



高欣耐磨

NEEQ : 831596

南通高欣耐磨科技股份有限公司

Nantong Gaoxin Antiwear Materials Technology Co., Ltd



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记

2018年6月，公司被评为“江苏省优秀研究生工作站”。

2018年公司全年新增发明专利1件，实用新型专利3件。

2018年11月，公司顺利通过高新技术企业认定，证书编号：
GR201832003559。

2018年上半年，公司新产品金属陶瓷复合磨辊及衬板项目开始实现小批量化销售，订单呈现逐渐上升的趋势，全年实现订单1000多万元。

目 录

<u>第一节</u>	<u>声明与提示</u>	5
<u>第二节</u>	<u>公司概况</u>	7
<u>第三节</u>	<u>会计数据和财务指标摘要</u>	9
<u>第四节</u>	<u>管理层讨论与分析</u>	12
<u>第五节</u>	<u>重要事项</u>	20
<u>第六节</u>	<u>股本变动及股东情况</u>	22
<u>第七节</u>	<u>融资及利润分配情况</u>	24
<u>第八节</u>	<u>董事、监事、高级管理人员及员工情况</u>	26
<u>第九节</u>	<u>行业信息</u>	29
<u>第十节</u>	<u>公司治理及内部控制</u>	30
<u>第十一节</u>	<u>财务报告</u>	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、高欣耐磨	指	南通高欣耐磨科技股份有限公司
股东大会	指	南通高欣耐磨科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南通高欣耐磨科技股份有限公司董事会
监事会	指	南通高欣耐磨科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	南通高欣耐磨科技股份有限公司章程
《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》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
国信证券、主办券商	指	国信证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度

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。

公司负责人钱兵、主管会计工作负责人汤海兵及会计机构负责人（会计主管人员）汤海兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
控制不当风险	公司实际控制人为钱兵，直接持有公司 56.98%的股份；钱兵及其妻子于水莲和女儿钱于慧共同持有公司 90.44%股份。若钱兵及其妻子、女儿利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。
经营亏损的风险	公司业务主要为大型电厂、锅炉厂、钢铁厂提供配套产品和服务，客户都是央企或国企，央企、国企在其对管理供应商有自有的一套规范体系，公司以往面向锅炉厂的老产品业务受能源结构调整的影响，市场需求的变化使公司受到连锁影响，虽然公司针对此现状，投入研发成本，不断创新，研制出公司产品磨辊及衬板，但是对大范围的打开目标客户市场尚有一个过程，业绩提升短期无法实现，而运营成本不断上升，两头挤压可能导致出现亏损的现象。
公司治理风险	公司于 2014 年 8 月变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于公司管理层的治理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此，公司存在一定的治理风险。
政策风险	公司目前主要产品还是氧化铝金属陶瓷耐磨结构件，主要面向火力发电厂的新建锅炉配套和存量锅炉改造两块市场。本报告

	<p>期内，国家对火力发电厂采取的政策仍然是“上大压小”和环保改造，公司所处行业的市场容量尚未出现重大不利变化。随着国家环保政策的版布，对生产型企业的环境指标安全指标越来越高，相应的改造投入费用日益增加。。</p>
核心技术人员流失风险	<p>公司目前的主营业务产品属于技术性产品，对于技术设计及生产工艺有着较高的要求。因此核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司发展具有重要影响。虽然公司对核心技术采取了申请专利等方式进行保护，为核心技术人员提供了薪酬激励方式，但公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来风险。</p>
应收账款坏账风险	<p>公司应收账款余额较大，虽然公司应收账款客户主要为国内大型的火力发电厂和锅炉厂，但如果客户出现违约或公司管理不力的情况，公司仍存在发生坏账的风险。</p>
经营活动现金流相对紧张的风险	<p>2018年1-12月公司经营活动产生的现金流量净额为-1,583,962.07元，本期应收账款金额较大，造成公司资金周转困难，进而影响公司的正常发展及扩大经营。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处行业竞争有逐步充分的趋势，公司虽然在技术成熟度、行业从业经验等方面都具有优势，但随着行业内其他企业的不断发展，将会给公司在营销、技术、资金等方面带来竞争压力。如公司在上述方面不能具备独特的优势，将面临一定的经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南通高欣耐磨科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nantong Gaoxin Antiwear Materials Technology Co., Ltd
证券简称	高欣耐磨
证券代码	831596
法定代表人	钱兵
办公地址	南通市港闸区永达路 759 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钱小芳
职务	董事会秘书
电话	0513-82030918
传真	0513-83532955
电子邮箱	qianxiaofang@gaoxinnm.com
公司网址	www.gaoxinnm.com
联系地址及邮政编码	南通市港闸区永达路 759 号 226011
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	1998 年 7 月 30 日
挂牌时间	2014 年 12 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业 34 通用设备制造业 341 锅炉及原动设备制造 3411 锅炉及辅助设备制造
主要产品与服务项目	陶瓷金属复合新材料及产品的研发、制造和销售；耐磨技术服务；金属陶瓷防磨、防腐施工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	58,535,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱兵
实际控制人及其一致行动人	钱兵

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	913206007037312137	否
注册地址	南通市港闸区永达路 759 号	否
注册资本（元）	58,535,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐曙 黄琳
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	43,502,832.06	38,500,413.63	12.99%
毛利率%	27.70%	46.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,457,535.06	-1,070,792.81	-409.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,510,957.03	-1,278,126.37	-409.41%
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）	-6.66%	-1.26%	-
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）	-7.95%	-1.51%	-
基本每股收益	-0.093	-0.018	-416.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	104,161,344.82	107,943,506.65	-3.50%
负债总计	25,003,632.64	23,281,089.60	7.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,157,712.18	84,662,417.05	-6.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.45	-6.90%
资产负债率%（母公司）	24.05%	21.57%	-
资产负债率%（合并）	24.05%	21.57%	-
流动比率	226.59%	266.80%	-
利息保障倍数	-9.72	-2.05	-

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	-1,583,962.07	-3,232,383.22	51.00%
应收账款周转率	1.40	1.10	-
存货周转率	3.41	2.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.50%	9.08%	-
营业收入增长率%	12.99%	22.17%	-
净利润增长率%	-409.67%	-130.21%	-

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	58,535,000	58,535,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外。	1,078,815
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,393.03
非经常性损益合计	1,053,421.97
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,053,421.97

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	-	32,806,637.66	-	-

应收票据	942,861.00	-	-	-
应收账款	31,863,776.66	-	-	-
其他应收款	1,574,971.94	1,574,971.94	-	-
固定资产	33,267,554.41	33,267,554.41	-	-
应付票据及应付账款	-	14,983,189.50	-	-
应付票据	2,142,601.70	-	-	-
应付账款	12,840,587.80	-	-	-
管理费用	13,599,636.15	6,927,373.67	-	-
研发费用	-	6,672,262.48	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司专业从事陶瓷金属复合新材料及产品的研发、制造和销售；耐磨技术服务；金属陶瓷防磨、防腐施工，处于国家鼓励发展的新材料行业。公司是国家高新技术企业，建有江苏省金属陶瓷复合耐磨工程技术研究中心、省企业研究生工作站，拥有省博士聚集计划，江苏省第五期“333工程”第三层培养对象等设计研发团队。公司主要解决火电、钢铁企业物料运转系统设备磨损问题，提供高性价比的耐磨产品和防磨技术服务。公司在金属陶瓷复合领域具有独特的技术优势，参与制定国家行业标准2项，并通过专利、实用新型专利对技术实施保护。公司在国内建立了稳定的营销网络，通过为火电锅炉主机制造商配套及直接向火电、钢铁企业销售和服务取得收入，主要收入来自于产品销售。公司采用市场调研-研发-生产-销售的业务模式。报告期内，公司目标客户进一步聚焦于火电这个细分行业，并积极开拓国际市场。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入4,350万元，同比增长12.99%。主要是公司业务产品结构中，金属陶瓷复合辊套同比上期增加了201.64%，表面修复业务同比上期增加了137.26%，造成了总体营收的增长。报告期内，公司实现净利润-545.75万元，同比下降409.67%，主要是公司业务产品结构中，金属陶瓷复合辊套业务虽然较上期提升了201.64%，但是该业务属于低价订单，生产重复制造严重，公司房产折旧、土地摊销、人员开支、日常运行费用等固定成本上升，加上研发投入费用较高达四百多万元，挤占了公司营业利润。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-158.4万元，较上年增长51.00%，主要是因为购买原辅材料减少。

