



邦 普 刀 具

NEEQ : 834737

成都邦普切削刀具股份有限公司
(Chengdu Bangpu Cutting Tools Co.,Ltd)

半年度报告

—— 2017 ——

公 司 半 年 度 大 事

2017 年 3 月，公司“Ti(CN)基功能富钴涂层刀片”被成都市扶持名优产品领导小组列入 2017 年度成都市地方名优产品推荐目录。	2017 年 3 月，公司第一次定向增发顺利完成，新增股票 3,076,923 股于 3 月 7 日正式在全国中小企业股份转让系统公开转让。
2017 年 4 月，公司被成都市经济和信息化委员会纳入 2017 年成都市中小企业成长工程（成长型）培育企业名单。	2017 年 4 月，公司上报的科技成果项目“Ti(CN)基功能富钴涂层刀片”获得四川省科学技术厅的科技成果登记（登记号 9512017Y0549）。
公司出资 60 万元投资参股上海必攀金属切削技术有限公司，持有其 20%股份。通过参股上海必攀，可实现缩减与行业国际领先企业的差距，增强在高端数控刀具市场的竞争力，取得高端市场的快速发展。	公司以 2017 年 5 月 31 日为股权登记日，2017 年 6 月 1 日为除权出息日实施 2016 年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分派后总股本增至 46,995,484 股。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	成都高新区(西区)百草路 998 号公司董事会办公室
备查文件：	1、报告期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。 2、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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	成都邦普切削刀具股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Bangpu Cutting Tools Co., Ltd
证券简称	邦普刀具
证券代码	834737
法定代表人	何泽
注册地址	成都高新区(西区)百草路 998 号
办公地址	成都高新区(西区)百草路 998 号
主办券商	国金证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	黄雄冰
电话	028-66337586
传真	028-66157410
电子邮箱	Xchxb10@163.com
公司网址	www.bpcarbide.com
联系地址及邮政编码	成都高新区(西区)百草路 998 号 邮政编码:611731

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 1 月 5 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C33 金属制品业
主要产品与服务项目	数控刀片、木工刀片和轮槽铣刀及其他硬质合金产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	46,995,484
控股股东	无
实际控制人	何泽
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	77
公司拥有的“发明专利”数量	5

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,672,385.79	35,746,429.13	41.76%
毛利率	35.01%	34.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,098,386.95	2,068,358.75	194.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,005,864.10	1,484,238.75	237.27%
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）	4.50%	1.70%	-
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）	3.69%	1.22%	-
基本每股收益	0.13	0.07	85.71%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	242,002,183.52	234,155,757.60	3.35%
负债总计	93,620,212.95	111,361,878.55	-15.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,381,970.57	122,793,879.05	20.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.16	4.35	-27.42%
资产负债率	38.69%	47.56%	-
流动比率	1.58	1.33	-
利息保障倍数	6.39	2.02	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	11,391,135.17	10,882,641.67	-
应收账款周转率	1.60	1.26	-
存货周转率	0.96	0.69	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.35%	-0.72%	-
营业收入增长率	41.76%	13.38%	-
净利润增长率	194.84%	-31.06%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

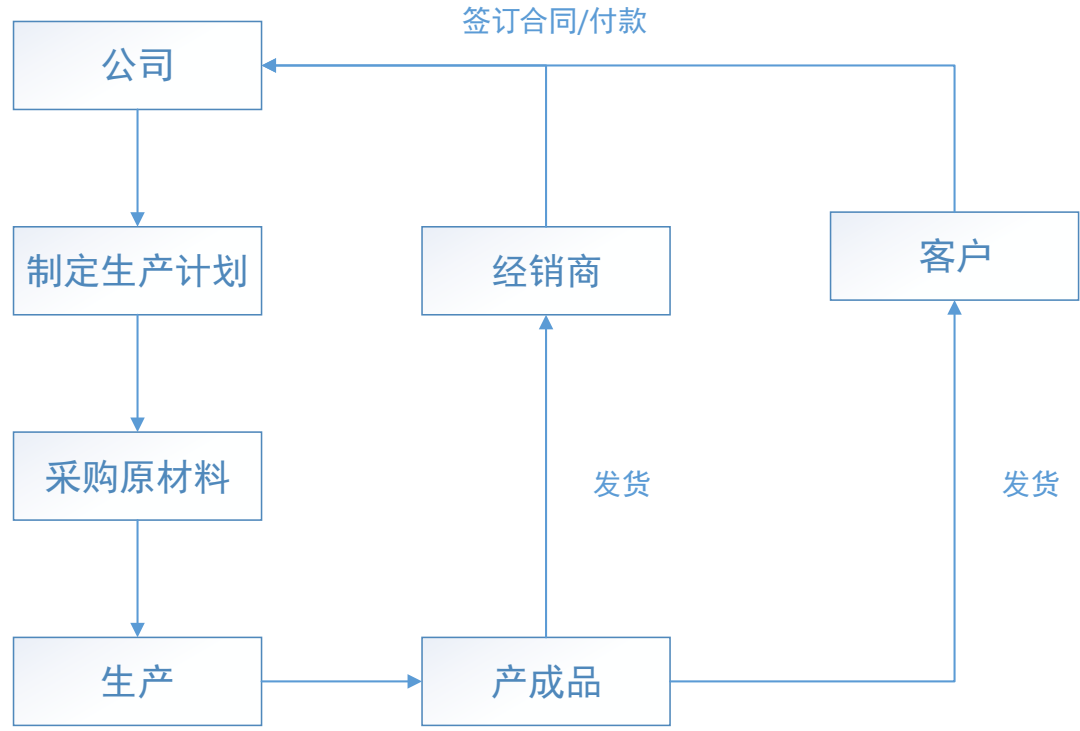
第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司自成立以来专注于硬质合金切削刀具的研发、生产和销售。公司形成了一支拥有 16 年以上刀片研发、生产经营的经验的技术队伍，形成较深技术沉淀，在硬质合金刀片生产技术上处于国内领先地位，拥有一定的技术优势和较强的自主研发能力，以自主研发加合作研发的研发模式，不断研发出各种硬质合金切削刀具，应用汽车制造、航空制造、电力设备、工程机械以及其他精密机械等先进制造领域。成功研发出铝合金轮毂刀、轮槽铣刀、专用铣削刀片和用于高铁的轮毂刀，打破国外品牌的垄断。

为了快速拓展业务，公司的建立健全强大的经销商网络，来完成公司产品销售的覆盖范围，建立品牌影响力，加快产品信息的收集和对市场的反应速度。同时，公司通过直销方式直接与终端直接用户签订合同、提供服务，以便能够更深入地了解终端客户的实际需求，提供更好的服务。公司通过经销和直销两种方式，获取硬质合金切削刀具产品订单。

公司根据订单情况和生产计划采购原材料并组织产品生产，产品生产完成后交付给客户，实现销售，产生现金流入获得收益。具体模式如下：



报告期内公司主营业务、主要产品未曾发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现年营业收入 5067 万元，毛利 1774 万元，净利润 610 万元，营业收入同比增长 1493 万元，增幅 41.76%，净利润同比增加 403 万元，增幅 194.84%。

在下半年，公司一方面将继续强化研发投入、保持和扩大技术优势，确保产品技术含量；另一方面大力开拓市场、并加强营销体系建设、提升市场覆盖面和对市场的变化把控能力；第三加强生产制造过程管控，确保工艺规程、工艺纪律得到严格执行，提升产品质量的稳定性；第四是通过 ERP 系统的优化等手段，进一步提升内部管理水平，增强管理的科学性，提升运营效率，通过优化企业资源达到资源效益最大，为股东和客户创造价值。

