



科力特

NEEQ:83579

四川科力特硬质合金股份有限公司

KLT Carbide CO., Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

报告期内，公司完成了一条 300 吨混合料生产设备的升级改造，对于公司的生产经营具有积极的影响。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	四川科力特硬质合金股份有限公司
科力铁、成都科力铁	指	成都科力铁硬质合金有限公司
美国公司	指	四川科力特硬质合金美国公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
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
章程、公司章程	指	四川科力特硬质合金股份有限公司章程
共同实际控制人、一致行动人	指	邹政、苏华、谢显蛟
股东大会	指	四川科力特硬质合金股份有限公司股东大会
董事会	指	四川科力特硬质合金股份有限公司董事会
监事会	指	四川科力特硬质合金股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

## 声明与提示

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

公司负责人邹政、主管会计工作负责人李桂英及会计机构负责人（会计主管人员）李桂英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	四川科力特硬质合金股份有限公司
英文名称及缩写	KLT Carbide CO.,Ltd.
证券简称	科力特
证券代码	835792
法定代表人	邹政
办公地址	四川省广汉经济开发区珠海路西二段

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴坎珂
是否通过董秘资格考试	否
电话	18328609997
传真	028-87593050
电子邮箱	5610233@qq.com
公司网址	www.kltcarbide.com
联系地址及邮政编码	四川省成都市金牛区金科南路 IP 科技中心 3 栋 5 层 邮编：610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 2 月 18 日
挂牌时间	2016 年 3 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C32 有色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	特殊、专用、高性能的硬质合金机械密封环、阀门密封件、喷嘴、轴套、球齿等耐磨零件。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	邹政、苏华、谢显蛟

#### 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	91510600708943776N	否
注册地址	四川广汉经济开发区珠海路西二段	否
注册资本（元）	50,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层 (01A、02、03、04)17A、18A、24A、25A、26A
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	79,091,616.73	52,781,462.18	49.85%
毛利率	18.41%	29.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,948,535.96	4,575,019.88	-35.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,887,046.36	3,461,183.72	-16.59%
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）	2.50%	4.12%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	2.45%	3.11%	-
基本每股收益	0.06	0.09	-35.55%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	197,050,421.49	176,740,056.92	11.49%
负债总计	77,759,462.66	60,348,166.16	28.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,290,958.83	116,391,890.76	2.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.39	2.33	2.49%
资产负债率（母公司）	38.23%	40.73%	-
资产负债率（合并）	39.46%	34.15%	-
流动比率	1.71	1.91	-
利息保障倍数	10.17	19.31	-

### 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	988,488.65	-7,301,799.91	113.54%
应收账款周转率	2.32	1.49	-
存货周转率	1.13	1.01	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.49%	1.95%	-
营业收入增长率	49.85%	54.86%	-
净利润增长率	-35.55%	2,439.52%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	50,000,000	50,000,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

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
营业外收入	1,293,934.71	985,370.16		
其中：固定资产处置利得	765,064.55	0		
资产处置收益	0	726,516.12		
营业外支出	175,102.23	136,553.80		
其中：固定资产处置损失	38,548.43	0		
应收票据	1,099,200.00	0		
应收账款	23,448,941.61	0		
应收票据及应收账款	0	24,548,141.61		
应付票据	2,820,000.00	0		
应付账款	17,788,983.37	0		
应付票据及应付账款	0	20,608,983.37		
应付利息	15,493.15	0		
其他应付款	2,584,939.33	2,600,432.48		
研发费用	0	978,510.63		
管理费用	6,354,789.11	5,376,278.48		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于国民经济行业分类标准的有色金属延压加工行业,属于战略性新兴产业分类的新材料产业。公司主营业务为研究、生产、销售各类硬质合金异形耐磨零件,产品主要包含:特殊、专用、高性能的硬质合金机械密封环、阀门密封件、喷嘴、轴套、工程矿用等耐磨零件,广泛应用于石油、化工、自来水及污水处理、矿山、工程机械、食品、医药等领域。

公司长期为高端装备制造领域的客户提供服务,与跨国企业开展战略合作,按照“定制生产、合作研发”的模式安排生产和销售。

公司销售采用直销模式,公司营销中心负责国内外市场调研、销售和客户服务。

公司大宗原材料主要采用招标方式进行采购。生产管理部根据订单制定生产计划和原材料的需求计划,并将原材料需求计划汇总到物流中心,物流中心按照公司的审批流程进行审批确认后通过招标的方式进行原材料的采购。

报告期内及报告期后至报告披露日,公司商业模式较上年度没有变化。

#### 商业模式变化情况:

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内,公司通过生产设备升级更新,提升产品质量,为公司的持续发展打下了坚实基础。2018年上半年,公司实现营业收入79,091,616.73元,较去年同期增加了26,310,154.55元,同比增长49.85%,实现净利润2,948,535.96元,较去年同期减少1,626,483.92元,同比下降35.55%。主要原因是:1、原材料价格上涨,2017年上半年碳化钨不含税成本16万/吨,本期为24万/吨,价格上涨50%,但原材料价格上涨并不能完全转嫁给客户,因此,毛利率大幅度下降;2、报告期内,受环保检查的影响,各种辅料价格上涨,导致公司毛利率下降;3、硬质合金行业竞争加剧,竞争对手低价竞争,涨价难度大,毛利率变低;4、公司经营战略调整,减少零星件的生产,转向大批量订单。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为978,488.65,较去年同期-7,301,799.91元,增加了8,280,288.56元。主要原因是报告期内,公司销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加5,737,830.84元,收到的税费返还较去年同期增加2,390,424.84元,

报告期内,公司董事会及经营管理团队积极应对市场环境的变化:调整市场策略,采取国内国外市场并重的原则,积极拓展国内市场;不断加强内部管理,进行生产线的优化调整,为公司降低成本带来积极影响;探索设备更新改造,提高自动化生产水平,提高生产效率;加强研发,探索新产品、新市场和新业务,为公司稳定发展奠定了基础。

报告期内,公司经营团队稳定,主要业务没有发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### 1、宏观经济的风险

世界经济的不稳定因素仍然较多,贸易保护主义将制约世界经济发展,各行各业都将受

到强烈的冲击，碳化钨为公司主要产品的原材料。但由于钨资源主要在中国，中美贸易战对公司硬质合金产品的出口影响不大。

针对宏观经济风险，公司将根据市场变化适时作出经营调整，从人力资源、资产、生产等方面加强内部管理，不断革新技术、削减成本、提高资产使用效率，有效应对风险。

## **2、原材料价格波动风险**

公司原材料包括碳化钨、钨粉、钴粉、镍粉等，其中碳化钨为主要原材料。公司原材料主要通过招标等市场化方式进行采购，市场供需、宏观经济等周期性因素对价格影响明显，原材料价格的波动将对公司经营造成影响，可能使经营状况出现一定波动。

公司产品价格能够随着原材料价格进行调整，能够一定程度转移原材料价格波动风险。

## **3、市场竞争风险**

硬质合金行业是完全竞争行业，中国硬质合金行业生产厂家众多，企业规模普遍较小，产品同质化竞争十分激烈；世界经济目前整体疲弱，硬质合金行业面临的竞争更加激烈。

公司未来将坚持发展高端客户，坚持新产品开发，增强竞争能力，避免产品同质化竞争。

## **4、主要客户和供应商相对集中的风险**

公司主要客户相对集中，公司前 5 名客户销售额占销售总额的比例 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度分别为 59.55%、62.60%、48.51%，客户集中度较高。如果这些主要客户与公司的业务关系或自身经营状况发生重大变化，将会给公司生产经营带来一定负面影响。

针对主要客户相对集中的风险，公司将进一步加强市场开发，扩大销售力度，逐步降低客户集中度。

公司供应商相对集中，前 5 名供应商采购额占采购总额的比例 2018 年 1-6 月、2017 年度、2016 年度分别为 87.57%、80.76%、79.52%，供应商集中度较高。公司生产需采购的主要原料碳化钨、碳化钛、钴粉、镍粉为大宗工业原料，公司集中采购可以获得较低的采购价格，有助于降低采购成本，并保证原材料采购质量。公司具有严格的供应商选择、评审和管理制度，经过多年的合作，已与主要原材料供应商建立了长期、稳定的合作关系。如果主要供应商与公司的合作关系出现重大变化或受不可抗力影响致使其生产出现非正常中断，将对公司生产经营造成一定的负面影响。

公司主要原材料采购市场是完全竞争市场，生产厂商较多，如果未来公司与主要供应商合作关系出现重大变化，公司将通过国内国际市场其他途径采购来满足公司生产需求，可以有效应对供应商集中的风险。

## **5、税收政策优惠风险**

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》（2012 年第 12 号）和财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）相关精神，本公司及成都科力铁属于能够享受西部大开发优惠政策的企业，经四川省经济和信息化委员会《关于确认四川山鼎建筑设计股份有限公司等 25 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]1027 号）认定，并经当地主管税务机关备案，本公司及成都科力铁自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15.00% 企业所得税税率计算缴纳企业所得税。

如果公司未来所得税优惠备案不能被税务局通过或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25.00% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

本公司是高新技术企业，预计可以通过高新技术企业享受所得税税收优惠。

#### 四、 企业社会责任

报告期内公司秉承诚信的原则，大力实践管理创新和科技创新，用高品质的产品和优质的服务，努力践行着企业的社会责任。公司质量体系、环境管理体系和安全管理体系均有效运行，公司通过了安全生产标准化三级达标的验收。公司将继续增大投入，提升自动化程度，改善了员工的工作环境和劳动强度。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	169,230.77
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	20,000,000.00	108,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	40,000,000.00	277,230.77

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
邹政、董建新	为公司借款提供担保	5,000,000	是	2018年4月26日	2018-015
邹政、董建新	为公司借款提供担保	5,000,000	是	2018年4月26日	2018-015
邹政、董建新	为公司借款提供担保	5,000,000	是	2018年4月26日	2018-015

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向银行申请贷款，邹政先生及其配偶董建新女士为公司2018年新增银行贷款提供保证担保，担保金额为1,500万元，不向公司收取费用，有利于公司顺利取得银行贷款，保障公司经营资金需求。

上述关联交易事项已经由公司第四届董事会第六次会议和2017年年度股东大会审议通过并通过全国中小企业股份转让系统予以披露，详情请见公司公告2018-015号。

### (三) 承诺事项的履行情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：本人及其关系密切的家庭成员将不在中国境内直接或间接从事或参与任何在商业上构成竞争的业务及活动：不生产、开发任何对科力特产品及拟开发的产品构成直接竞争的类似产品；不直接或间接经营、参与投资与公司业务、新产品、新技术构成或可能构成竞争的企业、业务、新产品、新技术。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，公司全体董事、监事及高级管理人员不存在以任何方式从事与公司相同或相似的业务，没有违反其关于避免同业竞争的承诺。

