



高瓷科技

NEEQ:838399

广东高瓷科技股份有限公司
(GANGDONG GAOCI TECHNOLOGY
CORPORATION LIMITED)

年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记

全国中小企业股份转让系统文件 股转系统函〔2016〕5343 号 关于同意广东高瓷科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函 广东高瓷科技股份有限公司： 你公司报送的《广东高瓷科技股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（高瓷科技字〔2016〕第 001 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。 你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。 2016 年 7 月 26 日 广东高瓷科技股份有限公司于 2016 年 7 月 21 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意挂牌函，并于 2016 年 8 月 15 日正式挂牌。	 2016 年 10 月 21 日茂南区委书记黄晨光到高瓷科技调研考察，高度赞扬了公司自主创新和转型升级成功，为低值资源高效利用闯出了一条新路子，有效打破了公司的发展瓶颈。
2016 年 5 月 9 日景德镇陶瓷大学产学研基地在公司办公室大楼正式挂牌，自此开启了同国内最高陶瓷学府联姻模式，有利于公司涉足国际最前沿陶瓷技术和陶瓷发展方向，并利用自身资金优势加快科研成果向市场产品转化。	2016 年 5 月 26 日，经第一届董事会第三次会议审议通过公司增资扩股的议案，新增股本部分由广州本经投资合伙企业（有限合伙）认购，新增股本 1,388,889 股，价格为 10.80 元，募集资金 1,500 万元；2016 年 6 月 13 日，经公司 2016 年第三次临时股东大会会议审议通过《关于公司增资扩股的议案》。
2016 年 6 月 20 日公司最具代表性产品（新骨 1 号）正式投入市场，该产品运用了公司最新研发的物理改性技术，各项指标均优于目前市场上同类型产品，烧成产品具有真骨瓷“白如玉、明如镜、声如磬、薄如纸”的特点，该产品投产将进一步提高公司市场竞争力。	

目 录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

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	2016 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（2017）0547 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是或否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款回收风险	报告期末应收账款的账面金额为 690.28 万元,与上期末 305.57 万元相比上升了 125.89%,应收账款期末余额较大,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	2015 年度、2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额分别为 -8,808,107.59 元和 -11,325,606.49 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 50%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
注册地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区
办公地址	茂名市茂南区金塘镇天安管区
主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
会计师事务所	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	徐春龙、黄键仁
会计师事务所办公地址	北京市车公庄大街 9 号 B2 楼 301 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	余冠齐
电话	0668-2753067
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.gdgaoci.com
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-15
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	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）	26,333,389
做市商数量	-
控股股东	邹亚剑 邹国奎
实际控制人	邹亚剑 邹国奎

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91440902722484588W	否

税务登记证号码	91440902722484588W	否
组织机构代码	91440902722484588W	否

注：本公司于 2015 年 9 月 2 日办理三证合一，统一社会信用代码为：91440902722484588W。

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	35,587,692.71	21,624,489.07	64.57%
毛利率%	36.18%	27.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,293,854.63	902,557.40	43.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,318,126.74	900,778.08	46.33%
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）	2.68%	36.37%	-
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）	2.73%	36.31%	-
基本每股收益	0.05	0.31	-77.42%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,718,547.51	65,884,019.59	13.41%
负债总计	18,367,012.87	25,826,340.78	-28.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,351,534.64	40,057,678.81	40.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.60	33.75%
资产负债率%	24.58%	39.20%	-
流动比率	2.42	2.49	-
利息保障倍数	2.56	3.63	-

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	-11,325,606.49	-8,808,107.59	-
应收账款周转率	6.69	7.86	-
存货周转率	1.15	0.99	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.41%	63.05%	-
营业收入增长率%	64.57%	55.82%	-
净利润增长率%	43.35%	-278.35%	-

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	26,388,889	25,000,000	5.56%
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	-116,484.08
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）	214,572.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-126,570.05
非经常性损益合计	-28,482.13
所得税影响数	-4,210.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-24,272.11

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）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，公司现主要市场位于广东潮州和广西北流，主要客户为日用陶瓷生产商，未来将不断拓展其他销售区域，通过设立办事处，对重点客户实行零距离开发、维护和信息收集，及时将市场最真实的情况反馈给公司市场部，公司目前的销售对象主要是陶瓷厂、陶瓷原料销售商和出口外贸商。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。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司管理层基于对公司自身发展现状和宏观政策的分析，制定了稳健的年度生产经营计划。不断规范内部管理，致力于改进生产工艺，在各方面控制生产成本，完善业务流程，降低运营成本。公司注重新技术、新产品的研发，不断提高产品质量。

报告期内，公司管理层积极采取各项措施应对调控政策给行业带来的不利影响，研发推出新产品配方瓷泥新骨 1 号，自 2016 年 6 月推出市场后得到市场的不断认可，新的客户和订单持续增加带动销售收入快速增长；公司还积极开拓海外市场，并取得一定成效。同时公司做了详细的市场调查，和多家船运公司签订了合作协议，有效地降低了产品运输成本，使公司产品在市场上更具有竞争力，较好地完成了年初制定的各项生产、经营计划，实现了经营业绩、资产规模的稳健增长。

报告期内公司实现营业收入 35,587,692.71 元，比上年同期增长 64.57%；归属于挂牌公司股东的净利润为 1,293,854.63 元，比上年同期增长 43.35%。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	35,587,692.71	64.57%	-	21,624,489.07	55.82%	-
营业成本	22,712,328.25	44.49%	63.82%	15,718,451.98	57.43%	72.69%
毛利率	36.18%	-	-	27.31%	-	-
管理费用	4,846,584.16	142.80%	13.62%	1,996,124.80	46.03%	9.23%
销售费用	4,778,670.32	117.35%	13.43%	2,198,596.96	-0.81%	10.17%

财务费用	942,545.00	146.87%	2.65%	381,801.30	23.25%	1.77%
营业利润	1,495,872.63	48.82%	4.20%	1,005,127.66	-282.17%	4.65%
营业外收入	215,138.56	6,256.08%	0.60%	3,384.77	-85.16%	0.02%
营业外支出	243,509.41	21,943.23%	0.68%	1,104.69	-85.44%	0.01%
净利润	1,293,854.63	43.35%	3.64%	902,557.40	-278.36%	4.17%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入比上年同期增长 64.57%，增长原因主要是新产品推向市场并取得显著效果。2016 年 6 月公司将新研发产品“配方瓷泥新骨 1 号”推向市场，短时间内迅速得到客户的认可，销售量从 6 月份的 2,000 吨快速增加至 11 月份的 10,000 吨，新产品销售额增长较快的原因是其能有效为客户降低原材料成本、解决原材料质量波动幅度大的问题、降低加工成本等优点。本期“配方瓷泥新骨 1 号”销售收入占当期营业收入的 62.14%，因此，报告期内的营业收入增长幅度 64.57%主要原因是新骨 1 号的营业收入引起的。

2、本期营业成本较去年同期增长幅度 44.49%，主要是随着销售规模的增长，营业成本同步增长。

3、本期毛利率为 36.18%，上期毛利率为 27.31%，主要原因是公司新推出的产品毛利空间较高，2015 年度公司销售的主要产品是建筑陶瓷—球土，球土的平均销售单价为 300-500 元（含税），新产品“配方瓷泥新骨 1 号”平均销售单价为 1,000 元（含税），虽然其生产成本亦高于球土，但生产成本的增加远低于销售价格的增长，导致本期毛利率增长。

4、本期管理费用较上期增长 142.80%，主要原因有：

（1）新三板挂牌费用增加。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。2016 年度业务招待费比上期增加 103,852.28 元，增长幅度 5.20%，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增加。

