



高瓷科技

NEEQ : 838399

广东高瓷科技股份有限公司

GUANGDONG GAOCI TECHNOLOGY
CORPORATION LIMITED



年度报告

2017

公司年度大事记



5月28日，公司自主研发第二代物理改性系统正式投入使用，该系统有效提高了改性效率和效果，同时降低了生产噪音，对公司进一步成本控制和质量控制具有重大意义。



6月1日，公司参加业内最具影响力广州陶瓷工业原料设备展，利用该平台推出公司新产品高瓷1号，该产品推出对公司开拓高端陶瓷功能材料市场进一步提升竞争能力，公司产品形成了系列化和阶梯化，对未来业绩释放具有重大意义。



10月30日，公司新超细研磨设备正式投入使用，该生产工艺有效改良了公司产品的性能，更加适应市场对产品的需求，对公司未来业绩释放具有重大意义。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
高瓷科技、股份公司、公司	指	广东高瓷科技股份有限公司
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》
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员
陶瓷功能材料	指	是一种陶瓷复合材料，具有成型性能、高白特点、通透性能和稳定性能等特点。
报告期	指	2017 年度
《审计报告》	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 审字（2018）1532 号《审计报告》
主办券商	指	国融证券股份有限公司
挂牌	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让
公司公告	指	公司在股转公司信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
欧田	指	欧田为公司董事

第一节 声明与提示

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

公司负责人邹国奎、主管会计工作负责人邹国奎及会计机构负责人（会计主管人员）赵林妹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	报告期末应收账款的账面金额为 417.18 万元,与上期末 690.28 万元相比降低了 39.56%,但应收账款期末余额仍然比较大,如不能按期收回款项,则可能导致公司现金流短缺,如果应收账款无法收回,则可能因产生坏账引起净利润下滑。
经营活动产生的现金净流量为负数的风险	2016 年度、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,325,606.49 元和 -13,836,618.66 元,持续为负值,且绝对值呈增长趋势。若公司不能及时筹措到快速扩张所需资金,可能导致公司资金链紧张,影响公司发展速度。
内部管理的风险	2016 年 8 月成功挂牌新三板后,公司按照相关法律法规持续加强规范治理,不断完善现代企业发展所需的内部控制体系。随着公司快速发展,公司治理和内部控制体系仍然需要在生产经营过程中逐渐完善同时,随着公司经营规模的不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
税收优惠风险	公司为高新技术企业,报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率,同时研发费用可以加计 75%在企业所得税税前扣除,若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,或公司在高新技术企业资质复审时未达到重新认定标准,失去高新技术企业资质,公司净利润将受到不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东高瓷科技股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG GAOCI TECHNOLOGY CORPORATION LIMITED
证券简称	高瓷科技
证券代码	838399
法定代表人	邹国奎
办公地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	余冠齐
职务	董事会秘书
电话	13828672950
传真	0668-2736066
电子邮箱	gdgaoci@163.com
公司网址	www.gdgaoci.com
联系地址及邮政编码	茂名市茂南区金塘镇天安管区（525025）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003-10-29
挂牌时间	2016-08-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物加工
主要产品与服务项目	陶瓷原料、成品瓷泥和陶瓷技术服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	27,797,889
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	邹国奎、邹亚剑
实际控制人	邹国奎、邹亚剑

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440902722484588W	否
注册地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区	否
注册资本	27,797,889	是
2017年6月，公司定向增发1,409,000股，每股12元，由杨华珍、刘瑞才、陈彪、熊易、茂名市鸿运设备有限公司以货币16,908,000.00元认购，其中1,409,000.00元作为股本，15,499,000.00元作为资本公积。		

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲129号金隅大厦11层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵国平 黄键仁
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》，公司股票转让方式自2018年1月15日起由协议转让方式变更为集合竞价转让方式。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,337,059.76	35,587,692.71	-34.42%
毛利率%	13.39%	36.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,721,057.14	1,293,854.63	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,218,186.76	1,318,126.74	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-7.73%	2.68%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.55%	2.73%	-
基本每股收益	-0.18	0.05	-460.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	82,954,741.66	74,718,547.51	11.02%
负债总计	14,416,264.16	18,367,012.87	-21.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,538,477.50	56,351,534.64	21.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.47	2.14	15.42%
资产负债率%（母公司）	17.38%	24.58%	-
资产负债率%（合并）	17.38%	24.58%	-
流动比率	7.21	2.42	-
利息保障倍数	4.86	2.56	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,836,618.66	-11,325,606.49	-
应收账款周转率	3.93	6.69	-
存货周转率	0.69	1.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.02%	13.41%	-
营业收入增长率%	-34.42%	64.57%	-
净利润增长率%	-464.88%	43.35%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	27,797,889	26,388,889	5.34%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,241.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	554,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,049.70
非经常性损益合计	584,908.37
所得税影响数	87,778.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	497,129.62

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司处于非金属矿物制造行业，公司一直以来专注于陶瓷功能材料的研发、生产和销售，在分离技术、改性技术、研磨技术等方面均处于行内领先地位，公司通过自身技术优势将“原料+配方”技术组合打包，有效降低了客户原材料成本并提高其加工效率，公司原主要市场位于广东潮州和广西北流，2017年新增销售区域有景德镇产区和山西产区，下游主要客户为日用陶瓷生产商，2017年国外市场较去年同期增长53%。报告期内，商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司管理层基于对公司企业自身经营情况和市场环境进行分析，制定了2017年度生产经营计划，报告期内，公司实现营业收入23,337,059.76元，较去年同期下滑34.42%，主要原因是公司产品在下游客户使用比例大幅下滑所致，公司在分析原因时发现下游陶瓷企业新增自动化设备较多，生产工艺有较大改变，原产品指标已不能满足现生产要求，公司对此作了充分论证，从企业长远发展考虑决定改进现行生产工艺来提高产品指标，达到下游工厂使用要求，公司自2017年6月份起引进新超细研磨设备改进生产工艺，并对原物理改性设备进行升级改造，同时结合新工艺加大新产品研发力度，开发出高瓷系列产品，同时申请了专利技术和高新技术产品保护，高瓷系列产品于2017年11月份正式投放市场，从客户反馈的使用数据显示，通过新工艺生产的产品指标已能满足下游工厂使用要求。

(二) 行业情况

公司所在的行业为非金属矿物加工，2017年受环保政策影响，大批手续不完善的矿山陆续停产整顿，对一些只是原矿搬运工没有深加工能力工厂影响较大；环保政策趋紧从长远发展来看对一些具有深加工能力，产品有技术含量的高新技术型企业更是一个发展机会。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,929,936.15	7.15%	12,910,625.39	17.28%	-54.07%
应收账款	4,171,837.22	5.03%	6,902,778.24	9.24%	-39.56%
存货	35,141,912.40	42.36%	23,288,026.68	31.17%	50.90%
长期股权投资		0.00%	-	-	
固定资产	33,263,207.92	40.10%	27,620,847.63	36.97%	20.43%
在建工程	285,715.78	0.34%	1,624,279.38	2.17%	-82.41%
短期借款	1,500,000.00	1.81%	-	-	-
长期借款	7,800,000.00	9.40%	-	-	-
资产总计	82,954,741.66	-	74,718,547.51	-	11.02%

资产负债项目重大变动原因：

1. 2017 年货币资金减少，主要原因有以下几点：一是本期销售收入减少现金流入减少，及时支付了上期应付账款且为保证 2018 年第一季度生产的连续，采购原材料进行备货预付部分采购货款导致货币资金净流出 1,383.66 万元；二是公司自 2017 年 6 月份起引进新超细研磨设备改进生产工艺，并对原物理改性设备进行升级改造，导致货币资金流出 953.85 万元；三是本期定向增发、银行借款等融资活动导致货币资金现金净流入 1,640.55 万元，以上原因导致本期末货币资金较上期末减少。

2. 本期末应收账款比上期末减少 2,730,941.02 元，降幅 39.56%，主要原因是一方面本期销售规模缩减，本期销售新形成的应收账款较少；另一方面公司积极催收以前年度款项，收回了潮州市枫溪区明顺瓷泥厂、佛山市昊沃进出口贸易有限公司部分销售货款。

3. 本期末存货比上期末增加 11,853,885.72 元，增幅 50.9%，主要原因是公司报告期内结合新的生产工艺，开发出高瓷系列产品，该产品用来生产日用陶瓷制品，使其具有白度高、强度高、塑性强、透光度好等特点，使得高瓷系列产品比之前的新骨系列产品更加适应市场需求。原来库存的旧产品只需在新的研磨工序中加工，升级为高瓷系列，就可以投放市场了。原有的货存原材料可以在新产品中使用，但占比只是一半，为了保证产品质量的稳定性，产品交货期的及时性，及根据公司 2018 年上半年的生产计划，公司增加了高瓷系列产品的材料高岭土的库存量，同时，原材料购进价格上涨。上述原因导致期末存货金额较大。