2018年末公司总资产10,416.13万元，较期初下降3.50%，主要是因为经营亏损所致。公司目前处于转型升级的攻坚阶段。金属陶瓷复合耐磨材料技术在磨辊及衬板上的应用项目由试验阶段发展到试用阶段，并进入小批量生产，但产品质量不稳定，所以研发仍需持续投入，该项目一旦受市场认可，将使公司盈利能力得到充分显现。报告期内，公司进一步完善营销体制，充实营销队伍，出台新营销政策，强化直接面向火电企业等终端用户的营销力度，积极开拓市场，提高市场竞争力。报告期内，公司聘请外部专业机构，帮助、协助公司积极调整、优化内部组织结构和各项流程，强化内部管理，使公司管理水平得到提升。同时，公司始终坚持“以人为本”的用人方针，完善薪酬、绩效考核体系，注重员工

技能等培训等，提升团队凝聚力和战斗力。

(二) 行业情况

报告期内，整个电力行业国内整体经济复苏不力，市场增长乏力。电力行业发电产能过剩，部分火力发电行业的30w机组逐渐淘汰，整体基建项目大量减少，多采取修复修补改造方式。修复修补改造项目也因同行的激烈竞争，使得产品的利润空间越来越小。公司受到连锁影响。公司为以往服务的大型电厂、锅炉厂、钢铁厂提供配套的业务量大大减少。虽然公司针对此现状，投入研发成本不断创新，研制出公司新产品磨辊及衬板，但是对大范围的打开目标客户市场尚有一个过程，业绩提升短期无法实现，而内部随着研发、销售、人力成本等费用增加，运营成本不断上升，两头挤压，出现了亏损的现象。

(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	13,133,285.46	12.61%	15,441,055.38	14.30%	-14.95%
应收票据与应收账款	31,760,900.19	30.49%	32,806,637.66	30.39%	-3.19%
存货	7,417,650.66	7.12%	11,028,056.13	10.22%	-32.74%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	31,939,850.06	30.66%	33,267,554.41	30.82%	-3.99%
在建工程	3,125,801.12	3.00%	-	-	100.00%
短期借款	12,000,000	11.52%	-	-	100.00%
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较去年同比下降14.95%，主要原因是今年新增加树脂砂基建项目，付基建款180万元。存货较去年同比下降32.74%，主要是因为今年耐磨结构件业务减少，相应采购减少所致。在建工程增加主要是因为2018年度新增了树脂砂项目，规模300万元。短期借款增加主要是因为新产品打入市场的需要和基建项目投入的需要。

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	43,502,832.06	-	38,500,413.63	-	12.99%
营业成本	31,453,599.16	72.30%	20,516,999.53	53.29%	53.31%

毛利率%	27.70%	-	46.71%	-	-
管理费用	6,213,572.49	14.28%	6,927,373.67	17.99%	-10.30%
研发费用	4,838,592.75	11.12%	6,672,262.48	17.33%	-27.48%
销售费用	5,304,028.42	12.19%	3,718,204.64	9.66%	42.65%
财务费用	389,119.39	0.89%	380,669.31	0.99%	2.22%
资产减值损失	820,393.10	1.89%	1,094,286.81	2.84%	-25.03%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-345,713.07	-0.90%	100.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-6,350,716.37	-14.60%	-1,939,853.43	-5.02%	-227.38%
营业外收入	1,078,815.00	2.48%	244,707.00	0.64%	340.86%
营业外支出	25,393.03	0.06%	785.16	0.16%	3,134.12%
净利润	-5,457,535.06	-12.55%	-1,070,792.81	-2.78%	-409.67%

项目重大变动原因:

营业收入同比上年增加 12.99%，主要是因为，金属陶瓷复合辊套业务同比上年增加 201.64%，表面修复业务同比上年增加 137.26%。营业成本同比上年增加 53.31%，主要是因为新产品的生产销售过程中出现返工等情况。管理费用同比上年减少 10.30%，主要是因为年度做了预算，在各项费用支出上加强了管控。研发费用同比上年减少 27.48%，主要是因为有两个研发项目在 2018 年度已完成。销售费用同比上年增加 42.65%，主要是因为 2018 年度成立了营销中心，增加了销售人员，另外，新产品促销费用大幅度增加。资产减值损失同比上年下降 25.03%，主要是因为原材料和产品的市场价格相对稳定。营业利润同比上年减少 227.38%，主要是因为产品成本增加和新产品促销费用增加。营业外收入同比上年增加 340.86%，主要是因为今年收到一笔 87 万元的政府奖励。

(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	43,502,832.06	38,500,413.63	12.99%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	31,453,599.16	20,516,999.53	53.31%
其他业务成本	-	-	-

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%
金属陶瓷耐磨结构件	31,846,866.23	73.21%	34,162,329.32	88.73%
金属陶瓷复合辊套	6,388,546.25	14.69%	2,117,948.72	5.50%
表面修复	5,267,419.58	12.11%	2,220,135.59	5.77%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

2018 年度，市场需求发生变化，电厂的基建业务减少，根据市场的变化，我公司不同类型的销售业务也相应发生变化，金属陶瓷耐磨结构件业务同比上期减少 6.78%，金属陶瓷复合辊套业务同比上年增加 201.64%，表面修复业务同比上年增加 137.26%。

(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	中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	9,711,965.52	22.32%	否
2	南通中集罐式储运设备制造有限公司	4,709,101.6	10.82%	否
3	东方电气集团东方锅炉股份有限公司	4,102,847.7	9.43%	否
4	中国成达工程有限公司	1,920,726.5	4.42%	否
5	国电汉川发电有限公司	1,766,666.38	4.06%	否
合计		22,211,307.7	51.05%	-

(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	南通佳鑫金属材料有限公司	2,804,999.26	15.25%	否
2	山东东瓷科技有限公司	2,483,793.47	13.50%	否
3	淄博东润陶瓷科技有限公司	1,240,509.66	6.74%	否
4	河北沧丰瑞管道制造有限公司	1,111,916.55	6.05%	否
5	浙江星塔科技设备材料有限公司	1,022,589.66	5.56%	否
合计		8,663,808.6	47.10%	-

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	-1,583,962.07	-3,232,383.22	51.00%
投资活动产生的现金流量净额	-3,550,104.37	-1,061,890.50	-234.32%
筹资活动产生的现金流量净额	4,968,898.22	10,822,405.08	-54.09%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比上年增加 51.00%，主要是因为采购原材料减少。投资活动产生的现金流量净额同比上年减少 234.32%，主要是因为 2018 年度新增加了树脂砂基建项目。筹资活动产生的现金流量净额同比上年减少 54.09%，主要是因为上年定向增发了 1080 万元，本年没有增发。

(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

重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	-	根据财政部2018年6月财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		32,806,637.66	32,806,637.66
应收票据	942,861.00		-942,861.00
应收账款	31,863,776.66		-31,863,776.66
其他应收款	1,574,971.94	1,574,971.94	
固定资产	33,267,554.41	33,267,554.41	
应付票据及应付账款		14,983,189.50	14,983,189.50

应付票据	2,142,601.70		-2,142,601.70
应付账款	12,840,587.80		-12,840,587.80
管理费用	13,599,636.15	6,927,373.67	-6,672,262.48
研发费用		6,672,262.48	6,672,262.48

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于 2017 年处置了唯一的子公司，本报告期不再编制合并报表。

(八) 企业社会责任

公司始终秉承让设备运行更顺畅，环境更美好的使命，持续为客户提供更好的产品、服务和解决方案。对电厂、锅炉厂、钢厂及水泥行业，提供耐磨耐高温的产品、服务和解决方案，降低能耗、损耗，美化环境。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的治理结构合理、稳定；公司的经营状况良好，不存在违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况；各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍稳定；公司业务均符合国家政策，市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司未因自然灾害、战争等不可抗力因素遭受严重损失；公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

我公司传统老产品金属陶瓷复合产品主要是应用到火力发电输煤、锅炉、汽机 30W、60W、100W 机组基建项目上。随着市场的变化，金属陶瓷复合产品的批量需求越来越少。基于市场的变化，响应国家创新政策，我公司对陶瓷金属复合材料进行产品开发，由传统金属陶瓷复合件向耐磨特性更高的陶瓷金属复合件转型，专注于电厂陶瓷金属磨煤系列。另外，进口的陶瓷金属复合件磨辊系列产品耐磨的特性使用越来越受到各大电厂的青睐，但因其高昂的价格使得各大电厂在当前产能过剩的情况下望而却步。我公司研发的陶瓷金属复合产品磨辊等系列产品旨在能替代国外进口，其价格合理，且性能能满足各大电厂需求，现阶段该产品正处于各大电厂接受试用状态。根据 2018 年的市场反馈，各大电厂正逐步接受技能改造，鼓励技术创新的国产产品的推广使用。