5、本期销售费用比上年同期增长 117.35%，主要是运输费用增长所致，2016 年度运输费比上年同期增加 2,062,732.90 元，原因是 2016 年度推出的新产品配方瓷泥新骨 1 号的主要销售地区在潮州，运费由公司承担，茂名至潮州距离较远，平均运费为每吨产品 135 元，而 2015 年度产品销售区域主要以广西为主，茂名至广西的平均运费为每吨 33 元，另外，2015 年度部分客户是自提货物或自行承担运费，上述原因导致本期运输费用较上期出现大幅上涨。

6、本期财务费用比上年同期增长 146.87%，原因为 2015 年 12 月公司向茂名市城区农村信用合作联社金塘信用社申请贷款 1,200 万元，贷款期限为两年，导致 2016 年利息支出增加。

7、本期营业利润比去年同期增长 48.82%，一方面销售收入的大幅增加导致营业利润增加，另一方面期间费用的增加导致营业利润减少，上述因素的共同影响导致本期营业利润增长。

8、本期营业外收入比上年同期增长 6,256.08%，系 2016 年公司收到茂名市财政局和茂南区财政局各 10 万元高新技术企业培育金和茂南区财政局外经贸发展专项资金 14,572 元，该政府补助与收益相关，计入营业外收入。

9、本期营业外支出增长 21,943.23%，主要原因有：

（1）支付员工邹雄彬的工伤补贴费用 126,500 元。

（2）公司清理螺旋分级机及 3 台练泥机等固定资产损失 116,484.08 元。

10、本期净利润增长 43.35%，一方面销售收入的大幅增加导致净利润增加，另一方面期间费用的增加导致净利润减少，上述因素的共同影响导致本期净利润增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	35,587,692.71	22,712,328.25	21,624,489.07	15,718,451.98
其他业务收入	-	-	-	-
合计	35,587,692.71	22,712,328.25	21,624,489.07	15,718,451.98

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
球土	5,010,827.61	14.08%	12,279,481.95	56.79%
陶瓷用高岭土	3,473,960.01	9.76%	3,694,314.88	17.08%
配方瓷泥	27,102,905.09	76.16%	5,650,692.24	26.13%
合计	35,587,692.71	100.00%	21,624,489.07	100.00%

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销售大幅增长。

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) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,325,606.49	-8,808,107.59
投资活动产生的现金流量净额	-5,990,383.77	-19,582,000.53
筹资活动产生的现金流量净额	12,027,676.20	46,306,632.50

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 3,116,286.85 元，下降比例为 35.38%，主要原因为公司 2016 年在新三板挂牌，支付的挂牌服务费、咨询费等中介机构费比上年增加 2,478,078.19 元，导致经营活动现金流出增加。报告期内，经营性现金流量净额为-11,325,606.49 元，净利润为 1,293,854.63 元，两者差异-12,619,461.12 元，主要原因有三点：一是公司营业收入增加，应收账款相应增加，部分销售货款未能在报告期内收回导致经营性现金流入减少；二是公司及时支付了上期末支付的供应商款项，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 2017 年第一季度生产的连续，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下降 72.47%，主要原因为 2016 年固定资产投资大幅减少。

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降了 74.03%，2015 年筹资活动现金流入除取得借款收到现金 1,600.00 万元，还有吸收投资收到的现金 3,950.00 万元：2015 年 9 月，公司注册资本由 50 万元增加到 1000 万元，收到 950.00 万元投资款；2015 年 12 月，公司经过两次增资，注册资本由 1000 万元增至 2500 万元，两次增资共收到 3000 万元投资款，其中注册资本增加 1500 万元，增资溢价 1500 万元；2016 年度公司仅一次增资扩股，融资 1,500 万元，未通过其他渠道融资，导致筹资活动产生的现金流量净额大幅度减少。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	潮州市洪兴陶瓷原料有限公司	8,426,307.69	23.68%	否
2	潮州市枫溪区明顺瓷泥厂	6,515,350.43	18.31%	否
3	茂名市昀盈贸易有限公司	4,294,518.38	12.07%	否

4	广西南山瓷器有限公司	3,347,415.56	9.41%	否
5	广西北流兴隆瓷业有限责任公司	1,923,839.91	5.41%	否
合计		24,507,431.97	68.88%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广西投资集团银海铝业有限公司德保分公司	2,643,155.38	22.53%	否
2	平果佳钰商贸有限公司	2,277,026.11	19.41%	否
3	合浦县锦海高岭土有限公司	1,283,455.62	10.94%	否
4	茂名市盈宇商贸有限公司	1,104,735.76	9.42%	否
5	茂名市神州化工有限公司	785,655.15	6.70%	否
合计		8,094,028.02	69.00%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,874,292.44	1,254,220.37
研发投入占营业收入的比例	5.27%	5.80%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	10
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

报告期内公司研发投入金额为 1,874,292.44 元，较去年同期增长 620,072.07 元，增长比例为 49.44%，2016 年研发费用占营业收入比重比 5.27%。本期研发投入主要是购入研发实验设备和研发材料研发配方瓷泥新骨 1 号和物理改性工艺。截止到报告期末新骨 1 号已实现量产投放市场，物理改性已投入使用，未来公司重点关注新产品研发及产品改进，不断满足客户需求，为公司向产业链下游的业务延伸覆盖提供助力及支持。有利于进一步增强公司的研发实力和核心竞争力，有利于公司的可持续发展。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	12,910,625.39	-29.06%	17.28%	18,198,939.45	6,344.04%	27.62%	-37.45%
应收账款	6,902,778.24	125.90%	9.24%	3,055,709.02	45.77%	4.64%	99.19%
存货	23,288,026.68	49.37%	31.17%	15,590,915.17	2.10%	23.66%	31.71%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	27,620,847.63	13.04%	36.97%	24,434,227.71	18.69%	37.09%	-0.32%
在建工程	1,624,279.38	-12.70%	2.17%	1,860,540.99	91.81%	2.82%	-23.02%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-

长期借款	-	-	-	10,000,000.00	-	15.18%	-
资产总计	74,718,547.51	13.41%	-	65,884,019.59	63.06%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1. 2016 年货币资金减少，主要原因有以下几点：一是本期支付上期应付账款导致货币资金减少；二是本期扩大生产规模，继续增加对长期资产的投资；三是公司为保证 2017 年第一季度生产的连续，采购原材料进行备货货币资金支出增加；四是本期偿还银行借款 200 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增加 3,847,069.22 元，增幅 125.90%，主要原因是 2016 年第四季公司新增应收账款客户潮州市枫溪区明顺瓷泥厂、茂名市昀盈贸易有限公司、潮州市洪兴陶瓷原料有限公司。上述客户由于年末资金较为紧张，为了保证一定安全生产库存量又需要向公司采购备货，因此向公司申请适当延长付款信用期，公司考虑到产品在市场上具有一定的排他性，客户粘度较高，同时上述客户自合作以来信用较好，发生坏账的可能性较低，同意延长上述客户的信用期至 3 个月，导致部分销售货款未能在期末及时收回，应收账款增加。截至 2017 年 3 月 31 日，已收回 4,242,480.81 元货款。

3. 本期末存货比上期末增加 7,697,111.51 元，增幅 49.37%，主要原因是公司生产经营规模持续扩大，尤其是报告期内研发推出的新产品配方瓷泥新骨 1 号，该产品用来生产日用陶瓷制品，使其具有白度高、强度高、透光性好等特点，使得新骨 1 号非常受客户的青睐，新的客户和订单持续增加带动销售收入快速增长。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 2017 年上半年的生产计划，公司增加了长石矿、长厂砂、氧化铝等原材料的库存量，同时，原材料购进价格上升亦导致期末存货金额较大。

4. 本期末固定资产比上期末增加 3,186,619.92 元，增幅 13.04%，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一套压滤生产设备。

