷、工艺美术陶瓷、建筑陶瓷、瓷土；销售陶瓷原辅材料、建筑材料、五金电器、纸及纸制品、针织品、服装、羽绒、塑料制品、饲料、杂粮杂豆”。

3、2001 年 11 月，有限公司第二次变更经营范围

2001 年 7 月 28 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1) 公司的经营范围变更为：生产日用陶瓷、工艺美术陶瓷、建筑陶瓷、瓷土；销售陶瓷原辅材料、建筑材料、五金、交电、百货、饲料、杂粮、杂豆；2) 就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2001 年 11 月 8 日，潮州市工商行政管理局出具了核准通知书，核准了公司上述事项的变更。

变更后，公司的经营范围为：生产日用陶瓷、工艺美术陶瓷、建筑陶瓷、瓷土；销售陶瓷原辅材料、建筑材料、五金、交电、百货、饲料、杂粮、杂豆。

4、2002 年 7 月，有限公司第三次变更经营范围

2002 年 7 月 25 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：1) 公司的经营范围变更为：经营本企业或企业成员企业生产产品及相关技术的出口业务；经营本企业或企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进出口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。生产、销售：日用陶瓷、工艺美术陶瓷、建筑陶瓷、瓷土、陶瓷花纸、陶瓷原辅材料；销售：建筑材料，五金，交电，百货，针织品。

2002 年 8 月 8 日，潮州市工商行政管理局出具了核准通知书，核准了公司上述事项的变更。

公司的经营范围变更为：经营本企业或企业成员企业生产产品及相关技术的出口业务；经营本企业或企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进出口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。生产、销售：日用陶瓷、工艺美术陶瓷、建筑陶瓷、

瓷土、陶瓷花纸、陶瓷原辅材料；销售：建筑材料，五金，交电，百货，针织品。

5、有限公司原股东的脱钩改制及第一次股权转让、第一次增资

根据广东省委办公厅、省人民政府办公厅粤办发[1999]10号《中共广东省委办公厅、广东省人民政府办公厅关于党政机关与所办经济实体和管理的直属企业脱钩的通知》（以下简称“通知”），“凡挂靠在党政机关及其所属单位的企业，一律解除挂靠关系。解除挂靠关系由各级党政机关负责”。《通知》中党政机关指“县以上各级党的机关（含党的纪检机关和党的各工作部门）、人大机关、政府各部门（含政府组成部门、直属机构、办事机构和其他行政局以上单位）、政协机关”。三元有限原股东的脱钩改制均按《通知》要求进行。

2002年10月28日，三元陶瓷召开股东会，全体股东一致同意：1）饶平县三饶商业彩瓷厂将其持有的公司注册资本49.77%股权共计人民币540万元的出资额以人民币540万元转让给黄再元；2）饶平县三饶彩瓷七厂将其持有的公司注册资本11.98%股权共130万元的出资额以人民币130万元转让给黄晓冬；3）彩瓷八厂将其持有的公司注册资本11.98%股权共计人民币130万元的出资额以人民币130万元转让给黄俊定；4）美术彩瓷厂将其持有的公司注册资本17.05%股权共计人民币185万元的出资额以人民币185万元转让给黄宜芳；5）新艺陶瓷厂将其持有的公司注册资本9.22%股权共计人民币100万元的出资额以100万元转让给许少珍；6）将公司注册资本由人民币1,085万元增至人民币5,085万元，其中黄再元认缴增资人民币1,500万元、黄宜芳认缴认缴增资人民币1,500万元、黄晓冬认缴增资人民币500万元、黄俊定认缴增资人民币300万元、许少珍认缴增资人民币200万元；7）选举，选举黄再元（连任）、黄宜芳、黄晓冬为董事，选举黄俊定（连任）、许少珍为监事，同时，免去洪从雄、刘权辉、黄燎原、邱义原公司董事职务，免去黄春荣、张翠芳、黄俊明、林建设担任有限公司监事职务；8）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2002年10月28日，饶平县三饶商业彩瓷厂与黄再元订立《股权转让合同》，将其持有的公司注册资本49.77%股权共计人民币540万元的出资额以人民币540万元转让给黄再元；饶平县三饶彩瓷七厂与黄晓冬订立《股权转让合同》，其持有的公司注册资本11.98%股权共计人民币130万元的出资额以人民币130万元转让给黄晓冬，饶平县三饶彩瓷八厂与黄俊定订立《股权转让合同》，饶平县三

饶彩瓷八厂将其持有的公司注册资本 11.98% 股权共计人民币 130 万元的出资额以人民币 130 万元转让给黄俊定；饶平县三饶彩瓷厂与黄宜芳订立《股权转让合同》，将其持有的公司注册资本 17.05% 股权共计人民币 185 万元的出资额以人民币 185 万元转让给黄宜芳；饶平县三饶新艺彩瓷厂与许少珍订立《股权转让合同》，将其持有的公司注册资本 9.22% 股权共计人民币 100 万元的出资额以人民币 100 万元转让给许少珍。

2002 年 10 月 28 日，黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定和许少珍签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司章程修正案》。

2002 年 11 月 1 日，潮州盛德会计师事务所出具《验资报告》（潮盛德（2002）内验字第 089 号），审验截至 2002 年 10 月 31 日，三元陶瓷收到黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定和许少珍缴纳的新增注册资本合计人民币 4,000 万元，各股东均以货币出资。

2002 年 11 月 8 日，三元陶瓷获得潮州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：4451001001532），注册资本变更为人民币 5,085 万元。

上述股权转让及增资完成后，三元陶瓷股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	黄再元	20,400,000.00	货币	40.12
2	黄宜芳	16,850,000.00	货币	33.14
3	黄晓冬	6,300,000.00	货币	12.39
4	黄俊定	4,300,000.00	货币	8.45
5	许少珍	3,000,000.00	货币	5.9
合计		50,850,000.00	—	100.00

（1）有限公司原股东脱钩改制具体情况

1) 商业彩瓷厂的脱钩改制

2002 年 11 月 1 日，三饶企业办与商业彩瓷厂签署《投资产权确认书》，确认 1995 年 9 月商业彩瓷厂变更登记，因当时政策原因，商业彩瓷厂领取工商执照时挂靠三饶企业办，企业登记固定产 308 万元，货币 778 万元，合计 1,086 万元，实际由黄再元先生个人独立投资，三饶企业办没有参与注资。商业彩瓷厂与三饶企业办脱交后，恢复黄再元先生的合法权益，企业的现有运作秩序不变，商业彩瓷厂的所有债权、债务全部由黄再元先生负责。

2002 年 11 月 14 日，饶平县三饶镇财政所证实上述情况属实；2002 年 11 月 25 日，饶平县财政局证实上述情况属实，同意商业彩瓷厂脱钩改制。

2003 年 4 月 25 日，商业彩瓷厂与三饶企业办（组建单位及主管部门）签署《确认书》，一致确认：（1）企业为商业彩瓷厂经营者创办，为有利企业发展而挂名为三饶企业办设立的“集体企业”，商业彩瓷厂自愿向三饶企业办缴交管理费，即名为集体企业，实为私人经营并承担企业盈亏。（2）1990 年 4 月 3 日至该确认书签署之日，由商业彩瓷厂经营者黄再元独立投资 1,086 万元投入该厂作为其注册资本。（3）因三饶企业办从未参与企业的经营和投资，因此，确认企业账面所反映的所有资产和债权属于商业彩瓷厂经营者黄再元所有，所有债务由商业彩瓷厂经营者负责，此后与三饶企业办无关。

2003 年 6 月 30 日，饶平鑫正会计师事务所出具《专项审核报告》（饶鑫块内专字[2003]12 号），确认截至 2003 年 5 月 31 日止，商业彩瓷厂账面资产总额为 41,571,791.22 元（其中应再收黄再元 248 万元），账面负债总额为 28,566,683.35 元，账面净资产数额为 13,005,108.57 元，其中实收资本 10,860,000 元（经饶平县三饶镇乡镇企业管理办公室 2003 年 4 月 25 日《确认书》确认，其注册资金 1,086 万元系黄再元投入）；未分配利润 2,145,108.57 元。

2003 年 7 月 3 日，商业彩瓷厂获得饶平县工商行政管理局换发的《个人独资企业营业执照》（注册号：4451222104060），投资人为黄再元。

2) 利伟彩瓷厂的脱钩改制

2003 年 9 月 23 日，利伟彩瓷厂与三饶企业办（组建单位）及三饶镇人民政府（主管部门）签署《确认书》，一致确认：（1）企业为利伟彩瓷厂经营者创办，为有利企业发展而挂名为三饶企业办设立的“集体企业”，利伟彩瓷厂自愿向三饶企业办和三饶镇人民政府缴交管理费，即名为集体企业，实为私人经营并承担企业盈亏。（2）1990 年 3 月 6 日至该确认书签署之日，由利伟彩瓷厂经营者洪从维独立投资 268 万元投入该厂作为其注册资本。（3）因三饶企业办和三饶镇人民政府从未参与企业的经营和投资，因此，确认企业账面所反映的所有资产和债权属于利伟彩瓷厂经营者洪从维所有，所有债务由利伟彩瓷厂经营者负责，此后与三饶企业办和三饶镇人民政府无关。

2003年9月29日，饶平鑫正会计师事务所出具《专项审核报告》（饶鑫块内专字[2003]51号），确认截至2003年6月30日止，利伟彩瓷厂账面资产总额为8,660,501.54元，账面负债总额为6,724,180.41元，账面净资产数额为1,936,321.13元，其中实收资本2,680,000元（经利伟彩瓷厂、饶平县三饶镇乡镇企业管理办公室、饶平县三饶镇人民政府三方于2003年9月23日《确认书》确认，其注册资金268万元系洪从维投入）；未分配利润-987,588.9元。

2003年11月4日，利伟彩瓷厂获得饶平县工商行政管理局换发的《个人独资企业营业执照》（注册号：4451222104070），投资人为洪从维。

3) 美术彩瓷厂的脱钩改制

2003年7月31日，利伟彩瓷厂与三饶企业办（组建单位）及三饶镇人民政府（主管部门）签署《确认书》，一致确认：（1）企业为美术彩瓷厂经营者创办，为有利企业发展而挂名为三饶企业办举办的“集体企业”，美术彩瓷厂自愿向三饶企业办和三饶镇人民政府缴交管理费，即名为集体企业，实为私人经营并承担企业盈亏。（2）1990年4月3日至该确认书签署之日，由美术彩瓷厂经营者刘石丰、刘权辉先生投资3,718,918元投入该厂作为其注册资本。（3）因三饶企业办和三饶镇人民政府从未参与企业的经营和投资，因此，确认企业账面所反映的所有资产和债权属于美术彩瓷厂经营者刘石丰、刘权辉所有，所有债务由美术彩瓷厂经营者负责，此后与三饶企业办和三饶镇人民政府无关。

2003年8月18日，饶平鑫正会计师事务所出具《专项审核报告》（饶鑫块内专字[2003]25号），确认截至2003年6月30日止，美术彩瓷厂账面资产总额为13,709,119.58元，账面负债总额为9,465,337.69元，账面净资产数额为4,243,781.89元，其中实收资本3,718,000元（经美术彩瓷厂、饶平县三饶镇乡镇企业管理办公室、饶平县三饶镇人民政府三方于2003年7月31日《确认书》确认，其注册资金3,718,000元系刘石丰、刘权辉投入）；未分配利润511,451.25元。

2003年9月23日，美术彩瓷厂获得饶平县工商行政管理局换发的《个人独资企业营业执照》（注册号：445122000012422），投资人为刘石丰、刘权辉。

4) 彩瓷八厂的脱钩改制

2003年7月9日，彩瓷八厂与三饶企业办（组建单位）及三饶镇人民政府（主管部门）签署《确认书》，一致确认：（1）企业为彩瓷八厂经营者创办，为有利企业发展而挂名为三饶企业办设立的“集体企业”，彩瓷八厂自愿向三饶企业办和三饶镇人民政府缴交管理费，即名为集体企业，实为私人经营并承担企业盈亏。（2）2001年4月28日至该确认书签署之日，由彩瓷八厂经营者黄燎原独立投资465万元投入该厂作为其注册资本。（3）因三饶企业办和三饶镇人民政府从未参与企业的经营和投资，因此，确认企业账面所反映的所有资产和债权属于彩瓷八厂经营者黄燎原所有，所有债务由彩瓷八厂经营者负责，此后与三饶企业办和三饶镇人民政府无关。

2003年12月19日，饶平鑫正会计师事务所出具《专项审核报告》（饶鑫块内专字[2003]95号），确认截至2003年10月31日止，彩瓷八厂账面资产总额为15,728,969.81元，账面负债总额为5,905,493.73元，账面净资产数额为9,823,476.08元，其中实收资本4,650,000元（经彩瓷八厂、饶平县三饶镇乡镇企业管理办公室、饶平县三饶镇人民政府三方于2003年7月9日《确认书》确认，其注册资金4,650,000元系黄燎原投入）；未分配利润767,244.32元。

2004年3月20日，彩瓷八厂获得饶平县工商行政管理局换发的《个人独资企业营业执照》（注册号：4451222104079），投资人为黄燎原。

5) 新艺彩瓷厂的脱钩改制

2003年7月7日，新艺彩瓷厂与三饶企业办（组建单位）及三饶镇人民政府（主管部门）签署《确认书》，一致确认：（1）企业为新艺彩瓷厂经营者创办，为有利企业发展而挂名为三饶企业办设立的“集体企业”，新艺彩瓷厂自愿向三饶企业办和三饶镇人民政府缴交管理费，即名为集体企业，实为私人经营并承担企业盈亏。（2）1990年4月3日至该确认书签署之日，由新艺彩瓷厂经营者邱义独立投资438万元投入该厂作为其注册资本。（3）因三饶企业办和三饶镇人民政府从未参与企业的经营和投资，因此，确认企业账面所反映的所有资产和债权属于新艺彩瓷厂经营者邱义所有，所有债务由新艺彩瓷厂经营者负责，此后与三饶企业办和三饶镇人民政府无关。

2003年12月19日，饶平鑫正会计师事务所出具《专项审核报告》（饶鑫块

内专字[2003]33号), 确认截至2003年6月30日止, 新艺彩瓷厂账面资产总额为8,721,040.86元, 账面负债总额为2,156,240.91元, 账面净资产数额为65,647,99.95元, 其中实收资本4,380,000元(经新艺彩瓷厂、饶平县三饶镇乡镇企业管理办公室、饶平县三饶镇人民政府三方于2003年7月7日《确认书》确认, 其注册资金4,380,000元系邱义投入)。

2003年9月22日, 新艺彩瓷厂获得饶平县工商行政管理局换发的《个人独资企业营业执照》(注册号: 4451222104064), 投资人为邱义。

(2) 三元有限原股东脱钩改制事宜的确认

就上述事宜, 2015年7月30日, 饶平县经济和信息化局、饶平县财政局、饶平工商局、广东省饶平县国家税务局、广东省饶平县地方税务局联合出具《关于潮州市三元陶瓷(集团)有限公司原股东股权演变过程有关问题确认意见》, 确认经上述有关部门联合对三元有限原股东(商业彩瓷厂、利伟彩瓷厂、美术彩瓷厂、彩瓷八厂、新艺彩瓷厂)股权演变过程有关问题进行调查审核, 认为该公司股权演变过程符合相关法律法规、不存在争议、潜在纠纷和集体资产流失的情况。

2015年10月9日, 潮州市人民政府办公室出具《潮州市人民政府办公室关于确认潮州市三元陶瓷(集团)有限公司股权演变过程有关情况的复函》(潮府办函[2015]74号), 确认三元有限股权演变过程符合相关法律法规, 真实、合法、有效、不存在争议、潜在纠纷和集体资产流失的情形。

7、2011年3月, 有限公司变更注册号。

2011年3月21日, 潮州市工商行政管理局出具证明, 证明公司注册号由原4451001001532变更为445100000030512。

8、2015年6月, 有限公司第二次股权转让

2015年6月25日, 三元陶瓷召开股东会, 全体股东一致同意: 1) 黄再元将其持有的公司注册资本2.12%股权共计人民币107.7万元的出资额以人民币107.7万元转让给黄晓路; 2) 黄宜芳将其持有的公司注册资本0.14%股权共计人民币6.95万元的出资额以人民币6.95万元转让给黄晓路; 3) 黄晓冬将其持有的公司注册资本0.39%股权共计人民币19.8万元的出资额以人民币19.8万元转让给黄晓路; 4) 黄俊定将其持有的公司注册资本0.46%股权共计人民币23.2万

元的出资额以人民币 23.2 万元转让给黄晓路；5) 许少珍将其持有的公司注册资本 4.9%股权共计人民币 249.15 万元的出资额以 249.15 万元) 转让给黄晓路；6) 许少珍将其持有的公司注册资本 0.5%股权共计人民币 25.425 万元的出资额以人民币 25.425 万元转让给张秀君；7) 就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2015 年 6 月 25 日，1) 黄再元与黄晓路签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司股权转让合同》，黄再元将其持有的公司注册资本 2.12%股权共计人民币 107.7 万元的出资额以 107.7 万元转让给黄晓路；2) 黄宜芳与黄晓路签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司股权转让合同》，同意黄宜芳将其持有的公司注册资本 0.14%股权共计人民币 6.95 万元的出资额以 6.95 万元转让给黄晓路；3) 黄晓冬与黄晓路签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司股权转让合同》，同意黄晓冬将其持有的公司注册资本 0.39%股权共计人民币 19.8 万元的出资额以人民币 19.8 万元转让给黄晓路；4) 黄俊定与黄晓路签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司股权转让合同》，同意黄俊定将其持有的公司注册资本 0.46%股权共计人民币 23.2 万元的出资额以人民币 23.2 万元转让给黄晓路；5) 许少珍与黄晓路签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司股权转让合同》，同意许少珍将其持有的公司注册资本 4.9%股权共计人民币 249.15 万元的出资额以人民币 249.15 万元) 转让给黄晓路；6) 许少珍与张秀君签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司股权转让合同》，同意许少珍将其持有的公司注册资本 0.5%股权共计人民币 25.425 万元的出资额以人民币 25.425 万元转让给张秀君。

2015 年 6 月 25 日，黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、黄晓路及张秀君签署《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司章程（修订本）》。

本次股权转让成后，三元陶瓷的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	黄再元	19,323,000.00	货币	38
2	黄宜芳	16,780,500.00	货币	33
3	黄晓冬	6,102,000.00	货币	12
4	黄晓路	4,068,000.00	货币	8
5	黄俊定	4,068,000.00	货币	8
6	许少珍	254,250.00	货币	0.5
7	张秀君	254,250.00	货币	0.5
合计		50,850,000.00	—	100.00

9、2015 年 9 月，有限公司整体变更为股份公司

2015 年 9 月 3 日，公司召开股东会，同意有限公司整体变更为股份有限公司的决议，变更后公司的名称为“广东三元玉瓷文化发展股份有限公司”，以经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2015 年 6 月 30 日全部净资产人民币 97,734,389.34 元作为折股依据，折为股份公司股份 5,085 万股，每股面值 1 元，股份公司的注册资本为人民币 5,085 万元，其余未折股净资产 46,884,389.34 元列入资本公积金。发起人黄再元持 1,932.3 万股，占 38%；发起人黄宜芳持 1,678.05 万股，占 33%；发起人黄晓冬持 610.2 万股，占 12%；发起人黄晓路持 406.8 万股，占 8%；发起人黄俊定持 406.8 万股，占 8%；发起人许少珍持 25.425 万股，占 0.5%；发起人张秀君持 25.425 万股，占 0.5%。2015 年 9 月 3 日，有限公司全体股东签署发起人协议，对整体变更方案、发起人权利义务等作出约定。

经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 8 月 18 日出具的广会审字[2015]G15006600015 号《审计报告》确认，公司截止 2015 年 6 月 30 日账面净资产为 97,734,389.34 元。2015 年 8 月 19 日，广东联信资产评估土地房地产估价有限公司正式出具了《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司拟整体变更设立股份有限公司事宜所涉及其经审计后资产及负债评估报告》（联信（证）评报字[2015]第 A0408 号），评估基准日为 2015 年 6 月 30 日，经评估，有限公司评估基准日净资产评估值为 14,051.90 万元。

2015 年 9 月 20 日，广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具了广会验字[2015]G15006600025 号《验资报告》，截止 2015 年 9 月 20 日，公司经审计后净资产共 97,734,389.34 元中的 50,850,000.00 元作为折股依据相应折合为 5,085 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，未折股净资产余额 46,884,389.34 元列入资本公积金，属全体股东所有。

2015 年 9 月 20 日，股份公司全体股东召开了创立大会暨第一届股东大会，选举黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄晓路、黄俊定、许少珍、张秀君七名董事，组成第一届董事会；选举林振纯、张益昌和林素玲组成第一届监事会，其中林振纯、张益昌为股东代表监事，林素玲为经职工代表大会选举产生的职工代表监事。同日召开的第一届董事会第一次会议选举黄再元为董事长、黄再芳为副董事长、黄

俊定为总经理，张益群、黄晓冬、黄晓路、龚琳为副总经理，黄伟强为财务总监，张伟民为董事会秘书，同日召开的监事会选举林振纯为监事会主席、张益昌为监事会副主席。

2015年9月22日，潮州市工商行政管理局向三元玉瓷核发了统一社会信用代码为：91445100618153105X的《营业执照》，至此公司注册资本为50,850,000.00元，法定代表人为黄再元。

整体变更后各股东的持股数量和持股比例见下表：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	黄再元	19,323,000.00	货币	38
2	黄宜芳	16,780,500.00	货币	33
3	黄晓冬	6,102,000.00	货币	12
4	黄晓路	4,068,000.00	货币	8
5	黄俊定	4,068,000.00	货币	8
6	许少珍	254,250.00	货币	0.5
7	张秀君	254,250.00	货币	0.5
合计		50,850,000.00	—	100.00

（六）设立以来重大资产重组情况

无。

（七）公司子公司情况

1、广东三圆微晶玻璃科技有限公司为广东三元玉瓷文化发展股份有限公司的全资子公司，基本信息及演变情况如下：

基本信息			
注册号	445122000012676	名称	广东三圆微晶玻璃科技有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	股东	广东三元玉瓷文化发展股份有限公司
注册资本	1,100万人民币元	法定代表人	黄再元
住所	饶平县汤溪妈宫山		
经营范围	生产、销售：玉晶玻璃瓷、乳白玻璃瓷、微晶玻璃、餐饮用玻璃器皿、玻璃原辅材料、玻璃制品技术研发。 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)		
登记机关	饶平县工商行政管理局	核准日期	2014年10月27日

成立日期	2010 年 05 月 21 日	登记状态	存续
三元玉瓷出资比例		100%	

(1) 2010年5月，三圆微晶设立

2010 年 5 月 18 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意由有限公司出资人民币 100 万元，设立饶平县三阳微晶玻璃科技有限公司作为有限公司的全资子公司。

2010 年 5 月 19 日，潮州市三友会计师事务所出具潮三友（2010）验字第 051 号《验资报告》，审验截至 2010 年 5 月 18 日止，饶平县三阳微晶玻璃科技有限公司收到股东缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 100 万元，股东以货币出资。

2010 年 5 月 21 日，饶平县工商行政管理局出具了核准了公司上述事项，公司领取了营业执照。

设立时公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司	1,000,000.00	货币	100.00
合计		1,000,000.00	—	100.00

(2) 2010 年 7 月，三圆微晶第一次增资

2010 年 7 月 13 日，三圆微晶召开股东会，全体股东一致同意：1）公司原股东，潮州市三元陶瓷（集团）有限公司出资人民币 100 万元，占 9.09%股权，新股东黄再元出资人民币 1,000 万元，占 90.91%股权；3）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2010 年 7 月 14 日，潮州市三友会计师事务所出具潮三友（2010）验字第 089 号《验资报告》，审验截至 2010 年 7 月 14 日止，饶平县三阳微晶玻璃科技有限公司收到新增股东黄再元缴纳的新增实收资本合计人民币 1,000 万元，股东以货币出资。

2010 年 7 月 15 日，三圆微晶获得潮州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本变更为人民币 1,100 万元。

本次增资后，三圆微晶股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司	1,000,000.00	货币	9.09
2	黄再元	10,000,000.00	货币	90.91
合计		11,000,000.00	—	100.00

（3）2010年8月，三圆微晶第一次股权转让，变更公司名称

2010年8月22日，三圆微晶召开股东会，全体股东一致同意：1）潮州市三元陶瓷（集团）有限公司将其持有的公司注册资本9.09%股权共100万元的出资额以人民币100万元转让给黄宜芳；2）公司名称变更为“广东三圆微晶玻璃科技有限公司”；3）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2010年8月22日，潮州市三元陶瓷（集团）有限公司与黄宜芳订立《股权转让合同》，将其持有的公司注册资本9.09%股权共计人民币100万元的出资额以人民币100万元转让给黄宜芳。

2010年8月26日，三圆微晶获得潮州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，三圆微晶股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	黄宜芳	1,000,000.00	货币	9.09
2	黄再元	11,000,000.00	货币	90.91
合计		11,000,000.00	—	100.00

（4）2012年12月，三圆微晶第二次股权转让

2012年12月20日，三圆微晶召开股东会，全体股东一致同意：1）黄再元将其持有的公司注册资本90.91%股权共1,000万元的出资额以人民币1,000万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司；黄宜芳将其持有的公司注册资本9.09%股权共100万元的出资额以人民币100万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司；2）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2010年12月19日，黄再元与潮州市三元陶瓷（集团）有限公司订立《股权转让合同》，将其持有的公司注册资本90.91%股权共计人民币1,000万元的出

资额以人民币 1,000 万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司；黄宜芳与潮州市三元陶瓷（集团）有限公司订立《股权转让合同》，将其持有的公司注册资本 9.09% 股权共计人民币 100 万元的出资额以人民币 100 万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司。

本次股权转让后，三圆微晶股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司	11,000,000.00	货币	100.00
合计		11,000,000.00	货币	100.00

2、深圳市三燕贸易有限公司为广东三元玉瓷文化发展股份有限公司的全资子公司，基本信息及演变情况如下：

基本信息			
统一社会信用代码		91440300734180629D	
注册号	440301105873226	名称	深圳市三燕贸易有限公司
类型	有限责任公司(法人独资)	股东	广东三元玉瓷文化发展股份有限公司
注册资本	1,050 万元人民币	法定代表人	黄宜芳
住所	深圳市罗湖区黄贝街道新秀路新秀村瑞思大厦 2501-2503		
经营范围	国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。经营进出口业务（具体按深贸管准证字第 2002-418 号资格证书经营）。		
登记机关	深圳市市场监督管理局罗湖局	核准日期	2015 年 10 月 15 日
成立日期	2002 年 01 月 29 日	登记状态	存续
三元玉瓷出资比例		100%	

（1）2002 年 1 月，三燕贸易设立

2001 年 1 月 28 日，张秀君、黄宜芳签署了《深圳市三燕贸易有限公司章程》，约定设立深圳市三燕贸易有限公司，三燕贸易注册资本为人民币 300 万元，其中张秀君以货币资金出资人民币 120 万元，占注册资本的 40%；黄宜芳以货币资金出资人民币 180 万元，占注册资本的 60%。

2002 年 1 月 17 日，深圳光明会计师事务所有限责任公司出具光明验资报字

[2002]第 011 号《验资报告》，验证截至 2002 年 1 月 17 日，三燕贸易收到全体股东缴纳的实收资本，合计人民币 150 万元整，其中股东黄宜芳实际出资人民币 90 万元，股东张秀君实际出资人民币 60 万元，各股东均以货币出资。

2002 年 1 月 29 日，三燕贸易领取了《企业法人营业执照》（注册号：4403012082277）。住所为深圳市罗湖区爱国路 1001 号俊园 2801 房，法定代表人黄宜芳，企业类型为有限责任公司，经营范围为“国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。”。

三燕贸易设立时的实缴出资情况如下所示：

序号	股东名称	实缴额（元）	出资方式	实缴比例（%）
1	黄宜芳	900,000.00	货币	60.00
2	张秀君	600,000.00	货币	40.00
合计		1,500,000.00	—	100.00

（2）2002 年 10 月，三燕贸易注册资本第二期出资

2002 年 10 月 8 日，三燕贸易召开股东会，全体股东一致同意：1）将公司注册资本第二期出资人民币 150 万元（其中黄宜芳人民币 90 万元、张秀君人民币 60 万元）于 2002 年 10 月份投入；2）就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2002 年 10 月 9 日，深圳光明会计师事务所有限责任公司出具光明验资报字[2002]第 316 号《验资报告》，验证截至 2002 年 10 月 8 日，深圳市三燕贸易有限公司收到全体股东缴纳的实收资本 150 万元，其中股东黄宜芳实际出资人民币 90 万元，股东张秀君实际出资人民币 60 万元，各股东均以货币出资。连同第一期股东投入资本，三燕贸易已收到全体股东缴纳的注册资本（实收资本），共计人民币 300 万元。至此，三燕贸易注册资本 300 万元已完全缴足。

2002 年 10 月 15 日，三燕贸易领取了《企业法人营业执照》。

上述增资完成后，三燕贸易股权结构如下：

投资者名称	注册资本		投入资本			
	金额（元）	比例（%）	货币资金		合计（元）	占注册资本比例（%）
			第一期（元）	第二期（元）		
黄宜芳	1,800,000.00	60	900,000.00	900,000.00	1,800,000.00	60
张秀君	1,600,000.00	40	600,000.00	600,000.00	1,200,000.00	40

合 计	3,000,000.00	100	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	100
-----	--------------	-----	--------------	--------------	--------------	-----

(3) 2012 年 12 月，三燕贸易第一次股权转让

2012 年 12 月 11 日，三燕贸易召开股东会，全体股东一致同意：1) 黄宜芳将其持有的公司注册资本 60% 股权共计 180 万元出资额以 180 万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司；张秀君将其持有的公司注册资本 40% 股权共计 120 万元出资额以 120 万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司；2) 就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2012 年 12 月 26 日，黄宜芳与潮州市三元陶瓷（集团）有限公司订立《股权转让协议书》，将其持有的公司注册资本 60% 股权共计人民币 180 万元的出资额以人民币 180 万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司；张秀君与潮州市三元陶瓷（集团）有限公司订立《股权转让协议书》，其持有的公司注册资本 40% 股权共计人民币 120 万元的出资额以人民币 120 万元转让给潮州市三元陶瓷（集团）有限公司。

2012 年 12 月 28 日，深圳市三燕贸易有限公司获得深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，三燕贸易的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴额（元）	出资方式	实缴比例（%）
1	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司	3,000,000.00	货币	100.00
合计		3,000,000.00	—	100.00

(4) 2013 年 1 月，三燕贸易第一次增资

2013 年 1 月 8 日，三燕贸易召开股东会，全体股东一致同意：1) 公司注册资本增加 750 万元人民币，公司注册资本由 300 万元人民币增加到 1,050 万元人民币；2) 就上述变更事项修改公司章程相关条款。

2015 年 1 月 9 日，深圳振兴会计师事务所出具深振兴内验[2015]35 号验资报告，审验截至 2013 年 1 月 10 日止，公司收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 750 万元。

2013 年 1 月 15 日，中国银行股份有限公司深圳市分行出具《银行询证函（工

商验资专用)》，截至 2013 年 1 月 15 日止，投资者（股东）缴入的出资如下：

缴款人	缴入日期	银行账号	币种	金额（元）	款项用途
潮州市三元陶瓷（集团）有限公司	2013.1.10	741960384188	人民币	7,500,000	投资款
合计金额	（大写）柒佰伍拾万元整			（小写）7,500,000 元	

2013 年 1 月 16 日，深圳市三燕贸易有限公司获得深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》。

本次增资后，三燕贸易的股权结构如下：

序号	股东名称	实缴额（元）	出资方式	实缴比例（%）
1	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司	10,500,000.00	货币	100.00
合计		10,500,000.00	--	100.00

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）公司董事基本情况

公司设董事会，由七名董事组成，分别是：黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄晓路、黄俊定、许少珍、张秀君，其中，黄再元为董事长。上述七名董事的基本情况详见本说明书“第一章 基本情况”之“（二）截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”。

（二）公司监事基本情况

公司设监事会，由三名监事组成。监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是林振纯、张益昌、林素玲，其中林振纯任监事会主席。监事简历如下：

1、林振纯，男，监事会主席，1958 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1975 年 7 月至 1980 年 7 月，就职于新塘镇新楼村，任村干部；1980 年 7 月至 1990 年 1 月，就职于饶平县新塘瓷厂，历任组长、主管、厂长；1990 年 1 月至 1995 年 10 月，在深圳做陶瓷生意；1995 年 10 月至 2005 年 1 月，就职于饶平县长信瓷厂，任厂长；2005 年 1 月至 2015 年 9 月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任厂长、技术研发中心常务副主任；2015

年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任监事会主席，任期为2015年9月至2018年9月。

2、张益昌，男，监事会副主席，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1993年7月至1995年9月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂工作，历任工人、仓管；1995年9月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任主管、副厂长、厂长、生产部经理；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任监事会副主席，任期为2015年9月至2018年9月。

3、林素玲，女，监事，1975年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1992年7月至1995年9月，就职于饶平县三饶商业彩瓷厂，任普工；1995年9月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任工人、组长、主管；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任监事，任期为2015年9月至2018年9月。

（三）高级管理人员基本情况

截止本说明书签署之日，公司高级管理人员为总经理黄俊定、副总经理为张益群、黄晓冬、黄晓路、龚琳，财务总监为黄伟强，董事会秘书为张伟民。

黄俊定、黄晓冬、黄晓路相关情况详见本说明书“第一章 基本情况”之“（二）截止说明书签署之日，公司股东持股的基本情况”之“（2）除控股股东以外，其他发起人股东基本情况”。张益群、龚琳、黄伟强、张伟民简历如下：

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

龚琳，女，副总经理，1971年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1995年7月毕业于湖南教育学院，英语专业。1995年9月至1998年7月，就职于湖南安化奎溪中学，任教师；1998年7月至2015年9月，就职于

潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，任外销部经理、副总经理；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任副总经理，任期为2015年9月至2018年9月。

黄伟强，男，财务总监，1962年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1986年7月毕业于汕头供销学校，财会专业。1986年7月至2001年2月，就职于饶平县供销社贸易公司，任会计、主管会计；2001年3月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任会计、财务总监；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任财务总监，任期为2015年9月至2018年9月。

张伟民，男，董事会秘书，1972年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，1996年7月毕业于韩山师范学院，中文专业。1997年1月至2004年7月，就职于饶平县新塘镇政府，任党政办公室资料员；2004年7月至2015年9月，就职于潮州市三元陶瓷（集团）有限公司，历任行政部副经理、经理；2015年9月至今，就职于广东三元玉瓷文化发展股份有限公司，任董事会秘书，任期为2015年9月至2018年9月。