三、风险与价值

（一）可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的风险因素：

1、新产品研发及市场风险

公司研发新产品，需要研发人员具备机械、设计、高新材料等综合知识，各部门之间需要分工协作共同完成复杂工序。若在研发过程中，出现产品技术开发决策失误，将导致研发失败。此外，在新产品研发成功后，被市场认可需有一个过程，因此也存在市场开拓的风险。

公司对策：公司一方面强化立项前的市场调研，严格立项审批、强化事后评价，确保研发活动符合市场需求；另一方面持续不断建立健全研发管理体系，确保研发成功。

2、公司内部控制的風險

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制不断完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制。但随着公司业务规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、采购管理、生产销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度，组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模的扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。

公司对策：进一步完善各项规章制度、操作规程，并定期进行监督、检查，以确保各项内控的不断建立健全，并形成内控制度有效运行的长效机制。

3、汇率风险

报告期内，公司外贸销售收入为 16,662,211.31 元，占当期收入的比例为 32.99%，较上年基本持平。出口产品主要以美元结汇，如果未来美元对人民币持续贬值，公司将存在汇兑损失的风险。

公司对策：公司在选择外销客户时，做好对客户所在国家和地区的政治、经济政策的详细调查，评估销售及回款的可能性和及时性。对出口业务尽量采取预收款的形式，降低汇率波动对公司业绩的影响。

4、劳动力成本逐年上升的风险

改革开放后 30 多年来，中国逐渐占据了“世界工厂”的地位，其中最重要的原因之一是劳动力成本优势。近年来，随着“人口红利”逐步耗尽，“用工荒”、“用工难”等问题凸显，同时，各地上调工人平均工资标准的频率和幅度逐渐增加，使得我国制造业劳动力成本优势逐渐消失。

公司目前的生产过程对劳动力有较大的需求。近年来，公司在引进先进生产设备，提高生产线自动化和流程化水平以提升效率等方面取得了一定的成果，一定程度上抵减了人员工资上升的影响。但是，与国外先进企业相比较，公司在高端设备等方面的支出仍有不足，对于人工生产存在一定的依赖，劳动力成本仍然是影响公司经营绩效的重要因素之一。未来，如果劳动力成本继续上升，而公司未能以设备、管理和技术等方面的提升有效抵减其负面影响，将会对公司经营业绩构成压力。

公司对策：公司将一如既往提升生产线自动化、信息化水平，降低对操作人员的依赖，适度降低单位人工成本，合理管控人工成本。

5、技术人才流失的风险

公司产品主要为数控刀片、木工刀片和轮槽铣刀，所运用技术为高新技术，技术含量较高，技术人员队伍的稳定对公司持续发展十分重要，而行业的激烈竞争会加快技术人员的流动。如果公司不能制定

行之有效的人力资源管理战略，不采取积极有效的应对措施，公司将面临核心技术人才流失导致业绩下滑的风险。

公司对策：目前大部分关键技术人员已是公司股东。在未来，公司主要采取以下方法来吸引和稳定人才：一是对部分核心技术研发人员进行股权或期权激励；二是制订完善的绩效考核制度，根据绩效提升技术人员薪酬，使其自身利益和公司利益高度一致，三是通过内部培养、外部聘用等方式满足公司在发展中对各类人才的需求；四是依据各个核心技术人员的实际情况，做好职业发展规划，让其感到在公司有良好的发展机会，提高核自我价值实现感。五是设计具有竞争力、吸引力的薪酬福利机制，采取物质和文化相结合的有效办法，提高关键技术人员的忠诚度，从而实现留人、留心，关键技术人员与公司共同成长。

6、存货余额较大风险

报告期期末，公司存货余额占流动资产总额的比例如下表所示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 6 月 30 日
存货（元）	33,601,833.34	34,879,674.76
流动资产总额（元）	107,834,044.27	108,201,222.82
占比	31.16%	32.24%

从上表可以看出，报告期期末存货余额占流动资产总额的比例增长 1.08 个百分点至 32.24%，如果存货的周转速度降低，则可能对公司的现金流造成压力，最终对经营业绩产生不利影响。

公司对策：一方面加强存货采购、储存过程管理，如合理确定库存量、订货提前期、采购批量等，在确保生产经营合理需要的基础上，杜绝无效库存；另一方面加强现有存货的分析，结合公司的研发及生产活动，提升利用率。

7、税收优惠和政府补助政策风险

公司连续多年被认定为高新技术企业，故报告期内的企业所得税适用高新技术企业税率为 15%。公司还依法享有研发费加计扣除、残疾人工资加计扣除等税收优惠政策。

此外，公司所处行业属于国家鼓励发展的高端装备制造业，多年来各级政府都给予了一定的财政支持，为公司的发展营造了良好的政策环境，促进了公司的持续稳定发展。

如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整，或是公司未来不能被认定为高新技术企业，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

公司对策：一方面加强研发、不断提升创新能力，继续符合高新技术企业认定条件，以避免税率上升带来的不利影响；另一方面，增强自身竞争力，积极开拓市场，保持稳健的财务指标，减少政府补助可能减少对公司的不利影响。

（二）、公司价值分析

（1）拥有一定的技术优势。公司有一批 16 年以上刀片研发、生产经营的技术队伍，形成较深技术沉淀，在刀片生产技术上处于国内领先，拥有一定的技术优势。材料、涂层、外贸等较早进入国际市场，对国际市场有较好的把握，除株洲钻石切削刀具股份有限公司外，公司是国内较早开始数控刀片国产化的企业，产品最先投入市场。

（2）较强的自主研发能力。铝合金轮毂刀、轮槽铣刀成功打破国际品牌的垄断，替代伊斯卡产品、韩国克洛伊等，填补了国内空白。成功研制出用于高铁的轮毂刀，打破了国际品牌的垄断，形成一定规模的销售。在 3C 行业，成功开发出专用铣削刀片，打破德国企业的垄断，开始形成一定规模的销量，预计未来将成为公司市场份额和利润的主要增长点之一。

（3）具有一定的本土和地域优势。相较于国际品牌，公司对国内企业的加工工况更为了解，能更及时的提供到位的服务。部分产品质量水平接近国际一线品牌，且对中国市场、行业有较深的理解。公

司享有地域优势。公司处于中国刀协、工具协会、工具专委会所在地的成都，具有产业、技术、人才、信息等良好的外部环境。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节-二(一)
是否存在股票发行事项	是	第四节-二(二)
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节-二(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节-二(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	第四节-二(五)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节-二(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节-二(七)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

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
2017 年 5 月 31 日	0.00	0.00	5.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2017 年 5 月 16 日召开的 2016 年年度股东大会审议通过了《2016 年年度权益分派方案》，并于 2017 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统披露《2016 年年度股东大会决议》；2017 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统披露《2016 年年度权益分派实施公告》，权益分派方案为：以公司现有总股本 31,330,323 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分派前本公司总股本为 31,330,323 股，分派后总股本增至 46,995,484 股。权益分派权益登记日为 2017 年 5 月 31 日，除权除息日为 2017 年 6 月 1 日。

(二) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016年12月23日	2017年3月7日	6.50	3,076,923	19,999,999.50	1、“航空发动机关键零部件加工刀具系列化开发及应用”项目资本金。 2、补充公司流动资金,用于与公司主营业务相关的用途。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	-	-
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6 其他	93,700,000.00	7,140,000.00
总计	93,700,000.00	7,140,000.00

其他类日常性关联交易情况如下：

成都工投融资租赁有限公司、成都中小企业融资担保有限责任公司均系公司第二大股东（成都创新风险投资有限公司）的最终控制人控制的其他企业。

1、报告期内，公司支付成都工投融资租赁公司融资租赁费等 199 万元。公司支付成都工投融资租赁公司融资租赁费系继续执行原合同，目前，该合同已执行完毕。

2、报告期内，公司支付成都中小企业融资担保有限公司担保费 15 万元，系支付 2016 年 4 月所签 2 年期担保合同（担保额人民币 500 万元）第二年的担保费。

