科力特

NEEQ:835792

四川科力特硬质合金股份有限公司

KLT Carbide Co., Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 11 月 20 日，公司入选四川 100 户优秀民营企业，获得四川省人民政府表彰。

2018 年，公司获得三项发明授权。

目 录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重要事项 19

第六节　股本变动及股东情况 22

第七节　融资及利润分配情况 24

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 25

第九节　行业信息 28

第十节　公司治理及内部控制 29

第十一节　财务报告 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
信永中和	指	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
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
审计报告	指	信永中和出具的公司 2018 年度审计报告
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
高级管理人员	指	总经理、副总理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　声明与提示

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

公司负责人邹政、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）苟玉梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

信永中和会计师事务所(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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	√是 □否

1、豁免披露事项及理由

经公司向全国中小企业股转系统申请并获批准，因公司所处行业竞争激烈，供应商和客户均属商业机密，豁免披露。

【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
宏观经济及外贸出口的风险	世界不稳定因素较多，随着中美贸易战的升级，美国提高关税给公司出口带来了巨大的影响，造成公司出口产品毛利率降低。世界经济增长缓慢、中国进入经济结构调整，这些因素影响和限制着公司销售业务的发展。
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，钴粉为主要辅料。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，报告期内上半年原材料价格一直在高位运行，对公司经营造成了一定的影响。
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仍将十分激烈。
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 年度、2017 年度、2016 年度分别为 57.76%、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。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 年度、2017 年度、2016 年度分别为 84.60%、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。
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,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通过审核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	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事务负责人	吴坎坷
职务	董事会秘书
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
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）	50,000,000.00	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 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨锡光、赵红梅
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 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	163,584,799.92	123,464,269.56	32.50%
毛利率%	21.43%	30.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,705,026.15	7,253,065.98	6.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,259,337.02	3,104,674.01	133.82%
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）	6.43%	6.45%	-
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）	6.05%	2.76%	-
基本每股收益	0.15	0.15	6.23%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	197,524,726.53	176,740,056.92	11.76%
负债总计	77,450,480.72	60,348,166.16	28.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,074,245.81	116,391,890.76	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.33	3.16%
资产负债率%（母公司）	48.72%	40.73%	-
资产负债率%（合并）	39.21%	34.15%	-
流动比率	1.82	1.91	-
利息保障倍数	10.57	15.00	-

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	583,941.09	1,401,617.57	-58.34%
应收账款周转率	4.09	4.71	-
存货周转率	2.53	2.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.76%	-0.25%	–
营业收入增长率%	32.50%	53.97%	–
净利润增长率%	6.23%	170.97%	–

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	50,000,000.00	50,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-239,483.15
计入当期损益的政府补助	966,400.00
债务重组损益	-3,961.99
捐赠性收支净额	-103,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,614.71
非经常性损益合计	542,640.15
所得税影响数	96,951.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	445,689.13

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	1,099,200.00	-	4,957,261.00	-

应收账款	23,448,941.61	-	28,975,581.53	-
应收票据及应收账款	-	24,548,141.61	-	33,932,842.53
应付票据	2,820,000.00	-	5,566,400.00	-
应付账款	17,788,983.37	-	21,070,118.90	-
应付票据及应付账款	-	20,608,983.37	-	26,636,518.90
其他收益	2,599,900.00	2,602,355.26	-	-
营业收入	123,466,724.82	123,464,269.56	-	-

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

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，公司商业模式较上年度没有变化。

报告期内变化情况：

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

二、　经营情况回顾

（一）　经营计划

报告期内，公司通过加大研发投入，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 年公司实现营业收入 163,584,799.92 元，较去年同期增长了 40,120,530.36 元，同比增长 32.50%；实现净利润 7,705,026.15 元，较去年同期增长了 451,960.17 元，同比增长 6.23%。

报告期内，为应对市场环境的变化，公司董事会及经营管理团队积极应对：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；加大固定资产的投入特别是数控设备和自动化设备，提高了劳动生产率降低了人工成本，减少了劳动强度稳定了员工队伍；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。

（二）　行业情况

受国民经济稳定增长、国家对钨矿开采继续实施管控、钨精矿和钨产品价格震荡上行的影响，钨冶

炼加工产品尤其是高端硬质合金产量增长强劲，出口钨品保持增长态势，进口钨品继续下降，2018 度全国硬质合金产量同比增长 14.27%，出口额增长 19.27%，全年实现利润同比增长 17.93%，硬质合金行业发展态势整体向好，经济活力、动力和潜力不断释放，稳定性、协调性和可持续性明显增强。

（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	10,653,062.93	5.39%	8,255,958.57	4.67%	29.03%
应收票据与应收账款	50,628,190.86	25.63%	24,548,141.61	13.89%	106.24%
存货	40,596,763.46	20.55%	44,562,069.83	25.21%	-8.90%
投资性房地产	10,748,436.46	5.44%	11,606,533.42	6.57%	-7.39%
长期股权投资	-		-	-	-
固定资产	64,342,924.15	32.57%	61,245,345.61	34.65%	5.06%
在建工程	-		2,688,803.42	1.52%	-100.00%
短期借款	20,000,000.00	10.13%	10,000,000.00	5.66%	100.00%
长期借款	–	–	–	–	–

资产负债项目重大变动原因：

（1）应收票据与应收账款年末较年初增加了 106.24%，主要原因是公司对部分客户延长了账期，应收票据及应收账款余额大幅度增加，同时，公司本期营业收入较上期增加 32.50%，也导致应收票据及应收账款的增加。

（2）在建工程年末较年初大幅度减少，主要原因是安装设备达到预定使用状态结转至固定资产所致。

（3）短期借款年末较年初增加 100%，主要原因是客户账期延长导致周转所需的资金增加，公司融资规模增加。

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	163,584,799.92	–	123,464,269.56	–	32.50%
营业成本	128,520,418.70	78.57%	85,656,918.22	69.38%	50.04%
毛利率%	21.43%	–	30.62%	–	–
管理费用	9,980,654.47	6.10%	11,871,922.56	9.62%	-15.93%
研发费用	3,751,023.50	2.29%	2,957,499.00	2.40%	26.83%
销售费用	8,280,069.05	5.06%	8,136,216.21	6.59%	1.77%
财务费用	73,225.84	0.04%	4,349,629.81	3.52%	-98.32%

资产减值损失	2,537,213.06	1.55%	2,500,688.35	2.03%	1.46%
其他收益	971,918.65	0.59%	2,602,355.26	2.11%	-62.65%
投资收益	-	–	15,267.74	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益	-	–	–	–	–
资产处置收益	-250,000.00	-0.15%	739,965.00	0.60%	-133.79%
汇兑收益	-	–	-	–	-
营业利润	9,048,842.65	5.53%	9,455,976.45	7.66%	-4.31%
营业外收入	17,731.19	0.01%	3,536.39	0.00%	401.39%
营业外支出	191,491.04	0.12%	134,564.12	0.11%	42.30%
净利润	7,705,026.15	4.71%	7,253,065.98	5.87%	6.23%

项目重大变动原因：

（1）营业收入本年较上年增加了 32.50%，主要原因是 2018 年产品单价上涨导致营业收入相应增加。
（2）营业成本本年较上年增加了 50.04%，主要原因是营业收入增加导致营业成本相应增加，同时，本期原材料平均价格较上年同期增长，导致营业成本增加。

(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	155,929,151.95	118,288,540.04	31.82%
其他业务收入	7,655,647.97	5,175,729.52	47.91%
主营业务成本	125,341,145.33	82,383,215.92	52.14%
其他业务成本	3,179,273.37	3,273,702.30	-2.88%

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%
精机加工品	136,491,145.51	83.44%	105,170,003.26	85.18%
合金毛坯	18,821,489.70	11.51%	13,118,536.78	10.63%
喷涂产品	616,516.74	0.38%	-	-
合 计	155,929,151.95	95.32%	118,288,540.04	95.81%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国内收入	74,666,498.09	45.64%	49,961,712.44	40.47%
国际收入	81,262,653.86	49.68%	68,326,827.60	55.34%
合计	155,929,151.95	95.32%	118,288,540.04	95.81%

收入构成变动的原因：

公司管理层调整市场策略，采取国内国外市场并重的原则，积极拓展国内市场，因此报告期内国际

收入占比较去年国际收入占比有所减少，国内收入占比相应增加。

(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	客户一	35,540,738.91	21.73%	否
2	客户二	29,942,292.56	18.30%	否
3	客户三	18,271,015.35	11.17%	否
4	客户四	5,805,355.73	3.55%	否
5	客户五	4,925,524.18	3.01%	否
合计		94,484,926.73	57.76%	-

(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	供应商一	22,583,485.00	24.58%	否
2	供应商二	20,769,000.00	22.61%	否
3	供应商三	19,651,300.00	21.39%	否
4	供应商四	9,988,750.00	10.87%	否
5	供应商五	4,727,500.00	5.15%	否
合计		77,720,035.00	84.60%	-