2019 年随着市场的发展趋势，金属结构件的需求量越来越少，陶瓷金属复合件磨辊系列产品的需求

量会逐步上升，公司需在非常时期抓住机遇，提高陶瓷金属复合件磨辊系列产品质量，快速投入市场，尽快将使公司盈利能力得到充分显现。

(二) 公司发展战略

1、市场发展战略：聚焦火力发电这个细分行业，并积极开拓国际市场。 2、技术发展战略：始终将技术创新作为公司的核心发展战略，同时加强完善核心技术的保密性。 3、人才战略：坚持“以人为本”的原则，激发员工的积极性和创造性，真正做到人尽其才。建立一套适合公司实际、科学的员工职业规划体系，使员工价值与公司的发展目标、价值相融合。

(三) 经营计划或目标

1、在管理思路创新，进一步调整和优化管理体制和经营体制，持续完善治理结构，改进现有各项流程，增强科学决策的能力。从薪酬体系完善、绩效考核、员工培训等方面多渠道提升员工素质，重视企业文化建设，努力增强团队凝聚力和战斗力。 2、及时掌握客户需求信息，加强用户调查，做到及时、深入、细致地把握市场变化，对市场变化保持高度敏感，建立较为完善销售网络和营销渠道，采取直销加代理的模式，开拓营销渠道，加大市场的深度和宽度。 3、加强研发工作，做好研发规划，更为主动地与大专院校、科研院所合作，做好技术对接，使新产品的研发在关键技术上有更大突破。

(四) 不确定性因素

随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争力和持续发展。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、控制不当风险 公司实际控制人为钱兵，直接持有公司 56.98%的股份；钱兵及其妻子于水莲和女儿钱于慧共同持有公司 90.44%股份。若钱兵及其妻子、女儿利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司和其他股东带来风险。

防范措施：公司通过多种培训提高治理意识，同时进一步完善治理制度。

2、经营亏损的风险 公司业务主要为大型电厂、锅炉厂、钢铁厂提供配套产品和服务，客户都是央企或国企，央企、国企在其对管理供应商有自有的一套规范体系，公司以往面向锅炉厂的老产品业务受能源结构调整的影响，市场需求的变化使公司受到连锁影响，虽然公司针对此现状，投入研发成本，不断创新，研制出公司新产品磨辊及衬板，但是对大范围的打开目标客户市场尚有一个过程，业绩提升短期无法实现，而运营成本不断上升，两头挤压可能导致出现亏损的现象。

防范措施：公司一方面加强成本管控降低产品成本，另一方面加大新产品磨辊及衬板系列产品的开发力度，争取新品早入投入市场。

3、公司治理风险 公司于 2014 年 8 月变更为股份公司。整体变更为股份公司后，公司建立了三会治理机构、三会议事规则以及其他规章制度。新的治理机构和规章制度对公司治理的要求比有限公司阶段高。由于公司管理层的治理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需熟悉。因此，公司存在一定的治理风险。

防范措施：公司通过培训提高管理层的治理意识，严格遵循公司治理相关管理制度加强公司治理。

4、政策风险 公司目前主要产品还是氧化铝金属陶瓷耐磨结构件，主要面向火力发电厂的新建锅炉配套和存量锅炉改造两块市场。本报告期内，国家对火力发电厂采取的政策仍然是“上大压小”和环保改造，公司所处行业的市场容量尚未出现重大不利变化。随着国家环保政策的颁布，对生产型企业的环保指标安全指标越来越高，相应的改造投入费用日益增加。

防范措施：公司一方面改变营销策略，采取直销加代理的销售模式，加大开拓新市场力度，新增了福建、海南、辽宁、吉林、山东等省市地区销售网络。直接面对终端电厂用户；另一方面，加大新产品生产合格力度，成立了产品研发攻关小组随时攻关解决产品生产难题。以早日使金属陶瓷复合耐磨磨辊及衬板上成为公司主营业务产品，促进转型升级。

5、核心技术人员流失风险 公司目前的主营业务产品属于技术性产品，对于技术设计及生产工艺有着较高的要求。因此核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司发展具有重要影响。虽然公司对核心技术采取了申请专利等方式进行保护，为核心技术人员提供了薪酬激励方式，但公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来风险。

防范措施：公司在岗位晋升、激励等方面向技术人员倾斜，同时与技术人员签订保密协议予以约束。

6、应收账款坏账风险 公司应收账款余额较大，虽然公司应收账款客户主要为国内大型的火力发电厂和锅炉厂，但如果客户出现违约或公司管理不力的情况，公司仍存在发生坏账的风险。

防范措施：公司已加大货款回收力度，制定了货款催收计划

7、经营活动现金流相对紧张的风险 2018年1-12月公司经营活动产生的现金流量净额为-1,583,962.07元，本期应收账款金额较大，造成公司资金周转困难，进而影响公司的正常发展及扩大经营。

防范措施：公司继续对客户欠款进行梳理，专人负责催收。定期进行应收款梳理。对异常逾期未付应收账款，法务介入，及时处理。

8、市场竞争风险 公司所处行业竞争有逐步充分的趋势，公司虽然在技术成熟度、行业从业经验等方面都具有优势，但随着行业内其他企业的不断发展，将会给公司在营销、技术、资金等方面带来竞争压力。如公司在上述方面不能具备独特的优势，将面临一定的经营风险。

防范措施：公司成立市场部专门负责行业政策分析，对市场需求进行调研预估分析、制定产品研发改进计划。以产品满足客户需求为市场开发产品的目标开展工作。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	40,000,000.00	25,000,000.00
6. 其他	-	-

(三) 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	16,656,090.32	16.02%	借款抵押
无形资产	抵押	11,350,971.55	10.92%	借款抵押
总计	-	28,007,061.87	26.94%	-

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	17,508,438	29.91106%	0	17,508,438	29.91106%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,337,657	14.24388%	0	8,337,657	14.24388%	
	董事、监事、高管	3,573,281	6.10452%	0	3,573,281	6.10452%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	41,026,562	70.08894%	0	41,026,562	70.08894%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,012,969	42.73165%	0	25,012,969	42.73165%	
	董事、监事、高管	10,719,843	18.31356%	0	10,719,843	18.31356%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		58,535,000	-	0	58,535,000	-	
普通股股东人数							8

(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	钱兵	33,350,626	0	33,350,626	56.98%	25,012,969	8,337,657
2	于水莲	14,293,124	0	14,293,124	24.42%	10,719,843	3,573,281
3	钱于慧	5,293,750	0	5,293,750	9.04%	5,293,750	
4	南通高达股权投资中心(有限合伙)	3,437,500	0	3,437,500	5.87%	-	3,437,500
5	管杰	700,000	0	700,000	1.20%	-	700,000
合计		57,075,000	0	57,075,000	97.51%	41,026,562	16,048,438

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东钱兵与股东于水莲系夫妻关系；公司股东钱兵、股东于水莲与股东钱于慧系父女、母女关系；公司股东钱兵为南通高达股权投资中心(有限合伙)的执行事务合伙人。

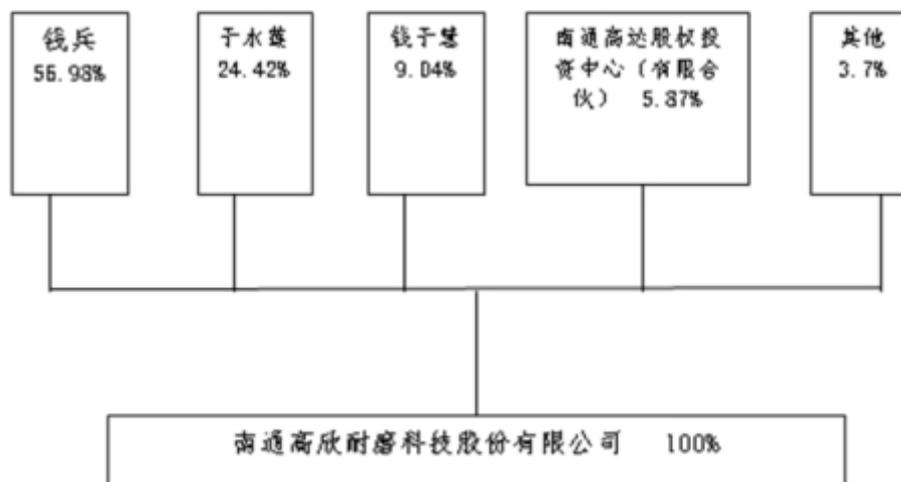
二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否