公司与成都中小企业融资担保有限公司之间的关联交易系根据公司生产经营需要，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，按市场方式确定交易价格，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（四）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海必攀金属切削技术有限公司	商品销售	379,613.29	是
总计	-	379,613.29	-

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：

上海必攀是一家以客户价值为导向，通过借鉴并本土化欧美一线品牌业务模式实现公司目标的专业刀具运营企业。公司主要负责人具有多年欧美一线品牌运营的成功经验，熟悉国际领先企业的运营模式、对国内高端数控刀具市场有深刻理解与把握。此次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的，必要的，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

（五）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

1、公司第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于在德国汉堡设立全资子公司的议案》，拟设立全资子公司 Bangpu Cutting Tools GmbH。因涉及境外投资，根据《境外投资管理办法》（商务部令 2014 年第 3 号）及相关规定，本次投资事宜需到商务主管部门办理备案手续，目前尚未办理备案。

2、对外投资参股上海必攀金属切削技术有限公司，以 60 万现金出资并持股 20%。本次对外投资不构成关联交易。目前，上海必攀已完成工商变更登记。

3、本公司拟与广州市润浩汽车配件有限公司、上海禾荷贸易有限公司共同出资设立参股公司嘉兴优切刀具有限公司（筹），本公司出资人民币 95,000.00 元，占注册资本的 19.00%，广州市润浩汽车配件有限公司出资人民币 280,000.00 元，占注册资本的 56.00%，上海禾荷贸易有限公司出资人民币 125,000.00 元，占注册资本的 25.00%。嘉兴优切刀具有限公司（筹）拟申请的经营范围为：金属切削刀具。本次对外投资不构成关联交易。

嘉兴优切刀具有限公司（筹）拟投资总额为人民币 3,000,000.00 元，公司设立时注册资本为 500,000.00 元，由各方按前述比例出资，后续根据公司经营实际需要按比例追加投资。目前，该公司尚处于申请设立阶段。

（六）承诺事项的履行情况

公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

1、实际控制人同业竞争情况及其承诺

报告期内，公司实际控制人除拥有邦普股份的股权外，不存在其他对外投资，不存在同业竞争情形。为避免公司实际控制人与公司未来出现同业竞争情形，公司实际控制人出具了

《关于避免同业竞争承诺函》。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理--五、同业竞争”。

报告期内，公司实际控制人未有违反该承诺事项之情形。

2、实际控制人、董事、监事、高级管理人员就规范关联交易承诺的情况

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员就规范和减少关联交易做出了《关于避免关联交易的承诺函》。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理--六、挂牌公司最近两年内资金占用情形以及相关措施—（三）关于规范关联交易的承诺”。

报告期内，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

（七）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
无形资产	抵押	2,690,636.15	1.11%	债务担保
固定资产	抵押	38,365,037.91	15.85%	债务担保
货币资金	质押	5,000,000.00	2.07%	汇票担保
累计值	-	46,055,674.06	19.03%	-

注：权利受限类型为抵押、质押。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,249,100	71.67%	10,124,550	30,373,650	64.36%
	其中：控股股东、实际控制人	2,192,875	7.76%	1,096,438	3,289,313	7.00%
	董事、监事、高管	2,668,100	9.44%	1,334,050	4,002,150	8.52%
	核心员工	2,342,725	8.29%	-2,342,725	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,004,300	28.33%	8,617,534	16,621,834	35.37%
	其中：控股股东、实际控制人	6,578,625	23.28%	4,055,120	10,633,745	22.63%
	董事、监事、高管	8,004,300	28.33%	4,865,457	12,869,757	27.39%
	核心员工	-	-	299,077	299,077	0.64%
总股本		28,253,400	-	18,742,084	46,995,484	-
普通股股东人数		41				

报告期内股本结构变化情况：

1、公司依据 2017 年第一次临时股东大会通过的股票发行方案，向 29 名投资者定向合计发行 3,076,923 股，占发行后总股本比例为 9.82%，实际募集资金 19,999,999.50 元。2017 年 3 月 6 日，本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕新增股份登记手续，新增股份于 2017 年 3 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2、公司根据 2016 年年度股东大会审议通过的《2016 年年度权益分派方案》（权益分派方案为：以公司现有总股本 31,330,323 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分派前本公司总股本为 31,330,323 股，分派后总股本增至 46,995,484 股），以 2017 年 5 月 31 日为股权登记日，2017 年 6 月 1 日为除权出息日实施权益分派，目前已实施完毕。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	何泽	8,771,500	5,151,558	13,923,058	29.63%	10,633,745	3,289,313
2	成都创新风险投资有限公司	6,667,500	3,333,750	10,001,250	21.28%	-	10,001,250
3	邝金田	1,470,000	3,850,500	5,320,500	11.32%	3,115,500	2,205,000
4	成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)	3,531,500	1,765,750	5,297,250	11.27%	-	5,297,250
5	杭州浩联创业投资有限公司	1,851,900	925,950	2,777,850	5.91%	-	2,777,850

	司						
6	深圳博厚锦绣投资企业(有限合伙)	1,597,900	798,950	2,396,850	5.10%	-	2,396,850
7	上海中金资本投资有限公司	1,113,000	556,500	1,669,500	3.55%	-	1,669,500
8	济宁共创投资有限公司	753,500	376,750	1,130,250	2.41%	-	1,130,250
9	蒋勇	706,500	353,251	1,059,751	2.26%	794,813	264,938
10	原文	599,400	344,700	944,100	2.01%	719,325	224,775
合计		27,062,700	-	44,520,359	94.74%	15,263,383	29,256,976

前十名股东间相互关系说明：

股东上海中金资本投资有限公司是股东杭州浩联创业投资有限公司的控股股东；其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司任何股东无法基于其所持股份所享有的表决权对股东大会的决议产生重大影响。公司股东均不符合《公司法》第二百一十六条第（二）项关于“控股股东”的规定。因此，公司不存在控股股东。

（二）实际控制人情况

何泽为公司第一大股东、董事长及总经理，对公司的经营、财务政策及管理层人事任免起重大影响，能够实际支配公司的行为，为公司实际控制人。认定何泽为公司实际控制人，符合《公司法》第二百一十六条第（三）项关于“实际控制人”的规定。认定何泽为公司实际控制人的依据充分、合法。

何泽先生：男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989年至2000年就职于成都成量集团硬质合金工具厂，担任助理工程师、工程师、技术科长、供销科长、厂长助理等；2000年创办成都邦普合金材料有限公司，担任董事长、总经理。股份公司成立后，担任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
何泽	董事长、总经理	男	50	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
向烈	董事	男	43	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
钟鸣	董事	男	43	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
原文	董事、副总经理	男	48	中专	2015年7月17日至2018年7月16日	是
吴刘根	董事	男	31	大专	2017年5月16日至2018年7月16日	是
蒋勇	监事会主席	男	49	本科	2015年7月17日至2018年7月16日	是
王东杰	监事	男	53	硕士	2015年7月17日至2018年7月16日	否
蒋斌	监事	男	47	研究生	2015年7月17日至2018年7月16日	否
张斌强	监事	男	51	本科	2017年5月16日至2018年7月16日	否
朱军	监事	男	49	中专	2017年5月19日至2018年7月16日	是
黄雄冰	财务负责人、董事会秘书	男	40	大专	2015年7月17日至2018年7月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

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
何泽	董事长、总经理	8,771,500	5,151,558	13,923,058	29.63%	-
原文	董事、副总经理	599,400	344,700	944,100	2.01%	-