4. 本期末固定资产比上期末增加 5,642,360.29 元，增幅 20.43%，主要原因是：公司上期末的在建工程已在报告期内完工，结转至固定资产；公司在报告期内新购进了四套研磨工艺生产设备，增加了产品的超细研磨生产工艺；新建立了一个成品堆放车间。

5. 本期末在建工程比上期末减少，减幅 82.41%，系上期末在建工程本期完工转为固定资产所致。

6. 本期末短期借款比上期末增加 1,500,000.00 元，主要原因是 2017 年 3 月 28 日，公司和中国建设银行股份有限公司茂名市支行签订《人民币流动资金借款合同》，取得借款 200 万元，2017 年 12 月 20 日已归还 50 万元。

7. 本期末长期借款比上期末增加 7,800,000.00 元，主要原因 2017 年 10 月 10 日，公司和中国银行股份有限公司茂名分行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 900 万元，借款期限为 36 个月，其中 120 万元将于一年内到期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	23,337,059.76	-	35,587,692.71	-	-34.42%
营业成本	20,211,313.16	86.61%	22,712,328.25	63.82%	-11.01%
毛利率%	13.39%	-	36.18%	-	-
管理费用	3,351,100.29	14.36%	4,846,584.16	13.62%	-30.86%
销售费用	4,788,626.23	20.52%	4,778,670.32	13.43%	0.21%
财务费用	970,416.99	4.16%	942,545.00	2.65%	2.96%
营业利润	-6,272,275.07	-26.88%	1,495,872.63	4.20%	-519.31%
营业外收入	598,712.64	2.57%	215,138.56	0.60%	178.29%
营业外支出	13,804.27	0.06%	243,509.41	0.68%	-94.33%
净利润	-4,721,057.14	-20.23%	1,293,854.63	3.64%	-464.88%

项目重大变动原因：

1. 本期末营业收入较上期末减少 12,250,632.95 元，降幅 34.42%，主要原因是公司产品在下游客户使用比例大幅下滑所致，在分析原因时，公司发现下游陶瓷企业新增自动化设备较多，生产工艺有较大改变，原产品指标已不能满足现生产要求，公司对此作了充分论证，从企业长远发展考虑决定改进现行生产工艺来提高产品指标，达到下游工厂使用要求，公司自 2017 年 6 月份起引进新超细研磨设备改进生产工艺，并对原物理改性设备进行升级改造，同时结合新工艺加大新产品研发力度，开发出高瓷系列产品，同时申请了专利技术和高新技术产品保护，高瓷系列产品于 2017 年 11 月份正式投放市场，从客户反馈的使用数据显示，通过新工艺生产的产品指标已能满足下游工厂使用要求。综上所述，公司在报告期内因研发新产品，改进生产设备导致停产，亦导致销售量减少，营业收入较上期减少。

2. 本期营业成本较去年同期下降 11.01%，主要原因是销售量减少所致。

3. 本期末毛利率较上期减少 22.64%，主要原因是公司原有的产品因为终端市场产品的变化，为了长远发展考虑，及时改进公司产品的性能，以适应市场的需求，在报告期内，公司改进现行的生产工艺，因改造时间较长，导致产量变低，从而制造费用变高，生产成本增加，毛利率下降。

4. 本期管理费用较上期下降 30.86%，主要原因有：

(1) 本期新三板挂牌费用为零。2016 年度新三板挂牌费用为 2,413,785.19 元，主要是支付公司申请新三板挂牌的中介机构服务费及咨询费等。

(2) 业务招待费增加。2017 年度业务招待费比上期增加 186,029.48 元，增长幅度 95.81%，是用于接待前来公司考察的投资者及相关人员。

(3) 折旧摊销费用增加。本期新购置一批办公家具及办公设备，导致折旧摊销费用增加。

(4) 随着公司收入规模的扩大，办公费、交通费、差旅费等费用亦有所增加。

上述原因导致本期管理费用大幅度下降。

5. 本期销售费用比上年同期增长 0.21%，虽然增长幅度不大，但销售量比上年少 34.42%，一是由于报告期末公司推出新的产品高瓷系列，开拓了新的市场山西怀仁，但因此地区路途远，产品推出市场时间较短，产品还在途中，但在报告期内运费已计提了销售费用，；二是为了防止产品的途中二次污染，公司新的产品高瓷系列增加了包装的费用。

6. 本期财务费用比上年同期增长 2.96%，变动不大，主要是新增加了贷款导致财务费用增加。

7. 本期营业利润比去年同期下降 519.31%，主要原因营业收入比去年同期下降了 34.42%，公司针对市场反馈回来的信息，为了公司的长远发展，重新定位的产品性能，对生产工艺作出了整改，增加了新超细研磨设备，并对原物理改性设备进行升级改造。一系列的决策，导致公司报告期内不能正常生产，产能没有释放，所以出现了亏损。

8. 本期营业外收入比上年同期增长 178.28%，系 2017 年收到补助--企业上市发展专项资金 400,000.00 元。

9. 营业外支出比上年同期减少 94.33%，系 2017 年固定资产清理损失较上年减少 111,242.75 元，2017 年工伤支出较上年减少 125,095.13 元。

10. 本期净利润比上年同期减少 464.88%，主要原因报告期内营业收入下降，较上期降幅 34.42%，因研发新产品，改进生产设备导致产品变低，制造费用高，毛利率下降，降幅 22.64%，这些原因导致了公司净利润大幅度下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	23,027,026.65	35,587,692.71	-35.29%
其他业务收入	310,033.11	-	-
主营业务成本	19,909,549.37	22,712,328.25	-12.34%
其他业务成本	301,763.79	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
球土	613,160.43	2.66%	5,010,827.61	14.08%
陶瓷用高岭土	3,493,866.33	15.17%	3,473,960.01	9.76%
配方瓷泥	18,919,999.89	82.16%	27,102,905.09	76.16%
合计	23,027,026.65	100.00%	35,587,692.71	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司各产品销售收入占比发生较大变化，主要是公司转型升级后产品类型已由建筑陶瓷材料为主转变以日用陶瓷材料为主，所以建筑陶瓷用球土销售大幅下降；转型升级后销售产品由单一材料为主转变为复合多功能材料为主，所以日用陶瓷用配方瓷泥占比较大，但销售收入金额变少，是因为公司产品在下游客户使用比例大幅下滑所致，分析原因时，公司发现下游陶瓷企业新增自动化设备较多，生产工艺有较大改变，原产品指标已不能满足现生产要求，公司对此作了充分论证，从企业长远发展考虑决定改进现行生产工艺来提高产品指标，达到下游工厂使用要求，公司自 2017 年 6 月份起引进新超细研磨设备改进生产工艺，并对原物理改性设备进行升级改造，同时结合新工艺加大新产品研发力度，开发出高瓷系列产品，申请了专利技术和高新技术产品保护，高瓷系列产品是日用陶瓷配方瓷泥，于 2017 年 11 月份正式投放市场，从客户反馈的使用数据显示，通过新工艺生产的产品指标已能满足下游工厂使用要求。

收入构成变动是公司转型升级和经营策略所致，符合公司变动预期。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广西南山瓷器有限公司	5,069,810.79	21.72%	否
2	潮州市鸿顺发瓷土有限公司	3,663,198.63	15.70%	否
3	茂名市昀盈贸易有限公司	1,925,575.47	8.25%	否
4	北流世民瓷业有限公司	1,512,486.41	6.48%	否
5	潮州市湘桥区裕业陶瓷原料厂	1,487,181.90	6.37%	否
合计		13,658,253.20	58.52%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	茂名市华欧新型材料有限公司	2,348,594.02	18.86%	否
2	平果佳钰商贸有限公司	1,541,415.39	12.38%	否
3	北海新星汇矿业有限公司	1,267,147.64	10.18%	否
4	广西广银商务有限公司	1,096,153.85	8.80%	否
5	深圳市前海正佳兴隆供应链管理有限公司	924,223.86	7.42%	否
合计				-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-13,836,618.66	-11,325,606.49	22.17%
投资活动产生的现金流量净额	-9,549,623.77	-5,990,383.77	59.47%
筹资活动产生的现金流量净额	16,405,553.19	12,027,676.20	36.43%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 2,511,012.17 元，下降比例为 22.17%，公司报告期内，经营性现金流量净额为-13,836,618.66 元，净利润为-4,721,057.14 元，两者差异-9,115,561.52 元，主要原因有三点：一是本期销售规模缩减导致经营性现金流入减少；二是公司及时支付了上期未支付的供应商款项，应付账款减少，导致经营活动现金流出增加；三是公司为保证 2018 年上半年生产的连续，采购原材料进行备货导致本期末公司存货大幅度增加，经营活动现金流出增加。

