



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

— 2022 —

# 公司年度大事记

## 1、2022年5月16日入选国家重点小巨人。

为深入贯彻党中央、国务院决策部署，落实《政府工作报告》要求，按照《工业和信息化部、科技部、财政部、国家税务总局关于印发《中小企业划型标准规定》的通知》（工信部联企业〔2011〕300号）要求，结合我省中小企业实际情况，经专家审核等程序，现将通过审核的第三批重点“小巨人”企业名单予以公示（附件1）。此外，有部分企业已达到专精特新“小巨人”企业进行了简单更名，经企业申报、省级中小企业主管部门审核程序，现将通过审核的更名企业名单予以公示（附件2）。

欢迎社会各界参与监督，如有异议，请实名反馈工业和信息化和信息化中小企业局，并提供佐证材料和联系方式，以便核实查证。

公示时间：2022年5月17日至5月23日

联系电话：010-48020727

四川科力特硬质合金股份有限公司

附件：1.建议支持的国家专精特新“小巨人”企业公示名单（第三批第一批）

序号	省（区、市）	企业名称
411	四川省	成都金源集团特种合金股份有限公司
412	四川省	四川德美尔新材料科技股份有限公司
413	四川省	四川金宇合金股份有限公司
414	四川省	宜宾科力特合金股份有限公司
415	四川省	四川科力特硬质合金股份有限公司
416	四川省	成都嘉志合金有限公司
417	四川省	四川金威硬质合金股份有限公司
418	四川省	四川杰特威合金股份有限公司
419	四川省	四川科力特硬质合金股份有限公司

## 2、2022年11月23日获得四川科技进步奖二等奖。



## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录 .....	131

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

苏毅荻对年度报告内容存在异议或无法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的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	√是 □否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	□是 √否
董事会是否审议通过年度报告	√是 □否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	√是 □否
是否存在未按要求披露的事项	√是 □否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

### 1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
苏毅荻	董事	反对	年报涉嫌拼凑利润：美国公司账目及管理费用被母公司账目计为应收账款，有虚增资产嫌疑；董事会通过的2021年主材项目奖金在今年被充回公司，增大利润；废料过去按40元每公斤计入，今年卖出确认收入后，将新入库废料按80元计入，增加利润；综上所述公司经营层通过多种方式，虚增利润。

### 2、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

邓源因个人原因未能参加，已授权邹政先生代为行使表决权。

### 3、未按要求披露的事项及原因

由于企业客户和供应商信息涉及商业秘密，前五大客户和供应商按名次披露，不直接披露名称。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济及外贸出口的风险	报告期内，受全球疫情反复的影响，全球经济形势的不确定性与波动加大，面对复杂多变的国内经济形势，全球经济复苏乏力，汇率大幅波动，地缘政治、贸易保护等对公司的出口

	<p>业务和盈利影响较大，下游客户业务转型对产品需求更少。</p> <p>针对上述风险，公司的应对措施如下：</p> <p>公司董事会及经营管理团队积极面对新冠疫情所导致的市场环境变化，认真贯彻年度开发思路，积极培育发展新动力，加强与客户沟通，提高服务质量，确保市场份额不变；同时，公司积极调整市场策略，更加重视国内市场的保持和开发。公司通过闭环生产，保障客户需求，降低生产成本提高企业竞争力。</p>
原材料价格波动风险	<p>报告期内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比选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。报告期内原材料价格窄幅波动，对公司经营造成了一定的影响。</p> <p>针对上述风险，公司的应对措施如下：</p> <p>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。</p>
市场竞争风险	<p>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；世界经济目前整体下行，硬质合金行业面临的竞争将更加激烈。</p> <p>针对上述风险，公司的应对措施如下：</p> <p>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。</p>
主要客户和供应商相对集中的风险	<p>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 2022 年度、2021 年度、2020 年度分别为 51.88 %、48.52%、49.52%，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 2022 年度、2021 年度、2020 年度分别为 74.8%、77.90%、77.85%，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。</p> <p>针对上述风险，公司的应对措施如下：</p> <p>针对主要客户相对集中的风险：公司将进一步加强市场开发，扩大销售力度，逐步降低客户集中度。针对主要供应商相对集中的风险：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。</p>
税收政策优惠风险	<p>根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税</p>

	<p>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,本公司属于能够享受西部大开发优惠政策的企业。</p> <p>根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。如果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。</p> <p>针对上述风险,公司的应对措施如下:</p> <p>本公司将通过科技创新、成本管控等方式提高企业盈利能力,以此应对税收政策优惠风险。</p>
无实际控制人风险	<p>报告期内,公司不存在实际控制人,公司可能存在公司控制权发生变动的风险,且公司的经营决策的时效性可能难以保障。</p> <p>针对无实际控制人风险:</p> <p>本公司目前已建立独立、完善的法人治理结构和健全的内控制度,可以有效运行,不会对公司的独立、财务独立及资产完整产生影响,不会对公司日常经营活动产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、科力特	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、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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
审计报告	指	信永中和出具的公司2022年审计报告
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、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 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.
	KLT
证券简称	科力特
证券代码	835792
法定代表人	邹政