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	583,941.09	1,401,617.57	-58.34%
投资活动产生的现金流量净额	-3,606,239.70	3,313,599.83	-208.83%
筹资活动产生的现金流量净额	4,093,387.55	-5,618,722.05	172.85%

现金流量分析：

（1）经营活动产生的现金流量净额，本年较上年减少 58.34%，主要原因是报告期内支付与经营活动有关的现金较上年增加所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额本年较上年减少 208.83%，主要原因是 2017 年公司收回投资收到的现金有 577 万元，2018 年没有这笔款项；同时本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金减少 130 万元；本年数控设备和自动化设备投入增加。

（3）筹资活动产生的现金流量净额本年较上年增加 172.85%，主要原因是 2017 年偿还债务支付的现金较本期多 1500 万，同时报告期内进行了股利分配 500 万。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

成都科力铁硬质合金有限公司，公司持股比例 100%。成都科力铁硬质合金有限公司主要从事硬质

合金轴套生产和销售，2018 年度实现营业收入 14,305,711.28 元，净利润 1,377,191.74 元。

四川科力特硬质合金美国公司，公司持股比例 100%。四川科力特硬质合金美国公司负责美国地区的销售业务，2018 年度实现营业收入 20,051,038.97 元、净利润 90,948.11 元。

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

2018 年 6 月 15 日财政部颁布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“财会 15 号文件”）。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。此项会计政策变更，对于本期及前期财务数据的影响数详见本报告第三节：会计数据和财务指标摘要之第八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司长期以来坚持以人为本，关注员工的身心健康，每年对员工进行定期体检，经常组织员工参加文体活动；公司去年在环境和安全上的投入达到了 687,993.94 元；同时公司组织慰问敬老院老人、给学校捐资助学、赞助全民运动会、为山区地方植树造林，2018 年度向社会各类捐款达到 103,700 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司治理机制健全，主营业务明确，营业记录持续完整，经营状况良好，资产负债结构合理，财务稳健，管理团队和核心技术人员稳定，不存在到期债务无法偿还、主要管理人员无法履职、主要经营资产被出售、公司解散清算等重大事项，公司持续经营基础不存在障碍。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济的风险

世界不稳定因素较多,随着中美贸易战的升级，美国提高关税给公司出口带来了巨大的影响，造成整个公司出口产品毛利率降低。世界经济增长缓慢、中国进入经济结构调整，这些因素影响和限制着公司销售业务的发展

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，钴粉为主要辅料。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，报告期内上半年原材料价格一直在高位运行，对公司经营造成了一定的影响。

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仍将十分激烈。

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 年度、2017 年度、2016 年度分别为 57.76%、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 年度、2017 年度、2016 年度分别为 84.60%、 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,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。

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

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　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

3、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	20,000,000.00	170,689.66
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	-	-
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	-	-
6．其他	–	–

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
邹政、董建新	为公司银行贷款提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 3 月 30 日	2017-002
邹政、董建新	为公司银行贷款提供担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 3 月 30 日	2017-002
邹政、董建新	为公司银行贷款提供担保	11,970,000.00	已事前及时履行	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：

上述偶发性关联交易系邹政先生及其配偶董建新女士为公司银行贷款提供保证担保，担保金额合计为 4,197 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。

（四） 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。

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、 公司及共同实际控制人关于房屋所有权证的承诺

科力特、成都科力铁部分房屋未取得房屋所有权证，科力特及其共同实际控制人承诺：尽快办理完成房屋竣工验收以及所有权登记手续并取得《房屋所有权证》，如取得《房屋所有权证》前科力特因上述房屋权属与他方产生纠纷，其向科力特的损失承担全部补偿责任。

报告期内公司未发现他方就公司房屋所有权提出权利主张或存在权属纠纷的情形，不存在需要共同实际控制人承担补偿责任的情形。同时，公司也在推进科力特、成都科力铁房屋所有权证的办理进程，2017 年 1 月 23 日，科力特已取得其中部分房屋所有权证；2017 年 4 月 12 日，成都科力铁已取得其中部分房屋所有权证。

7、 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采取规定及必要的回避措施。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。

（五） 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	27,378,256.85	13.86%	融资担保
无形资产	质押	7,784,528.79	3.94%	融资担保
货币资金	质押	2,100,000.00	1.06%	票据保证金
总计	-	37,262,785.64	18.86%	-

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	24,100,823	48.20%	590,001	24,690,824	49.38%
	其中：控股股东、实际控制人	6,461,875	12.92%	-245,000	6,216,875	12.43%
	董事、监事、高管	8,137,997	16.28%	-17,607	8,120,390	16.24%
	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%	-590,001	25,309,176	50.62%
	其中：控股股东、实际控制人	19,385,625	38.77%	213,000	19,598,625	39.20%
	董事、监事、高管	25,171,569	50.34%	137,607	25,309,176	50.62%
	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		96				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹政	11,318,200	0	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	60,000	9,059,700	18.12%	0	9,059,700
3	苏华	7,286,400	968,000	8,254,400	16.51%	5,677,800	2,576,600
4	吴坎坷	6,282,491	1,259,575	7,542,066	15.08%	5,656,551	1,885,515
5	谢显蛟	7,242,900	-1,000,000	6,242,900	12.49%	5,432,175	810,725
合计		41,129,691	1,287,575	42,417,266	84.84%	25,255,176	17,162,090
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司股东邹政、谢显蛟、苏华是一致行动人，且为公司的共同实际控制人。							

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

（一） 控股股东情况

截至 2018 年 12 月 31 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，合计持有公司股份 25,815,500 股，占公司总股份 51.63%。

邹政先生，持有公司股份 11,318,200 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 6,242,900 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 8,254,400 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，现任公司副总经理兼技术中心负责人，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 月至今任公司董事兼副总经理。

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

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
银行借款	中国邮政储蓄银行广汉支行	5,000,000.00	6.05%	2018 年 2 月 8 日到 2019 年 2 月 7 日	否
银行借款	中国邮政储蓄银行广汉支行	5,000,000.00	6.05%	2018 年 5 月 17 日到 2019 年 4 月 26 日	否
银行借款	中国邮政储蓄银行广汉支行	5,000,000.00	6.05%	2018 年 6 月 29 日到 2019 年 6 月 27 日	否
银行借款	中国邮政储蓄银行广汉支行	5,000,000.00	6.05%	2018 年 9 月 20 日到 2019 年 9 月 19 日	否
合计	–	20,000,000.00	–	–	–

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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 10 月 18 日	1.00	–	–
合计	1.00	–	–

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
邹政	董事长	男	1962 年 11 月	本科	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
苏华	董事	男	1960 年 4 月	本科	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
谢显蛟	董事	男	1961 年 4 月	本科	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
吴坎坷	董事、董事会秘书	女	1986 年 5 月	本科	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
李伦	董事、总经理	男	1959 年 7 月	大专	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
冯庆芬	监事	女	1959 年 10 月	硕士	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
邵国英	监事	女	1975 年 12 月	大专	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
兰咏梅	监事会主席	女	1970 年 5 月	大专	2018 年 3 月至 2020 年 8 月	是
李桂英	财务总监	女	1987 年 4 月	本科	2017 年 8 月至 2020 年 8 月	是
彭丽思	副总经理	女	1988 年 2 月	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共同实际控制人，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	-	11,318,200	22.64%	0
李伦	董事、总经理	0	-	0	0.00%	0
苏华	董事	7,286,400	968,000	8,254,400	16.51%	0

谢显蛟	董事	7,242,900	-1,000,000	6,242,900	12.49%	0
吴坎坷	董事、董事会秘书	6,282,491	1,259,575	7,542,066	15.08%	0
冯庆芬	监事	0	-	0	0.00%	0
邵国英	监事	22,000	-	22,000	0.04%	0
李桂英	财务总监	0	-	0	0.00%	0
彭丽思	副总经理	0	-	0	0.00%	0
兰咏梅	监事、监事会主席	50,000	-	50,000	1.00%	0
合计	–	32,201,991	1,227,575	33,429,566	67.76%	0

（三） 变动情况

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

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
蒋赐进	副总经理	离任	无	个人身体原因
兰咏梅	机加车间主任	新任	监事会主席	新任
李振伟	监事会主席	离任	无	个人原因
彭丽思	营销部经理	新任	副总经理	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

兰咏梅女士，1970 年 5 月生，中共党员。1991 年自贡硬质合金厂技工学校机械专业中专毕业，1996 年自贡党校毕业，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。

彭丽思女士，1988 年 2 月生，四川大学工商管理专业毕业，硕士学历，国家心理咨询师三级。2010 年 8 月至 2012 年在中国青年旅行社独立经营旅游票务担任淘宝网络经营，2013 年 1 月至 2013 年 6 月在四川大学华西医院心理卫生中心担任心理治疗师，2013 年 8 月至 2015 年 6 月在四川科力特硬质合金股份有限公司担任海外销售员，2015 年 6 月至 2018 年 1 月在四川科力特硬质合金股份有限公司担任营销中心部门经理。2018 年 1 月至今，担任公司副总经理，分管销售工作。