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 59.47%，主要原因为 2017 年公司进行了工艺升级改造，建立了成品仓库，增加了超细研磨工艺。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 36.43%，公司 2017 年发行了股票 1,409,000 股，单价 12 元，筹集到资金 16,908,000 元。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明☐适用 ☒不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**☒适用 ☐不适用**1. 重要会计政策**

财政部于 2017 年颁布或修订了一批企业会计准则以及一般企业财务报表格式，其中：

发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司已按要求执行上述企业会计准则和财务报表格式的规定。执行新准则和规定对本财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本期不存在重要会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况☐适用 ☒不适用**(八) 企业社会责任**

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极做好对社会有益的工作，对公司全体股东及员工负责，公司工会对困难职工和工厂周边群众提供力所能及资助，分别资助两次和发动捐款一次，公司一直秉持认真经营、兢兢业业的态度，为发展实体经济、促进地方经济繁荣和解决地方就业贡献力量。

三、 持续经营评价

因广东、广西、山西、山东等地受到了政府部门严格的环保整治，造成公司下游企业的产能控制，公司原有的产品销售收入下滑。为了适应下游企业工艺要求，公司自 2017 年 6 月份起引进新超细研磨设备改进生产工艺，并对原物理改性设备进行升级改造，同时结合新工艺加大新产品研发力度，开发出高瓷系列产品。公司的战略定位在新材料领域，公司目前已有二十多个客户，分别签有销售合同，从公司长远发展考虑，公司规划进一步深加工产品，间接为下游陶瓷企业提高成品陶瓷功能材料，一方面可提高毛利率，二方面可增加客户粘度，促进业务发展稳定发展，给公司增加了新的市场竞争力，而且公司具有强大的工艺创新能力和产品研发能力，具备良好的持续经营能力。

报告期内，公司营业收入为 23,337,059.76 元，较上年同期下降 34.42%，公司净利润为-4,721,057.14 元，较上年同期下降 464.88%，2016 年度和 2017 年度两年经营活动产生的现金净额分别为 -11,325,606.49 元和-13,836,618.66 元，公司期末总资产为 82,954,741.66 元，较上年同期增长 11.02%。报告期内各项负债均正常履行，公司期末无到期而未能偿付的负债。根据上面的市场分析和公司新推出的高瓷系列产品的市场竞争力，公司现有的一定的原材料、半成品和产成品库存，因有以上大量客户的订单，期后现金流可以通过去货存得到改善。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、应收款回收风险

报告期末应收账款的账面金额为 417.18 万元，与上期末 690.28 万元相比降低了 39.56%，但应收账款期末余额仍然比较大，如不能按期收回款项，则可能导致公司现金流短缺，如果应收账款无法收回，则可能因产生坏账引起净利润下滑。

应对措施：（1）建立合理的信用体系和客户信用档案，以应对信用危机。①建立合理的信用体系：其一采用合理的信用条件。信用条件是赊销商品时给予客户延期付款的若干条件，为促使客户早日付款，在规定的信用期限的同时可以附加折扣条件等；其二建立恰当的信用额度。信用额度是根据客户的偿还能力给予客户的最大赊销限额，确定恰当的信用额度能有效防止由于过度赊销而使企业蒙受损失。信用额度必须根据市场情况进行必要的调整，使始终保持在所能够承受的范围之内。②建立客户信用管理档案。应收集客户的信用信息，并对其信用状况进行调查分析。对老客户应建立健全信用档案，制定一套完整的信用历史信用记录，对新客户的信用管理应包括：信用调查、信用评估、信用决策。（2）加强应收款的日常管理。做好基础记录，建立应收款台帐管理制度。加强应收款项的日常动态状况的传递与报送。应收款发生后，财务部门应定期以文书、表格形式向有关部门、责任经办人员和领导传递应收款项的动态信息，督促和提示有关人员及部门进行货款的清收。（3）严格内部控制制度，完善赊销管理流程，强化风险意识。

2、经营活动产生的现金净流量为负数的风险

2016 年度、2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -11,325,606.49 元和-13,836,618.66 元，持续为负值，且绝对值呈增长趋势。若公司不能及时筹措到快速扩张所需资金，可能导致公司资金链紧张，影响公司发展速度。

应对措施：（1）公司加强收付款匹配性管理。（2）公司现有的一定的原材料、半成品和产成品库

存，定制各种市场营销方案和优惠政策，提高存货周转率，提高存货变现能力。（3）向银行融资，因公司资产负债率低，已向中国银行茂名市分行申请到了 2,000 万元授信。

3、内部管理的风险

2016 年 8 月成功挂牌新三板后,公司按照相关法律法规持续加强规范治理,不断完善现代企业发展所需的内部控制体系。随着公司快速发展,公司治理和内部控制体系仍然需要在生产经营过程中逐渐完善同时,随着公司经营规模的不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。在组织设计方面，通过事业部运作的方式，更好的分散公司经营风险，面对市场的变化，提高决策效率，更有效率的执行公司战略布局；同时，根据公司现有的情况，为提高组织绩效，确定公司绩效管理的方向及目标，通过核心部门的绩效管理逐步扩展至公司全面推行绩效管理，通过一级部门负责人的绩效管理逐步扩展至全员绩效管理。例如今年率先在各事业部推行绩效方案，在研发中心实施项目管理及个人绩效考核。在人才管理方面，通过专业工具进行人才盘点优化，不断提高人员素质及组织能力。

4、税收优惠风险

公司为高新技术企业,报告期内享受 15%的企业所得税优惠税率,同时研发费用可以加计 75%在企业所得税税前扣除,若国家财税政策发生变动,取消上述税收优惠政策,或公司在高新技术企业资质复审时未达到重新认定标准,失去高新技术企业资质,公司净利润将受到不利影响。

应对措施：公司增加产品和工艺研发的力度，通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，增加研发投入，开发新产品，提高企业的创新能力，以此保证高新技术企业资质复审通过，进一步降低税收优惠政策的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	123,000.00	123,000.00
6. 其他		
总计	123,000.00	123,000.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹	为公司贷款提供担保	2,000,000.00	是	2018年4月26日	2018-005
邹国奎、李健敏、邹	为公司贷款提	9,000,000.00	是	2017年10月30	2017-034

亚剑、赵林妹	供担保			日	
总计	-	11,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

在公司的生产经营中，公司有资金需求时，关联方为公司向银行借款提供连带责任保证担保的交易。是公司进一步扩大生产规模，提高产能，更好的开拓市场满足顾客需求的必要措施，对公司业绩的进一步增长有重要意义。其中第一笔关联交易因在年初未能进行合理预计，为偶发性关联交易，此笔交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有利于公司稳健经营，为公司现阶段更好的发展提供基础支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形。该关联担保事项已经公司第一届董事会第十一次会议补充确认，需提交 2017 年年度股东大会审议。

（三） 承诺事项的履行情况

1、关于关联方资金占用事宜的承诺

为规范公司资金管理，公司制定了《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，公司实际控制人已出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方（包括关联法人和关联自然人）均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失”。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺情形。

2、关于避免同业竞争的承诺

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》和《关于竞业禁止的承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺情形。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	17,218,053.48	20.76%	机械设备抵押给中国银行股份有限公司茂名分行获得贷款额度授信 2,000 万元
总计	-	17,218,053.48	20.76%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,388,889	5.27%	4,950,000	6,338,889	22.80%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	350,000	350,000	1.26%
	核心员工	0	0%	0%	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	94.73%	3,541,000	21,459,000	77.20%
	其中：控股股东、实际控制人	14,400,000	57.60%	0	14,400,000	51.80%
	董事、监事、高管	16,450,000	62.34%	400,000	16,050,000	57.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,388,889	-	8,491,000	27,797,889	-
普通股股东人数		24				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹国奎	7,500,000	0		26.98%	7,500,000	0
2	邹亚剑	6,900,000	0		24.82%	6,900,000	0
3	茂名市欣鼎投资管理有限公司	4,000,000	0		14.39%	4,000,000	0
4	张超	0	2,225,000	2,225,000	8.00%	0	2,225,000
5	陈满	1,600,000	50,000	1,550,000	5.58%	1,200,000	350,000
合计		20,000,000	2,275,000	3,775,000	79.77%	19,600,000	2,575,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：邹国奎与邹亚剑系兄弟关系，分别任职高瓷科技董事长及总经理，陈满任高瓷科技副总经理，与上述股东没有任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为邹国奎、邹亚剑兄弟，邹国奎直接持有公司 7,500,000 股股权，占公司的股权比例为 26.98%；邹亚剑持有公司 6,900,000 股股权，占公司的股权比例为 24.82%，两人合计持有公司 14,400,000 股股权，占公司的股权比例为 51.8%。邹国奎、邹亚剑兄弟均为公司创始人之一，邹国奎现任公司董事长，邹亚剑现任公司总经理。邹国奎、邹亚剑兄弟对公司董事会的决策及公司其他重大决策具有控制力和影响力。