5. 本期末在建工程比上期末减少，减幅 12.7%，系上期末在建工程本期完工转为固定资产所致。

6. 本期末长期借款比上期末减少 10,000,000 元，主要原因是 2015 年 12 月，公司从茂名市城区农村信用合作社塘信用社取得 1,200 万元借款，2017 年 12 月到期；2016 年度偿还 200 万元，截止至 2016 年 12 月末，借款余额 1,000 万元列示为一年内到期的非流动负债。

3、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

（三）外部环境的分析

根据陶瓷官网数据显示，我国日用陶瓷产量世界第一。2014 年日用陶瓷产量占全球总量的 70%；2015 年全球日用陶瓷行业产量达到亿件；2016 年在世界经济存在诸多不确定性，全球贸易增长速度下滑的情况下，我国日用陶瓷出口总量与金额有所下滑。数据显示 2016 年我国日用陶瓷累计出口 314 万吨，同 2015 年比较下降了 7.3%。但是，两极分化较为明显，据《日用陶瓷行业产销需求与投资预测分析报告》表明，从品牌数据来分析，中高端日用陶瓷产品保持一定的幅度增长，低端产品市场竞争激烈，销售数据下降。所以，我国日用陶瓷出口呈现出一些积极的因素，在主要出口市场依然占有较大的市场占有率，对新兴市场出口增长较快。随着日用陶瓷工艺水平的不断改进及新型陶瓷的出现，其产品性能也不断提高。

日用陶瓷行业不管现在还是将来不缺乏市场销路，日用品系人类生活的必需品。而作为餐饮的工具：餐具，从健康和环保的角度来看，陶瓷制品具有优越性。随着经济的发展，消费者对日用陶瓷制品的要求越来越高。其中，具有节能、绿色、高性能、高附加值、高技术性产品的需求，将会快速增长。

公司主要客户来自日用陶瓷制造行业，近两年来受环保的影响，行业面临产业升级，低端产品向高端转移，有污染的瓷种面临淘汰，未来高端陶瓷的原材料供应将日趋紧张，使得具备深加工能力的生产

商面临更大的市场机会。

（四）竞争优势分析

1、技术研发优势

公司拥有一支研发能力突出的技术研发力量，通过不断的技术积累和创新，公司自主研发了业内领先 ZC 深加工系统和物理改性技术，公司在专利技术方面取得更多的突破，公司现有 3 个发明专利和 7 个实用型专利，现拟申请 9 个专利技术，本报告期末共有 10 个专利技术。

2、稳固的客户结构和合理的客户销售比例

本公司的产品是日用陶瓷功能材料，终端客户是日用陶瓷生产商，本公司 2016 年下半年新骨 1 号产品的推出，在质量和性价比方面市场取得良好的口碑，公司产品在使用方面具有独特性的优势，客户在使用上依赖度和忠诚度较高，2016 年下半年以来单一大客户销售占比下降，客户数量较去年同期分散，客户的结构更趋合理。

3、高瓷品牌优势建立，终端客户影响力大大提高

公司是目前国内最具规模陶瓷功能材料生产商，新骨 1 号是公司研发出最新应用于日用陶瓷功能材料的主打产品，在使用质量方面和目前高档日用陶瓷无缝对接，由于具有了成本控制优势，在终端销售时尽可能让利给客户，有效降低客户生产成本和提高生产效率。

未来为了创造更大的市场优势，公司拟在原新骨 1 号产品基础上推出更高端高瓷 1 号产品，该产品是专门为顶级日用陶瓷和国宴级陶瓷打造的功能材料，对市场具有重大的意义。

4、人才及团队优势公司

持续加强团队建设、人才培养以及人才储备，同时公司也很注重产、学、研相结合，借助景德镇陶瓷大学高校资源进行高端产品研发，并且公司的高管团队积累了丰富的行业经验，培养了专业的人才队伍，对国内陶瓷市场的现状及发展具有深刻的理解力及市场判断力，将公司打造成国内陶瓷功能材料龙头企业。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力。

公司产品主要是销往日用陶瓷生产产区，例如：广西北流、广东潮州、福建德化、山西怀仁、江西景德镇等。前述地区的日用陶瓷生产企业注重人才、新产品开发和市场拓展、由于当地地方政府重视并成立陶瓷行业协会，使得日用瓷生产大幅度增长。公司是目前国内最具规模陶瓷功能材料生产商，新骨 1 号是公司研发出最新应用于日用陶瓷功能材料的主打产品，在使用质量方面和目前高档日用陶瓷无缝对接，由于具有了成本控制优势，在终端销售时尽可能让利给客户，有效降低客户生产成本和提高生产效率。未来为了创造更大的市场优势，公司拟在原新骨 1 号产品基础上推出更高端高瓷 1 号产品，该产品是专门为顶级日用陶瓷和国宴级陶瓷打造的功能材料，对市场具有重大的意义。

公司除巩固原有客户外，加大了对产品在日用陶瓷领域的推广力度，取得了显著效果，新的客户和订单持续增加。报告期内，公司主营业务开展情况正常。公司本期营业收入为 35,587,692.71 元，较上年同期增长 64.57%，公司净利润为 1,293,854.63 元，较上年同期增长 43.35%。公司期末总资产为 74,718,547 元，较上年同期增长 13.41%。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。

公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履职。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合，在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。

公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

公司通过对销售、研发、采购、财务等各个环节的严格把控和不断提升，使公司具备良好的持续经营能力，公司核心团队和骨干员工的长期稳定性使得内部管理治理水平将不断提升，为公司的持续发展

提供了保障。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司支持地区经济发展，与社会共享发展成果，积极承担社会责任，公司始终把社会责任至于公司发展的重要位置，将社会责任融入到公司的使命中：环保生产、绿色环保。

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）客户较为集中依赖的风险

报告期内，公司前五大销售客户占主营收入的比例为 68.88%，客户集中度虽较以前年度有所下降，但前五名客户销售收入占比依然较高，主要原因是公司原来的产品结构单一且新产品推出周期较短，公司现主要客户为日用陶瓷生产商，但如长时间维持客户高度集中现状，一旦主要客户流失将会对公司带来不利影响。

应对措施：公司将进一步改进产品结构，丰富产品类型，在现有新骨 1 号产品基础上推出高瓷 1 号产品，满足多层次的陶瓷市场需求，通过产品类型的改善，实现客户类型的增加；进一步拓宽销售渠道，在维护好与现有客户合作关系的同时，开发更多的客户资源，以减少对主要客户的依赖，进一步降低经营风险。

（二）产品单一风险

公司主要从事陶瓷功能材料的研发、生产和销售，原主要产品为高温 2 号和新骨 2 号，销售产品的机构单一，只能满足部分区域和部分产品的市场需求，在公司的经营上客户拓展面不够宽，所以经营业绩容易受到影响，降低了公司抵御行业变化风险的能力。

应对措施：公司在原来产品上开发了高温 1 号和新骨 1 号产品，还有公司 2017 年 4 月份推向市场的高瓷 1 号产品，目前公司投放市场产品共形成了三大系列五个品种，可满足不同区域和不同产品类型的日用陶瓷生产需求，特别是高瓷 1 号产品，各项产品指标均达到国宴用瓷的产品标准，对公司抢占市场制高点 and 主业盈利具有重要的意义。

（三）业务规模扩大引致的管理风险

随着公司销售规模的快速增长，公司面对管理能力、增长速度的管理风险。

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。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险

三、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二（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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
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	54,000.00	54,000.00
6. 其他	-	-
总计	54,000.00	54,000.00

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满、张梅珍	为公司贷款提供担保	10,000,000.00	是
总计	-	10,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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。

（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》、《关联交易管理制度》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。

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	1,388,889	5.27%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100%	-	25,000,000	94.73%
	其中：控股股东、实际控制人	14,400,000	57.60%	-	14,400,000	57.60%
	董事、监事、高管	2,050,000		-		
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	1,388,889	26,388,889	-
普通股股东人数		14				