#### 2、董事、监事、高级管理人员关于董事、监事、任职资格及合法性的承诺

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员积极参与公司事务的管理和监督，切实履行董事、监事、高级管理人员应履行的各项职责，不存在违反《公司法》第一百四十六条的情形，报告期内未受到中国证监会的行政处罚，未受到证券交易所公开谴责或三次以上通报批评，未被证监会宣布为市场禁入者或尚在禁入期，未被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形。

报告期内，未有董事、监事、高级管理人员发生竞业限制、知识产权或商业秘密等原因发生纠纷的情形。

#### 3、董事、监事、高级管理人员关于股份限制转让的承诺

公司全体董事、监事及高级管理人员承诺：遵守《中华人民共和国公司法》的规定，本人在担任董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员股份转让符合公司法及上述承诺，不存在违法或违反承诺转让股份的情形。

#### 4、共同实际控制人关于股份限制转让的承诺

本公司共同实际控制人邹政、谢显蛟、苏华承诺：本人在公司股票在全国中小企业股份转让系统公开挂牌之前所持有的公司股权，按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试

行)》的规定分三批解除转让限制, 每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持有公司股票的三分之一, 解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内, 本公司共同实际控制人未违反承诺转让股份。

#### 5、共同实际控制人关于历史股权代持、退股事宜的承诺

公司共同实际控制人邹政、谢显蛟、苏华承诺: 公司历史上 83 名股东因出资额代持、出资额退还、出资额转让、2007 年底股份公司设立时代持关系解除及工会出资额认购若未来存在争议等由此导致公司的一切损失等, 由三人承担连带责任。

报告期内, 公司未发现任何出资人对公司历史股权关系提出任何异议及需要公司共同实际控制人履行相关承诺的其他情形。

#### 6、持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺

公司持股 5% 以上股东、董事、监事及高级管理人员承诺: 本人及本人关系密切的家庭成员不存在通过关联交易造成利益输送或者侵害公司及公司其他股东利益的情形; 本人承诺严格遵守公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》的相关规定, 本人及本人关系密切的家庭成员不得利用关联交易损害公司及公司其他股东的利益。在公司拟进行关联交易时, 本人严格依照规定履行决策程序, 在涉及本人的关联交易决策表决及签署和履行关联交易协议时按照规定采取必要的回避措施。若违反上述承诺, 本人将对由此给公司及公司其他股东造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

公司自挂牌以来, 严格按照公司法及公司章程的规定对关联交易履行审议批准程序, 不存在持股 5% 以上股东、董事、监事、高级管理人员利用关联交易进行利益输送、侵害公司及其他股东利益的情形。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	49,682,519.46	25.21%	贷款抵押
无形资产	抵押	9,328,961.11	4.73%	贷款抵押
货币资金	质押	2,556,000.00	1.3%	承兑汇票保证金
总计	-	61,567,480.57	31.24%	-

#### (五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位: 元或股

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

##### 2、报告期内的利润分配预案

适用  不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	1	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

√适用 □不适用

2018年8月21日，公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议审议通过《四川科力特硬质合金股份有限公司2018年半年度权益分派预案》的议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	24,100,823	48.20%	757,575	24,858,398	49.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,461,875	12.92%	-16,000	6,445,875	12.89%	
	董事、监事、高管	8,137,997	16.28%	893,575	9,031,572	18.06%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	25,899,177	51.80%	-757,575	25,141,602	50.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,385,625	38.77%	0	19,385,625	38.77%	
	董事、监事、高管	25,171,569	50.34%	-757,575	24,413,994	48.83%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数						99	

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹政	11,318,200		11,318,200	22.64%	8,488,650	2,829,550
2	四川银谷投资有限公司	8,999,700	-2,000	8,997,700	18.00%	0	8,997,700
3	苏华	7,286,400	284,000	7,570,400	15.14%	5,464,800	2,105,600
4	吴坎坷	6,282,491	959,575	7,242,066	14.48%	4,711,869	2,530,197
5	谢显蛟	7,242,900	-300,000	6,942,900	13.89%	5,432,175	1,510,725
合计		41,129,691	941,575	42,071,266	84.15%	24,097,494	17,973,772

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东邹政、谢显蛟、苏华为公司共同实际控制人，公司股东苏毅荻为公司股东苏华之子，股东张荣林为股东苏华配偶之兄。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

### (一) 控股股东情况

截至 2018 年 6 月 30 日,公司各个股东持有的股份占公司股本总额均不足百分之五十,且根据《公司章程》等相关公司治理文件和内部控制制度,任何单一股东均无法凭借其股权单独对公司股东大会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响,公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为一致行动人邹政先生、苏华先生及谢显蛟先生,合计持有公司 2,583.15 万股股份,占公司总股份 51.66%。

邹政先生,持有公司股份 1,131.82 万股,中国国籍,无境外永久居留权,1962 年 11 月出生,本科学历,高级工程师。广汉市人大代表、德阳市政协委员;中国石油和化学工业协会化学工业专用密封标准化技术委员会委员;中国机械密封及填料静密封标准化技术委员会委员、成都市机械工程学会粉末冶金分会理事长、中国液压气动密封协会常务理事、中国液压气动密封协会流体密封分会副理事长、成都市机械工程学会副理事长、四川省冶金经济协会会长。1984 年 8 月毕业于中南工业大学材料科学与工程系金属物理专业;1984 年 9 月至 1988 年 8 月在冶金工业部攀枝花钢铁研究院从事金属材料研究工作;1988 年 8 月至 1998 年 12 月在深圳科力铁公司广汉特殊材料厂从事市场开发及新产品调研工作;1998 年 12 月至 2007 年 8 月 30 日被广汉市科力铁硬质合金有限责任公司任命为总经理,主持公司全面工作;2005 年取得高级工商管理(MBA 课程)研修班结业证书;2007 年 9 月至 2015 年 2 月任职本公司董事长兼总经理;2015 年 2 月至今任公司董事长。

谢显蛟先生,持有公司股份 694.29 万股,中国国籍,无境外永久居留权,1961 年 4 月出生,本科学历,高级经济师。1978 年 2 月至 1988 年 3 月在成都工具研究所工作;1988 年 3 月至 1998 年 2 月在深圳科力铁公司工作;1998 年 2 月至 2015 年 2 月任公司董事兼副总经理;2015 年 2 月至 2016 年 3 月任公司董事兼总经理;2016 年 3 月至今任公司董事。

苏华先生,持有公司股份 757.04 万股,中国国籍,无境外永久居留权,1960 年 4 月出生,本科学历,高级工程师。1982 年 1 月毕业于中南大学材料科学与工程系金属材料专业,1982 年 1 月至 1988 年 1 月,在自贡硬质合金厂工作,从事硬质合金、金属陶瓷及硬质化合物粉末的科研开发;1988 年 1 月至今历任公司技术员、副厂长,现任公司技术中心负责人,负责生产及技术管理工作。2011 年 4 月至 2014 年 9 月任公司第二届董事会董事,2014 年 9 月至今任公司第三届董事会董事、副总经理,2017 年 8 月至今任公司第四届董事会董事。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
邹政	董事长	男	1962年11月11日	本科	2017年8月至 2020年8月	是
李伦	董事、总经理	男	1959年7月7日	大专	2017年8月至 2020年8月	是
苏华	董事	男	1960年4月2日	本科	2017年8月至 2020年8月	是
谢显蛟	董事	男	1961年4月11日	本科	2017年8月至 2020年8月	是
吴坎珂	董事、董事会 秘书	女	1986年5月16日	本科	2017年8月至 2020年8月	是
兰咏梅	监事会主席	女	1970年5月1日	本科	2017年8月至 2020年8月	是
邵国英	监事	女	1975年12月15日	大专	2017年8月至 2020年8月	是
冯庆芬	监事	女	1959年10月11日	硕士	2017年8月至 2020年8月	是
李桂英	财务总监	女	1987年4月21日	本科	2017年8月至 2020年8月	是
彭丽思	副总经理	女	1988年2月4日	硕士	2018年1月至 2020年8月	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:

邹政、谢显蛟、苏华为一致行动人及公司的实际控制人，其他董事、监事及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
邹政	董事长	11,318,200	0	11,318,200	22.64%	0
李伦	董事、总经理	0	0	0	0%	0

苏华	董事	7,286,400	284,000	7,570,400	15.14%	0
谢显蛟	董事	7,242,900	-300,000	6,942,900	13.89%	0
吴坎珂	董事、董事会秘书	6,282,491	959,575	7,242,066	14.48%	0
兰咏梅	监事会主席	50,000	0	50,000	0.10%	0
冯庆芬	监事	0	0	0	0%	
邵国英	监事	22,000	0	22,000	0.04%	0
李桂英	财务总监	0	0	0	0%	0
彭丽思	副总经理	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	32,201,991	943,575	33,145,566	66.29%	0.00%

### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
李振伟	监事会主席	离任	无	个人原因
兰咏梅	无	新任	监事会主席	原监事会主席李振伟离职，重新选举监事会主席
蒋赐进	副总经理	离任	无	个人原因

#### 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

兰咏梅，1970年5月生，中共党员。1991年毕业于自贡硬质合金厂技工学校机械专业，中专学历，1996年自贡党校学习结业。1991年8月至2007年7月在自贡硬质合金有限责任公司工作，期间担任班组长，工段长；2007年9月至2010年3月自由职业；2010年4月至2012年2月在四川科力特硬质合金股份有限公司工作，期间在广汉分公司担任机加车间调度，公司国内营销部业务员，广汉分公司生产部经理；2012年3月至2012年12月在苏州开天斧机械有限公司担任总经理助理；2013年1月至2014年2月在自贡众诚超硬新材料有限公司担任经理；2014年5月至2016年8月在四川科力特硬质合金股份有限公司担任公司企业技术中心主管、技术部经理，2016年至今任四川科力特硬质合金股份有限公司党支部书记、机加车间主任。2018年4月至今，担任公司第四届监事会主席。

## 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	35	33
生产人员	241	247
销售人员	17	19
技术人员	30	23
财务人员	7	7
<b>员工总计</b>	<b>330</b>	<b>329</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	5
本科	34	32
专科	36	41
专科以下	257	251
<b>员工总计</b>	<b>330</b>	<b>329</b>

**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，公司人员招聘及引进以网络招聘及现场招聘相结合的方式进行，根据公司经营管理的需要，制定人才招聘计划，交由公司企业管理部负责具体筛选，由用人部门确定人选并报总经理批准；公司在人才引进及聘用方面遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工购买社会保险及住房公积金。

公司制定了完善的员工培训管理制度，针对不同的岗位和公司的需要，制定具体的年度培训计划，采用公司自主培训为主的方式，由公司企业管理部负责培训计划的总体统筹，不断提高员工的职业能力。

公司按照员工的职业胜任能力、工作业绩并结合各部门工作特点制定了相应的工资、奖励政策，有效激励公司员工的工作积极性，努力提高工作业绩，促进公司发展，同时实现员工自身价值。