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
销售人员	17	20
生产人员	241	255
技术人员	30	25
行政管理人员	35	30
财务人员	7	7
员工总计	330	337

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	4
本科	34	33
专科	36	40
专科以下	257	260
员工总计	330	337

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，员工总数期末比期初增加 7 人，主要原因为公司根据产品结构及产品需求的变化对生产人员进行了调整；报告期内，公司高级管理人员、中层管理人员基本保持稳定。

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。

公司结合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

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了股东大会、董事会、监事会及高管层，股东大会是公司的最高权力机构，负责批准公司年度预算、决算、关联交易、担保、对外投资、经营计划等重大事项；董事会向公司股东大会负责，是公司的最高决策机构，负责制定公司的发展战略与公司的经营计划等；监事会向公司股东大会负责，负责对公司董事会及高级管理人员进行监督，检查公司财务等，高管层对董事会负责，负责执行董事会决议及公司经营计划等。公司建立了良好的治理结构，股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均能按照公司章程的授予的权限履行职责。

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及相关法律、法规、规章的要求，制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知、提案、召开、表决等程序符合法律法规及公司制度的要求，程序合法合规，不存在重大缺陷。

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

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及相关法律、法规的要求制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》，所有股东均可以按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定通过股东大会平等地行使股东权利，所有股东均平等地享有知情权、选举权与被选举权、参与重大决策权、利润分配权等股东权利。

公司现有治理机制能够给所有股东特别是中小股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司所有重大决策均根据《公司章程》的规定，按照股东大会、董事会、监事会各自的权限和职责，履行对重大决策的审议批准程序，不存在重大决策程序违反《公司章程》的规定、损害公司股东利益的情形。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

（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.第四届董事会第五次会议审议《关于任命彭丽思为公司副总经理的议案》 2.第四届董事会第六次会议审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》、审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 年度总经理工作报告》、审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、审议《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构的议案》、审议《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、审议《关于公司 2018 年度向银行申请综合授信额度以及担保事项的议案》、审议《偶发性关联交易公告的议案》、审议《关于确认 2017 年度关联交易公告的议案》、审议《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》 3.第四届董事会第七次会议审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2018 年半年度报告》、审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2018 年度权益分派方案》、审议《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》 4.第四届董事会第八次会议审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2019 年设备投资计划》
监事会	3	1.第四届监事会第三次会议审议通过《关于提名第四届监事会监事候选人的议案》 2.第四届监事会第四次会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》 3.第四届监事会第五次会议审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2018 年半年度报告》、审议《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》
股东大会	3	1.2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于提名第四届监事会监事候选人的议案》 2.2017 年年度股东大会审议通过《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 年年度报告及摘要》、审议通过《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 年董事会工作报告》、审议通

		过《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 监事会工作报告》、审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2017 年度财务决算报告》、审议《四川科力特硬质合金股份有限公司 2018 年度财务预算报告》、审议《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、审议《关于公司 2018 年度向银行申请综合授信额度以及担保事项的议案》、审议《关于确认 2017 年度关联交易公告的议案》 3. 2018 年第二次临时股东大会审议通过《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》

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案、通知、授权委托、表决、作出决议以及公告等程序严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及相关法律法规的规定执行，会议程序合法合规。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据经营管理的实际情况，不断完善内部控制制度，加强员工队伍的培训，提高内部控制制度的执行效力；公司组织董事、监事及高级管理人员认真学习公司法、证券法等法律法规及公司章程的规定，忠实勤勉履行法律法规及公司章程规定的义务。

(四) 投资者关系管理情况

公司设立了投资者关系管理部门董事会办公室，董事会秘书负责投资者关系管理的具体工作，公司严格按照全国中小企业股份转让系统的有关规定就经营管理方面的重大问题履行信息披露义务，确保公司股东的知情权；在遵守公司信息披露和保密管理制度的前提下，与公司潜在投资者保持沟通，接待投资者的来访，认真回答潜在投资者所提出的问题，为公司发展努力创造良好条件。

(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

无。

(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

监事会认为：公司治理结构完善，董事会及高管层能够按照各自的职责与权限忠实勤勉地履行职责，

重大事项的决策程序符合公司章程的规定。报告期内，公司实际控制人及其他关联方未经营与公司相同或相似的业务，关联交易事项按照法律法规及公司章程的规定履行了审议批准程序，关联方对关联交易的表决进行了回避；公司财务管理健全，内部控制健全并得到有效执行，经营合法合规，公司监事会未发现重大风险事项。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司实际控制人为邹政、苏华、谢显蛟先生，合计持有公司股份 25,815,500 股，占公司总股本 51.63%。邹政、苏华及谢显蛟先生除经营本公司业务外，未从事其他任何与公司业务存在关联或竞争的业务或活动。公司具有完整、独立的研发、生产、采购、销售系统，具有独立自主面向市场的经营能力，人员、财务、机构、资产、业务等方面均不存在对实际控制人或其他关联方的依赖。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

2、关于财务管理报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，密切分析市场风险、政策风险、经营风险等，采取事前防范、事中控制等措施，加强日常经营管理的风险控制，防范重大经营风险。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司自挂牌以来，公司董事会均依照全国中小企业股份转让系统的规定编制并披露年度报告，尚未存在因年度报告存在重大差错需要追究相关人员责任的情形。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2019CDA60106
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	杨锡光、赵红梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

四川科力特硬质合金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了四川科力特硬质合金股份有限公司（以下简称科力特公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了科力特公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于科力特公司，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

科力特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科力特公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

论。

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科力特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科力特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科力特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：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能

导致对科力特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科力特公司不能持续经营。

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

（6） 就科力特公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师： 杨锡光

中国注册会计师： 赵红梅

中国 北京 二〇一九年四月二十四日

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
流动资产：			
货币资金	六、1	**10,653,062.93**	**8,255,958.57**
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	50,628,190.86	24,548,141.61
其中：应收票据		3,491,287.62	1,099,200.00
应收账款		47,136,903.24	23,448,941.61
预付款项	六、3	1,812,890.91	2,823,759.25
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	1,130,813.42	2,512,705.98

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	六、5	40,596,763.46	44,562,069.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	700,313.82	1,965,173.39
流动资产合计		105,522,035.40	84,667,808.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	10,748,436.46	11,606,533.42
固定资产	六、9	64,342,924.15	61,245,345.61
在建工程	六、10		2,688,803.42
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	10,622,590.85	10,954,901.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	4,199,239.67	3,487,164.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,002,691.13	92,072,248.29
资产总计		197,524,726.53	176,740,056.92
流动负债：			
短期借款	六、13	20,000,000.00	10,000,000.00
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、14	24,438,543.13	20,608,983.37
其中：应付票据			2,820,000.00
应付账款			17,788,983.37
预收款项	六、15	2,204,496.58	3,464,340.05
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	3,923,926.37	3,919,791.68
应交税费	六、17	4,062,459.23	3,224,618.58

其他应付款	六、18	2,460,691.96	2,600,432.48
其中：应付利息		36,706.84	15,493.15
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	六、19	795,863.45	575,000.00
流动负债合计		57,885,980.72	44,393,166.16
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、20	19,564,500.00	15,955,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,564,500.00	15,955,000.00
负债合计		77,450,480.72	60,348,166.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	15,200,000.00	15,200,000.00
减：库存股			
其他综合收益	六、23	2,708.61	50,155.22
专项储备	六、24	8,331,923.37	7,307,147.86
盈余公积	六、25	4,416,019.28	3,936,976.33
一般风险准备			
未分配利润	六、26	42,123,594.55	39,897,611.35
归属于母公司所有者权益合计		120,074,245.81	116,391,890.76
少数股东权益			
所有者权益合计		120,074,245.81	116,391,890.76
负债和所有者权益总计		197,524,726.53	176,740,056.92