钱兵为公司控股股东及实际控制人。钱兵，男，1972年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002年12月毕业于南京政治学院经济与行政管理专业，大专学历。1993年5月至1996年3月，就职于如皋市白蒲机械配件厂，任业务员；1998年7月至2014年7月，就职于南通高欣金属陶瓷复合材料有限公司，任总经理；2014年7月至2017年7月，2017年7月至今就职于南通高欣耐磨科技股份有限公司，任董事长、总经理，任期三年，自2017年7月28日至2020年7月27日。报告期内，公司控股股东及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9月22日	2018年2月8日	5	2,160,000	10,800,000	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司于2017年9月20日召开第二届董事会第三次会议、2017年10月9日召开2017年第五次临时股东大会审议通过了《关于〈南通高欣耐磨科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，公司向管杰、季殿宝、刘英、欧建清发行股票不超过216万股，发行价格为5元/股，并于2017年10月11日发布《公司股票发行认购公告》，截止认购缴款期结束共收到资金1,080万元。此次股票发行募集资金经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2017年12月8日出具中兴财光华审验字(2017)第304115号《验资报告》；2017年12月27日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于南通高欣耐磨科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】7462号），确认公司本次发行股份为216万股。募集资金总额为：10,800,000.00元。本次募集资金主要用于购买生产用原辅材料和支付员工工资，其中购买原辅材料：8,603,297.34元；支付员工工资2,237,413.31元；专户利息：71,313.50元，截至2018年12月31日，上述募集资金余额为30,602.85元。公司不存在变更募集资金投资项目的情况；公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等相关规定使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露了相关信息，不存在募集资金使用违规行为。

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
银行抵押贷款	本公司	7,000,000	4.35%	2018.01.19-2019.01.16	否
银行抵押贷款	本公司	2,000,000	4.785%	2018.03.14-2019.03.12	否
银行抵押贷款	本公司	3,000,000	4.785%	2018.07.17-2019.06.11	否
合计	-	12,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱兵	董事长兼总经理	男	1972年12月	大专	2017-7-28至2020-7-27	是
于水莲	董事	女	1974年2月	硕士	2017-7-28至2020-7-27	是
钱小芳	董事、董事会秘书	女	1976年5月	大专	2018-1-16至2020-7-27	是
戴建伟	董事	男	1982年7月	本科	2017-7-28至2020-7-27	是
汤海兵	董事、财务负责人	男	1970年12月	本科	2018-1-16至2020-7-27	是
张标	监事会主席	男	1971年4月	大专	2017-7-28至2020-7-27	是
孙书刚	监事	男	1984年5月	研究生	2017-7-28至2020-7-27	是
黄小芳	监事	女	1972年10月	中专	2017-7-28至2020-7-27	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董事长兼总经理钱兵与董事于水莲系夫妻关系；公司董事长兼总经理钱兵与董事钱小芳系兄妹关系。除上述人员外，公司董事、监事及高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
钱兵	董事长兼总经理	33,350,626	0	33,350,626	56.98%	0
于水莲	董事	14,293,124	0	14,293,124	24.42%	0
合计	-	47,643,750	0	47,643,750	81.4%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯巍	董事兼副总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	-	个人原因
钱小芳	董事	新任	董事、董事会秘书	新任
汤海兵	-	新任	财务负责人、董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

<p>新任董事会秘书，钱小芳，女，1976年5月出生，中国籍，无境外永久居留权。1997年6月毕业于南通职业大学经济管理系，大专学历。1997年6月至2000年1月，就职于南通嘉宇斯纺织品有限公司，任业务经理；2000年1月至2009年1月，就职于南通高欣金属陶瓷复合材料有限公司，任经营部经理；2009年1月至2014年5月，就职于江苏高鑫紧固件有限公司，任副总经理。2014年5月至2014年7月，就职于南通高欣金属陶瓷复合材料有限公司，任财务会计；2014年7月至2017年7月，任公司第一届董事会董事；自2017年7月28日起任公司第二届董事会董事，任期三年，自2017年7月28日至2020年7月27日。</p> <p>新任财务负责人，汤海兵，男，1970年12月出生，中国籍，无境外永久居留权。1995年9月毕业于南京审计学院，本科学历。1995年9月至1996年10月，就职于南通轴承厂，任财务经理；1996年10月至1998年10月，就职于南通华洋液化气销售公司，任财务经理；1998年10月至2000年10月，就职于南通华洋液化气港口有限公司，任财务经理及信息经理；2000年10月至2003年10月，就职于中国网通南通分公司，任财务经理；2003年10月至2017年12月，就职于南通华洋液化气加工有限公司，任财务总监及信息经理；2018年1月，就职于南通高欣耐磨科技股份有限公司，任财务经理。</p>

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	10	22
生产人员	75	75
销售人员	9	9
技术人员	10	9
财务人员	6	6
员工总计	110	121

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	17	20
专科	32	32
专科以下	57	65

员工总计	110	121
------	-----	-----

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：

报告期内，公司员工队伍基本稳定，核心管理团队和技术骨干有了进一步充实。公司积极参加人才交流会，招聘充实优秀专业人才。公司本着公平合理的原则，结合公司实际情况，稳妥推进薪酬制度改革，实行基本工资和绩效工资组成的薪酬结构，完善薪酬增长和考核激励机制，提升员工职业技能和素质，为员工提供合适的岗位和待遇，协助员工实现个人价值。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》以及《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，不断完善公司法人治理机制，建立现代企业制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照有关法律、法规规定，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有治理机制能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，且给所有股东合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均能按《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	4	1、2018年1月16日召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于聘任钱小芳女士为公司董事会秘书的议案》《关于提名汤海兵先生为公司新任董事的议案》《关于聘任汤海兵先生为公司财务总监的议案》；2、2018年4月24日

		<p>召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《2017年度总经理工作报告》《2017年度董事会工作报告》《2017年年度报告及摘要》《2017年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2017年度利润分配方案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所为公司2018年度审计机构的议案》《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》《关于召开2017年年度股东大会的议案》；3、2018年8月24日召开了第二届董事会第七次会议，审议通过了《2018年半年度报告》《2018年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告》；4、2018年12月4日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》《关于提请召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月24日召开第二届监事会第三次会议，审议通过《2017年监事会工作报告》《2017年年度报告及摘要》《2017年度财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2017年度利润分配方案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所为公司2018年度审计机构的议案》《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》；2、2018年8月24日召开了第二届监事会第四次会议，审议通过了《2018年半年度报告》《2018年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年1月12日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；2、2018年2月5日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于提名汤海兵先生为公司新任董事的议案》；3、2018年6月8日召开2017年度股东大会，审议通过《2017年度董事会工作报告》《2017年度监事会工作报告》《2017年年度报告及摘要》《2017年度财务决算报告》《2018年度财务预算报告》《2017年度利润分配方案》《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》《关于补充确认2017年度偶发性关联交易的议案》；4、2018年12月21日召开第三次临时股东大会，审议通过《关于会计师事务所变更的议案》；董事会2018年全年总计召开4次股东</p>

		大会，秉承勤勉尽职的态度，高效认真地执行了公司股东大会的各项决议，保证了股东利益。
--	--	---

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

2018年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律、法规及规则的要求，决议内容及签署合法合规，真实、及时、完整。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理机制，股东大会、董事会、监事会、管理层等严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，履行各自权利和义务。公司治理的实际情况符合法律法规的要求。公司暂未引入职业经理人

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，不断提高企业规范运作水平。公司也将格局实际情况，进一步完善规章制度，切实维护、保护投资者利益。公司与股权投资人、债券投资人或潜在投资者通过电话、拜访等途径保持沟通联系，渠道通畅。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能独立行使权力，对本年报期内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，报告期内，不存在影响公司独立性，不能保持自主经营能力的情况。公司具有完整的业务系统，具备独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司按照现代企业制度的要求，结合公司自身特点，建立了一套较为健全、规范的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度，并能比较有效的执行。报告期内，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷，公司也将根据发展需要，进一步完善相关制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，未发现出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司将逐步制定并完善年度报告差错责任追究制度。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]92020001 号	
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层	
审计报告日期	2019-4-21	
注册会计师姓名	徐曙 黄琳	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]92020001 号

南通高欣耐磨科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南通高欣耐磨科技股份有限公司（以下简称“高欣耐磨股份公司”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度利润表、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，公允反映了南通高欣耐磨科技股份有限公司2018年12月31日财务状况以及2018年度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。审计报告的“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，我们独立于高欣耐磨股份公司，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