五、最近两年一期的主要会计数据及财务指标简表

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了广会审字[2015]G15006600048号标准无保留意见的审计报告，公司最近两年一期的主要会计数据如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	19,796.28	19,038.50	17,245.47
股东权益合计（万元）	10,510.55	9,513.41	8,754.95
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	10,510.55	9,513.41	8,754.95
每股净资产（元）	2.07	1.87	1.72
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.07	1.87	1.72
资产负债率（母公司）	43.69%	47.76%	48.61%
流动比率（倍）	1.58	1.46	1.46
速动比率（倍）	1.13	0.99	1.12
项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	11,144.52	18,295.54	15,490.19
净利润（万元）	997.14	868.46	204.25
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	997.14	868.46	204.25
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	726.07	475.81	-155.71
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	726.07	475.81	-155.71
毛利率（%）	24.58%	21.69%	19.86%
净资产收益率（%）	9.96%	9.49%	2.35%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.25%	5.20%	-1.79%
基本每股收益（元/股）	0.2	0.17	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.2	0.17	0.04
应收账款周转率（次）	2.68	4.86	4.47
存货周转率（次）	2.00	4.11	3.79
经营活动产生的现金流量净额（万元）	101.46	731.09	920.39

每股经营活动产生的 现金流量净额（元/股）	0.02	0.14	0.18
--------------------------	------	------	------

1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

2、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算

3、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

4、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

5、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本；

6、每股净资产=期末股东权益/期末股本；

7、资产负债率=负债总额/资产总额；

8、流动比率=流动资产合计/流动负债合计；

9、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债。

六、本次挂牌的相关机构

1	<p>主办券商：广发证券股份有限公司</p> <p>住所：广州市天河区天河北路183-187号大都会广场43楼</p> <p>法定代表人：孙树明</p> <p>项目负责人：吴霜</p> <p>项目经办人：陈世杰、余琳丹、邱鑫豪、肖尧、林美璇</p> <p>电话：020-87555888</p> <p>传真：020-87553600</p>
2	<p>律师事务所：北京市竞天公诚律师事务所上海分所</p> <p>住所：上海市淮海中路1010号嘉华中心1202-1204室</p> <p>负责人：陈毅敏</p> <p>经办律师：王健、李翰杰</p>

	<p>电话：021-54049930</p> <p>传真：021-54049931</p>
3	<p>会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>住所：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼</p> <p>负责人：蒋洪峰</p> <p>经办会计师：王旭彬、张腾</p> <p>电话：020-83939698</p> <p>传真：020-83800977</p>
4	<p>资产评估机构：广东联信资产评估土地房地产估价有限公司</p> <p>住所：广州市越秀北路 222 号越良大厦 16 楼</p> <p>法定代表人：陈喜佟</p> <p>经办评估师：刘绍云、蔡可边</p> <p>电话：020-83642155</p> <p>传真：020-83642103</p>
5	<p>股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司</p> <p>住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层</p> <p>电话：010-58598980</p> <p>传真：010-58598977</p>

第二章 公司业务

一、 业务情况

（一）公司经营范围

公司经营范围为：生产、销售：玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）制品，文化艺术制品（不含文物），家具、家居饰品，陶瓷制品，玻璃制品，陶瓷、玻璃花纸及原辅材料，五金交电；货物进出口、技术进出口；玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）技术研究，开发，技术转让；废瓷利用技术研究，开发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二）公司主营业务

根据中国国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2011），公司属于“C 制造业”中的“30 非金属矿物制品业”中的“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”；按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司目前所处行业属于“C30 非金属矿物制品业”中的“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C 制造业”中的“30 非金属矿物制品业”中的“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”。

公司属于非金属矿物制品业制造业中的“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”，主营业务为玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷及日用玻璃制品的研制与销售，经过多年的自主研发、技术创新与积累沉淀，产品不断丰富，形成了包括日用陶瓷（包括玻璃陶瓷及日用瓷）以及日用玻璃两大类共 26 款系列、3000 多个品种的自主品牌系列产品，主要销往中东、欧洲、俄罗斯等 60 多个国家和地区。公司位于中国瓷都——潮州，企业已设立博士后科研工作站、技术研发中心等研发机构，配备先进的研发、生产设备。目前，公司是国内行业中少数的玻璃陶瓷生产企业，已获授权发明专利 7 项、实用新型专利 7 项，是《日用玻璃陶瓷》国家标准和广东省地方标准起草、制订单位，公司玉瓷产品的技术和质量均达到国内领先水平，填补国内空白，在市场销售中具有定价权。

（三）报告期各期，公司产品销售收入及占主营业务收入比例情况

类别		2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
		金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
日用玻璃类		57,951,504.25	52.00	96,966,375.08	53.00	100,686,220.61	65.00
日用陶瓷类	玻璃陶瓷	48,747,501.00	43.74	77,410,901.00	42.31	42,628,935.77	27.52
	日用瓷	4,746,195.24	4.26	8,578,148.59	4.69	11,586,721.48	7.48

合计	111,445,200.49	100.00	182,955,424.67	100.00	154,901,877.86	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------	----------------	--------

(四) 公司主要产品和服务

公司主要产品为日用陶瓷（包括日用瓷及玻璃陶瓷）及日用玻璃两大类共 26 款系列产品。主要产品具体情况如下：

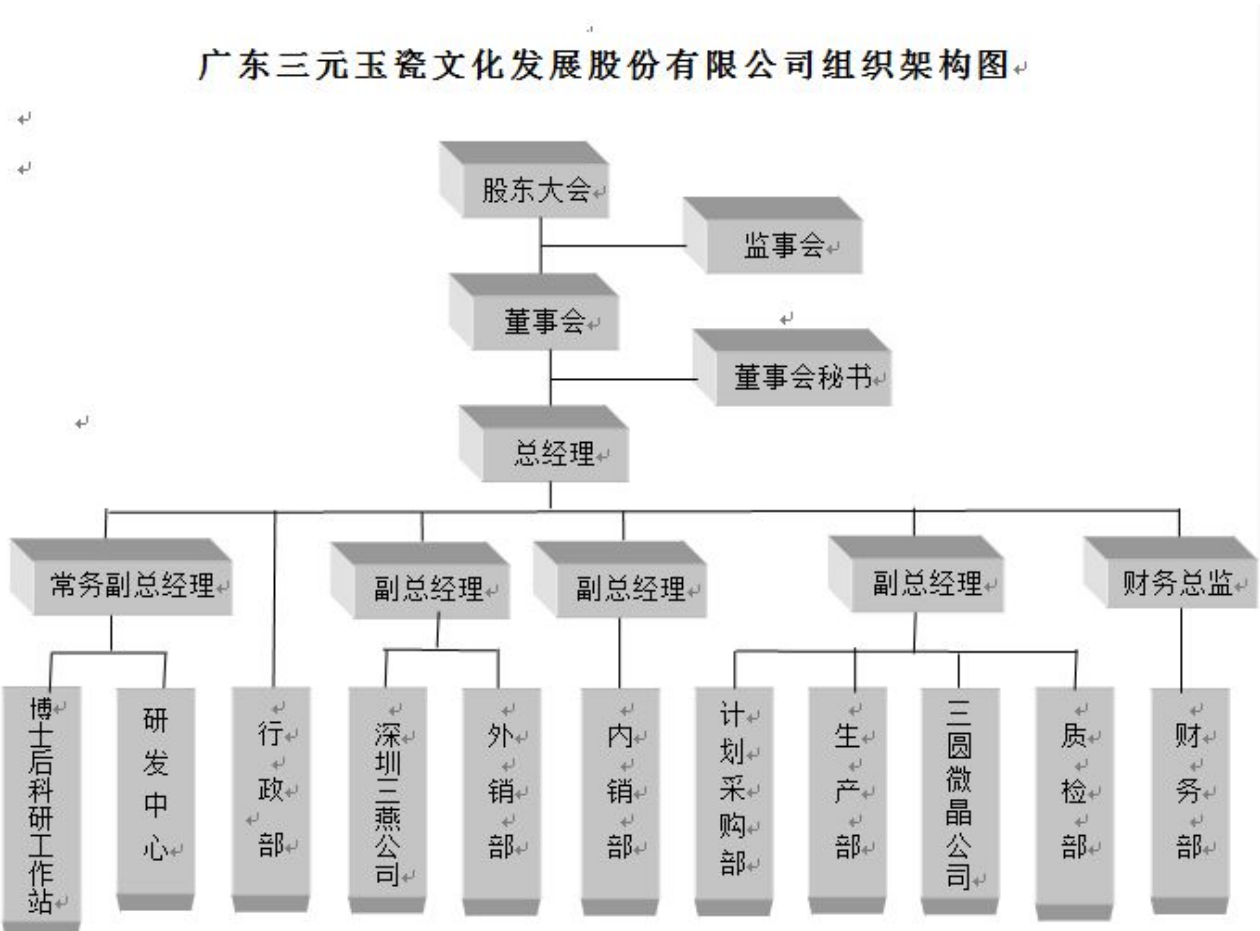
产品类别		产品名称	主要产品示例	产品系列	功能特点及消费群体
日用玻璃		透明玻璃 （四方）		有各类器型和花面的套装及盘、碗、碟、匙、杯、品锅等单件的餐具、咖啡具系列产品。	品种、器型多，款式多样，美观实用，产品以出口为主，消费群体为家庭、餐馆、咖啡馆等。
		透明玻璃 （金光单转纹）		有各类器型和花面的套装及盘、碗、碟、匙、杯、品锅等单件的餐具、咖啡具系列产品。	品种、器型多，款式多样，美观实用，产品以出口为主，消费群体为家庭、餐馆、咖啡馆等。
日用陶瓷	日用瓷	高温白瓷 （蓝釉）		有各类器型和花面的套装及盘、碗、碟、匙、杯、品锅等单件的餐具、咖啡具系列产品。	品种、器型多，款式多样，美观实用，产品以出口为主，消费群体为家庭、餐馆、咖啡馆等。
		高温白瓷 （白釉）		有各类器型和花面的套装及盘、碗、碟、匙、杯、品锅等单件的餐具、咖啡具系列产品。	品种、器型多，款式多样，美观实用，产品以出口为主，消费群体为家庭、餐馆、咖啡馆等。

玻璃陶瓷	乳白玻璃瓷 (三转纹)		有各类器型和花面的套装及盘、碗、碟、匙、杯、品锅等单件的餐具、咖啡具系列产品。	品种、器型多，款式多样，美观实用，产品以出口为主，消费群体为家庭、餐馆、咖啡馆等。
	玉晶瓷 (平面)		有各类器型和花面的套装及盘、碗、碟、匙、杯、品锅等单件的餐具、咖啡具系列产品。	品种、器型多，款式多样，美观实用，产品以出口为主，消费群体为家庭、餐馆、咖啡馆等。
	晶瓷板茶具		有各类规格和花面的套装系列产品。	造型、款式新颖，规格、花面多样化，配套齐全，美观实用，适应家居、办公场所、礼品等。
	玉瓷板茶具		有各类规格、名师手绘图案和配套红木底座等套装系列产品。	由名师手绘经典图案，其材质独特，造型时尚，款式多样，高贵典雅，适应家居、办公场所、礼品等。
	玉瓷中餐茶具		有各类造型的盘、碗、碟、匙、品锅等单件和套装系列产品。	材质国内首创，美观实用，消费群体为家庭、酒店、礼品等。

		玉瓷板家具		有各类规格茶几、沙发等套装家具、屏风、壁画。	由名师手绘经典图案，材质国内首创，风格独特，高贵典雅，适应家居、会所、酒店等。
--	--	-------	--	------------------------	---

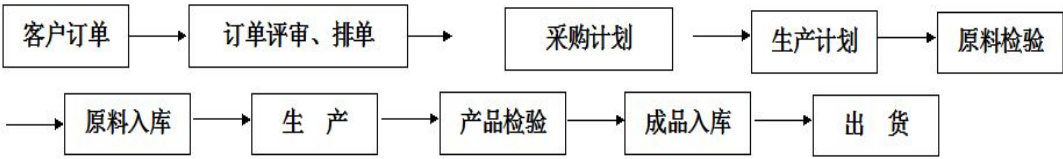
二、主要业务流程及方式

（一）公司内部组织结构图及其功能划分



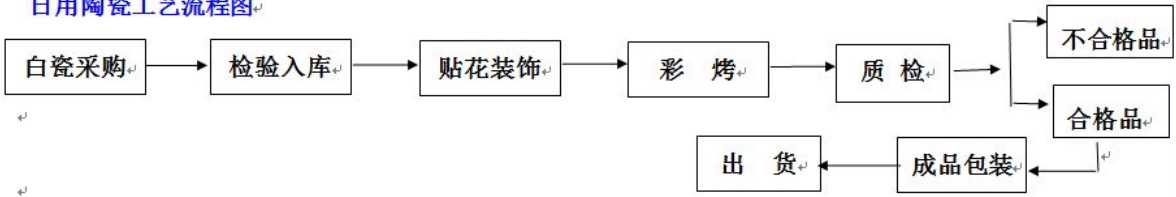
（二）主要业务流程及方式

1、主要业务流程

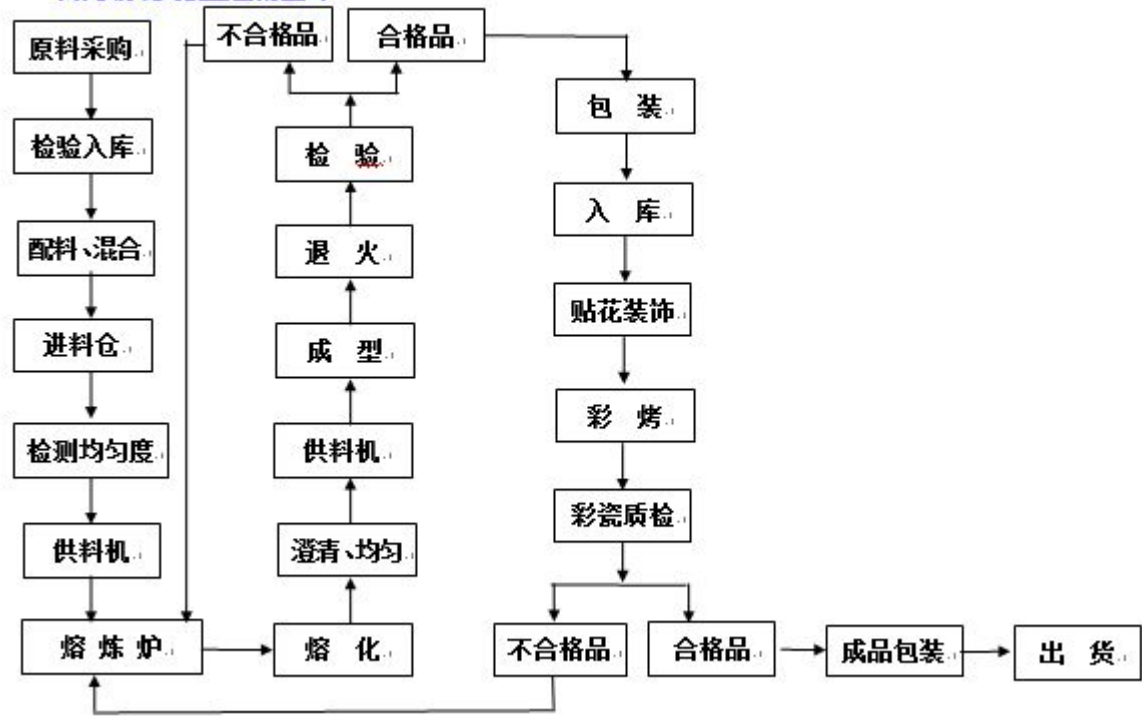


2、生产流程和方式

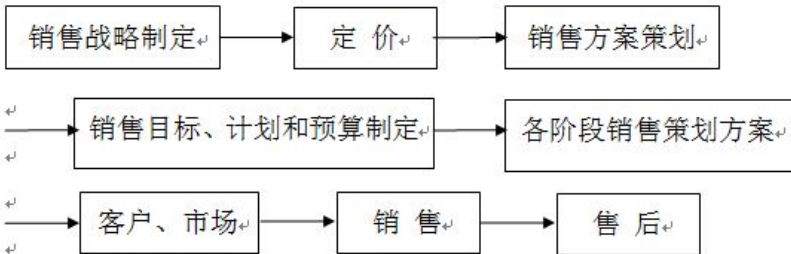
日用陶瓷工艺流程图



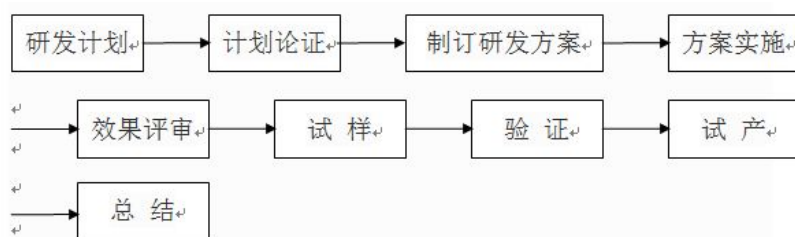
日用玻璃陶瓷工艺流程图



3、销售流程



4、研发业务流程



研发流程主要如下：

研发中心负责对新产品进行研制和方案设计，研发中心研制计划和方案制订完成后组织相关人员进行论证、评审。评审通过后，研发中心对新产品进行成本预估及编制《新产品研发可行性报告》和具体实施计划安排表。

项目工程师根据新产品研发方案和研发安排表的要求，进行产品器型设计、绘制图纸、制作模具、技术工艺设计等。项目工程师将图纸、开模资料等送到模具部交付开模。模具制作完毕后，由模具部和项目工程师进行试模、试样。模具试样合格后，由生产部、质量部等相关人员进行效果评审、验证。评审、验证后，研发中心召集设计、生产、质量、销售等有关部门召开试产说明会，并征求、综合各相关部门及项目组成员试产工作的意见，进一步修改和完善。试产通过后，研发中心组织召开产品鉴定会和总结会，并由生产部按计划安排车间批量生产。











三、与业务相关的关键资源要素

（一）主要无形资产情况

1、注册商标


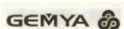
（1）截止本说明书签署之日，公司拥有的境内注册商标如下：

序号	商标	注册号	所有权人	类别	有效期限
1		第 9298171 号	三元陶瓷	第 21 类	2012. 4. 14-2022. 4. 13

序号	商标	注册号	所有权人	类别	有效期限
2		第 13493452 号	三元陶瓷	第 21 类	2015. 2. 7-2025. 2. 6
3		第 9421347 号	三元陶瓷	第 21 类	2012. 5. 28-2022. 5. 27
4		第 9421146 号	三元陶瓷	第 21 类	2012. 5. 21-2022. 5. 20
5		第 6550232 号	三元陶瓷	第 21 类	2010. 3. 28-2020. 5. 27
6		第 6550234 号	三圆微晶	第 21 类	2010. 3. 28-2020. 3. 27
7		第 10435067 号	三圆微晶	第 21 类	2013. 6. 7-2023. 6. 6
8		第 8654251 号	三圆微晶	第 21 类	2011. 10. 7-2021. 10. 6
9		第 6550233 号	三圆微晶	第 21 类	2010. 3. 28-2020. 3. 27
10		第 1343133 号	三元有限	第 21 类	2009. 12. 14-2019. 12. 13
11		第 8697752 号	三元有限	第 21 类	2011. 10. 14-2021. 10. 13

(2) 截止说明书签署之日，公司及其子公司拥有的境外商标情况如下：

序号	商标名称	注册号	注册人	国家/地区	注册日期	注册类别	有效期限
----	------	-----	-----	-------	------	------	------

1		832749	三元有限	马德里国际 商标	2004.05.28	第 21 类	2024.05.28
2		1131050	三圆微晶	马德里国际 商标	2012.07.11	第 21 类	2022.07.11

2、专利

截止本说明书签署之日，公司及其子公司的专利共 42 项，其中实用新型专利 7 项，外观设计专利 28 项，发明 7 项。

序号	专利名称	专利类型	专利号	专利权人	申请日
1	一种增强玻璃陶瓷筷子强度的方法	发明专利	ZL201110346061. X	三元陶瓷	2011. 11. 01
2	陶瓷制品上的玻璃花件装饰工艺	发明专利	ZL201210245204. 2	三元陶瓷	2012. 07. 16
3	玻璃筷子的生产工艺	发明专利	ZL201010571183. 4	三圆微晶	2010. 11. 25
4	纯黑色的玻璃陶瓷	发明专利	ZL201110026122. 4	三圆微晶	2011. 01. 22
5	一种金色喷涂液及用其制成金色玻璃陶瓷的生产方法	发明专利	ZL201110026085. 7	三圆微晶	2011. 01. 22
6	玉晶玻璃陶瓷	发明专利	ZL201110026125. 8	三圆微晶	2011. 01. 22
7	防氟挥发的乳白玻璃基础材料熔炼工艺	发明专利	ZL200910193543. 9	三元玉瓷	2009. 10. 28
8	防氟挥发的乳白玻璃基础材料熔炉	实用新型	ZL200920238231. 0	三元玉瓷	2009. 10. 28
9	玻璃陶瓷器成型生产的离心甩制机	实用新型	ZL200920238232. 5	三元玉瓷	2009. 10. 28
10	无名孔茶盘	实用新型	ZL201520214632. 8	三元陶瓷	2015. 04. 11
11	一种新型筷子	实用新型	ZL201020639577. 4	三圆微晶	2010. 11. 25
12	玻璃筷子的生产模具	实用新型	ZL201020639562. 8	三圆微晶	2010. 11. 25
13	防烫杯盖或壶盖	实用新型	ZL201120352098. 9	三圆微晶	2011. 09. 09
14	新型碟子	实用新型	ZL201120352116. 3	三圆微晶	2011. 09. 09
15	盘（PE001）	外观设计	ZL201030132690. 9	三元玉瓷	2010. 3. 30
16	壶（PW005）	外观设计	ZL201030132764. 9	三元玉瓷	2010. 3. 30
17	茶台（玉晶瓷）	外观设计	ZL201330452520. 2	三元陶瓷	2013. 09. 23
18	糖罐（PR-055）	外观设计	ZL201330452472. 7	三元陶瓷	2013. 09. 23
19	奶壶（PR-055）	外观设计	ZL201330452495. 8	三元陶瓷	2013. 09. 23
20	壶（PR-005）	外观设计	ZL201330452521. 7	三元陶瓷	2013. 09. 23
21	碟（PR-055）	外观设计	ZL201330452734. X	三元陶瓷	2013. 09. 23
22	杯（PR-055）	外观设计	ZL201330452470. 8	三元陶瓷	2013. 09. 23
23	盘（PR-055）	外观设计	ZL201330452802. 2	三元陶瓷	2013. 09. 23
24	盘（PE055-S 型）	外观设计	ZL201430147699. 5	三元陶瓷	2014. 5. 15
25	茶碟（PE055-S 型）	外观设计	ZL201430147704. 2	三元陶瓷	2014. 05. 25
26	斗碗（PE055-S 型）	外观设计	ZL201430147703. 8	三元陶瓷	2014. 05. 25
27	壶（PE055-S 型）	外观设计	ZL201431047702. 3	三元陶瓷	2014. 05. 25
28	奶壶（PE055-S 型）	外观设计	ZL201430147701. 9	三元陶瓷	2014. 05. 25

29	鱼盘 (PE055-S 型)	外观设计	ZL201430147700.4	三元陶瓷	2014.05.25
30	深盘 (PE055-S 型)	外观设计	ZL201430147698.0	三元陶瓷	2014.05.25
31	糖缸 (PE055-S 型)	外观设计	ZL201430147705.7	三元陶瓷	2014.05.25
32	茶杯 (PE055-S 型)	外观设计	ZL201430147706.1	三元陶瓷	2014.05.25
33	四方茶碟 (PA005)	外观设计	ZL201030652353.2	三圆微晶	2010.11.25
34	四方茶杯 (PA005)	外观设计	ZL201030652342.4	三圆微晶	2010.11.25
35	四方大壶 (PA005)	外观设计	ZL201030652295.3	三圆微晶	2010.11.25
36	单转文盘 (PA005)	外观设计	ZL201030652355.1	三圆微晶	2010.11.25
37	贴花纸 (37044)	外观设计	ZL201030652375.9	三圆微晶	2010.11.25
38	单转文大壶 (PA001)	外观设计	ZL201030652250.6	三圆微晶	2010.11.25
39	四方深盘 (PA005)	外观设计	ZL201030652210.1	三圆微晶	2010.11.25
40	单转纹茶杯 (PA001)	外观设计	ZL201030652247.4	三圆微晶	2010.11.25
41	四方品锅 (PA005)	外观设计	ZL201030652322.7	三圆微晶	2010.11.25
42	茶盘 (无明孔)	外观设计	ZL201530093961.7	三元有限	2015.04.11

公司正在申请 8 项发明专利，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请人	申请日
1	玻璃或陶瓷器皿自动贴花工艺	发明专利	ZL201210245206.1	三元陶瓷	2012.7.16
2	玻璃陶瓷壶体一次成型工艺	发明专利	ZL201210245205.7	三元陶瓷	2012.7.16
3	一种表面光滑的日用玻璃陶瓷匙的制备方法	发明专利	ZL201510322676.7	三元陶瓷	2015.6.15
4	一种玻璃陶瓷筷子的制备方法	发明专利	ZL201510322675.2	三元陶瓷	2015.6.14
5	一种大规格玻璃陶瓷板的制备方法	发明专利	ZL201510322678.6	三元陶瓷	2015.6.15
6	一种浮雕玻璃陶瓷板的制备方法	发明专利	ZL201510322677.1	三元陶瓷	2015.6.15
7	一种胎中彩日用玻璃陶瓷的制备方法	发明专利	ZL201510435797.2	三元陶瓷	2015.7.23
8	无水贴花纸的制备方法及用其生产无水贴花纸品的方法	发明专利	ZL201510322680.3	三元陶瓷	2015.6.14

3、土地使用权

三元陶瓷及其子公司目前正在使用的土地使用权及其拥有的房屋所有权情况如下：

序号	座落	证号	用途	使用权类型	土地所有权人	土地使用权人	使用面积(m ²)	使用方
1	三饶镇南联村鲤鱼墩	饶府集用(2007)第 000046 号	厂房	批准拨用企业用地	南联村农民集体所有	三元有限	8,500	三元有限
		饶府集用(2007)第 000987 号	仓储	批准拨用企业用地	南联村农民集体所有	三元有限	3,920	
		饶府集用(2007)第 000988 号	厂房	批准拨用企业用地	南联村农民集体所有	三元有限	3,360	
2	三饶镇南联村鲤鱼墩	饶府集用(2007)第 000048 号	厂房	批准拨用企业用地	南联村农民集体所有	三元有限	6,500	
		饶府集用(2007)第 000985 号	厂房	批准拨用企业用地	南联村农民集体所有	三饶镇南联村村委会	1,387	

		饶府集用(2007)第 000986 号	厂房	批准拨用企业用地	南联村农民集体所有	三元有限	3,315	
3	饶平县汤溪镇妈宫山	饶府集用(2015)字第 000571 号	厂房	批准拨用企业用地	汤溪镇集体	饶平县汤溪镇经济联合总社	19,280	三圆微晶
4	罗湖区新秀路新秀村	深房地字第 2000577164 号	商业、办公、公寓	—	—	—	6,157.9 (系宗地面积,对应房屋建筑面积为 174.65m ²)	三燕贸易
		深房地字第 2000577161 号	商业、办公、公寓	—	—	—	6,157.9 (系宗地面积,对应房屋建筑面积为 173.55m ²)	
		深房地字第 2000577167 号	商业、办公、公寓	—	—	—	6,157.9 (系宗地面积,对应房屋建筑面积为 211.58m ²)	

(1) 就上述第 1 项, 该项集体土地, 广东省国土资源厅于 2013 年 11 月 7 日出具《广东省国土资源厅关于饶平县三饶镇南联村委会的旧村庄建设用地征为国有建设用地的批复》(粤地政[2013]222 号), 同意潮州市将饶平县三饶镇南联村民委员会位于该村大庵口鲤鱼墩地段的 1.578 公顷旧村庄集体建设用地征为国有建设用地。

饶平县国土资源局出具证明, 确认三元玉瓷使用的上述第 1 项集体土地已获得广东省国土资源厅粤地政[2013]222 号文件批准将其征为国有建设用地, 目前正在办理国有土地出让手续, 可按现有城乡规划条件继续使用该土地。

此外, 饶平县国土资源局于 2015 年 9 月 30 日出具证明, 确认其尚未发现三元玉瓷在其县辖区内因违法违规用地行为被处罚的情况。

(2) 就上述第 2 项, 上述集体土地已于 2013 年上报有关国土资源主管部门

申请进行“三旧”改造，将其征收为国有建设用地，截至本公开转让说明书签署日，上述申请尚在审批过程中。

饶平县国土资源局出具证明，确认三元玉瓷使用上述第2项集体土地未履行相关集体土地流转程序，但鉴于该等土地目前正在申请办理集体土地使用权流转手续，确认三元玉瓷可按现有城乡规划条件继续使用该土地。

此外，饶平县国土资源局于2015年9月30日出具证明，确认其尚未发现三元玉瓷在其县辖区内因违法违规用地行为被处罚的情况。

(3)就上述第3项座落于饶平县汤溪镇妈宫山的19,280平方米集体土地使用权（饶府集用(2015)字第000571号）具体情况如下：

2015年9月21日，饶平县汤溪镇经济联合总社与长信瓷厂签署《集体建设用地使用权出租合同》，饶平县汤溪镇经济联合总社将位于汤溪镇妈宫山19,280平方米的土地使用权出租给长信瓷厂，租赁期限自2015年9月21日起至2035年9月21日止。

2015年9月21日，汤溪镇人民政府出具《关于同意将位于妈宫山的集体土地出租使用的通知》（汤府[2015]19号），同意饶平县汤溪镇经济联合总社将在位于妈宫山的集体土地（面积共19,280平方米，证号：饶府集用(2015)第000571号）出租给长信瓷厂使用，使用期限从2015年9月21日起至2035年9月21日止。

2015年9月29日，长信瓷厂就上述租赁的汤溪镇妈宫山19,280平方米的土地使用权取得饶平县人民政府核发的《集体使用权证》（饶府集用（2015）第000571号）。

2015年9月30日，长信瓷厂与三圆微晶签署《集体建设用地使用权租赁合同》，长信瓷厂将上述19,280平方米的土地使用权转租予三圆微晶，租赁期限自2015年9月30日至2035年9月21日。

2015年9月30日，汤溪镇人民政府出具《关于同意将位于妈宫山的集体土地转租使用的通知》（汤府[2015]20号），同意长信瓷厂将在汤溪镇经济联合总社租赁的位于妈宫山的集体土地（面积共19,280平方米，证号：饶府集用(2015)

第 000571 号) 出租给三圆微晶使用, 使用期限从 2015 年 9 月 30 日至 2035 年 9 月 21 日止。

根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》，乡（镇）农民集体所有的集体土地出租的，由乡镇集体经济组织负责经营和管理，应签署书面出租合同，并向土地行政主管部门申请办理土地登记。因此，长信瓷厂租赁上述集体土地行为已按《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》的规定履行了相关集体土地流转手续。

根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》，集体建设用地使用权转租应当签订书面合同，并向土地行政主管部门申请办理土地登记。就长信瓷厂将该集体土地转租于三圆微晶事宜，双方已签署了书面转租协议，并取得了汤溪镇人民政府的同意。饶平县国土资源局出具证明，确认三元玉瓷限下子公司可按现有城乡规划条件继续使用该集体土地使用权。

(4) 三燕贸易使用上述第 4 项土地使用权系通过转让取得，并已取得深圳市房地产权登记中心核发的《房地产证》（深房地字第 2000577164 号、深房地字第 2000577161 号、深房地字第 2000577167 号）。上述《房地产证》他项权利摘要及附记中记载“市场商品房”。

(二) 取得的业务许可资格或资质情况

序号	分类	名称	证书号	证书颁发日期	证书到期日期	发证部门
1	业务许可类	营业执照	91445100618153105X	2015-9-22	长期	潮州市工商行政管理局
2		广东省污染物排放许可证	4451222010000086	2015-10-13	2017-10-12	饶平县环境保护局
3		广东省污染物排放许可证	4451222015000012	2015-9-23	2017-9-22	饶平县环境保护局
4		对外贸易经营者备案登记表	00963016	2011-6-15		广东对外贸易经营者备案登记机关
5		开户许可证	5810-00688272	2013-5-8	--	中国人民银行饶平支行
6		中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4421953004	2015-4-7	--	中华人民共和国汕头海关
7		自理报检单位备案登记证证明书	4411000143	2006-2-7	--	饶平县出入境检验检疫局
8		海关适用 A 类管	汕关分决[2008]013	2008-7-1	--	中华人民共和国汕

		理决定书	号			头海关
9		机构信用代码证	G1044512200013670B	2012-7-5	2017-7-14	中国人民银行征信中心
10		增值税一般纳税人资格证书	44U22726	2006-6-1	--	饶平县国家税务局
11		计量体系合证书	粤（2013）190022 号	2013-9-2 2	2016-9-21	潮州市质量技术监督局
12		工会社会团体法人资格证	粤工社法证字第 200300089 号	2015-3-1 0	2020-3-9	饶平县总工会（备注：法人代表：张伟民）
13	研发机构	博士后科研工作站	人社部发（2013）61 号	2013-8-1	--	人力资源和社会保障部、全国博士后管委会
14		广东省工程技术研究开发中心	粤科计字（2006）178 号	2006-12- 18	--	广东省科技厅、省发改委、省经委
15		广东省认定企业技术中心	粤经贸创新（2007） 196 号	2007-3-2 7	--	广东省经贸委、省财政厅、省国税局、省地税局等
16	荣誉证书类	高新技术企业认定证书	GF201344000241	2013-10- 16	2015. 12. 31 (三年)	广东省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局
17		广东省清洁生产企业	粤清 1714191349	2014-12- 1	2016-12	广东省清洁协会
18		广东省创新型企业认证证书	无	2013-11- 1	三年	广东省科技厅、省发改委、省经信委、省总工会等
19		广东省民营企业创新产业化示范基地	JDM2012020	2013-3-1	三年	广东省民营经济发展服务局
20		广东省名牌产品（日用玻璃陶瓷）	GD2013-324	2013-12- 1	2016-12-1	广东卓越质量品牌研究院
21		广东省著名商标证书（圆加圆）	2015Y12456	2015-1-2 9	2018-1-28	广东省著名商标评审委员会
22		广东省知识产权优势企业	无	2011 年		广东省知识产权
23		广东省优势传统产业转型升级示范企业	无	2011-8-1	--	广东省经济和信息化委员会
24		2013-2015 年度广东省直通车服务重点企业	粤经信运行函（2013） 2640 号	2013-12- 1	2015-12	广东省人民政府
25		潮州市科技进步奖证书（日用玻璃陶瓷）	201120501	2011-2-5	--	潮州市人民政府
26		ISO9001 质量管理体系认证	00214Q12331R0M	2014-5. 1 6	2017-5-15	方圆标志认证集团
27		ISO14001 环境管理体系认证	00214E20815R0M	2014-5. 1 6	2017-5-15	方圆标志认证集团