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：苟玉梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,092,106.30	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			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	72,956,106.27	39,762,328.79
其中：应收票据		3,491,287.62	1,099,200.00
应收账款		69,464,818.65	38,663,128.79
预付款项		1,802,664.00	2,803,729.39
其他应收款	十四、2	1,068,718.63	3,534,226.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货		40,741,120.00	43,202,357.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	794,486.80
流动资产合计		123,660,715.20	94,956,073.39
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,089,500.00	2,089,500.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,705,452.59	4,705,452.59
投资性房地产		1,417,143.91	1,536,738.31
固定资产		62,736,060.34	59,596,571.78
在建工程		-	2,582,307.69
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,917,793.50	9,201,872.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,199,239.67	3,487,164.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,065,190.01	83,199,606.90
资产总计		207,725,905.21	178,155,680.29
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		44,842,572.75	37,910,831.29
其中：应付票据			2,820,000.00
应付账款			35,090,831.29
预收款项		1,358,195.80	2,792,578.73
应付职工薪酬		3,562,921.33	3,537,277.39
应交税费		3,823,478.92	1,594,773.57
其他应付款		8,938,068.36	1,936,084.54
其中：应付利息		36,706.84	15,493.15
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		503,600.00	345,000.00
流动负债合计		83,028,837.16	58,116,545.52
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		18,184,500.00	14,345,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,184,500.00	14,345,000.00
负债合计		101,213,337.16	72,461,545.52
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,216,997.18	16,216,997.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,007,700.55	3,979,696.76
盈余公积		4,416,019.28	3,936,976.33
一般风险准备			
未分配利润		30,871,851.04	31,560,464.50
所有者权益合计		106,512,568.05	105,694,134.77
负债和所有者权益合计		207,725,905.21	178,155,680.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		163,584,799.92	123,464,269.56
其中：营业收入	六、27	163,584,799.92	123,464,269.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		155,257,875.92	117,365,881.11
其中：营业成本	六、27	128,520,418.70	85,656,918.22
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、28	2,115,271.30	1,893,006.96
销售费用	六、29	8,280,069.05	8,136,216.21
管理费用	六、30	9,980,654.47	11,871,922.56
研发费用	六、31	3,751,023.50	2,957,499.00
财务费用	六、32	73,225.84	4,349,629.81
其中：利息费用		927,826.14	666,266.45
利息收入		43,844.91	33,300.73
资产减值损失	六、33	2,537,213.06	2,500,688.35
加：其他收益	六、34	971,918.65	2,602,355.26
投资收益（损失以“－”号填列）	六、35		15,267.74
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	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、36	-250,000.00	739,965.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,048,842.65	9,455,976.45
加：营业外收入	六、37	17,731.19	3,536.39
减：营业外支出	六、38	191,491.04	134,564.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,875,082.80	9,324,948.72
减：所得税费用	六、39	1,170,056.65	2,071,882.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,705,026.15	7,253,065.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润		7,705,026.15	7,253,065.98
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,705,026.15	7,253,065.98
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		7,705,026.15	7,253,065.98
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		-47,446.61	323,161.03
（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		-47,446.61	323,161.03
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		-47,446.61	323,161.03
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		7,657,579.54	7,576,227.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,657,579.54	7,576,227.01
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）		0.15	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.15

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：苟玉梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	152,996,458.00	113,276,090.16
减：营业成本	十四、4	123,637,555.99	81,610,164.91
税金及附加		1,446,047.60	1,128,400.69
销售费用		6,183,079.27	6,254,291.35
管理费用		9,630,984.18	9,419,335.15
研发费用		3,751,023.50	2,957,499.00
财务费用		327,009.04	4,123,385.09
其中：利息费用		927,826.14	376,998.77
利息收入		40,227.89	30,672.84
资产减值损失		2,403,734.73	895,811.71
加：其他收益		741,918.65	2,170,455.26
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	-	15,267.74

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）		-250,000.00	-87,696.64
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,108,942.34	8,985,228.62
加：营业外收入		17,731.19	3,536.36
减：营业外支出		190,985.72	102,265.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,935,687.81	8,886,498.99
减：所得税费用		1,145,258.32	1,547,872.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,790,429.49	7,338,626.66
（一）持续经营净利润		4,790,429.49	7,338,626.66
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		4,790,429.49	7,338,626.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

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		91,190,305.12	86,178,814.64
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		5,432,046.54	4,920,708.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、40（1）	6,898,142.67	3,061,904.11
经营活动现金流入小计		103,520,494.33	94,161,427.72
购买商品、接受劳务支付的现金		61,044,090.42	53,361,171.91
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		25,719,260.51	24,271,936.62
支付的各项税费		4,166,373.08	5,025,624.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、40（1）	12,006,829.23	10,101,077.16
经营活动现金流出小计		102,936,553.24	92,759,810.15
经营活动产生的现金流量净额		583,941.09	1,401,617.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,768,892.48
取得投资收益收到的现金			1,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,700.00	1,476,145.00
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		171,700.00	7,246,037.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,777,939.70	3,118,472.91
投资支付的现金			813,964.74
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		3,777,939.70	3,932,437.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,606,239.70	3,313,599.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,906,612.45	618,722.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,906,612.45	25,618,722.05
筹资活动产生的现金流量净额		4,093,387.55	-5,618,722.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		72,015.42	-75,299.91
五、现金及现金等价物净增加额		1,143,104.36	-978,804.56
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		8,553,062.93	7,409,958.57

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：苟玉梅

（六） 母公司现金流量表

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		74,678,278.58	71,114,786.32
收到的税费返还		5,308,464.60	4,700,137.91
收到其他与经营活动有关的现金		15,704,226.20	5,100,251.82
经营活动现金流入小计		95,690,969.38	80,915,176.05
购买商品、接受劳务支付的现金		57,906,396.13	49,534,513.31
支付给职工以及为职工支付的现金		22,960,921.24	21,338,889.51
支付的各项税费		1,948,660.53	1,998,399.38
支付其他与经营活动有关的现金		12,383,310.95	8,299,692.15
经营活动现金流出小计		95,199,288.85	81,171,494.35
经营活动产生的现金流量净额		491,680.53	-256,318.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,768,892.48
取得投资收益收到的现金			1,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		171,700.00	1,433,145.00
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		171,700.00	7,203,037.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,777,939.70	3,118,472.91
投资支付的现金			813,964.74
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		3,777,939.70	3,932,437.65
投资活动产生的现金流量净额		-3,606,239.70	3,270,599.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,906,612.45	618,722.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,906,612.45	25,618,722.05
筹资活动产生的现金流量净额		4,093,387.55	-5,618,722.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		332.92	361.30
五、现金及现金等价物净增加额		979,161.30	-2,604,079.22
加：期初现金及现金等价物余额		4,012,945.00	6,617,024.22
六、期末现金及现金等价物余额		4,992,106.30	4,012,945.00

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				15,200,000.00		50,155.22	7,307,147.86	3,936,976.33		39,897,611.35		116,391,890.76
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	50,000,000.00	-	-	-	15,200,000.00	-	50,155.22	7,307,147.86	3,936,976.33	-	39,897,611.35	-	116,391,890.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-47,446.61	1,024,775.51	479,042.95	-	2,225,983.20	-	3,682,355.05
（一）综合收益总额							-47,446.61				7,705,026.15		7,657,579.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股													-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	479,042.95	-	-5,479,042.95	-	-5,000,000.00
1．提取盈余公积									479,042.95		-479,042.95		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,024,775.51	-	-	-	-	1,024,775.51
1．本期提取								1,716,392.73					1,716,392.73
2．本期使用								691,617.22					691,617.22
（六）其他													-
四、本年期末余额	50,000,000.00				15,200,000.00	-	2,708.61	8,331,923.37	4,416,019.28	-	42,123,594.55	-	120,074,245.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				15,200,000.00		-273,005.81	7,355,046.44	3,203,113.66		33,378,408.04		108,863,562.33
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	50,000,000.00	-	-	-	15,200,000.00	-	-273,005.81	7,355,046.44	3,203,113.66	-	33,378,408.04	-	108,863,562.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	323,161.03	-47,898.58	733,862.67	-	6,519,203.31	-	7,528,328.43
（一）综合收益总额							323,161.03				7,253,065.98		7,576,227.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股													-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	733,862.67	-	-733,862.67	-	-
1．提取盈余公积									733,862.67		-733,862.67		-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配													-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-47,898.58	-	-	-	-	-47,898.58
1．本期提取													-
2．本期使用								47,898.58					47,898.58
（六）其他													-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	15,200,000.00	-	50,155.22	7,307,147.86	3,936,976.33	-	39,897,611.35	-	116,391,890.76

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：苟玉梅

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				16,216,997.18			3,979,696.76	3,936,976.33		31,560,464.50	105,694,134.77
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	16,216,997.18	-	-	3,979,696.76	3,936,976.33		31,560,464.50	105,694,134.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,028,003.79	479,042.95		-688,613.46	818,433.28
（一）综合收益总额											4,790,429.49	4,790,429.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	479,042.95		-5,479,042.95	-5,000,000.00
1．提取盈余公积									479,042.95		-479,042.95	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00	-5,000,000.00
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,028,003.79	-		-	1,028,003.79
1．本期提取								1,716,392.73				1,716,392.73
2．本期使用								688,388.94				688,388.94
（六）其他												-
四、本年期末余额	50,000,000.00				16,216,997.18			5,007,700.55	4,416,019.28		30,871,851.04	106,512,56

		-	-	-		-	-					8.05

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				16,216,997.18			4,027,595.34	3,203,113.66		24,955,700.51	98,403,406.69
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	16,216,997.18	-	-	4,027,595.34	3,203,113.66		24,955,700.51	98,403,406.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-47,898.58	733,862.67		6,604,763.99	7,290,728.08
（一）综合收益总额											7,338,626.66	7,338,626.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	733,862.67		-733,862.67	-
1．提取盈余公积									733,862.67		-733,862.67	-
2．提取一般风险准备												-

3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-47,898.58	-		-	-47,898.58
1．本期提取												-
2．本期使用								47,898.58				47,898.58
（六）其他												-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	16,216,997.18	-	-	3,979,696.76	3,936,976.33		31,560,464.50	105,694,134.77

2018年财务报表附注

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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铁硬质合金有限公司（以下简称成都科力铁）、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