高欣耐磨股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年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

高欣耐磨股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估高欣耐磨股份公司的持续经营能力，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欣耐磨股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高欣耐磨股份公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对高欣耐磨股份公司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欣耐磨股份公司不能持续经营。

(五) 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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 徐 曙

中国注册会计师：_____

黄 琳

2019 年 4 月 21 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、1	13,133,285.46	15,441,055.38
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		-	-
应收票据及应收账款	六、2	31,760,900.19	32,806,637.66
其中：应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项	六、3	1,436,170.80	777,375.23
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	2,592,195.26	1,574,971.94
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	7,417,650.66	11,028,056.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		56,340,202.37	61,628,096.34
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、6	31,939,850.06	33,267,554.41
在建工程	六、7	3,125,801.12	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、8	11,218,469.95	11,483,473.15
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、9	265,501.32	82,622.09
递延所得税资产	六、10	971,520.00	1,131,760.66
其他非流动资产	六、11	300,000.00	350,000.00
非流动资产合计		47,821,142.45	46,315,410.31
资产总计		104,161,344.82	107,943,506.65
流动负债：		-	-
短期借款	六、12	12,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入		-	-

当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、13	11,413,948.80	14,983,189.50
其中：应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	六、14	225,553.24	583,624.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、15	200,692.04	50,000.00
应交税费	六、16	695,698.37	659,191.36
其他应付款	六、17	328,695.83	6,823,076.44
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		24,864,588.28	23,099,081.30
非流动负债：		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、19	139,044.36	182,008.30
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		139,044.36	182,008.30
负债合计		25,003,632.64	23,281,089.60
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	六、20	58,535,000.00	58,535,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、21	10,960,508.78	11,007,678.59
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-

盈余公积	六、22	1,619,053.13	1,619,053.13
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、23	8,043,150.27	13,500,685.33
归属于母公司所有者权益合计		79,157,712.18	84,662,417.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		79,157,712.18	84,662,417.05
负债和所有者权益总计		104,161,344.82	107,943,506.65

法定代表人：钱兵

主管会计工作负责人：汤海兵

会计机构负责人：汤海兵

(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、24	43,502,832.06	38,500,413.63
其中：营业收入	六、24	43,502,832.06	38,500,413.63
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		49,853,548.43	40,094,553.99
其中：营业成本	六、24	31,453,599.16	20,516,999.53
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、25	834,243.12	784,757.55
销售费用	六、26	5,304,028.42	3,718,204.64
管理费用	六、27	6,213,572.49	6,927,373.67
研发费用	六、28	4,838,592.75	6,672,262.48
财务费用	六、29	389,119.39	380,669.31
其中：利息费用	六、29	498,073.10	483,452.12
利息收入	六、29	108,953.71	101,922.20
资产减值损失	六、30	820,393.10	1,094,286.81
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-345,713.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-6,350,716.37	-1,939,853.43
加：营业外收入	六、31	1,078,815.00	244,707.00
减：营业外支出	六、32	25,393.03	785.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,297,294.40	-1,695,931.59
减：所得税费用	六、33	160,240.66	-625,138.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,457,535.06	-1,070,792.81
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（净亏损以“－”号填列）		-5,457,535.06	-1,070,792.81
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-	-
(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		-5,457,535.06	-1,070,792.81
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)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变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		-5,457,535.06	-1,070,792.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,457,535.06	-1,070,792.81
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（元/股）		-0.093	-0.018
(二)稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：钱兵

主管会计工作负责人：汤海兵

会计机构负责人：汤海兵

(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		41,211,563.73	44,846,124.84

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、34	3,372,823.13	4,357,704.17
经营活动现金流入小计		44,584,386.86	49,203,829.01
购买商品、接受劳务支付的现金		20,478,366.08	30,574,106.60
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		11,588,377.73	10,507,790.50
支付的各项税费		4,028,613.72	2,928,638.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	10,072,991.40	8,425,676.40
经营活动现金流出小计		46,168,348.93	52,436,212.23
经营活动产生的现金流量净额		-1,583,962.07	-3,232,383.22
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,550,104.37	1,061,890.50
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,550,104.37	1,061,890.50
投资活动产生的现金流量净额		-3,550,104.37	-1,061,890.50
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	10,800,000.00

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		12,000,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	48,300,000.00
偿还债务支付的现金		-	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,268.45	444,576.06
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、34	6,536,833.33	33,018.86
筹资活动现金流出小计		7,031,101.78	37,477,594.92
筹资活动产生的现金流量净额		4,968,898.22	10,822,405.08
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		-165,168.22	6,528,131.36
加：期初现金及现金等价物余额		13,298,453.68	6,770,322.32
六、期末现金及现金等价物余额		13,133,285.46	13,298,453.68

法定代表人：钱兵

主管会计工作负责人：汤海兵

会计机构负责人：汤海兵

一、上年期末余额	41,000,000	-	-	-	17,775,697.45	-	-	-	1,619,053.13		14,571,478.14		74,966,228.72
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	41,000,000	-	-	-	17,775,697.45	-	-	-	1,619,053.13	-	14,571,478.14	-	74,966,228.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,535,000	-	-	-	-6,768,018.86	-	-	-	-	-	-1,070,792.81	-	9,696,188.33
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,070,792.81	-	-1,070,792.81
（二）所有者投入和减少资本	2,160,000	-	-	-	8,606,981.14	-	-	-	-	-	-	-	10,766,981.14
1. 股东投入的普通股	2,160,000	-	-	-	8,606,981.14	-	-	-	-	-	-	-	10,766,981.14
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	15,375,000	-	-	-	-15,375,000	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,375,000	-	-	-	-15,375,000	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 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	58,535,000	-	-	-	11,007,678.59	-	-	-	1,619,053.13	-	13,500,685.33	-	84,662,417.05

法定代表人：钱兵

主管会计工作负责人：汤海兵

会计机构负责人：汤海兵

南通高欣耐磨科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

南通高欣耐磨科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 由自然人钱兵、于水莲出资组建, 于 1998 年 7 月 30 日成立, 取得由江苏省南通工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》, 公司初始注册资本人民币 58 万元, 以货币资金和实物出资。成立时公司股权结构如下:

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例 (%)
钱兵	50.00	50.00	86.20
于水莲	8.00	8.00	13.80
合计	58.00	58.00	100.00

上述实收资本业经南通苏瑞会计师事务所通瑞会中验字(1998)第 384 号验资报告验证。

2005 年 7 月 7 日, 公司通过新公司章程修正案, 注册资本从 58 万元增加至 208 万元, 增资部分 150 万元全部以货币出资。本次增资后的股权结构如下:

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例 (%)
钱兵	200.00	200.00	96.15
于水莲	8.00	8.00	3.85
合计	208.00	208.00	100.00

上述实收资本业经南通爱德信会计师事务所有限公司通爱所验(2005)第 171 号验资报告验证。

2006 年 10 月 31 日, 公司通过新公司章程修正案, 注册资本从 208 万元增加至 338 万元, 增资部分 130 万元全部以货币出资。本次增资后的股权结构如下:

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例 (%)
钱兵	315.00	315.00	93.20
于水莲	23.00	23.00	6.80
合计	338.00	338.00	100.00

上述实收资本业经南通爱德信会计师事务所有限公司通爱会内验(2006)第 470 号验资报告验证。

2007年5月15日，公司通过新公司章程修正案，注册资本从338万元增加至500万元，增资部分162万元全部以货币出资。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
钱兵	315.00	315.00	63.00
于水莲	185.00	185.00	37.00
合计	500.00	500.00	100.00

上述实收资本业经江苏鼎信会计师事务所苏鼎验(2007)第1-27号验资报告验证。

2008年10月9日，公司通过新公司章程修正案，注册资本从500万元增加至1000万元，增资部分500万元全部以货币出资。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
钱兵	630.00	630.00	63.00
于水莲	370.00	370.00	37.00
合计	1,000.00	1,000.00	100.00

上述实收资本业经无锡嘉誉会计师事务所有限公司锡嘉会验(2008)第1573号验资报告验证。

2010年7月29日，公司通过新公司章程修正案，注册资本从1000万元增加至1500万元，增资部分500万元全部以货币出资。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
钱兵	945.00	945.00	63.00
于水莲	555.00	555.00	37.00
合计	1500.00	1500.00	100.00