公司不存在需要为离退休人员承担费用的情形。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工，无变动。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	13,086,429.18	8,255,958.57
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	36,796,388.54	24,548,141.61
预付款项	六、3	1,693,761.36	2,823,759.25
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	874,373.35	2,512,705.98
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	52,622,618.29	44,562,069.83
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	875,035.43	1,965,173.39
<b>流动资产合计</b>		<b>105,948,606.15</b>	<b>84,667,808.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	六、7	2,089,500.00	2,089,500.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产	六、8	11,196,551.02	11,606,533.42
固定资产	六、9	60,700,370.31	61,245,345.61
在建工程	六、10	2,835,898.36	2,688,803.42
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、11	10,775,516.57	10,954,901.54
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、12	3,503,979.08	3,487,164.30
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		91,101,815.34	92,072,248.29
<b>资产总计</b>		197,050,421.49	176,740,056.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	15,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、14	36,458,917.48	20,608,983.37
预收款项	六、15	2,445,545.39	3,464,340.05
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、16	2,463,675.43	3,919,791.68
应交税费	六、17	2,180,542.55	3,224,618.58
其他应付款	六、18	2,968,281.81	2,600,432.48
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债	六、19	575,000.00	575,000.00
<b>流动负债合计</b>		62,091,962.66	44,393,166.16
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、20	15,667,500.00	15,955,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		15,667,500.00	15,955,000.00
<b>负债合计</b>		77,759,462.66	60,348,166.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	15,200,000.00	15,200,000.00
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、23	39,573.52	50,155.22
专项储备	六、24	7,268,261.67	7,307,147.86
盈余公积	六、25	3,936,976.33	3,936,976.33
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、26	42,846,147.31	39,897,611.35
归属于母公司所有者权益合计		119,290,958.83	116,391,890.76
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>119,290,958.83</b>	<b>116,391,890.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>197,050,421.49</b>	<b>176,740,056.92</b>

法定代表人：邹政主管会计工作负责人：李桂英会计机构负责人：李桂英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,300,651.08	4,858,945.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	56,304,102.53	39,762,328.79
预付款项		1,596,804.91	2,803,729.39
其他应收款	十四、2	823,112.73	3,534,226.20
存货		53,495,733.57	43,202,357.21
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	794,486.80
<b>流动资产合计</b>		<b>120,520,404.82</b>	<b>94,956,073.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,089,500.00	2,089,500.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	4,705,452.59	4,705,452.59
投资性房地产		1,476,941.11	1,536,738.31
固定资产		59,326,769.57	59,596,571.78
在建工程		2,729,402.63	2,582,307.69

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		9,046,603.24	9,201,872.23
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		3,503,979.08	3,487,164.30
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,878,648.22</b>	<b>83,199,606.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>203,399,053.04</b>	<b>178,155,680.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		15,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		55,307,713.87	37,910,831.29
预收款项		2,200,077.96	2,792,578.73
应付职工薪酬		2,128,447.06	3,537,277.39
应交税费		1,988,483.46	1,594,773.57
其他应付款		3,042,436.34	1,936,084.54
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		345,000.00	345,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>80,012,158.69</b>	<b>58,116,545.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		14,172,500.00	14,345,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,172,500.00</b>	<b>14,345,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>94,184,658.69</b>	<b>72,461,545.52</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		16,216,997.18	16,216,997.18

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		3,940,810.57	3,979,696.76
盈余公积		3,936,976.33	3,936,976.33
一般风险准备		0	0
未分配利润		35,119,610.27	31,560,464.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>109,214,394.35</b>	<b>105,694,134.77</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>203,399,053.04</b>	<b>178,155,680.29</b>

法定代表人：邹政  
李桂英

主管会计工作负责人：李桂英

会计机构负责人：

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		79,091,616.73	52,781,462.18
其中：营业收入	六、27	79,091,616.73	52,781,462.18
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		75,698,037.84	48,468,074.68
其中：营业成本	六、27	64,532,393.83	37,320,438.83
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、28	809,034.33	784,685.14
销售费用	六、29	4,134,334.48	3,411,475.58
管理费用	六、30	4,487,783.04	5,376,278.48
研发费用	六、31	210,053.91	978,510.63
财务费用	六、32	755,587.32	276,839.02
资产减值损失	六、33	768,850.93	319,847.00
加：其他收益	六、34	309,500.00	287,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	0	-95,937.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、36	0	6,480.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	10,218.58	726,516.12

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,713,297.47	5,237,946.62
加：营业外收入	六、38	7,027.44	528,870.16
减：营业外支出	六、39	254,405.32	136,553.80
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,465,919.59	5,630,262.98
减：所得税费用	六、40	517,383.63	1,055,243.10
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,948,535.96	4,575,019.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润		433,960.32	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,948,535.96	4,575,019.88
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		2,948,535.96	4,575,019.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-10,581.70	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,581.70	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-10,581.70	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		-10,581.70	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		2,937,954.26	4,575,019.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,937,954.26	4,575,019.88
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.06	0.09
(二)稀释每股收益		0.06	0.09

法定代表人：邹政主管会计工作负责人：李桂英会计机构负责人：李桂英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	76,071,806.05	43,810,344.38
减：营业成本	十四、4	62,112,752.44	30,405,790.08
税金及附加		475,938.43	441,559.36
销售费用		3,167,671.00	2,318,834.10
管理费用		4,336,906.70	3,699,096.33
研发费用		210,053.91	978,510.63
财务费用		935,416.57	281,720.87
其中：利息费用		377,952.40	307,501.00
利息收入		14,724.79	17,173.89
资产减值损失		630,527.53	546,701.26
加：其他收益		194,500.00	172,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	0	-95,937.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	6,480.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,218.58	544.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,407,258.05	5,221,719.07
加：营业外收入		7,027.44	528,870.13
减：营业外支出		253,900.00	102,143.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,160,385.49	5,648,445.22
减：所得税费用		601,239.72	901,790.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,559,145.77	4,746,654.95
（一）持续经营净利润		3,559,145.77	4,746,654.95
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0

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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>3,559,145.77</b>	<b>4,746,654.95</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：邹政  
李桂英

主管会计工作负责人：李桂英

会计机构负责人：

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,811,443.63	39,073,612.79
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		4,704,842.17	2,314,417.33
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	1,501,112.10	1,426,790.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,017,397.90</b>	<b>42,814,820.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,313,798.15	31,846,399.45
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0

支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		12,725,604.63	11,255,513.05
支付的各项税费		2,580,569.30	2,485,792.90
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	4,408,937.17	4,528,915.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,028,909.25	50,116,620.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		988,488.65	-7,301,799.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,200.00	1,255,145.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		167,200.00	6,255,145.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,588,167.70	1,075,890.89
投资支付的现金		0	190,644.95
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,588,167.70	1,266,535.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,420,967.70	4,988,609.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,891.65	109,396.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		91,119.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,464,010.65	15,109,396.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		4,535,989.35	4,890,603.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,960.31	-83,021.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,120,470.61	2,494,390.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,409,958.57	8,388,763.13

六、期末现金及现金等价物余额		10,530,429.18	10,883,153.77
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：邹政主管会计工作负责人：李桂英会计机构负责人：李桂英

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,203,483.43	32,764,121.77
收到的税费返还		4,704,842.17	2,093,846.27
收到其他与经营活动有关的现金		3,239,723.78	4,354,300.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		46,148,049.38	39,212,268.81
购买商品、接受劳务支付的现金		29,630,445.27	28,655,933.2
支付给职工以及为职工支付的现金		11,026,336.38	9,324,219.16
支付的各项税费		1,018,479.31	655,506.07
支付其他与经营活动有关的现金		4,856,103.99	8,035,784.23
<b>经营活动现金流出小计</b>		46,531,364.95	46,671,442.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-383,315.57	-7,459,173.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,200.00	1,212,145.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		167,200	6,212,145
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,588,167.70	1,075,890.89
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,588,167.70	1,075,890.89
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,420,967.70	5,136,254.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	10,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		15,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	15,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		372,891.65	109,396.88
支付其他与筹资活动有关的现金		91,119.00	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>10,464,010.65</b>	<b>15,109,396.88</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,535,989.35</b>	<b>4,890,603.12</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,731,706.08</b>	<b>2,567,683.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,012,945.00	6,617,024.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,744,651.08</b>	<b>9,184,707.60</b>

法定代表人：邹政  
李桂英

主管会计工作负责人：李桂英

会计机构负责人：

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年 5 月 28 日起实施的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，本公司将营业外收入、营业外支出中处置非流动资产损益列报与资产处置损益，2017 年比较财务报表已经重述。调增资产处置收益 726,516.12 元，调减营业外支出 38,548.43 元，调减营业外收入 765,064.55 元。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的财会[2018]号 15 号文《关于修订 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》本集团将以下项目做了报表格式调整

1) 应收票据和应收账款项目归并至应收票据及应收账款项目，2017 年比较财务报表已经重述，增加本集团应收票据及应收账款项目 24,548,141.61 元，取消原应收票据和应收账款项目，母公司报表增加应收票据及应收账款项目 39,762,328.79 元，取消原应收票据和应收账款项目。

2) 应付票据及应付账款项目归并至新增的应付票据及应付账款项目，2017 年比较财务报表已经重述，本集团增加应付票据及应付账款项目 20,608,983.37 元，取消原应付票据和应付账款项目，母公司报表增加应付票据及应付账款项目 37,910,831.29 元，取消原应付票据和应付账款项目。

3) 应付利息、应付股利项目归并至其他应付款项目，2017 年比较财务报表已经重述，本集团增加其他应付款 15,493.15 元，取消应付利息、应付股利项目，母公司报表增加 15,493.15 元，取消应付利息、应付股利项目。

4) 新增研发费用项目，从管理费用项目中分拆研发费用，2017 年比较财务报表已经重述，本集团增加研发费用 978,510.63 元，减少管理费用 978,510.63 元，母公司报表增加研发费用 978,510.63 元，减少管理费用 978,510.63 元。

5) 新增其中：利息费用和利息收入项目，在财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细项目。

## 二、 报表项目注释

# 四川科力特硬质合金股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

四川科力特硬质合金股份有限公司(证券代码:835792,以下简称四川科力特或本公司、公司,包含子公司时称本集团)系由广汉科力特硬质合金有限公司(以下简称广汉科力特)以2007年12月31日为基准日整体改制设立的股份公司。公司取得四川省德阳市工商行政管理局核发的执照号为91510600708943776N的企业法人营业执照。营业期限:1998年02月18日至长期;注册资本:5,000.00万元;注册地址:四川广汉经济开发区珠海路西二段;法定代表人:邹政。