28		OHSAS 职业健康安全管理体系认证	CQM14S10624R0M	2014-5.1 6	2017-5-15	方圆标志认证集团
29		广东省陶瓷行业杰出企业	--	2012-6-1	--	广东陶瓷协会
30		2005 年广东质量管理先进企业证书	无	2006-4-1	--	广东省经委、省质量技术监督局
31		2006 年度潮州市陶瓷行业 10 强企业	--	2007-5-1	--	潮州市人民政府
32		2012 年度潮州市节能先进集体	--	2013-11-1	--	潮州市节能减排工作领导小组办公室
33		连续十八年（1993-2010 年度）守合同重信用企业	--	2011-6-1	--	广东省工商行政管理局
34	会员资格	中国轻工工艺进出口商会会员证	--	2014-12-5	两年	中国轻工工艺品进出口商会
35		广东陶瓷协会第五届理事会单位	--	2012-6-1	--	--
36		广东省国际技术贸易协会会员证	--	2009-12-1	--	广东省国际技术贸易协会
37		广东省消防协会第五届理事会会员	--	--	--	广东省消防协会
38		潮州市陶瓷行业协会常务单位	--	--	--	潮州陶瓷行业协会
39		潮州市商标协会会员单位（第一届）	--	2014-1-1	--	潮州市商标协会

公司无特许经营权。

（三）重要固定资产情况

1、三元陶瓷及其子公司拥有房屋所有权情况如下：

序号	权属证书号	房地产权属人	建筑面积(m ²)	座落	发证日期	对应集体土地使用权证
1	粤房地证字第 C2628254 号	三元有限	4,297	饶平县三饶镇南联鲤鱼墩（1）	2007.3.26	三饶镇南联村鲤鱼墩（饶府集用（2007）字第 000046、000987、000988 号）
2	粤房地证字第 C2628255 号	三元有限	883	饶平县三饶镇南联鲤鱼墩（2）	2007.3.26	
3	粤房地证字第 C2628256 号	三元有限	19,067	饶平县三饶镇南联鲤鱼墩（3）	2007.3.26	
4	粤房地证字第 C2628257 号	三元有限	5,156	饶平县三饶镇南联鲤鱼墩（4）	2007.3.26	

5	粤房地证字第 C2628258 号	三元有限	284	饶平县三饶镇南联鲤鱼墩 (5)	2007.3.26	三饶镇南联村鲤鱼墩 (饶府集用 (2007) 字第 000985、000986、000048 号)
6	粤房地证字第 C2628259 号	三元有限	55	饶平县三饶镇南联鲤鱼墩 (6)	2007.3.26	
7	粤房地证字第 1968148 号	三元有限	22	饶平县三饶镇大庵口工业开发区第一号房	1999.7.14	
8	粤房地证字第 1968149 号	三元有限	974	饶平县三饶镇大庵口工业开发区第二号房	1999.7.14	
9	粤房地证字第 1968150 号	三元有限	1,300	饶平县三饶镇大庵口工业开发区第三号房	1999.7.14	
10	粤房地证字第 1968151 号	三元有限	184	饶平县三饶镇大庵口工业开发区第四号房	1999.7.14	
11	粤房地证字第 1968152 号	三元有限	1,782	饶平县三饶镇大庵口工业开发区第五号房	1999.7.14	对应宗地号: H123-0010
12	深房地字第 2000577164 号	三燕贸易	174.65	罗湖区新秀路新秀村瑞思大厦 2501	2013.2.4	
13	深房地字第 2000577161 号	三燕贸易	173.55	罗湖区新秀路新秀村瑞思大厦 2502	2013.2.4	
14	深房地字第 2000577167 号	三燕贸易	211.58	罗湖区新秀路新秀村瑞思大厦 2501	2013.2.4	

公司及其子公司拥有的上述房屋所有权已取得相应的权属证书,除上述 1-6 项房产已设立抵押外,上述房屋所有权不存在设定其他抵押担保的情形。

2、三元玉瓷及其子公司拥有的车辆的情况。

序号	车辆号	车型	所有人	抵押情况
1	粤 USY269	丰田牌 TV7164GD	广东三圆微晶玻璃科技有限公司	否
2	粤 USY638	丰田牌 GTM7200GB	广东三圆微晶玻璃科技有限公司	否
3	粤 USY926	五菱牌 LSW6410BCF	广东三圆微晶玻璃科技有限公司	否
4	粤 B767M2	捷达	深圳市三燕贸易有限公司	否
5	粤 B3XS33	劳伦士	深圳市三燕贸易有限公司	否

6	粤 BH96E8	埃尔法	深圳市三燕贸易有限公司	否
7	粤 USY653	江淮牌小汽车 HFC6500A3C7F	潮州市三元陶瓷（集团）有限公司	否

3、主要生产设备情况：

序号	资产编码	类型	数量	单位	净值（元）	使用部门
1	SYTCJJ036	电熔炉	1	套	2,710,175.68	妈宫山分公司
2	SYTCJJ022	烤花电窑	2	套	843,333.33	彩瓷车间
3	SYTCJJ024	烤花电窑	1	套	615,000.00	彩瓷车间
4	SYTCJJ023	烤花电窑	1	条	550,000.00	彩瓷车间
5	SYTCJJ088	12 头直线式机械手	1	条	360,683.75	妈宫山分公司
6	SYTCJJ035	贴花铁架	519	条	329,392.00	彩瓷车间
7	SYTCJJ062	电镀机	2	台	315,669.53	彩瓷车间
8	SYTCJJ087	机械手	1	只	303,504.27	妈宫山分公司
9	SYTCJJ002	丝网印刷机（自动机）	2	台	289,466.67	花纸车间
10	SYTCJJ073	花纸印刷机	1	台	279,336.90	花纸车间
11	SYTCJJ021	烤花电窑	1	台	256,666.67	彩瓷车间
12	SYTCJJ082	伺服混料搅拌机	1	台	228,162.40	玻璃车间
13	SYTCJJ034	贴花车仔	2767	条	175,612.27	彩瓷车间
14	SYTCJJ038	玻璃加工机	1	台	153,462.35	玻璃车间
15	SYTCJJ042	丝网印刷机（自动机）	6	只	141193.50	花纸车间
16	----	组装 18 吨窑炉	1	套	3,052,853.15	三圆微晶
17	JXSB007	12 工位自动离心机	2	台	182,528.00	三圆微晶
18	JXSB063	精雕 CNC 雕刻机	1	台	124,007.48	三圆微晶
19	JXSB003	自动开模液压机	1	台	121,795.81	三圆微晶
20	JXSB076	数控超高压水切割机	1	台	111,997.82	三圆微晶
21	JXSB081	14 模间隙式离心机	1	套	94,399.93	三圆微晶
22	JXSB064	雕刻机	1	台	84,568.64	三圆微晶
23	JXSB046	空压机	2	台	78,081.73	三圆微晶
24	JXSB008	8 工位半自动油压机	1	台	53,015.19	三圆微晶

（四）员工情况

截止 2015 年 8 月 31 日，公司员工总数为 567 人，具体结构如下：

1、按年龄划分

年龄分布	人数（人）	比例（%）
30 岁及以下	77	13.60
31-40 岁	162	28.60
41-50 岁	247	43.60
51 岁以上	81	14.20
合计	567	100.00

2、按专业结构划分

职能分类	人数（人）	比例（%）
管理及行政人员	56	9.88
研发技术人员	67	11.82

销售人员	14	2.47
生产人员	430	75.83
合计	567	100.00

3、按教育程度划分

受教育程度	人数（人）	比例（%）
本科及大专	171	30.20
中专及高中	102	18.00
高中以下	294	51.80
合计	567	100.00

4、核心技术人员情况

公司核心技术人员为：黄晓冬、张益群。黄晓冬、张益群简历详见本说明书“第一章基本情况”之“（二）截止说明书出具之日，公司股东持股的基本情况”之“（2）除控股股东以外，其他发起人股东基本情况”。

最近两年一期内公司核心技术团队没有发生重大变动。

（五）环保情况

（1）公司是否属于重污染行业

公司主要从事玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷及日用玻璃的研制与销售，且公司自成立以来，主营业务没有发生重大变化。根据股转公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”。

根据环保部颁发的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发[2003]101号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环办〔2007〕105号）及《环境保护部办公厅关于印发〈上市公司环保核查行业分类管理名录〉的通知》（环办函〔2008〕373号）等相文件，该等规定仅将建材陶瓷制造列入重污染行业。

根据《广东省人民政府关于印发广东省“十二五”后半期主要污染物总量减排行动计划的通知》（粤府办[2013]47号），公司未被列入广东省“十二五”后半期主要污染物总量减排项目。同时，根据饶平县环境保护局的书面确认，公司所处行业不属重污染行业。

（2）建设项目的环保合规性

①陶瓷、花纸生产项目

2007年9月25日，三元有限获得饶平县环境保护局《关于同意“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司陶瓷、花纸生产项目”环境影响报告表的批复》（饶环建复[2007]70号）同意三元有限陶瓷、花纸生产建设项目。

2010年7月29日，三元有限获得饶平县环境保护局《关于“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司陶瓷、花纸生产项目”竣工环境保护验收意见》（饶环验[2010]08号）确认公司能配套各项污染防治措施，经县环境监测站检测，排放污染物达到国家规定标准，同意通过验收，准予正式投产。

②熔炼炉节能技改项目

2010年6月9日，三元有限获得饶平县环境保护局《关于同意“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司熔炼炉节能技术改造项目”环境影响报告表的批复》（饶环建复[2010]47号），同意三元有限熔炼炉节能技术改造项目。

2010年12月29日，三元有限获得饶平县环境保护局《关于“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司熔炼炉节能技术改造项目”竣工环境保护验收意见》（饶环验[2010]23号）确认公司能配套各项污染防治措施，经县环境监测站检测，排放污染物达到国家规定标准，同意通过验收，准予正式投产。

2015年9月2日，三圆微晶获得饶平县环境保护局出具的编号为4451222015000012的排污许可证，有效期至2017年9月22日。

③玻璃陶瓷产业化基地项目

2011年4月20日，三元有限获得饶平县环境保护局《关于同意“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司玻璃陶瓷产业化基地”建设项目环境影响报告表的批复》（饶环建复[2011]22号），同意三元有限投资建设玻璃陶瓷产业基地项目。

2011年12月23日，三元有限获得饶平县环境保护局《关于“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司玻璃陶瓷产业化基地建设项目”竣工环境保护验收意见》（饶环验[2011]37号）确认公司能配套各项污染防治措施，经县环境监测站检测，排放污染物达到国家规定标准，同意通过验收，准予正式投产。

2015年9月2日，三圆微晶获得饶平县环境保护局出具的编号为4451222015000012的排污许可证，有效期至2017年9月22日。

2015年9月2日，三圆微晶获得饶平县环境保护局《关于同意“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司玻璃陶瓷产业化基地建设项目”名称变更的意见函》，同意该项目在生产地址、建筑面积、设备、规模、产品及工艺等不变的情况下，企业名称由“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司”变更为“广东三圆微晶玻璃科技有限公司”，有关环保要求按饶环建复[2011]22号文件执行。

④日用玻璃陶瓷技改项目

2014年9月18日，三元有限获得饶平县环境保护局《关于同意“潮州市三元陶瓷（集团）有限公司日用玻璃陶瓷技术改造项目”环境影响报告表的批复》（饶环建复[2014]44号）同意三元有限投资建设日用玻璃陶瓷技术改造项目，目前该项目尚未竣工，因而未取得竣工环境保护的验收意见。

四、与业务相关的情况

（一）报告期各期，公司产品销售收入及占主营业务收入比例情况

类别		2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
		金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
日用玻璃类		57,951,504.25	52.00	96,966,375.08	53.00	100,686,220.61	65.00
日用陶 瓷类	玻璃陶瓷	48,747,501.00	43.74	77,410,901.00	42.31	42,628,935.77	27.52
	日用瓷	4,746,195.24	4.26	8,578,148.59	4.69	11,586,721.48	7.48
合计		111,445,200.49	100.00	182,955,424.67	100.00	154,901,877.86	100.00

（二）服务的主要消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比

公司的产品和服务主要为玉晶玻璃陶瓷等日用陶瓷以及日用玻璃的研发与销售。

（1）2015年1-8月，公司前五大客户销售额及占主营业务收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比（%）
1	阿拉姆公司（埃及）	40,406,021.17	36.26

2	埃尔那公司（埃及）	20,650,404.04	18.53
3	乌兹曼公司（巴基斯坦）	7,838,963.00	7.03
4	拉萨公司（埃及）	5,526,226.76	4.96
5	扎米尔公司（巴基斯坦）	5,304,971.12	4.76
合计		79,726,586.09	71.54

（2）2014 年度，公司前五大客户销售额及占主营业务收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比（%）
1	阿拉姆公司（埃及）	81,341,762.81	44.46
2	埃尔那公司（埃及）	61,009,047.49	33.35
3	扎米尔公司（巴基斯坦）	19,225,905.19	10.51
4	乌兹曼公司（巴基斯坦）	5,917,029.60	3.23
5	安德鲁斯公司（埃及）	5,572,467.12	3.05
合计		173,066,212.21	94.59

（3）2013 年度，公司前五大客户销售额及占主营业务收入的比例如下：

单位：元

序号	客户名称	金额	占比（%）
1	阿拉姆公司（埃及）	35,096,835.32	22.66
2	埃尔那公司（埃及）	33,721,943.90	21.77
3	拉萨公司（埃及）	28,888,697.07	18.65
4	乌兹曼公司（巴基斯坦）	17,800,424.75	11.49
5	扎米尔公司（巴基斯坦）	10,992,734.06	7.10
合计		126,500,635.10	81.67

上述企业中埃尔那公司（埃及）及阿拉姆公司（埃及）在前五大客户中的占比较大，但这两家企业在报告期内并未出现一家持续独大的现象，占比会有持续下降的趋势。

公司 2013 年、2014 年和 2015 年 1-8 月前五大客户占营业收入的比重分别为 81.67%、94.59%及 71.54%，集中度较高，但 2015 年 1-8 月已有下降的趋势。

前五大客户中，2013 年第一大客户埃尔那公司（埃及）、2014 年第一大客户阿拉姆公司（埃及）以及 2015 年 1-8 月第一大客户阿拉姆公司（埃及）其分别占比均未超过公司营业收入的 45%，五大客户均为外销客户，且非常固定，其各自占营业收入的占比均比较平均，没有呈现单一客户占比过大的现象。

2015 年企业通过加大经销渠道的开拓力度，并随着对内销力度的进一步加大，再加上网络营销等方式，进一步掌握企业的营销主动权，使前五大的外销客

户占比有所下降,2015年1-8月,前五大客户对公司的销售占比已下降至71.54%。

报告期内,公司不存在董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或持有公司5%股权的股东在上述前五名客户中任职或拥有权益的情况。

(三) 报告期内向前五名供应商采购的原材料、采购额及占当期采购总额的百分比

公司采购的主要产品为液化气、玻璃餐具、金水、金膏、聚苯乙烯等。报告期内原材料消耗情况如下:

2015年1-8月		
原材料名称	采购金额(元)	占总采购额比例(%)
液化气	10,424,178.32	19.78
玻璃餐具	5,092,493.75	9.66
金膏	4,096,769.34	7.77
金水	3,880,119.62	7.36
聚苯乙烯	2,980,538.48	5.66
其他	26,228,769.22	49.77
合计	52,702,868.73	100.00%

2014年度		
原材料名称	采购金额	占总采购额比例(%)
液化气	32,715,121.96	27.97
玻璃餐具	18,470,465.82	15.79
金膏	6,301,752.01	5.39
聚苯乙烯	6,170,032.46	5.27
金水	5,524,448.78	4.72
其他	47,803,769.09	40.86
合计	116,985,590.12	100.00

2013年度		
原材料名称	采购金额	占总采购额比例(%)
液化气	17,848,349.65	23.00
玻璃餐具	13,286,722.25	17.13
聚苯乙烯	6,524,057.29	8.41
瓦楞纸	6,498,745.17	8.38
金水	3,774,905.98	4.87
其他	29,652,396.05	38.22
合计	77,585,176.39	100.00

(四) 公司前五大供应商情况:

(1) 2015年1-8月,公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下:

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比 (%)
1	饶平思迪陶瓷原料有限公司	8,668,321.42	玻璃色料、金膏、金水	16.45
2	潮州市欧华能源有限公司	7,424,778.77	液化气	14.09
3	江西省鼎丰玻璃有限公司	7,001,367.93	玻璃瓷	13.28
4	见龙国际贸易有限公司东莞分公司	2,980,538.48	聚苯乙烯	5.66
5	饶平县统一纸品有限公司	2,715,335.15	彩箱、彩盒	5.15
合计		28,790,341.75		54.63

(2) 2014 年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比 (%)
1	江西省鼎丰玻璃有限公司	21,059,051.79	玻璃制品	18.00
2	饶平思迪陶瓷原料有限公司	14,257,739.26	玻璃色料、金膏、金水	12.19
3	潮州市欧华能源有限公司	12,908,460.42	液化气	11.03
4	宸泽(厦门)石油有限公司	10,008,849.56	液化气	8.56
5	见龙国际贸易有限公司东莞分公司	4,926,442.72	聚苯乙烯	4.21
合计		63,160,543.75		53.99

(3) 2013 年度，公司前五大供应商采购额及占采购总额的比例如下：

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	内容	占比 (%)
1	江西省鼎丰玻璃有限公司	16,227,254.60	玻璃制品	20.92
2	饶平思迪陶瓷原料有限公司	7,698,717.85	金膏、金水	9.92
3	汕头市龙鹏新奥燃气有限公司	7,326,393.89	液化气	9.44
4	广西金荣纸业业有限公司	5,900,454.57	瓦楞纸	7.61
5	东莞新长桥塑料有限公司	5,398,589.74	聚苯乙烯	6.96
合计		42,551,410.65		54.85

上述供应商中，江西省鼎丰玻璃有限公司在 2013 年和 2014 年均为最大供应商，但 2015 年已经下降为第三大供应商；饶平思迪陶瓷原料有限公司虽均为报告期内前两大供应商之一，但占比均不大，不构成一家独大的现象，且原材料价格透明，可供采购的供应商较多，不存在供应商垄断企业原料采购的现象，对企业的健康生产及发展未有较大影响。

报告期内，公司前五名供应商中不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或持有公司 5%以上股权的股东在上述供应商存在任职或拥有权益的情况。

（五）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

公司采取订单生产模式，报告期内重大影响合同包含了金额大于人民币 150 万元的采购合同、金额大于人民币 20 万元的国内销售合同、金额大于 40 万美金的国外销售合同。以上合同履行状况如下：

1、销售合同

（1）国外重大合同

1、销售合同

（1）国外重大合同

序号	合同编号	客户名称	合同金额 (美元)	签订时间	合同标的	履行情况
1.	2013GSY1 19/126/184	ALLA M FOR HOUE HOLD CO.	471,297.60	2013.02.25	72PCS DINNER SET (9560 SET), 13PCS ICE-CREAM SET (6208 SET)	履行 完毕
2.	2013GSY1 85/137D/1 19B		403,634.00	2013.02.20	72PCS DINNER SET (8260 SET), 58PCS DINNER SET (1050 SET)	履行 完毕
3.	2013GSY1 37A/C		523,066.00	2013.06.25	72PCS DINNER SET (7058 SET), 13PCS DINNER SET (6208 SET)	履行 完毕
4.	2014GSY1 91/190B		488,145.00	2014.11.20	PE001/58PCS DINNER SET (2464 SETS), PL003/60PCS DINNER SET (2448 SETS), PL005/60PCS DINNER SET (3570 SETS), PL003/72PCS DINNER SET (1163 SETS)	履行 完毕
5.	2014GSY1 91/190B-3		470,720.00	2014.11.20	PE001/58PCS DINNER SET (1232 SETS), PL003/60PCS DINNER SET (3672 SETS), PL005/58PCS DINNER SET (3360 SETS), PE008/58PCS DINNER SET (1050 SETS)	履行 完毕
6.	2015GSY1 20-1		446,120.00	2015.02.20	PE001/62PCS DINNER SET (2410 SETS), PE001/58PCS DINNER SET (1340 SETS), PL010-1/13PCS ICE CREAM SET (6160 SETS), PL003/58PCS DINNER SET (2448 SETS)	履行 完毕

7.	2014GSY1 90B/192A- 1		415,754.00	2015.02.01	PL001E/58PCS DINNER SET (1159 SETS), PL001E/65PCS DINNER SET (1159 SETS), PA001/67PCS DINNER SET (2180 SETS), PA005/67PCS DINNER SET (2100 SETS)	履行 完毕
8.	2014GSY1 91-4		411,100.00	2015.03.28	PL003/72PCS DINNER SET (4652 SETS), PL005/60PCS DINNER SET (3570 SETS)	履行 完毕
9.	2013GSY0 31/034/038	NASR FOR IMP & EXP.	957,474.00	2013.09.30	66PCS DINNER SET (1190 SET), 58-64PCS DINNER SET (12943 SET)	履行 完毕
10.	2013GSY0 11/039		574,176.00	2013.11.01	42PCS DINNER SET (11962 SET)	履行 完毕
11.	2013GSY1 19AB		494,784.00	2013.08.10	58PCS DINNER SET (6872 SET)	履行 完毕
12.	2013GSY1 19AB	ELNA R FOR IMP & EXP.	427,764.60	2013.07.10	19PCS DINNER SET (2626 SET), 58-67PCS DINNER SET (5678 SET)	履行 完毕
13.	2014GSY1 14-2		553,436.00	2014.02.01	58-60PCS DINNER SET (10643 SET)	履行 完毕
14.	2015GSY1 20-2		557,920.00	2015.03.01	PL003/58PCS DINNER SET (7344 SETS), PE001/24PCS DINNER SET (4400 SETS)	履行 完毕
15.	2014GSY1 92A	EL TAGE ZAHA BI IMP& EXP.	400,950.00	2014.12.26	PA001/67PCS DINNER SET, PA005/67PCS DINNER SET,	履行 完毕
16.	2015GSY0 44-2	AL-N OUR CO.FO R IMP& EXP.	489,600.00	2015.6.15	PL003/60PCS DINNER SET	履行 完毕
17.	2015GSY1 58-2	EL TAGE ZAHA BI IMP& EXP.	615,060.00	2015.6.26	PL003/58PCS DINNER SET (ROUND), PL005/58PCS DINNER SET (SQUARE)	履行 完毕
18.	2015GSY1 58-1	EL TAGE ZAHA BI	615,060.00	2015.6.26	PL003/58PCS DINNER SET (ROUND), PL005/58PCS DINNER SET (SQUARE)	履行 完毕

		IMP& EXP.				
19.	2015GSY120-1	ELNA R FOR IMP & EXP.	446,120.00	2015.2.20	PE001/62PCS DINNER SET, PE001/58PCS DINNER SET, PL010-1/13PCS ICE CREAM SET, PL003/58PCS DINNER SET	履行完毕

(2) 国内重大合同

序号	合同号	客户名称	合同金额（元）	签订时间	履行情况
1	SY150605	广东新功电器有限公司	216,500.00	2015.06.22	履行完毕
2	SY150402		210,000.00	2015.03.20	履行完毕
3	SY150802		396,000.00	2015.08.02	履行完毕
4	SY150802		396,500.00	2015.07.26	履行完毕

2、采购合同

序号	合同单号	采购对象	合同签订日期	合同期间	产品	金额（元）	履行情况
1	2014-12-18	湖州和晟玻璃机械有限公司	2014-12-18	30-360 天	机械设备	3,056,100.00	履行完毕
2	2014-5-1	广西金荣纸业有限公司	2014-5-1	30-60 天	包装物	3,000,000.00	履行完毕
3	2014-2-26	宸泽（厦门）石油有限公司	2014-3-28	30-60 天	液化气	2,000,000.00	履行完毕
4	2014-6-6	饶平思迪陶瓷原料有限公司	2014-6-6	30-60 天	陶瓷原料	1,915,000.00	履行完毕
5	2014-5-6	饶平思迪陶瓷原料有限公司	2014-5-6	30-60 天	陶瓷原料	1,699,000.00	履行完毕
6	2014-7-28	饶平思迪陶瓷原料有限公司	2014-7-28	30-60 天	陶瓷原料	1,607,340.00	履行完毕
7	20150202	饶平思迪陶瓷原料有限公司	2015-01-12	30-60 天	陶瓷颜料	1,980,000.00	履行完毕
8	20150105	东莞市川隆机械有限公司	2015-01-05	30-90 天	机械设备	1,661,820.00	履行完毕

3、借款合同

贷款合同号	银行名称	借款类型	贷款合同金额（元）	借款开始日	借款到期日
GDK476960120140485	中国银行	流动	5,000,000.00	2014.11.10	2015.11.09
GDK476960120140486	中国银行	流动	10,000,000.00	2014.11.18	2015.11.18
GDK476960120150217	中国银行	流动	10,000,000.00	2015.05.25	2016.05.24
GDK476960120150096	中国银行	流动	8,000,000.00	2015.03.10	2016.03.10

GDK476960120150188	中国银行	流动	10,000,000.00	2015.05.13	2016.05.12
2014 年饶平字第 0122 号	中国银行	流动	5,000,000.00	2015.01.20	2015.09.18
GDK476960120140522	中国银行	流动	5,000,000.00	2014.12.01	2015.12.01
粤饶农信三饶(2014)借流字第 10020149905456224 号)	饶平县农村信用合作联社三饶信用社	流动	15,000,000.00	2014.10.29	2015.10.28

4、担保合同

2015 年 5 月 25 日，三元有限与中国银行股份有限公司潮州分行签订《最高额抵押合同》（编号：GDK476960120130096 号），三元有限将其所持粤房地证字第 C2628254 至 C2628259 号对应的房地产抵押给中国银行股份有限公司潮州分行，为其与中国银行股份有限公司潮州分行在 2013 年 10 月 3 日至 2018 年 10 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同项下债权在人民币 5,657.01 万元的范围内提供最高额抵押担保。

五、公司的商业模式

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

1、采购模式

公司设有专门的采购部门，负责采购信息的收集、市场调研和集中采购。

采购主要原材料为：石英砂和日用玻璃器皿等。石英砂主要采购自广东河源，日用玻璃器皿除大部分由企业自身生产供应外，有一部分向江西等地厂商购买。

采购主要能源为：电力、液化石油气和液氧。能源向附近的能源供应企业采购。公司所在地能源供应稳定、充足，且公司与主要能源供应商建立了长期稳定的合作关系，能源采购得到了良好保障。

2、销售模式

公司的销售分内销和外销两部分：

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

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

3、研发模式

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

六、公司所处行业基本情况

（一）行业概况

1、行业主管部门

（1）行业监管体制与主管部门

公司业务所属行业为非金属矿物制品业中的“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”。目前，国内非金属矿物制品业中的“C3073 日用陶瓷制品制造”及“C3054 日用玻璃制品制造”基本上遵循市场化的发展模式，各企业面向市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。

日用陶瓷制品制造及日用玻璃制品制造涉及主管政府部门主要有国家发展和改革委员会、工业和信息化部和中国轻工业联合会。国家发展和改革委员会主要负责组织拟订高新技术产业发展、产业技术进步的战略、规划和重大政策。工业和信息化部、中国轻工业联合会主要负责制订产业发展规划，指导技术创新。

（2）行业相关组织

中国陶瓷工业协会是中国陶瓷行业唯一的行业组织，经中华人民共和国民政部批准注册登记，成立于 1989 年 9 月。中国陶瓷工业协会的主要职责为发挥政府与企业之间的纽带作用，制定行业规划及行规行约，调查、收集、整理和统计行业基础资料，研究行业发展方向，进行技术培训，举办专业展览，提供信息服务，推广科技成果等。同时，中国陶瓷工业协会还承担着政府委托的行业管理职能。公司为中国陶瓷工业协会的成员单位。

中国轻工工艺品进出口商会是由从事轻工业品、工艺品进出口贸易的企业依法成立的自律性组织，主要维护进出口经营秩序和会员企业的利益，协调会员进出口经营活动。公司是中国轻工工艺品进出口商会会员单位兼陶瓷分会常务理事单位。

玻璃包装容器制造行业所属的行业自律性组织是中国日用玻璃协会，具体承担全行业自律管理和服务职能。其主要职责为：制定本行业推荐性行业标准、质量规范，参与制定本行业的国际标准，开展行业资质管理、质量管理和监督工作；收集、分析、发布国内国际行业信息，对会员企业的公众服务、行业自律管理以及代表会员企业向政府部门提出产业建议等。

（3）行业主要法律法规

序号	法律法规名称	生效日期	内容
1	《中华人民共和国产品质量法》	2000 年 9 月	加强对产品质量的监督管理，提高产品质量水平，明确产品质量责任，保护消费者的合法权益，维护社会经济秩序。
2	《中华人民共和国环境保护法》	1989 年 12 月	保护和改善生活环境与生态环境，防治污染和其他公害，保障人体健康，促进社会主义现代化建设的发展。
3	《产业结构调整指导目录（2011 年本）》	2011 年 3 月	鼓励类：应用于工业、医学、电子、航空航天等领域的特种陶瓷生产及技术、装备开发；陶瓷清洁生产及综合利用技术开发。
4	《出口工业产品生产企业分类管理办法》	2009 年 8 月	对列入《出入境检验检疫机构实施检验检疫的进出境商品目录》的出口工业产品生产企业的检验监督管理。

5	《出口货物检验检疫质量控制规范》（试行）	2008 年 7 月	为了进一步推动“大通关”建设，提高进出口货物通关效率，实现提速、减负、增效、严密监管，根据国家有关出入境检验检疫法律法规制定本规定。
6	《出口陶瓷检验管理规定》	1993 年 2 月	为保证出口陶瓷质量，促进生产，扩大出口，依照《中华人民共和国进出口商品检验法》及其《实施条例》和有关规定，制定本规定。
7	《日用玻璃行业清洁生产评价指标体系（试行）》	2009 年 2 月	明确了日用玻璃行业生产的指标体系，通过设定两级指标考核日用玻璃制品及玻璃包装容器制造企业、玻璃保温容器制造企业和玻璃仪器制造企业在资源和能源综合利用、生产技术和产品特征、产生污染物等方面的情况。
8	《中国日用玻璃行业准入条件》	2010 年 3 月	对日用玻璃包括玻璃瓶罐生产企业在配料、窑炉燃烧技术，综合资源及清洁生产污染物等方面进行了严格限制，从而规范日用玻璃行业投资行为，防止盲目投资和低水平重复建设。
9	《国务院关于印发“十二五”节能减排综合性工作方案的通知》	2011 年 9 月	明确“十二五”期间，全国、各省及直辖市节能减排总体要求和主要目标，调整优化产业结构、实施节能减排重点工程并加强节能减排管理等。

（二）行业发展状况

1、全球日用陶瓷市场概况

近几年来，由于新兴陶瓷生产国的兴起和发展中国家陶瓷制品产量的大幅度增加，使世界陶瓷的总产量明显上升，国际陶瓷市场呈现出市场需求高档化、艺术化、多元化、个性化、市场销售配套化等特点。（内容选自产业信息网发布的《2014-2019 年中国日用陶瓷制品市场分析预测与发展前景研究报告》）。

根据应用的不同，全球陶瓷市场可细分为日用陶瓷、建筑陶瓷、卫生陶瓷及艺术陶瓷等领域。其中，日用陶瓷作为人们日常生活中不可替代的生活用品，相比塑料、金属等日用品具有安全、卫生、易于洗涤、热稳定性好等优点，其增长远高于陶瓷行业整体水平。近年来，世界日用陶瓷的总产量呈逐渐上升趋势，国际日用陶瓷主要产地分布在亚洲和欧洲，其中亚洲地区是世界日用陶瓷的第一大产区。我国日用陶瓷的产量连续十几年位居世界第一，2012 年我国日用陶瓷占世界总产量的 62%以上。

据统计资料显示，2010 年-2013 年，全球日用陶瓷行业的产量及其增长率情

况如下：



资料来源：《产业信息网》

2、中国日用陶瓷市场概况

陶瓷是我国对人类文明的巨大贡献之一。近十年来，随着改革的深入，特别是民营企业逐步崛起，我国量产化陶瓷又回升到迅速发展的阶段，并保持较高增长率。虽然我国已经成为世界上最大的陶瓷生产国和出口国，但目前我国陶瓷行业仍存在整体档次偏低的问题：一是技术及装备未达到世界最先进水平，二是过去很长时间内中国陶瓷产业发展缺乏在国际市场树立品牌的意识。民族品牌的建设是陶瓷行业未来发展的一个重点。

2012 年，全国日用陶瓷总产值 940 亿人民币，总产量 330 亿件，占世界总产量的 62%以上；出口总额 70.02 亿美元，进口总额 2.8 亿美元，占世界日用陶瓷贸易总额的 30%左右。2013 年全国日用陶瓷总产量 375 亿件。

据统计信息显示，2010 年-2013 年，我国日用陶瓷行业的市场规模及其增长率情况如下：



资料来源：《产业信息网》

此外，近年来陶瓷酒瓶因其具有不透光性、导热慢等特质能够很好地保持酒质，同时能凸显艺术、文化和收藏价值受到越来越多白酒厂商的青睐。

3、行业与上下游的关系

上游产业发展对本行业的影响

公司所处的玻璃陶瓷、日用陶瓷行业，主要以石英砂、氧化铝等矿产为原材料，以电力、液化石油气等能源为燃料，与上游行业的产品价格有较强的关联性。我国玻璃陶瓷、陶瓷上游资源较丰富，目前能够满足玻璃陶瓷、陶瓷制造业对资源的需求。陶瓷制品的主要原材料为高岭土，而我国此类资源含量丰富，已探明高岭土矿储量居世界第7位。陶瓷釉料主要消耗石英、氧化铝、硅酸锆等矿产资源，我国储量也较为丰富，并且具有成熟的交易市场，因此，陶瓷企业对于上游原材料的依赖性较低。

玻璃陶瓷的主要原料为石英砂。中国的石英砂分布较广，但优质石英砂主要分布在安徽、山东、湖北、广东等几个省份。我司石英砂来自于广东河源，河源拥有丰富的石英资源，是华南地区的“石英宝库”。据初步估算，全市石英矿总资源量约4亿吨至4.5亿吨。同时，由于玻璃陶瓷、陶瓷制造过程中能耗较大，能耗在生产成本中占比较高，上游能源行业的价格波动对陶瓷企业的利润水平存

在一定的影响。

日用玻璃制品行业原材料主要为混料，既配合料，一般由 7 至 12 种原料组成，主料包括有石英砂、纯碱、石灰石、白云石、长石、硼砂、铅和钡的化合物等。此外，还有澄清剂、着色剂、脱色剂、乳浊剂等辅助材料。石英砂和纯碱是日用玻璃瓶罐的重要原料，其品质好坏对日用玻璃瓶罐产品的质量影响较大。为降低材料熔点节约能源，并且利用废旧玻璃再循环，通常会加入一定量碎玻璃，其用量通常为 20%-60%，最高可达 90%。石英砂应用范围甚广，一般可用于玻璃生料、玻璃瓶罐辅料、冶金熔剂、金属表面处理以及医疗等领域。纯碱也是日用玻璃瓶罐生产的重要原材料之一，日用玻璃瓶罐需要高质量的纯碱作为重要原材料，其品质的好坏直接决定了产品的