上述实收资本业经江苏中瑞华会计师事务所有限公司苏瑞会内验[2010]第734号验资报告验证。

2014年6月18日，公司通过新公司章程修正案，注册资本从1,500万元增加至3,813.8256万元，增资部分2,313.8256万元系由钱兵、于水莲以对江苏高胜陶瓷科技有限公司持有的股权作价增资形成。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
------	--------------	--------------	---------

钱兵	2,402.6242	2,402.6242	63.00
于水莲	1,411.2014	1,411.2014	37.00
合计	3,813.8256	3,813.8256	100.00

上述实收资本业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所上会师报字[2014]1375号验资报告验证。

2014年6月25日，公司通过新公司章程修正案，于水莲将持有公司10%的股权无偿转让给钱于慧。本次股权变动后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
钱兵	2,402.6242	2,402.6242	63.00
于水莲	1,029.8188	1,029.8188	27.00
钱于慧	381.3826	381.3826	10.00
合计	3,813.8256	3,813.8256	100.00

2014年6月25日，南通高欣金属陶瓷复合材料有限公司作出股东会决议：同意公司以2014年6月30日为基准日申请登记变更成股份有限公司（非上市）；同意名称变更为南通高欣耐磨科技股份有限公司；变更后注册资本为3,850.00万元，以基准日经审计净资产53,874,989.90元折股，折合股份总额3,850.00万元，其余计入资本公积。上述变更由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具审计报告“中兴财（沪）审会字【2014】第1004号”和验资报告“中兴财（沪）审验字【2014】第4003号”，上海万隆资产评估有限公司出具了万隆评估报告“万隆评报字【2014】第1232号”验证。本次股权变动后的股权结构如下：

股东名称	累计认缴注册资本(万元)	累计实缴注册资本(万元)	持股比例(%)
钱兵	2,425.50	2,425.50	63.00
于水莲	1,039.50	1,039.50	27.00
钱于慧	385.00	385.00	10.00
合计	3,850.00	3,850.00	100.00

2014年12月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函【2014】2354号，同意南通高欣耐磨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，证券简称：高欣耐磨，证券代码：831596。

2015年11月13日，本公司第二次临时股东大会审议通过《关于南通高欣耐磨科技股份有限公司股票发行方案的议案》，根据该议案，拟向南通高达股权投资中心（有限合伙）定向发行250万股股票，预计募集资金总额为500万元。

2016年1月21日，公司增发（配售）人民币普通股2,500,000股，募集资金总额为人民币5,000,000.00元，该股款已由南通高达股权投资中心（有限合伙）缴足，其中：股本2,500,000.00元，扣除发行费用后计入资本公积2,400,707.55元。上述增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中兴财光华审验字（2016）第304026号验资报告。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	累计实缴注册资本（万元）	持股数量(万股)	持股比例（%）	限售股数（股）
钱兵	2,425.50	2,425.50	59.16	18,191,250
于水莲	1,039.50	1,039.50	25.35	7,796,250
钱于慧	385.00	385.00	9.39	3,850,000
南通高达股权投资中心（有限合伙）	250.00	250.00	6.10	
合计	4,100.00	4,100.00	100.00	29,837,500

2017年6月22日，本公司第三次临时股东大会审议通过《资本公积转增股本预案》：以公司现有总股本41,000,000股作为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3.750000股。转增后的股权结构如下：

股东名称	累计实缴注册资本（元）	持股数量(股)	持股比例（%）	限售股数（股）
钱兵	33,350,625.00	33,350,625.00	59.16	18,191,250
于水莲	14,293,125.00	14,293,125.00	25.35	7,796,250
钱于慧	5,293,750.00	5,293,750.00	9.39	3,850,000
南通高达股权投资中心（有限合伙）	3,437,500.00	3,437,500.00	6.10	
合计	56,375,000.00	56,375,000.00	100.00	29,837,500

2017年10月9日本公司第五次临时股东大会审议通过《关于<南通高欣耐磨科技股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于拟签署<附生效条件之股份认购合同>的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行工作事宜的议案》等议案，拟向管杰、季殿宝、刘英、欧建清等4名新增投资者共发行股份数量2,160,000股，每股价格为人民币5.00元，募集资金总额为10,800,000.00元。该股款已缴足，其中：股本2,160,000.00元，扣除发行费用后计入资本公积8,606,981.14。上述增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年12月8日出具了中兴财光华审验字（2017）第304115号验资报告。本次增资后的股权结构如

下:

股东名称	累计实缴注册资本(元)	持股数量(股)	持股比例(%)	限售股数(股)
钱兵	33,350,625.00	33,350,625.00	56.98	18,191,250
于水莲	14,293,125.00	14,293,125.00	24.42	7,796,250
钱于慧	5,293,750.00	5,293,750.00	9.04	3,850,000
南通高达股权投资中心(有限合伙)	3,437,500.00	3,437,500.00	5.87	
管杰	700,000.00	700,000.00	1.20	
季殿宝	660,000.00	660,000.00	1.13	
刘英	600,000.00	600,000.00	1.03	
欧建清	200,000.00	200,000.00	0.34	
合计	58,535,000.00	58,535,000.00	100.00	29,837,500

本公司现持有南通市工商行政管理局于 2017 年 9 月 14 日颁发的统一社会信用代码为 91320600560264266Q 的营业执照。法定代表人：钱兵。公司注册地址：南通市港闸区站前二路 2 号 1-3 幢。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准于 2019 年 4 月 21 日报出。

本公司于 2017 年处置了唯一的子公司，本报告期不再编制合并报表。

本公司主要从事陶瓷金属复合新材料及产品的研发、制造和销售；耐磨技术服务；金属陶瓷防磨、防腐施工；自营和代理上述商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事陶瓷金属复合新材料及产品的研发、制造和销售经营等，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货的核算等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取

得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并,在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方,参与合并的其他企业为被购买方。购买日,是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

(3) 金融资产减值

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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。

(4) 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的控制。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，

需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）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等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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

7、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	应收款项余额占应收款项合计 30%以上且金额 50 万以上的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对内部关联单位等性质款项。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

C. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
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款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，包括在按组合计提坏账准备的应收款项中进行减值测试。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、产成品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，

转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”

进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的

长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-20 年	5.00	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3 年	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止

确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

12、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

17、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,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,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本公司主要从事金属陶瓷复合耐磨结构件、金属陶瓷复合磨辊等产品的销售,收入具体确认条件:以发出商品收到客户签收单为收入确认的主要标志。

(2) 提供劳务收入

表面修复服务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月财政部发布财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对企业财务报表格式进行调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。	-	根据财政部2018年6月财会〔2018〕15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目主要影响如下：

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		32,806,637.66	32,806,637.66
应收票据	942,861.00		-942,861.00

应收账款	31,863,776.66		-31,863,776.66
其他应收款	1,574,971.94	1,574,971.94	
固定资产	33,267,554.41	33,267,554.41	
应付票据及应付账款		14,983,189.50	14,983,189.50
应付票据	2,142,601.70		-2,142,601.70
应付账款	12,840,587.80		-12,840,587.80
管理费用	13,599,636.15	6,927,373.67	-6,672,262.48
研发费用		6,672,262.48	6,672,262.48

(2) 重要会计估计变更

报告期无重要会计估计变更。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价

值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税增值收入的16%（2018年1-4月执行17%的税率）
城市维护建设税	应纳流转税额的7%计缴城建税。
教育费附加	应纳流转税额的3%计缴教育费附加。
地方教育费附加	应纳流转税额的2%计缴地方教育费附加。
房产税	房产计税余值的1.2%
土地使用税	土地应税面积5元/平方米
企业所得税	应纳税所得额的25%，同时享受高新技术企业所得税减免优惠

2、税收优惠及批文

南通高欣耐磨科技股份有限公司于2015年10月10日经过复审取得高新技术企业证书，证书编号为GR201532002117，并于2018年11月28日再次通过审核，高新技术企业证书编号为GR201832003559。根据《中华人民共和国企

业所得税法》和国税函[2008]985号文件的规定，享受企业所得税减免优惠，有效期三年。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日；“本期”指 2018 年度，“上期”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	30,068.60	249,179.64
银行存款	13,103,216.86	13,049,274.04
其他货币资金		2,142,601.70
合 计	13,133,285.46	15,441,055.38

注：截止 2018 年 12 月 31 日，公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	1,545,530.00	942,861.00
应收账款	30,215,370.19	31,863,776.66
合 计	31,760,900.19	32,806,637.66

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	930,800.00	420,001.00
商业承兑汇票	614,730.00	522,860.00
合 计	1,545,530.00	942,861.00

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,134,617.12	
商业承兑汇票	322,260.00	
合 计	3,456,877.12	