本公司属于有色金属合金制造行业,主要产品为WC-Co基、WC-Ni基、WC-TiC-Co-Ni基硬质合金材料。本公司经营范围:生产、加工、销售各种硬质合金制品;有色金属的回收和再生及再生制品的销售(不含专营,专控,专卖商品);粉末冶金新产品的研制、开发、加工、生产和技术咨询;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本公司生产所需的原辅材料、仪表仪器、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。

### 二、合并报表范围

本公司目前拥有全资子公司成都科力特硬质合金有限公司(以下简称成都科力特)、四川科力特硬质合金美国公司(以下简称KLT美国公司)。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单

独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、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。

## 9. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日所在月月初的汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年度平均的汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生月份月初的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团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。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对

其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团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。

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控制的，则按照其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。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

## (2) 金融负债

### 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## 11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	按其他方法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提

合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
------------	---------

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、构筑物、运输工具、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物及构筑物	20	3.00-5.00	5.00

2	固定资产装修	3-10	0	20-33.33
3	机器设备	4-10	3.00-5.00	10.00-25.00
4	运输工具	4-8	3.00-5.00	12.50-25.00
5	办公设备	3-10	3.00-5.00	10.00-25.00
6	电子设备	3-10	3.00-5.00	10.00-25.00
7	其他	3-10	3.00-5.00	10.00-25.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

#### 15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

#### 17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；企业合并中取得的并且与商誉分开确认的无形资产按其购买日的公允价值（即被视为该等无形资产的成本）进行初始确认。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。摊销期限如下：

序号	类别	折旧年限(年)
1	土地使用权	50

2	非专利技术	10
3	软件	3

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 18. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

#### 19. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要为装修费用。该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利—设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 23. 收入确认原则

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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，确认销售商品收入的实现。

本公司国内销售收入确认：在货物已根据销售合同或相关交易惯例提交购买方，对合同约定不由本公司负责安装的销售合同，收到购买方返回的收货确认单据后确认相关的销售收入；对合同约定由本公司负责安装调试的销售合同，收到购买方返回的收货确认单据和购买方签字的安装调试合格单后，确认相关的销售收入。

本公司出口销售主要为 FOB(Free on board)、FCA(Free carrier)、CIF(Cost Insurance and Freight) 和 CFR/CNF (Cost and Freight) 等。在不同的出口方式下，对于收入的确认时点分别为：

A、FOB 方式，即：卖方办理货物出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷完成交货。该模式下，货物报关装船后已同时满足了第 14 号准则第四条规定的收入确认的五个条件，所以将完成出口报关，获得货运提单时作为确认收入的时点。

B、FCA 方式，即：卖方将货物在指定的地点交给买方指定的承运人，并办理出口清关手续，完成交货。该方式下，公司在将货物交予指定承运人，完成报关手续，获得货运提单时就将货物灭失风险转移给买方。公司报关装船，取得承运公司的提单时作为确认收入的时点。

C、CIF 方式，即：卖方办理出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，将货物灭失或损坏的风险随即由卖方转移给买方。该方式下，将货物报关装船后获得货运提单时作为确认收入的时点。

D、CFR/CNF 方式，即：卖方办理出口清关手续，当货物在指定的装船港越过船舷即完成交货，将货物灭失或损坏的风险以及由于各种事件所造成的任何额外费用，随即由卖方转移给买方。该方式下，货物报关装船后已同时满足了第 14 号准则第四条规定的收入确认的五个条件，所以将完成出口报关，获得货运提单时作为确认收入的时点。

(2) 本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 24. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 26. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 27. 安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、财政部《关于印发企业会计准则解释第3号的通知》（财会[2009]8号）的相关规定，结合自身实际提取安全生产费用，具体提取比例如下：

企业类型	计提依据	计提比例(%)
冶金企业	主营业务收入（1,000万元及以下的部分）	3.00
	主营业务收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	1.50
	主营业务收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.50

主营业务收入（100,000 万元至 500,000 万元（含）的部分）	0.20
主营业务收入（500,000 万元至 1,000,000 万元（含）的部分）	0.10
主营业务收入（1,000,000 万元以上的部分）	0.05

中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的 5% 和 1.5% 时，经当地县级以上安全生产监督管理部门商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。

提取的安全生产费用计入当期损益，企业使用提取的安全生产费用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费用形成资产的，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

### （1）应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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，则将原确认的减值损失予以转回。

### （2）存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

### （3）固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

#### （4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整

#### （5）固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### 29. 重要会计政策、会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更及影响

根据财政部 2017 年 5 月 28 日起实施的《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，本集团将营业外输入、营业外支出中处置非流动资产损益列报与资产处置损益，2017 年比较财务报表已经重述。调增资产处置收益 726,516.12 元，调减营业外支出 38,548.43 元，调减营业外收入 765,064.55 元。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日颁布的财会[2018]15 号《关于修订 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》本集团将以下项目做了报表格式调整

1) 应收票据和应收账款项目归并至应收票据及应收账款项目，2017 年比较财务报表已经重述，增加本集团应收票据及应收账款项目 24,548,141.61 元，取消原应收票据和应收账款项目，母公司报表增加应收票据及应收账款项目 39,762,328.79 元，取消原应收票据和应收账款项目。

2) 应付票据及应付账款项目归并至新增的应付票据及应付账款项目，2017 年比较财务报表已经重述，本集团增加应付票据及应付账款项目 20,608,983.37 元，取消原应付票据和应付账款项目，母公司报表增加应付票据及应付账款项目 37,910,831.29 元，取消原应付票据和应付账款项目。

3) 应付利息、应付股利项目归并至其他应付款项目，2017 年比较财务报表已经重述，本集团增加其他应付款 15,493.15 元，取消应付利息、应付股利项目，母公司报表增加 15,493.15 元，取消应付利息、应付股利项目。

4) 新增研发费用项目，从管理费用项目中分拆研发费用，2017 年比较财务报表已经重述，本集团增加研发费用 978,510.63 元，减少管理费用 978,510.63 元，母公司报表增加研发费用 978,510.63 元，减少管理费用 978,510.63 元。

5) 新增其中：利息费用和利息收入项目，在财务费用项目下增加利息费用和利息收入明细项目。

## (2) 重要会计估计变更

本年无会计估计变更事项。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税收入	16.00-17.00
城市维护建设税	应纳增值税和营业税税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3.00
地方教育费附加	应纳增值税和营业税税额	2.00
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20
房产税 2	房产租赁收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

注 1：增值税税率 2018 年 5 月 1 日前为 17%，之后为 16%。

注 2：本公司和成都科力铁属于产品出口企业，执行出口产品增值税“免、抵、退”的政策。出口退税率为 0-17.00%。

合并范围内各重要子公司报告期实际负担企业所得税税率

单位名称	本年度	上年度
成都科力铁	15.00%	15.00%
KLT 美国公司	15.00%	15.00%

注：KLT 美国公司所在德克萨斯州企业所得税执行 15.00%—35.00%的超额累进税率，其中：应税所得不高于 50,000.00 美元的，执行 15.00%的企业所得税率。

### 2. 税收优惠及批文

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》（2012 年第 12 号）和财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）相关精神，本公司及成都科力铁属于能够享受西部大开发优惠政策的企业，经四川省经济和信息化委员会《关于确认四川山鼎建筑工程设计股份有限公司等 25 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]1027 号）认定，并经当地主管税务机关备案，成都科力铁自 2013 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15.00%企业所得税税率计算缴纳企业所得税。2018 年度的所得税优惠备案将在 2019 年 5 月份进行，本公司预计 2018 年度取得所得税优惠税率不存在重大风险，故 2018 年暂按 15.00%的优惠税率计算企业所得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末金额	期初金额
现金	40,596.26	8,107.00
银行存款	10,480,193.03	6,633,833.73
其他货币资金	2,565,639.89	1,614,017.84
<b>合计</b>	<b>13,086,429.18</b>	<b>8,255,958.57</b>

注 1、期末受限的货币资金系应付票据保证金 2,556,000.00 元。

注 2、期末货币资金较期初增加了 4,830,470.61 元，增加了 58.51%，主要原因是本期收入增加，收到的回款增加所致。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末金额	期初金额
应收票据	590,800.00	1,099,200.00
应收账款	36,205,588.54	23,448,941.61
<b>合计</b>	<b>36,796,388.54</b>	<b>24,548,141.61</b>

注、本期应收票据及应收账款期末较期初增加 12,248,246.93 元，增加 49.89%，主要原因是本期收入增加，应收账款相应增加所致。

(1) 应收票据

1) 应收票据种类

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	590,800.00	649,200.00
商业承兑汇票		450,000.00
<b>合计</b>	<b>590,800.00</b>	<b>1,099,200.00</b>

期末应收票据余额较期初减少 508,400.00 元，减少 46.25%，主要系将票据背书转让减少所致。

2) 期末不存在已用于质押的应收票据

3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	21,271,164.90	23,312,980.76
商业承兑汇票		100,000.00
<b>合计</b>	<b>21,271,164.90</b>	<b>23,412,980.76</b>

## (2) 应收账款

## 1) 应收账款分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,716,441.68	99.60	4,510,853.14	11.08	36,205,588.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	164,400.97	0.40	164,400.97	100.00	
<b>合计</b>	<b>40,880,842.65</b>	<b>100.00</b>	<b>4,675,254.11</b>	<b>—</b>	<b>36,205,588.54</b>

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,270,911.69	99.40	3,821,970.08	14.01	23,448,941.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	164,400.97	0.60	164,400.97	100.00	
<b>合计</b>	<b>27,435,312.66</b>	<b>100.00</b>	<b>3,986,371.05</b>	<b>—</b>	<b>23,448,941.61</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,406,367.73	1,820,318.39	5.00
1—2 年	1,115,034.56	111,503.46	10.00
2—3 年	498,515.68	99,703.14	20.00
3—4 年	281,713.29	140,856.65	50.00
4—5 年	381,694.58	305,355.66	80.00
5 年以上	2,033,115.84	2,033,115.84	100.00

合计	40,716,441.68	4,510,853.14	—
----	---------------	--------------	---

②期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津市泮汇密封工程有限公司	162,555.11	162,555.11	100	预计无法收回
Coles Carbide Corporation	1,845.86	1,845.86	100	预计无法收回
合计	164,400.97	164,400.97		

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 688,883.06 元；本期无转回或收回坏账准备的情况。

3) 本期本集团核销应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	928.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
丹东市机械密封研究所	货款	928.97	无法收回	法院判决	否
合计		928.97			

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆福仁机电设备有限责任公司	9,728,922.97	1 年以内	23.80	486,446.15
丹东克隆集团有限责任公司	3,372,526.50	1 年以内	8.25	168,626.33
成都一通密封股份有限公司	1,246,583.08	3 年以内	3.05	67,402.71
自贡耐斯特密封件有限公司	1,033,208.36	1 年以内	2.53	51,660.42
东莞汉洋五金制品有限公司	947,910.94	1 年以内	2.32	47,395.55
合计	16,329,151.85		39.95	821,531.16

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,693,761.36	100.00	2,823,759.25	100.00