质量和生产设备的使用寿命。纯碱作为大宗基础化工原料，行业的景气程度受经济周期波动影响较大。作为日用玻璃瓶罐的主要原材料，其价格的波动将对产品毛利率乃至公司的盈利水平产生较大的影响。从整体上看，上游行业属于竞争性行业，日用玻璃瓶罐生产所需原料属大宗化工原料，能够获得稳定的供应。下游产业发展对本行业的影响

玻璃陶瓷、日用陶瓷行业与日常生活息息相关，不论通过何种形式销售，最终都面向终端消费者。因此宏观经济景气度、居民可支配收入状况、消费者的消费偏好等因素都将直接影响消费需求，进而影响家居生活陶瓷的销售和未来的发展状况。下游方面：国内外连锁商超、百货商场、专业家居用品商场及代理商的发展对陶瓷行业具有一定影响，销售渠道的商品陈列、促销活动等商业行为一定程度上影响了消费者的购买意愿，最终也影响到上游陶瓷企业各类产品的销售情况。

日用玻璃制品的下游行业主要是居民家庭日常饮食消费。下游行业对日用玻璃包装容器产品的发展具有较大的牵引和驱动作用，他们的需求变化直接决定了行业未来的发展状况。日用玻璃包装容器产品在人民日常生活、社会经济发展中具有重要作用，特别是随着日用玻璃包装容器技术的发展，市场空间正在逐步扩大。下游行业的发展促进了日用玻璃包装容器行业的发展，而行业本身的发展，将从根本上促进行业的技术进步和结构调整，从而增强日用玻璃包装容器行业的

整体竞争力和持续发展。

4、行业周期性、季节性特征

周期性：日用陶瓷和玻璃制品的下游行业包括饮料业、医药行业、餐饮服务业和人们的日常生活所需品行业，这些行业均没有呈现出较强的周期性，因此本行业整体呈现出抗周期性的特点。

季节性：本行业整体来看季节性特征不明显，但某些细分产品存在一定的季节性特点。比如酒、饮料瓶在每年中秋节、春节前会迎来生产旺季，而水果、蔬菜罐头瓶罐的生产旺季与相关农副产品的成熟期相吻合；玻璃器皿在春节前也会出现产销两旺的情形。

5、行业内主要企业

从日用陶瓷方面分析，我国日用陶瓷行业生产企业数量众多，行业集中度低，市场化程度高。据统计信息显示，2013 年，我国陶瓷出口企业 11,839 家，其中以规模较小的民营企业 and 个体工商户居多，中低档产品市场竞争形式主要表现为产品价格上的竞争，高档市场主要是通过品牌、设计及质量等方面进行竞争。在全球范围内，日用陶瓷行业的发展也与区域经济发展水平相关，发达国家或者发展中国家的经济发达地区市场需求较大，反之则较低。随着欧洲、日本等经济发达国家对日用陶瓷行业进行产业结构调整 and 战略转移，逐步向高品质和高技术方向发展，其日用陶瓷行业集中度较高，仅少数企业占据市场竞争优势，如英国的皇家道尔顿和韦奇伍德、法国的柏图和哈瓦龙、德国的唯宝、罗森塔尔和胡琴路易斯特、日本的诺里蒂克和鸣海等。

中国陶瓷市场的竞争格局如下表所示：

分类	代表企业及特征
外国知名品牌	英国的皇家道尔顿和韦奇伍德、法国的柏图和哈瓦龙、德国的唯宝、罗森塔尔和胡琴路易斯特、日本的诺里蒂克和鸣海等，积累了一定的品牌影响力
国内上市品牌	景德镇陶瓷股份有限公司、福建冠福现代家用股份有限公司、华光陶瓷科技文化有限公司、广西三环企业集团股份有限公司等上市公司
传统陶瓷公司	累积了一定的销售渠道和产品线，个别产品具有优势
其他小公司	生产低端产品的中小企业
代理、贸易公司	短期内流行产品的代理商、贸易公司

同行业中国上市公司情况如下：

红叶牌瓷器，是景德镇陶瓷股份有限公司下的一个品牌，用于高档日用瓷产品，主打产品为会唱歌的餐具、专利双层杯、特色茶具。景德镇陶瓷股份有限公司地处千年瓷都——江西景德镇，是一家集高档陶瓷产品研发、设计、生产、销售为一体的日用陶瓷旗舰企业。

福建冠福现代家用股份有限公司是一家集日用陶瓷、竹木、玻璃、不锈钢等家用品的研发、生产、销售、服务为一体的上市公司。

华光陶瓷科技文化有限公司产品的卓越品质来源于卓越制造。华光陶瓷坚持致力于最先进制瓷生产技术的研发，先后荣获中国首家无铅釉、华青瓷等多项发明专利；同时华光陶瓷注重保持生产设备的领先性，华光骨瓷是中国投资较早且生产规模最大的骨质瓷生产基地之一，生产设备具备国际先进水准，有引进德国的先进窑炉设备、日本的高效成型机、英国的自动施釉线及意大利的烤花设备等。

从日用玻璃方面分析，尽管国内生产企业日用玻璃容器行业近年来得到了迅速发展，但由于产业起步较晚，生产技术较欧美等发达国家存在一定差距，其产品的竞争优势主要集中在中、低档产品上。据统计，目前我国日用玻璃包装容器行业现有生产企业约有数千家，其中规模以上企业仅 100 多家，但普遍存在生产规模小，产销失衡、竞争能力弱、盈利能力较低。中国日用玻璃制品公司在近二十多年的发展中，凭借着在技术、管理、营销等领域的创新，日渐成为了日用玻璃制品制造全球市场的重要参与者，具有了较强的国际竞争力，其产品的生产工艺不断地得到改进，产品的质量、档次和品位也在不断地提高，与世界顶级日用玻璃制造企业的差距也在不断地缩小。随着国家产业政策的积极支持以及中国巨大的市场需求推动，中国日用玻璃制造企业未来在国际舞台的竞争力将得到进一步的提升。

“十二五”期间，我国日用玻璃行业将以产业结构调整为主线，促进产品结构优化升级，重点发展高档次、高附加值、高技术、市场前景好、有发展潜力和提高自主创新能力的日用玻璃制品。突出节能降耗减排，推进清洁生产，实施行业准入，鼓励发展轻量化玻璃瓶罐、高档玻璃器皿，提高产品质量档次，增加产品花色品种，满足市场需求，发展绿色、低碳、循环经济。日用玻璃包装容器行

业的集中度将不断提高，行业内节能水平低、研发能力弱的企业将逐步被淘汰、兼并。同时随着行业的集中度的提高，一些规模和品牌、技术处于行业领先地位的企业将得到扶持，并不断发展壮大，成为行业的领导者。

据中国日用玻璃瓶罐行业委员会的统计资料分析，国内日用玻璃瓶罐生产企业主要分布在安徽、广东、山东、山西、江苏等地区，上述地区集中了全国 85% 以上的日用玻璃瓶罐生产企业。日用玻璃瓶罐产品消费的区域性主要与居民生活水平有关。在国内市场中，经济较为发达的华东、华南地区的日用玻璃瓶罐消费量最高。经过多年的发展，国内日用玻璃瓶罐的生产地域性明显。

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

（三）进入本行业的主要障碍

随着国内外市场对于高品质产品的需求增长，我国日用陶瓷及玻璃制品行业今后的竞争将主要体现在产品品质、品牌和渠道建设等方面。如今，日用陶瓷行业日益向着集群化的方向发展，集中程度不断加强。各集群内的领先企业在工艺技术、品牌树立、渠道建设等方面都有着显著优势，构成了新企业进入该行业的主要壁垒。

1、技术障碍

生产技术水平的高低直接关系到产品的质量，进而影响用户的健康和生活水平，因此对于企业的可持续发展尤为重要。由于日用陶瓷及玻璃制品等产品和人们的生活密切相关，所以各国对其制定了严格的技术规范和质量标准，对于产品外观质量、吸水率、铅溶出率、镉溶出率、热稳定性等提出了严格的要求。因此，企业只有不断增加技术储备，并持续改进生产工艺，才能保证其产品在国内外的市场竞争力。综上所述，严格的技术标准对于新进入企业构成较高的进入门槛。

2、品牌障碍

树立品牌，是企业获取商业利益的有效途径，也是体现企业综合实力的最佳载体。品牌不仅体现在产品的识别度上，还包含了彰显社会地位、生活品味、文化认同等功能。因此，树立品牌是企业获取商业利益的有效途径，也是体现企业综合实力的最佳载体。然而，品牌的打造是一个长期积累的过程，不仅需要人才、渠道和技术上的积累，还需要将企业文化思想融入到设计、生产、宣传和销售的每一个环节中，这对于企业的长期可持续发展能力和企业卓越的前瞻性提出了很高的要求，体现着一个企业对市场的判断和对自身的深刻认知。对于新进入行业的企业，面对成熟企业及品牌的优势，短期内难以获得市场的认可。

3、人才障碍

日用陶瓷产品及玻璃制品具有实用性的特点，也越来越强调审美和文化的价值内涵。这决定了该行业的产品生产不仅仅需要先进的现代化生产设备，还需要经验丰富，富有创新能力的工艺人才，该行业在技术创新、设计创意、生产工艺等方面，必须要有大量经验丰富、技能较强的各种技术专业人才。对于行业的新进企业来说，人才上的壁垒将越来越明显。

4、渠道建设障碍

完善的销售网络和稳定优质的客户群体是企业在竞争中取得主动的重要因素。相当数量的优质客户资源是企业在短期内难以建立的，而一旦建立并保持良好合作关系，后续维护费用较低，因此先进入市场的企业会取得明显的先发优势，同时客户也会尽量降低由于新合作客户产品质量不稳定所带来的风险，这就为行业新进入者建立销售网络带来一定的困难。

（四）影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）产业政策的积极导向

为加快推进日用玻璃行业结构调整和产业升级，加强节能减排和资源综合利用，国家近年来出台了多项重要的产业政策。如工业和信息化部于2010年12月

发布《日用玻璃行业准入条件》，对日用玻璃行业新建或改扩建项目的建设和能耗标准等作出了明确限定，鼓励发展轻量化玻璃瓶罐、高档玻璃器皿和特殊品种的玻璃制品，对落后产能要予以淘汰。国家发展改革委 2011 年 3 月发布的《产业结构调整指导目录(2001 年本)》中，将轻量化玻璃瓶罐、节能环保型玻璃窑炉、废（碎）玻璃回收再利用列为鼓励类。2012 年 1 月发布的国家《轻工业“十二五”发展规划》提出重点发展高档玻璃器皿、无铅水晶玻璃等玻璃制品，鼓励发展轻量化玻璃瓶罐，加强废（碎）玻璃回收循环再利用，提高资源综合利用水平，并要求严格按照行业准入条件，推进日用玻璃行业结构调整和产业升级。

在上述产业政策的导向作用下，行业内技术落后、能耗大、规模小的企业将逐步被淘汰或兼并，具有技术、规模、品牌优势的企业将得到扶持和壮大，从而有利于本行业的持续健康快速发展。

（2）市场需求持续增长

在国内居民收入增长和城镇化驱动下，随着社会对食品药品安全和环保问题的日益关注，酒店餐饮、食品饮料等行业的快速增长，我国的日用陶瓷及玻璃行业，特别是符合绿色、安全理念的玻璃及陶瓷包装容器行业以及与现代生活方式密切相关的行业将会呈现持续增长。根据中国日用玻璃协会预计，至 2015 年，国内日用玻璃器皿和玻璃包装市场总体规模将达到 2,200 亿元以上，年增长 14% 左右。

（3）新材料产业获政策支持带来发展机遇

近期，工业和信息化部研究制定的《2015 年原材料工业转型发展工作要点》指出，要落实创新驱动发展战略，积极培育新材料产业，强化新材料产业发展顶层设计，夯实新材料行业管理基础，推动战略新材料领域健康发展。根据《中国新材料行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》分析，世界材料产业的产值以每年约 30% 的速度增长，化工新材料、微电子、光电子、新能源成了研究最活跃、发展最快、最为投资者所看好的新材料领域，材料创新已成为推动人类文明进步的重要动力之一，也促进了技术的发展和产业的升级。玉瓷作为新材料产业中的一份子，将分享新材料产业获政策支持所带来发展机遇。

2、不利因素

（1）行业技术水平与装备水平偏低

目前在国内日用玻璃行业企业中，装备水平达到国际先进水平的企业屈指可数，大部分企业的装备水平较低，尤其在自动化配料、生产工序的自动化控制、计算机技术在生产控制、科学规范的管理和设计等方面的应用还不能普及，而上述技术和装备在欧美等国的玻璃企业都是普遍应用的。

根据中国包装联合会玻璃容器委员会 2009 年对全国 34 家企业的调查，在 274 条行列制瓶机生产线中，电子定时的制瓶机占 84%，部分老企业和新建企业仍使用落后的机械转鼓式行列机制瓶机。70%的生产线是单滴料行列机，54%的生产线是六组单滴料以下的行列式制瓶机，生产效率极低。此外，上述调查样本显示使用自动检验机的比例只占 21%。

（2）资源、能源的利用率水平偏低

就能源利用情况看，根据中国包装联合会玻璃容器委员会相关报告，我国日用玻璃行业能源成本约占成品总成本的 40%左右，远高于欧美同行业 25-30%的平均水平。作为生产玻璃的关键设备以及耗能最高的设备，玻璃熔炉融化玻璃所需用的能耗约占企业总生产能耗的 70%左右，而目前我国日用玻璃生产企业所使用的熔化窑炉还有相当一部分存在熔化面积小、单位产品能耗高的状况。此外我国玻璃窑炉的寿命普遍为 4-5 年，国外玻璃窑炉的寿命一般在 12 年以上。

就资源利用情况看，提高玻璃配合料中碎玻璃的掺入比例是节能降耗、解决环境污染、发展循环经济、节约资源、降低生产成本的重要措施，使用碎玻璃不但可以利用废弃物而且合理使用还可以加速玻璃的熔制过程，降低玻璃熔制的热量消耗，从而达到降低玻璃的生产成本和增加产量的目的。目前发达国家废玻璃的回收率已高达 80-90%，而我国仅为 40%左右，在资源循环利用方面我国还有很长的道路要走。

（3）人民币升值和国外经济增长放缓的影响

中国目前已成为世界上最大的日用玻璃制品生产国和出口国，但从 2005 年以来人民币对美元一直处于持续升值状态，进入 2010 年后人民币升值速度加快，导致出口企业成本上升，竞争力下降。同时，2008 年爆发的金融危机和 2011 年

出现的欧洲信贷危机导致欧美国家消费增长放缓，也给我国日用玻璃制品出口带来了不利影响，一些以出口主导型的企业面临着较大的经营压力。

（五）行业风险特征

1、研发风险

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

2、知识产权保护风险

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

3、国际市场风险

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

（六）公司面临的主要竞争状况

1、公司的行业地位

公司主营业务为玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷及日用玻璃制品的研制与销售。公司具备一定的自主设计、开发能力，拥有完整的研发团队和优秀的研发技师，在品牌、自主研发方面具有一定的优势，并形成一批自主知识产权，截止本说明书签署日，公司已取得专利权 42 项、国内注册商标 11 项、境外注册商标 2 项，另有正在申请中专利权 8 项。

2、公司的竞争优势

（1）技术领先优势。

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

在 2008 年 1 月，公司投资 6000 多万元，自主研发成功玻璃陶瓷产品，并于 2010 年 1 月通过广东省经济和信息化委员会新产品新技术鉴定，技术和产品达到国内领先水平，填补国内空白。并被评为广东省高新技术产品、广东省自主创新产品、广东省重点新产品和 2010 年广东省现代产业 500 强项目、2011 年国家重点产业振兴和技术改造项目。同时，起草制订了该产品的国家标准和广东省地方标准。

（2）环保优势。

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

尤其是玻璃陶瓷在生产过程中产生的废弃物，包括残次品、半成品、废弃料等。公司在 2009 年开始研发利用回收废弃玻璃陶瓷技术，通过在原料中加入废玻璃陶瓷（包括废玻璃），一方面实现了废物利用，另一方面利用废玻璃陶瓷的特殊属性和一系列工艺处理，降低产品烧成温度，这既降低生产成本，又节能降耗和减少环境污染，具有显著的环保效益及经济效益。该项目已研发成功并推广应用，并被列为 2010 年广东省科技厅重大科技专项，已结题验收并转化。近年来，公司在废玻璃陶瓷回收利用技术、熔炼炉节能技术、窑炉改造等方面取得了环保节能、循环经济一系列研究成果和核心技术，先后获得广东省清洁生产企业、

潮州市节能先进集体等荣誉称号。

(3) 工艺优势。

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

(4) 原材料优势。

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

(5) 个性化产品优势。

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

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

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

在玻璃器皿方面，运用现代工艺装饰手段，创新运用了镶贴、贴花、真空离子镀、彩绘、喷涂等多种技艺和手法，将产品外观、器型、装饰做到有个性化、

流行化、实用性相结合，制造出圆润饱满，色泽鲜活丰富的玻璃产品，提升了产品的档次和附加值，产品适用于国外不同市场，尤其适用于中东、欧洲、俄罗斯等国家和地区的要求。

由于公司具有较强的工艺设计创新能力，每年开发新产品、新器型 1500 件以上，经过多年积累，公司部分获奖代表产品如下：

产品名称	获奖情况
满玉玉瓷酒店餐具	全国第二届“大地奖”陶瓷作品评比获金奖
高温釉中彩餐具	广东省第二届陶瓷艺术与设计创新大赛获金奖
《雪梅》72 头玉晶玻璃瓷餐具	广东省第三届陶瓷艺术与设计创新大赛获金奖
19 件《晶瓷》茶具	中国陶瓷产品设计大赛荣获潮州杯银奖
《玉瓷钻石》餐具	广东省第三届陶瓷艺术精品展获金奖
《梅花》玻璃陶瓷餐具	广东省第二届陶瓷艺术精品展获金奖
《菊花》玻璃陶瓷餐具	广东省第二届陶瓷艺术精品展获金奖
130 头高温《红釉餐具》	广东省第三届陶瓷艺术创新大赛获铜奖
《玻璃陶瓷》餐具	广东省（潮州）陶瓷艺术设计获金奖
《黑晶》玻璃陶瓷	全国陶瓷艺术设计创新评比获银奖
《玉晶》日用玻璃陶瓷餐具	全国陶瓷艺术设计创新评比获优秀奖
日用玻璃陶瓷	潮州市科学技术进步奖二等奖

（6）品牌渠道优势

公司产品以自主品牌和质量优势，在国内外市场上保持品牌领先地位。近年来，公司产品先后获得多项国家级、省级荣誉证书和称号，具体情况如下：

荣誉、资质	授予单位	时间
广东省自主创新产品（日用玻璃陶瓷）	广东省科学厅、省发改委等	2011. 11
广东省重点新产品（日用玻璃陶瓷）	广东省科学厅	2013. 01
广东省高新技术产品（日用玻璃陶瓷）	广东省科学技术厅	2009. 11
广东省名牌产品（日用玻璃陶瓷）	广东卓越质量品牌研究院	2013. 12
广东省著名商标	广东省工商行政管理局	2015. 01
重点培育和发展的广东省出口名牌	广东省对外贸易经济合作厅	2007. 06
中国质量诚信企业证书	中国出入境检验检疫协会	2012. 09
企业信用等级 AAA 证书	中国轻工工艺品进出口商会	2009. 03
产品质量免检证书（日用陶瓷）	国家质量监督检验检疫总局	2006. 12
广东省名牌产品（日用陶瓷）	广东省质量技术监督局	2007. 7
中国陶瓷行业名牌产品（日用陶瓷）	中国陶瓷工业协会	2012. 07
产品采用国际标准证书（日用玻璃陶瓷）	广东省质量技术监督局	2009. 07
产品采用国际标准证书（日用陶瓷）	广东省质量技术监督局	2010. 07

同时，积极实施自主品牌战略。企业拥有圆家圆、愉筷、GEMYA、万家圆、

满玉等品牌商标 13 个。其中省著名商标 1 个、国外注册商标 2 个。并加强品牌管理和品牌保护让其在国际、国内市场上树立良好形象和信誉，为公司的持续盈利奠定了良好的市场基础。

(7) 持续研发、创新优势。

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

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

3、公司的竞争劣势及措施

(1) 竞争劣势

①国内营销网络尚在开拓，市场薄弱。公司国内销售额占公司年销售额的比重较低，国内营销渠道属于起步阶段。

解决措施：为开拓日益增强的国内市场，公司拟通过募集资金，进一步拓展国内营销渠道，建立国内营销和供应链体系。国内市场方面，将着重加强市场开拓和营销网络建设工作，包括建设玉瓷生活体验馆、营销网点布局及销售人员配备。加大电商渠道、广告和形象实体店宣传投入，加大产能、产品储备和物流仓库的扩容。

②业务结构逐步改善，产能不足。由于公司产品的品牌知名度不断提升，公司的业务结构逐步改善，市场范围日益扩大，目前产能已不能满足市场需求。而且国内市场的销售模式与外销有明显差异，需要公司在订单生产的基础上进行部

分库存生产。因此，产能不足给企业带来更大的压力和影响经营业绩的提升。

解决措施：计划建设年产日用玻璃陶瓷 1000 万件自动化生产线项目；新建 50 万件套玉瓷板茶具建设项目；对现有的生产线和窑炉进行技术升级改造，进一步提高生产效率；新建物流中心。

③发展资金不足。公司投资项目的实施、研究开发的投入、国内市场的扩张均需要资金的支持。目前公司融资渠道仅依靠留存收益和银行贷款，难以支撑公司发展的需要，成为制约公司进一步发展的重要因素。

解决措施：公司将积极做好本次挂牌工作，挂牌后，根据公司业务发展实际和资金需求情况，积极做好募集资金及项目建设，利用资本市场进行股权、债权等融资方式融资，促进公司长期战略目标的实现和创造持续增长的经营业绩。具体计划于 2016 年融资 1 亿元、2017 年融资 2 亿元、2018 年融资 3 亿元。

（七）公司采取的竞争策略

1、持续研发新产品。

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

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

2、加强生产技术、工艺创新改造。

公司将不断进行工艺创新、改造，目前正在进行筷子生产工艺技术改造和应用、日用玻璃陶瓷生产自动化技术改造、玻璃或陶瓷器皿自动贴花工艺研究、窑炉节能环保技术的研发等，从而大幅减少生产能耗，有效降低劳力、生产成本，

有利于资源整合和符合当地建设绿色环保示范区要求。

3、加强内外营销渠道建设。

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

在内销方面。公司将加大对国内市场的拓展力度，增强市场的稳定性和高成长性。以玉瓷板茶具、晶瓷板茶具、小配头玉瓷餐具为主攻方向，加大电商渠道、形象实体店建设投入，物色特许销售商及零售商，实行以点带面，完成对全国主要销售区域的战略布局工作。未来三年，公司还将着重建设物流集散中心和供应链管理体系、日用玻璃陶瓷生活体验馆等。

4、坚持以人为本。

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

5、拓宽融资渠道。

公司将积极做好本次挂牌工作，挂牌后，根据公司业务发展实际和资金需求情况，积极做好募集资金及项目建设，利用资本市场进行股权、债权等融资方式融资，促进公司长期战略目标的实现和创造持续增长的经营业绩。具体计划于 2016 年融资 1 亿元、2017 年融资 2 亿元、2018 年融资 3 亿元。

第三章 公司治理

一、三会一层的建立健全情况

报告期内，有限公司阶段，1995年至2002年，设董事会，设董事长一名，董事四名；公司未设监事会，设监事五名；2002年至2015年，设董事会，设董事长一名，董事两名；公司未设监事会，设监事两名。由于股东人数较少且公司规范治理的意识较为薄弱，公司尚未形成股东会、董事会、监事会和经理的制衡机制。有限公司治理结构不够健全，在公司治理机制的执行方面存在不足。

股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，逐步建立健全公司治理机制。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，并形成总经理领导下的高级管理层；股份公司制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。

二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况

（一）三会一层运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，对公司增加或者减少注册资本、发行公司债券、公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议，审议批准公司重大对外担保、对外投资等事宜。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

公司董事会由七名董事组成，设董事长一人。董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。董事会负责制订财务预算和决算方案、决定公司的经营计划和投资方案及行使公司章程或股东大会授予的职权。

公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事一人，职工代表监事占监事会成员人数三分之一。监事会是公司内部的专职监督机构。

截止本说明书签署之日，公司高级管理层由总经理、副总经理和财务负责人组成，负责董事会决议执行及公司日常经营管理。

（二）相关人员履行职责情况

报告期内，董事、监事分别通过出席董事会、监事会及列席股东大会、董事会等形式参与公司重大事项的决策或监督；职工代表监事通过参加监事会会议、列席股东大会、董事会会议等形式对公司经营管理及董事、高级管理人员的行为进行监督，并维护职工合法权益。但是，由于公司规范运作时间较短，公司董事、监事及高级管理人员主动履行职责的意识仍有不足，需进一步强化。

三、董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的讨论与说明

公司设立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。根据上述《公司章程》及相关制度，所有股东享有的知情权、参与权、质询权、表决权、剩余财产分配权等权利；公司能够按照法律、行政法规及上述相关制度规定召开股东大会，保证股东能够依法行使权利。

《公司章程》对投资者关系管理工作进行专章规定，明确了投资者关系管理的内容、方式等；同时，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确投资者关系管理的基本原则、内容、负责人及职责。公司已建立公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制，并建立了关联股东和董事回避机制。

此外，为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》、三会议事规则等制度对对外担保、关联交易等重大事项的审批权限作出安排，规范公司重大关联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

四、董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司自整体变更为股份公司以来，按照规范的治理机制要求，逐步建立健全公司治理机制。公司股东大会、董事会、监事会能够按照公司章程等规定召开会议、作出决议，履行各自职能，维护股东和公司的合法权益；董事会认为，公司已按照《公司法》等法律法规建立了规范的公司治理机制，现有治理机制能够给

所有股东提供合适的保护。但是，由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间不长，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

五、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期因重大违法违规及受处罚的情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内不存在受刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情况。

六、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

（一）业务独立

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

（二）资产独立

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

（三）人员独立

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

（四）财务独立

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

（五）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理领导下负责公司的日常经营管理。因此，公司机构独立。

七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况

报告期内，除持有公司股权外，控股股东、实际控制人黄再元及黄宜芳夫妇控制了饶平县长信瓷厂与饶平县三饶商业彩瓷厂，具体情况如下：

1、饶平县三饶商业彩瓷厂具体情况如下：

基本信息			
注册号	445122000011181	名称	饶平县三饶商业彩瓷厂
类型	个人独资企业	股东	黄再元
住所	饶平县三饶镇大庵口工业区		
经营范围	经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外，不单列贸易方式；进出口商品目录按资格证书核定经营）；制造、销售：陶瓷制品，陶瓷原辅材料（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
登记机关	饶平县工商行政管理局	核准日期	2014年10月14日
成立日期	2001年10月10日	登记状态	存续

饶平县三饶商业彩瓷厂为公司关联方，其登记的经营范围包括“经营本企业

自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外，不单列贸易方式；进出口商品目录按资格证书核定经营）；制造、销售：陶瓷制品，陶瓷原辅材料（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）”，与公司的经营范围存在重叠。但饶平县三饶商业彩瓷厂从营业至今并无实际经营活动，与三元陶瓷未构成同业竞争。饶平县三饶商业彩瓷厂与公司签订《避免同业竞争承诺函》，承诺未来不从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为。

2、饶平县长信瓷厂具体情况如下：

基本信息			
注册号	445122000016546	名称	饶平县长信瓷厂
类型	个人独资企业	股东	黄再元
住所	饶平县汤溪妈宫山		
经营范围	生产、销售：陶瓷；收购：陶瓷原辅材料；产品彩绘、制作：玻璃制品。（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）		
登记机关	饶平县工商行政管理局	核准日期	2014年10月21日
成立日期	2000年04月10日	登记状态	存续

长信瓷厂为公司关联方，其登记的经营经营范围包括“制造、销售陶瓷制品，陶瓷原辅材料（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）”，与公司的经营范围存在重叠。因长信瓷厂营业至今只租赁其名下土地供公司作为仓库使用，并无其他实际经营活动，也未有与公司有任何其他业务往来，并且已于2013年5月30日取消了税务登记证。为避免未来与公司存在同业竞争的潜在风险，长信瓷厂与公司签订《避免同业竞争承诺函》，承诺未来不从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为。

八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为避免2015年9月22日后出现同业竞争情形，黄再元、黄宜芳出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不

存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员（注：实际控制人承诺）。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

九、公司近两年一期资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

公司近两年一期内没有其他资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施

公司已建立规范关联交易的相关制度。《公司章程》规定，公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定，给公司和其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。公司的控股股东、实际控制人对公司及其他股东负有诚信义务。公司控股股东及实际控制人不得利用各种方式损害公司和其他股东的合法权益；控股股东及实际控制人违反相关法律、法规及章程规定，给公司及其他股东造成损失的，应承担赔偿责任。此外，《公司章程》就关联股东回避进行了规定。公司还专门制定了《关联交易管理制度》，对关联人、关联关系、关联交易事项、回避措施、审议和决策程序等进行了详细规定，规范和防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益的行为。

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

过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

十一、董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资比例（%）	职务
1	黄再元	19,323,000.00	38.00	董事长
2	黄宜芳	16,780,500.00	33.00	副董事长
3	黄晓冬	6,102,000.00	12.00	董事、副总经理
4	黄晓路	4,068,000.00	8.00	董事、副总经理
5	黄俊定	4,068,000.00	8.00	董事、总经理
6	许少珍	254,250.00	0.50	董事
7	张秀君	254,250.00	0.50	董事
合计		50,850,000.00	100.00	

除此，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有公司股份。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

董事长黄再元与副董事长黄宜芳为夫妻关系；董事长黄再元与董事、副总经理黄晓冬为父子关系；副董事长黄宜芳与董事、副总经理黄晓冬为母子关系；董事、总经理黄俊定为副董事长黄宜芳的胞弟；董事长黄再元与董事、副总经理黄晓路为父子关系；副董事长黄宜芳与董事、副总经理黄晓路为母子关系；董事、副总经理黄晓冬与董事、副总经理黄晓路为兄弟关系。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺主要包括避免同业竞争的承诺、避免关联交易的承诺（具体参阅本说明书“第三章公司治理”之“八、公司控股股东、实际控制人为了避免同业竞争采取的措施及作出的承诺”以及“第三章公司治理”之“十、公司为了防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施”）。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	职务	兼职单位	出资比例（%）
黄再元	厂长	饶平县长信瓷厂	100.00
黄再元	厂长	饶平县三饶商业彩瓷厂	100.00

长信瓷厂及商业彩瓷厂的基本情况，请见本说明书“第三章 公司治理”中的“七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况”，鉴于上述两个厂未实际经营，上述董事、高管人员对外投资与其任公司董事、高管不存在利益冲突。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资情况。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年一期受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年一期不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开谴责等情况。

（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

无。

十二、公司董事、监事、高级管理人员在近两年一期内的变动情况和原因

有限公司阶段，1995年9月至2002年10月，有限公司设董事会，由黄再元、洪从维、刘权辉、黄燎原、邱义五名董事组成，董事长为黄再元；有限公司未设监事会，监事为黄俊定、黄春荣、张翠芳、黄俊明、林建设；2002年10月至2015年9月，由黄再元、黄宜芳、黄晓冬三名董事组成，董事长为黄再元；有限公司未设监事会，监事为黄俊定、许少珍。黄再元任法定代表人、董事长和总经理。

2015年9月20日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，将有限公司整体变更为股份公司，并选举黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄晓路、黄俊定、许少珍、张秀君七名董事，选举林振纯、张益昌和林素玲组成第一届监事会；同日召开的第一届董事会第一次会议选举黄俊定为总经理，张益群、黄晓冬、黄晓路、龚琳为副总经理，黄伟强为财务总监，张伟民为董事会秘书。

上述人员变动是公司根据其所处发展阶段或相关人员个人意愿作出的调整，不会对公司持续经营产生不利影响。

第四章公司财务

一、审计意见及主要财务报表

（一）最近两年一期的审计意见

公司 2015 年 1-8 月份、2014 年度、2013 年度财务会计报告已经具有证券、期货业务资格的广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了广会审字[2015]G15006600048 号标准无保留意见的审计报告。

（二）最近两年一期财务报表

1、公司财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2、报告期内合并报表范围及其变化情况

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

（1）非同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生非同一控制企业合并事项。

（2）同一控制下企业合并

本报告期内，公司未发生同一控制企业合并事项。

（3）反向购买

本报告期内，公司未发生反向购买事项。

（4）处置子公司

本报告期内，公司不存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的事项。

(5) 其他原因的合并范围变动

本报告期内，公司未发生其他原因导致的合并范围变动事项。

3、公司最近两年一期主要的财务报表

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金	15,948,423.37	10,769,455.09	10,605,842.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	44,621,134.60	34,175,825.30	37,222,377.19
预付款项	13,218,344.69	6,272,124.76	5,623,746.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	27,826,789.60	36,894,533.50	32,477,057.87
存货	40,892,561.87	43,344,216.45	26,305,551.28
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	403,171.21	1,359,859.38	609,467.63
流动资产合计	142,910,425.34	132,816,014.48	112,844,043.42
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	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	49,222,681.46	52,376,565.54	54,703,324.77
在建工程	-	-	2,992,765.93
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	981,101.73	1,010,613.47	1,054,365.11
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	961,732.03	914,903.31	660,152.33
其他非流动资产	3,886,852.60	3,266,952.60	200,000.00
非流动资产合计	55,052,367.82	57,569,034.92	59,610,608.14
资产总计	197,962,793.16	190,385,049.40	172,454,651.56
负债和所有者权益（或股东权益）			

流动负债：			
短期借款	68,005,000.00	63,005,000.00	58,005,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	10,180,396.97	12,538,259.90	11,580,432.13
预收款项	3,985,185.10	5,406,552.21	1,091,420.43
应付职工薪酬	5,719,786.85	4,811,323.46	4,962,965.94
应交税费	1,464,737.36	1,265,361.77	294,919.30
应付利息	-	-	-
应付股利	1,280,000.00	1,280,000.00	400,000.00
其他应付款	-	2,500,000.00	792,590.90
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	90,635,106.28	90,806,497.34	77,127,328.70
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,222,222.22	4,444,444.45	7,777,777.78
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,222,222.22	4,444,444.45	7,777,777.78
负债合计	92,857,328.50	95,250,941.79	84,905,106.48
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,850,000.00	50,850,000.00	50,850,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	5,605,745.48	4,616,938.99	3,668,114.18
未分配利润	48,649,719.18	39,667,168.62	33,031,430.90
归属于母公司所有者权益合计	105,105,464.66	95,134,107.61	87,549,545.08
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	105,105,464.66	95,134,107.61	87,549,545.08
负债和所有者权益总计	197,962,793.16	190,385,049.40	172,454,651.56