说明：控股股东、实际控制人同时任职董监高的，其持股数量仅在控股股东、实际控制人处列示

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹国奎	7,500,000	-	7,500,000	28.42%	7,500,000	-
2	邹亚剑	6,900,000	-	6,900,000	26.15%	6,900,000	-
3	茂名市欣鼎投资管理中心（有限合伙）	4,000,000	-	4,000,000	15.16%	4,000,000	-
4	广州金琦威资产管理企业（有限合伙）	2,300,000	-	2,300,000	8.72%	2,300,000	-
5	陈满	1,600,000	-	1,600,000	6.06%	1,600,000	-
6	佛山市普瑞环保投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000	-	1,250,000	4.74%	1,250,000	-
7	卢平珍	-	1,010,000	1,010,000	3.83%	-	1,010,000
8	新余市鑫宏图投资中心（有限合伙）	1,000,000	-	1,000,000	3.79%	1,000,000	-
9	王坤	450,000	-	450,000	1.71%	450,000	-
10	赖瑶娟	-	266,000	266,000	0.10%	-	266,000
合计		25,000,000	1,276,000	26,276,000	98.68%	25,000,000	1,276,000

前十名股东间相互关系说明：

报告期内除股东中邹国奎与邹亚剑是兄弟、邹亚剑之妻赵林妹为欣鼎投资执行事务合伙人外，股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

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 28.42%；邹亚剑持有公司 6,900,000 股股权，占公司的股权比例为 26.15%，两人合计持有公司 14,400,000 股股权，占公司的股权比例为 54.57%。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。

（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 28.42% 和 26.15% 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 54.57%。《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 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	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	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
----------	------------	------	------	------	-----------------	------------	--------------	---------------	----------------	------------

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计						

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	茂名市城区农村信用合作联社金塘信用社	12,000,000.00	8.55%	2015年12月25日至2017年12月25日	否
合计		12,000,000.00			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	36	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
邹亚剑	董事/总经理	男	38	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
欧田	董事	男	48	大专	2016.02.05-2019.02.04	否
陈满	董事/副总经理	男	48	本科	2016.02.05 至今	是
王坤	董事	男	31	大专	2016.02.05-2019.02.04	否
余冠齐	董事会秘书	男	38	大专	2016.02.05 至今	是
赵林妹	财务负责人	女	34	中专	2016.02.05 至今	是
包登纯	监事会主席	男	39	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
梁瑶菡	监事	女	34	大专	2016.02.05-2019.02.04	是
陈凯镇	职工代表/监事	男	32	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，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	28.42%	-
邹亚剑	董事/总经理	6,900,000	-	6,900,000	26.15%	-
欧田	董事	0	-	0	0.00%	-
陈满	董事/副总经理	1,600,000	-	1,600,000	6.06%	-
王坤	董事	450,000	-	450,000	1.71%	-
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	0	-	0	0.00%	-
梁瑶菡	监事	0	-	0	0.00%	-
陈凯镇	职工代表	0	-	0	0.00%	-
合计		16,450,000	0	16,450,000	62.34%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、	期末职务	简要变动原因

		离任)		
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

本年无新任董事、监事、高级管理人员。

二、员工情况**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
销售人员	5	5
采购人员	2	2
技术人员	14	12
财务人员	4	5
生产人员	53	35
运营人员	0	35
后勤人员	11	12
员工总计	95	112

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	8	15
专科以下	84	84
员工总计	95	112

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动情况**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在职员工 112 人，2016 年期末较期初增加人员 17 人，主要是因为公司 2016 年设置了运营部，该部门成员由抽调的部分生产人员和最新招聘的员工组成。

2、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。

3、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。

4、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) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
--	--------	--------	-----------

核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	8,500,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

1、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。

2、陈满，男，汉族，1968 年 7 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。主要工作经历如下：1991 年 10 月至 1998 年 6 月，深圳华为技术有限公司任工程师；1998 年 7 月至 2009 年 12 月，自主创业；2010 年 1 月至 2016 年 2 月，任公司副总经理职位；2016 年 2 月至今，任公司董事、副总经理。

3、包登纯，男，仫佬族，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。主要工作经历如下：2000 年 8 月至 2015 年 1 月，广西三环企业集团陶瓷研究所历任技术员、主任、主管、所长助理、所长；2015 年 4 月至 2016 年 2 月，公司任技术部经理；2016 年 2 月至今，公司任技术总监、监事。

4、陈凯镇，男，汉族，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历。主要工作经历如下：2006 年 7 月至 2012 年 7 月，茂名日报社文化传播有限公司任广告设计专员；2012 年 8 月至 2016 年 2 月，公司任运营部经理；2016 年 2 月至今，公司任运营部经理、职工代表监事职务。

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 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

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

报告期内，公司对经营范围进行了变更，对《公司章程》经营范围进行了相应修改，第一届董事会第五次会议、2016 年第四次临时股东大会通过了对《公司章程》经营范围修改的议案。

（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、2016 年 2 月 25 日召开第一届董事会第一次会议，审议以下内容： 1、选举邹国奎为公司第一届董事会董事长。 2、根据董事长提名，聘任邹亚剑为公司总经理。 3、根据公司总经理的提名，聘任陈满为公司副总经理。 4、根据公司总经理的提名，聘任赵林妹为公司财务负责人。 5、根据公司董事长的提名，聘任余冠齐为公司董事会秘书。 6、审议通过了《总经理工作细则》的议案 7、审议通过了《董事会秘书工作细则》 8、审议通过了《公司组织机构设置》的议案 二、2016 年 3 月 11 日召开第一届董事会第二次会议，审议以下议案： 1、审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》 2、审议通过了《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》 3、审议通过了《关于确定公司挂牌后股票转让方式的议案》 4、审议通过了《关于公司董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》 5、审议通过了《关于确认公司 2014 年和 2015 年财务会计报表的议案》 6、审议通过了《关于对公司 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日内关联交易进行确认的议案》 三、2016 年 5 月 26 日召开第一届董事会第三次会议，审议以下内容： 1、审议通过了《关于公司增资扩股的议案》 2、审议通过了《关于修改公司章程的议案》 3、审议通过了《关于提议召开 2016 年第三次(临时)股东大会的议案》 四、2016 年 8 月 24 日召开第一届董事会第四次会议，审议以下议案： 1、审议通过了《关于〈公司 2016 年半年度报告〉的议案》 五、2016 年 9 月 1 日召开第一届董事会第五次会议，审议以下内容： 1、审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》 2、审议通过了《关于扩建 15 万吨/年物理改性

		工艺生产线的议案》 3、审议通过了《关于提议召开 2016 年第四次(临时)股东大会的议案》
监事会	2	一、2016 年 2 月 25 日召开第一届监事会第一次会议，审议以下内容： 1、选举包登纯为公司第一届监事会主席。 二、2016 年 8 月 24 日召开第一届监事会第二次会议，审议以下内容： 1、审议通过了《关于〈公司 2016 年半年度报告〉的议案》
股东大会	4	一、2016 年 2 月 25 日召开第一次股东会议，审议以下内容： 1、《股份公司筹建工作报告》 2、《股份公司设立费用开支情况报告》 3、《广东高瓷科技股份有限公司章程》 4、《选举股份公司董事》 5、《选举股份公司第一届监事会非职工代表监事》 6、《股东大会议事规则》 7、《董事会议事规则》 8、《监事会议事规则》 9、《关联交易管理制度》 10、《对外担保管理制度》 11、《重大投资决策管理制度》 12、《信息披露管理制度》 13、《投资者关系管理制度》 14、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》 15、审议通过了《关于公司由有限责任公司可以整体变更的方式设立为股份有限公司的议案》； 16、审议通过了《关于授权董事会办理股份公司设立事宜的议案》 17、审议通过了《关于聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司财务审计机构的议案》 二、2016 年 3 月 26 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议以下内容： 1、审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》； 2、审议通过了《关于授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》 3、审议通过了《关于公司董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》； 4、审议通过了《关于确定公司挂牌后股票转让