合计	1,693,761.36	100.00	2,823,759.25	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

(2) 期末预付账款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡佳冉机械科技有限公司	421,600.00	1年以内	24.89
无锡市弘腾干燥机械有限公司	339,000.00	1年以内	20.01
四川健恒科技有限公司	306,912.76	1年以内	18.12
乐山市斯江供排水设备有限公司	142,800.00	1年以内	8.43
大余隆鑫泰钨业有限公司	127,500.00	1年以内	7.53
合计	1,337,812.76		78.98

期末预付款项余额较期初减少 1,129,997.89 元，减少 40.02%，主要系预付南京寒锐钴业股份有限公司等供应商的购货款减少所致。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,693,995.13	91.67	2,064,535.97	76.63	629,459.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	244,914.19	8.33			244,914.19
合计	2,938,909.32	100	2,064,535.97	—	874,373.35

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,225,683.98	92.70	1,975,932.14	46.76	2,249,751.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	332,826.38	7.30	69,872.24	20.99	262,954.14

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款					
<b>合计</b>	<b>4,558,510.36</b>	<b>100</b>	<b>2,045,804.38</b>	<b>—</b>	<b>2,512,705.98</b>

注、其他应收款原值期末较期初减少了 1,619,601.04 元，减少 35.53%，主要系往来款减少所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	211,993.10	5.00	10,599.66
1—2 年	229,857.05	10.00	22,985.71
2—3 年	45,104.59	20.00	9,020.92
3—4 年	258,070.67	50.00	129,035.33
4—5 年	280,376.83	80.00	224,301.46
5 年以上	1,668,592.89	100.00	1,668,592.89
<b>合计</b>	<b>2,693,995.13</b>	<b>—</b>	<b>2,064,535.97</b>

2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
职工个人社保及住房公积金	244,914.19			不存在回收风险
<b>合计</b>	<b>244,914.19</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

(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 18,731.59 元；本期无以前年度单独计提，在本期又转回的其他应收款。

(3) 本期本集团不存在其他应收款的核销情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	性质或内容	金额	账龄	占期末总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
高坪鑫力铁	往来款	144,178.12	3-4 年	4.91	72,089.06
什邡市金化钴业有限公司	往来款	140,038.26	4-5 年	4.76	112,030.61
邹政	出差备用金	118,113.34	1 年以内	4.02	5,905.67
邵志	往来款	94,426.89	1-2 年	3.21	9,442.69
成都广泰数控设备有限公司	往来款	76,350.00	5 年以上	2.60	76,350.00

合计		<b>573,106.61</b>		<b>19.50</b>	<b>275,818.03</b>
----	--	-------------------	--	--------------	-------------------

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
应收出口退税款		1,294,865.81
备用金及借款	230,582.98	158,346.44
往来款	2,006,484.39	2,147,042.46
员工个人社保公积金	262,449.20	262,954.14
土地款	58,920.00	58,920.00
其他	380,472.75	636,381.51
<b>合计</b>	<b>2,938,909.32</b>	<b>4,558,510.36</b>

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	14,888,280.68	31,827.29	14,856,453.39	7,622,700.67	31,827.29	7,590,873.38
库存商品	8,762,339.66	6,824,540.55	1,937,799.11	12,253,128.92	6,824,540.55	5,428,588.37
发出商品	19,773,904.86	1,790,601.06	17,983,303.80	19,094,966.08	1,730,293.75	17,364,672.33
在产品 及 半成品	17,845,061.99		17,845,061.99	14,177,935.75		14,177,935.75
<b>合计</b>	<b>61,269,587.19</b>	<b>8,646,968.90</b>	<b>52,622,618.29</b>	<b>53,148,731.42</b>	<b>8,586,661.59</b>	<b>44,562,069.83</b>

注、期末存货账面价值较期初增加 8,060,548.46 元，增加 18.09%，主要系本期订单增加且原材料价格上涨导致存货增加。

(2) 存货跌价准备

项目	期初金额	本期增加		本期减少		期末金额
		计提	其他	转销	其他转出	
原材料	31,827.29					31,827.29
库存商品	6,824,540.55					6,824,540.55
发出商品	1,730,293.75	60,307.31				1,790,601.06
<b>合计</b>	<b>8,586,661.59</b>	<b>60,307.31</b>				<b>8,646,968.90</b>

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	存货的估计售价减去估计的	

库存商品	销售费用和相关税费后的金额	
发出商品		
<b>合计</b>		

6. 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待认证增值税	875,035.43	1,965,173.39
<b>合计</b>	<b>875,035.43</b>	<b>1,965,173.39</b>

注、期末其他流动资产余额较期初减少 1,090,137.96 元，减少 55.47%，主要系待认证增值税减少所致。

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,089,500.00		2,089,500.00	2,089,500.00		2,089,500.00
按成本计量的	2,089,500.00		2,089,500.00	2,089,500.00		2,089,500.00
<b>合计</b>	<b>2,089,500.00</b>		<b>2,089,500.00</b>	<b>2,089,500.00</b>		<b>2,089,500.00</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额		
广汉高坪互助式融资担保有限公司	2,089,500.00			2,089,500.00					9.76	
<b>合计</b>	<b>2,089,500.00</b>			<b>2,089,500.00</b>						

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,024,656.09	18,024,656.09
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		

3.本期减少金额		
4.期末余额	18,024,656.09	18,024,656.09
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	6,418,122.67	6,418,122.67
2.本期增加金额	409,982.40	409,982.40
(1) 计提或摊销	409,982.40	409,982.40
(2) 累计折旧转入		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,828,105.07	6,828,105.07
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,196,551.02	11,196,551.02
2.期初账面价值	11,606,533.42	11,606,533.42

#### 9. 固定资产

##### (1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	53,022,408.51	32,125,069.23	1,017,638.09	4,754,107.15	90,919,222.98
2.本期增加金额	-	1,982,439.64	417,094.06	116,128.72	2,515,662.42
(1) 购置	-	1,982,439.64	417,094.06	116,128.72	2,515,662.42
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	406,981.42	7,134.86	414,116.28
(1) 处置或报废	-	-	406,981.42	7,134.86	414,116.28
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	53,022,408.51	34,107,508.87	1,027,750.73	4,863,101.01	93,020,769.12
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	11,420,637.23	14,046,003.89	387,821.81	3,747,795.29	29,602,258.22
2.本期增加金额	1,006,021.06	1,350,014.16	67,950.90	229,670.18	2,653,656.30
(1) 计提	1,006,021.06	1,350,014.16	67,950.90	229,670.18	2,653,656.30
(2) 合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	7,134.86	7,134.86
(1) 处置或报废	-	-	-	7,134.86	7,134.86
(3) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	12,426,658.29	15,396,018.05	455,772.71	3,970,330.61	32,248,779.66

三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	71,619.15	-	-	71,619.15
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	71,619.15	-	-	71,619.15
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	40,595,750.22	18,639,871.67	571,978.02	892,770.40	60,700,370.31
2.期初账面价值	41,601,771.28	18,007,446.19	629,816.28	1,006,311.86	61,245,345.61

(2) 期末本集团固定资产抵押及受限情况，详见本附注“六、13 短期借款”及“六、44.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,568,270.14	正在办理竣工验收
<b>合计</b>	<b>3,568,270.14</b>	

#### 10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	期末金额			期初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
自动磨床	2,582,307.69		2,582,307.69	2,582,307.69		2,582,307.69
ALD 压力炉冷却盘管及改造	106,495.73		106,495.73	106,495.73		106,495.73
喷雾制粒	147,094.94		147,094.94			
<b>合计</b>	<b>2,835,898.36</b>		<b>2,835,898.36</b>	<b>2,688,803.42</b>		<b>2,688,803.42</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转入固定资产	其他减少	
自动磨床	2,582,307.69				2,582,307.69
ALD 压力炉冷却盘管及改造	106,495.73				106,495.73
喷雾制粒		147,094.94			147,094.94
<b>合计</b>	<b>2,688,803.42</b>	<b>147,094.94</b>			<b>2,835,898.36</b>

#### 11. 无形资产

(1) 无形资产明细表

项目	土地使用权	软件及信息系统	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,643,205.52	806,409.14	13,449,614.66
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,643,205.52	806,409.14	13,449,614.66
二、累计摊销			
1.期初余额	1,822,416.50	672,296.62	2,494,713.12
2.本期增加金额	126,432.04	52,952.93	179,384.97
(1) 计提	126,432.04	52,952.93	179,384.97
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,948,848.54	725,249.55	2,674,098.09
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,694,356.98	81,159.59	10,775,516.57
2.期初账面价值	10,820,789.02	134,112.52	10,954,901.54

(2) 期末本集团无形资产抵押及受限情况，详见本附注“六、13.短期借款”及“六、44.所有权或使用权受到限制的资产”所述。

## 12. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	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
坏账准备	5,656,173.60	848,426.04	5,086,882.35	763,032.36
其他资产减值准备	3,531,186.92	529,678.04	3,470,879.61	520,631.94
递延收益	14,172,500.00	2,125,875.00	14,690,000.00	2,203,500.00
可抵扣亏损				
交易性金融资产				
<b>合计</b>	<b>23,359,860.52</b>	<b>3,503,979.08</b>	<b>23,247,761.96</b>	<b>3,487,164.30</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,271,017.61	6,061,075.06

递延收益	1,495,000.00	1,840,000.00
未实现内部交易	1,044,570.13	1,488,264.95
可抵扣亏损	1,681,409.39	1,486,101.51
<b>合计</b>	<b>10,491,997.13</b>	<b>10,875,441.52</b>

注：因本公司之子公司成都科力铁、KLT 美国公司未来能否取得足够的应纳税所得额，具有较大不确定性，故对其可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(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	期末余额	期初金额	备注
2022	1,486,101.51	1,486,101.51	
2023	195,307.88		
<b>合计</b>	<b>1,681,409.39</b>	<b>1,486,101.51</b>	

### 13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	15,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

注 1、短期借款期末较期初增加 500 万，增加 50%，主要系本期业务量增加，需要垫付的资金增加所致。

注 2、2017 年 12 月 19 日，本公司与中国邮政储蓄股份有限公司广汉支行（以下简称“邮储银行广汉支行”）签订编号为 51006445100117120002 的《小企业授信额度合同》及编号为 51006445100217120002 的《小企业流动流动资金借款合同》，本期分三次取得借款 1,500.00 万元。2018 年 2 月 8 日，本公司与邮储银行广汉支行签订编号为 5100644510021712000201 的借款合同，取得 500.00 万元，借款期限为 2018 年 2 月 8 日到 2019 年 2 月 7 日；2018 年 4 月 26 日，本公司与邮储银行广汉支行签订编号为 5100644510011712000202 的借款合同，取得借款 500.00 万元，借款期限为 2018 年 4 月 26 日到 2018 年 4 月 25 日；2018 年 6 月 28 日，本公司与邮储银行广汉支行签订编号为 5100644510011712000203 的借款合同，取得借款 500.00 万元，借款期限为 2018 年 6 月 28 日到 2019 年 6 月 27 日。本期三笔借款同时由股东邹政和董建新提供连带责任保证。