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴坎珂
联系地址	四川省成都市金牛区金科南路 IP 科技中心 3 栋 5 层
电话	18328609997
传真	028-87593050
电子邮箱	5610233@qq.com
公司网址	www.kltcarbide.com
办公地址	四川省成都市金牛区金科南路 IP 科技中心 3 栋 5 层
邮政编码	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

股票交易场所	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）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C324 有色金属合金制造-C3240 有色金属合金制造
主要业务	生产、加工、销售各种硬质合金制品
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。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	49,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人



#### 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	四川省广汉市经济开发区珠海路西一段 11 号	否
注册资本	49,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
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及连续签字年限	谢宇春	杨闯
	1 年	1 年
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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	161,212,938.71	152,534,707.57	5.69%
毛利率%	27.97%	26.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,307,155.87	12,975,343.06	41.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,103,398.94	12,274,115.74	23.05%
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）	12.61%	9.63%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.41%	9.11%	-
基本每股收益	0.37	0.26	42.31%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	214,919,008.26	224,347,914.03	-4.20%
负债总计	64,985,194.35	82,353,519.30	-21.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,933,813.91	141,994,394.73	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.06	2.9	5.51%
资产负债率%（母公司）	38.78%	42.94%	-
资产负债率%（合并）	30.24%	36.71%	-
流动比率	3.13	2.36	-
利息保障倍数	60.86	21.46	-

##### (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	37,995,652.71	-2,853,207.97	-
应收账款周转率	3.03	3.12	-
存货周转率	1.93	2.00	-

成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.20%	15.50%	-
营业收入增长率%	5.69%	34.05%	-
净利润增长率%	41.09%	188.92%	-

#### (四) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	49,000,000	49,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (五) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (六) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	3,227,807.59
非流动资产处置损益	34,252.02
非流动资产报废损益	78,989.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	548,086.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,892.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,796,242.69</b>
所得税影响数	592,485.76
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,203,756.93</b>

#### (七) 补充财务指标

适用 不适用

#### (八) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (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。公司主营业务为研发、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“合作研发、定制生产”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比选方式进行采购。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通过比选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。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	- 无
详细情况	<p>中华人民共和国工业和信息化部于近期发布的《工业和信息化部关于公布第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2021〕197号），四川科力特硬质合金股份有限公司被授予“专精特新‘小巨人’企业”称号。</p> <p>中华人民共和国工业和信息化部于近期发布的《关于第三批第一年建议支持的国家级专精特新“小巨人”企业名单和2022年度申请简单更名的专精特新“小巨人”企业名单的公示》（川财建〔2022〕315号），四川科力特硬质合金股份有限公司获得2022年国家支持第三批专精特新中小企业高质量发展资金。</p> <p>2022年，四川科力特硬质合金股份有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）被认定为高新技术企业（证书编号：GR202251005008）。</p>

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

## (二) 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		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	32,254,786.80	15.01%	20,436,010.81	9.11%	57.83%
应收票据	4,585,811.60	2.13%	1,462,043.59	0.65%	213.66%
应收账款	43,994,529.56	20.47%	51,279,005.91	22.86%	-14.21%
存货	46,547,066.17	21.66%	58,180,403.86	25.93%	-20.00%
投资性房地产	9,106,307.16	4.24%	9,974,362.68	4.45%	-8.70%
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	58,010,540.72	26.99%	61,540,519.09	27.43%	-5.74%
在建工程	505,920.16	0.24%	21,366.05	0.01%	2,267.87%
无形资产	8,044,599.35	3.74%	8,279,086.09	3.69%	-2.83%
商誉		0.00%	0	0.00%	
短期借款	5,005,801.37	2.33%	14,017,510.96	6.25%	-64.29%
长期借款		0.00%			
应付票据	7,726,623.00	3.60%	12,411,600.00	5.53%	-37.75%
应付账款	12,494,350.65	5.81%	21,721,364.89	9.68%	-42.48%
递延收益	22,474,616.66	10.46%	23,769,050.00	10.59%	-5.45%

#### 资产负债项目重大变动原因：

<p>1) 货币资金期末较期初增加 57.83%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年增长 42.39%；</p> <p>2) 应收票据期末较期初增加 213.66%，主要原因是本期主要材料采购量和采购额下降 34.66%、26.27%，承兑汇票支付货款较上年比下降 8.85%；</p> <p>3) 在建工程期末较期初增加 2267.87%，主要是由于生产环保需要增加了隔音除尘设备；</p> <p>4) 短期借款期末较期初减少 64.29%，主要是本期销售商品收到的现金较上年增长 42.39%，采购下降，应付账款减少，资金较宽裕提前进行了还款；</p> <p>5) 应付票据期末较期初减少 37.75%，主要是本期主要材料采购量下降，支付的货款减少；</p> <p>6) 应付账款期末较期初减少 42.48%，主要是本期主要材料采购量下降，支付的货款减少。</p>
---