		方式的议案》 5、审议通过了《关于确认公司 2014 年和 2015 年财务会计报表的议案》 6、审议通过了《关于对公司 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日内关联交易进行确认的议案》 三、2016 年 6 月 13 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议以下内容： 1、审议通过了《关于公司增资扩股的议案》 2、审议通过了《关于修改公司章程的议案》 四、2016 年 9 月 21 日召开 2016 年第四次临时股东大会，审议以下内容： 1、审议通过了《关于公司变更经营范围并修改公司章程的议案》 2、审议通过了《关于扩建 15 万吨/年物理改性工艺生产线的议案》
--	--	---

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利。

（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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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公司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公司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公司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，并按照规定进行独立核算，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。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	亚会 B 审字（2017）0547 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	2017-04-25
注册会计师姓名	徐春龙 黄键仁
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

亚会 B 审字（2017）0547 号

审 计 报 告

广东高瓷科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，高瓷科技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 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国. 北京

中国注册会计师

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表

(一) 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）	12,910,625.39	18,198,939.45
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）	6,902,778.24	3,055,709.02
预付款项	六、（四）	639,433.37	2,436,387.51
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）	9,310.00	9,721.54
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（六）	23,288,026.68	15,590,915.17
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、（七）	72,092.25	191,283.15
流动资产合计	-	44,422,265.93	39,482,955.84
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）	27,620,847.63	24,434,227.71
在建工程	六、（九）	1,624,279.38	1,860,540.99
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）	978,003.08	-
递延所得税资产	六、（十二）	73,151.49	106,295.05
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	30,296,281.58	26,401,063.75
资产总计	-	74,718,547.51	65,884,019.59
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
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、（十三）	6,484,498.36	11,393,866.46
预收款项	六、（十四）	984,657.31	126,528.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、（十五）	509,016.81	789,674.67
应交税费	六、（十六）	198,469.07	557,107.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、（十七）	190,371.32	959,163.54
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、（十八）	10,000,000.00	2,000,000.00
其他流动负债	-	-	-

流动负债合计	-	18,367,012.87	15,826,340.78
非流动负债：	-		
长期借款	六、（十九）	-	10,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	10,000,000.00
负债合计	-	18,367,012.87	25,826,340.78
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、（二十）	26,388,889.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、（二十一）	28,668,791.01	15,000,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、（二十二）	129,385.46	5,767.88
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、（二十三）	1,164,469.17	51,910.93
归属于母公司所有者权益合计	-	56,351,534.64	40,057,678.81
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	56,351,534.64	40,057,678.81
负债和所有者权益总计	-	74,718,547.51	65,884,019.59

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、（二十四）	35,587,692.71	21,624,489.07
其中：营业收入	-	35,587,692.71	21,624,489.07

利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	34,091,820.08	20,619,361.41
其中：营业成本	-	22,712,328.25	15,718,451.98
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六、（二十五）	546,504.83	191,265.80
销售费用	六、（二十六）	4,778,670.32	2,198,596.96
管理费用	六、（二十七）	4,846,584.16	1,996,124.80
财务费用	六、（二十八）	942,545.00	381,801.30
资产减值损失	六、（二十九）	265,187.52	133,120.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,495,872.63	1,005,127.66
加：营业外收入	六、（三十）	215,138.56	3,384.77
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六、（三十一）	243,509.41	1,104.69
其中：非流动资产处置损失	-	116,484.08	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,467,501.78	1,007,407.74
减：所得税费用	六、（三十二）	173,647.15	104,850.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,293,854.63	902,557.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	1,293,854.63	902,557.40
少数股东损益	-	-	-
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	-	1,293,854.63	902,557.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,293,854.63	902,557.40
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	-	0.05	0.31
(二) 稀释每股收益	-	0.05	0.31

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	-	37,812,106.45	22,186,347.59
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、（三十三）	242,418.99	5,088.98
经营活动现金流入小计	-	38,054,525.44	22,191,436.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	33,026,858.34	21,548,572.02
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	-	5,696,255.42	3,234,929.34
支付的各项税费	-	2,691,567.74	1,290,251.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	7,965,450.43	4,925,791.07
经营活动现金流出小计	-	49,380,131.93	30,999,544.16
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,325,606.49	-8,808,107.59
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	-	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	-	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	-	6,214,954.59	19,582,000.53
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	-	6,214,954.59	19,582,000.53
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,990,383.77	-19,582,000.53
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	15,000,001.20	39,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	16,000,000.00
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	-	15,000,001.20	55,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	8,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	972,325.00	323,367.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,972,325.00	9,193,367.50
筹资活动产生的现金流量净额	-	12,027,676.20	46,306,632.50
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	-	-5,288,314.06	17,916,524.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	18,198,939.45	282,415.07
六、期末现金及现金等价物余额	-	12,910,625.39	18,198,939.45

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) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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

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	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-844,878.59	-	-344,878.59
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	500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-844,878.59	-	-344,878.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,500,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	5,767.88	-	896,789.52	-	40,402,557.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	902,557.40	-	902,557.40
（二）所有者投入和减少资本	24,500,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	39,500,000.00
1. 股东投入的普通股	24,500,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	39,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,767.88	-	-5,767.88	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,767.88	-	-5,767.88	-	-
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	25,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00	-	-	-	5,767.88	-	51,910.93	-	40,057,678.81

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

二〇一六年一月一日至二〇一六年十二月三十一日

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

(一) 公司概况

公司名称：广东高瓷科技股份有限公司
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 2638.8889 万元
统一社会信用代码：91440902722484588w
企业法定代表人：邹国奎

(二) 公司历史沿革

1. 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 50.00 万元。经过多次股权转让和增资后，2015 年 12 月公司注册资本增加至 2500 万元。

2. 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 2016 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。股改后公司股本 2500 万股，股票面值 1 元。2016 年 3 月 7 日，公司在茂名市工商局办理了整体变更的工商变更登记。

3. 2016 年 6 月公司向广州本经投资合伙企业（有限合伙）定向增发股份 1,388,889 股，每股 10.8 元。

4. 2016 年 8 月 15 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司股份总数 2,638.8889 万股，注册资本 2,638.8889 万元。实际控制人为邹国奎和邹亚剑。持有公司 5%以上股份股东如下：

股东姓名/名称	持有股票数量（万股）	持股比例%
邹国奎	750	28.42
邹亚剑	690	26.15
茂名市欣鼎投资管理中心（有限合伙）	400	15.16
广州金琦威资产管理企业（有限合伙）	230	8.72
陈满	160	6.06

(三) 公司所处行业、经营范围

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）。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于二零零六年二月十五日颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则，以及其后颁布或修订的会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2016 年度的经营成果及现金流量。

四、主要会计政策、会计估计和前期差错更正

(一) 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。

(二)记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(三)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。

(四)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。

（五）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。

(六) 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。

(七) 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。

(八)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
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。

(九)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)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。

(十一)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发活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研发活动，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发活动。上述研发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。

(十二)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。

(十三)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。

(十四)政府补助

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。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，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(十五)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。

(十六)经营租赁

对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(十七)主要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

1. 会计政策、会计估计变更

会计政策变更

根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），将利润表中“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”，同时，2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费均在“税金及附加”科目核算，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，且比较数据不予调整。

根据上述规定，公司将利润表中的“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目。同时，将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目。

本次会计政策变更对公司损益、总资产、净资产不产生影响。

2. 前期会计差错更正

本期不存在对前期会计差错更正。

五、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。

根据企业所得税法及其实施细则的规定，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

六、财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	10,000.00	23,291.22
银行存款	12,900,625.39	18,175,648.23
合 计	12,910,625.39	18,198,939.45

截至 2016 年 12 月 31 日，货币资金无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	600,000.00	
合 计	600,000.00	

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，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	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	207,843.00	
合 计	207,843.00	