本公司与邮储银行广汉支行签订编号为 510061445100417120004 的《小企业最高额抵押合同》，以本公司的川（2017）广汉市不动产权第 0000461 号的房产、土地使用权作为抵押物，抵押期间为 2017 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 6 日以本公司的川（2017）广汉市不动产权第 0000461 号的房产、土地使用权作为抵押物，抵押期间为 2017 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 6 日。

(2) 期末短期借款余额中不存在已到期未偿还的借款。

### 14. 应付票据及应付账款

项目	期末金额	期初金额
应付票据	8,520,000.00	2,820,000.00
应付账款	27,938,917.48	17,788,983.37
<b>合计</b>	<b>36,458,917.48</b>	<b>20,608,983.37</b>

注、应付票据及应付账款期末较期初增加了 15,849,934.11 元，增加了 76.91%，主要系订单增加大，需要垫付的资金增加导致负债增加所致。

(1) 应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	8,520,000.00	2,820,000.00
<b>合计</b>	<b>8,520,000.00</b>	<b>2,820,000.00</b>

注、期末应付票据余额较期初增加 5,700,000.00 元，增加 2.02 倍。主要系订单增加需要垫付的资金增多导致负债增加所致。

(2) 应付账款

1) 应付账款

项目	期末金额	期初金额
应付货款	27,938,917.48	17,788,983.37
<b>合计</b>	<b>27,938,917.48</b>	<b>17,788,983.37</b>

注：应付账款期末较期初增加 57.06%，主要系订单增加需要垫付的资金增多导致负债增加所致。

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
成都蓝海超硬工具有限公司	845,954.80	未结算
<b>合计</b>	<b>845,954.80</b>	—

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末金额	期初金额
<b>合计</b>	<b>2,445,545.39</b>	<b>3,464,340.05</b>
其中：1 年以上	588,865.55	75,791.16

注：期末预收款项余额较期初减少 1,018,794.66 元，减少 29.41%，主要系预收货款转化为收入所致。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
短期薪酬	3,919,791.68	10,230,490.12	11,725,833.28	2,424,448.52
离职后福利-设定提存计划		881,061.18	841,834.27	39,226.91
辞退福利		157,937.08	157,937.08	
<b>合计</b>	<b>3,919,791.68</b>	<b>11,269,488.38</b>	<b>12,725,604.63</b>	<b>2,463,675.43</b>

注、应付职工薪酬期末较期初减少 1,456,116.25 元，减少 37.15%，主要系期初计提年终奖发放所致。

### (2) 短期薪酬分类

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,569,971.35	8,937,657.13	10,522,342.75	1,985,285.73
职工福利费	3,513.00	369,887.18	373,400.18	
社会保险费		521,057.37	502,939.37	18,118.00
其中：医疗保险费		417,922.62	404,660.18	13,262.44
工伤保险费		47,987.01	46,804.17	1,182.84
生育保险费		35,391.71	33,759.33	1,632.38
综合保险费		19,756.03	17,715.69	2,040.34
住房公积金		203,561.00	203,561.00	
工会经费和职工教育经费	346,307.33	198,327.44	123,589.98	421,044.79
<b>合计</b>	<b>3,919,791.68</b>	<b>10,230,490.12</b>	<b>11,725,833.28</b>	<b>2,424,448.52</b>

期末应付职工薪酬较期初减少 1,456,116.25 元，减少 37.15%，主要系发放 2017 年度年终奖所致。

### (3) 设定提存计划

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
基本养老保险		844,598.70	806,595.99	38,002.71
失业保险费		36,462.48	35,238.28	1,224.20
<b>合计</b>		<b>881,061.18</b>	<b>841,834.27</b>	<b>39,226.91</b>

## 17. 应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	786,703.80	1,823,734.00
企业所得税	1,042,904.15	953,590.96
房产税	60,516.44	66,121.25
土地使用税	79,470.20	79,470.20

个人所得税	111,694.78	111,037.24
城建税	33,089.90	99,690.36
教育费附加	25,762.20	60,325.52
地方教育费附加	1,086.21	24,128.44
印花税	6,286.30	5,872.60
资源税	33,028.56	648
残障金	0.01	0.01
<b>合计</b>	<b>2,180,542.55</b>	<b>3,224,618.58</b>

注、期末应交税费余额较期初减少 1,044,076.03 元，减少 32.38%，主要系应交增值税减少所致。

#### 18. 其他应付款

##### (1) 其他应付款

款项性质	期末金额	期初金额
保证金	207,100.00	255,652.50
备用金		170,363.59
单位往来款	1,551,351.49	1,320,995.37
员工报销款	372,137.52	411,729.61
其他	817,138.90	426,198.26
应付利息	20,553.90	15,493.15
<b>合计</b>	<b>2,968,281.81</b>	<b>2,600,432.48</b>

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
干部养老金	171,599.45	尚未领取
海外部房租	163,200.00	未结算
西安永华	104,240.04	未完成结算
<b>合计</b>	<b>439,039.49</b>	

#### 19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府补助	575,000.00	575,000.00
<b>合计</b>	<b>575,000.00</b>	<b>575,000.00</b>

其他流动负债，系 1 年内应摊销进入损益的以递延收益核算的政府补助，详见本附注“六、20. 递延收益”相关内容。

#### 20. 递延收益

## (1) 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
政府补助	15,955,000.00		287,500.00	15,667,500.00	
合计	15,955,000.00		287,500.00	15,667,500.00	—

## (2) 政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广汉财政局 2011 年战略性新兴产业发展促进资金拨款	2,770,000.00				2,770,000.00	与资产相关
KLT 高性能硬质合金生产基地专项资金	525,000.00			17,500.00	507,500.00	与资产相关
“金属陶瓷批量化制造关键技术研究”项目资金预算经费	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
异形硬质合金耐磨管件管件技术攻关研发项目	700,000.00			50,000.00	650,000.00	与资产相关
精密成型硬合金密封环扩能技改项目	1,120,000.00			80,000.00	1,040,000.00	与资产相关
年产 500 吨钛基硬质材料改扩建耐磨制品技改项目	6,780,000.00				6,780,000.00	与资产相关
年产 120 吨硬质合金耐磨轴套技术改造项目	350,000.00			25,000.00	325,000.00	与资产相关
多元复式 (Ti,V,W,M) (C,N) 基硬质合金的制备及其应用研究	580,000.00				580,000.00	与资产相关
深地深海油气勘探装备用系列新型耐腐蚀硬质合金材料的研制与应用	520,000.00				520,000.00	与资产相关
精密成型硬合金密封环扩能技改项目	1,120,000.00			80,000.00	1,040,000.00	与资产相关
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金研发项目	350,000.00			25,000.00	325,000.00	与资产相关
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金球齿	140,000.00			10,000.00	130,000.00	与资产相关
合计	15,955,000.00			287,500.00	15,667,500.00	

注： 1) 广汉市财政局根据《关于下达 2011 年战略性新兴产业发展促进资金的通知》（川财建[2012]165 号）拨付本公司战略性新兴产业发展促进资金 277.00 万元，该项目尚未完成验收； 2) 广汉市财政局根据《关于下达 2011 年四川省第一批新兴产业发展专项资金角度项目计划的通知》（广财经[2011]24 号）拨付本公司新兴产业专项资金 70.00 万元，该项目已于 2013 年底完成验收，并按 20 年进行摊销； 3) 广汉市财政局根据《关于四川省 2015 年第一批科技计划项目（地方）资金预算的通知》（川财教[2015]28 号）拨付本公司科技成果激励与研发风险补偿资金 100.00 万元（项目为专属陶瓷批量化制造关键技术研究），该项目起止时间为 2015 年 1 月至 2017 年 12 月； 4) 广汉市财政局根据《关于下达 2014 年度外向型产业园区发展专项资金的通知》（广财经[2015] 28 号）拨付本公司专项资金 100.00 万元（项目为异形硬质合金耐磨管件管件技术攻关研发），项目时间为 2013 年 8 月至 2014 年 7 月，该项目已于 2016 年完成验收； 5) 广汉市财政局根据《关于下达 2014 年度中央外经贸发展（技改、研发）项目资金的通知》（广财经[2015]14 号）拨付的精密成型硬合金密封环扩能技改项目资金 160.00 万元，该项目已于 2016 年完成验收； 6) 广汉市财政局根据广发改投[2015]50 号文拨付 678.00 万元用于年产 500 吨钛基硬质材料改扩建耐磨制品技改项目，该项目尚未完成验收； 7) 广汉市财政局根据广财经[2016]25 号、川财建[2016]35 号文拨付 2015 年度中央外经贸发展专项资金（第二批） 50.00 万元，用于年产 120 吨硬质合金耐磨轴套技术改造项目； 8) 广汉市财政局根据广发改投[2015]76 号文拨付 2015 年攀西战略资源创新开发专项资金 160.00 万元用于多元复式（Ti,V,W,M）（C,N）基硬质合金的制备及其应用研究，该项目与四川大学、攀枝花学院共同完成，属于本公司的研发补助为 58.00 万元，该项目尚未完成验收； 9) 广汉市财政局根据川财教[2016]47 号文拨付省级 2016 年第一批科技计划项目资金 100.00 万元，用于深地深海油气勘探装备用系列新型耐腐蚀硬质合金材料的研制与应用，该项目与四川大学、西华大学共同完成，属于本公司的研发补助为 52.00 万元，该项目尚未完成验收； 10) 大邑县财政局根据川财建[2014]275 号文拨付成都科力铁 160.00 万元中央外经贸发展（技改、研发）项目专项资金（精密成型硬合金密封环扩能技改项目）； 11) 2016 年收到成都市财政局、成都市商务委员会拨付 2015 年中央外经贸发展专项项目资金 50.00 万元，用于强韧性高耐磨细晶粒硬质合金研发项目，该项目已于 2016 年完成验收； 12) 2016 年收到成都市财政局根据成财教[2016]100 号文拨付国家中小企业发展专项资金 20.00 万元，用于强韧性高耐磨细晶粒硬质合金金球齿，该项目已于 2016 年完成验收；

## 21. 股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

## 22. 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	15,200,000.00			15,200,000.00
合计	15,200,000.00			15,200,000.00

## 23. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	50,155.22	-10,581.70			-10,581.70		39,573.52
其中：外币财务报表折算差额	50,155.22	-10,581.70			-10,581.70		39,573.52
<b>合计</b>	<b>50,155.22</b>	<b>-10,581.70</b>			<b>-10,581.70</b>		<b>39,573.52</b>

24. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	7,307,147.86		38,886.19	7,268,261.67
<b>合计</b>	<b>7,307,147.86</b>		<b>38,886.19</b>	<b>7,268,261.67</b>