1）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。

2）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

按组合计提坏账准备的计提方法	
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	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	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、在产品和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。不属于一览交易的，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。不属于一览交易的，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在购买日的公允价值（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）新财务报表格式调整

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“财会 15 号文件”）。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目，修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”、“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容，减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目，在“财务费用”项目下增加“其中：利息费用”和“利息收入”行项目进行列报，调整了利润表部分项目的列报位置。

1）对合并资产负债表的影响数如下：

项目	2017 年年末数	2018 年年初数	调整数
应收票据	1,099,200.00		-1,099,200.00
应收账款	23,448,941.61		-23,448,941.61
应收票据及应收账款		24,548,141.61	24,548,141.61
应付票据	2,820,000.00		-2,820,000.00
应付账款	17,788,983.37		-17,788,983.37
应付票据及应付账款		20,608,983.37	20,608,983.37

2）对合并利润表的影响数如下：

受影响的项目	2017 年度

	调整前	调整后	调整金额
其他收益	2,599,900.00	2,602,355.26	2,455.26
营业收入	123,466,724.82	123,464,269.56	-2,455.26

3）对母公司资产负债表的影响数如下：

项目	2017 年年末数	2018 年年初数	调整数
应收票据	1,099,200.00		-1,099,200.00
应收账款	38,663,128.79		-38,663,128.79
应收票据及应收账款		39,762,328.79	39,762,328.79
应付票据	2,820,000.00		-2,820,000.00
应付账款	35,090,831.29		-35,090,831.29
应付票据及应付账款		37,910,831.29	37,910,831.29

4）母公司利润表的影响数如下：

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整后	调整金额
其他收益	2,168,000.00	2,170,455.26	2,455.26
营业收入	113,278,545.42	113,276,090.16	-2,455.26

（2）会计估计变更

本集团本年无会计估计变更事项。

30. 前期会计差错更正

本集团本年无重大前期会计差错更正事项。

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	17%、16%、6%
城市维护建设税	应纳增值税和营业税税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税和营业税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税和营业税税额	2%
房产税 1	房产原值的 70.00%	1.20%
房产税 2	房产租赁收入	12%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：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，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，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，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。

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，“年初”系指 2018 年 1 月 1 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	66,689.08	8,107.00
银行存款	8,476,732.90	6,633,833.73
其他货币资金	2,109,640.95	1,614,017.84
合计	**10,653,062.93**	**8,255,958.57**

注：本集团其他货币资金年末余额包括应付票据保证金为 2,100,000.00 元，保证金账户利息收入 695.95 元，以及股票投资账户余额 8,945.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,491,287.62	1,099,200.00
应收账款	47,136,903.24	23,448,941.61
合计	**50,628,190.86**	**24,548,141.61**

2.1 应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	3,491,287.62	649,200.00
商业承兑汇票		450,000.00
合计	**3,491,287.62**	**1,099,200.00**

（2）年末不存在已用于质押的应收票据。

（3）年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	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	24,885,540.43	23,312,980.76
商业承兑汇票		100,000.00
合计	**24,885,540.43**	**23,412,980.76**

2.2 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末金额				
	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	52,342,019.87	99.69	5,205,116.63	9.94	47,136,903.24
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	52,342,019.87	99.69	5,205,116.63	9.94	47,136,903.24
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	0.31	164,400.97	100	0.00
合计	**52,506,420.84**	**100**	**5,369,517.60**	**—**	**47,136,903.24**

（续）

类别	年初金额				
	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	27,270,911.69	99.40	3,821,970.08	14.01	23,448,941.61
其中：按账龄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	
合计	**27,435,312.66**	**100**	**3,986,371.05**	**—**	**23,448,941.61**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	47,160,369.63	2,358,018.47	5.00
1－2 年	1,818,584.57	181,858.46	10.00
2－3 年	645,011.63	129,002.33	20.00
3－4 年	274,569.38	137,284.69	50.00
4－5 年	222,659.90	178,127.92	80.00
5 年以上	2,220,824.76	2,220,824.76	100.00
合计	**52,342,019.87**	**5,205,116.63**	**—**

2）年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
天津市沣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）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 1,436,886.11 元。

（3）本年度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	53,739.56

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
丹东方成金属密封有限公司	货款	52,645.57	无法收回	法院判决	否
ANHSANGVANGCO.,Ltd	货款	165.02	账务清理	总监审批	否
合计	-	**53,739.56**	-	-	-

（4）按欠款方归集的年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
客户一	8,311,759.51	1 年以内	15.83	415,587.98
客户二	3,107,680.77	1 年以内	5.92	155,384.04
客户三	1,728,528.76	1 年以内	3.29	86,426.44
客户四	1,723,830.80	1 年以内	3.28	86,191.54
客户五	1,426,181.01	1 年以内	2.72	71,309.05
合计	**16,297,980.85**	-	**31.04**	**814,899.05**

3. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,812,890.91	100.00	2,823,759.25	100
合计	**1,812,890.91**	**100.00**	**2,823,759.25**	**100**

（2）年末预付款项金额前五名单位情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 1,212,624.19 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 66.89%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,130,813.42	2,512,705.98
合计	**1,130,813.42**	**2,512,705.98**

（1）其他应收款分类

类别	年末金额				
	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	1,993,860.91	74.30	1,158,729.87	58.11	835,131.04
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,993,860.91	74.30	1,158,729.87	58.11	835,131.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	689,511.16	25.70	393,828.78	57.12	295,682.38
合计	**2,683,372.07**	**100.00**	**1,552,558.65**	**—**	**1,130,813.42**

（续）

类别	年初金额				
	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
其中：按账龄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应收款	332,826.38	7.30	69,872.24	20.99	262,954.14
合计	**4,558,510.36**	**100**	**2,045,804.38**	**—**	**2,512,705.98**

本集团其他应收款年末余额较年初减少 1,875,138.29 元，减少 41.13%，主要系年末应收出口退税款减少所致。

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	740,374.11	37,018.71	5.00
1－2 年	79,366.18	7,936.62	10.00
2－3 年	7,992.14	1,598.43	20.00
3－4 年	90,492.82	45,246.41	50.00
4－5 年	43,529.82	34,823.86	80.00
5 年以上	1,032,105.84	1,032,105.84	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	1,993,860.91	1,158,729.87	

2）年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	295,682.38	0.00		不存在回收风险
已离职员工备用金	393,828.78	393,828.78	100	无法回收
合计	689,511.16	393,828.78	—	—

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年坏账准备转回 493,245.73 元。

（3）本年度本集团不存在其他应收款的核销情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末金额	年初金额
往来款	1,338,169.29	2,147,042.46
应收出口退税款	566,673.57	1,294,865.81
员工个人社保公积金	287,683.49	262,954.14
备用金及借款	133,094.18	158,346.44
土地款	58,920.00	58,920.00
其他	298,831.54	636,381.51
合计	2,683,372.07	4,558,510.36

（5）年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
应收出口退税	退税款	566,673.57	1 年以内	21.12	28,333.68
职工个人社保	代垫款	192,655.82	1 年以内	7.18	
应收住房公积金	代垫款	79,352.62	1 年以内	2.96	
成都广泰数控设备有限公司	设备款	76,350.00	5 年以上	2.85	76,350.00
成都长江锅炉热能设备制造有限	设备款	74,000.00	5 年以上	2.76	74,000.00
合计		989,032.01		36.87	178,683.68

5. 存货

（1） 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	6,756,182.64	9,980.21	6,746,202.43	7,622,700.67	31,827.29	7,590,873.38
库存商品	18,900,119.89	7,031,620.37	11,868,499.52	12,253,128.92	6,824,540.55	5,428,588.37
发出商品	11,307,050.93	983,659.24	10,323,391.69	19,094,966.08	1,730,293.75	17,364,672.33
在产品及半成品	11,658,669.82		11,658,669.82	14,177,935.75		14,177,935.75
合计	48,622,023.28	8,025,259.82	40,596,763.46	53,148,731.42	8,586,661.59	44,562,069.83

（2） 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	31,827.29	72,083.67		93,930.75		9,980.21
库存商品	6,824,540.55	1,339,807.86		1,132,728.04		7,031,620.37
发出商品	1,730,293.75	181,681.15		928,315.66		983,659.24
合计	8,586,661.59	1,593,572.68		2,154,974.45		8,025,259.82

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	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	价值回升/出售
库存商品		价值回升/出售
发出商品		价值回升/出售

6. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
留抵增值税	700,313.82	1,965,173.39
合计	**700,313.82**	**1,965,173.39**

7. 可供出售金融资产

（1） 可供出售金融资产情况

项目	年末金额			年初金额		
	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
合计	**2,089,500.00**		**2,089,500.00**	**2,089,500.00**		**2,089,500.00**

（2）年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
	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额		
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	
合计	**2,089,500.00**			**2,089,500.00**						