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	111,445,200.49	182,955,424.67	154,901,877.86
减：营业成本	84,055,714.59	143,268,128.19	124,142,954.55
营业税金及附加	572,610.97	979,841.20	687,080.72
销售费用	7,943,890.52	10,594,439.09	9,712,142.44
管理费用	10,640,676.45	17,117,826.88	15,246,003.95
财务费用	39,251.05	5,035,983.33	5,599,477.50
资产减值损失	-184,849.57	690,748.16	1,272,829.47
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）	8,377,906.48	5,268,457.82	-1,758,610.77
加：营业外收入	3,518,066.23	6,554,365.54	4,756,560.22
其中：非流动资产处置利 得	-	-	-
减：营业外支出	328,646.58	1,945,229.45	471,336.47
其中：非流动资产处置损 失	-	-	-
三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）	11,567,326.13	9,877,593.91	2,526,612.98
减：所得税费用	1,595,969.08	1,193,031.38	484,093.76
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22
归属于母公司所有者的 净利润	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22
少数股东损益	-	-	-
五、综合收益总额	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22
归属于母公司所有者的 综合收益总额	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22
归属于少数股东的综合 收益总额	-	-	-

(3) 合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
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	99,311,847.12	190,785,094.13	134,360,767.25
收到的税费返还	9,799,866.94	12,838,345.62	11,597,312.19
收到的其他与经营活动有关的现金	4,978,574.36	3,296,716.21	2,602,699.64
经营活动现金流入小计	114,090,288.42	206,920,155.96	148,560,779.08
购买商品、接收劳务支付的现金	77,635,012.53	141,102,794.12	89,764,396.14
支付给职工以及职工支付的现金	20,371,830.81	35,814,480.06	24,094,161.54
支付的各项税费	2,900,631.42	2,633,085.82	3,336,199.25
支付的其他与经营活动有关的现金	12,168,220.11	20,058,920.83	22,162,113.66
经营活动产生的现金流出小计	113,075,694.87	199,609,280.83	139,356,870.59
经营活动产生的现金流量净额	1,014,593.55	7,310,875.13	9,203,908.49
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	-	-	-
收到的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所支付的现金	2,468,712.71	5,303,547.84	16,703,773.74
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,468,712.71	5,303,547.84	16,703,773.74
投资活动产生的现金流量净额	-2,468,712.71	-5,303,547.84	-16,703,773.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	33,000,000.00	96,000,000.00	63,005,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	7,748,000.00	2,500,000.00	16,650,000.00
筹资活动现金流入小计	40,748,000.00	98,500,000.00	79,655,000.00
偿还债务所支付的现金	28,000,000.00	91,000,000.00	65,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,304,912.56	4,487,714.95	4,346,438.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,810,000.00	4,856,000.00	29,178,000.00
筹资活动现金流出小计	34,114,912.56	100,343,714.95	99,024,438.33
筹资活动产生的现金流量净额	6,633,087.44	-1,843,714.95	-19,369,438.33
四、汇率变动对现金及现金的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	5,178,968.28	163,612.34	-26,869,303.58
加：期初现金及现金等价物余额	10,769,455.09	10,605,842.75	37,475,146.33
六、期末现金及现金等价物余额	15,948,423.37	10,769,455.09	10,605,842.75

(4) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	50,850,000.00	-	-	-	4,616,938.99	39,667,168.62	95,134,107.61
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,850,000.00	-	-	-	4,616,938.99	39,667,168.62	95,134,107.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	988,806.49	8,982,550.56	9,971,357.05
（一）综合收益	-	-	-	-	-	9,971,357.05	9,971,357.05
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	988,806.49	-988,806.49	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	988,806.49	-988,806.49	-
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、本期期末余额	50,850,000.00	-	-	-	5,605,745.48	48,649,719.18	105,105,464.66

(4) 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	50,850,000.00	-	-	-	3,668,114.18	33,031,430.90	87,549,545.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,850,000.00	-	-	-	3,668,114.18	33,031,430.90	87,549,545.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	948,824.81	6,635,737.72	7,584,562.53
（一）综合收益	-	-	-	-	-	8,684,562.53	8,684,562.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	948,824.81	-2,048,824.81	-1,100,000.00-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	948,824.81	-948,824.81	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-1,100,000.00-	-1,100,000.00-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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	50,850,000.00	-	-	-	4,616,938.99	39,667,168.62	95,134,107.61

(4) 合并所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	50,850,000.00	-	-	-	3,415,244.50	31,741,781.36	86,007,025.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,850,000.00	-	-	-	3,415,244.50	31,741,781.36	86,007,025.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	252,869.68	1,289,649.54	1,542,519.22
（一）综合收益	-	-	-	-	-	2,042,519.22	2,042,519.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	252,869.68	-752,869.68	-500,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	252,869.68	-252,869.68	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-500,000.00-	-500,000.00
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	50,850,000.00	-	-	-	3,668,114.18	33,031,430.90	87,549,545.08

(5) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金	6,925,592.49	4,523,836.30	6,313,235.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	43,039,146.10	29,575,557.26	30,990,105.93
预付款项	10,115,438.19	8,401,988.70	7,202,494.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	37,472,580.18	46,552,032.78	42,253,927.00
存货	29,438,810.33	32,031,614.37	19,597,937.42
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	45,386.26	739,870.54	223,359.81
流动资产合计	127,036,953.55	121,824,899.95	106,581,060.07
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	21,500,000.00	21,500,000.00	21,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	29,911,292.27	31,158,043.46	36,155,999.85
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	978,054.66	997,943.68	1,027,261.24
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	700,592.58	661,244.13	588,521.19
其他非流动资产	3,686,852.60	3,066,952.60	-
非流动资产合计	56,776,792.11	57,384,183.87	59,271,782.28
资产总计	183,813,745.66	179,209,083.82	165,852,842.35

负债和所有者权益（或股东权益）			
流动负债：	-	-	-
短期借款	63,000,000.00	63,000,000.00	58,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	8,205,170.83	8,674,730.96	9,535,041.30
预收款项	190,353.24	696,443.73	116,449.91
应付职工薪酬	4,092,590.48	3,887,359.57	3,935,297.36
应交税费	1,309,793.89	1,100,554.99	200,974.01
应付利息	-	-	-
应付股利	1,280,000.00	1,280,000.00	400,000.00
其他应付款	-	2,500,000.00	650,000.00
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	78,077,908.44	81,139,089.25	72,837,762.58
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	2,222,222.22	4,444,444.45	7,777,777.78
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	2,222,222.22	4,444,444.45	7,777,777.78
负债合计	80,300,130.66	85,583,533.70	80,615,540.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	50,850,000.00	50,850,000.00	50,850,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
盈余公积	5,605,745.48	4,616,938.99	3,668,114.18
未分配利润	47,057,869.52	38,158,611.13	30,719,187.81
股东权益合计	103,513,615.00	93,625,550.12	85,237,301.99
负债和所有者权益总计	183,813,745.66	179,209,083.82	165,852,842.35

(6) 母公司利润表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	94,791,386.50	144,519,345.32	116,765,947.68
减：营业成本	72,161,408.69	112,616,015.59	92,190,770.76
营业税金及附加	497,854.01	828,659.12	502,004.95
销售费用	5,684,588.60	6,985,738.01	6,278,334.42
管理费用	7,739,922.51	13,434,899.85	12,080,307.92
财务费用	198,848.22	4,074,449.89	5,280,808.10
资产减值损失	262,322.95	484,819.63	1,426,323.37
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)	8,246,441.52	6,094,763.23	-992,601.84
加：营业外收入	3,514,183.23	6,554,365.54	4,305,172.22
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	328,638.17	1,858,059.86	447,680.63
其中：非流动资产处置损失			-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	11,431,986.58	10,791,068.91	2,864,889.75
减：所得税费用	1,543,921.70	1,302,820.78	336,192.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	9,888,064.88	9,488,248.13	2,528,696.83
五、综合收益总额	9,888,064.88	9,488,248.13	2,528,696.83

(7) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
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	80,243,563.03	146,850,026.75	122,944,732.06
收到的税费返还	7,838,828.17	10,032,237.33	7,951,653.83
收到的其他与经营活动有关的现金	4,577,696.46	3,278,427.74	2,125,782.63
经营活动现金流入小计	92,660,087.66	160,160,691.82	133,022,168.52
购买商品、接收劳务支付的现金	63,349,766.99	111,897,659.35	72,481,595.96
支付给职工以及职工支付的现金	14,545,426.99	27,546,305.15	17,929,469.56
支付的各项税费	2,179,978.34	2,000,040.15	2,073,755.49
支付的其他与经营活动有关的现金	10,204,405.26	15,570,207.80	15,358,129.11
经营活动产生的现金流出小计	90,279,577.58	157,014,212.45	107,842,950.12
经营活动产生的现金流量净额	2,380,510.08	3,146,479.37	25,179,218.40
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资所收到的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-	-
收到的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所支付的现金	2,370,422.11	3,540,999.11	401,182.74
投资支付的现金	-	-	7,500,000.00
支付的其他与投资活	-	-	-

动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,370,422.11	3,540,999.11	7,901,182.74
投资活动产生的现金流量净额	-2,370,422.11	-3,540,999.11	-7,901,182.74
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资所收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	28,000,000.00	91,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,865,571.31	5,666,000.00	9,650,000.00
筹资活动现金流入小计	34,865,571.31	96,666,000.00	67,650,000.00
偿还债务所支付的现金	28,000,000.00	86,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,073,903.09	4,204,879.44	4,187,386.51
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	7,856,000.00	41,500,000.00
筹资活动现金流出小计	32,473,903.09	98,060,879.44	103,687,386.51
筹资活动产生的现金流量净额	2,391,668.22	-1,394,879.44	-36,037,386.51
四、汇率变动对现金及现金的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	2,401,756.19	-1,789,399.18	-18,759,350.85
加：期初现金及现金等价物余额	4,523,836.30	6,313,235.48	25,072,586.33
六、期末现金及现金等价物余额	6,925,592.49	4,523,836.30	6,313,235.48

(8) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-8 月						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	50,850,000.00	-	-	-	4,616,938.99	38,158,611.13	93,625,550.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,850,000.00	-	-	-	4,616,938.99	38,158,611.13	93,625,550.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	988,806.49	8,899,258.39	9,888,064.88
（一）综合收益	-	-	-	-	-	9,888,064.88	9,888,064.88
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	988,806.49	-988,806.49	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	988,806.49	-988,806.49	-

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、本期期末余额	50,850,000.00	-	-	-	5,605,745.48	47,057,869.52	103,513,615.00

(8) 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2014 年度						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	50,850,000.00	-	-	-	3,668,114.18	30,719,187.81	85,237,301.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,850,000.00	-	-	-	3,668,114.18	30,719,187.81	85,237,301.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	948,824.81	7,439,423.32	8,388,248.13
（一）综合收益	-	-	-	-	-	9,488,248.13	9,488,248.13
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	948,824.81	-2,048,824.81	-1,100,000.00-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	948,824.81	-948,824.81	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-1,100,000.00	-1,100,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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	50,850,000.00	-	-	-	4,616,938.99	38,158,611.13	93,625,550.12

(8) 母公司所有者权益变动表（续）

单位：元

项目	2013 年度						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	50,850,000.00	-	-	-	3,415,244.50	28,943,360.66	83,208,605.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	50,850,000.00	-	-	-	3,415,244.50	28,943,360.66	83,208,605.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	252,869.68	1,775,827.15	2,028,696.83
（一）综合收益	-	-	-	-	-	2,528,696.83	2,528,696.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	252,869.68	-752,869.68	-500,000.00-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	252,869.68	-252,869.68	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-500,000.00-	-500,000.00
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	50,850,000.00	-	-	-	3,668,114.18	30,719,187.81	85,237,301.99

4、近两年一期更换会计师事务所情况

公司近两年一期未发生变更会计师事务所的情况。

二、公司的主要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司正常营业周期为 12 个月，以此作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

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

2. 合并报表采用的会计方法

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

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

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用, 以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定, 对持有时间短(一般不超过 3 个月)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资, 确认为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算方法

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

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额; 所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年

折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

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

（十）金融工具

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

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

3. 金融工具确认依据和计量方法

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

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

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

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

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

金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

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

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

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

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

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

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

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

4. 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融

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

5. 金融资产的减值准备

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

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

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

（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	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

（十二）存货

1. 存货的分类：原材料、在产品、半成品、产成品。

2. 存货取得的计价方法：存货按照成本进行初始计量。应计入存货成本的借款费用，按照本章“二. 公司的主要会计政策及会计估计”之“（十七）借款费用”处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3. 存货发出的计价方法：存货领用发出按加权平均法计价及个别计价法。

4. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法：存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净

值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

5. 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资。

2. 投资成本确定

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

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其

相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

详见本章“二. 公司的主要会计政策及会计估计”之“(十九) 资产减值”。

6. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四）投资性房地产

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

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本章“二. 公司的主要会计政策及会计估计”之“（十九）资产减值”所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）固定资产

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

2. 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

3. 固定资产计价

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

（2）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，

但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

(4) 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

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

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

5. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按“二. 公司的主要会计政策及会计估计”之（十九）所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）在建工程

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

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

3. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专

门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

4. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本章“二. 公司的主要会计政策及会计估计”之“（十九）资产减值”所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

（2）借款费用已经发生。

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借

款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产计价

(1) 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。

(2) 公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

(1) 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(2) 无形资产使用寿命的复核

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

(3) 无形资产的摊销

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

3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本章“二.公司的主要会计政策及会计估计”之“（十九）资产减值”所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）资产减值

1. 适用范围

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

2. 可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3. 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值

减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4. 资产减值损失的确定

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

5. 资产组的认定及减值处理

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

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

6. 商誉减值

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应

的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬的范围

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

2. 短期薪酬

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

3. 离职后福利

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

4. 辞退福利

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

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

（二十二）预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：（1）所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；（2）所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

价值。

（二十三）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

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

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率；（7）分期行权的股份支付。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在

授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（二十四）收入确认原则

1. 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入公司；
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2. 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）收入的金额能够可靠计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠确定；
- （4）交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

3. 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入公司；

（2）收入的金额能够可靠计量。

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

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

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

（二十五）政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

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

（二十六）递延所得税资产与递延所得税负债

1. 所得税的核算方法

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

确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

2. 递延所得税资产的确认

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

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

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

3. 递延所得税负债的确认

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

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

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

4. 递延所得税资产的减值

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

（二十七）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（二十八）持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售。
2. 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准。

3. 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议。

4. 该项转让将在一年内完成。

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

2014 年,财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》,以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则,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。此外,2014 年 6 月,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)》,要求在 2014 年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

上述会计政策变更不会对公司执行日之前的财务报表项目产生影响。

2. 重要会计估计变更

报告期未发生重要会计估计变更事项。

三、最近两年一期的主要会计数据和财务指标及分析

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计(万元)	19,796.28	19,038.50	17,245.47
股东权益合计(万元)	10,510.55	9,513.41	8,754.95
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	10,510.55	9,513.41	8,754.95
每股净资产(元)	2.07	1.87	1.72

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.07	1.87	1.72
资产负债率（母公司）	43.69%	47.76%	48.61%
流动比率（倍）	1.58	1.46	1.46
速动比率（倍）	1.13	0.99	1.12
项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	11,144.52	18,295.54	15,490.19
净利润（万元）	997.14	868.46	204.25
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	997.14	868.46	204.25
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	726.07	475.81	-155.71
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	726.07	475.81	-155.71
毛利率（%）	24.58%	21.69%	19.86%
净资产收益率（%）	9.96%	9.49%	2.35%
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	7.25%	5.20%	-1.79%
基本每股收益（元/股）	0.2	0.17	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.2	0.17	0.04
应收账款周转率（次）	2.68	4.86	4.47
存货周转率（次）	2.00	4.11	3.79
经营活动产生的现金流量净额（万元）	101.46	731.09	920.39
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.02	0.14	0.18

1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

2、净资产收益率、扣除非经常性损益后净资产收益率、基本每股收益及稀释每股收益按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定计算

3、应收账款周转率=营业收入/应收账款期初期末平均余额；

4、存货周转率=营业成本/存货期初期末平均余额；

5、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本；

6、每股净资产=期末股东权益/期末股本；

- 7、资产负债率=负债总额/资产总额；
- 8、流动比率=流动资产合计/流动负债合计；
- 9、速动比率=（流动资产-存货）/流动负债。

（一）盈利能力指标变动分析

公司 2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年营业收入分别为 11,144.52 万元、18,295.54 万元和 15,490.19 万元，净利润分别为 997.14 万元、868.46 万元及 204.25 万元。

2015 年 1-8 月营业收入占 2014 年全年营业收入的比重为 60.91%，净利润超过 2014 年全年净利润，增加金额达 128.68 万元主要因为 2015 年 8 月 11 日中国人民银行出台汇率改革措施后，人民币贬值，2015 年 8 月汇率与 2015 年 7 月相比贬值幅度约 4%左右。受人民币贬值影响，公司汇兑损益由 2014 年的损失扭转为收益，2015 年 1-8 月汇兑收益达 365.47 万元，2014 年汇兑损失达 62.41 万元，是造成净利润产生较大增幅的主要原因。公司 2014 年营业收入较 2013 年增加 2,805.35 万元，增幅达 18.11%，主要是公司利用玻璃陶瓷技术优势开拓产品市场取得较好成效所致；2014 年净利润较 2013 年增加 664.20 万元，增幅达 325.19%，主要原因是随着生产规模的扩大，产品单位固定成本进一步下降，同时产品结构优化，高端的玻璃陶瓷产品的销售比重有所上升，扩大了产品的毛利空间。2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年毛利率分别为 24.58%、21.69%及 19.86%，毛利率逐年提高，具体分析参见本章“四、报告期利润形成的有关情况”之“（一）营业收入及毛利率的主要构成、变动趋势及原因分析”。

（二）偿债能力指标分析

从长期偿债能力指标来看，公司 2015 年 8 月末、2014 年末及 2013 年末的资产负债率分别为 46.91%、50.03%和 49.23%，呈现一个相对稳定的水平。2014 年资产负债率略有提高主要因为 2014 年末新增短期借款 500 万元及预收货款 431.51 万元且尚未发货所致；2015 年销售规模扩大，造成 8 月末公司货币资金及应收账款余额同比 2014 年末均有不同程度的增长，增幅分别为 48.09%及 30.56%，资产负债结构得到进一步优化。

从短期偿债能力指标来看，2015 年 8 月末、2014 年末及 2013 年末公司的流

动比率分别为 1.58、1.46 和 1.46，基本保持稳定。2015 年 8 月末、2014 年末及 2013 年末公司的速动比率分别为 1.13、0.99 和 1.12，2014 年末速动比率下降至 0.99，主要原因是公司新增短期借款 500 万元且预收货款 431.51 万元尚未发货，增加了公司的短期偿债风险。受 2015 年销售规模扩大的影响，货币资金及应收账款均有不同程度的增长，增幅分别为 48.09%及 30.56%，流动比率及速动比例增至 1.58 及 1.13。

（三）营运能力指标分析

2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年，公司应收账款周转率分别为 2.68、4.86 和 4.47，应收账款周转天数分别为 89 天、74 天及 80 天。2015 年 1-8 月回款天数略有增加主要因为 2015 年销售活动主要集中在 6 月至 8 月，导致 8 月末应收账款余额增至 4,462.11 万元，同比 2014 年末余额增长 30.56%。2014 年及 2013 年应收账款回款速度基本保持稳定。

2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年，存货周转率分别为 2.00、4.11 和 3.79，公司的销售区域主要集中于中东地区，一般而言，货物运输时间在 60 天到 75 天之间。由于 2015 年 6 月是伊斯兰教的斋月，斋月期间客户不进行提货，因此客户建议在 3 月份之前或 4 月份之后发货，以避免货物在 6 月份到港，防止货物滞留码头，影响清关并令客户产生额外费用。公司 2015 年 3 月至 4 月的发货次数有所减少，导致 2015 年 1-8 月的存货周转速度放缓。

总体而言，公司报告期内的应收账款周转率和存货周转率未出现异常变动。

（四）经营活动现金流量指标变动分析

2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年，公司的经营活动现金流量净额分别为 101.46 万元、731.09 万元和 920.39 万元。经营活动现金流量指标变动原因参见本章“八、报告期现金流量情况”。

（五）与同行业公司比较情况

公司主营业务为玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷及日用玻璃制品的研制与销售，2015 年 1-8 月玻璃陶瓷及日用玻璃的营业收入占比分别为 43.74%及 52.00%。公司的主要客户为国外大型日用品经销商，产品主要运用于家庭、餐馆、咖啡馆等日常餐饮方面。

目前市场上暂无从事相同业务的上市公司或挂牌公司，山东华鹏玻璃股份有限公司（以下简称：山东华鹏）的主营业务为研发、生产和销售多个品种系列的玻璃瓶罐和玻璃器皿，与公司的主营业务较为接近，我们将其主要财务指标与公司进行对比分析。

山东华鹏玻璃股份有限公司（股票代码：603021）于 2015 年 4 月 23 号在上海证券交易所上市，主营业务为研发、生产和销售多个品种系列的玻璃瓶罐和玻璃器皿。

1、公司与同行业公司毛利率对比情况如下：

毛利率	2015年1-8月	2014年度	2013年度
三元玉瓷	24.58%	21.69%	19.86%
山东华鹏	—	29.70%	25.07%

注：“—”表示可比企业未披露 1-8 月的数据。

山东华鹏产品行销全国并销往韩国、日本、美国、加拿大及俄罗斯等三十多个国家和地区，销售渠道包括麦德龙、沃尔玛、家乐福、好又多等国际连锁超市企业，产品销量和市场占有率连续多年居全国前列，年产能约 40 万吨，具有较高的规模效应和品牌效应；山东华鹏在瓶罐轻量化技术、窑炉节能技术、一次和二次成型玻璃高脚杯生产技术、高难度瓶罐生产技术等领域处于全国领先水平，拥有较高定价权。公司的日用玻璃产量尚未达到山东华鹏的规模，且主要销往中东地区，未形成规模效应，毛利率水平在山东华鹏之下。

2、公司与同行业公司资产负债率、流动比率及速动比率对比情况如下：

资产负债率	2015.08.31	2014.12.31	2013.12.31
三元玉瓷	46.91%	50.03%	49.23%
山东华鹏	—	64.08%	61.90%

流动比率	2015.08.31	2014.12.31	2013.12.31
三元玉瓷	1.58	1.46	1.46
山东华鹏	—	0.55	0.61

速动比率	2015.08.31	2014.12.31	2013.12.31
三元玉瓷	1.13	0.99	1.12
山东华鹏	—	0.35	0.39

注：“—”表示可比企业未披露截至8月31日的的数据。

报告期各期末，公司的资产负债率、流动比率和速动比率均优于山东华鹏，长期及短期偿债能力指标在正常范围内。

3、公司与同行业公司存货周转率及应收账款周转率对比情况如下：

存货周转率	2015年1-8月	2014年度	2013年度
三元玉瓷	2.00	4.11	3.79
山东华鹏	—	3.01	2.94

应收账款周转率	2015年1-8月	2014年度	2013年度
三元玉瓷	2.68	4.86	4.47
山东华鹏	—	4.66	4.95

注：“—”表示可比企业未披露1-8月的数据。

2014年度及2013年度公司的存货周转率高于山东华鹏，应收账款周转率水平与山东华鹏的应收账款周转率指标基本持平。

4、公司与同行业公司经营活动产生的现金流量净额对比情况如下：

经营活动产生的现金流量净额	2015年1-8月	2014年度	2013年度
三元玉瓷	101.46 万	731.09 万	920.39 万
山东华鹏	—	1.23 亿	1.51 亿

注：“—”表示可比企业未披露1-8月的数据。

报告期内各期，公司经营活动产生的现金流量净额低于山东华鹏，主要因为公司与山东华鹏相比规模较小。公司的经营活动现金流量指标变动原因参见本章“八、报告期现金流量情况”。

四、报告期利润形成的有关情况

（以下金额未特别标注说明均为人民币元）

（一）营业收入及毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析

1、营业收入的主要构成、变动趋势和原因分析

（1）按产品类别列示如下：

类别		2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
日用玻璃类		57,951,504.25	52.00%	96,966,375.08	53.00%	100,686,220.61	65.00%
日用陶瓷类	玻璃陶瓷	48,747,501.00	43.74%	77,410,901.00	42.31%	42,628,935.77	27.52%
	日用瓷	4,746,195.24	4.26%	8,578,148.59	4.69%	11,586,721.48	7.48%
合计		111,445,200.49	100.00%	182,955,424.67	100.00%	154,901,877.86	100.00%

报告期内，公司的营业收入主要为销售日用玻璃及日用陶瓷的收入，无其他业务收入来源。公司主营业务为玉晶玻璃陶瓷（玉瓷）等日用陶瓷和日用玻璃的研制和销售。报告期内，玻璃陶瓷营业收入占整个营业收入的比重逐年攀升，从 2013 年度的 27.52% 剧增到 2015 年 1-8 月的 43.74%，日用玻璃营业收入占整个营业收入的比重基本保持稳定，日用瓷营业收入占比日渐式微，占比下降至 5% 以下。

报告期内，公司 2015 年 1-8 月营业收入占 2014 年全年营业收入的比重为 60.91%，2014 年营业收入与 2013 年相比增加 2,805.35 万元，增幅达 18.11%，主要受益于玻璃陶瓷业务的快速发展，2014 年玻璃陶瓷营业收入与 2013 年相比增加 3,478.20 万元，增幅达 81.59%，其中 2014 年销往埃及的主要客户阿拉姆公司及埃尔那公司的玻璃陶瓷收入与 2013 年相比分别增长了 2,555.20 万元及 1,763.92 万元，主要得益于：1）公司的玻璃陶瓷质量上乘，造型美观，价格与国外其他高端的玻璃陶瓷厂家如法国“弓箭”相比具有较强的价格优势，符合中东地区的消费水平；2）公司深度挖掘当地文化特色，根据中东地区独特的阿拉伯文化为当地设计并绘制经典图案，深受当地消费者喜爱；3）公司以其较强的工艺设计创新能力不断开发各式新型的玻璃陶瓷产品，特别是晶瓷类餐具，已荣获各项国家及广东省陶瓷艺术设计奖项。鉴于品种的多样性及丰富性，能满足不同的市场需求，客户逐年加大玻璃陶瓷的采购量。

2014 年日用玻璃营业收入与 2013 年相比下降 371.98 万元，降幅达 3.69% 主要受产品销售战略调整的影响；受传统陶瓷市场饱和及日用瓷盈利空间的逐渐缩小，公司对产品销售战略进行调整，逐渐缩小日用瓷产销规模，导致 2014 年

日用瓷营业收入较 2013 年减少 300.86 万元，降幅达 25.79%。

公司收入确认的原则如下：

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

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

（2）营业收入按地区列示如下：（单位：元）

地区	2015 年 1-8 月		2014 年		2013 年	
	收入金额	占比	收入金额	占比	收入金额	占比
埃及	81,638,837.59	73.25%	153,043,450.77	83.65%	112,736,904.56	72.78%
巴基斯坦	20,230,970.49	18.15%	26,808,638.29	14.65%	33,545,180.51	21.66%
伊朗	3,282,829.12	2.95%	399,646.49	0.22%	977,235.48	0.63%
印度	2,338,426.22	2.10%	-	-	800,080.45	0.52%
阿联酋	655,391.88	0.59%	1,743,869.40	0.95%	3,304,023.90	2.13%
马来西亚	446,342.40	0.40%	-	-	1,705,761.24	1.10%
以色列	139,414.84	0.13%	-	-	-	-
阿富汗	134,640.00	0.12%	-	-	-	-
孟加拉国	428,828.40	0.38%	-	-	-	-
苏丹	546,600.60	0.49%	-	-	-	-
中国	1,602,918.95	1.44%	959,819.72	0.52%	1,832,691.72	1.18%
合计	111,445,200.49	100.00%	182,955,424.67	100.00%	154,901,877.86	100.00%

公司营业收入主要以出口销售为主，报告期内公司出口销售收入占比均超过 98%，国内销售收入占比在 2% 以下。

其中，国外销售区域主要集中在埃及及巴基斯坦，2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年销往以上两个国家的销售占比分别达 91.40%、98.30% 及 94.44%。2014 年销往埃及的营业收入与 2013 年相比增加 4,030.65 万元，增幅达 35.75%，主要由于公司主要客户阿拉姆公司增加 2014 年销售订单导致营业收入增加 4,624.49 万元。2015 年 1-8 月，公司除了维持原有市场的销售规模之外，还积极开发中东地区其他国家的市场潜力，本期新增的销售区域包括阿富汗、以色列、孟加拉国及苏丹地区，2015 年继续挖掘伊朗及印度市场潜力。

2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年，国内销售收入的占比分别为 1.44%、0.52%

及 1.18%。目前公司正积极开拓国内市场，已与广东新功电器有限公司达成协议，并于年中开始下单。广东新功电器有限公司在 2015 年中国茶具行业十大品牌中排行第一，拥有庞大的线下销售网络，并搭载京东、天猫等线上平台拓展市场。公司预计未来国内市场有望得到进一步开发，国内销售业绩将超越历史平均水平。

报告期内，公司主要的海外客户包括阿拉姆公司、拉萨公司、乌兹曼公司、扎米尔公司、埃尔那公司及安德鲁斯公司。

1) 海外客户的基本情况：

序号	英文名称	中文名称	注册地址	注册号	负责人	与公司业务合作时间
1	ALLAM FOR HOUSEHOLD CO.	阿拉姆公司	2, EL-TAHRIR ST., WEST KANTARA, EL-ISMAILIA, EGYPT	420715193	TAG EL DIN ALLAM	2008 年 4 月
2	NASR FOR IMP & EXP.	拉萨公司	KESRA & EL-GIZA STREET. PORT SAID - EGYPT	279208480	NASR ABOUL-NAGA	1999 年 6 月
3	RAHIM & SONS TRADERS	乌兹曼公司	NATIONAL BARA MARKET, SHOP NO. 31, 4TH FLOOR SHAHALAM, LAHORE, PAKISTAN	021244	MUHAMMED USMAN KHAN	2009 年 3 月
4	ZAMIR BROTHERS	扎米尔公司	BHAGNARI STREET, JUNA MARKET, KARACHI, PAKISTAN	06708382	ZEESHAN ZAMIR	2005 年 10 月
5	ELNAR FOR IMP & EXP.	埃尔那公司	MIT EL KHOLY ABD ALLAH--DAMIETTA-EGYPT.	215412559	HANY. METWALLY	2007 年 8 月
6	EL-ANDALOS GROUP CO. ALAA ELBADRAWY	安德鲁斯公司	MIT-ELKHOLY ABDELLAH-ELZARKA, DAMIETTA-EGYPT	640821162	ALAA ELBADRAWY	2001 年 5 月

① 阿拉姆公司：为埃及一家大型进出口批发商，主要从事玻璃器皿、陶瓷餐具、刀叉等厨房用具的经销与进出口业务。在埃及的东部、南部、西部、北部及中部均有销售网络，非洲内陆，特别是北非地区有较好的市场基础。

② 拉萨公司：为埃及一家老牌厨房用品经销商，主要经营厨具，餐具，产品包括玻璃餐具、陶瓷餐具、热水壶等厨房用品。

③ 乌兹曼公司：为巴基斯坦一家大型进出口经销商，主要从事玻璃餐具、陶瓷用品、刀叉、热水壶等厨房用品的经销业务。乌兹曼公司的销售区域主要集中在阿富汗及巴基斯坦。

④ 扎米尔公司：为巴基斯坦一家专业的陶瓷、玻璃餐具贸易商，产品主要

销售区域集中在巴基斯坦。

⑤ 埃尔那公司：为埃及一家老牌厨房用品经销商，主要经营餐具和茶具，产品主要包括玻璃餐具、水具、陶瓷餐具、茶具等。

⑥ 安德鲁斯公司：为埃及一家经营高端陶瓷餐具、茶具、玻璃器皿、不锈钢刀叉的贸易商，产品主要销售区域集中在埃及，部分产品销往北非地区。

2) 合作模式：公司与海外客户签订购销合同，约定商品名称、规格、包装、数量、价格、装运期限、地点及付款方式等主要条款，货物经报关出口并办妥相关手续，交付予货物运输代理公司进行承运后，货物的风险及报酬即发生转移，公司不再保留货物的所有权，以此作为收入确认的时点。公司以销定产，根据订单安排生产、交货并收款。

公司产品主要销往海外市场的日用品及礼品行业，终端客户一般为家庭消费者。鉴于大部分海外客户销售区域集中在阿拉伯国家，当穆斯林节假日、母亲节及新年来临，产品销售周转速度随之加快。公司通过海外客户实现了终端销售。

3) 获取方式：以上客户系公司在参加广交会及各类型展销会过程中积累的客户资源，由于公司产品有较高的质量保证，结合海外市场需求及特征，产品类型不断推陈出新，深受海外消费者的青睐。公司与海外客户一直维持着长久、稳定且良好的合作关系。

4) 交易背景：海外客户均为经营情况良好的经销商及进出口企业，由于公司产品质量较好，可与其他国际品牌抗衡，产品价格又在普通消费者可接受的范围内，因此在中东地区享有较好的口碑。公司与主要海外客户的合作时间在 6 到 16 年不等，海外销售额维持稳中有升的趋势。

5) 定价政策：公司通过与客户签订的购销合同约定产品价格，一般为 FOB 离岸价。公司的产品定价综合考虑了产品的生产成本、同类产品的市场价格及客户的订单数量，如果订单量较大，公司将给予一定的价格优惠。

6) 销售方式：公司与海外客户签署购销合同，公司制定生产计划安排生产，备好货物之后，将其运输至相应的港口，办理出口报关手续，并交由货物运输代理公司采用海运方式发往海外地区。公司一般采用 FOB 离岸价作为产品出口价格，根据《国际贸易准则术语解释通则》，采用 FOB 离岸价时，货物相关的毁损、灭失等风险在货物装运港越过船舷后即转移给卖方，公司以此确认销售收入。

公司外销收入占总营业收入的比重和毛利率列示如下：

项目	2015 年 1-8 月		2014 年		2013 年	
	占比 (%)	毛利率 (%)	占比 (%)	毛利率 (%)	占比 (%)	毛利率 (%)
外销业务	98.56	24.65	99.48	21.69	98.82	20.03

报告期内，外销业务的毛利率逐年上涨，主要受产品销售结构调整的影响，附加值较高的玻璃陶瓷产品销售比重从 2013 年的 27.52% 增加至 2015 年 1-8 月的 43.74%。