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无已质押和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	2016.12.31				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

应收账款按种类披露（续）

类 别	2015.12.31				
	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	3,277,686.45	100.00	221,977.43	6.77	3,055,709.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,277,686.45	100.00	221,977.43	6.77	3,055,709.02

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例%	
1 年以内	6,999,447.10	5	349,972.36
1 至 2 年	0.00	10	0.00
2 至 3 年	361,862.14	30	108,558.64
合 计	7,361,309.24		458,531.00

2. 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 422,344.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 185,791.22 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	金额	占总额比例%	已计提坏账准备
潮州市枫溪区明顺瓷泥厂	3,700,000.00	50.26	185,000.00
茂名市昀盈贸易有限公司	1,400,000.00	19.02	70,000.00
佛山市昊沃进出口贸易有限公司	1,107,995.40	15.05	55,399.77
潮州市洪兴陶瓷原料有限公司	700,000.00	9.51	35,000.00
邢台白玉矿产品有限公司	200,000.00	2.72	60,000.00
合 计	7,107,995.40	96.56	405,399.77

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	639,433.37	100.00	2,436,387.51	100.00
合 计	639,433.37	100.00	2,436,387.51	100.00

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，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	金额	占总额比例 (%)	预付款时间	未结算原因
茂名市弘毅贸易有限公司	200,000.00	31.28	2016 年 12 月	尚未收到货物
郑州紫坤环保科技有限公司	82,500.00	12.90	2016 年 12 月	尚未收到货物
北京市大成（深圳）律师事务所	80,000.00	12.51	2016 年 11 月	尚未提供劳务
涂楚彬	59,274.31	9.27	2016 年 9 月	尚未提供劳务
北流市玉丰陶瓷原材料经销部	33,056.00	5.17	2016 年 12 月	尚未收到货物
合 计	454,830.31	71.13		

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

类 别	2016.12.31
-----	------------

	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

其他应收款按种类披露（续）

类 别	2015.12.31				
	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	10,233.20	100.00	511.66	5.00	9,721.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,233.20	100.00	511.66	5.00	9,721.54

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2016.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例%	
1 年以内	9,800.00	5	490.00
合 计	9,800.00	5	490.00

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 490.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 511.66 元。

3.其他应收款按款项性质分类情况

项 目	2016.12.31	2015.12.31
出售固定资产款项	9,800.00	
员工借支		5,722.40
押金或保证金		4,510.80
合 计	9,800.00	10,233.20

4. 截至 2016 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	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备期末 余额
车文峰	出售固定 资产	9,800.00	1 年以内	100.00	490.00
合 计		9,800.00		100.00	490.00

(六) 存货

1. 存货分类

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	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	15,033,036.24		15,033,036.24	9,419,477.66		9,419,477.66
库存商品	6,066,730.23	28,655.61	6,038,074.62	6,071,692.82	486,144.56	5,585,548.26
发出商品	190,452.54		190,452.54			
周转材料	2,026,463.28		2,026,463.28	585,889.25		585,889.25
合 计	23,316,682.29	28,655.61	23,288,026.68	16,077,059.73	486,144.56	15,590,915.17

2. 2016 年存货跌价准备变动情况

种 类	2015.12.31	本期计提数	本期减少数		2016.12.31
			转回	转销	
库存商品	486,144.56	28,655.61		486,144.56	28,655.61
合 计	486,144.56	28,655.61		486,144.56	28,655.61

说明：

(1) 上期已计提跌价准备的球土，截至 2016 年 12 月 31 日，部分作为产成品销售出去，剩余部分作为原材料领用，制成的产成品也已销售完毕。因此，本期转销上期已计提的存货跌价准备 486,144.56 元。

(2) 2016 年 12 月 31 日对存货进行减值测试，除库存商品外，其他存货未有减值迹象。

(七) 其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
留抵税额	27,073.56	
待认证进项税额	45,018.69	191,283.15
合 计	72,092.25	191,283.15

(八) 固定资产

1. 2016 年固定资产增减变动情况

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、账面原值合计：	28,641,102.58	5,988,928.66	429,059.81	34,200,971.43
其中：房屋及建筑物	7,922,970.32	3,726,410.99		11,649,381.31
机器设备	20,680,771.58	2,069,248.05	429,059.81	22,320,959.82
办公设备	37,360.68	193,269.62		230,630.30
二、累计折旧合计：	4,206,874.87	2,486,826.49	113,577.56	6,580,123.80
其中：房屋及建筑物	298,744.79	447,501.80		746,246.59
机器设备	3,889,411.99	2,006,255.33	113,577.56	5,782,089.76
办公设备	18,718.09	33,069.36		51,787.45
三、固定资产账面净值合计：	24,434,227.71			27,620,847.63
其中：房屋及建筑物	7,624,225.53			10,903,134.72
机器设备	16,791,359.59			16,538,870.06
办公设备	18,642.59			178,842.85
四、减值准备合计：				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计：	24,434,227.71			27,620,847.63
其中：房屋及建筑物	7,624,225.53			10,903,134.72
机器设备	16,791,359.59			16,538,870.06
办公设备	18,642.59			178,842.85

说明：

(1) 2016 年新增固定资产 5,988,928.66 元，其中：在建工程转入 5,450,924.12 元，购置 538,004.54 元。

(2) 2016 年计提折旧 2,486,826.49 元。

(3) 2016 年处置固定资产账面原值 429,059.81 元，账面价值 315,482.25 元。

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

3. 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对固定资产进行检查，未发现减值迹象，故未计提减值准备。

4. 截至 2016 年 12 月 31 日，设定抵押担保的固定资产（主要为机械设备）账面原值 18,652,917.40 元，账面价值 13,442,405.37 元。担保借款情况详见附注六、（十九）所述。

（九）在建工程

1. 在建工程明细

项 目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成品泥车间				868,382.11		868,382.11
填堆场				362,050.24		362,050.24
自动化配浆系统	884,049.04		884,049.04	585,920.57		585,920.57
碓春车间	740,230.34		740,230.34			
其他				44,188.07		44,188.07
合 计	1,624,279.38		1,624,279.38	1,860,540.99		1,860,540.99

2. 在建工程项目变动情况

工程名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2016.12.31
成品泥车间	868,382.11		868,382.11		-
填堆场	362,050.24		362,050.24		-
自动化配浆系统	585,920.57	298,128.47			884,049.04
碓春车间		2,266,641.92	1,526,411.58		740,230.34
厂区大门		254,665.21	254,665.21		-
压滤车间 2 期		1,923,177.76	1,923,177.76		-

工程名称	2015.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2016.12.31
球磨堆场		472,049.15	472,049.15		-
其他	44,188.07		44,188.07		-
合 计	1,860,540.99	5,214,662.51	5,450,924.12		1,624,279.38

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
成品泥车间	2,500,000.0	94.33	100%	自有资金
填堆场	400,000.00	90.51	100%	自有资金
自动化配浆系统	1,000,000.00	88.40	80%	自有资金
碓春车间	3,650,000.00	62.10	90%	自有资金
厂区大门	270,000.00	94.32	100%	自有资金
压滤车间 2 期	1,850,000.00	103.96	100%	自有资金
球磨堆场	500,000.00	94.41	100%	自有资金
其他	50,000.00	88.38	100%	自有资金
合 计	10,220,000.00			

说明：

（1）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。

（2）碓春车间部分设备完工并投入使用，本期转入固定资产金额 1,526,411.58 元，剩余部分尚待调试。

3. 期末本公司在建工程未发现存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

（十）开发支出

项 目	2015.12.31	本期增加额		本期减少额		2016.12.31
		内部开 发支出	其他	确认为无 形资产	转入当 期损益	
除铁机滤网 技术更新		406,669.45			406,669.45	