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.年初余额	18,024,656.09	18,024,656.09
2.本年增加金额		
（1）固定资产转入		
3.本年减少金额		
4.年末余额	18,024,656.09	18,024,656.09
二、累计折旧和累计摊销		
1.年初余额	6,418,122.67	6,418,122.67
2.本年增加金额	858,096.96	858,096.96
（1）计提或摊销	858,096.96	858,096.96
（2）累计折旧转入		
3.本年减少金额		
4.年末余额	7,276,219.63	7,276,219.63
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	10,748,436.46	10,748,436.46
2.年初账面价值	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.年初余额	53,022,408.51	32,125,069.23	1,017,638.09	4,754,107.15	90,919,222.98
2.本年增加金额		7,907,719.80		269,381.20	8,177,101.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
（1）购置		4,970,844.44		269,381.20	5,240,225.64
（2）在建工程转入		2,936,875.36			2,936,875.36
3.本年减少金额	533,568.65	222,752.28	11,183.15	7,134.86	774,638.94
（1）处置或报废			11,183.15		11,183.15
（2）其他减少	533,568.65	222,752.28		7,134.86	763,455.79
4.年末余额	52,488,839.86	39,810,036.75	1,006,454.94	5,016,353.49	98,321,685.04
二、累计折旧					
1.年初余额	11,420,637.23	14,046,003.89	387,821.81	3,747,795.29	29,602,258.22
2.本年增加金额	2,264,739.53	2,276,726.04	147,083.43	390,973.46	5,079,522.46
其中:本年计提	2,264,739.53	2,276,726.04	147,083.43	390,973.46	5,079,522.46
3.本年减少金额	533,568.65	222,752.28	11,183.15	7,134.86	774,638.94
（1）处置或报废			11,183.15		11,183.15
（2）其他减少	533,568.65	222,752.28		7,134.86	763,455.79
4.年末余额	13,151,808.11	16,099,977.65	523,722.09	4,131,633.89	33,907,141.74
三、减值准备					
1.年初余额		71,619.15			71,619.15
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额		71,619.15			71,619.15
四、账面价值					
1.年末账面价值	39,337,031.75	23,638,439.95	482,732.85	884,719.60	64,342,924.15
2.年初账面价值	41,601,771.28	18,007,446.19	629,816.28	1,006,311.86	61,245,345.61

（2）年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、41.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	3,642,031.24	正在办理竣工验收
合计	**3,642,031.24**	

10. 在建工程

(1)在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值

项目	年末金额			年初金额		
	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
ALD 压力炉冷却盘管及改造				106,495.73		106,495.73
合计				**2,688,803.42**		**2,688,803.42**

(2)重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			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		248,071.94	248,071.94		
合计	**2,688,803.42**	**248,071.94**	**2,936,875.36**		

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.年初余额	12,643,205.52	806,409.14	13,449,614.66
2.本年增加金额			
（1）购置			
3.本年减少金额			
4.年末余额	12,643,205.52	806,409.14	13,449,614.66
二、累计摊销			
1.年初余额	1,822,416.50	672,296.62	2,494,713.12
2.本年增加金额	252,864.04	79,446.65	332,310.69
（1）计提	252,864.04	79,446.65	332,310.69
3.本年减少金额			
4.年末余额	2,075,280.54	751,743.27	2,827,023.81
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	10,567,924.98	54,665.87	10,622,590.85
2.年初账面价值	10,820,789.02	134,112.52	10,954,901.54

（2）年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、41.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	年末金额		年初金额	
	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
资产减值准备	9,306,831.08	1,396,024.67	8,557,761.96	1,283,664.30
递延收益	18,688,100.00	2,803,215.00	14,690,000.00	2,203,500.00
合计	**27,994,931.08**	**4,199,239.67**	**23,247,761.96**	**3,487,164.30**

（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	5,712,124.14	6,061,075.06
递延收益	1,672,263.45	1,840,000.00
未实现内部交易		1,488,264.95
可抵扣亏损	1,395,153.40	1,486,101.51
合计	**8,779,540.99**	**10,875,441.52**

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	年末余额	年初金额	备注
2022	1,395,153.40	1,486,101.51	
2023			
合计	**1,395,153.40**	**1,486,101.51**	

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合计	**20,000,000.00**	**10,000,000.00**

注：2017 年 12 月 19 日，本公司与中国邮政储蓄银行广汉支行签订了编号为 51006445100217120002 的《小企业流动资金借款合同》及《小企业授信额度合同》，取得授信额度为人民币贰仟万元。同时，四川科力特硬质合金股份有限本公司与贷款人签

订的编号为 51006445100417120004 的《小企业最高额抵押合同》，由其提供最高额抵押担保，以川（2017）广汉市不动产权第 0000461 号的车间、办公用房、土地作为抵押物；担保人邹政、董建新与贷款人签订编号为 51006445100617120003 的《小企业最高额保证合同》。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已使用的授信额度为人民币贰仟万元。

（2）年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

类别	年末余额	年初余额
应付票据	7,000,000.00	2,820,000.00
应付账款	17,438,543.13	17,788,983.37
合计	**24,438,543.13**	**20,608,983.37**

14.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,000,000.00	2,820,000.00
商业承兑汇票		
合 计	**7,000,000.00**	**2,820,000.00**

14.2 应付账款

（1）应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
应付货款	17,438,543.13	17,788,983.37
合计	**17,438,543.13**	**17,788,983.37**

（2）截止年末，本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15. 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	2,204,496.58	3,464,340.05
其中：1 年以上	588,428.35	75,791.16

年末预收款项余额较年初减少 1,259,843.47 元，减少 36.37%，主要系年初预收货款结转收入所致。

16. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	3,919,791.68	22,513,274.04	22,509,139.35	3,923,926.37

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
离职后福利-设定提存计划		1,927,308.03	1,927,308.03	
合计	**3,919,791.68**	**24,440,582.07**	**24,436,447.38**	**3,923,926.37**

（2）短期薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,569,971.35	19,720,738.84	19,823,708.24	3,467,001.95
职工福利费	3,513.00	822,758.11	826,271.11	
社会保险费		1,150,210.40	1,150,210.40	
其中：医疗保险费		979,847.35	979,847.35	
工伤保险费		94,767.33	94,767.33	
生育保险费		75,595.72	75,595.72	
住房公积金		406,482.00	406,482.00	
工会经费和职工教育经费	346,307.33	413,084.69	302,467.60	456,924.42
合计	**3,919,791.68**	**22,513,274.04**	**22,509,139.35**	**3,923,926.37**

（3）设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险		1,743,878.04	1,743,878.04	
失业保险费		182,563.11	182,563.11	
企业年金缴费		866.88	866.88	
合计		**1,927,308.03**	**1,927,308.03**	

17. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	1,590,322.75	1,823,734.00
企业所得税	2,135,091.55	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	96,554.14	111,037.24
城建税	40,693.56	99,690.36
教育费附加	29,327.64	60,325.52
地方教育费附加	3,463.17	24,128.44
印花税	5,845.30	5,872.60

项目	年末金额	年初金额
资源税	21,174.48	648
残障金		0.01
合计	**4,062,459.23**	**3,224,618.58**

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	36,706.84	15,493.15
应付股利		
其他应付款	2,423,985.12	2,584,939.33
合计	**2,460,691.96**	**2,600,432.48**

18.1 应付利息

（1） 应付利息分类

项目	年末金额	年初金额
银行借款利息	36,706.84	15,493.15
合计	**36,706.84**	**15,493.15**

18.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
单位往来款	1,547,451.84	1,320,995.37
员工报销款	536,877.69	411,729.61
其他	329,655.59	426,198.26
备用金	10,000.00	170,363.59
保证金		255,652.50
合计	**2,423,985.12**	**2,584,939.33**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末金额	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	过期未支付
西安永华	104,240.04	未完成结算
合计	**439,039.49**	

19. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
政府补助	795,863.45	575,000.00
合计	**795,863.45**	**575,000.00**

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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,955,000.00	4,873,100.00	1,263,600.00	19,564,500.00	
合计	**15,955,000.00**	**4,873,100.00**	**1,263,600.00**	**19,564,500.00**	—

（2） 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	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项目	525,000.00			35,000.00	490,000.00	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		70,000.00	370,000.00	560,000.00	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	700,000.00			100,000.00	600,000.00	与资产相关
精密成型硬质合金密封环扩能技改项目	1,120,000.00			160,000.00	960,000.00	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			50,000.00	300,000.00	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		40,000.00	160,000.00	320,000.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
表面非层状涂层的高耐磨耐蚀硬质合金短流程制造技术成果转化与产业化		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
核电主泵机械密封用硬质合金密封环生产技改项目		3,460,000.00			3,460,000.00	与资产相关
耐腐蚀耐高温硬质合金及制备技术的研究		413,100.00		48,600.00	364,500.00	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			160,000.00	960,000.00	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			50,000.00	300,000.00	与资产相关
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金球齿	140,000.00			20,000.00	120,000.00	与资产相关
合计	15,955,000.00	4,873,100.00	110,000.00	1,153,600.00	19,564,500.00	