2、营业成本的主要构成、变动趋势和原因分析

(1) 公司营业成本的构成如下所示：

单位：元

成本构成	2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直接材料	44,324,493.29	52.73%	71,782,360.00	50.10%	68,551,430.07	55.22%
燃料动力	18,484,909.27	21.99%	34,343,678.39	23.97%	24,963,873.32	20.11%
直接人工	13,930,492.62	16.57%	25,536,298.35	17.82%	18,407,031.35	14.83%
制造费用	2,945,813.02	3.50%	4,523,549.55	3.16%	6,183,627.08	4.98%
不可抵扣进项税额转出	4,370,006.39	5.20%	7,082,241.90	4.94%	6,036,992.73	4.86%
合计	84,055,714.59	100%	143,268,128.19	100%	124,142,954.55	100%

公司的营业成本主要包括直接材料成本及燃料动力，以上两类成本的合计金额占营业成本的比例维持在 74%-76% 范围内。

直接材料成本占比逐年下降，从 2013 年的 55.22% 降至 2015 年 1-8 月的 52.73%，主要原因包括：1) 玻璃陶瓷及日用玻璃的原材料利用率高于日用瓷的原材料利用率，随着玻璃陶瓷及日用玻璃的销售比重逐年上升，从 2013 年的 92.52% 上升至 2015 年 1-8 月的 95.74%，节约了直接材料的耗用成本；2) 2014 年随着生产规模的扩大，公司议价能力提升，材料采购价格下降，如生产白胎流程的石英砂及其他配料氢氧化锂及冰晶石等，进一步降低了直接材料的成本。

玻璃陶瓷及日用玻璃的生产动力主要为电力及液化气，日用瓷的生产动力主要为液化气，燃料动力成本占比逐年上升主要因为：1) 电力价格与液化气价格相比较，随着玻璃陶瓷及日用玻璃的销售比重逐年上升，电力成本有所提升；2) 生产玻璃陶瓷的工业窑炉熔点高于生产日用玻璃的熔点，提高工业窑炉熔点需耗用更多电量，玻璃陶瓷的销售比重从 2013 年的 27.52% 上升到 2014 年的 42.31%，造成电力成本的增加；3) 2015 年随着生产工艺的提升，节约了燃料动

力的耗用量，燃料动力成本略微下降。

报告期内，直接人工成本的占比维持在 14%-18% 的范围内，2014 年直接人工成本占比高达 17.82% 主要因为工资基准上调 10% 所致。

制造费用主要包括机械设备折旧费、物料消耗、维修费及水费等，2014 年制造费用占比与 2013 年相比有所下降一方面由于技术工艺的提升，物料消耗率有所降低，另一方面受设备更新及管理制度不断完善的影响，机械设备的修理费用随之下降。

不可抵扣进项税转出指 17% 的增值税税率与 13% 的出口退税率的差额所形成的不可抵扣进项税，结转至营业成本所致。

公司日常成本的归集、分配、结转方法如下：

生产环节成本核算步骤分为三部分，分别是玻璃白胎成本核算、贴花成本核算、套瓷成本核算。其中，玻璃白胎及贴花车间属于半成品车间，套瓷车间属于产成品车间。产品成本核算方法采用品种法，按直接材料、燃料及动力、直接人工、制造费用进行成本归集、分配和结转。直接构成产品主要材料的领料，按月末一次加权平均法计入生产成本中的直接材料；与产品生产直接相关的车间生产工人工资，计入生产成本中的直接人工；耗费的燃料和电费计入生产成本中的燃料及动力；对于辅助人员、车间管理人员人工费用、机器设备折旧、其他材料消耗等间接费用，先在制造费用中归集，月末根据当月产品的实际产量在各产品之间进行分配。每月末结转生产成本至库存商品，根据当月原材料投入总成本与完工产品总成本的差额确定期末在产品成本。结转销售产品成本采用品种法，按月末一次加权平均进行计算。

（2）毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析

类别		2015 年 1-8 月		
		收入	成本	毛利率
日用玻璃		57,951,504.25	46,774,792.71	19.29%
日用陶瓷	玻璃陶瓷	48,747,501.00	33,089,089.58	32.12%
	日用瓷	4,746,195.24	4,191,832.29	11.68%
合计		111,445,200.49	84,055,714.59	24.58%

(续)

类别		2014 年		
		收入	成本	毛利率
日用玻璃		96,966,375.08	80,475,023.02	17.01%
日用陶瓷	玻璃陶瓷	77,410,901.00	55,101,079.33	28.82%
	日用瓷	8,578,148.59	7,692,025.84	10.33%
合计		182,955,424.67	143,268,128.19	21.69%

(续)

类别		2013 年		
		收入	成本	毛利率
日用玻璃		100,686,220.61	83,315,251.10	17.25%
日用陶瓷	玻璃陶瓷	42,628,935.77	30,454,111.71	28.56%
	日用瓷	11,586,721.48	10,373,591.74	10.47%
合计		154,901,877.86	124,142,954.55	19.86%

报告期内，产品毛利率及占比列示如下：

类别		2015 年 1-8 月		2014 年度		2013 年度	
		毛利率	占比	毛利率	占比	毛利率	占比
日用玻璃类		19.29%	52.00%	17.01%	53.00%	17.25%	65.00%
日用陶瓷类	玻璃陶瓷	32.12%	43.74%	28.82%	42.31%	28.56%	27.52%
	日用瓷	11.68%	4.26%	10.33%	4.69%	10.47%	7.48%
合计		24.58%	100.00%	21.69%	100.00%	19.86%	100.00%

2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年公司综合毛利率分别为 24.58%、21.69% 及 19.86%，毛利率逐年上涨，主要得益于产品结构的优化。玻璃陶瓷毛利率维持在 28%到 33%之间，高于日用玻璃及日用瓷，且其销售比重逐年上升，从 2013 年的 27.52%上涨到 2015 年 1-8 月的 43.74%，扩大了公司的毛利润空间。

玻璃陶瓷主要包括玉晶瓷、黑晶瓷、金晶瓷及乳白瓷，其中晶瓷类产品为公司独立开发的产品，目前市场上未有其他厂家掌握此项技术，附加值较高。鉴于公司积极开拓晶瓷产品市场，晶瓷产品占玻璃陶瓷的销售份额从 2013 年的 80% 上涨到 2015 年 1-8 月的 95%，随着附加值更高的晶瓷类产品销售比重的提升，玻璃陶瓷整体毛利率从 2013 年的 28.56%增加至 2015 年 1-8 月的 32.12%。

玻璃陶瓷拥有比日用玻璃及日用瓷更大的利润空间主要体现于以下两点：

(1) 玻璃陶瓷拥有更大的定价空间

①技术壁垒：公司的玻璃陶瓷产品包括四大类，分别是黑晶瓷、金晶瓷、玉晶瓷、乳白瓷，其中应用于生产黑晶瓷、金晶瓷及玉晶瓷的技术为公司独有的专利技术，市场目前暂无其他企业的产品能与公司以上三种产品相抗衡；国内有少数几家企业拥有生产乳白瓷产品的生产技术，但由于外观不美观且质量不过硬，未能对公司产品构成威胁。鉴于公司建立了牢固的技术壁垒，玻璃陶瓷产品拥有较强的竞争力以及较大的定价空间；

②产品结构：报告期内，附加价值更高的黑晶瓷、金晶瓷及玉晶瓷在玻璃陶瓷的销售比重逐年上升，产品结构得到优化；

③日用瓷定价空间对比：日用瓷是一项比较成熟的产品，目前市场趋于饱和，竞争激烈，公司主要通过打价格战获取市场份额，与玻璃陶瓷相比，定价空间日趋缩小，日用瓷的销售占比由 2013 年的 7.48%下降至 2015 年 1-8 月的 4.26%。

(2) 玻璃陶瓷的生产技术节约生产成本

①生产周期：玻璃陶瓷生产周期约 15 天，日用瓷生产周期约 1 个月，生产周期的缩短节约了各项成本费用的投入；

②生产自动化程度：玻璃陶瓷的生产活动属于技术密集型的生产活动，实现自动化程度较高，而日用瓷生产活动属于劳动密集型生产活动，玻璃陶瓷的生产活动节约了人力成本的投入；

③原材料利用程度：玻璃陶瓷的原材料利用率高于日用瓷的原材料利用率，玻璃陶瓷更好地节约了材料成本的投入；

④玻璃陶瓷合格率的提升：随着玻璃陶瓷生产工艺的逐步成熟，产品合格率从 80%逐步提升至 90%，进一步节约玻璃陶瓷的生产成本。

4、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

项目	2015 年 1-8 月	2014 年	2013 年	增长率
营业收入	111,445,200.49	182,955,424.67	154,901,877.86	18.11%
营业成本	84,055,714.59	143,268,128.19	124,142,954.55	15.41%

营业利润	8,377,906.48	5,268,457.82	-1,758,610.77	-
利润总额	11,567,326.13	9,877,593.91	2,526,612.98	290.94%
净利润	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22	325.19%

注：增长率指 2014 年财务数据与 2013 年财务数据的增减变动比率。

受玻璃陶瓷销售比重由 2013 年的 27.52% 跃升至 2014 年的 42.31% 的影响，公司的利润空间进一步扩大，具体原因参见本节之“（3）毛利率的主要构成、变动趋势和原因分析”。2014 年营业收入较 2013 年增加 2,805.35 万元，增幅约 18.11%，由于材料采购成本及生产工艺的提升，节约了营业成本，2014 年营业成本较 2013 年增加 1,912.52 万元，增幅约 15.41%，增长幅度比营业收入的增长幅度慢，毛利空间加大，2014 年营业利润扭亏为盈，营业利润增至 526.85 万元。2014 年公司发生固定资产报废损失 102.18 万元，2013 年未发生该事项，导致 2014 年利润总额增长幅度略低于营业利润增长幅度。

2015 年 1-8 月营业利润超过 2014 年全年的营业利润主要受 2015 年 8 月中国人民银行汇率改革措施的影响，人民币贬值，贬值幅度达 4.26%，造成汇兑损益由 2014 年的汇兑损失扭转为汇兑收益，金额达 365.47 万元。2015 年 1-8 月利润总额和净利润均超过 2014 年全年主要由于 2015 年前八个月固定资产报废损失发生额仅 6.27 万元，2014 年此事项发生金额达 102.18 万元。

（二）主要费用的构成、变动趋势和原因分析

项目	2015 年 1-8 月	占比	2014 年度	占比	2013 年度	占比	增长率
销售费用	7,943,890.52	7.13%	10,594,439.09	5.79%	9,712,142.44	6.27%	9.08%
管理费用	10,640,676.45	9.55%	17,117,826.88	9.36%	15,246,003.95	9.84%	12.28%
其中：研发费用	3,907,385.58	3.51%	8,580,203.38	4.69%	6,858,504.81	4.43%	25.10%
财务费用	39,251.05	0.04%	5,035,983.33	2.75%	5,599,477.50	3.61%	-10.06%
期间费用合计	18,623,818.02	16.71%	32,748,249.30	17.90%	30,557,623.89	19.73%	7.17%

注：上表中“占比”指各项费用占当期营业收入的比例。

增长率指 2014 年财务数据与 2013 年财务数据的增减变动比率。

报告期内，公司期间费用总额占营业收入的比重在 17%-20% 之间，较为稳定。

1、销售费用

项目	2015 年 1-8 月	占比	2014 年度	占比	2013 年度	占比	占比变动
职工薪酬	1,477,572.16	1.33%	1,909,599.31	1.04%	1,198,644.15	0.77%	0.27%
运输费	2,219,587.59	1.99%	3,697,001.02	2.02%	4,311,978.00	2.78%	-0.76%
港杂费	2,109,257.00	1.89%	947,537.38	0.52%	395,013.60	0.26%	0.26%
业务拓展费	565,614.11	0.51%	1,959,834.19	1.07%	2,046,163.67	1.32%	-0.25%

折旧与摊销	727,666.20	0.65%	974,817.48	0.53%	580,864.88	0.37%	0.16%
租赁费	314,179.16	0.28%	795,253.64	0.43%	749,491.54	0.48%	-0.05%
汽车费用	104,893.30	0.09%	87,371.96	0.05%	50,064.09	0.03%	0.02%
税费	55,983.82	0.05%	116,232.68	0.06%	137,932.19	0.09%	-0.03%
业务招待费	290,055.00	0.26%	16,878.00	0.01%	15,295.00	0.01%	0.00%
办公费及其他费用	79,082.18	0.07%	89,913.43	0.05%	226,695.32	0.15%	-0.10%
合计	7,943,890.52	7.13%	10,594,439.09	5.79%	9,712,142.44	6.27%	-0.48%

销售费用对营业收入的占比维持在 5.7%至 7.2%之间，基本保持稳定。

（1）运输费

2014 年公司逐渐将出口港口从深圳转移到厦门，缩短了陆运里程，每条货柜成本有所下调，在 2014 年国外营业收入上涨 18.90%的情况下，运输费不升反降，2014 年与 2013 年相比减少了 61.50 万元。

2015 年 1-8 月运输费达 221.96 万元，是 2014 年全年运输费的 60.04%。2015 年 1-8 月运输费占营业收入比重与 2014 年相比有所下降主要由于 2015 年公司出口港口完全从深圳转移到厦门，进一步节省了运输成本。

（2）港杂费

2014 年公司逐渐将出口港口从深圳转移到厦门，厦门港口比深圳港口额外收取两项费用，包括货运公司代理费及货柜场地租赁费，因此 2014 年港杂费与 2013 年相比增加 55.25 万元。

2015 年公司出口港口完全转移到厦门，与 2014 年相比货运公司代理费及货柜场地租赁费用发生更加频繁，因此 2015 年 1-8 月港杂费迅速增长，已超过 2014 年全年的港杂费用。

（3）业务拓展费

2014 年业务拓展费同比 2013 年同期下降 86,329.48，主要由于公司外销业务趋于稳定，相应业务拓展支出减少所致。

鉴于国外市场稳步发展，同时搭载国内京东及天猫等线上平台拓展市场，2015 年 1-8 月公司除了参加 4 月广交会之外，未参加其他国外及国内展会，参展费用及现场展厅布置费用大大减少，2015 年 1-8 月业务拓展费仅发生 56.56 万元。

（4）折旧与摊销

自 2014 年 9 月深圳市三燕贸易有限公司搬迁到公司自有办公楼，添置了一系列办公用品及设备，导致 2014 年的折旧摊销比 2013 年增加 39.40 万元。2015 年 1-8 月的折旧摊销费约占 2014 年全年的 74.65%，与办公用品及设备在该期间产生的折旧费用基本一致。

(5) 租赁费

租赁费主要指深圳市三燕贸易有限公司使用办公场所发生的物业管理费及租赁费。2014 年与 2013 年相比费用基本保持稳定。2015 年 1-8 月租赁费仅为 2014 年全年的 39.51%，主要因为搬迁到自有办公楼后，减少了租赁费用的产生，仅需缴交物业管理费。

2、管理费用

项目	2015年1-8月	占比	2014年度	占比	2013年度	占比	占比变动
职工薪酬	3,848,949.63	3.45%	5,482,782.60	3.00%	4,691,693.82	3.03%	-0.03%
研发费用	3,907,385.58	3.51%	8,580,203.38	4.69%	6,858,504.81	4.43%	0.26%
办公费	245,379.77	0.22%	389,619.07	0.21%	302,829.66	0.20%	0.02%
车辆使用费	170,556.71	0.15%	622,895.92	0.34%	561,084.61	0.36%	-0.02%
折旧与摊销	651,520.76	0.58%	91,214.39	0.05%	74,464.14	0.05%	0.00%
差旅费	77,990.80	0.07%	400,862.71	0.22%	575,155.20	0.37%	-0.15%
业务招待费	99,752.40	0.09%	205,014.00	0.11%	595,557.20	0.38%	-0.27%
税费	332,955.23	0.30%	654,599.12	0.36%	730,629.79	0.47%	-0.11%
中介机构费	891,366.98	0.80%	115,050.00	0.06%	316,837.00	0.20%	-0.14%
会费	22,900.00	0.02%	142,240.00	0.08%	110,000.00	0.07%	0.01%
咨询认证费	87,087.15	0.08%	249,745.84	0.14%	61,442.00	0.04%	0.10%
其他	304,831.44	0.27%	183,599.85	0.10%	367,805.72	0.24%	-0.14%
合计	10,640,676.45	9.55%	17,117,826.88	9.36%	15,246,003.95	9.84%	-0.49%

管理费用对营业收入的占比维持在 9.3%至 9.9%之间，基本保持稳定。

(1) 研发费用

2014 年公司研发项目包括“玉晶玻璃陶瓷筷子的研发”“大规格玻璃陶瓷板

的研制”“无明孔茶盘的研制”，2013 年研发项目包括“玻璃陶瓷筷子的研发”“玻璃陶瓷壶体一次成型工艺研发”“新型碟子的研制”。研发费用投入的力度主要基于研发项目的难度及研发阶段的不同，由于 2014 年大规格玻璃陶瓷板的研制及无明孔茶盘的研制难度较大，投入较大的研发力度，因此 2014 年研发费用比 2013 年相比增加 172.17 万元。2015 年研发项目主要包括“表面光滑的日用玻璃陶瓷匙的研制”“玻璃的无水贴花纸的研制”“浮雕玻璃陶瓷板的研制”“玻璃或陶瓷器皿自动贴花工艺的研发”，截至 2015 年 10 月，以上项目共发生研发费用达 599.07 万元，随着研发项目的进一步深入，公司将投入更多人力物力进行项目研发。

（2）车辆使用费

2014 年的车辆使用费与 2013 年相比基本保持稳定，2015 年 1-8 月的车辆使用费仅占 2014 年全年费用的 27.38% 主要因为上半年尚未发生车辆修理费所致。

（3）折旧与摊销

2014 年及 2013 年折旧与摊销费用维持在 7 万元至 9 万元之间，2015 年 1-8 月折旧与摊销增至 65.15 万元主要因为新增的工业窑炉尚未投产，发生的折旧费用暂确认于管理费用所致。目前，该工业窑炉已正式投产，生产的产品主要为出口销售的玻璃陶瓷杯子及碟子，工业窑炉产生的折旧费用已确认于制造费用。

（4）差旅费及业务招待费

报告期内，差旅费与业务招待费占比逐年下降主要因为公司管理更加规范从而减少不必要的开支所致。

（5）中介机构费

2014 年中介机构费与 2013 年相比减少 20.18 万元主要因为 2013 年针对政府提供的经济专项资金项目发生的审计费较多，如 2013 年节能循环经济专项资金项目等。2015 年 1-8 月中介机构费主要指新三板挂牌前产生的财务顾问及咨询费。

3、财务费用

项目	2015 年 1-8 月	占比	2014 年度	占比	2013 年度	占比	占比变动
----	--------------	----	---------	----	---------	----	------

利息支出	3,304,912.56	2.97%	4,267,714.95	2.33%	4,246,438.33	2.74%	-0.41%
减：利息收入	28,020.99	0.03%	75,684.00	0.04%	68,361.64	0.04%	0.00%
汇兑损益	-3,654,709.37	-3.28%	624,104.02	0.34%	1,060,183.62	0.68%	-0.34%
手续费	417,068.85	0.37%	219,848.36	0.12%	361,217.19	0.23%	-0.11%
合计	39,251.05	0.04%	5,035,983.33	2.75%	5,599,477.50	3.61%	-0.86%

(1) 利息净支出

2014 年利息净支出占比下降主要因为 2014 年的银行借款利率与 2013 年相比减少 0.25%，在 2014 年短期借款有所增长的情况下，利息支出未有较大幅度的增长，仅增加 21,276.62 元。2015 年 1-8 月利息净支出占 2014 年全年的 78.17%，基本符合短期借款在该期间产生的利息支出情况。

(2) 汇兑损益

汇兑损失占比下降主要由于 2014 年人民币兑美元汇率与 2013 年相比下跌 0.36%，造成 2014 年汇兑损失与 2013 年相比减少 43.61 万元。2015 年 8 月 11 日中国人民银行出台汇率改革措施后，人民币贬值，2015 年 8 月汇率与 2015 年 7 月相比贬值幅度约 4% 左右。受人民币贬值影响，公司汇兑损益由 2014 年的损失扭转为收益，2015 年 1-8 月汇兑收益达 365.47 万元。

报告期内，汇兑损益与当期净利润的比值列示如下：

单元：人民币元

项 目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
汇兑损益（汇兑损失以“-”填列）	3,654,709.37	-624,104.02	-1,060,183.62
净利润（净亏损以“-”填列）	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22
汇兑损益/净利润(%)	36.65%	-7.19%	-51.91%

2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年，公司海外销售收入占公司整体营业收入的比重分别为 98.56%、99.48%、98.82%，海外销售在公司业务活动中占据着举足轻重的作用，对应期间产生的汇兑损益占当期净利润的比重分别为 36.65%、-7.19%及-51.91%。汇兑损益占当期净利润比重由 2013 年的-51.91%下降至 2014 年的-7.19%一方面由于公司开发的附加值较高的玻璃陶瓷产品系列在公司前期积极的营销推广之下，2014 年销量上涨速度加快，大大增加了公司的毛利空间，

2014 年净利润与 2013 年相比增加了 664.20 万元，另一方面由于 2014 年人民币兑美元汇率较 2013 年有所下跌，汇兑损失有所减少。受 2015 年 8 月 11 日中国人民银行出台汇率改革措施的影响，人民币进一步贬值，贬值幅度约 4% 左右，公司汇兑损益由 2014 年的损失扭转为收益。

公司海外销售一般以美元计价，各报告期末，公司以美元计价的资产负债科目列示如下：

单位：美元

科目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
银行存款	203,367.56	39,181.29	411,545.22
应收账款	7,332,204.19	5,891,709.60	6,150,930.72
资产合计	7,535,571.75	5,930,890.89	6,562,476.00
预收账款	-	247,818.15	159,912.50
负债合计	-	247,818.15	159,912.50

报告期内，公司的美元资产包括银行存款和应收账款，美元负债为预收账款，两者相抵后仍存在一定的风险敞口。2015 年 8 月末、2014 年末、2013 年末的风险敞口为 753.56 万元、568.31 万元、640.26 万元，按各期期末的汇率折算为人民币余额分别为 4,814.70 万元、3,477.47 万元、3,903.58 万元，占总资产的比重分别为 24.32%、18.27%、22.64%。公司未采取金融工具规避汇兑风险。

从以美元计价的资产负债结构来看，公司难以通过资产负债之间的互相抵消降低风险敞口，亦未采取相应的锁定汇率的对冲机制，在外币资产项目大于外币负债项目的情况下，若美元兑人民币汇率呈升值趋势，公司将获得汇兑收益，反之将面临汇兑损失，存在一定的汇率风险。汇率波动对公司业绩的影响如下：

公司外销均以美元确定价格，因此汇率变动将直接影响公司的外销收入、净利润和现金流。如果汇率波动较大，公司将面临承担汇兑损失、出口成本提高及利润下降的风险。公司在与外销客户磋商产品售价时会综合考虑当期汇率等因素的影响，但仍存在公司无法及时相应提高产品出口价格而导致外销经营业绩下降的风险。除此之外，出口产品价格上涨将影响公司产品竞争力，可能对公司产品占有海外市场份额产生一定影响。

针对上述风险，公司通过以下措施进行外汇管理：

① 公司将加强对国际金融市场汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，在经营活动中加大与客户的价格及收款谈判力度，及时进行外汇结算和兑换，从而降

低由于外汇变动给公司带来的不利影响；

② 公司将加大公司产品的研发投入，继续丰富和优化公司产品结构，提升公司产品档次，提高产品的附加值，弱化人民币汇率变动对公司盈利能力的影响。

总体上看，期间费用的变动与公司经营情况相符。

（三）非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益明细表如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
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	-	-	-
权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	--
入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,506,105.23	6,414,013.33	4,692,372.22
入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
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	-	-	-
货币性资产交换损益	-	-	-
托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
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	-	-	-
务重组损益	-	-	-
业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
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	-	-	-

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-316,685.58	-1,804,877.24	-407,148.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
小计	3,189,419.65	4,609,136.09	4,285,223.75
减：所得税影响额	478,800.41	682,653.45	685,556.78
减：少数股东权益影响额（税后）	-	-	-
合计	2,710,619.24	3,926,482.64	3,599,666.97

公司的非经常性损益主要为政府补助及固定资产报废损失。政府补助构成如下：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
与资产相关的政府补助	2,222,222.23	3,333,333.33	2,222,222.22
与收益相关的政府补助	1,283,883.00	3,080,680.00	2,470,150.00
合计	3,506,105.23	6,414,013.33	4,692,372.22

公司政府补助核算的具体会计政策和方法如下：

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认为政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公

允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关和与收益相关政府补助的划分标准为根据具体政府补助相关资金用途划分，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；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。

与资产相关的政府补助，在收到时即确认为递延收益，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，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助参见“（八）递延收益”之“2、项目专项拨款明细列示”。与收益相关的政府补助内容如下：

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
2014 年省级产业结构调整专项资金	-	1,000,000.00	-
中小企业发展专项	-	700,000.00	-
2013 年广东省外贸公共服务平台建设资金	-	562,400.00	-
2014 年科技兴贸与品牌建设专项资金	-	400,000.00	-
2014 年省级中小企业发展专项资金	-	200,000.00	-
其他涉外发展服务		102,800.00	-
2013 年中小企业国际市场开拓资金	-	3,880.00	-
出口企业开拓国际市场专项资金	-	32,000.00	-
2013 年标准化战略专项资金	-	20,000.00	-
2013 年科技兴贸与品牌建设专项资金	-	-	400,000.00
2013 年省中小企业发展专项资金	-	-	800,000.00
2013 年省节能循环经济专项资金	-	-	730,000.00
省转型升级示范基地建设资金	-	-	150,000.00
出口超额奖金	-	-	101,400.00
税收奖励	-	-	70,000.00

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
涉外发展服务奖励	-	-	60,800.00
潮州市实施技术标准战略资助项目资金	-	-	60,000.00
2013 年省知识产权专项资金	-	-	50,000.00
2014 年外经贸发展专项资金	20,000.00	-	-
2014 年省级扶持企业收购国际著名品牌专项资金	1,200,000.00	-	-
其他	63,883.00	59,600.00	47,950.00
合计	3,506,105.23	3,080,680.00	2,470,150.00

（四）适用的主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

1、主要税种及税率

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

不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
广东三圆微晶玻璃科技有限公司	25%
深圳市三燕贸易有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

2002 年 1 月 23 日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月公司日用陶瓷制品、日用玻璃及日用玻璃陶瓷制品出口退税率均为 13%。

报告期内，公司出口退税金额列示如下：

单元：人民币元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
出口退税	7,271,979.88	13,832,850.11	11,793,301.55

报告期内，出口退税额的变动与公司外销业务规模的大小及出口退税税率相关。公司自 2002 年起，日用陶瓷、日用玻璃及玻璃陶瓷一直享受 13% 的退税率，保持稳定，2014 年出口退税额与 2013 年相比有所增加主要与海外销售收入的增长密切相关。

公司的征税税率（17%）与出口退税率（13%）之间的差额所对应的部分为免抵退不得免征和抵扣税额，公司将其结转至营业成本。报告期内，该不可抵扣进项税转出金额及占总营业成本的比重情况如下：

单元：人民币元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
不可抵扣进项税转出	4,370,006.39	7,082,241.90	6,036,992.73
营业成本	84,055,714.59	143,268,128.19	124,142,954.55
不可抵扣进项税转出 /营业成本	5.20%	4.94%	4.86%

不可抵扣进项税转出一方面与征税税率及出口退税率的差额相关，另一方面与公司的外销业务规模紧密联系。自 2002 年起，公司出口产品享受“免、抵、退”优惠政策以来，公司的日用陶瓷、日用玻璃及玻璃陶瓷制品一直享受 13% 的退税率，基本保持稳定。报告期内，公司的不可抵扣进项税转出占营业成本的比重维持在 4.8% 至 5.3% 之间，在营业成本要素中保持较为稳定的水平。

未来如果国家对“免、抵、退”优惠政策进行调整，将对公司的税负、营业成本及海外销售规模产生一定程度的影响，进而影响公司的经营业绩。

（2）企业所得税

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

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

五、公司最近两年一期的主要资产情况

（以下金额未特别标注说明均为人民币元）

（一）货币资金

1、货币资金分项列示如下：

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
库存现金	185,496.15	229,940.21	100,959.87
银行存款	15,762,927.22	10,529,514.88	10,494,882.88
其他货币资金	-	10,000.00	10,000.00
合计	15,948,423.37	10,769,455.09	10,605,842.75
其中：存放在境外的款项总额	-	-	-

本公司货币资金主要包括库存现金、银行存款及其他货币资金，其中其他货币资金报告期各期末余额均为贷款保证金。2014 年年末货币资金与 2013 年年末相比基本持平，2015 年 8 月末较 2014 年年末相比增加 517.90 万元主要由于公司贷款回笼所致。

2、各报告期期末，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

（二）应收账款

1、应收账款按种类列式如下：

种类	2015 年 8 月 31 日
----	-----------------

	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,038,852.25	100.00%	2,417,717.65	5.14%	44,621,134.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	47,038,852.25	100.00%	2,417,717.65	5.14%	44,621,134.60

(续)

种类	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,054,171.04	100.00%	1,878,345.74	5.21%	34,175,825.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	36,054,171.04	100.00%	1,878,345.74	5.21%	34,175,825.30

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,224,537.82	100.00%	2,002,160.63	5.10%	37,222,377.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	39,224,537.82	1.00	2,002,160.63	5.10%	37,222,377.19

公司截至 2015 年 8 月末、2014 年末及 2013 年末应收账款净额分别为 4,462.11 万元、3,417.58 万元及 3,722.24 万元。2014 年年末应收账款净额较 2013 年年末减少 317.04 万元，下降 8.18% 主要因为 2014 年应收账款期末余额包括 10 至 12 月销售予阿拉姆公司及埃尔那公司的货款，金额约 3,040.29 万元，2013 年 10 至 12 月的不仅向阿拉姆公司及埃尔那公司销售陶瓷及玻璃制品，还包括埃及客户拉萨公司，这三家客户的合计销售货款金额达 3,302.03 万元。2015

年8月末、2014年年末及2013年年末应收账款余额占总资产余额的比重分别为22.54%、17.95%及21.58%，应收账款资产状况良好。

公司客户主要为国外经销商。一般情况下，公司赋予客户信用期为2至3个月。由于公司与主要客户长期维持良好的合作关系，应收账款回款情况良好，目前尚未发生货款未予结清的情况。对于新开发的客户，公司将向其预收10%至30%的货款。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2015年8月31日			2014年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	46,670,375.89	2,333,518.80	5%	35,506,333.80	1,775,316.69	5%
1至2年	131,720.29	13,172.03	10%	306,610.62	30,661.06	10%
2至3年	236,756.07	71,026.82	30%	241,226.62	72,367.99	30%
合计	47,038,852.25	2,417,717.65		36,054,171.04	1,878,345.74	

(续)

账龄	2013年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例
1年以内	38,405,863.26	1,920,293.17	5%
1至2年	818,674.56	81,867.46	10%
2至3年	-	-	-
合计	39,224,537.82	2,002,160.63	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

公司对组合中的应收账款按账龄分析法计提了坏账准备。根据应收账款的账龄分析表，各报告期末1年以内账龄的应收账款余额占比均超过97%。公司的主要客户为长期合作的国外大型经销商，货款的回收情况良好，不存在金额较大的长账龄应收款项。

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539,371.91元，本期不存在收回或转回的坏账准备。

3、应收账款实际核销情况

本期不存在实际核销的应收账款。

4、各期末应收账款前五名单位情况

截至 2015 年 8 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占应收账款总额的比例（%）	账龄	款项性质
阿拉姆公司	非关联方	11,748,179.89	24.98%	1 年以内	货款
埃尔那公司	非关联方	10,828,084.72	23.02%	1 年以内	货款
拉萨公司	非关联方	3,814,900.31	8.11%	1 年以内	货款
乌兹曼公司	非关联方	3,359,509.85	7.14%	1 年以内	货款
扎米尔公司	非关联方	2,380,579.96	5.06%	1 年以内	货款
合计		32,131,254.73	68.31%		

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占应收账款总额的比例（%）	账龄	款项性质
阿拉姆公司	非关联方	14,631,355.01	40.58%	1 年以内	货款
埃尔那公司	非关联方	14,262,948.67	39.56%	1 年以内	货款
扎米尔公司	非关联方	4,386,850.86	12.17%	1 年以内	货款
萨拉姆公司	非关联方	1,290,610.36	3.58%	1 年以内	货款
阿布杜拉公司	非关联方	1,259,999.27	3.49%	1 年以内	货款
合计		35,831,764.17	99.38%		

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占应收账款总额的比例（%）	账龄	款项性质
------	-------	----	---------------	----	------

拉萨公司	非关联方	13,856,210.87	35.33%	1 年以内	货款
埃尔那公司	非关联方	7,719,298.56	19.68%	1 年以内	货款
扎米尔公司	非关联方	4,998,542.49	12.74%	1 年以内	货款
阿拉姆公司	非关联方	4,831,294.47	12.32%	1 年以内	货款
乌兹曼	非关联方	1,699,006.05	4.33%	1 年以内	货款
合计		33,104,352.44	84.40%		

报告期内，公司前五名客户均为非关联方客户，公司与客户签订销售合同后，按照合同约定支付款项。2015 年 8 月末、2014 年年末及 2013 年年末公司年末应收账款余额占营业收入的比例分别为 40.04%、18.68%及 24.03%，2015 年 8 月末应收账款余额较大主要因为：1）通过公司前期的营销拓展，7 月及 8 月获取了来自孟加拉国及苏丹的新订单，同时通过与广东新功电器有限公司的合作，国内业务规模也进一步扩大；2）一般而言，公司的货物运输时间约 60 到 75 天。2015 年 6 月为中东地区伊斯兰教的斋月，斋月期间客户不进行提货，因此客户建议在 3 月份之前或 4 月份之后发货，以避免货物在 6 月份到港，防止货物滞留码头，影响清关并令客户产生额外费用，因此货物发货时间集中在了 6 月至 8 月，导致 8 月末应收账款余额有较大幅度的增长。

5、报告期内，应收关联方单位情况

公司应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东情况，无应收关联方款项。

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

（三）预付账款

1、预付账款按账龄列示如下：

账龄	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面价值	比例	账面价值	比例
1 年以内	13,116,163.99	99.23%	5,116,067.72	81.57%
1 至 2 年	102,180.70	0.77%	1,156,057.04	18.43%
合计	13,218,344.69	100.00%	6,272,124.76	100.00%

(续)

账龄	2013 年 12 月 31 日	
	账面价值	比例
1 年以内	5,202,723.44	92.51%
1 至 2 年	421,023.26	7.49%
合计	5,623,746.70	100.00%