邹国奎，男，汉族，出生于 1980 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年参与创立有限公司，并历任副总经理、总经理、执行董事；2016 年 2 月至今任公司董事长。

邹亚剑，男，汉族，出生于 1978 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年参与创立有限公司，并历任监事、销售经理、副总经理；2016 年 2 月至今任公司董事、总经理。

报告期内，控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

高瓷科技的控股股东和实际控制人为邹国奎、邹亚剑兄弟。邹国奎、邹亚剑分别直接持有公司 26.98%和 24.82%的股份。2016 年 3 月 7 日，邹亚剑、邹国奎签订了《一致行动协议》。目前，两人控制的公司有表决权的股份合计为 51.8%。《一致行动协议》签订后，邹国奎、邹亚剑兄弟在公司的董事会决议中均保持一致意见，两人投赞同票的相关董事会议案均获得董事会通过；两人在股东大会决议作出的决策保持一致意见，且所有股东大会议案均通过。因此邹国奎、邹亚剑兄弟对公司董事会的决策及公司其他重大决策具有控制力和影响力。

实际控制人邹国奎，简历详见第六节三(一)。

实际控制人邹亚剑，简历详见第五节三(一)

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月15日	2017年9月20日	12.00	1,409,000	16,908,000	0	0	4	0	0	否

募集资金使用情况：

截止 2017 年 12 月 31 日，公司此次股票发行募集资金帐户余额 4,702,481.62 元。具体用途：电费 617,478.1 元，工资、福利：424,013.07 元，中介机构费用 154,815.00 元，汽车修理费 29,320.00 元，归还汽车贷款 8,260.00 元，燃油费 583,65.00 元，货款 6,968,900.87 元，运输费 3,959,471.36 元，合计 12,220,623.4 元。根据股票发行方案的规定，该募集资金的具体用途为：补充公司营运资金。截止到 2017 年 12 月 31 日，在使用过程中公司没有改变募集资金用途。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	建设银行	2,000,000.00	6.09%	2017.3.28-2018.3.27	否
长期借款	中国银行	9,000,000.00	12.00%	2017.10.10-2020.10.9	否

合计	-	11,000,000.00	-	-	-
----	---	---------------	---	---	---

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邹国奎	董事长	男	38	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
邹亚剑	董事/总经理	男	40	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
欧田	董事	男	50	大专	2016.02.05-2019.02.04	否
陈满	董事/副总经理	男	50	本科	2016.02.05-2019.02.04	是
王坤	董事	男	33	大专	2016.02.05-2019.02.04	否
余冠齐	董事会秘书	男	40	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
赵林妹	财务负责人	女	36	中专	2016.02.05-2019.02.04	是
包登纯	监事会主席	男	41	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
梁瑶菡	监事	女	36	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
陈凯镇	职工代表/监事	男	34	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

邹亚剑和邹国奎为兄弟，赵林妹系邹亚剑配偶，陈凯镇系陈满侄子，其他董事和高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
邹国奎	董事/董事长	7,500,000	-	7,500,000	26.98%	-
邹亚剑	董事/总经理	6,900,000	-	6,900,000	24.82%	-
欧田	董事	0	-	0	0.00%	-
陈满	董事/副总经理	1,600,000	50,000	1,550,000	5.58%	-
王坤	董事	450,000	-	450,000	1.62%	-
余冠齐	董事会秘书	0	-	0	0.00%	-
赵林妹	财务负责人	0	-	0	0.00%	-
包登纯	监事会主席	0	-	0	0.00%	-
梁瑶菡	监事	0	-	0	0.00%	-
陈凯镇	职工代表/监事	0	-	0	0.00%	-
合计	-	16,450,000	50,000	16,400,000	59.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
销售人员	5	5
采购人员	2	2
技术人员	12	12
财务人员	5	6
生产人员	35	35
运营人员	35	35
后勤人员	12	11
员工总计	112	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	4
专科	15	15
专科以下	94	93
员工总计	112	112

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工培训

公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术团队及关键技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。

公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

2017年6月30日，公司召开2017年第二次临时股东大会（公告编号：2017-017），审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体修改条款如下：

1、第五条

原内容：公司注册资本为人民币 26,388,889 元。

现修改为：公司注册资本为人民币 27,797,889 元。

2、第十七条

原内容：公司股东的名称/姓名、持股数量、持股比例、股东性质的情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	邹国奎	7,500,000	28.421
2	邹亚剑	6,900,000	26.147
3	陈满	1,600,000	6.063
4	王坤	450,000	1.705
5	茂名市欣鼎投资管理中心（有限合伙）	4,000,000	15.158
6	广州金琦威资产管理企业（有限合伙）	2,300,000	8.716
7	佛山市普瑞环保投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	4.737
8	新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	1,000,000	3.789
9	广州本经投资合伙企业（有限合伙）	1,388,889	5.263
合计		26,388,889	100

现修改为：公司发起人的姓名/名称、持股数量、持股比例、出资时间的情况如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资时间
1	邹国奎	7,500,000	26.98	2015.12.31
2	邹亚剑	6,900,000	24.82	2015.12.31
3	陈满	1,600,000	5.76	2015.12.31
4	王坤	450,000	1.62	2015.12.31
5	茂名市欣鼎投资管理中心（有限合伙）	4,000,000	14.39	2015.12.31
6	广州金琦威资产管理企业（有限合伙）	2,300,000	8.27	2015.12.31
7	佛山市普瑞环保投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	4.5	2015.12.31
8	新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	1,000,000	3.6	2015.12.31
合计		25,000,000	89.94	

3、第十八条

原内容：公司股份总数为 26,388,889 股，均为普通股，每股面值壹元。

现修改为：公司股份总数为 27,797,889 股，均为普通股，每股面值壹元。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、2017年3月14日召开第一届董事会第六次会议，审议以下内容：1、审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》2、审议通过了《关于提议召开2017年第一次(临时)股东大会的议案》二、2017年4月25日召开第一届董事会第七次会议，审议以下内容：1、审议通过了《关于公司2016年董事会工作报告的议案》2、审议通过了《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》3、审议通过了《关于公司2016年财务决算报告的议案》4、审议通过了《关于公司2016年财务预算报告的议案》5、审议通过了《关于公司2016年度利润分配方案的议案》6、审议通过了《关于公司2016年年度报告及其摘要的议案》7、审议通过了《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项报告的议案》8、审议通过了《关于聘任公司2017年度审计机构的议案》9、审议通过了《关于提议召开公司2016年度股东大会的议案》三、2017年6月13日召开第一届董事会第八次会议，审议以下内容：1、审议通过了《关于〈公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》2、审议通过了《关于公司与认购对象签署附生效条件认购协议的议案》3、审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》4、审议通过了《关于开设募集资金专项帐户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》5、审议通过了《关于建立〈募集资金管理制度〉的议案》6、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》7、审议通过了《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》四、2017年8月18日召开第一届董事会第九次会议，审议以下内容：审议通过了《关于〈公司2017年半年度报告〉的议案》五、2017年10月12日召开第一届董事会第十次会议，审议以下内容：1、审议通过了《关于追认公司2017年银行贷款暨偶发性关联交易的议案》2、审议通过了《关于提召开2017年第三次临时股东大会的议案》
监事会	2	一、2017年4月25日召开第一届监事会第三次会议，审议以下内容：1、审议通过了《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》2、审