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

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	33,830,209.90	100.00	3,614,839.71	10.51	30,215,370.19
其中：账龄组合	33,830,209.90	100.00	3,614,839.71	10.51	30,215,370.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,830,209.90	100.00	3,614,839.71	10.51	30,215,370.19

(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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,020,387.62	100.00	4,156,610.96	11.54	31,863,776.66
其中：账龄组合	36,020,387.62	100.00	4,156,610.96	11.54	31,863,776.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,020,387.62	100.00	4,156,610.96	11.54	31,863,776.66

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,190,239.32	1,309,511.97	5.00
1 至 2 年	5,571,817.46	1,114,363.49	20.00
2 至 3 年	929,833.26	278,949.98	30.00
3 至 4 年	310,011.17	155,005.58	50.00
4 至 5 年	356,500.00	285,200.00	80.00
5 年以上	471,808.69	471,808.69	100.00
合 计	33,830,209.90	3,614,839.71	10.51

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,309,511.97 元，转回坏账准备金额 1,851,283.22

元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 15,220,342.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,209,870.54 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	4,749,352.00	1年以内	14.04	237,467.60
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	4,420,658.26	1年以内	13.07	221,032.91
南通中集罐式储运设备制造有限公司	2,562,376.50	1年以内	7.57	128,118.83
上海电力建设有限责任公司	1,900,000.00	1-2年	5.62	380,000.00
北京巴布科克威尔科克斯有限公司	495,600.00	1年以内	1.46	24,780.00
	1,092,356.00	1-2年	3.23	218,471.20
合计	15,220,342.76		44.99	1,209,870.54

3、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	1,436,170.80	100.00	760,710.23	97.86
1至2年			10,000.00	1.29
2至3年			6,665.00	0.85
3年以上				
合计	1,436,170.80	—	777,375.23	—

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额较大的预付账款汇总金额为 1,035,466.68 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.08%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
山东淄川三峰碳化硅耐火材料厂	非关联方	120,564.60	8.39	1年以内	预付材料款
南通宇通工贸有限公司	非关联方	322,860.39	22.48	1年以内	预付材料款
江阴市滨江上易铁合金有限公司	非关联方	275,241.69	19.16	1年以内	预付材料款
浙江星塔科技设备材料有	非关联方	150,000.00	10.44	1年以内	预付材料款

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
限公司					
昆山菲特尔环保科技有限公司	非关联方	166,800.00	11.61	1年以内	预付设备款
合 计		1,035,466.68	72.08		

4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,592,195.26	1,574,971.94
合 计	2,592,195.26	1,574,971.94

①其他应收款分类披露

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	3,026,721.04	100.00	434,525.78	14.36	2,592,195.26
其中：账龄组合	3,026,721.04	100.00	434,525.78	14.36	2,592,195.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,026,721.04	100.00	434,525.78	14.36	2,592,195.26

(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	1,787,552.92	100.00	212,580.98	11.89	1,574,971.94
其中：账龄组合	1,787,552.92	100.00	212,580.98	11.89	1,574,971.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	1,787,552.92	100.00	212,580.98	11.89	1,574,971.94

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,872,722.84	93,636.14	5.00
1至2年	569,098.20	113,819.64	20.00
2至3年	419,400.00	125,820.00	30.00
3至4年	110,500.00	55,250.00	50.00
4至5年	45,000.00	36,000.00	80.00
5年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	3,026,721.04	434,525.78	

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 221,944.80 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,592,501.20	1,493,616.20
员工备用金	273,028.52	291,936.72
暂付款	161,191.32	2,000.00
合计	3,026,721.04	1,787,552.92

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	投标保证金	175,000.00	1年以内	5.78	8,750.00
	投标保证金	208,499.20	1-2年	6.89	41,699.84
	投标保证金	320,000.00	2-3年	10.57	96,000.00
南通安赛乐紧固件有限公司	投标保证金	500,000.00	1年以内	16.52	25,000.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	62,401.00	1年以内	2.06	3,120.05
	投标保证金	225,279.00	1-2年	7.44	45,055.80
	投标保证金	7,000.00	2-3rh	0.23	2,100.00
	投标保证金	45,500.00	3-4年	1.50	22,750.00
戴建伟	备用金借款	204,793.84	1年以内	6.77	10,239.69

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电能成套设备有限公司	投标保证金	160,006.00	1年以内	5.29	8,000.30
合计		1,908,479.04		63.05	262,715.68

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,440,891.16	716,949.06	3,723,942.10
库存商品	2,859,663.70	423,270.49	2,436,393.21
在产品	1,257,315.35		1,257,315.35
合 计	8,557,870.21	1,140,219.55	7,417,650.66

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,259,775.44		5,259,775.44
库存商品	2,051,035.64		2,051,035.64
在产品	3,717,245.05		3,717,245.05
合 计	11,028,056.13		11,028,056.13

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	31,939,850.06	33,267,554.41
合 计	31,939,850.06	33,267,554.41

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	27,697,519.00	1,107,128.03	15,602,197.88	790,770.89	222,949.26	45,420,565.06
2、本年增加金额	515,276.84		1,062,061.96	117,631.00		1,694,969.80
(1) 购置	515,276.84		1,062,061.96	117,631.00		1,694,969.80
(2) 在建工程转入						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	房屋建筑物	运输设备	机器设备	电子设备	办公设备	合计
(2)合并范围减少						
4、期末余额	28,212,795.84	1,107,128.03	16,664,259.84	908,401.89	222,949.26	47,115,534.86
二、累计折旧						
1、期初余额	4,893,943.46	984,134.99	5,521,282.56	549,130.81	204,518.83	12,153,010.65
2、本年增加金额	1,465,438.82	23,189.76	1,419,525.04	111,569.50	2,951.03	3,022,674.15
(1) 计提	1,465,438.82	23,189.76	1,419,525.04	111,569.50	2,951.03	3,022,674.15
(2)企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1)处置或报废						
(2)合并范围减少						
4、期末余额	6,359,382.28	1,007,324.75	6,940,807.60	660,700.31	207,469.86	15,175,684.80
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2)企业合并增加						
3、本年减少金额						
(1)处置或报废						
(2)合并范围减少						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	21,853,413.56	99,803.28	9,723,452.24	247,701.58	15,479.40	31,939,850.06
2、期初账面价值	22,803,575.54	122,993.04	10,080,915.32	241,640.08	18,430.43	33,267,554.41

②公司使用权受限的固定资产参见附注六、36 所有权或使用权受到限制的资产。

③截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无未办妥权证证书的固定资产。

④截至 2018 年 12 月 31 日止，公司固定资产期末不存在减值的情况。

7、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造零星工程	875,801.12		875,801.12			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
碱酚醛树脂砂生产线项目	2,250,000.00		2,250,000.00			
合 计	3,125,801.12		3,125,801.12			

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	完工进度	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
车间改造零星工程		90%		875,801.12			875,801.12
碱酚醛树脂砂生产线项目	300 万元	75%		2,250,000.00			2,250,000.00
合 计				3,125,801.12			3,125,801.12

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	13,250,161.27	13,250,161.27
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,250,161.27	13,250,161.27
二、累计摊销		
1、期初余额	1,766,688.12	1,766,688.12
2、本年增加金额	265,003.20	265,003.20
(1) 计提	265,003.20	265,003.20
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,031,691.32	2,031,691.32
三、减值准备		

项 目	土地使用权	合 计
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,218,469.95	11,218,469.95
2、期初账面价值	11,483,473.15	11,483,473.15

(2) 公司使用权受限的固定资产参见附注六、37 所有权或使用权受到限制的资产。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司无未办妥产权证书的无形资产

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
废品库改修	58,055.43		31,666.68		26,388.75
除尘管道及安装费	24,566.66		13,400.04		11,166.62
景观绿化		33,300.00	1,387.50		31,912.50
厂区路面维修		32,500.00			32,500.00
工装模具		163,533.45			163,533.45
合 计	82,622.09	229,333.45	46,454.22		265,501.32

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			4,369,191.94	655,378.79
未弥补亏损	6,476,800.00	971,520.00	3,175,879.14	476,381.87
合 计	6,476,800.00	971,520.00	7,545,071.08	1,131,760.66

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	5,189,585.04	
可抵扣亏损	3,749,912.44	

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	5,189,585.04	
合 计	8,939,497.48	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	254,936.24		
2020 年			
2021 年	97,163.54		
2022 年	2,823,779.36		
2023 年	574,033.30		
合 计	3,749,912.44		

11、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地定金	300,000.00	300,000.00
预付设备款		50,000.00
合 计	300,000.00	350,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押兼保证借款	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