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
吴刘根	董事	-	30,000	30,000	0.06%	-
蒋勇	监事会主席	706,500	353,251	1,059,751	2.26%	-
朱军	监事	-	22,500	22,500	0.05%	-
黄雄冰	财务负责人、董事会秘书	56,500	28,249	84,749	0.18%	-
合计	-	10,133,900	-	16,064,158	34.19%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
郭春红	董事	离任	-	个人原因
李秋元	监事	离任	-	个人原因
江绍平	监事	离任	-	个人原因
吴刘根	-	新任	董事	董事郭春红离职后补选
张斌强	-	新任	监事	李秋元离职后补选
朱军	-	新任	监事	监事江绍平离职后补选

报告期内新增董事、监事情况如下：

吴刘根，男，汉族，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2008年7月至2009年5月就职于中国重汽王牌汽车公司，担任覆盖件车间技术员；2009年5月至今就职于成都邦普切削刀具股份有限公司，先后担任精加工车间主任、研发中心主任，现担任国内销售部经理。

张斌强，男，汉族，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1991年7月至2002年9月就职于秦川机床集团有限公司（陕西宝鸡），担任审计、会计；2002年10月至2004年3月就职双鹤药业京西制药厂（西安），担任企管部长、总经理助理；2004年3月至2007年9月就职于万向西部投资公司（西安），担任高级项目经理；2007年9月至2008年3月就职于天职国际会计师事务所西安分所，担任高级项目经理；2008年4月至2016年7月就职于上海中金资本投资有限公司，担任高级投资经理；2016年7月至今就职于海支柱创业投资管理有限公司，担任高级投资经理。

朱军，男，汉族，1968年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1990年8月至1996年7月就职于华菱钢铁厂，担任劳资科科长；1996年8月至2000年12月就职于广华水泥厂，担任劳资科科长；2001年1月至2003年4月在蓬安县从事个体经营。2003年5月至今就职于成都邦普切削刀具股份有限公司，担任市场部部长、总经理助理。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	25	25
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	276	333

核心员工变动情况：

公司核心技术团队包括何泽、原文两人，两人均系公司董事，报告期内未发生变化。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	35,701,382.54	44,468,216.65
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	五(二)	397,646.79	1,785,896.10
应收账款	五(三)	32,414,243.25	23,457,851.95
预付款项	五(四)	3,803,077.60	2,283,982.67
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五(五)	1,005,197.88	2,236,263.56
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	34,879,674.76	33,601,833.34
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		108,201,222.82	107,834,044.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五(七)	546,139.63	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五(八)	100,077,492.27	100,769,228.36
在建工程	五(九)	7,248,060.21	425,577.63
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五(十)	4,629,622.04	4,954,028.30
开发支出	五(十一)	865,609.35	237,468.50
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十二)	8,066,292.36	8,137,077.34
递延所得税资产	五(十三)	767,258.77	686,385.59
其他非流动资产	五(十四)	11,600,486.07	11,111,947.61
非流动资产合计		133,800,960.70	126,321,713.33
资产总计		242,002,183.52	234,155,757.60
流动负债：			
短期借款	五(十五)	18,000,000.00	24,785,896.10
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	五(十六)	5,000,000.00	700,000.00
应付账款	五(十七)	20,337,123.04	14,297,387.72
预收款项	五(十八)	2,402,517.82	2,395,414.69
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(十九)	372,462.99	404,433.80
应交税费	五(二十)	5,067,947.88	4,242,815.18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(二十一)	2,353,832.03	22,412,386.14
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	15,000,000.00	11,941,525.43
其他流动负债		-	-
流动负债合计		68,533,883.76	81,179,859.06
非流动负债：			
长期借款	五(二十三)	23,000,000.00	28,000,000.00

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五(二十四)	500,000.00	500,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五(二十五)	1,586,329.19	1,682,019.49
非流动负债合计		25,086,329.19	30,182,019.49
负债合计		93,620,212.95	111,361,878.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十六)	46,995,484.00	28,253,400.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十七)	91,750,967.37	91,003,346.80
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十八)	666,361.23	666,361.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十九)	8,969,157.97	2,870,771.02
归属于母公司所有者权益合计		148,381,970.57	122,793,879.05
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		148,381,970.57	122,793,879.05
负债和所有者权益总计		242,002,183.52	234,155,757.60

法定代表人：何泽 主管会计工作负责人：黄雄冰 会计机构负责人：涂艳

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(三十)	50,672,385.79	35,746,429.13
其中：营业收入	五(三十)	50,672,385.79	35,746,429.13
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		45,028,541.94	33,867,322.75
其中：营业成本	五(三十)	32,933,833.64	23,499,742.57
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	五(三十一)	546,951.90	109,169.35
销售费用	五(三十二)	3,006,423.43	2,636,321.78
管理费用	五(三十三)	6,407,114.34	5,887,228.86
财务费用	五(三十四)	1,581,000.60	1,686,967.56
资产减值损失	五(三十五)	430,718.03	47,892.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-53,860.37	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益	五(三十六)	519,100.00	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,231,583.48	1,879,106.38
加：营业外收入	五(三十七)	643,721.00	687,200.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,875,304.48	2,566,306.38
减：所得税费用	五(三十八)	776,917.53	497,947.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,098,386.95	2,068,358.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		6,098,386.95	2,068,358.75
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		6,098,386.95	2,068,358.75

归属于母公司所有者的综合收益总额		6,098,386.95	2,068,358.75
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.07
（二）稀释每股收益		0.11	0.07

法定代表人：何泽 主管会计工作负责人：黄雄冰 会计机构负责人：涂艳

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,929,774.14	40,899,352.80
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		-	232,433.48
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	2,468,058.86	745,845.40
经营活动现金流入小计		48,397,833.00	41,877,631.68
购买商品、接受劳务支付的现金		17,657,395.89	17,116,975.23
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		10,493,638.42	8,271,590.30
支付的各项税费		2,471,263.92	1,902,946.40
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	6,384,399.60	3,703,478.08
经营活动现金流出小计		37,006,697.83	30,994,990.01
经营活动产生的现金流量净额		11,391,135.17	10,882,641.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,078,124.44	2,398,682.06
投资支付的现金		600,000.00	-
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		183,357.51	-
投资活动现金流出小计		12,861,481.95	2,398,682.06
投资活动产生的现金流量净额		-12,861,481.95	-2,398,682.06
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		-	10,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	-	-
筹资活动现金流入小计		-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	17,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,231,208.39	1,468,960.94
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	五(三十九)	5,337,354.51	1,993,206.00
筹资活动现金流出小计		11,568,562.90	20,462,166.94
筹资活动产生的现金流量净额		-11,568,562.90	-10,462,166.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,924.43	-
五、现金及现金等价物净增加额		-13,066,834.11	-1,978,207.33
加：期初现金及现金等价物余额		43,768,216.65	10,409,622.09
六、期末现金及现金等价物余额		30,701,382.54	8,431,414.76

法定代表人：何泽 主管会计工作负责人：黄雄冰 会计机构负责人：涂艳

第八节 财务报表附注

第一部分、附注事项

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

附注详情：

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司经董事会审议批准调整了政府补助的会计政策，具体情况及影响详见报表项目附注三（二十三）、1。

第二部分、报表项目注释

成都邦普切削刀具股份有限公司 二〇一七年上半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

成都邦普合金材料有限公司(以下简称邦普合金或本公司)于 2000 年 11 月 23 日由何泽等 5 名股东共同出资 100 万元组建。四川佳华会计师事务所有限责任公司出具佳华验(2000)第 223 号验资报告对出资予以审验。

2007 年 1 月 23 日, 根据本公司股东会决议和增资协议, 本公司注册资本增加为 180 万元, 新增出资由成都创新风险投资有限公司(以下简称为成都创投)缴足, 四川中衡安信会计师事务所有限责任公司出具川中安会验字(2007)011 号《验资报告》对增资予以审验。

2011 年 7 月 1 日, 根据本公司股东会决议, 本公司增加注册资本 1,320 万元, 其中以资本公积—资本溢价转增注册资本 920 万元, 以未分配利润转增注册资本 400 万元。四川万邦会计师事务所有限责任公司出具川万邦验字[2011]第 7-5 号《验资报告》对增资予以审验。