		议通过了《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》3、审议通过了《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》4、审议通过了《关于公司 2016 年利润分配方案的议案》5、审议通过了《关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》6、审议通过了《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项报告的议案》二、2017 年 8 月 18 日召开第一届监事会第四次会议，审议以下内容：审议通过了《关于〈公司 2017 年半年度报告〉的议案》
股东大会	4	一、2017 年 3 月 31 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议以下内容：审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》二、2017 年 5 月 15 日召开 2016 年年度股东大会会议，审议以下内容：1、审议通过了《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》2、审议通过了《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》3、审议通过了《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》4、审议通过了《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》5、审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》6、审议通过了《关于公司 2016 年年度报告及其摘要的议案》7、审议通过了《关于公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项报告的议案》8、审议通过了《关于聘任公司 2017 年度审计机构的议案》三、2017 年 6 月 30 日召开 2017 年第二次临时股东大会，审议以下内容：1、审议通过了《关于〈公司 2017 年第一次股票发行方案〉的议案》2、审议通过了《关于公司与认购对象签署附生效条件认购协议的议案》3、审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》4、审议通过了《关于开设募集资金专项帐户并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》5、审议通过了《关于建立〈募集资金管理制度〉的议案》6、审议通过了《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》四、2017 年 10 月 28 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议以下内容：审议通过了《关于追认公司 2017 年银行贷款暨偶发性关联交易的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求

出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

（三） 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中，对投资者关系管理的内容及方式等进行了规定，在遵守信息披露规则前提下，通过公告（包括定期报告和临时公告）、股东大会、公司网站、一对一沟通、电子邮件及电话咨询、现场参观、其他符合中国证监会与全国股份转让系统公司相关规定的方式与投资者进行沟通，增进投资者对公司管理行为的了解。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对《2017 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。截止报告期末，监事会未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为陶瓷功能材料的研发、生产和销售。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，具有独立自主地进行经营活动的能力，能够独立作出经营决策，并独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；其业务完全独立于股东及其控制的其他企业；公司经营的业务不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。因此，公司业务具有独立性。

2、资产独立情况

公司合法拥有与经营有关的设备、知识产权、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对实际控制人形成重大依赖的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产具有独立性。

3、人员独立情况

公司的高级管理人员目前没有在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在股东及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况；公司的劳动、人事及工资管理独立于股东及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。公司建立了独立的人事管理体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，独立支付员工工资。因此，公司人员具有独立性。

4、财务独立性情况

公司设有独立的财务部门，配备了相关的财务人员，公司财务人员未在关联方兼职领薪。公司制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况；公司已建立了独立的财务核算制度体系，能够独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。因此，公司财务具有独立性。

5、机构独立性情况

公司已建立了较为完备的规章制度，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构具有独立性。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格执行股转公司财务准则和信息披露准则，建立了有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司尚未建立该制度，公司将加快建立此制度，并过会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1532 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2018-4-26
注册会计师姓名	赵国平 黄键仁
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

亚会 B 审字（2018）1532 号

审 计 报 告

广东高瓷科技股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了广东高瓷科技股份有限公司（以下简称高瓷科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高瓷科技 2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年度公司经营成果和现金流量。

（二）形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高瓷科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

高瓷科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括高瓷科技 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估高瓷科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算高瓷科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高瓷科技的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高瓷科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高瓷科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵国平

中国.北京

中国注册会计师：黄键仁

二〇一八年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,929,936.15	12,910,625.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）		600,000.00
应收账款	六、（三）	4,171,837.22	6,902,778.24
预付款项	六、（四）	1,093,833.51	639,433.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	45,904.72	9,310.00
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	35,141,912.40	23,288,026.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	867,376.58	72,092.25
流动资产合计		47,250,800.58	44,422,265.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	33,263,207.92	27,620,847.63
在建工程	六、（九）	285,715.78	1,624,279.38
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			
开发支出	六、（十）		
商誉			

长期待摊费用	六、(十一)	1,116,403.46	978,003.08
递延所得税资产	六、(十二)	1,038,613.92	73,151.49
其他非流动资产			-
非流动资产合计		35,703,941.08	30,296,281.58
资产总计		82,954,741.66	74,718,547.51
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	1,500,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十四)	2,891,758.40	6,484,498.36
预收款项	六、(十五)	206,667.40	984,657.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十六)	398,343.67	509,016.81
应交税费	六、(十七)	6,588.30	198,469.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、(十八)	314,710.67	190,371.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十九)	1,234,013.01	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,552,081.45	18,367,012.87
非流动负债：			
长期借款	六、(二十)	7,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、(二十一)	64,182.71	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		7,864,182.71	
负债合计		14,416,264.16	18,367,012.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	27,797,889.00	26,388,889.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	44,167,791.01	28,668,791.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	129,385.46	129,385.46
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-3,556,587.97	1,164,469.17
归属于母公司所有者权益合计		68,538,477.50	56,351,534.64
少数股东权益			
所有者权益合计		68,538,477.50	56,351,534.64
负债和所有者权益总计		82,954,741.66	74,718,547.51

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、（二十六）	23,337,059.76	35,587,692.71
其中：营业收入		23,337,059.76	35,587,692.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,609,334.83	34,091,820.08
其中：营业成本		20,211,313.16	22,712,328.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（二十	150,637.80	546,504.83

	七)		
销售费用	六、(二十八)	4,788,626.23	4,778,670.32
管理费用	六、(二十九)	3,351,100.29	4,846,584.16
财务费用	六、(三十)	970,416.99	942,545.00
资产减值损失	六、(三十一)	137,240.36	265,187.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,272,275.07	1,495,872.63
加：营业外收入	六、(三十二)	598,712.64	215,138.56
减：营业外支出	六、(三十三)	13,804.27	243,509.41
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,687,366.70	1,467,501.78
减：所得税费用	六、(三十四)	-966,309.56	173,647.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,721,057.14	1,293,854.63
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,721,057.14	1,293,854.63
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,721,057.14	1,293,854.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,721,057.14	1,293,854.63
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.18	0.05
（二）稀释每股收益		-0.18	0.05

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,986,841.70	37,812,106.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十五）	749,280.17	242,418.99
经营活动现金流入小计		30,736,121.87	38,054,525.44
购买商品、接受劳务支付的现金		31,465,473.36	33,026,858.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,716,777.35	5,696,255.42

支付的各项税费		919,565.03	2,691,567.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	5,470,924.79	7,965,450.43
经营活动现金流出小计		44,572,740.53	49,380,131.93
经营活动产生的现金流量净额		-13,836,618.66	-11,325,606.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	224,570.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		20,000.00	224,570.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,569,623.77	6,214,954.59
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,569,623.77	6,214,954.59
投资活动产生的现金流量净额		-9,549,623.77	-5,990,383.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,908,000.00	15,000,001.20
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		11,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,908,000.00	15,000,001.20
偿还债务支付的现金		10,500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		985,926.81	972,325.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（三十七）	16,520.00	
筹资活动现金流出小计		11,502,446.81	2,972,325.00
筹资活动产生的现金流量净额		16,405,553.19	12,027,676.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,980,689.24	-5,288,314.06
加：期初现金及现金等价物余额		12,910,625.39	18,198,939.45
六、期末现金及现金等价物余额		5,929,936.15	12,910,625.39

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,388,889.00				28,668,791.01				129,385.46		1,164,469.17		56,351,534.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,388,889.00				28,668,791.01				129,385.46		1,164,469.17		56,351,534.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,409,000.00				15,499,000.00						-4,721,057.14		12,186,942.86
（一）综合收益总额											-4,721,057.14		-4,721,057.14
（二）所有者投入和减少资本	1,409,000.00				15,499,000.00								16,908,000.00
1. 股东投入的普通股	1,409,000.00				15,499,000.00								16,908,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,797,889.00				44,167,791.01				129,385.46		-3,556,587.97		68,538,477.50

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,000,	-	-	-	15,000,	-	-	-	5,767.	-	51,910	-	40,057,

	000.00				000.00				88		.93		678.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	5,767.88	-	51,910.93	-	40,057,678.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,388,889.00	-	-	-	13,668,791.01	-	-	-	123,617.58	-	1,112,558.24	-	16,293,855.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,293,854.63	-	1,293,854.63
（二）所有者投入和减少资本	1,388,889.00	-	-	-	13,611,112.20	-	-	-	-	-	-	-	15,000,001.20
1．股东投入的普通股	1,388,889.00	-	-	-	13,611,112.20	-	-	-	-	-	-	-	15,000,001.20
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	-	-	-	-	-	-	-	-	129,385.46	-	-129,385.46	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	129,385.46	-	-129,385.46	-	-
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	-	-	-	-	57,678.81	-	-	-	-5,767.88	-	-51,910.93	-	-
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	-	-	-	-	57,678.81	-	-	-	-5,767.88	-	-51,910.93	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	26,388,889.00	-	-	-	28,668,791.01	-	-	-	129,385.46	-	1,164,469.17	-	56,351,534.64