高白瓷泥		292,259.39			292,259.39	
新骨 1 号		264,290.79			264,290.79	
一种成品瓷泥物理改性工艺		544,839.25			544,839.25	
一种精细成份全自动调配控制系统		366,233.56			366,233.56	
合 计		1,874,292.44			1,874,292.44	

(十一) 长期待摊费用

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期摊销额	2016.12.31
办公楼装修		1,029,476.90	51,473.82	978,003.08
合 计		1,029,476.90	51,473.82	978,003.08

说明：2016 年新增长期待摊费用为租赁办公楼的装修费用，自 2016 年 7 月起租赁期限 10 年，长期待摊费用在租赁期限内平均摊销。

(十二) 递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	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	28,655.61	4,298.34	486,144.56	72,921.68
坏账准备	459,021.00	68,853.15	222,489.09	33,373.37
合 计	487,676.61	73,151.49	708,633.65	106,295.05

(十三) 应付账款

项 目	2016.12.31	2015.12.31
材料款	2,622,632.16	9,176,107.35
工程设备款	1,892,617.26	900,821.27
运输款	1,319,129.83	926,834.60
其他款	650,119.11	390,103.24
合 计	6,484,498.36	11,393,866.46

截至 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十四) 预收款项

项 目	2016.12.31	2015.12.31
货 款	984,657.31	126,528.15
合 计	984,657.31	126,528.15

截至 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬明细

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
短期薪酬	789,674.67	5,281,798.79	5,562,456.65	509,016.81
离职后福利-设定提存计划		264,367.49	264,367.49	
合 计	789,674.67	5,546,166.28	5,826,824.14	509,016.81

2. 短期薪酬明细

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	720,237.76	4,765,141.14	4,985,394.23	499,984.67
二、职工福利费		307,932.05	307,932.05	
三、社会保险费		69,152.61	69,152.61	
其中：医疗保险		51,839.94	51,839.94	
工伤保险费		16,506.57	16,506.57	
生育保险费		806.1	806.1	
四、住房公积金		52,122.00	52,122.00	
五、工会经费和职工教育经费	69,436.91	87,450.99	147,855.76	9,032.14
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合 计	789,674.67	5,281,798.79	5,562,456.65	509,016.81

说明：截至 2016 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

3. 离职后福利-设定提存计划

项 目	2015.12.31	本期增加额	本期支付额	2016.12.31
基本养老保险		261,476.85	261,476.85	
失业保险		2,890.64	2,890.64	
合 计		264,367.49	264,367.49	

(十六) 应交税费

项 目	2016.12.31	2015.12.31
增值税		399,442.68
企业所得税	170,612.29	102,963.07
城市维护建设税		27,958.65
教育费附加		11,982.28
地方教育费附加		7,988.19
堤围防护费		2,601.93
其他税费	27,856.78	4,171.16
合 计	198,469.07	557,107.96

(十七) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款情况

项 目	2016.12.31	2015.12.31
单位往来		900,000.00
个人往来		10,500.00
押金或保证金	100,000.00	
员工报销款	90,371.32	48,663.54
合 计	190,371.32	959,163.54

2. 截至 2016 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	2016.12.31	2015.12.31
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	2,000,000.00
合 计	10,000,000.00	2,000,000.00

截至 2016 年 12 月 31 日，一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(十九) 长期借款**1. 长期借款分类**

项 目	2016.12.31	2015.12.31
抵押、保证借款	10,000,000.00	12,000,000.00
小 计	10,000,000.00	12,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	2,000,000.00
合 计	0.00	10,000,000.00

说明：

(1) 截至 2016 年 12 月 31 日，无逾期未归还的长期借款。

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司以自有固定资产为茂名市城区农村信用合作联社金塘信用社 1000 万元借款提供抵押担保，抵押资产的账面价值详见附注六、（八）。欧田、茂名市新建邦科技有限公司以其自有固定资产为上述借款提供抵押担保。欧田、茂名市新建邦科技有限公司、邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满、张梅珍为上述借款提供连带责任保证。

(二十) 股本（单位：股）

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股份总数	25,000,000	1,388,889		26,388,889

说明：

(1) 如附注一、（二）公司历史沿革所述，公司整体变更为股份有限公司。全体发起人以 2015 年 12 月 31 日净资产评估价值人民币 4,186.91 万元，作价人民币 40,057,678.81 元折股投入，其中 25,000,000.00 元折合为公司股本，审计后净资产折合股本后的余额 15,057,678.81 元转为资本公积。该次股份制改制经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的亚会（粤）验字（2016）001 号验资报告验证。

(2) 如附注一、（二）公司历史沿革所述，2016 年 6 月，公司定向增发 1,388,889 股，每股 10.8 元，由广州本经投资合伙企业（有限合伙）以货币 15,000,001.20 元认购，其中 1,388,889 元作为股本，13,611,112.20 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（2016）0498 号验资报告验证。

(二十一) 资本公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
股本溢价	15,000,000.00	28,668,791.01	15,000,000.00	28,668,791.01
其中：投资者投入的资本	15,000,000.00	28,668,791.01	15,000,000.00	28,668,791.01
合计	15,000,000.00	28,668,791.01	15,000,000.00	28,668,791.01

说明：资本公积的变动情况详见附注六、（二十）股本。

(二十二) 盈余公积

项 目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	5,767.88	129,385.46	5,767.88	129,385.46
合 计	5,767.88	129,385.46	5,767.88	129,385.46

说明：

（1）盈余公积减少系股改转为资本公积，详见附注六、（二十）股本。

（2）根据公司法的规定，公司 2016 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 129,385.46 元。

(二十三) 未分配利润

项 目	2016 年	2015 年
调整前上期末未分配利润	51,910.93	-844,878.59
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	51,910.93	-844,878.59
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,293,854.63	902,557.40
减：提取法定盈余公积	129,385.46	5,767.88
提取任意盈余公积		
其他	51,910.93	
期末未分配利润	1,164,469.17	51,910.93

说明：其他减少为股改转为资本公积，详见附注六、（二十）股本

(二十四) 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	2016 年度	2015 年度
营业收入	35,587,692.71	21,624,489.07
其中：主营业务收入	35,587,692.71	21,624,489.07
其他业务收入		
营业成本	22,712,328.25	15,718,451.98
其中：主营业务成本	22,712,328.25	15,718,451.98
其他业务成本		

2. 主营业务收入、主营业务成本按品种分类

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入		
球土	5,010,827.61	12,279,481.95
陶瓷用高岭土	3,473,960.01	3,694,314.88
配方瓷泥	27,102,905.09	5,650,692.24
合 计	35,587,692.71	21,624,489.07
主营业务成本		
球土	2,708,692.52	10,537,873.67
陶瓷用高岭土	2,143,006.17	2,365,207.52
配方瓷泥	17,860,629.56	2,815,370.79
合 计	22,712,328.25	15,718,451.98
主营业务毛利		
球土	2,302,135.09	1,741,608.28
陶瓷用高岭土	1,330,953.84	1,329,107.36
配方瓷泥	9,242,275.53	2,835,321.45
合 计	12,875,364.46	5,906,037.09

3. 2016 年度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（%）
------	------	---------------

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
潮州市洪兴陶瓷原料有限公司	8,426,307.69	23.68
潮州市枫溪区明顺瓷泥厂	6,515,350.43	18.31
茂名市昀盈贸易有限公司	4,294,518.38	12.07
广西南山瓷器有限公司	3,347,415.56	9.40
广西北流兴隆瓷业有限责任公司	1,923,839.91	5.40
合 计	24,507,431.97	68.86

(二十五)税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	115,577.81	111,571.73
教育费附加	49,533.35	47,816.45
地方教育费附加	33,022.23	31,877.62
资源税	336,145.59	
印花税	10,833.85	
房产税	672.00	
土地使用税	720.00	
合 计	546,504.83	191,265.80