2013 年 7 月 30 日, 根据本公司股东会决议, 本公司增加注册资本 1,000 万元。宁波金仑股权投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币 185.19 万元, 占增资后注册资本的 7.41%, 出资比例为 5.40:1, 出资方式为货币资金 1,000 万元; 宁波君润恒旭股权投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币 140.74 万元, 占增资后注册资本的 5.63%, 出资比例为 5.40:1, 出资方式为货币资金 760 万元; 杭州浩联创业投资有限公司认缴人民币 185.19 万元, 占增资后注册资本的 7.41%, 出资比例为 5.40:1, 出资方式为货币资金 1,000 万元; 何泽认缴人民币 25 万元, 占增资后注册资本的 1.00%, 出资比例为 5.40:1, 出资方式为货币资金 135 万元; 原文认缴人民币 19.44 万元, 占增资后注册资本的 0.78%, 出资比例为 5.40:1, 出资方式为货币资金 105 万元; 成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)认缴人民币 296.29 万元, 占增资后注册资本的 11.85%, 出资比例为 5.40:1, 出资方式为以货币资金汇入邦普刀具形成的债权 1,600 万元; 深圳博厚锦绣投资企业(有限合伙)认缴人民币 148.15 万元, 占增资后注册资本的 5.93%, 出资比例为 5.40:1, 出资方式为以货币资金汇入邦普刀具形成的债权 800 万元。本公司于 2013 年 7 月 30 日收到上述款项共计 5,400 万元, 其中 1,000 万元计入实收资本, 4,400 万元计入资本公积。信永中和会计师事务所出具 XYZH/2013CDA4006 号《验资报告》对增资予以审验。

2014 年 11 月，公司与相关方签订投资协议，由何泽、原文、黄雄冰、成都晟唐银科创业投资企业、深圳博厚锦绣投资企业、上海中金资本投资有限公司、济宁共创投资有限公司、王永辉、刘志峰分别出资 218 万元、66 万元、33 万元、332 万元、68 万元、650 万元、440 万元、33 万元、60 万元认购公司 37.32 万元、11.30 万元、5.65 万元、56.86 万元、11.64 万元、111.3 万元、75.35 万元、5.65 万元、10.27 万元，每股价格 5.84 元。

2015 年 7 月 17 日，根据邦普刀具发起人协议及章程（草案）的规定，公司申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2015 年 5 月 31 日。变更后注册资本为人民币 28,253,400.00 元，由成都邦普合金材料有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 119,256,746.80 元，按 1: 0.2369 的比例折合股份总额 2825.34 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 28,253,400.00 元投入，由原股东按原比例分别持有。

2017 年 3 月，根据本公司股东会决议，公司完成向 29 名投资者定向合计发行 3,076,923 股，占发行后总股本比例为 9.82%，定向募集资金 19,999,999.50 元，增加注册资本 3,076,923 元。注册资本由人民币 2825.34 万元变更为人民币 3133.03 万元。

2017 年 5 月 16 日，根据本公司股东会决议，公司以 2017 年 5 月 31 日为股权登记日，2017 年 6 月 1 日为除权出息日实施 2016 年度权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，分派后总股本增至 46,995,484 股，注册资本增至人民币 46,995,484 元。

截止 2017 年 6 月 30 日，本公司股权结构为：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
何泽	13,923,058.00	29.6264
成都创新风险投资有限公司	10,001,250.00	21.2813
邝金田	5,320,500.00	11.3213
成都晟唐银科创业投资企业（有限合伙）	5,297,250.00	11.2718
杭州浩联创业投资有限公司	2,777,850.00	5.9109
深圳博厚锦绣投资企业（有限合伙）	2,396,850.00	5.1002
上海中金资本投资有限公司	1,669,500.00	3.5525
济宁共创投资有限公司	1,130,250.00	2.4050
蒋勇	1,059,751.00	2.2551
原文	944,100.00	2.0089
江绍平	807,749.00	1.7188
周兵	654,750.00	1.3932

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
田小东	225,000.00	0.4788
崔凌波	165,000.00	0.3511
刘志峰	154,050.00	0.3278
王永辉	84,750.00	0.1803
黄雄冰	84,749.00	0.1804
陈敏	30,000.00	0.0638
吴刘根	30,000.00	0.0638
尹华水	24,000.00	0.0511
苏继东	23,077.00	0.0491
朱军	22,500.00	0.0479
黄玉见	15,000.00	0.0319
姚君	15,000.00	0.0319
黄爱红	15,000.00	0.0319
张长波	15,000.00	0.0319
卢琴	15,000.00	0.0319
刘发林	15,000.00	0.0319
林建勇	12,000.00	0.0255
李成锬	10,500.00	0.0223
刘晓玲	9,000.00	0.0192
曾敏	7,500.00	0.0160
杨翠兰	7,500.00	0.0160
罗东升	7,500.00	0.0160
张海波	7,500.00	0.0160
贾廷东	6,000.00	0.0128
陈松芳	3,000.00	0.0064
刘风光	3,000.00	0.0064
杜昌清	3,000.00	0.0064
王光兵	1,500.00	0.0032
黄晶晶	1,500.00	0.0032
合计	46,995,484.00	100.00

本公司属切削工具制造业，经营范围为：开发，生产，销售合金材料及其制品，机械加工，销售，机电产品（不含汽车）金属材料建筑材料。经营本企业生产，科研

所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）。经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司注册地址和办公地址为成都高新区（西区）百草路 998 号。

本公司的实际控制人为自然人何泽先生。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 8 月 11 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无纳入合并财务报表范围内子公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自报告期起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价

值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）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，本公司于资产负债表日对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。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关

因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：应收款项余额在 100 万元以上的（含 100 万元）。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由：期末对于单项金额虽不重大但存在明显减值迹象的

应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量现值不低于其账面价值的，则按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：同“（九）、2”。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)

合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
融资租入固定资产：				
其中：机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地	48 年	预计使用年限
专利权	5 年	预计受益年限
软件	5 年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止期末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）形成软件著作权的研发项目，在取得著作权后进行的实用化测试改进费用确认为开发支出，相关产品开始批量生产销售时结转为无形资产。
- （2）未形成软件著作权的研发项目，样机测试费用确认为开发支出，相关产品开始批量生产销售时结转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

有明确受益期的按受益期为摊销年限，无明确受益期的按 5 年平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围

内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(十九) 收入

1、 销售商品收入的确认一般原则：

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

2、 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

收到的与资产相关的政府补助，递延收益的摊销时点是相关资产可供使用时；对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点；

收到与收益相关的政府补助，在其补偿的相关费用或损失发生的期间计入当期损益，其中用于补偿已发生（包括以前期间已发生）的相关费用或损失的，在取得当期直接确认；用于补偿以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用或损失的期间确认。

如有确凿证据表明政府补助项目已获批且预计收取时点、具体金额明确，在获批当期参照上述原则确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

按应收金额确认的政府补助，参照上述方法处理。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	经公司董事会批准	其他收益、财务费用、营业外收入

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(2) 公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。	经公司董事会批准	对 2017 年 1 至 6 月财务报表累计影响为: “财务费用”科目减少 122,500.00 元, “其他收益”科目增加 519,100.00 元, “营业外收入”科目减少 641,600.00

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

本公司于 2014 年 10 月 11 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政局、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合认定颁发的高新技术企业证书, 证书编号为 GR201451000346, 有效期为三年, 时间为 2014 年 10 月到 2017 年 10 月。本公司可享受高新技术企业税收优惠, 在每年向主管税务机关申报税收优惠备案后, 可享受 15% 的企业所得税优惠税率。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	56,316.36	26,262.54
银行存款	30,645,066.18	43,741,954.11
其他货币资金	5,000,000.00	700,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	35,701,382.54	44,468,216.65