报告期内预付款项主要为预付公司日常生产经营活动所需的材料款,账龄在 1 年以内的预付账款在 80%至 100%范围内。2014 年年末预付账款余额与 2013 年年末略有增加。2015 年 8 月末预付账款余额较 2014 年末增加 694.62 万元,增幅达 110.75%主要因为 8 月末向饶平思迪陶瓷原料有限公司采购金水、金膏等原材料,金额达 696.60 万元。基于饶平思迪陶瓷原料有限公司出现临时资金周转困难,该供应商与公司改变了货款结算方式,由原来的赊购转变为预付账款。

报告期内,公司无账龄超过 1 年的大额预付款项。

2、各期末预付账款前五名单位情况

截至 2015 年 8 月 31 日,预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	余额	占预付账款总额的比例(%)	账龄	款项性质
饶平思迪陶瓷原料有限公司	非关联方	6,965,974.00	52.70%	1 年以内	材料款
潮州市饶花玻璃实业有限公司	非关联方	1,960,602.80	14.83%	1 年以内	材料款
潮州市欧华能源有限公司	非关联方	800,000.00	6.05%	1 年以内	材料款
饶平县统一纸品有限公司	非关联方	384,632.87	2.91%	1 年以内	材料款
焦作市富艾尔贸易有限公司	非关联方	380,000.00	2.87%	1 年以内	材料款

合计		10,491,209.67	79.37%		
----	--	---------------	--------	--	--

截至 2014 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
江西省鼎丰玻璃有限公司	非关联方	761,253.15	12.14%	1 年以内	材料款
潮州市饶花玻璃实业有限公司	非关联方	980,602.80	15.63%	1 年以内	材料款
东莞市川隆玻璃机械有限公司	非关联方	550,000.00	8.77%	1 年以内	材料款
湖州和晟玻璃机械有限公司	非关联方	500,000.00	7.97%	1 年以内	材料款
广州川鹏化工有限公司	非关联方	430,090.00	6.86%	1 年以内	材料款
合计		3,221,945.95	51.37%		

截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
江西省鼎丰玻璃有限公司	非关联方	1,563,896.75	27.81%	1 年以内	材料款
饶平思迪陶瓷原料有限公司	非关联方	847,800.00	15.08%	1 年以内	材料款
深圳市全炬新材料科技有限公司	非关联方	494,750.00	8.80%	1 年以内	材料款
潮州市饶花玻璃实业有限公司	非关联方	380,602.80	6.77%	1 年以内	材料款
四川国润新材料有限公司	非关联方	220,000.00	3.91%	1 年以内	材料款
合计		3,507,049.55	62.37%		

公司预付账款余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股东情况，无预付关联方款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按种类列示如下：

种类	2015 年 8 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,731,228.95	100.00%	1,904,439.35	6.41%	27,826,789.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	29,731,228.95	100.00%	1,904,439.35	6.41%	27,826,789.60

(续)

种类	2014 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,523,194.33	100.00%	2,628,660.83	6.65%	36,894,533.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	39,523,194.33	100.00%	2,628,660.83	6.65%	36,894,533.50

(续)

种类	2013 年 12 月 31 日				
	金额	比例	坏账准备	比例	账面净值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,291,155.65	100.00%	1,814,097.78	5.29%	32,477,057.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	34,291,155.65	100.00%	1,814,097.78	5.29%	32,477,057.87

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015年8月31日	2014年12月31日
----	------------	-------------

	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,875,349.35	1,293,767.47	5%	34,073,172.13	1,703,658.61	5%
1 至 2 年	2,730,460.00	273,046.00	10%	3,550,022.20	355,002.22	10%
2 至 3 年	1,125,419.60	337,625.88	30%	1,900,000.00	570,000.00	30%
合计	29,731,228.95	1,904,439.35		39,523,194.33	2,628,660.83	

(续)

账龄	2013年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,300,355.65	1,615,017.78	5.00%
1 至 2 年	1,990,800.00	199,080.00	10.00%
2 至 3 年	-	-	-
合计	34,291,155.65	1,814,097.78	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 724,221.48 元。

2015 年 1-8 月公司转回资产减值损失主要因为公司收回以下往来款项：

单元：人民币元

回款方	2015 年 1-8 月回款金额	转回的坏账准备金额
饶平县伟信瓷厂(普通合伙) (“伟信瓷厂”)	6,100,000.00	305,000.00
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司 (“仁孚特力”)	1,348,000.00	134,800.00
汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司 (“澳士兰”)	800,000.00	240,000.00
合计	8,248,000.00	679,800.00

1、伟信瓷厂是一家致力于生产、销售日用陶瓷及彩瓷产品的普通合伙企业，公司因计划释放更多产能，将这部分产能转移至附加值较高的玻璃陶瓷产品，为此有意剥离日用陶瓷的生产，扶持伟信瓷厂资金及技术，以生产符合其品质要求的陶瓷产品。因公司对日用陶瓷质量的严格要求，未继续向伟信瓷厂采购日用陶瓷产品。公司逐渐回收提供予伟信瓷厂的资金，并于 2015 年 9 月全部清理完毕。

2、该往来款项为公司向仁孚特力提供的临时商业拆借资金 134.80 万元，该笔商业拆借资金已于 2015 年 5 月清理完毕。

3、澳士兰为公司的关联方，该往来款项为公司向澳士兰提供的临时商业拆借资金。公司已在公开转让说明书“第四章 公司财务”之“九、关联方、关联方关系及重大关联交易情况”之“（二）关联交易情况”之“2、偶发性关联交易”之“（2）关联方资金拆借情况”中进行了披露。该笔商业拆借资金已于 2015 年清理完毕。

以上资金占用情况均为公司在整体变更为股份有限公司之前因公司管理层治理意识薄弱，未形成严格的资金使用管理制度及审批制度所致。股份有限公司阶段，公司建立并逐步完善治理制度及内部控制制度，截至 2015 年年底，公司已回收所有非经营性占用的资金，完成清理程序。出于谨慎性原则，公司对资金占用情况采用账龄分析法计提坏账准备，以上往来款项的回收导致转回的坏账准备金额为 67.98 万元，由此造成 2015 年 1-8 月的资产减值损失金额达-18.48 万元，占当期净利润的比重仅为 1.85%，属于正常的坏账准备转回形成的影响，不存在公司操作利润的情形。

3、本期不存在实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2015 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
往来款	27,846,000.00	35,284,000.00	31,078,000.00
出口退税款	1,677,596.83	4,125,675.81	3,004,798.78
备用金及押金	201,679.60	107,425.20	202,822.20
其他	5,952.52	6,093.32	5,534.67
合计	29,731,228.95	39,523,194.33	34,291,155.65

5、期末余额前五名的其他应收款情况

截至 2015 年 8 月 31 日，其他应收款前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占比	坏账准备 期末余额	账龄	款项性质
饶平县伟信瓷厂 (普通合伙)	非关联方	25,530,000.00	85.87%	1,413,000.00	1 年以内、 1-2 年	往来款
国家税务局	非关联方	1,677,596.83	5.64%	83,879.84	1 年以内	出口退税款

广东创荣时装实业有限公司	非关联方	1,000,000.00	3.36%	300,000.00	2-3 年	往来款
黄再元	实际控制人	716,000.00	2.41%	35,800.00	1 年以内	往来款
深圳市深秋华贸易有限公司	非关联方	500,000.00	1.68%	25,000.00	1 年以内	往来款
合计		29,423,596.83	98.96%	1,857,679.84		

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占比	坏账准备 期末余额	账龄	款项性质
饶平县伟信瓷厂 (普通合伙)	非关联方	31,630,000.00	80.03%	1,581,500.00	1 年以内	往来款
国家税务局	非关联方	4,125,675.81	10.44%	206,283.79	1 年以内	出口退税款
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	非关联方	1,348,000.00	3.41%	134,800.00	1-2 年	往来款
广东创荣时装实业有限公司	非关联方	1,000,000.00	2.53%	100,000.00	1-2 年	往来款
汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	关联方	800,000.00	2.02%	80,000.00	1-2 年	往来款
合计		38,903,675.81	98.43%	2,102,583.79		

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	余额	占比	坏账准备 期末余额	账龄	款项性质
饶平县伟信瓷厂 (普通合伙)	非关联方	27,830,000.00	81.16%	1,391,500.00	1 年以内	往来款
国家税务局	非关联方	2,929,926.85	8.54%	146,496.34	1 年以内	出口退税款
深圳市仁孚特力汽车服务有限公司	非关联方	1,348,000.00	3.93%	67,400.00	1 年以内	往来款
广东创荣时装实业有限公司	非关联方	1,000,000.00	2.92%	50,000.00	1 年以内	往来款
汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	关联方	800,000.00	2.33%	40,000.00	1 年以内	往来款
合计		33,907,926.85	98.88%	1,695,396.34		

2015 年 8 月 31 日、2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日公司其他应收账款账面净值分别 2,782.68 万元、3,689.45 万元及 3,247.71 万元，占流动资产总额的比例分别为 19.47%、27.78%和 28.78%。报告期内，其他应收款项一直维持较高水平，主要因为公司向饶平县伟信瓷厂（“伟信瓷厂”）提供资金支持所形成的往来款项，2015 年 8 月末、2014 年年末及 2013 年年末公司应收伟信瓷厂款项分别为 2,553 万元、3,163 万元及 2,783 万元，占其他应收款的比重分别

为 85.87%、80.03%及 81.16%。

伟信瓷厂是一家致力于生产、销售日用陶瓷及彩瓷产品的普通合伙企业。公司未来的产品发展战略将逐渐调整，发展为以玻璃陶瓷的研制及销售为主，日用瓷为辅的经营策略。公司出于优化企业业务发展的需要，计划减少日用陶瓷产品的生产线，因而对供应商伟信瓷厂提供资金支持，以便未来伟信瓷厂能够向公司供应合格的日用陶瓷产品。2013 年至 2015 年 1-8 月，公司从伟信瓷厂采购日用陶瓷产品，金额约 726 万元。鉴于公司对日用陶瓷质量的严格要求，未继续向伟信瓷厂采购日用陶瓷产品。

公司未与伟信瓷厂签署借款协议与利息约定，报告期内公司根据坏账准备政策对该非关联方计提坏账准备，截至 2015 年 8 月 31 日，坏账准备金额为 141.30 万元。截止 2015 年 9 月末，公司已通过银行存款方式全额回收该笔资金。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司应收创荣时装的款项主要为公司向其提供的临时商业拆借资金，未签署借款协议与利息约定，报告期内公司根据坏账准备政策对该非关联方计提坏账准备，截至 2015 年 8 月 31 日，坏账准备金额合计为 30 万元。截至 2015 年年底，公司已通过银行存款方式全额回收以上商业拆借资金。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司应收深秋华贸易的款项主要为公司向其提供的临时商业拆借资金，公司与深秋华贸易签署了借款协议，并进行了利息约定。报告期内公司根据坏账准备政策对该非关联方计提坏账准备，截至 2015 年 8 月 31 日，坏账准备金额合计为 2.50 万元。截至 2015 年年底，公司已通过银行存款方式全额回收以上商业拆借资金。

截至 2015 年 8 月末，公司应收股东黄再元往来款项 71.60 万元，主要为公司提供借款予股东用于个人投资经营。公司未与股东签署借款协议与利息约定。出于谨慎性原则，对关联方应收款项执行与非关联方相同的坏账政策计提坏账准备，截至 2015 年 8 月 31 日，坏账准备金额为 3.58 万元。公司已于公开转让说明签署日前，通过银行存款方式收回该笔关联方往来款项。应收关联方单位情况参见“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

如果公司按照同期 1 年贷款利率测算，报告期内的资金占用费及资金占用费对公司利润的影响情况列示如下：

单元：人民币元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
一年期贷款年利率	4.35%	5.60%	6.00%
资金占用费	933,278.00	2,148,262.67	713,810.00
营业收入	111,445,200.49	182,955,424.67	154,901,877.86
资金占用费/营业收入	0.84%	1.17%	0.46%
利润总额	11,567,326.13	9,877,593.91	2,526,612.98
资金占用费/利润总额	8.07%	21.75%	28.25%

2015 年 1-8 月、2014 年、2013 年，按照同期 1 年期贷款年利率核算资金占用费金额分别为 93.33 万元、214.83 万元、71.38 万元，占营业收入比重分别为 0.84%、1.17%、0.46%，占利润总额比重分别为 8.07%、21.75%、28.25%。随着公司附加值较高的玻璃陶瓷销售比重的逐年上升，从 2013 年的 27.52%增加至 2014 年的 42.31%，公司盈利空间逐步扩大，资金占用费对利润总额的影响也从 2013 年的 28.25%缩小到 2014 年的 21.75%。随着资金占用情况的逐渐清理，资金占用对公司股东利益的损害将逐步减弱。截至 2015 年年底，公司资金占用已全部回收，完成清理工作。

上述资金占用情形系公司在整体变更为股份有限公司前因企业规范治理意识薄弱、公司相关规章制度未予完善所致。变更为股份有限公司后，对于非关联方资金占用的情况，公司通过建立《公司章程》中审议事项及表决程序，提高管理层规范运作意识，严格落实内部审批机制，以达到规范公司资金使用的目标。对于关联方占用资金的情况，公司在《公司章程》《关联交易管理制度》等公司治理文件中对关联交易基本原则、关联交易回避制度与措施、关联交易决策权限、关联交易定价等事项作出明确规定，以确保关联交易的公允。

6、报告期各期末余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

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

（五）存货

1、存货分类列示如下：

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,595,388.73	-	18,595,388.73	24,072,286.11	-	24,072,286.11
在产品	1,153,584.37	-	1,153,584.37	1,022,158.62	-	1,022,158.62
半成品	8,332,093.34	-	8,332,093.34	4,674,830.76	-	4,674,830.76
产成品	12,811,495.43	-	12,811,495.43	13,574,940.96	-	13,574,940.96
合 计	40,892,561.87	-	40,892,561.87	43,344,216.45	-	43,344,216.45

(续)

项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,598,952.08	-	14,598,952.08
在产品	-	-	-
半成品	3,079,570.83	-	3,079,570.83
产成品	8,627,028.37	-	8,627,028.37
合 计	26,305,551.28	-	26,305,551.28

报告期内，公司的存货包括原材料、在产品、半成品及产成品，其中原材料主要包括石英砂、冰晶石、氢氧化钠、金膏、金水及液化气等，在产品是指尚在生产车间生产线上的未完工产品，半成品是指花纸以及需贴花而未贴花的白胎。

2014 年年末存货余额与 2013 年年末相比增加 1,703.87 万元主要因为 2014 年产销规模扩大，为满足订单需求配备的库存。2015 年 8 月末存货余额与 2014 年年末相比减少 245.17 万元，主要因为：1) 2015 年 6 月至 8 月产品销售规模扩大，库存商品出货较为频繁，导致库存商品期末余额略微下降；2) 2014 年末为防止年后原材料供应商春节休假期间无法及时供货的情况，提前备料，造成年末原材料余额较大。

公司生产环节主要包括三个方面，分别是玻璃白胎生产、贴花生产及套瓷生产三部分，关于存货成本的日常归集及结转方法，详见第四节之“2、营业成本的主要构成、变动趋势和原因分析”。在经营方面，公司主要根据市场规模、订

单情况及生产能力组织生产，并制定一系列存货内控及管理制度，基本能够满足公司业务对存货管控的需要，保证存货风险降低到可接受水平。

2、报告期内，期末存货跌价准备情况：

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。报告期各期末公司存货不存在可变现净值低于账面成本而需计提跌价准备的情况。

3、存货期末余额中不含有借款费用的资本化金额。

（六）其他流动资产

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣增值税进项税额	403,171.21	1,359,859.38	609,467.63
合 计	403,171.21	1,359,859.38	609,467.63

其他流动资产主要为待抵扣增值税进项税额，2014 年年末其他流动资产余额较 2013 年年末增加 75.04 万元主要因为 2014 年年末为应对来年订单增加材料采购，年末待抵扣增值税进项税额相应增加所致。

（七）固定资产

1、固定资产情况如下：

截至 2015 年 8 月 31 日，公司固定资产情况如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2014 年 12 月 31 日	40,268,537.96	29,705,763.13	4,030,646.14	237,210.48	74,242,157.71
2. 本期增加金额	-	1,822,908.59	-	25,904.12	1,848,812.71
购置	-	1,822,908.59	-	25,904.12	1,848,812.71
在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	109,122.00	-	-	109,122.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
处置或报废	-	109,122.00	-	-	109,122.00
4. 2015 年 8 月 31 日	40,268,537.96	31,419,549.72	4,030,646.14	263,114.60	75,981,848.42
二、累计折旧					
1. 2014 年 12 月 31 日	6,126,025.75	14,671,074.05	933,312.58	135,179.79	21,865,592.17
2. 本期增加金额	707,609.92	3,738,759.30	479,392.70	14,274.15	4,940,036.07
计提	707,609.92	3,738,759.30	479,392.70	14,274.15	4,940,036.07
转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	46,461.28	-	-	46,461.28
处置或报废	-	46,461.28	-	-	46,461.28
4. 2015 年 8 月 31 日	6,833,635.67	18,363,372.07	1,412,705.28	149,453.94	26,759,166.96
三、减值准备					
1. 2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4. 2015 年 8 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2015 年 8 月 31 日	33,434,902.29	13,056,177.65	2,617,940.86	113,660.66	49,222,681.46
2014 年 12 月 31 日	34,142,512.21	15,034,689.08	3,097,333.56	102,030.69	52,376,565.54

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1. 2013 年 12 月 31 日	40,268,537.96	27,466,333.43	2,958,894.00	287,864.33	70,981,629.72
2. 本期增加金额	-	4,208,262.88	1,071,752.14	3,846.15	5,283,861.17
购置	-	581,110.62	1,071,752.14	3,846.15	1,656,708.91
在建工程转入	-	3,627,152.26	-	-	3,627,152.26

3. 本期减少金额	-	1,968,833.18	-	54,500.00	2,023,333.18
处置或报废	-	1,968,833.18	-	54,500.00	2,023,333.18
4. 2014年12月31日	40,268,537.96	29,705,763.13	4,030,646.14	237,210.48	74,242,157.71
二. 累计折旧					
1. 2013年12月31日	5,064,610.87	10,756,187.02	335,707.40	121,799.66	16,278,304.95
2. 本期增加金额	1,061,414.88	4,861,902.10	597,605.18	13,380.13	6,534,302.29
计提	1,061,414.88	4,861,902.10	597,605.18	13,380.13	6,534,302.29
3. 本期减少金额	-	-947,015.07	-	-	947,015.07
4. 2014年12月31日	6,126,025.75	14,671,074.05	933,312.58	135,179.79	21,865,592.17
三. 减值准备					
1. 2013年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2014年12月31日	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计					
2014年12月31日	34,142,512.21	15,034,689.08	3,097,333.56	102,030.69	52,376,565.54
2013年12月31日	35,203,927.09	16,710,146.41	2,623,186.60	166,064.67	54,703,324.77

截至2013年12月31日，公司固定资产情况如下：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 2012年12月31日	27,000,672.28	18,439,607.01	372,044.00	281,565.33	46,093,888.62
2. 本期增加金额	13,267,865.68	9,026,726.42	2,586,850.00	6,299.00	24,887,741.10
购置	13,267,865.68	9,026,726.42	2,586,850.00	6,299.00	24,887,741.10
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2013年12月31日	40,268,537.96	27,466,333.43	2,958,894.00	287,864.33	70,981,629.72
二. 累计折旧					
1. 2012年12月31日	4,094,992.97	6,684,080.90	95,286.65	96,355.47	10,970,715.99
2. 本期增加金额	969,617.90	4,072,106.12	240,420.75	25,444.19	5,307,588.96
计提	969,617.90	4,072,106.12	240,420.75	25,444.19	5,307,588.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2013年12月31日	5,064,610.87	10,756,187.02	335,707.40	121,799.66	16,278,304.95
三. 减值准备					
1. 2012年12月31日	-	-	-	-	-

2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2013 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四. 账面价值合计					
2013 年 12 月 31 日	35,203,927.09	16,710,146.41	2,623,186.60	166,064.67	54,703,324.77
2012 年 12 月 31 日	22,905,679.31	11,755,526.11	276,757.35	185,209.86	35,123,172.63

2、固定资产构成：

项目	房屋及建筑物占比	机器设备占比	运输工具占比	办公设备占比	占比合计
2015 年 8 月 31 日	67.93%	26.52%	5.32%	0.23%	100.00%
2014 年 12 月 31 日	65.19%	28.70%	5.91%	0.19%	100.00%
2013 年 12 月 31 日	64.35%	30.55%	4.80%	0.30%	100.00%

注：“占比”为占总固定资产净值比例。

报告期内，公司的固定资产主要为房屋建筑物以及机器设备，公司的固定资产与公司的生产经营状况相符，保持一致。

3、截至 2015 年 8 月 31 日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

4、截至 2015 年 8 月 31 日，无暂时闲置的固定资产。

5、截至 2015 年 8 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

6、截至 2015 年 8 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

7、截至 2015 年 8 月 31 日，无尚未办妥产权证书的固定资产。

8、报告期末抵押的固定资产情况

2013 年 10 月 31 日，公司与中国银行潮州分行签订为期 5 年的最高额抵押合同，抵押金额为 4,800 万元，合同编号为“GDY476960120130096”及“GDY47696020130099”。公司以房屋建筑物及土地作为抵押，包括公司饶平县三饶镇南联鲤鱼墩 1 号-6 号，房屋产权证号为粤房地证字第 C2628254-C2628259 号，建筑面积为 29,742 平方米；土地，土地使用权证号：饶府集用（2007）第 000987-000988 号，土地面积为 7,280 平方米；饶府集用（2007）第 000046 号，土地面积为 8,500 平方米。

所有权或使用权受到限制的资产列式如下：

所有权受到限制 的资产类别	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日	资产受限制 的原因
固定资产	21,217,408.91	21,644,919.55	22,286,185.51	为本公司银行借款设置抵押担保
无形资产	571,999.95	583,631.73	601,079.43	为本公司银行借款设置抵押担保
合计	21,789,408.86	22,228,551.28	22,887,264.94	

（八）在建工程

1、在建工程分项列式

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
工业窑炉	-	-	2,959,369.35
机械设备	-	-	33,396.58
合计	-	-	2,992,765.93

报告期内，在建工程无计提减值准备情况，该工业窑炉及机械设备已于2014年结转至固定资产。

2、在建工程项目增减变动

截至2015年12月31日，公司无新增在建工程及在建工程结转至固定资产的情况。

截至2014年12月31日，在建工程项目增减变动情况如下：

项目	2013年12月31日	本期增加	本期转固	2014年12月31日
工业窑炉	2,959,369.35	586,523.08	-3,545,892.43	-
机械设备	33,396.58	47,863.25	-81,259.83	-
合计	2,992,765.93	634,386.33	-3,627,152.26	-

截至2013年12月31日，在建工程项目增减变动情况如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期转固	2013 年 12 月 31 日
工业窑炉	-	2,959,369.35	-	2,959,369.35
机械设备	-	33,396.58	-	33,396.58
合计	-	2,992,765.93	-	2,992,765.93

（九）无形资产

1、无形资产情况如下：

截至 2015 年 8 月 31 日，公司无形资产情况如下：

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、账面原值			
1.2014 年 12 月 31 日	1,465,880.00	72,170.77	1,538,050.77
2.本期增加金额	-	-	-
购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 2015 年 8 月 31 日	1,465,880.00	72,170.77	1,538,050.77
二、累计摊销			
1.2014 年 12 月 31 日	467,936.32	59,500.98	527,437.30
2.本期增加金额	19,889.02	9,622.72	29,511.74
计提	19,889.02	9,622.72	29,511.74
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 2015 年 8 月 31 日	487,825.34	69,123.70	556,949.04
三、减值准备			
1.2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-

项目	土地使用权	财务软件	合计
3.本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 2015 年 8 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
2015 年 8 月 31 日	978,054.66	3,047.07	981,101.73
2014 年 12 月 31 日	997,943.68	12,669.79	1,010,613.47

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无形资产情况如下：

项目	土地使用权	财务软件	合计
一、 账面原值合计			
1. 2013 年 12 月 31 日	1,465,880.00	72170.77	1,538,050.77
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日	1,465,880.00	72,170.77	1,538,050.77
二、 累计摊销			
1. 2013 年 12 月 31 日	438,618.76	45066.9	483,685.66
2. 本期增加金额	29,317.56	14,434.08	43,751.64
计提	29,317.56	14,434.08	43,751.64
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日	467,936.32	59,500.98	527,437.30
三、 减值准备			
1. 2013 年 12 月 31 日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2014 年 12 月 31 日			
四、 账面价值合计			
4. 2014 年 12 月 31 日	997,943.68	12,669.79	1,010,613.47
1. 2013 年 12 月 31 日	1,027,261.24	27,103.87	1,054,365.11

截至 2013 年 12 月 31 日，公司无形资产情况如下：

项目	软件	财务软件	合计
一、 账面原值合计			
1. 2012 年 12 月 31 日	1,465,880.00	72,170.77	1,538,050.77
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 2013 年 12 月 31 日	1,465,880.00	72,170.77	1,538,050.77

二. 累计摊销			
1. 2012年12月31日	409,301.20	35,044.48	444,345.68
2. 本期增加金额	29,317.56	10,022.42	39,339.98
计提	29,317.56	10,022.42	39,339.98
3. 本期减少金额			
4. 2013年12月31日	438,618.76	45,066.90	483,685.66
三. 减值准备			
1. 2012年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2013年12月31日			
四. 账面价值合计			
4. 2013年12月31日	1,027,261.24	27,103.87	1,054,365.11
1. 2012年12月31日	1,056,578.80	37,126.29	1,093,705.09

2、截至2015年8月31日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。公司报告期末不存在未办妥产权证书的无形资产。

3、抵押的无形资产情况

关于无形资产的抵押情况，参见“（七）固定资产”之“8、报告期末抵押的固定资产情况”。

（十）递延所得税资产

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	2015年8月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,322,157.00	676,118.37	4,507,006.57	758,085.52
未弥补亏损	543,252.53	135,813.13	-	-
未实现内部销售	599,202.13	149,800.53	627,271.15	156,817.79
合计	5,464,611.66	961,732.03	5,134,277.72	914,903.31

（续）

项目	2013年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,816,258.41	660,152.33

项目	2013 年 12 月 31 日	
未弥补亏损	-	-
未实现内部销售	-	-
合计	3,816,258.41	660,152.33

2、报告期内，不存在未经抵销的递延所得税负债。

3、报告期内，公司不存在未确认递延所得税资产。

（十一）其他非流动资产

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预付土地款	200,000.00	200,000.00	200,000.00
预付购房款	3,066,952.60	3,066,952.60	-
预付设备款	619,900.00	-	-
合计	3,886,852.60	3,266,952.60	200,000.00

六、公司最近两年一期的主要债务情况

（以下金额未特别标注说明均为人民币元）

（一）短期借款

借款类别	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
信用借款	15,000,000.00	15,000,000.00	48,005,000.00
保证、抵押借款	53,005,000.00	48,005,000.00	10,000,000.00
合计	68,005,000.00	63,005,000.00	58,005,000.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

其中，信用借款情况如下：

公司与饶平县农村信用合作社三饶信用社签订借款合同，编号为“20020149905803290”约定借款金额为人民币 800 万元，借款期限由 2014 年 10 月 29 日至 2015 年 10 月 29 日；编号为“20020149905889790”约定借款金额为人民币 700 万元，借款期限由 2014 年 11 月 3 日至 2015 年 10 月 29 日，以上

信用借款合计金额为人民币 1500 万元。

保证、抵押借款情况如下：

公司与中国银行股份有限公司潮州分行分别签订合同，编号为“GDK476960120140485 号”约定借款金额为人民币 500 万元，借款期限由 2014 年 11 月 11 日起至 2015 年 11 月 10 日；编号为“GDK476960120140486 号”约定借款金额为人民币 1000 万元，借款期限由 2014 年 11 月 19 日起至 2015 年 11 月 18 日；编号为“GDK476960120140522 号”约定借款金额为人民币 500 万元，借款期限由 2014 年 12 月 2 日起至 2015 年 12 月 1 日；编号为“GDK476960120150096 号”约定借款金额为人民币 800 万元，借款期限由 2015 年 3 月 10 日起至 2016 年 3 月 9 日；编号为“GDK476960120150188 号”约定借款金额为人民币 1000 万元，借款期限由 2015 年 5 月 13 日起至 2016 年 5 月 12 日；编号为“GDK476960120150217 号”约定借款金额为人民币 1000 万元，借款期限由 2015 年 5 月 25 日起至 2016 年 5 月 24 日；以上共签订 6 份借款合同，合计借款金额为人民币 4800 万元。利率按实际放款日中国人民银行公布的一年期国家贷款基准利率上浮 15%。该合同由股东黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍 5 人提供合同编号为“GBZ476960120120067 号”“GBZ476960120120068 号”“GBZ476960120120069 号”“GBZ476960120120070 号”“GBZ476960120120071 号”的最高额保证，同时潮州市三元陶瓷（集团）有限公司以其自用厂房（厂房面积 29,742 平方米，其中用于借款合同抵押用地面积 15,780 平方米，产权证号为粤房地证字第 C2628254-C2628259 号）提供合同编号为“GDY476960120130096 号”的最高额抵押担保。截至 2015 年 8 月 31 日，该借款账面余额为 4,800 万元。

公司与中国工商银行股份有限公司饶平支行签订合同，编号为“2014 年饶平字第 0122 号”约定借款金额为人民币 500 万元，借款期限由 2015 年 1 月 19 日起至 2015 年 9 月 18 日，利率按实际放款日中国人民银行公布的一年期国家贷款基准利率上浮 15%。该合同由股东黄再元、黄宜芳及饶平县长信瓷厂提供合同编号为“2014 年三圆号保字第 0001 号”的最高额保证，同时饶平县长信瓷厂以其自用厂房（土地证权号饶府集用（2003）字第 00175 号，房产证权号粤房地证字第 1993846 号、粤房地证字第 1993843 号、粤房地证字第 1993836 号、粤房地证字第 1993837 号、粤房地证字第 1993844 号、粤房地证字第 1993838 号、粤房

地证字第 1993848 号) 提供合同编号为“2014 年三圆抵字第 0002 号”的最高额抵押担保。2013 年 12 月 10 日签订 5000 元的借款借据, 借款期限由 2013 年 12 月 10 日起至 2015 年 12 月 4 日, 利率按实际放款日中国人民银行公布的一年期国家贷款基准利率上浮 15%。截至 2015 年 8 月 31 日, 该借款账面余额为 500.50 万元。

报告期内公司银行借款, 属于正常用于资金周转的经营借款。公司银行借款信用良好, 被评为“广东省诚信企业”, 在中国轻工工艺品进出口商会信用等级为 AAA, 现有业务储备较为充足, 公司经营业绩逐步提高, 公司未来现金流能够偿还到期债务, 不存在较大的偿债压力。

(二) 应付账款

1、应付账款账龄明细

账龄	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	10,180,396.97	12,538,259.90	11,580,432.13
合计	10,180,396.97	12,538,259.90	11,580,432.13

2014 年末应付账款比 2013 年末增加 95.78 万元, 增幅达 8.27%, 主要因为产销规模扩大, 为满足订单需求进行必要的材料采购。另外, 见龙国际贸易有限公司东莞分公司及饶平县统一纸品有限公司与公司存在长期合作关系, 在信用期过后尚未追款, 因此 2013 年材料采购规模虽未及 2014 年大, 但年末余额与 2014 年年末仍较为接近。2015 年 8 月末应付账款比 2014 年末减少 235.79 万元, 减少了 18.81%, 主要由于饶平思迪陶瓷原料有限公司出现临时资金周转困难, 改变货款结算方式, 由原来的赊购转变为预付账款。

2、各期期末应付账款前五名单位情况

2015 年 8 月 31 日				
往来单位	与本公司关系	金额	占应付账款 余额比例 (%)	账龄
江西鼎丰玻璃有限公司	非关联方	3,192,959.64	31.36%	1 年以内
广东电网潮州饶平供电局	非关联方	1,404,741.59	13.80%	1 年以内

常熟市精工模具制造有限公司	非关联方	1,400,356.30	13.76%	1 年以内
饶平县伟信瓷厂（普通合伙）	非关联方	625,645.05	6.15%	1 年以内
淄博福禄新型材料有限责任公司 潮州分公司	非关联方	548,529.81	5.39%	1 年以内
合计		7,172,232.39	70.45%	

(续)

2014 年 12 月 31 日				
往来单位	与本公司关系	金额	占应付账款 余额比例 (%)	账龄
饶平思迪陶瓷原料有限公司	非关联方	5,392,090.00	43.01%	1 年以内
广东电网潮州饶平供电局	非关联方	745,335.12	5.94%	1 年以内
常熟市精工模具公司	非关联方	712,699.30	5.68%	1 年以内
深圳市金时锐物流有限公司	非关联方	591,720.00	4.72%	1 年以内
广西贵港市兴新纸业有限责任公 司	非关联方	427,349.72	3.41%	1 年以内
合计		7,869,194.14	62.76%	

(续)

2013 年 12 月 31 日				
往来单位	与本公司关系	金额	占应付账款 余额比例 (%)	账龄
饶平思迪陶瓷原料有限公司	非关联方	2,485,500.00	21.46%	1 年以内
广西金荣纸业有限公司	非关联方	1,478,255.00	12.77%	1 年以内
见龙国际贸易有限公司东莞分公 司	非关联方	1,088,600.00	9.40%	1 年以内
广东电网潮州饶平供电局	非关联方	600,136.70	5.18%	1 年以内
潮州市欧华能源有限公司	非关联方	505,200.00	4.36%	1 年以内
合计		6,157,691.70	53.17%	

3、报告期内公司无账龄超过一年的重要应付账款。

（三）预收账款

1、报告期内，公司预收账款情况如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收账款	3,985,185.10	5,406,552.21	1,091,420.43
占负债比重	4.29%	5.68%	1.29%

报告期各期末，公司的预收账款主要为预收客户的货款，预收账款余额占负债总额的比重较低。2014年年末预收账款余额较2013年年末增加431.51万元主要因为2014年年末订单量较2013年末订单有所增加导致预收客户货款上涨。

2、预收账款账龄情况如下：

账龄	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	3,870,431.86	4,695,947.82	1,091,420.43
1至2年	114,753.24	710,604.39	-
合计	3,985,185.10	5,406,552.21	1,091,420.43

3、报告期末公司无账龄超过一年的重要预收款项。

（四）其他应付款

1、其他应付款账龄情况如下：

项目	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
往来款	-	2,500,000.00	650,000.00
押金	-	-	62,590.90
其他	-	-	80,000.00
合计	-	2,500,000.00	792,590.90
占负债比重	0.00%	2.62%	0.93%

其中，往来款项具体构成如下：

往来单位	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
黄再元	-	-	650,000.00
黄俊定	-	2,500,000.00	-
合计	-	2,500,000.00	650,000.00

该余额主要系公司应付关联方黄再元、黄俊定的往来款项，基于保障公司流动资金的充裕性及业务活动的正常开展，黄再元、黄俊定向公司提供资金支持，该关联往来具有暂时性，不具有持续性。应付关联方单位情况参见“九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”。