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）广汉市财政局根据川课技[2018]16 号文件拨付 2018 年第一批省级科技计划项目资金 100 万元，用于表面非层状涂层的高耐磨耐蚀硬质合金短流程制造技术成果转化与产业化，该项目尚未完成验收；11）2017 年 12 月 8 日公司与工业和信息化部签订了核电主泵机械密封用硬质合金密封环生产技改项目合同，工信部给予公司 1200 万的补助，第一笔补助 692 万，本年收到 346 万元，该项目尚未完成验收；12）广汉市科学技术和商务局根据广科商[2018]108 号关于下达 2015-2017 年中央和省级外经贸发展促进资金的通知，下拨项目补助资金 48.60 万元，用于补助耐腐蚀耐高温硬质合金及制备技术的研究，该项目尚未完成验收；13）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）；14）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；15）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	年初余额	本期变动增减（+、-）					年末余额
		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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	50,155.22	-47,446.61			-47,446.61		2,708.61

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	50,155.22	-47,446.61			-47,446.61		2,708.61
合计	**50,155.22**	**-47,446.61**			**-47,446.61**		**2,708.61**

24. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费用	7,307,147.86	1,716,392.73	691,617.22	8,331,923.37
合计	**7,307,147.86**	**1,716,392.73**	**691,617.22**	**8,331,923.37**

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,936,976.33	479,042.95		4,416,019.28
合计	**3,936,976.33**	**479,042.95**		**4,416,019.28**

26. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末金额	39,897,611.35	33,378,408.04
加：年初未分配利润调整数		
本年年初金额	39,897,611.35	33,378,408.04
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,705,026.15	7,253,065.98
减：提取法定盈余公积	479,042.95	733,862.67
应付普通股股利	5,000,000.00	
本年年末金额	**42,123,594.55**	**39,897,611.35**

27. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	155,929,151.95	118,288,540.04
其他业务收入	7,655,647.97	5,175,729.52
合计	**163,584,799.92**	**123,464,269.56**
主营业务成本	125,341,145.33	82,383,215.92

项目	本年金额	上年金额
其他业务成本	3,179,273.37	3,273,702.30
合计	**128,520,418.70**	**85,656,918.22**

28. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	695,126.72	712,672.58
土地使用税	375,378.36	376,442.61
残疾人保障金	310,725.75	245,887.10
城建税	290,854.69	263,900.53
教育费附加	145,725.31	137,893.95
资源税	124,027.20	648.00
地方教育费附加	97,150.17	91,929.29
印花税	71,183.10	57,828.50
车船使用税	5,100.00	5,804.40
合计	**2,115,271.30**	**1,893,006.96**

29. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,124,174.78	2,908,139.02
运输及保险费	2,616,163.79	2,963,741.59
办公及差旅费	726,222.27	785,453.53
广告及业务宣传费	652,972.28	779,634.92
业务招待费	126,976.40	183,409.79
其他	33,559.53	515,837.36
合计	**8,280,069.05**	**8,136,216.21**

30. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	3,896,370.01	5,098,074.21
安全生产费（注）	1,716,392.73	
办公及差旅费	1,493,412.35	1,160,698.64
资产折旧及摊销	805,200.18	3,244,673.85
中介咨询审计费	736,018.59	969,991.44
车辆使用费	539,909.94	623,312.05
业务招待费	246,149.00	333,172.20

项目	本年金额	上年金额
其他	547,201.67	442,000.17
合计	**9,980,654.47**	**11,871,922.56**

注:财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知(财企[2012]16 号)规定,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。根据规定，本公司和成都科力铁上年都未计提安全生产费，本年本公司计提了安全生产费，成都科力铁未计提。

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
咨询服务费	1,169,811.32	
材料费	1,690,770.16	1,463,582.30
人工费	862,968.88	621,866.19
差旅费	27,473.14	52,071.60
其他		819,978.91
合计	**3,751,023.50**	**2,957,499.00**

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	927,826.14	666,266.45
减：利息收入	43,844.91	33,300.73
加：汇兑损失	-1,201,847.45	3,122,815.93
加：手续费	217,417.40	347,606.55
加：其他支出	173,674.66	246,241.61
合计	**73,225.84**	**4,349,629.81**

本年财务费用较上年减少 4,276,403.97 元，减少 98.32%，主要系汇率变动所致。其他支出主要系对提前回款给予的现金折扣。

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	943,640.38	-1,684,405.12
存货跌价损失	1,593,572.68	4,185,093.47
合计	**2,537,213.06**	**2,500,688.35**

34. 其他收益

（1）其他收益明细

项目	本年金额	上年金额
政府补助	966,400.00	2,599,900.00
个税手续费返还	5,518.65	2,455.26
合计	**971,918.65**	**2,602,355.26**

（2）政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
KLT 高性能硬质合金生产基地项目	35,000.00	35,000.00	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	100,000.00	100,000.00	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	160,000.00	160,000.00	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	50,000.00	50,000.00	广财经[2016]25 号、川财建[2016]35 号	与资产相关
金属陶瓷批量化制造关键技术研究项目	70,000.00		川财教[2015]28 号	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	40,000.00		川财教[2016]47 号	与资产相关
耐腐蚀耐高温硬质合金及制备技术的研究	72,900.00		广科商[2018]108 号	与资产相关
高端热喷涂工艺创新及综合服务能力建设项目	150,000.00		川外专发[2018]6 号	与资产相关
2018 年广汉市经济和信息化局 优秀企业奖	10,000.00		广委发[2018]48 号	与收益相关
广汉市科学技术与商务局 2017 年专利资助	12,000.00		无	与收益相关
广汉市高坪镇人民政府纳税奖励款	12,000.00		无	与收益相关
广汉是科学技术和商务局 2015 年省级外经贸发票促进资金	15,000.00		无	与收益相关
德阳高新技术产业开发区管理委员会 2017 年授权专利补贴款	6,000.00		无	与收益相关
德阳市科学技术知识产权局专利补贴款	3,500.00		无	与收益相关
精密成型硬合金密封环扩能技改项目	160,000.00	160,000.00	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	20,000.00	20,000.00	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	与资产相关

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
			资金预算（第四批）的通知	
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金研发项目	50,000.00	50,000.00	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
高耐磨耐腐、抗冲击硬质合金轴套技术研发及产业化项目		201,900.00	成财企[2016]130 号	与收益相关
四川大学德阳校市科技合作专项资金		16,500.00	川德科合办[2014]B 号	与收益相关
经济工作先进单位		240,000.00	广委发[2017]19 号	与收益相关
省级外经贸发展促进资金		200,000.00	广财经[2017]8 号	与收益相关
德阳市科学技术和知识产权局拨付款		9,500.00	德阳市科学技术和知识产权局拨付款	与收益相关
四川省鼓励直接融资财政奖补资金		500,000.00	德市财金外[2016]7 号 川财金[2016]4 号	与收益相关
科技成果转化引导项目		300,000.00	川财教[2017]34 号	与收益相关
鼓励直接融资财政奖		500,000.00	德市财金外[2017]29 号	与收益相关
省级外经贸发展促进资金		57,000.00	广财经[2017]18 号	与收益相关
合计	**966,400.00**	**2,599,900.00**		

35. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
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		15,267.74
合计		**15,267.74**

36. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-250,000.00	739,965.00	-250,000.00
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-250,000.00	739,965.00	-250,000.00
其中：固定资产处置收益	-250,000.00	739,965.00	-250,000.00
合计	**-250,000.00**	**739,965.00**	**-250,000.00**

37. 营业外收入

（1）营业外收入

项目	本年金额	上年金额
非流动资产毁损报废利得	10,516.85	
其中：固定资产报废利得	10,516.85	
其他	7,214.34	3,536.39
合计	**17,731.19**	**3,536.39**

38. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失	3,961.99		3,961.99
对外捐赠	103,700.00	50,000.00	3,700.00
罚款、违约金支出	705.32	63,633.47	705.32
其他	83,123.73	20,930.65	183,123.73
合计	**191,491.04**	**134,564.12**	**191,491.04**

39. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,882,132.02	1,498,329.63
递延所得税费用	-712,075.37	573,553.11
合计	**1,170,056.65**	**2,071,882.74**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	8,875,082.80
按适用税率计算的所得税费用	1,331,262.42
调整以前期间所得税的影响	-182,913.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,483.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,642.22
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	-132,094.41
加计扣除的影响	-12,323.92
所得税费用	1,170,056.65

40. 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	本年金额	上年金额
政府补助款	5,197,060.48	2,024,900.00
租金收入	738,721.00	805,840.01
往来款	65,276.47	181,852.09
利息收入及其他	897,084.72	49,312.01
合计	**6,898,142.67**	**3,061,904.11**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
运杂与包装费用等	2,832,459.20	3,031,626.35
办公费及差旅费等	2,550,475.78	2,298,427.66
中介费、咨询服务费	1,195,318.68	1,422,321.65
往来款及保证金	4,076,419.74	1,146,613.27
宣传推广费	346,512.70	428,022.01
车辆使用费	375,517.60	623,312.05
业务招待费	292,011.48	397,567.30
手续费	217,417.40	347,606.55
其他	120,696.65	405,580.32
合计	**12,006,829.23**	**10,101,077.16**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,705,026.15	7,253,065.98
加：资产减值准备	2,537,213.06	2,500,688.35
固定资产折旧	5,937,619.42	7,623,235.93
无形资产摊销	332,310.69	412,749.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	250,000.00	-739,965.00
财务费用	-274,021.31	3,789,082.38
投资损失(减：收益)		-15,267.74
递延所得税资产减少（减：增加）	-712,075.37	573,553.11
存货的减少	4,526,708.14	-23,384,543.70