其他说明：

截至 2017 年 06 月 30 日，其他货币资金人民币 5,000,000.00 元为向银行申请开具的定期存单，已作为质押物用于开具银行承兑汇票。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	397,646.79	1,785,896.10

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,342,685.74	397,646.79
商业承兑汇票	442,655.00	
合计	7,785,340.74	397,646.79

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,161,182.52	99.34	3,746,939.27	10.36	32,414,243.25	26,539,880.88	99.11	3,082,028.93	11.61	23,457,851.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,865.92	0.66	238,865.92	100.00		238,865.92	0.89	238,865.92	100.00	
合计	36,400,048.44	100.00	3,985,805.19		32,414,243.25	26,778,746.80	100.00	3,320,894.85		23,457,851.95

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,226,747.22	1,461,337.36	5
1 至 2 年	4,155,994.94	415,599.49	10
2 至 3 年	614,797.66	122,959.54	20
3 至 4 年	669,500.58	334,750.29	50
4 至 5 年	409,247.63	327,398.10	80
5 年以上	1,084,894.49	1,084,894.49	100
合 计	36,161,182.52	3,746,939.27	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 664,910.34 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
东方电气集团东方汽轮机有限公司	4,899,969.30	13.46	249,747.43
温岭邦普合金刀具有限公司	2,118,854.47	5.82	189,201.75
上海必攀金属切削技术有限公司	1,696,657.97	4.66	84,832.90
东莞劲车切削刀具有限公司	1,486,486.12	4.08	74,324.31
Sino Tungsten Carbide corporation limited	1,024,044.42	2.81	51,202.22
合计	11,226,012.28	30.83	649,308.61

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,451,486.55	90.76	1,980,726.57	86.72
1 至 2 年	243,091.05	6.39	303,256.10	13.28
2 至 3 年				
3 年以上	108,500.00	2.85		
合计	3,803,077.60	100.00	2,283,982.67	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
上海耕茂机电科技有限公司	790,811.00	20.79
成都古石厚金属材料有限责任公司	550,000.00	14.46
北京中金研新材料科技有限公司	244,119.35	6.42
成都电业局	200,366.38	5.27
成都明婷商贸有限公司	148,500.00	3.90
合计	1,933,796.73	50.84

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,058,103.03	54.58	52,905.15	5.00	1,005,197.88	2,039,877.43	59.49	34,493.87	1.69	2,005,383.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	880,504.65	45.42	880,504.65	100.00		1,388,926.58	40.51	1,158,046.58	83.38	230,880.00
合计	1,938,607.68	100.00	933,409.80		1,005,197.88	3,428,804.01	100.00	1,192,540.45		2,236,263.56

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,058,103.03	52,905.15	5.00

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,687.69 元；本期收回坏账准备金 250,880.00 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
第三方往来款	632,861.64	785,926.83
押金		1,500,000.00
备用金	590,980.02	394,399.75
保证金	714,357.51	531,000.00
其他	408.51	217,477.43
合计	1,938,607.68	3,428,804.01

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国成都海关	保证金	714,357.51	1 年以内	36.85	35,717.88
李华雄	备用金	200,000.00	5 年以上	10.32	200,000.00
东莞市邦普切削刀具有限公司	往来款	185,000.00	4-5 年	9.54	185,000.00
杨日明	备用金	160,000.00	5 年以上	8.25	160,000.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	5.16	5,000.00
合计		1,359,357.51		70.12	585,717.88

- 5、 期末无涉及政府补助的应收款项
- 6、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 7、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,874,171.42		5,874,171.42	5,778,829.96		5,778,829.96
周转材料	758,761.51		758,761.51	611,156.83		611,156.83
委托加工物资	212,782.46		212,782.46	126,780.60		126,780.60
在产品	6,223,815.92		6,223,815.92	3,364,920.71		3,364,920.71
库存商品	13,951,639.24		13,951,639.24	15,811,747.42		15,811,747.42
半成品	7,858,504.21		7,858,504.21	7,908,397.82		7,908,397.82
合计	34,879,674.76		34,879,674.76	33,601,833.34		33,601,833.34

(七) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
上海必攀金属切削技术有限公司	546,139.63	
合计	546,139.63	

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	13,649,943.19	125,933,186.13	1,409,123.87	1,176,036.36	142,168,289.55
（2）本期增加金额	567,105.73	3,018,176.24	265,424.76	203,514.42	4,054,221.15
—购置			265,424.76		265,424.76
—在建工程转入	567,105.73	3,018,176.24		203,514.42	3,788,796.39
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					
（4）期末余额	14,217,048.92	128,951,362.37	1,674,548.63	1,379,550.78	146,222,510.70
2. 累计折旧					
（1）年初余额	4,321,870.11	34,862,732.41	1,233,659.98	980,798.69	41,399,061.19
（2）本期增加金额	373,302.50	4,252,144.12	76,295.68	44,214.94	4,745,957.24
—计提	373,302.50	4,252,144.12	76,295.68	44,214.94	4,745,957.24
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
—处置子公司					

(4) 期末余额	4,695,172.61	39,114,876.53	1,309,955.66	1,025,013.63	46,145,018.43
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
——计提					
(3) 本期减少金额					
——处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,521,876.31	89,836,485.84	364,592.97	354,537.15	100,077,492.27
(2) 年初账面价值	9,328,073.08	91,070,453.72	175,463.89	195,237.67	100,769,228.36

2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,000,000.00	2,312,149.73		7,687,850.27

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产

4、 其他说明

抵押情况：

截止 2017 年 6 月 30 日，企业将账面净值为 8,965,994.53 元的固定资产-房屋建筑物抵押给中国建设银行股份有限公司成都第一支行，用于融资借款。相关情况详见附注“五、(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产”、“九、(一) 重要承诺事项”。

截止 2017 年 6 月 30 日，企业将账面净值为 29,399,043.38 元的固定资产-机器设备抵押给成都中小企业融资担保有限公司，用于债务担保。相关情况详见附注“五、(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基础设施改造	2,040,699.37		2,040,699.37	425,577.63		425,577.63
机器设备	5,207,360.84		5,207,360.84			
合计	7,248,060.21		7,248,060.21	425,577.63		425,577.63

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额 (注)	期末余额	资金来源
基础设施改造	425,577.63	2,182,227.47	567,105.73		2,040,699.37	
办公设备		203,514.42	203,514.42			
机器设备		8,225,537.08	3,018,176.24		5,207,360.84	
合计	425,577.63	10,611,278.97	3,788,796.39		7,248,060.21	

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	3,249,070.11	1,829,574.14	1,196,043.30	6,274,687.55
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,249,070.11	1,829,574.14	1,196,043.30	6,274,687.55
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	524,589.44	460,861.15	335,208.66	1,320,659.25
(2) 本期增加金额	33,844.52	182,957.38	107,604.36	324,406.26
—计提	33,844.52	182,957.38	107,604.36	324,406.26
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	558,433.96	643,818.53	442,813.02	1,645,065.51
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	2,690,636.15	1,185,755.61	753,230.28	4,629,622.04
(2) 年初账面价值	2,724,480.67	1,368,712.99	860,834.64	4,954,028.30

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

3、 其他说明

土地使用权抵押情况：

企业将账面净值为2,690,636.15 元的土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司成都第一支行，用于融资借款。相关情况详见附注“五、(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产”、“九、(一) 重要承诺事项”。

(十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
BJ1507		126,801.53		126,801.53				
BJ1601		406,900.84		406,900.84				
BJ1701		367,853.52		367,853.52				
BJ1702		809,341.55		809,341.55				
BJ1703		360,468.99		360,468.99				
BJ1704		133,495.81		133,495.81				
BJ1705		140,554.21		140,554.21				
BJ1706		221,383.22		221,383.22				
BJ1506	237,468.50	521,385.37			758,853.87	见附注三、（十四）	项目开发启动	
BJ1511		106,755.48			106,755.48	见附注三、（十四）	项目开发启动	
合计	237,468.50	3,194,940.52		2,566,799.67	865,609.35			