注：四川科力特和成都科力铁公司上期末安全生产费结余超过上期营业收入的 5%，本期尚未办理广汉市和大邑县安监局批复手续，预计不存在风险，四川科力特和成都科力铁本期暂缓计提安全生产费用。

25. 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	3,936,976.33			3,936,976.33
<b>合计</b>	<b>3,936,976.33</b>			<b>3,936,976.33</b>

26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末金额	39,897,611.35	33,378,408.04
加：年初未分配利润调整数		
<b>本期期初金额</b>	<b>39,897,611.35</b>	<b>33,378,408.04</b>
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,948,535.96	7,253,065.98

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		733,862.67
应付普通股股利		
<b>本期期末金额</b>	<b>42,846,147.31</b>	<b>39,897,611.35</b>

27. 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	74,027,273.03	50,851,799.95
其他业务收入	5,064,343.70	1,929,662.23
<b>合计</b>	<b>79,091,616.73</b>	<b>52,781,462.18</b>
主营业务成本	61,965,304.04	36,261,110.29
其他业务成本	2,567,089.79	1,059,328.54
<b>合计</b>	<b>64,532,393.83</b>	<b>37,320,438.83</b>

注：本期营业外收入较上期增加了 26,310,154.55 元，增加了 49.85%，主要原因是本期油气行业复苏，订单增加所致。

28. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	342,475.81	345,383.90
土地使用税	187,689.18	187,689.18
城建税	80,173.65	120,979.62
教育费附加	45,943.44	63,882.14
地方教育费附加	30,628.95	42,588.08
印花税	37,711.70	20,277.82
车船使用税	4,740.00	3,884.40
资源税	79,671.60	
<b>合计</b>	<b>809,034.33</b>	<b>784,685.14</b>

29. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输及保险费	1,544,899.41	1,165,104.04
职工薪酬	1,670,897.09	1,327,839.21
办公及差旅费	477,475.36	354,864.74
业务招待费	38,348.40	36,139.59
广告及业务宣传费	264,635.29	252,851.28
其他	138,078.93	274,676.72

<b>合计</b>	<b>4,134,334.48</b>	<b>3,411,475.58</b>
-----------	---------------------	---------------------

注、销售费用本期较上期 722,858.90 元，增涨 21.19%，主要系本期收入增加，相关运费、报关代理费及职工薪酬等费用增加所致。

### 30. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,017,693.36	2,285,686.91
资产折旧及摊销	760,056.57	1,558,032.68
办公及差旅费	544,505.42	354,955.70
中介咨询审计费	456,635.90	565,398.83
车辆使用费	200,956.32	248,398.43
业务招待费	150,172.62	103,535.06
其他	357,762.85	260,270.87
<b>合计</b>	<b>4,487,783.04</b>	<b>5,376,278.48</b>

注：管理费用本期较上期减少 888,495.44 元，减少 16.53%，主要系原闲置的厂房出租后，计入到计入到管理费用的折旧减少所致。

### 31. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发用材料	17,881.67	182,010.25
燃料动力		426,539.41
职工薪酬		330,804.22
产品化验检验费		5,732.81
咨询中介费	188,679.24	5,600.00
科技开发管理费	3,493.00	27,823.94
<b>合计</b>	<b>210,053.91</b>	<b>978,510.63</b>

注、本期研发费用较上期减少 768,456.72 元，减少 78.53%，主要系本期研发项目较上期同期减少 4 个所致。

### 32. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	377,952.40	307,501.00
减：利息收入	16,145.11	18,100.08
加：汇兑损失	143,036.95	-165,321.49
现金折扣	19,668.59	82,686.47

手续费	139,715.56	68,723.12
其他支出	91,358.93	1,350.00
<b>合计</b>	<b>755,587.32</b>	<b>276,839.02</b>

注、本期财务费用较上期增加 1.73 倍，主要系本期汇率大幅度向下走导致汇兑损失增加，以及办理承兑汇票手续增加所致。

### 33. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	708,543.62	319,847.00
存货跌价损失	60,307.31	
<b>合计</b>	<b>768,850.93</b>	<b>319,847.00</b>

### 34. 其他收益

#### (1) 其他收益明细

项目	本期金额	上期金额
政府补助	309,500.00	287,500.00
<b>合计</b>	<b>309,500.00</b>	<b>287,500.00</b>

#### 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
精密成型硬合金密封环扩能技改项目	80,000.00	80,000.00	广汉市财政局根据《关于下达 2014 年度中央外经贸发展（技改、研发）项目资金的通知》（广财经[2015]14 号）	与资产相关
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金球齿项目	10,000.00	10,000.00	成都市财政局文件成财教[2016]100 号成都市财政局关于下达国家中小企业发展专项资金预算（第四批）的通知	与资产相关
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金研发项目	25,000.00	25,000.00	成都市财政局、成都市商务委员会关于拨付 2015 年中央外经贸发展专项项目资金（第二批）的通知	与资产相关
2017 年度财政税收贡献奖励	12,000.00		高委发（2018）5 号	与收益相关
2018 年优秀企业奖励	10,000.00		广委发（2018）48 号	与收益相关
KLT 高性能硬质合金生产基地项目	17,500.00	17,500.00	广财经[2011]24 号	与资产相关
异形硬质合金耐磨管件关键技术攻关研发项目	50,000.00	50,000.00	广财经[2015]28 号	与资产相关
精密成型硬质合金密封环扩能技改项目	80,000.00	80,000.00	川财建[2014]275 号、广财经[2016]5 号	与资产相关
年产 120 吨硬质合金耐磨轴套技术改造项目	25,000.00	25,000.00	广财经[2016]25 号、川财建[2016]35 号	与资产相关

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
合计	<b>309,500.00</b>	<b>287,500.00</b>		

35. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-95,937.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		<b>-95,937.00</b>

36. 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		6,480.00
合计		<b>6,480.00</b>

37. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	10,218.58	726,516.12	10,218.58
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	10,218.58	726,516.12	10,218.58
其中：固定资产处置收益	10,218.58	726,516.12	10,218.58
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	<b>10,218.58</b>	<b>726,516.12</b>	<b>10,218.58</b>

38. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助		456,500.00
其他	7,027.44	72,370.16
合计	<b>7,027.44</b>	<b>528,870.16</b>

(2) 政府补助

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
科技计划资金补助		16,500.00	注 1	与收益相关
外贸发展补助		200,000.00	注 2	与收益相关
企业奖励金		240,000.00	注 3	与收益相关
<b>合计</b>		<b>456,500.00</b>		

注1、上期科技计划资金补助为：广汉市财政支付中心根据财建[2016]54号拨付的科技计划资金补助1.65万元。

注2、上期外贸发展补助为：广汉市财政支付中心川根据财建[2016]54号和[2017]14号文件拨付2016年度省级外贸发展促进资金20万。

注3、上期企业奖励金为：广汉市经济和信息化局根据广发委[2017]19号文件拨付2016年度先进企业奖24万。

39. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	3,700.00	50,000.00	3,700.00
罚款、违约金支出	705.32	59,896.52	705.32
债务重组损失	250,000.00		250,000.00
其他		26,657.28	
<b>合计</b>	<b>254,405.32</b>	<b>136,553.80</b>	<b>254,405.32</b>

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	534,198.41	498,369.61
递延所得税费用	-16,814.78	556,873.49
<b>合计</b>	<b>517,383.63</b>	<b>1,055,243.10</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
本期合并利润总额	3,465,919.59	5,630,262.98
按适用税率计算的所得税费用	519,887.94	844,539.45
调整以前期间所得税的影响	-199,727.82	17,861.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,241.80	54,523.49

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	185,981.70	138,318.22
所得税费用	517,383.62	1,055,243.10

#### 41. 现金流量表

##### (1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助款	22,000.00	658,400.00
租金收入	738,721.00	
往来款	724,245.99	750,621.10
利息收入及其他	16,145.11	17,769.30
<b>合计</b>	<b>1,501,112.10</b>	<b>1,426,790.40</b>

###### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运杂与包装费用等	1,544,899.41	1,165,104.04
办公费及差旅费等	1,021,980.78	962,671.72
中介费、咨询服务费	244,635.90	565,398.83
往来款及保证金	505,505.27	1,102,917.52
宣传推广费	264,635.29	
车辆使用费	200,956.32	248,398.43
业务招待费	188,521.02	139,674.65
手续费	159,384.15	
其他	278,419.03	344,749.84
<b>合计</b>	<b>4,408,937.17</b>	<b>4,528,915.03</b>

##### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,948,535.96	4,575,094.88
加：资产减值准备	768,850.93	319,847.00
固定资产折旧	3,063,638.70	2,274,937.74
无形资产摊销	179,384.97	194,706.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	10,218.58	-726,516.12

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		-6,480.00
财务费用	755,587.32	276,839.02
投资损失(减：收益)		-95,937.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-16,814.78	-556,873.49
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少	-8,120,855.77	-14,275,616.34
经营性应收项目的减少	-8,665,318.43	3,860,913.66
经营性应付项目的增加	10,065,261.17	-3,142,715.68
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>988,488.65</b>	<b>-7,301,799.91</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	10,530,429.18	10,883,153.77
减：现金的期初余额	7,409,958.57	8,388,763.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,120,470.61</b>	<b>2,494,390.64</b>

(3) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	10,530,429.18	7,409,958.57
其中：库存现金	40,596.26	8,107.00
可随时用于支付的银行存款	10,489,832.92	7,401,851.57
期末现金和现金等价物余额	<b>10,530,429.18</b>	<b>7,409,958.57</b>

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	明细项目	期末金额		受限原因
		账面原值	账面价值	
固定资产	房屋建筑物	64,934,536.13	49,682,519.46	详见附注六.13 所述

无形资产	土地使用权	11,291,290.64	9,328,961.11	详见附注六.13 所述
货币资金	其他货币资金	2,556,000.00	2,556,000.00	票据保证金
<b>合计</b>		<b>78,781,826.77</b>	<b>61,567,480.57</b>	

#### 43. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,662,514.25
其中：美元	402,367.33	6.6166	2,662,303.68
欧元	27.52	7.6515	210.57
应收账款			9,387,972.59
其中：美元	1,268,338.84	6.6166	8,392,090.79
欧元	65,263.70	7.6515	499,365.20
英镑	57,366.94	8.6551	496,516.60

##### (2) 境外经营实体

项目	主要经营地	记账本位币
KLT 美国公司	美国德克萨斯州	美元

## 七、合并范围的变化

无。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都科力铁	四川大邑	四川大邑	生产企业	100		同一控制下企业合并
KLT 美国公司	美国德州	美国德州	销售企业	100		非同一控制下企业合并

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：无。

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

## 九、关联方关系及其交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

本公司出资人主要为自然人。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司最大股东为邹政先生，持股比例为 22.64%；最终控制人为本公司一致行动人（即邹政、苏华、谢显蛟三位股东），合计持股比例为 51.70%。

#### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
董事、实际控制人之一、董事长	邹政
董事、实际控制人之一、副总经理	苏华
董事、实际控制人之一	谢显蛟
实质控制人邹政之夫人	董建新
董事、总经理	李伦
董事、董事会秘书	吴坎坷
营销总监	彭丽思
财务总监	李桂英
副总经理苏华配偶之兄	张荣林
监事会主席	兰咏梅
监事	冯庆芬
监事	邵国英
关键管理人员张荣林控制的其他企业	自贡国林硬质材料有限公司 (以下简称自贡国林)
关键管理人员李伦控制的其他企业	四川银谷投资有限公司
关键管理人员李伦控制的其他企业	兴文县石海环保科技有限公司
关键管理人员李伦控制的其他企业	四川省兴文县自来水有限责任公司

### （二）关联交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
自贡国林硬质材料有限公司	销售商品	108,000.00	
<b>合计</b>		<b>108,000.00</b>	

#### 2. 采购商品或接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
自贡国林硬质材料有限公司	采购商品	169,230.77	
<b>合计</b>		<b>169,230.77</b>	

### 3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邹政、董建新	本公司	500万	2018年2月8日	2019年2月7日	否
邹政、董建新	本公司	500万	2018年4月26日	2019年4月25日	否
邹政、董建新	本公司	500万	2018年6月28日	2019年6月27日	否

注：未履行完毕的担保事项详见本附注“六、13 短期借款”所述。

### 4. 本公司为关联方提供资金

关联方名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	资金使用利率
邹政		129,791.42	11,678.08	118,113.34	无偿使用
苏华		381,138.38	381,138.38		无偿使用
李桂英		28,000.00	28,000.00		无偿使用
彭丽思		65,000.00	65,000.00		无偿使用
兰咏梅		10,000.00	6,680.60	3,319.40	无偿使用
<b>合计</b>		<b>613,929.80</b>	<b>492,497.06</b>	<b>121,432.74</b>	

注：上表所列系高级管理人员工作备用金。

### （三）关联方往来余额

#### 1. 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	自贡国林	<b>150,848.00</b>	<b>8,766.80</b>	<b>24,488.00</b>	<b>1224.4</b>

#### 2. 应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	自贡国林	<b>200,452.60</b>	<b>171,683.37</b>
其他应付款	自贡国林	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

### 十、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

### 十一、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

2018 年 8 月 21 日，公司第四届董事会第七次会议、第四届监事会第五次会议审议通过《四川科力特硬质合金股份有限公司 2018 年半年度权益分派预案》的议案，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

## 十三、其他重要事项

2017 年 8 月 9 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过，同意通过西南联合产权交易所出售所持成都科力铁硬质合金有限公司 100% 股权，转让价格不低于 3,800.00 万元。

截至 2018 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,819,082.28	99.73	4,105,779.75	6.86	55,713,302.53
其中：账龄组合	33,546,066.98	55.93	4,105,779.75	12.24	29,440,287.23
合并范围内关联方组合	26,273,015.30	43.80			26,273,015.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	164,400.97	0.27	164,400.97	100	
<b>合计</b>	<b>59,983,483.25</b>	<b>100</b>	<b>4,270,180.72</b>	<b>—</b>	<b>55,713,302.53</b>

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,897,612.74	98.95	3,515,100.44	8.39	38,663,128.79
其中：账龄组合	22,202,703.71	52.44	3,515,100.44	15.83	18,687,603.27
合并范围内关联方组合	19,975,525.52	47.18			19,975,525.52

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	164,400.97	0.37	164,400.97	100	
<b>合计</b>	<b>42,342,630.20</b>	<b>100</b>	<b>3,679,501.41</b>	<b>—</b>	<b>38,663,128.79</b>

注：母公司应收账款期末较期初增加了 17,640,853.05 元，增加了 41.66%，主要系本期收入增加，对应的应收账款增加，同时，子公司成都科力铁整合后，原属于成都科力铁的客户转移到母公司所致。

- 1) 期末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- 2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,284,997.93	5	1,464,249.90
1—2 年	1,115,034.56	10	111,503.46
2—3 年	498,515.68	20	99,703.14
3—4 年	281,713.29	50	140,856.65
4—5 年	381,694.58	80	305,355.66
5 年以上	1,984,110.94	100	1,984,110.94
<b>合计</b>	<b>33,546,066.98</b>	<b>-</b>	<b>4,105,779.75</b>

- 3) 组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期初应收账款	期末应收账款	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
合并范围内关联方组合	19,975,525.52	26,273,015.30			无收回风险
<b>合计</b>	<b>19,975,525.52</b>	<b>26,273,015.30</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

- 4) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	应收账款	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
ColesCarbideCorporation	1,845.86	1,845.86	100	预计无法收回
天津市泮汇密封工程有限公司	162,555.11	162,555.11	100	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>164,400.97</b>	<b>164,400.97</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

- (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 590,679.31 元；本期无以前期单独计提坏账准备，在本期收回的应收账款。

- (3) 本期本公司核销的应收账款的情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	928.97

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
丹东市机械密封研究所	货款	928.97	无法收回	法院判决	否
<b>合计</b>		<b>928.97</b>			

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆福仁机电设备有限责任公司	9,728,922.97	1 年以内	16.22	486,446.15
丹东克隆集团有限责任公司	3,372,526.50	1 年以内	5.62	168,626.33
成都一通密封股份有限公司	1,246,583.08	3 年以内	2.08	67,402.71
自贡耐斯特密封件有限公司	1,033,208.36	1 年以内	1.72	51,660.42
A.W.Chesterton Company	925,930.31	1 年以内	1.54	46,296.52
<b>合计</b>	<b>16,307,171.22</b>		<b>27.19</b>	<b>820,432.13</b>

## 2.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,964,191.42	88.91	1,385,992.88	70.56	578,198.54
其中: 账龄组合	1,859,236.43	84.16	1,385,992.88	74.55	473,243.55
合并范围内关联方组合	104,954.99	4.75			104,954.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	244,914.19	11.09			244,914.19
<b>合计</b>	<b>2,209,105.61</b>	<b>100</b>	<b>1,385,992.88</b>	<b>—</b>	<b>823,112.73</b>

(续)

类别	期初金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,657,980.76	94.26	1,386,708.70	29.77	3,271,272.06
其中：账龄组合	3,435,713.28	69.53	1,386,708.70	40.36	2,049,004.58
合并范围内关联方组合	1,222,267.48	24.73			1,222,267.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	283,626.38	5.74	20,672.24	7.29	262,954.14
<b>合计</b>	<b>4,941,607.14</b>	<b>100</b>	<b>1,407,380.94</b>	<b>—</b>	<b>3,534,226.20</b>

注、母公司其他应收款期末较期初减少-2,732,501.53 元，减少 55.30%，主要系往来款减少所致。

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	206,993.10	5	10,349.66
1—2 年	108,735.34	10	10,873.53
2—3 年	37,609.00	20	7,521.80
3—4 年	190,701.07	50	95,350.54
4—5 年	266,502.84	80	213,202.27
5 年以上	1,048,695.08	100	1,048,695.08
<b>合计</b>	<b>1,859,236.43</b>		<b>1,385,992.88</b>

2) 组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期初其他应收 账款	期末其他应收 账款	坏账金 额	计提比例 (%)	计提原因
合并范围内 关联方组合		104,954.99			无收回风险
<b>合计</b>		<b>104,954.99</b>		<b>—</b>	<b>—</b>

3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
职工个人社保及住房公积金	244,914.19			不存在回收风险
<b>合计</b>	<b>244,914.19</b>		<b>—</b>	

(2) 本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额-21,388.06 元；不存在以前期单独计提，但在本期又转回的其他应收款。

(3) 本期本公司不存在其他应收款的核销情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	金额	账龄	占期末总额的比例 (%)	性质或内容	坏账准备期末余额
高坪鑫力铁	144,178.12	3-4 年	6.53	往来款	72,089.06
什邡市金化钴业有限公司	140,038.26	4-5 年	6.34	往来款	112,030.61
邹政	118,113.34	1 年以内	5.35	出差备用金	5,905.67
成都科力铁硬质合金有限公司	104,954.99	1 年以内	4.75	往来款	
成都广泰数控设备有限公司	76,350.00	5 年以内	3.46	往来款	76,350.00
<b>合计</b>	<b>583,634.71</b>		<b>26.43</b>		<b>266,375.34</b>

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
应收退税款		1,294,865.81
单位往来款	1,557,102.25	2,772,550.75
个人社保及公积金	247,574.15	262,954.14
备用金及借款	225,057.98	102,143.25
其他	179,371.23	509,093.19
<b>合计</b>	<b>2,209,105.61</b>	<b>4,941,607.14</b>

### 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,705,452.59		4,705,452.59	4,705,452.59		4,705,452.59
<b>合计</b>	<b>4,705,452.59</b>		<b>4,705,452.59</b>	<b>4,705,452.59</b>		<b>4,705,452.59</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
---------	------	------	------	------	----------	----------

成都科力铁	4,699,210.69			4,699,210.69		
KLT 美国公司	6,241.90			6,241.90		
<b>合计</b>	<b>4,705,452.59</b>			<b>4,705,452.59</b>		

#### 4.营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	71,616,970.92	41,975,920.25
其他业务收入	4,454,835.13	1,834,424.13
<b>合计</b>	<b>76,071,806.05</b>	<b>43,810,344.38</b>
主营业务成本	59,895,847.85	29,346,461.54
其他业务成本	2,216,904.59	1,059,328.54
<b>合计</b>	<b>62,112,752.44</b>	<b>30,405,790.08</b>

注、母公司营业收入本期较上期增加 31,706,962.36 元，增加 104.28%，主要系本期油气行业的复苏，订单增加，同时，子公司成都科力铁客户转移到母公司所致。

#### 5.投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司分红取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-95,937.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
<b>合计</b>		<b>-95,937.00</b>

### 十五、财务报表补充资料

#### 1.非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司报告期内非经营性损益如下：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	10,218.58	726,516.12
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	309,500.00	744,000.00
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		

项目	本期金额	上期金额
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	-250,000.00	
企业重组费用		
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		-95,937.00
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	2,622.12	-64,183.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>72,340.70</b>	<b>1,310,395.48</b>
所得税影响额	10,851.11	196,559.32
少数股东权益影响额(税后)		
<b>合计</b>	<b>61,489.60</b>	<b>1,113,836.16</b>

## 2.净资产收益率及每股收益

按照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9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	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

归属于母公司股东的净利润	本期	2.50	0.06	0.06
	上期	4.12	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	本期	2.45	0.06	0.06
	上期	3.11	0.07	0.07

#### 十六、财务报表批准

本财务报表于2018年8月21日由本公司董事会批准报出。

四川科力特硬质合金股份有限公司

二〇一八年八月二十三日