2、报告期公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

（五）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬情况如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期支付	2015年8月31日
短期职工薪酬	4,811,323.46	19,622,856.71	18,714,393.32	5,719,786.85
离职后福利-设定提存计划	-	1,657,292.49	1,657,292.49	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	4,811,323.46	21,280,149.20	20,371,685.81	5,719,786.85

（续）

项目	2013年12月31日	本期增加	本期支付	2014年12月31日
短期职工薪酬	4,925,708.84	33,268,447.85	33,382,833.23	4,811,323.46
离职后福利-设定提存计划	37,257.10	2,394,534.73	2,431,791.83	-
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	4,962,965.94	35,662,982.58	35,814,625.06	4,811,323.46

（续）

项目	2012年12月31日	本期增加	本期支付	2013年12月31日
短期职工薪酬	2,713,908.20	23,729,209.49	21,517,408.85	4,925,708.84
离职后福利-设定提存计划	60,659.04	2,553,350.75	2,576,752.69	37,257.10

项目	2012年12月31日	本期增加	本期支付	2013年12月31日
辞退福利	-	-	-	-
其他长期职工福利	-	-	-	-
合计	2,774,567.24	26,282,560.24	24,094,161.54	4,962,965.94

2、短期薪酬情况如下：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期支付	2015年8月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,811,323.46	19,508,572.03	18,600,108.64	5,719,786.85
二、职工福利费	-	28,710.72	28,710.72	-
三、社会保险费	-	81,373.96	81,373.96	-
其中：1. 工伤保险费	-	33,493.29	33,493.29	-
2. 生育保险费	-	44,070.49	44,070.49	-
3. 医疗保险	-	3,810.18	3,810.18	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	4,200.00	4,200.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,811,323.46	19,622,856.71	18,714,393.32	5,719,786.85

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期支付	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,925,586.84	33,089,864.41	33,204,127.79	4,811,323.46
二、职工福利费	-	39,678.50	39,678.50	-
三、社会保险费	122.00	114,904.94	115,026.94	-
其中：1. 医疗保险费	122.00	33,021.40	33,143.40	-
2. 工伤保险费	-	65,149.15	65,149.15	-
3. 生育保险	-	16,734.39	16,734.39	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	24,000.00	24,000.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-

合计	4,925,708.84	33,268,447.85	33,382,833.23	4,811,323.46
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期支付	2013年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,713,761.80	23,590,156.49	21,378,331.45	4,925,586.84
二、职工福利费	-	12,026.20	12,026.20	-
三、社会保险费	146.40	118,826.80	118,851.20	122.00
其中：1. 医疗保险费	146.40	31,478.04	31,502.44	122.00
2. 工伤保险费	-	69,495.37	69,495.37	-
3. 生育保险	-	17,853.39	17,853.39	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	8,200.00	8,200.00	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	2,713,908.20	23,729,209.49	21,517,408.85	4,925,708.84

3、设定提存计划：

项目	2014年12月31日	本期增加额	本期支付额	2015年8月31日
基本养老保险	-	1,642,732.51	1,642,732.51	-
失业保险费	-	14,559.98	14,559.98	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,657,292.49	1,657,292.49	-

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期支付额	2014年12月31日
基本养老保险	37,037.50	2,382,323.03	2,419,360.53	-
失业保险费	219.60	12,211.70	12,431.30	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	37,257.10	2,394,534.73	2,431,791.83	-

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期支付额	2013年12月31日
基本养老保险	60,073.44	2,545,916.24	2,568,952.18	37,037.50
失业保险费	585.60	7,434.51	7,800.51	219.60

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2013 年 12 月 31 日
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	60,659.04	2,553,350.75	2,576,752.69	37,257.10

公司建立了完善的薪酬与福利制度，按时支付员工薪酬福利，不存在逾期拖欠员工薪酬的行为。

（六）应交税费

税费项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	141,649.40	251,885.17	179,780.00
企业所得税	1,147,770.15	952,336.45	38,503.94
城市维护建设税	74,882.57	9,486.81	3,150.79
印花税	24,063.19	14,061.80	14,898.50
个人所得税	-	145.00	-
教育费附加	72,719.78	5,692.09	29,495.85
地方教育附加	2,162.08	3,794.72	1,260.32
土地使用税	-	241.48	241.48
房产税	-	27,037.37	27,037.37
堤围防护费	1,490.19	680.88	551.05
合计	1,464,737.36	1,265,361.77	294,919.30

主要税项适用税率及税收优惠参见“四、报告期利润形成的有关情况”之“（四）适用的主要税种、税率及主要财政税收优惠政策”。报告期内，公司正常申报及缴纳各项税费。

（七）应付股利

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
黄再元	513,536.00	513,536.00	160,480.00
黄宜芳	424,192.00	424,192.00	132,560.00
黄晓冬	158,592.00	158,592.00	49,560.00
黄俊定	108,160.00	108,160.00	33,800.00
许少珍	75,520.00	75,520.00	23,600.00
合计	1,280,000.00	1,280,000.00	400,000.00

（八）递延收益**1、递延收益分项列示如下：**

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
政府补助	4,444,444.45	-	2,222,222.23	2,222,222.22
合计	4,444,444.45	-	2,222,222.23	2,222,222.22

（续）

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
政府补助	7,777,777.78	-	3,333,333.33	4,444,444.45
合计	7,777,777.78	-	3,333,333.33	4,444,444.45

（续）

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
政府补助	10,000,000.00	-	2,222,222.22	7,777,777.78
合计	10,000,000.00	-	2,222,222.22	7,777,777.78

2011年9月16日，潮州市发展和改革局及潮州市经济和信息化局向公司发出通知，公司的玻璃陶瓷产业化基地项目获得2011年重点产业振兴和技术改造项目资金申请报告的批复，批复金额为1,000万元。公司申请的该笔政府补助用于采购玻璃陶瓷生产线的生产设备。玻璃陶瓷产业化基地于2013年5月完工并投产，该笔政府补助的摊销起始时间及摊销年限与该生产设备计提折旧及折旧年限保持一致，政府补助从2013年6月份开始摊销，摊销年限为三年。

2、项目专项拨款明细列示：

项目	2014年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2015年8月31日	性质
玻璃陶瓷产业化基地项目	4,444,444.45	-	2,222,222.23	-	2,222,222.22	与资产相关
合计	4,444,444.45	-	2,222,222.23	-	2,222,222.22	

（续）

项目	2013年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	性质
玻璃陶瓷产业化基地项目	7,777,777.78	-	3,333,333.33	-	4,444,444.45	与资产相关
合计	7,777,777.78	-	3,333,333.33	-	4,444,444.45	

(续)

项目	2012年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日	性质
玻璃陶瓷产业化基地	10,000,000.00	-	2,222,222.22	-	7,777,777.78	与资产相关
合计	10,000,000.00	-	2,222,222.22	-	7,777,777.78	

七、报告期股东权益情况

单位：元

股东权益	2015年8月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
股本（实收资本）	50,850,000.00	50,850,000.00	50,850,000.00
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	5,605,745.48	4,616,938.99	3,668,114.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	48,649,719.18	39,667,168.62	33,031,430.90
归属于母公司所有者权益合计	105,105,464.66	95,134,107.61	87,549,545.08
少数股东权益	-	-	-

所有者权益合计	105,105,464.66	95,134,107.61	87,549,545.08
---------	----------------	---------------	---------------

(一) 实收资本明细项目和增减变动列示如下:

项目	2014年12月31日	本期增减(+/-)				2015年8月31日
		新增	送股	公积金转股	其它	
总额	50,850,000.00	-	-	-	-	50,850,000.00

(续)

项目	2013年12月31日	本期增减(+/-)				2014年12月31日
		新增	送股	公积金转股	其它	
总额	50,850,000.00	-	-	-	-	50,850,000.00

(续)

项目	2012年12月31日	本期增减(+/-)				2013年12月31日
		新增	送股	公积金转增	其它	
总额	50,850,000.00	-	-	-	-	50,850,000.00

(二) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年8月31日
法定盈余公积	4,616,938.99	988,806.49	-	5,605,745.48
合计	4,616,938.99	988,806.49	-	5,605,745.48

(续)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	3,668,114.18	948,824.81	-	4,616,938.99
合计	3,668,114.18	948,824.81	-	4,616,938.99

(续)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
法定盈余公积	3,415,244.50	252,869.68	-	3,668,114.18
合计	3,415,244.50	252,869.68	-	3,668,114.18

(三) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下:

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
调整前上期末分配利润	39,667,168.62	33,031,430.90	31,741,781.36
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	-	-	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22
减: 提取法定盈余公积	988,806.49	948,824.81	252,869.68
提取任意盈余公积	-	--	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	1,100,000.00	500,000.00
转作股本的普通股股利	-	-	-
整体变更股份公司折股	-	-	-
期末未分配利润	48,649,719.18	39,667,168.62	33,031,430.90

注: 2013 年度、2014 年度未分配利润减少数系公司对投资者的利润分配。

八、报告期现金流量情况

(一) 报告期现金流情况

单位: 元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,014,593.55	7,310,875.13	9,203,908.49
投资活动产生的现金流量净额	-2,468,712.71	-5,303,547.84	-16,703,773.74
筹资活动产生的现金流量净额	6,633,087.44	-1,843,714.95	-19,369,438.33
现金及现金等价物净增加额	5,178,968.28	163,612.34	-26,869,303.58

2015 年 1 月至 8 月、2014 年度及 2013 年度经营活动现金流量净额分别为 101.46 万元、731.09 万元及 920.39 万元。2014 年经营活动现金流量净额与 2013 年相比减少 189.30 万元, 主要因为 2014 年生产规模扩大, 购买商品、接受劳务支付的现金与 2013 年有所增加所致。2015 年 1-8 月经营活动现金流量净额为 101.46 万元主要因为: 1) 7 月及 8 月的销售规模扩大, 营业收入达 3,514.68 万元, 占 1-8 月营业收入的 31.54%, 现金尚未回收, 销售商品、提供劳务回笼现金

的速度有所放缓；2）为应对产销规模扩大的情况，公司购买商品、接受劳务所支付的现金、支付给职工及为职工支付的现金等均有所上升，且增速超过了资金回流的速度，造成 2015 年 1-8 月的经营活动现金流净额仅为 101.46 万元。

2015 年 1-8 月、2014 年度及 2013 年度投资活动现金净流出分别为 246.87 万元、530.35 万元及 1,670.38 万元。2014 年投资活动产生的现金净流出与 2013 年相比减少 1,140.02 万元主要因为房屋建筑物、大型生产设备在 2013 年进行建造及采购所致。2015 年 1-8 月投资活动现金净流出进一步缩小主要由于主要生产设备已在 2013 年及 2014 年陆续投入，2015 年投入相应减小。

2015 年 1 月至 8 月筹资活动现金净流入为 663.31 万元，2014 年度及 2013 年度筹资活动现金净流出分别为 184.37 万元及 1,936.94 万元。2014 年筹资活动产生的现金净流出与 2013 年相比减少 1,752.57 万元主要因为公司在 2013 年因业务发展需要向饶平伟信瓷厂提供资金支持。2015 年 1-8 月的筹资活动现金流量净额体现为净流入主要因为 2015 年 1-8 月饶平伟信瓷厂偿还借款金额约 610 万元。

（二）报告期公司经营活动产生的现金流量与利润表主要项目对比

单位：元

项目	2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度	变动比例
销售商品、提供劳务收到的现金	99,311,847.12	190,785,094.13	134,360,767.25	41.99%
营业收入	111,445,200.49	182,955,424.67	154,901,877.86	18.11%
购买商品、接受劳务支付的现金	77,635,012.53	141,102,794.12	89,764,396.14	57.19%
营业成本	84,055,714.59	143,268,128.19	124,142,954.55	15.41%
经营活动产生的现金流量净额	1,014,593.55	7,310,875.13	9,203,908.49	-20.57%
净利润	9,971,357.05	8,684,562.53	2,042,519.22	325.19%

2015 年 1-8 月销售商品、提供劳务收到的现金小于营业收入主要因为 2015 年 7 月及 8 月的销售规模扩大，营业收入达 3,514.68 万元，占 1-8 月营业收入的 31.54%，现金尚未回收，销售商品、提供劳务回笼现金的速度有所放缓。经营活动产生的现金流量金额小于净利润主要由于一方面销售商品、提供劳务回笼现金的速度有所放缓，另一方面为应对产销规模扩大的情况，公司购买商品、接受劳务所支付的现金、支付给职工及为职工支付的现金等均有所上升，且增速超过了资金回流的速度，造成 2015 年 1-8 月的经营活动现金流净额仅为 101.46 万元。

2014 年度销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入，购买商品、接受劳务支付的现金与营业成本，经营活动产生的现金流量净额与净利润的变化趋势基本一致。

2013 年销售商品、提供劳务收到的现金小于营业收入主要由于 2013 年底的应收账款余额较大，2014 年才回笼资金所致。2013 年经营活动产生的现金流量净额超过净利润主要因为资产减值准备、固定资产折旧、存货的减少及经营性应付项目的增加。

（三）大额现金流量变动的内容及原因

2014 年销售商品、提供劳务收到的现金与 2013 年相比增加 5,642.43 万元主要因为 2014 年营业收入较 2013 年同期增加 2,805.35 万元，另外，一方面 2013 年底应收账款余额与 2014 年底相比增长 8.18%，资金在 2014 年得到回笼，另一方面 2014 年底预收账款余额与 2013 年底相比增长 395.37%，提前预收了货款资金。

2014 年购买商品、接受劳务支付的现金与 2013 年相比增加 5,133.84 万元主要因为：1）一方面 2014 年营业成本与 2013 年相比有较大幅度的增长；2）2013 年预付账款余额与 2012 年相比大幅减少，2012 年年末预付的材料在 2013 年陆续到货且投产，2013 年投产的材料产生的现金支出已发生在 2012 年，2013 年度为购料所发生的现金支出有所下降。

2014 年收到的其他与经营活动有关的现金、支付的其他与经营活动有关的现金与 2013 年基本保持一致。

2014 年支付的其他与筹资活动有关的现金与 2013 年相比减少 2,432.20 万元主要因为 2013 年公司出于业务发展战略的调整对饶平县伟信瓷厂提供资金支持金额为 2,783.00 万元。

九、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

根据《公司法》《企业会计准则》及上市相关规则的规定，结合公司的实际情况，公司关联方包括：公司控股股东；持有公司股份 5%以上的其他股东；控

股股东及其股东控制或参股的企业；对控股股东及主要股东有实质影响的法人或自然人；公司参与的合营企业、联营企业；公司的参股企业；主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员或与上述人员关系密切的人员控制的其他企业；其他对公司有实质影响的法人或自然人。

1、公司的控股股东及实际控制人

(1) 存在控制关系的关联方

序号	关联方名称（姓名）	与本公司关系
1	黄再元	公司实际控制人、控股股东、董事长
2	黄宜芳	公司实际控制人、副董事长
3	饶平县长信瓷厂	实际控制人控制之企业
4	饶平县三饶商业彩瓷厂	实际控制人控制之企业

(2) 不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称（姓名）	与本公司关系
1	黄俊定	公司股东、董事兼总经理
2	黄晓冬	公司股东、实际控制人之儿子、董事兼副总经理
3	黄晓路	公司股东、实际控制人之儿子、董事兼副总经理
4	许少珍	公司股东及董事
5	张益昌	监事会副主席
6	林振纯	监事会主席
7	张秀君	董事
8	林素玲	监事
9	张益群	副总经理
10	龚琳	副总经理
11	张伟民	董事会秘书
12	黄伟强	财务总监

(3) 其他关联方

序号	关联方名称（姓名）	与本公司关系
----	-----------	--------

1	饶平县友祥实业有限公司	公司高管之亲属控制的企业
2	饶平县祥源工贸有限公司	公司高管之亲属控制的企业
3	深圳市祥源工贸有限公司	公司高管之亲属控制的企业
4	汕头经济特区澳士兰牧场有限公司	公司高管之亲属控制的企业
5	汕头市濠江区金源发展有限公司	公司高管之亲属控制的企业
6	汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	公司高管之亲属控制的企业
7	深圳市三元世方家居玉饰有限公司	公司高管之亲属控制的企业

除上述关联方外，公司的关联方还包括公司主要投资者个人及其关系密切的家庭成员，董事、监事、关键管理人员的关系密切的家庭成员及其控制、共同控制或施加重大影响的其它企业。

2、本企业的母公司情况

本公司无母公司。

本公司实际控制人是：黄再元及黄宜芳夫妻。

3、本公司之子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东微晶三圆玻璃科技有限公司	潮州市	饶平县汤溪镇妈宫山	制造业	100	-	同一控制下企业合并
深圳市三燕贸易有限公司	深圳市	深圳市罗湖区	贸易	100	-	同一控制下企业合并

4、本公司的合营和联营企业情况

截至 2015 年 8 月 31 日止，公司无合营企业及联营企业。

（二）关联交易情况

1、经常性关联交易

公司报告期内未发生关联采购、关联销售以及其他经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县长信瓷厂、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2012/3/23	2013/3/23	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县长信瓷厂、饶平县三饶商业彩瓷厂	20,000,000.00	2012/6/29	2013/6/24	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县长信瓷厂、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2012/11/6	2013/11/5	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县长信瓷厂、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2012/11/26	2013/11/20	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县长信瓷厂、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2012/12/10	2013/12/3	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2013/4/9	2014/4/9	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	20,000,000.00	2013/7/2	2014/7/1	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2013/11/20	2014/11/20	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2013/11/13	2014/11/13	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2013/12/3	2014/12/3	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2014/3/13	2015/3/13	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/6/16	2015/6/16	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/6/30	2015/6/30	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2014/11/12	2015/11/11	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/11/19	2015/11/19	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2014/12/2	2015/12/1	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2015/3/11	2016/3/10	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2015/5/13	2016/5/12	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2015/5/26	2016/5/24	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2012/3/23	2013/3/23	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	20,000,000.00	2012/6/29	2013/6/24	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2012/11/6	2013/11/5	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2012/11/26	2013/11/20	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2012/12/10	2013/12/3	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
饶平县三饶商业彩瓷厂				
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2013/4/9	2014/4/9	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	20,000,000.00	2013/7/2	2014/7/1	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2013/11/20	2014/11/20	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2013/11/13	2014/11/13	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2013/12/3	2014/12/3	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2014/3/13	2015/3/13	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/6/16	2015/6/16	是
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	5,000,000.00	2012/6/3	2013/9/3	是
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	2,500,000.00	2012/12/27	2013/4/3	是
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	5,000,000.00	2014/2/12	2014/12/18	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/6/30	2015/6/30	是
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2014/11/12	2015/11/11	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2014/11/19	2015/11/19	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	5,000,000.00	2014/12/2	2015/12/1	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	8,000,000.00	2015/3/11	2016/3/10	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2015/5/13	2016/5/12	否
黄再元、黄宜芳、黄晓冬、黄俊定、许少珍、饶平县三饶商业彩瓷厂	10,000,000.00	2015/5/26	2016/5/24	否
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	5,000.00	2013/12/10	2015/12/4	否
黄再元、黄宜芳、饶平县长信瓷厂	5,000,000.00	2015/1/19	2015/9/18	是

上述担保系向中国银行股份有限公司潮州分行的借款，主要为公司的经营运作和后续的战略发展提供资金支持。

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
黄再元	650,000.00	2013 年	2014 年	已归还
黄俊定	2,500,000.00	2014 年	2015 年	已归还
拆出：				
黄再元	406,000.00	2014 年	2015 年	已归还
黄再元	716,000.00	2015 年	2015 年	未归还
汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	800,000.00	2012 年	2015 年	已归还

公司向股东拆入资金，主要基于短期贷款到期，公司为缓解营运资金的紧张及业务的正常开展所采取的措施。2015 年，公司向股东黄再元拆出资金 71.60 万元，主要为公司提供借款予股东用于个人投资经营。截至 2015 年 11 月，该笔款项已经结清。

（3）关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2015 年 1-8 月	2014 年度	2013 年度
饶平县长信瓷厂	办公及生产厂房	240,000.00	360,000.00	360,000.00

子公司三圆微晶与饶平县长信瓷厂之间签订的《场地租赁协议书》规定，饶平县长信瓷厂将其持有的位于饶平县汤溪镇妈宫山的场地租赁给三圆微晶作为经营及办公场所使用。

（4）关键管理人员报酬：

项目	2015年1-8月	2014年度	2013年度
关键管理人员人数	5	5	5
关键管理人员报酬	135,200.00	202,800.00	202,800.00

3、关联方往来余额

（1）应付项目：

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	黄再元	-	-	650,000.00

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	黄俊定	-	2,500,000.00	-

(2) 应收项目:

项目名称	关联方	2015 年 8 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄再元	716,000.00	35,800.00	406,000.00	20,300.00
其他应收款	汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	-	-	800,000.00	240,000.00

(续)

项目名称	关联方	2013 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	黄再元	-	-
其他应收款	汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司	800,000.00	80,000.00

2014 年末及 2013 年末应收汕头市澳士兰爱心早餐工程有限公司(以下简称:澳士兰)的款项为 2012 年公司向澳士兰提供的借款,2015 年 8 月前,澳士兰已偿还该笔借款。2015 年,公司向股东黄再元拆出资金 71.60 万元,主要为公司提供借款予股东用于个人投资经营。截至 2015 年 11 月,该笔款项已经结清。

(三) 关联交易决策程序执行情况

公司股改前的公司章程较为简单,未对关联交易的决策程序做出明确规定。2015 年 9 月,公司修改了公司章程及《关联交易管理制度》《规范与关联方资金往来的管理制度》相关制度,对关联交易表决、回避、决策权限等进行了明确。

公司章程关于关联交易决策权限的规定如下:

股东大会	股东大会对高于公司最近一期经审计后净资产绝对值的5%,或高于人民币3,000万元的关联交易进行审议并作出决议。
------	---

董事会	董事会将对不超过公司最近一期经审计后净资产绝对值的5%，且不高于人民币3,000万元的关联方交易进行审议并作出决议。
-----	--

公司将严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他规定履行关联交易决策程序。

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

（四）关联交易必要性与持续性

1、经常性关联交易

公司报告期内未发生关联采购、关联销售以及其他经常性关联交易。

2、偶发性关联交易

（1）关联方担保

报告期内，公司难以向银行获取信用借款，因此关联方为公司提供担保，确保公司可获取银行借款以保障营运资金的充裕，该关联方担保具有必要性及持续性。

（2）关联方拆借

公司向股东借入资金，主要基于短期贷款到期，流动资金出现短缺所致。为保障资金的流动性及业务的正常开展，公司向股东借入资金，系特定时期的特殊举措，具有必要性，不具备持续性。

（3）关联方租赁

公司之子公司三圆微晶向长信瓷厂租赁办公场所，三圆微晶没有自有物业，而长信瓷厂又有闲置物业，三圆微晶向公司关联方长信瓷厂租赁办公场所具有必

要性。租赁协议约定的租金价格为每月 1.64 元/平方米，与场所所在地汤溪镇经营场所租赁的市场价格接近，关联交易价格公允。关联租赁具有必要性及持续性。

十、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

1、重要的非调整事项

公司于 2015 年 9 月 20 日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东三元玉瓷文化发展股份有限公司。各发起人以潮州市三元陶瓷(集团)有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计净资产额 97,734,389.34 元中的 50,850,000.00 元作为折股依据，相应折合为股份公司的全部股份。各发起人按所持有的潮州市三元陶瓷（集团）有限公司的股权比例相应计算确认其在广东三元玉瓷文化发展股份有限公司中的股份。

2、利润分配情况

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

3、销售退回

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告批准报出日，公司无应披露未披露的其他资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截至 2015 年 8 月 31 日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

（三）其他重大事项

无。

十一、公司报告期内的资产评估情况

2015年9月有限公司整体变更的资产评估情况：

公司于2015年9月22日整体变更设立股份有限公司时，委托广东联信资产评估土地房地产估价有限公司对公司整体变更设立股份公司涉及的有限公司经审计后全部资产及负债进行评估，评估基准日为2015年6月30日。本次评估采用资产基础法对评估基准日经审核后资产负债表上列示的全部资产、负债进行评估计算。广东联信资产评估土地房地产估价有限公司于2015年8月19日出具了联信(证)评报字[2015]第A0408号《潮州市三元陶瓷（集团）有限公司拟整体变更设立股份有限公司事宜所涉及其经审计后资产及负债评估报告》。

资产评估结论：“运用资产基础法，评估基准日时，三元陶瓷全部资产账面值为17,832.85万元，评估值为22,111.31万元，增幅23.99%；负债账面值为8,059.41万元，评估值为8,059.41万元，无增减；净资产账面值为9,773.44万元，评估值为14,051.90万元，增幅43.78%”。

十二、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）最近两年股利分配政策

根据公司现行《公司章程》规定，公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司可以采取现金、股票或现金与股票相结合的方式分配股利，可以进行中期利润分配。

公司存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）最近两年股利分配情况

2013年7月15日，潮州市三元陶瓷(集团)有限公司召开股东会，审议决定全体股东按照各自持股比例对公司2012年度经审计的利润进行分配，分配股东红利500,000.00元。

2014年1月30日，潮州市三元陶瓷(集团)有限公司召开股东会，审议决定全体股东按照各自持股比例对公司2013年度经审计的利润进行分配，分配股东红利50,000.00元。

2014年4月25日，潮州市三元陶瓷(集团)有限公司召开股东会，审议决定全体股东按照各自持股比例对公司2013年度经审计的利润进行分配，分配股东红利500,000.00元。

2014年8月20日，潮州市三元陶瓷(集团)有限公司召开股东会，审议决定全体股东按照各自持股比例对公司2013年度经审计的利润进行分配，分配股东红利250,000.00元。

2014年10月25日，潮州市三元陶瓷(集团)有限公司召开股东会，审议决定全体股东按照各自持股比例对公司2013年度经审计的利润进行分配，分配股东红利300,000.00元。

（三）公开转让后的股利分配政策

公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策保持一致。

十三、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

(一) 广东三圆微晶玻璃科技有限公司

三圆微晶，成立于 2010 年 5 月 21 日，住所为饶平县汤溪镇妈宫山，注册资本为 1,100 万元，经营范围为生产、销售：玉晶玻璃瓷、乳白玻璃瓷、微晶玻璃、餐饮用玻璃器皿、玻璃原辅材料、玻璃制品技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。法定代表人为黄再元，三元玉瓷持有 100% 股权。

1、最近一年一期的财务数据简表：

单位：元

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	31,642,566.93	23,100,242.14
净资产	12,919,075.48	12,900,803.76
项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
营业收入	20,718,459.51	33,260,178.59
净利润	18,271.72	-121,674.95

2、适用的主要税种及税率情况

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

(二) 深圳市三燕贸易有限公司

三燕贸易，成立于 2002 年 1 月 29 日，住所深圳市罗湖区黄贝街道新秀路新秀村瑞思大厦 2501-2503，注册资本为 1,050 万元，经营范围为国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）。经营进出口业务（具体按深贸管准字第 2002-418 号资格证书经营）。法定代表人为黄宜芳，三元玉瓷持有 100% 股权。

1、最近一年一期的财务数据简表：

单位：元

项目	2015 年 8 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
总资产	19,676,888.59	27,279,308.83
净资产	9,964,068.17	9,964,819.09
项目	2015 年 1-8 月	2014 年度
营业收入	9,383,862.98	25,992,584.39
净利润	-750.92	-225,756.32

2、适用的主要税种及税率情况

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

十四、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

（一）出口国政策和汇率变动风险

公司生产的产品主要出口到埃及和巴基斯坦，收入占比合计达 90%以上；其中以埃及为主要出口国家，其报告期内收入占比为 72%-84%。2015 年 1-8 月份、2014 年度及 2013 年度，公司出口销售收入分别为 10,984.23 万元、18,199.56 万元和 15,306.92 万元。近年来，公司一直致力于开拓国外市场，出口规模不断扩大。公司产品出口主要以美元结算，报告期内各期美元结算折合人民币金额占当年主营业务收入的比例超过 98%。目前，公司尚未受到出口国政治经济政策的重大影响。

报告期内人民币对美元汇率波动较大，不可避免地产生汇兑损益，进而对公司当期业绩产生影响。2015 年 1-8 月份、2014 年度及 2013 年度，由于汇率波动产生的汇兑损益金额分别为-365.47 万元、62.41 万元和 106.02 万元，占当期利润总额的比例分别为 31.60%、6.32%和 41.96%。如果未来美元对人民币汇率发生较大波动、主要出口国的政治经济政策发生重大变化，公司经营业绩也将存在波动的风险。

（二）盈利能力依赖政府补助的风险

公司因设立玻璃陶瓷产业化项目于 2013 年收到 1,000 万元的政府补助，由于与资产相关，该笔政府补助确认于递延收益科目，2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年分别结转至营业外收入金额为 222.22 万元、333.33 万元及 222.22 万元。除了 2013 年收到的与资产相关的政府补助之外，公司在报告期内同时获得与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助主要包括知识产权专项资金、中小企业发展专项资金及节能循环经济专项资金等。报告期内，政府补助占营业外收入的比重均在 95%以上。

2015 年 1-8 月、2014 年及 2013 年营业外收入占净利润的比重分别为 35.28%、75.47%及 232.88%，公司盈利能力依赖政府补助。管理层表示，公司的运营及研发活动需符合财政局关于政府补助政策的相关规定才可获得，具有不确定性及不可持续性。与玻璃陶瓷产业化项目相关的政府补助将于明年摊销完毕，如果未来公司无法持续获得政府补助，盈利能力将受到削弱。

（三）实际控制人不当控制风险

截至报告期末，公司的实际控制人黄再元及黄宜芳夫妇共持有公司 71%的股份，为公司实际控制人。黄再元担任公司董事长兼总经理，在公司重大事项决策、日常经营管理方面均可施予重大影响。黄宜芳任副董事长，且黄宜芳与黄再元为夫妻关系，行动上具有一致性。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机制及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除未来黄再元及黄宜芳夫妇可能通过行使股东表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、资金使用、人事安排等方面进行不当控制或安排，从而造成公司及其他股东权益受损。

（四）税收优惠政策的风险

2002 年 1 月 23 日，根据财政部、国家税务总局发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月公司日用陶瓷制品、日用玻璃及日用玻璃陶瓷制品出口退税率均为 13%。

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称

“新企业所得税法”)的规定,公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定:企业所得税税率为25%,国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。

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

如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,并对公司的利润及财务状况产生较大的影响。

(五) 公司客户相对集中的风险

公司致力于与国外知名的公司建立稳固的供应链关系,为其提供优质的产品和服务。2015年1-8月、2014年及2013年公司对前五名客户的销售收入合计占当期主营业务收入的比例分别为71.54%、94.59%及81.67%,集中度较高。虽然公司2015年通过加大经销渠道的开拓力度,并随着对内销力度的进一步加大,再加上网络营销等方式,进一步掌握企业的营销主动权,使前五大的外销客户占比有所下降,2015年1-8月,前五大客户对公司的销售占比已下降至71.54%,但是目前公司由于产能有限,有必要集中有限的资源服务于少数重点客户,导致公司的客户相对集中,如果公司与主要客户的合作出现问题,或者公司主要客户的生产经营发生波动,有可能给公司的经营带来风险。

(六) 土地使用合规性风险

三元玉瓷使用的集体土地证编号为饶府集用(2007)第000048号、饶府集用(2007)第000985号、饶府集用(2007)第000986号的土地使用权未根据《广东省集体建设用地使用权流转管理办法》等相关法律、法规的规定履行集体土地流转的有关程序,但饶平县国土资源局出具证明,确认三元玉瓷使用上述集体土地未履行相关集体土地流转程序,但鉴于该等土地目前正在申请办理集体土地使用权

流转手续，因此，其确认三元玉瓷可按现有城乡规划条件继续使用该土地。饶平县国土资源局于 2015 年 9 月 30 日出具证明，确认其尚未发现三元玉瓷在其县辖区内因违法违规用地行为被处罚的情况。

尽管相关主管机关已出具证明，且公司并未因此受到行政处罚，该等土地使用权流转事宜不会对三元玉瓷的生产经营及本次申请公开转让构成实质性法律障碍，但是如果土地征收、出让程序不能顺利办理，公司不能及时、完备地履行相关土地使用权获取程序，则有可能对公司生产经营造成不利影响。

（七）产品出口国政治、经济环境波动风险

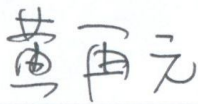
公司的经营情况受客户所在国家的政治、经济环境影响较大。公司的销售区域主要集中在海外，报告期内海外销售收入占全年销售收入的占比超过 98%。目前公司的主要客户集中在中东地区，包括埃及、巴基斯坦及伊朗等国家，这些中东国家的国内政局较为动荡，经济环境较不稳定，一旦发生战乱或经济危机，将对公司的国外经营业绩产生重大影响，公司的持续经营存在一定的风险。

第五章 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

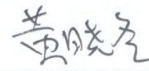
全体董事签名



黄再元



黄宜芳



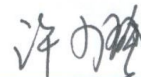
黄晓冬



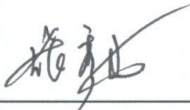
黄晓路



黄俊定

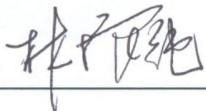


许少珍



张秀君

全体监事签名



林振纯

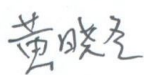


张益昌

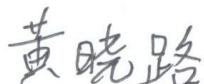


林素玲

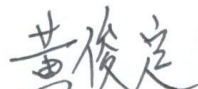
全体高级管理人员签名



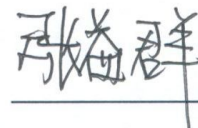
黄晓冬



黄晓路



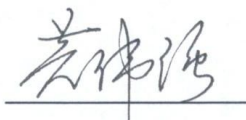
黄俊定



张益群



龚琳



黄伟强



张伟民



广东三元玉瓷文化发展股份有限公司

2016 年 1 月 11 日

主办券商声明

“本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

法定代表人： 孙树明

孙树明

项目负责人： 吴霜

吴霜

项目小组成员： 陈世杰

陈世杰

林美璇

林美璇

余琳丹

余琳丹

邱鑫豪

邱鑫豪

肖尧

肖尧



律师事务所声明

“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

律师事务所负责人签字：


陈毅敏

经办律师签字：


王 健
李翰杰

北京市竞天公诚律师事务所上海分所

2016年1月11日



会计师事务所声明

“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

会计师事务所负责人：

蒋洪峰

签字注册会计师：



王旭彬



张腾

会计师事务所(盖章): 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



2016年 (月) 11日


资产评估机构声明

“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

评估机构负责人：


陈喜佟

经办评估师：


刘绍云


蔡可边

评估机构（盖章）：广东联信资产评估土地房地产估价有限公司



2016年 1 月 11 日

第六章附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-8 月份审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 六、其他与公开转让有关的重要文件（如有）

（本页无正文）

广东三元玉瓷文化发展股份有限公司