注 1：本公司抵押借款由公司房屋所有权及土地使用权抵押，同时由钱兵、于水莲提供担保。

注 2：截至 2018 年 12 月 31 日止，无已逾期未偿还的短期借款情况。

13、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		2,142,601.70
应付账款	11,413,948.80	12,840,587.80
合 计	11,413,948.80	14,983,189.50

(1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,142,601.70
合 计		2,142,601.70

(2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
材料款	8,554,809.27	9,765,119.75
工程、设备款	2,224,072.07	922,015.50
其他	635,067.46	2,153,452.55
合 计	11,413,948.80	12,840,587.80

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	225,553.24	583,624.00
合 计	225,553.24	583,624.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	50,000.00	10,819,158.20	10,668,466.16	200,692.04
二、离职后福利-设定提存计划	-	919,911.57	919,911.57	-
合 计	50,000.00	11,739,069.77	11,588,377.73	200,692.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,000.00	9,512,434.90	9,361,742.86	200,692.04
2、职工福利费	-	379,034.73	379,034.73	-
3、社会保险费	-	448,162.04	448,162.04	-
其中：医疗保险费	-	377,399.62	377,399.62	-
工伤保险费	-	23,587.48	23,587.48	-
生育保险费	-	47,174.94	47,174.94	-
4、住房公积金	-	337,620.00	337,620.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	141,906.53	141,906.53	-
合 计	50,000.00	10,819,158.20	10,668,466.16	200,692.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险		896,324.09	896,324.09	

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2、失业保险费		23,587.48	23,587.48	
合 计		919,911.57	919,911.57	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	536,717.32	485,373.93
城市维护建设税	25,727.20	33,976.18
教育费附加	11,025.94	14,561.22
地方教育费附加	7,350.63	9,707.48
房产税	72,312.19	72,312.19
土地使用税	41,875.76	41,875.76
印花税	689.33	1,384.60
合 计	695,698.37	659,191.36

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款及利息		6,536,833.33
职工保险费		19,393.93
设备保证金	151,400.00	
应付费用	177,295.83	266,849.18
合 计	328,695.83	6,823,076.44

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

18、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
专利补助	160,000.00					160,000.00		是
企业奖励	902,000.00					902,000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
合计	—					1,062,000.00	—

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
专利补助	160,000.00		160,000.00	
企业奖励	902,000.00		902,000.00	
合计	—		1,062,000.00	

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益	182,008.30		42,963.94	139,044.36	该递延收益系公司售后回租固定资产的帐面价值与售出价值之间的差异
合计	182,008.30		42,963.94	139,044.36	—

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,535,000.00						58,535,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	11,007,678.59		47,169.81	10,960,508.78
合计	11,007,678.59		47,169.81	10,960,508.78

注：资本公积本期减少 47,169.81 元为公司上期增发股票募集资金未扣减的发行费用。

22、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	1,619,053.13			1,619,053.13
合计	1,619,053.13			1,619,053.13

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈

余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

23、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	13,500,685.33	14,571,478.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,500,685.33	14,571,478.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,457,535.06	-1,070,792.81
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,043,150.27	13,500,685.33

24、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,502,832.06	31,453,599.16	38,500,413.63	20,516,999.53
其他业务				
合 计	43,502,832.06	31,453,599.16	38,500,413.63	20,516,999.53

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	214,318.41	156,982.10
教育费附加	153,084.58	112,130.07
房产税	289,248.76	295,800.97
土地使用税	167,503.04	167,502.99
印花税	10,088.33	52,341.42
其他		
合 计	834,243.12	784,757.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	1,591,109.35	1,169,887.66

项 目	本期发生额	上期发生额
办公及差旅费	998,802.72	854,348.56
招待费	365,497.92	223,525.60
运输费	1,074,954.36	1,069,698.69
投标费用	283,160.43	152,983.92
广告宣传费	24,556.88	
售后服务费	441,953.60	109,460.54
业务咨询费	399,276.60	
其他	124,716.56	138,299.67
合 计	5,304,028.42	3,718,204.64

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	2,986,718.36	3,455,009.31
办公及差旅费	501,147.76	566,471.06
业务招待费	224,557.84	372,686.72
咨询、审计服务费	399,191.30	320,855.04
新三板专项费用	312,551.49	314,195.30
折旧及摊销	973,167.33	1,068,782.63
广告费	127,442.50	
车辆费用	128,667.10	135,632.62
教育培训费	158,241.34	90,068.23
机物料消耗	69,821.60	71,155.13
水电费	61,944.31	74,382.02
工会费	36,558.24	26,495.04
修理费	10,690.96	391,451.35
其他	222,872.36	40,189.22
合计	6,213,572.49	6,927,373.67

28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
高镍合金无缝复合钢管	145,674.07	2,942,050.26
ZTA 陶瓷合金复合磨辊及衬板	617,764.84	563,980.79
耐高温耐磨损燃烧器陶瓷喷口研制	4,075,153.84	
HR 型陶瓷复合耐磨辊及磨盘衬板		3,166,231.43

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,838,592.75	6,672,262.48

29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	494,268.45	474,159.39
减：利息收入	108,953.71	101,922.20
手续费	3,804.65	8,432.12
贷款资产评估费		
合 计	389,119.39	380,669.31

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-319,826.45	1,094,286.81
存货跌价准备	1,140,219.55	
合 计	820,393.10	1,094,286.81

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,062,000.00	238,307.00	1,062,000.00
其他	16,815.00	6,400.00	16,815.00
合 计	1,078,815.00	244,707.00	1,078,815.00

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	1,125.00		1,125.00
其他	21,268.03	785.16	21,268.03
捐赠支出	3,000.00		3,000.00
合 计	25,393.03	785.16	25,393.03

33、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		15,386.11
递延所得税费用	160,240.66	-640,524.89
合 计	160,240.66	-625,138.78

(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	-5,297,294.40
按适用税率计算的所得税费用	-794,594.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	98,515.22
冲回前期因可抵扣亏损确认递延所得税资产的影响	655,378.79
本年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	685,545.83
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-484,605.02
所得税费用	160,240.66

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	1,078,815.00	244,707.00
利息收入	108,953.71	101,922.20
收回票据保证金	2,142,601.70	4,009,585.36
经营性往来款	42,452.72	1,489.61
合 计	3,372,823.13	4,357,704.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,239,168.12	10,000.00
手续费	3,804.65	8,432.12
费用性支出	8,830,018.63	5,064,902.58
票据保证金		3,342,341.70
合 计	10,072,991.40	8,425,676.40

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款本息	6,536,833.33	
筹资费用		33,018.86
合 计	6,536,833.33	33,018.86

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,457,535.06	-1,070,792.81
加：资产减值准备	820,393.10	1,094,286.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,979,710.21	2,615,463.37
无形资产摊销	265,003.20	265,003.20
长期待摊费用摊销	46,454.22	33,900.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	494,268.45	474,159.39
投资损失（收益以“-”号填列）		345,713.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	160,240.66	-640,524.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,470,185.92	-5,001,360.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	284,976.92	985,577.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,647,659.69	-2,333,808.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,583,962.07	-3,232,383.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,133,285.46	13,298,453.68
减：现金的期初余额	13,298,453.68	6,770,322.32
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-165,168.22	6,528,131.36

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,133,285.46	13,298,453.68

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	30,068.60	249,179.64
可随时用于支付的银行存款	13,103,216.86	13,049,274.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,133,285.46	13,298,453.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	16,656,090.32	借款抵押
无形资产	11,350,971.55	借款抵押
合 计	28,007,061.87	

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司控股股东及实际控制人为自然人钱兵。

2、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
于水莲	股东
钱于慧	股东
南通高达股权投资中心（有限合伙）	股东
戴建伟	董事
钱小芳	董事
汤海兵	董事、财务负责人
张标	监事会主席
黄小芳	监事
孙书刚	监事

注：2018年2月5日，公司2018年第二次临时股东大会审议并通过《关

于提名汤海兵先生为公司新任董事的议案》，原董事冯巍先生因个人原因辞去公司董事、财务负责人职务，由汤海兵先生接任。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本报告期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱兵、于水莲	10,000,000.00	2018/01/09	2021/01/07	否
钱兵、于水莲	15,000,000.00	2018/03/06	2019/02/13	否
	25,000,000.00			

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	940,836.00	1,024,204.94

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,062,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年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	-8,578.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,053,421.97	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,053,421.97	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.66	-0.0932	-0.0932
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.95	-0.1112	-0.1112

南通高欣耐磨科技股份有限公司
2019-4-23

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：

公司董事会办公室