法定代表人：邹国奎

主管会计工作负责人：邹国奎

会计机构负责人：赵林妹

广东高瓷科技股份有限公司

二〇一七年一月一日至二〇一七年十二月三十一日

财务报表附注

除特别说明外，金额以人民币元表述

一、 公司基本情况

广东高瓷科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为茂名市兴丽高岭土有限公司，成立于 2003 年 10 月 29 日，成立时注册资本为 50 万元。2016 年 2 月 5 日，公司股东会决议，有限公司全部股东作为发起人，以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产作为折股依据，将有限公司整体变更为广东高瓷科技股份有限公司。

2017 年 6 月公司向合格投资者定向增发股份合计 140.9 万股，每股发行价格 12 元。本次增发后公司股份总数 2,779.7889 万股。

所属行业：非金属矿物制品业

经营范围：无机非金属材料、陶瓷功能材料、高分子材料、陶瓷基础材料、高性能透晶硅及陶瓷技术服务；陶瓷机电产品研发、生产、销售。货物进出口贸易（法律、行政法规和国务院决定禁止的项目不得经营，法律、行政法规和国务院决定限制的项目需取得许可后方可经营）。

公司注册地：茂名市茂南区金塘镇天安管区

注册资本：人民币 2,779.7889 万元

统一社会信用代码：91440902722484588W

企业法定代表人：邹国奎

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

2.持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本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 2017 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2017 年度的经营成果及现金流量。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历一月一日起至十二月三十一日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率（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，该即期近似汇率指交易发生日当月初的汇率，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目

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：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存

在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

- 1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

- 1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，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。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

4. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(八) 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：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元以上，其他应收款标准为 50 万元以上。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值

低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额重大的应收款项单独测试未发生减值的，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：公司将具有类似信用风险特征的相同账龄的应收款项作为账龄组合管理。

按组合计提坏账准备的计提方法：公司将账龄组合依照账龄分析法计提坏账，计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
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账款：

单项计提坏账准备的理由：有客观原因表明未来现金流量现值有可能低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、发出商品、周转材料、在途物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货的购入与入库按实际成本计价,发出时按月末加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
办公设备	3-5	5	19-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定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。

(十一) 在建工程

1. 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程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。

(十二) 借款费用

企业发生的借款费用，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，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。

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

(十三) 无形资产

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括采矿权、专有技术、土地使用权等。无形资产在取得时按照实际成本计价。

1. 无形资产的后续计量

对使用寿命确定的无形资产,无形资产摊销期自其可供使用时(即其达到预定用途)开始至终止确认时止。在无形资产的使用寿命内系统地分摊其应摊销金额,摊销方法包括直线法、总量法等。对某项无形资产摊销所使用的方法应依据从资产中获取的预期未来经济利益的预计消耗方式来选择,并一致地运用于不同会计期间。公司至少应当于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,应当改变摊销期限和摊销方法。

对使用寿命不确定的无形资产不摊销。企业应当在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,应当估计其使用寿命,按照使用寿命确定的无形资产进行后续计量。

2. 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力,当存在以下情形之一时:

- 1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- 2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- 3) 某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值等减值迹象的,则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明,无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形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,同时计提相应的无形资产减值准备;
- 4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况。

按预计可收回金额低于账面价值的差额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。

3. 研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准

研究阶段支出是指为获得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所发生的支出。包括对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动,对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动,新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、

评价和最终选择等进行的研究活动。上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益方式，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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十四) 职工薪酬

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。

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司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。离职后福利为设定提存计划。公司按当地政府的规定为职工缴纳基本养老保险、失业保险等；在职工为公司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。

(十五) 收入

1. 销售商品收入在满足下列条件时予以确认：

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

2. 本公司收入确认具体方法

商品已发送并经客户验收确认，取得收取货款凭据时确认商品销售收入。

(十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产的确认

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

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

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

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

- 1) 商誉的初始确认；
- 2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。
- 3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(十八) 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。

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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(十九) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2017年颁布或修订了一批企业会计准则以及一般企业财务报表格式，其中：发布《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

修订《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

发布《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

根据财政部2017年5月10日修订并发布《企业会计准则第16号——政府补助》（财会[2017]15号）的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

本公司已按要求执行上述企业会计准则和财务报表格式的规定。执行新准则和规定对本财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

本期不存在重要会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
资源税[注]	计税原矿销售额	4%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：公司收购未税矿产品代缴资源税，计税原矿销售额为公司产品销售额按0.67折算率折算后扣减允许扣除金额。

2. 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定、《实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203号文件规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。2015年10月公司取得高新技术企业证书，证书有效期3年，因此2015年至2017年企业所得税按照15%税率缴纳。

根据财政部税务总局、科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34号），科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2017年1月1日至2019年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。2018年4月17日，根据省科技厅发布的“粤科公告[2018]4号”公告，本公司已入库科技型中小企业名单。

五、 财务报表主要项目注释

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,000.00	10,000.00
银行存款	5,919,936.15	12,900,625.39
合 计	5,929,936.15	12,910,625.39

（二） 应收票据

1. 应收票据分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		600,000.00
合 计		600,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	207,843.00
合 计	100,000.00	207,843.00

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	4,500,837.55	100.00	329,000.33	7.31	4,171,837.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,500,837.55	100.00	329,000.33	7.31	4,171,837.22

应收账款按种类披露（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	7,361,309.24	100.00	458,531.00	6.23	6,902,778.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	7,361,309.24	100.00	458,531.00	6.23	6,902,778.24

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例%	
1 年以内	2,516,565.62	5	125,828.28

1 至 2 年	1,972,409.79	10	197,240.98
3 至 4 年	11,862.14	50	5,931.07
合 计	4,500,837.55		329,000.33

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 129,530.67 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款合计数比例%	坏账准备
茂名市昀盈贸易有限公司	1,967,383.07	43.71	98,369.15
潮州市枫溪区明顺瓷泥厂	1,272,338.95	28.27	126,987.06
潮州市洪兴陶瓷原料有限公司	700,000.00	15.55	70,000.00
潮州市枫溪区创晟陶瓷原料厂	260,000.25	5.78	13,000.01
北流世民瓷业有限公司	209,278.30	4.65	10,463.92
合 计	4,409,000.57	97.96	318,820.14

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,093,833.51	100.00	639,433.37	100.00
合 计	1,093,833.51	100.00	639,433.37	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占合计数比例(%)
杭州兴源环保设备有限公司	200,000.00	18.28
吴川市矿业机械厂	193,731.21	17.71
茂名市华欧新型材料有限公司	114,181.47	10.44
涂楚彬	96,896.93	8.86

佛山市广龙氏陶瓷机械有限公司	68,581.20	6.27
合 计	673,390.81	61.56

（五）其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	48,320.76	100.00	2,416.04	5.00	45,904.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	48,320.76	100.00	2,416.04	5.00	45,904.72

其他应收款按种类披露（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	9,800.00	100.00	490.00	5.00	9,310.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,800.00	100.00	490.00	5.00	9,310.00

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	计提比例%	
1 年以内	48,320.76	5	2,416.04
合 计	48,320.76	5	2,416.04

2.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,926.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
出售设备、废品款项		9,800.00
员工借支	48,320.76	
合 计	48,320.76	9,800.00

4. 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位（个人）名称	账面余额	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备
陈俊谕	42,099.43	87.12	2,104.97
余冠林	6,221.33	12.88	311.07
合 计	48,320.76	100.00	2,416.04

（六） 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,018,645.91		16,018,645.91	15,033,036.24		15,033,036.24
库存商品	17,527,537.70	264,844.99	17,262,692.71	6,066,730.23	28,655.61	6,038,074.62
发出商品	225,602.32		225,602.32	190,452.54		190,452.54
周转材料	1,518,479.83		1,518,479.83	2,026,463.28		2,026,463.28
在途物资	116,491.63		116,491.63			
合 计	35,406,757.39	264,844.99	35,141,912.40	23,316,682.29	28,655.61	23,288,026.68

2. 2017 年存货跌价准备变动情况

种 类	期初余额	本期计提数	本期减少数	期末余额
-----	------	-------	-------	------

			转回	转销	
库存商品	28,655.61	264,844.99		28,655.61	264,844.99
合 计	28,655.61	264,844.99		28,655.61	264,844.99

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额	114,384.31	27,073.56
待认证进项税额	752,992.27	45,018.69
合 计	867,376.58	72,092.25