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具摊销	8,089,594.11	1,645,715.55	1,669,017.30		8,066,292.36
融资租赁服务费	47,483.23		47,483.23		
合计	8,137,077.34	1,645,715.55	1,716,500.53		8,066,292.36

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,919,214.99	737,882.25	4,513,435.30	677,015.30
预提费用	195,843.47	29,376.52	62,468.62	9,370.29
合计	5,115,058.46	767,258.77	4,575,903.92	686,385.59

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益	2,228,029.58	2,344,398.25
预付设备款	9,372,456.49	8,767,549.36
合计	11,600,486.07	11,111,947.61

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
商票贴现		1,785,896.10
抵押借款	12,000,000.00	17,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	18,000,000.00	24,785,896.10

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	700,000.00

期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,962,201.22	11,379,770.61
1 年以上	2,374,921.82	2,917,617.11
合计	20,337,123.04	14,297,387.72

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳和科达超声洗净设备有限公司	294,000.00	未结算设备款
瑞士 Stahli 研磨	203,920.73	未结算设备款
合计	497,920.73	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,100,765.65	1,908,596.28
1 年以上	1,301,752.17	486,818.41
合 计	2,402,517.82	2,395,414.69

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	360,824.15	8,820,280.18	8,839,182.97	341,921.36
离职后福利-设定提存计划	43,609.65	724,411.91	737,479.93	30,541.63
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	404,433.80	9,544,692.09	9,576,662.90	372,462.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	301,572.43	8,210,067.29	8,225,221.11	286,418.61
(2) 职工福利费		31,482.00	31,482.00	-
(3) 社会保险费	23,924.01	398,220.87	406,532.84	15,612.04
其中：医疗保险费	17,294.30	343,017.42	350,208.97	10,102.75
工伤保险费	1,876.62	30,092.67	30,715.33	1,253.96
生育保险费	4,753.09	25,110.78	25,608.54	4,255.33
(4) 住房公积金		167,970.00	167,970.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	35,327.71	12,540.02	7,977.02	39,890.71
(6) 短期带薪缺勤				-
(7) 短期利润分享计划				-
(8) 其他短期薪酬				-
合计	360,824.15	8,820,280.18	8,839,182.97	341,921.36

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	41,839.52	696,283.99	708,448.90	29,674.61
失业保险费	1,770.13	28,127.92	29,031.03	867.02
企业年金缴费				
合计	43,609.65	724,411.91	737,479.93	30,541.63

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	3,950,277.83	3,583,127.89
城市维护建设税	46,556.86	
教育费附加	19,952.94	
地方教育费附加	13,301.96	
企业所得税	942,499.39	491,259.33
个人所得税	55,413.66	44,752.73
房产税	39,945.24	77,736.23
土地使用税		45,939.00
合计	5,067,947.88	4,242,815.18

(二十一) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金及保证金	1,801,795.00	1,801,795.00
代垫款	24,900.00	24,900.00
暂收款		24,919.13
预提费用	396,729.72	832,647.17
其他	130,407.31	238,420.27
定向募集资金尚未批准登记款项		19,489,704.57
合计	2,353,832.03	22,412,386.14

2、账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都万泰机电有限公司	1,800,000.00	保证金

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款		1,941,525.43
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	10,000,000.00
合 计	15,000,000.00	11,941,525.43

1、 1 年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
委托借款	15,000,000.00	10,000,000.00

2、 1 年内到期的长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金 额	本币金额	外币金额	本币金额
成都银行科技支行(孵化园支行)	2015-11-17	2017-11-16	人民币	4.75%		5,000,000.00		5,000,000.00
成都银行科技支行(孵化园支行)	2015-12-13	2017-12-13	人民币	4.75%		5,000,000.00		5,000,000.00
中国农业银行成都高新技术产业开发区支行	2016-4-28	2018-4-28	人民币	4.75%		5,000,000.00		
合 计						15,000,000.00		10,000,000.00

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	23,000,000.00	28,000,000.00

2、长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国民生银行成都分行营业部	2016-8-19	2024-8-11	人民币	1.80%		23,000,000.00		23,000,000.00
中国农业银行成都高新技术产业 开发区支行	2016-4-28	2018-4-28	人民币	4.75%				5,000,000.00
合 计						23,000,000.00		28,000,000.00

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	500,000.00			500,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
用于高铁 轮毂加工 的高精密 数控刀片	500,000.00				500,000.00	与资产相关

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
未实现售后租回损益	1,586,329.19	1,682,019.49

(二十六) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	28,253,400	3,076,923		15,665,161		18,742,084	46,995,484.00

(二十七) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	91,003,346.80	16,923,076.50	16,175,455.93	91,750,967.37
2.其他资本公积				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	91,003,346.80	16,923,076.50	16,175,455.93	91,750,967.37

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	666,361.23			666,361.23
任意盈余公积				
合计	666,361.23			666,361.23

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,870,771.02	766,198.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,870,771.02	766,198.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,098,386.95	2,338,414.06
减：提取法定盈余公积		233,841.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,969,157.97	2,870,771.02

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,504,150.23	32,933,833.64	35,746,429.13	23,499,742.57
其他业务	168,235.56			
合 计	50,672,385.79	32,933,833.64	35,746,429.13	23,499,742.57

2、 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
数控刀片	37,035,716.38	23,538,714.63	26,432,685.51	17,152,931.08
木工刀片	7,859,676.21	6,062,806.38	6,752,663.37	4,659,796.61
其他	2,609,022.99	2,066,708.86	1,812,780.57	1,392,247.45
轮槽铣刀	2,999,734.65	1,265,603.77	748,299.68	294,767.43
合 计	50,504,150.23	32,933,833.64	35,746,429.13	23,499,742.57

3、 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销-华东	14,940,030.13	9,635,432.37	6,640,832.41	5,161,024.73
内销-西南	7,363,068.07	4,946,336.32	4,573,947.24	3,126,522.52
内销-华南	8,044,970.24	6,098,206.59	5,063,197.52	3,948,849.51
内销-华中	717,871.54	498,080.71	577,342.50	437,231.73
内销-西北	947,089.12	605,048.00	1,159,004.70	676,860.12
内销-华北	1,321,542.99	918,208.91	2,585,146.44	1,649,826.21
内销-东北	507,366.83	370,930.81	463,085.52	315,538.61
外销	16,662,211.31	9,861,589.93	14,683,872.80	8,183,889.14
合 计	50,504,150.23	32,933,833.64	35,746,429.13	23,499,742.57

4、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2,829,820.49	5.60%
Sino Tungsten Carbide Corporation limited	2,667,261.71	5.28%
东莞劲车切削刀具有限公司	2,459,789.55	4.87%
东莞市亮剑切削工具有限公司	1,600,407.83	3.17%
上海必攀金属切削技术有限公司	1,586,927.67	3.14%
合 计	11,144,207.25	22.07%

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	251,706.50	58,056.23
教育费附加	179,790.35	41,468.75
房产税	58,616.05	
土地使用税	45,939.00	
价格调节基金		9,644.37
车船税	900.00	
印花税	10,000.00	
合计	546,951.90	109,169.35

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,128,452.55	1,157,058.17
办公费	75,983.07	88,328.20
运输费	405,868.48	376,860.36
业务招待及会务费	173,935.33	64,451.01
差旅费	202,729.32	201,529.90
租赁及管理费	55,376.00	74,003.81
低值易耗品	121,481.91	46,306.46
广告展览和业务宣传费	273,601.78	228,730.63
业务费用	527,239.70	345,227.47
折旧费	28,825.73	40,940.89
其它	12,929.56	12,884.88
合计	3,006,423.43	2,636,321.78