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少	-24,577,189.17	9,989,586.91
经营性应付项目的增加	4,858,349.48	-6,600,567.90
经营活动产生的现金流量净额	583,941.09	1,401,617.57
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,553,062.93	7,409,958.57
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		
现金及现金等价物净增加额	1,143,104.36	-978,804.56

（3）现金及现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	8,553,062.93	7,409,958.57
其中：库存现金	66,689.08	8,107.00
可随时用于支付的银行存款	8,486,373.85	7,401,851.57
期末现金和现金等价物余额	8,553,062.93	7,409,958.57

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	明细项目	年末金额		受限原因
		账面原值	账面价值	
货币资金	其他货币资金	2,100,000.00	2,100,000.00	票据保证金
固定资产	房屋建筑物	36,142,912.85	27,378,256.85	详见附注六.13 所述
无形资产	土地使用权	8,879,690.64	7,784,528.79	详见附注六.13 所述
合计		**47,122,603.49**	**37,262,785.64**	

42. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			**1,577,128.43**
其中：美元	229,763.62	6.8632	1,576,913.71

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	27.36	7.8473	214.72
应收账款			**8,816,288.42**
其中：美元	1,145,744.05	6.8632	7,863,470.56
欧元	56,809.16	7.8473	445,798.52
英镑	58,437.95	8.6762	507,019.34

（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

（1）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 12 月 31 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 51.63%。

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
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
副总经理	彭丽思
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. 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
自贡国林	碳化钨采购	170,689.66	826,270.09
合计		**170,689.66**	**826,270.09**

2.销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
自贡国林	销售废合金	108,000.00	
合计		**108,000.00**	

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	1,000.00万元	2017年6月7日	2018年6月7日	是
邹政、董建新	本公司	2,000.00万元	2017年12月7日	2019年12月6日	否

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	1,197.00万元	2018年9月29日	2019年9月28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。

2.本公司为关联方提供资金

关联方名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	资金使用利率
邹政	14,908.42	314,883.00	329,791.42		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
合计	**14,908.42**	**724,021.38**	**738,929.80**		

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	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	自贡国林	150,848.0	8,766.80	24,488.00	1,224.40

2.应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	自贡国林	182,833.90	171,683.37
其他应付款	自贡国林	10,000.00	10,000.00

十、或有事项

截至2018年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

截至2018年12月31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

1.2018年度利润分配方案

根据本公司2019年4月24日第四届董事会第十次决议，本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0.30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。

2.除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,491,287.62	1,099,200.00
应收账款	69,464,818.65	38,663,128.79
合计	**72,956,106.27**	**39,762,328.79**

1.1 应收票据

应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,491,287.62	649,200.00
商业承兑汇票		450,000.00
合计	**3,491,287.62**	**1,099,200.00**

1.2 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	年末金额				
	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	74,209,033.51	99.78	4,744,214.86	6.39	69,464,818.65
其中：账龄组合	44,988,164.95	60.49	4,744,214.86	10.55	40,243,950.09
合并范围内关联方组合	29,220,868.56	39.29			29,220,868.56
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	0.22	164,400.97	100	
合计	**74,373,434.48**	**100**	**4,908,615.83**	**-**	**69,464,818.65**

（续）

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	年初金额				
	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	3,234,483.95	7.72	38,663,128.79
其中：账龄组合	22,202,703.71	52.44	3,234,483.95	14.57	18,968,219.76
合并范围内关联方组合	19,694,909.03	46.51			19,694,909.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	445,017.46	1.05	445,017.46	100	
合计	**42,342,630.20**	**100**	**3,679,501.41**	**—**	**38,663,128.79**

1） 年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	年末金额		
	金额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	39,999,926.01	1,999,996.30	5.00
1—2 年	1,818,584.57	181,858.46	10.00
2—3 年	583,916.61	116,783.32	20.00
3—4 年	191,258.00	95,629.00	50.00
4—5 年	222,659.90	178,127.92	80.00
5 年以上	2,171,819.86	2,171,819.86	100.00
合计	**44,988,164.95**	**4,744,214.86**	**–**

3）组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年初应收账款	年末应收账款	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
合并范围内关联方组合	19,694,909.03	29,220,868.56			无收回风险
合计	**19,694,909.03**	**29,220,868.56**		—	—

4）年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
天津市沣汇密封工程有限公司	162,555.11	162,555.11	100	预计无法收回
合计	**164,400.97**	**164,400.97**	—	—

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,282,853.98 元。

（3）本年度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	53,739.56

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
丹东方成金属密封有限公司	货款	52,645.57	无法收回	法院判决	否
ANHSANGVANGCO.,Ltd	货款	165.02	账务清理	总监审批	否
合计		**53,739.56**			

（4）年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
客户一	8,311,759.51	1 年以内	11.18	415,587.98
客户二	3,107,680.77	1 年以内	4.18	155,384.04
客户三	1,728,528.76	1 年以内	2.32	86,426.44
客户四	1,723,830.80	1 年以内	2.32	86,191.54
客户五	1,426,181.01	1 年以内	1.92	71,309.05
合计	**16,297,980.85**	-	**21.92**	**814,899.05**

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,068,718.63	3,534,226.20
合计	**1,068,718.63**	**3,534,226.20**

（1）其他应收款分类

类别	年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	1,510,269.40	74.86	737,233.15	52.46	773,036.25
其中：账龄组合	1,405,314.41	69.66	737,233.15	52.46	668,081.26
合并范围内关联方组合	104,954.99	5.20			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	507,188.49	25.14	211,506.11	41.70	295,682.38
合计	**2,017,457.89**	**100.00**	**948,739.26**	**-**	**1,068,718.63**

（续）

类别	年初金额				
	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
合计	**4,941,607.14**	**100**	**1,407,380.94**	**—**	**3,534,226.20**

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额		
	金额	坏账准备	比例（%）
1 年以内	626,366.10	31,318.31	5
1—2 年	64,466.57	6,446.66	10
2—3 年	7,347.04	1,469.41	20
3—4 年	6,409.53	3,204.77	50
4—5 年	29,655.83	23,724.66	80
5 年以上	671,069.34	671,069.34	100

项目	年末金额		
	金额	坏账准备	比例（%）
合计	1,405,314.41	737,233.15	

2）组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年初应收账款	年末应收账款	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
合并范围内关联方组合	1,222,267.48	104,954.99			无收回风险
合计	1,222,267.48	104,954.99		—	—

3）年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	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	295,682.38	0.00		不存在回收风险
已离职员工备用金	211,506.11	211,506.11	100	无法回收
合计	507,188.49	211,506.11	-	-

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年度坏账准备转回金额 458,641.68 元。

（3）本年度本公司不存在其他应收款的核销情况。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末金额	年初金额
往来款	884,994.49	2,667,595.76
应收出口退税款	566,673.57	1,294,865.81
员工个人社保公积金	272,008.44	262,954.14
备用金及借款	83,159.18	102,143.25
土地款	58,920.00	58,920.00
其他	151,702.21	555,128.18
合计	2,017,457.89	4,941,607.14

（5）年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
应收出口退税	566,673.57	1 年以内	28.09	退税款	28,333.68
职工个人社保	192,655.82	1 年以内、1-2 年	9.55	代垫款	

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
预付废旧设备处理款	118,896.75	2-5 年	5.89	代垫款	114,639.95
应收住房公积金	79,352.62	1 年以内	3.93	代垫款	
成都广泰数控设备有限公司	76,350.00	5 年以上	3.78	设备款	76,350.00
合计	**1,033,928.76**		**51.24**		**219,323.63**

3.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末金额			年初金额		
	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
合计	**4,705,452.59**		**4,705,452.59**	**4,705,452.59**		**4,705,452.59**

（2）对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	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		
合计	**4,705,452.59**			**4,705,452.59**		

4.营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	146,097,289.92	109,555,790.89
其他业务收入	6,899,168.08	3,720,299.27
合计	**152,996,458.00**	**113,276,090.16**
主营业务成本	120,715,670.16	79,512,416.27
其他业务成本	2,921,885.83	2,097,748.64
合计	**123,637,555.99**	**81,610,164.91**

5.投资收益

项目	本年金额	上年金额
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		15,267.74
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		**15,267.74**

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	**本年金额**	**说明**
非流动资产处置损益	-239,483.15	
计入当期损益的政府补助	966,400.00	
债务重组损益	-3,961.99	
捐赠性收支净额	-103,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-76,614.71	
小计	542,640.15	
所得税影响额	96,951.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	445,689.13	

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	**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	6.43	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.05	0.15	0.15

十六、财务报表批准

本财务报表于2019年4月24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

二〇一九年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室。