（八）固定资产

1. 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,649,381.31	22,320,959.82		230,630.30	34,200,971.43
2.本期增加金额	5,238,260.61	2,709,267.07	594,795.13	67,924.20	8,610,247.01
（1）购置		536,913.22	594,795.13	67,924.20	1,199,632.55
（2）在建工程转入	5,238,260.61	2,172,353.85			7,410,614.46
3.本期减少金额		145,299.15			145,299.15
（1）处置或报废		145,299.15			145,299.15
4.期末余额	16,887,641.92	24,884,927.74	594,795.13	298,554.50	42,665,919.29
二、累计折旧					
1.期初余额	746,246.59	5,782,089.76		51,787.45	6,580,123.80
2.本期增加金额	628,098.09	2,196,086.73	47,107.63	74,258.92	2,945,551.37
（1）计提	628,098.09	2,196,086.73	47,107.63	74,258.92	2,945,551.37
3.本期减少金额		122,963.80			122,963.80
（1）处置或报废		122,963.80			122,963.80
4.期末余额	1,374,344.68	7,855,212.69	47,107.63	126,046.37	9,402,711.37
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,513,297.24	17,029,715.05	547,687.50	172,508.13	33,263,207.92
2.期初账面价值	10,903,134.72	16,538,870.06		178,842.85	27,620,847.63

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输设备	129,076.76	6,118.23		122,958.53
合计	129,076.76	6,118.23		122,958.53

(九) 在建工程

1. 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动化配浆系统				884,049.04		884,049.04
碓春车间				740,230.34		740,230.34
浆泵改造	285,715.78		285,715.78			
合 计	285,715.78		285,715.78	1,624,279.38		1,624,279.38

2.重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
自动化配浆系统	884,049.04		884,049.04		
碓春车间	740,230.34	612,186.70	1,352,417.04		
成品堆场仓库		1,969,332.52	1,969,332.52		
浆泵改造		285,715.78			285,715.78
储水池输送管道		217,960.92	217,960.92		
球磨堆场车间		43,073.00	43,073.00		
新压滤车间		30,300.50	30,300.50		
新球磨机		2,913,481.44	2,913,481.44		
合 计	1,624,279.38	6,072,050.86	7,410,614.46		285,715.78

在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	累计工程投入占预算比例%	工程进度	资金来源
自动化配浆系统	1,000,000.00	88.40	100%	自有资金
碓春车间	3,650,000.00	78.87	100%	自有资金
成品堆场仓库	1,730,000.00	113.83	100%	自有资金
浆泵改造	280,000.00	102.04	95%	自有资金
储水池输送管道	256,000.00	85.14	100%	自有资金

球磨堆场车间	45,000.00	95.72	100%	自有资金
新压滤车间	30,000.00	101.00	100%	自有资金
新球磨机	3,000,000.00	97.12	100%	自有资金
合 计	9,991,000.00			

说明：全部在建工程项目资金来源均为自筹，未发生利息费用资本化。

（十） 开发支出

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种高性能日用陶瓷材料-“高瓷1号”的研发		262,086.67			262,086.67	
日用陶瓷功能釉面的研发		396,744.56			396,744.56	
高端陶瓷成品泥精细成份全自动调配控制系统		233,968.17			233,968.17	
日用陶瓷成品泥物理改性关键技术及工艺的研发		376,081.94			376,081.94	
一种医用陶瓷功能材料的研发		120,121.31			120,121.31	
一种陶瓷功能材料-“超细新骨1号”的研发		153,845.50			153,845.50	
合 计		1,542,848.15			1,542,848.15	

（十一） 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
办公楼一期装修	978,003.08		102,947.64	875,055.44
办公楼二期装修		241,348.02		241,348.02
合 计	978,003.08	241,348.02	102,947.64	1,116,403.46

（十二） 递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
存货跌价准备	264,844.99	39,726.75	28,655.61	4,298.34
坏账准备	331,416.37	49,712.46	459,021.00	68,853.15
未弥补亏损	6,327,831.37	949,174.71		
合 计	6,924,092.73	1,038,613.92	487,676.61	73,151.49

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	

2. 短期借款其他说明

关联方提供担保情况参见附注六、（二）2。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	893,248.21	2,622,632.16
工程设备款	801,560.78	1,892,617.26
运输款	1,193,087.45	1,319,129.83
其他款	3,861.96	650,119.11
合 计	2,891,758.40	6,484,498.36

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货 款	206,667.40	984,657.31
合 计	206,667.40	984,657.31

2. 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
短期薪酬	509,016.81	5,971,954.09	6,082,627.23	398,343.67
离职后福利-设定提存计划		618,354.37	618,354.37	
合 计	509,016.81	6,590,308.46	6,700,981.60	398,343.67

2. 短期薪酬明细

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	499,984.67	5,442,171.53	5,552,354.92	389,801.28
二、职工福利费		146,169.46	146,169.46	
三、社会保险费		122,844.86	122,844.86	
其中：医疗保险		88,404.36	88,404.36	
工伤保险费		31,653.07	31,653.07	
生育保险费		2,787.43	2,787.43	
四、住房公积金		151,942.00	151,942.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,032.14	108,826.24	109,315.99	8,542.39
合 计	509,016.81	5,971,954.09	6,082,627.23	398,343.67

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
基本养老保险		599,766.66	599,766.66	
失业保险		18,587.71	18,587.71	
合 计		618,354.37	618,354.37	

(十七) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

企业所得税		170,612.29
个人所得税	6,037.00	21,832.75
印花税	551.30	2,586.70
资源税		3,437.33
合 计	6,588.30	198,469.07

（十八）其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位往来	92,030.00	
个人往来	1,000.00	
押金或保证金	100,000.00	100,000.00
员工报销款	121,680.67	90,371.32
合 计	314,710.67	190,371.32

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位（个人）名称	期末余额	未偿还或结转的原因
黄柳	100,000.00	业务尚未完成，未退还保证金

（十九）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,200,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	34,013.01	
合 计	1,234,013.01	10,000,000.00

（二十）长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00
小 计	9,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	1,200,000.00	10,000,000.00
合 计	7,800,000.00	

2. 长期借款其他说明

（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、（三十九）。

（2）关联方提供担保情况参见附注六、（二）2。

（二十一）长期应付款

1. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	98,195.72	
小计	98,195.72	
减：一年内到期的长期应付款	34,013.01	
合计	64,182.71	

2. 长期应付款其他说明

融资租赁情况参见附注九、（二）。

（二十二）股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期变动增减		期末余额
		发行新股	其他	
股份总数	26,388,889	1,409,000		27,797,889

说明：2017年6月，公司定向增发1,409,000股，每股发行价格12元，由合格投资者以货币16,908,000.00元认购，其中1,409,000.00元作为股本，15,499,000.00元作为资本公积。本次增发经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会B验字（2017）0216号验资报告验证。

（二十三） 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,668,791.01	15,499,000.00		44,167,791.01
其中：投资者投入的资本	28,668,791.01	15,499,000.00		44,167,791.01
合计	28,668,791.01	15,499,000.00		44,167,791.01

说明：本期资本公积的变动情况参见附注六、（二十二）股本。

（二十四） 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,385.46			129,385.46
合 计	129,385.46			129,385.46

（二十五） 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,164,469.17	51,910.93
调整后期初未分配利润	1,164,469.17	51,910.93
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-4,721,057.14	1,293,854.63
减：提取法定盈余公积		129,385.46
其他		51,910.93
期末未分配利润	-3,556,587.97	1,164,469.17

（二十六） 营业收入与营业成本

1. 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	23,337,059.76	35,587,692.71
其中：主营业务收入	23,027,026.65	35,587,692.71
其他业务收入	310,033.11	
营业成本	20,211,313.16	22,712,328.25
其中：主营业务成本	19,909,549.37	22,712,328.25
其他业务成本	301,763.79	

2. 主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
球土	613,160.43	5,010,827.61
陶瓷用高岭土	3,493,866.33	3,473,960.01
配方瓷泥	18,919,999.89	27,102,905.09
合 计	23,027,026.65	35,587,692.71
主营业务成本		
球土	414,153.45	2,708,692.52
陶瓷用高岭土	2,871,624.11	2,143,006.17
配方瓷泥	16,623,771.81	17,860,629.56
合 计	19,909,549.37	22,712,328.25
主营业务毛利		
球土	199,006.98	2,302,135.09
陶瓷用高岭土	622,242.22	1,330,953.84
配方瓷泥	2,296,228.08	9,242,275.53
合 计	3,117,477.28	12,875,364.46

3. 本期营业收入前五名如下：

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
------	------	---------------

广西南山瓷器有限公司	5,069,810.79	21.72
潮州市鸿顺发瓷土有限公司	3,663,198.63	15.7
茂名市昀盈贸易有限公司	1,925,575.47	8.25
北流世民瓷业有限公司	1,512,486.41	6.48
潮州市湘桥区裕业陶瓷原料厂	1,487,181.90	6.37
合 计	13,658,253.20	58.52