(二十六)销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
运输费	3,724,459.92	1,661,727.02
职工薪酬	434,241.80	196,272.33
差旅费	173,525.59	82,376.96
业务招待费	125,334.86	16,057.00
交通费	79,817.92	143,390.14
办公费	75,228.83	675.50

广告费	44,442.00	700.00
其他	121,619.40	97,398.01
合 计	4,778,670.32	2,198,596.96

(二十七)管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
上市费	1,438,416.16	
职工薪酬	1,336,759.90	1,347,950.11
咨询费	955,101.67	133,174.57
中介机构费	304,156.40	150,714.47
业务招待费	194,164.98	90,312.70
办公费	177,648.07	69,539.24
交通费	79,421.53	40,212.78
差旅费	66,397.28	16,898.10
折旧和摊销	85,252.61	5,644.92
其他	209,265.56	141,677.91
合 计	4,846,584.16	1,996,124.80

(二十八)财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	972,325.00	380,562.78
减：利息收入	26,847.23	4,102.06
汇兑损失	-17,221.61	-67.99
其 他	14,288.84	5,408.57
合 计	942,545.00	381,801.30

(二十九)资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账准备	236,531.91	95,724.83
存货跌价准备	28,655.61	37,395.74
合 计	265,187.52	133,120.57

(三十) 营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	214,572.00	
其 他	566.56	3,384.77
合 计	215,138.56	3,384.77

其中政府补助明细如下：

项 目	2016 年发生额	2015 年发生额	与资产相关/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	214,572.00		

说明：

(1) 根据广东省商务厅、财政厅《关于做好 2015 年度外经贸发展专项资金企业提升国际化经营能力项目申报工作的通知》，对发生在 2014 年 7 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间的项目进行支持。公司于 2016 年收到款项 14,572.00 元。

(2) 根据《高新技术企业培育资金管理办法》（试行）粤财工[2015]242 号，对纳入省高新技术企业培育库、未获得国家授予的高新技术企业称号的企业，由高新技术企业培育资金给予补助。公司于 2016 年收到款项 20 万元。

(三十一) 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
处置固定资产损失	116,484.08	
工伤支出	126,610.00	
罚款及滞纳金	415.33	1,058.33
其 他		46.36

合 计	243,509.41	1,104.69
-----	------------	----------

(三十二) 所得税费用

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法相关规定计提的当期所得税费用	140,503.59	124,818.43
递延所得税费用	33,143.56	-19,968.09
合 计	173,647.15	104,850.34

(三十三) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	214,572.00	
存款利息收入	26,847.23	4,102.06
其 他	999.76	986.92
合 计	242,418.99	5,088.98

(三十四) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
上市费	1,470,829.69	
运输费	2,987,398.13	1,661,727.02
往来款	768,792.22	2,337,403.60
交通费	159,239.45	173,397.88
咨询费	970,000.00	133,174.57
业务招待费	319,499.84	106,369.70
办公费	256,018.67	70,214.74
中介机构费	321,137.54	150,714.47
差旅费	239,922.87	82,279.56
其 他	472,612.02	210,509.53
合 计	7,965,450.43	4,925,791.07

(三十五) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2016 年度	2015 年度
将净利润调整为经营活动现金流量：		
1、净利润	1,293,854.63	902,557.40
加：计提的资产减值准备	265,187.52	133,120.57
固定资产折旧	2,486,826.49	2,217,850.57
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	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	116,484.08	
公允价值变动损失		
财务费用	972,325.00	323,367.50
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产的减少（减：增加）	33,143.56	-19,968.09
递延所得税负债的增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-7,725,767.12	-357,704.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	-2,836,229.80	-2,875,119.10
经营性应付项目的增加（减：减少）	-5,982,904.67	-9,132,212.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,325,606.49	-8,808,107.59
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		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	12,910,625.39	18,198,939.45

项 目	2016 年度	2015 年度
减：现金的年初余额	18,198,939.45	282,415.07
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	-5,288,314.06	17,916,524.38

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	12,910,625.39	18,198,939.45
其中：库存现金	10,000.00	23,291.22
可随时用于支付的银行存款	12,900,625.39	18,175,648.23
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	12,910,625.39	18,198,939.45
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(三十六) 当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-116,484.08	
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）	214,572.00	
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		

项 目	2016 年度	2015 年度
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-126,458.77	2,280.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-28,370.85	2,280.08
减：所得税影响额	-4,193.33	500.76
少数股东损益影响额（税后）		
合 计	-24,177.52	1,779.32

（三十七）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2016 年度	2.68%	0.05	0.05
	2015 年度	36.37%	0.31	0.31
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2016 年度	2.73%	0.05	0.05
	2015 年度	36.30%	0.31	0.31

七、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	合计对本公司的 持股比例	合计对本公司的 表决权比例
邹国奎、邹亚剑	实际控制人	自然人	54.57%	54.57%

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 6.06%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
陈凯镇	监事
茂名市新建邦科技有限公司	邹国奎、赵林妹共同控制的其他企业

说明：邹国奎、赵林妹于 2016 年 3 月 4 日分别与张浩辉签订了股权转让合同，将其所持茂名市新建邦科技有限公司股权全部转让给了张浩辉，并于 2016 年 3 月 8 日完成了工商变更登记。至此茂名市新建邦科技有限公司不再是本公司关联方。

（二）关联交易

1. 公司承租

出租方名称	承租资产种类	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
邹国奎	场地	3,000.00	3,000.00
邹国奎	房屋	9,000.00	4,500.00

出租方名称	承租资产种类	2016 年度确认的租赁费	2015 年度确认的租赁费
邹华和、邹亚剑	房屋	24,000.00	
邹国奎	汽车	9,000.00	
邹亚剑	汽车	3,000.00	
邹华和	汽车	3,000.00	
陈汉丽	汽车	3,000.00	
合 计		54,000.00	7,500.00

说明：

(1)邹国奎与广东省茂名市金塘镇天安村委会潭村签订合同，租用天安村委会位于天安潭村上塘的土地，租赁期限 30 年。邹国奎将上述场地以每年 3000 元租金转租给本公司。

(2) 公司自 2015 年 10 月始租用邹国奎位于广东省茂名市茂南区西粤北路名雅世家 2901 室的房屋，每月租金 1500 元，2016 年 7 月 1 日，租赁合同解除，2016 年确认租赁费 9000 元。

(3)公司自 2016 年 7 月 1 日起租用邹华和、邹亚剑位于茂南区金塘镇天安管区谭村 1-5 层的房屋，租金每季度 12000 元，租赁期限 10 年。

(4)公司自 2016 年 7 月 1 日起租用邹国奎的汽车，每月租金 1500 元，租赁期限 1 年。

(5)公司自 2016 年 7 月 1 日起租用邹亚剑的汽车，每月租金 500 元，租赁期限 1 年。

(6)公司自 2016 年 7 月 1 日起租用邹华和的汽车，每月租金 500 元，租赁期限 1 年。

(7)公司自 2016 年 7 月 1 日起租用陈汉丽的汽车，每月租金 500 元，租赁期限 1 年。

2. 关联方为公司提供担保

担保方	担保金额	债务起始时间	债务到期时间	债务是否已经偿还
邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈 满、张梅珍	10,000,000.00	2015年12月25日	2017 年 12 月 25 日	否

说明：2015 年 12 月，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 万元借款。截至 2016 年 12 月 31 日，借款余额 1000 万元，邹国奎、李健敏、邹亚剑、赵林妹、陈满、张梅珍为上述借款提供连带责任保证，茂名市新建邦科技有限公司以其自有固定资产为上述借款提供抵押担保。

（三）关联方应收应付款项

项目	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
----	-----	------------------	------------------

项目	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	邹国奎		10,500.00

八、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十、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。

十一、债务重组事项

报告期内本公司不存在应披露的债务重组事项。

十二、非货币性交易

报告期内本公司不存在应披露的非货币性交易事项。

十三、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十四、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

广东高瓷科技股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

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