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,747,607.12	1,459,506.26

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	416,119.35	583,916.80
税金	12,540.02	89,833.00
聘请中介机构费用	776,851.18	1,350,921.01
业务招待费	121,337.08	133,827.57
差旅会务费	228,757.16	198,230.00
折旧及摊销费	446,972.85	329,290.78
研发费用	2,566,799.67	1,674,120.99
其他	90,129.91	67,582.45
合计	6,407,114.34	5,887,228.86

(三十四) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,152,633.83	1,448,160.94
减：利息收入	77,327.55	32,549.38
其他	505,694.32	271,356.00
合计	1,581,000.60	1,686,967.56

报告期内，公司收到成都高新技术产业开发区经贸发展局鼓励企业获得信贷融资支持贴息补助 122,500.00 元，根据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会[2017]15 号）文件，该笔贴息冲减利息支出，相关情况详见附注“五、(四十三) 政府补助”。

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	430,718.03	47,892.63

(三十六) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	519,100.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	519,100.00	

根据财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15 号)文件的要求，公司 2017 年起将与企业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，相关情况详见附注“五、(四十三) 政府补助”。

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	642,200.00	687,200.00	642,200.00
违约金、罚款收入			
无需支付款项			
废品回收收入	1,521.00		1,521.00
其他			
合计	643,721.00	687,200.00	643,721.00

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	857,790.71	514,195.98
递延所得税费用	-80,873.18	-16,248.35
合计	776,917.53	497,947.63

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,875,304.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,031,295.67

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-173,504.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	857,790.71

(三十九) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、收回往来款、代垫款	1,095,782.14	26,096.02
2、利息收入	88,476.72	32,549.38
3、收到政府补助	1,283,800.00	687,200.00
合计	2,468,058.86	745,845.40

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
1、销售、管理费用	5,721,269.63	3,454,658.27
2、往来款	636,223.43	161,356.00
3、其他	26,906.54	87,463.81
合计	6,384,399.60	3,703,478.08

3、 无收到的其他与筹资活动有关的现金

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	175,000.00	150,000.00
融资租赁租金	490,788.00	1,843,206.00
其他	4,671,566.51	
合计	5,337,354.51	1,993,206.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,098,386.95	2,068,358.75
加：资产减值准备	430,718.03	47,892.63
固定资产等折旧	4,745,957.24	4,384,696.64
无形资产摊销	324,406.26	161,176.05
长期待摊费用摊销	1,716,500.53	1,792,511.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,275,133.83	1,448,160.94
投资损失(收益以“－”号填列)	53,860.37	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-80,873.18	-16,248.35
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,277,841.42	-4,681,828.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,659,597.72	223,548.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,764,484.28	5,454,373.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,391,135.17	10,882,641.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	30,701,382.54	8,431,414.76
减：现金的期初余额	43,768,216.65	10,409,622.09
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	-13,066,834.11	-1,978,207.33

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	30,701,382.54	43,768,216.65
其中：库存现金	56,316.36	26,262.54
可随时用于支付的银行存款	30,645,066.18	43,741,954.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,701,382.54	43,768,216.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	企业将向银行申请开立的定期存单做质押, 作为开具银行承兑汇票的保证金。
固定资产	38,365,037.91	企业将账面净值为 8,965,994.53 元的固定资产-房屋建筑物抵押给中国建设银行股份有限公司成都第一支行, 用于融资借款。 企业将账面净值为 29,399,043.38 元的固定资

项目	期末账面价值	受限原因
		产-机器设备抵押给成都中小企业融资担保有限公司，用于债务担保。
无形资产	2,690,636.15	企业将账面净值为 2,690,636.15 元的土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司成都第一支行，用于融资借款。
合计	46,055,674.06	

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,030.20
其中：美元	323.00	6.7744	2,188.13
泰国铢	4,240.00	0.1986	842.06

2、 公司无境外经营实体

(四十三) 政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关	列报项目
成都高新技术产业开发区经贸发展局鼓励企业获得信贷融资支持贴息补助	122,500.00		与收益相关	财务费用
成都高新技术产业开发区经贸发展局专项资金	143,000.00		与收益相关	其他收益
成都高新技术产业开发区经贸发展局国家专项建设基金融资补贴资金	230,000.00		与收益相关	营业外收入
成都高新技术产业开发区经贸发展局补贴（稳定外贸进出口增长的若干政策项目）	300,000.00		与收益相关	其他收益
成都高新技术产业开发区经贸发展局补贴--鼓励企业购买短期出口信用保险	76,100.00		与收益相关	其他收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关	列报项目
2015 年中央外经贸发展专项项目资金		187,200.00	与收益相关	营业外收入
2016 年成都高新区“三次创业”产业政策（新三板挂牌）资金		500,000.00	与收益相关	营业外收入
成都高新技术产业开发区科技局省级 2016 年第二批科技计划项目资金	200,000.00		与收益相关	营业外收入
成都高新技术产业开发区经贸发展局鼓励企业提高信用评级补助	2,000.00		与收益相关	营业外收入
成都高新技术产业开发区科技局补贴（2017 年成都高新区研发机构补助资金）	200,000.00		与收益相关	营业外收入
2017 成都市知识产权服务中心专利资助	10,200.00		与收益相关	营业外收入
合计	1,283,800.00	687,200.00		

六、 合并范围的变更

（一） 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并

（二） 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并

（三） 反向购买

本期未发生反向购买

（四） 处置子公司

本期未发生处置子公司的情况

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得

以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。当人民币升值较大时，采用贸易融资的方式来规避汇率风险。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的票据以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司最终控制方是：自然人何泽先生，持有本公司 29.63%股权。

其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
成都工投融资租赁有限公司	公司第二大股东的最终控制人控制的其 他企业
上海必攀金属切削技术有限公司	本公司持股 20%的被投资企业
成都中小企业融资担保有限责任公司	公司第二大股东的最终控制人控制的其 他企业
原文	公司股东、高级管理人员（副总经理）
黄雄冰	持有公司 0.18%股权的股东、董事会秘书、 财务负责人

(二) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的费用	上期确认的费用
成都工投融资租赁有限公司	机器设备	1,990,788.00	1,843,206.00

公司支付成都工投融资租赁公司融资租赁费用系继续执行原合同，截至报告期末，该合同已执行完毕。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
成都中小企业融资担保有限责任 公司	5,000,000.00	2015-11-17	2017-11-16	否
成都中小企业融资担保有限责任 公司	5,000,000.00	2015-12-14	2017-12-13	否
成都中小企业融资担保有限责任	2,000,000.00	2016-11-10	2017-11-9	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司 何泽				
成都中小企业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	2016-4-28	2018-4-28	否
成都中小企业融资担保有限责任公司	23,000,000.00	2016-8-19	2024-8-11	否
何泽、黄雄冰（注 1）	4,000,000.00	2017-7-26	2019-7-26	否

注 1：主债务借款期限：2016 年 7 月 25 日到 2017 年 7 月 25 日，担保期限为 2 年，自主债务履行期限届满之日次日起算。

注 2：本期共支付成都中小企业融资担保有限责任公司融资担保费 150,000.00 元。

（三） 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	上海必攀金属切削技术有限公司	1,696,657.97	84,832.90		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的非流动负债			
	成都工投融资租赁有限公司		1,941,525.43

九、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

借款性质	期末账面余额	备注
------	--------	----

借款性质	期末账面余额	备注
短期借款	12,000,000.00	以土地使用权、房产做抵押

(二) 或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,283,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,521.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-192,798.15	
少数股东权益影响额		
合计	1,092,522.85	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	0.11	0.11

成都邦普切削刀具股份有限公司
(加盖公章)
二〇一七年八月十五日