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	41,535.16	115,577.81
教育费附加	17,800.78	49,533.35
地方教育费附加	11,867.19	33,022.23
资源税	71,046.37	336,145.59
印花税	7,006.30	10,833.85
房产税	672.00	672.00
土地使用税	360.00	720.00
车船税	350.00	
合 计	150,637.80	546,504.83

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,276,907.93	3,724,459.92
职工薪酬	477,332.41	434,241.80
差旅费	197,465.27	173,525.59
业务招待费	144,294.23	125,334.86
交通费	87,683.41	79,817.92
办公费	38,531.76	42,750.19
广告费	79,199.03	44,442.00

租赁费	151,373.27	36,837.12
包装物	194,552.49	14,372.28
其他	141,286.43	102,888.64
合 计	4,788,626.23	4,778,670.32

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
上市费		1,438,416.16
职工薪酬	1,170,530.63	1,336,759.90
中介机构费	809,368.73	1,259,258.07
业务招待费	380,194.46	194,164.98
办公费	234,719.36	177,648.07
交通费	101,768.55	79,421.53
差旅费	231,795.14	66,397.28
折旧和摊销	226,291.09	85,252.61
其他	196,432.33	209,265.56
合 计	3,351,100.29	4,846,584.16

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	985,926.81	972,325.00
减：利息收入	26,228.18	26,847.23
汇兑损失	1,381.69	-17,221.61
其 他	9,336.67	14,288.84
合 计	970,416.99	942,545.00

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账准备	-127,604.63	236,531.91
存货跌价准备	264,844.99	28,655.61
合 计	137,240.36	265,187.52

(三十二) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	554,100.00	214,572.00	554,100.00
其 他	44,612.64	566.56	44,612.64
合 计	598,712.64	215,138.56	598,712.64

计入当期损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016 年茂名市人民政府专利奖金	10,000.00		与收益相关
2016 年省级研究开发财政补助	124,100.00		与收益相关
2016 年茂名市内外经贸发展与口岸建设专项资金	20,000.00		与收益相关
2017 年企业上市发展专项资金	400,000.00		与收益相关
2015 年外经贸发展专项资金		14,572.00	与收益相关
2015 年高新技术培育资金		200,000.00	与收益相关
合 计	554,100.00	214,572.00	

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	5,241.33	116,484.08	5,241.33
工伤支出	1,514.87	126,610.00	1,514.87
罚款及滞纳金	283.30	415.33	283.30
债务重组损失	350.00		350.00
其 他	6,414.77		6,414.77
合 计	13,804.27	243,509.41	13,804.27

(三十四) 所得税费用**1. 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-847.13	140,503.59
递延所得税费用	-965,462.43	33,143.56
合 计	-966,309.56	173,647.15

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-5,687,366.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-853,105.01
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-847.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,213.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-173,570.42
所得税费用	-966,309.56

(三十五) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	554,100.00	214,572.00
存款利息收入	26,228.18	26,847.23
往来款	124,339.35	
其 他	44,612.64	999.76
合 计	749,280.17	242,418.99

(三十六) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市费		1,470,829.69

运输费	2,971,829.64	2,987,398.13
往来款		768,792.22
交通费	189,451.96	159,239.45
包装物	150,389.06	14,372.28
业务招待费	524,488.69	319,499.84
办公费	281,448.65	256,018.67
中介机构费	777,930.85	1,291,137.54
差旅费	349,630.30	239,922.87
其 他	225,755.64	458,239.74
合 计	5,470,924.79	7,965,450.43

(三十七) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	16,520.00	
合 计	16,520.00	

(三十八) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	-4,721,057.14	1,293,854.63
加：计提的资产减值准备	137,240.36	265,187.52
固定资产折旧	2,945,551.37	2,486,826.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	102,947.64	51,473.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	5,241.33	116,484.08

公允价值变动损失		
财务费用	985,926.81	972,325.00
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产的减少（减：增加）	-965,462.43	33,143.56
递延所得税负债的增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-12,090,075.10	-7,239,622.56
经营性应收项目的减少（减：增加）	2,422,986.62	-2,836,229.80
经营性应付项目的增加（减：减少）	-2,631,262.51	-5,982,904.67
其他[注 1]	-28,655.61	-486,144.56
经营活动产生的现金流量净额	-13,836,618.66	-11,325,606.49
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	129,076.76	
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	5,929,936.15	12,910,625.39
减：现金的年初余额	12,910,625.39	18,198,939.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物的净增加额	-6,980,689.24	-5,288,314.06

注 1：其他为存货跌价准备的转回。

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	5,929,936.15	12,910,625.39
其中：库存现金	10,000.00	10,000.00
可随时用于支付的银行存款	5,919,936.15	12,900,625.39

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,929,936.15	12,910,625.39
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

（三十九） 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,218,053.48	抵押长期借款
合 计	17,218,053.48	

六、 关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

股东名称	关联关系	类型	对本公司的 持股比例（%）	对本公司的 表决权比例（%）
邹国奎	实际控制人	自然人	26.98	26.98
邹亚剑	实际控制人	自然人	24.82	24.82
合计			51.80	51.80

注：邹国奎、邹亚剑为一致行动人。

2. 本报告期内，本公司不存在子公司，亦不存在合营和联营企业。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赵林妹	公司财务总监
李健敏	邹国奎的妻子
陈 满	持有公司 5.76%股权的股东、公司董事
张梅珍	陈满的妻子

邹华和	邹国奎的父亲
陈汉丽	邹国奎的母亲
余冠齐	董事会秘书

（二）关联交易

1. 关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邹国奎	场地	3,000.00	3,000.00
邹国奎	房屋		9,000.00
邹华和、邹亚剑	房屋	48,000.00	24,000.00
陈汉丽	房屋	18,000.00	
邹国奎	汽车	18,000.00	9,000.00
邹亚剑	汽车	12,000.00	3,000.00
邹华和	汽车	6,000.00	3,000.00
陈汉丽	汽车	12,000.00	3,000.00
余冠齐	汽车	6,000.00	
合 计		123,000.00	54,000.00

2. 关联担保情况

公司作为被担保方：

担保方	担保金额	债务起始时间	债务到期时间	债务期末余额
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满、张梅珍	12,000,000.00	2015年12月25日	2017年12月25日	
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹	2,000,000.00	2017年3月28日	2018年3月27日	1,500,000.00
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹	9,000,000.00	2017年10月10日	2020年10月10日	9,000,000.00

说明：

（1）邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满、张梅珍为本公司从茂名市城区农村信用合作联社金塘信用社取得 1200 万元长期借款提供连带责任保证。截至期末，公司已全部偿还上述借款。

（2）邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国建设银行股份有限公司茂名市支行取得短期借款 200 万元承担连带还款责任。

（3）邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹为本公司从中国银行股份有限公司茂名分行取得 900 万元长期借款提供连带责任保证。

七、 承诺及或有事项

截至期末，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

（一）债务重组

报告期内，公司作为债权人，与债务人进行的债务重组如下：

1. 与广东博德精工建材有限公司债务重组

（1）2017 年 7 月 28 日，公司与债务人广东博德精工建材有限公司签订《以物抵债协议书》，协议约定广东博德精工建材有限公司以一批瓷砖清偿对本公司债务 15 万元。

（2）此次债务重组确认的损失金额为 0 元。

（3）此次债务重组中受让的非现金资产的公允价值以市场价格为依据。

2. 与邢台白玉矿产品有限公司债务重组

（1）2017 年 9 月 10 日，公司与债务人邢台白玉矿产品有限公司签订《车辆抵债协议书》，协议约定邢台白玉矿产品有限公司以两辆汽车清偿对本公司债务 20 万元。

(2) 此次债务重组确认的损失金额为 350 元。

(3) 此次债务重组中受让的非现金资产的公允价值以茂名市立信资产评估土地房地产估价有限公司出具的“茂立信资评字[2017]第 129 号”资产评估报告为依据。

(二) 融资租赁

报告期间，公司通过融资租赁方式购入一辆汽车，相关信息如下：

(1) 截至期末，未确认融资费用的余额为 14,161.31 元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

(2) 融资租赁涉及的固定资产账面原值、累计折旧详见附注五、(八)。

(3) 以后年度将支付的最低租赁付款额：

剩余租赁期间	最低租赁付款额
1 年以内	42,358.92
1-2 年	42,358.92
2-3 年	27,639.19
合计	112,357.03

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,241.33	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	554,100.00	参见附注五、（三十二）
计入当期损益对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-350.00	

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,399.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	584,908.37	
减：所得税影响额	87,778.75	
少数股东损益影响额（税后）		
合 计	497,129.62	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.73%	-0.18	-0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.55%	-0.19	-0.19

广东高瓷科技股份有限公司

二〇一八年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

广东高瓷科技股份有限公司董事会秘书办公室