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	161,212,938.71	-	152,534,707.57	-	5.69%
营业成本	116,119,654.13	72.03%	112,403,169.89	73.69%	3.31%
毛利率	27.97%	-	26.31%	-	-
销售费用	5,504,587.97	3.41%	4,751,467.73	3.15%	15.85%
管理费用	8,393,241.89	5.21%	8,667,863.27	5.74%	-3.17%
研发费用	8,935,955.02	5.54%	7,676,528.26	5.08%	16.41%
财务费用	-1,055,750.40	-0.65%	1,371,606.02	0.91%	-176.97%
信用减值损失	413,701.15	0.26%	-2,200,797.45	-1.46%	118.80%
资产减值损失	-2,538,418.59	-1.57%	-713,447.56	-0.47%	-255.80%
其他收益	3,234,316.13	2.01%	2,416,433.44	1.60%	33.85%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	34,252.02	0.02%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	22,422,305.67	13.91%	15,698,337.41	10.29%	42.83%
营业外收入	110,073.87	0.07%	57,946.73	0.04%	89.96%
营业外支出	123,977.00	0.08%	1,616,038.14	1.07%	-92.33%
净利润	18,307,155.87	11.36%	12,975,343.06	8.51%	41.09%

#### 项目重大变动原因：

- 1) 财务费用本期较上期减少 176.97%，主要是本期美元汇率的升高，汇兑收益增加所致；
- 2) 信用减值损失本期较上期减少 118.80%，主要是本期应收账款减少，预期回收风险减少所致；
- 3) 资产减值损失本期较上期增加 255.8%，主要是本期报废的产成品产生的减值损失；
- 4) 其他收益本期较上期增加 33.85%，主要是前期收到的政府补助在本期验收进行的摊销；
- 5) 营业利润本期较上期增加 42.83%，主要是本期收入增加、财务费用减少所致；
- 6) 净利润本期较上期增加 41.09%，主要是营业利润同期大幅度增加所致。

### (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	153,350,797.48	146,280,063.55	4.83%
其他业务收入	7,862,141.23	6,254,644.02	25.70%
主营业务成本	111,154,925.20	108,822,830.06	2.14%
其他业务成本	4,964,728.93	3,580,339.83	38.67%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
精机加工品	133,592,763.64	96,204,872.98	27.99%	8.35%	6.29%	1.40%
合金毛坯	10,337,898.46	7,491,268.39	27.54%	-44.50%	-50.09%	8.12%
喷涂产品	9,352,520.34	7,397,331.61	20.91%	114.55%	124.12%	-3.37%
轨道交通	67,615.04	61,452.22	9.11%			9.11%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内收入	88,690,131.48	65,098,691.88	26.60%	-5.24%	-9.37%	3.35%
国际收入	64,660,666.00	46,056,233.32	28.77%	22.73%	24.51%	-1.02%

**收入构成变动的的原因：**

本期产品的收入构成未发生重大变化。

**(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	27,349,074.31	17.83%	否
2	客户二	23,006,092.52	15.00%	否
3	客户三	19,699,815.51	12.85%	否
4	客户四	5,089,659.36	3.32%	否
5	客户五	4,420,189.59	2.88%	否
合计		79,564,831.29	51.88%	-

**(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	26,148,053.12	35.91%	否
2	供应商二	9,630,269.90	13.23%	否



3	供应商三	7,286,725.67	10.01%	否
4	供应商四	6,468,017.70	8.88%	否
5	供应商五	4,922,300.82	6.76%	否
合计		54,455,367.21	74.80%	-

### 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	37,995,652.71	-2,853,207.97	1,431.68%
投资活动产生的现金流量净额	-4,870,637.98	-15,440,779.25	68.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,174,354.30	9,869,050.01	-294.29%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加 1,431.68%，主要原因是本期国外订单增加，货款回笼较好；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期较上期增加 68.46%，主要原因是上期退还了以前年度收到的拟出售子公司和房屋建筑物的预付款所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上期减少 294.29%，主要原因是本期货款回笼较好，资金需求减少，偿还借款和分红所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
成都科力铁	控股子公司	硬质合金生产企业	5,000,000.00	39,636,839.66	12,925,139.71	1,255,702.84	362,094.75
美国公司	控股子公司	硬质合金销售企业	6,302.80	4,572,526.02	-5,769,239.04	5,252,388.45	56,675.39

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
成都科力铁	硬质合金生产基地	出租
美国公司	硬质合金海外销售公司	服务美国客户并拓展美国市场

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 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

本报告期公司无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

#### （五） 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	314,380.53
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	5,000,000.00	0

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(六) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	65,000,000	33,000,000
委托理财	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期审议的债权债务往来或担保事项系公司董事长邹政先生及夫人董建新女士为公司获得银行授信所做的担保，本期实际发生额为 33,000,000。预计该事项不会对公司经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年1月4日	-	挂牌	同业竞争承诺	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。	正在履行中
董监高	2016年1月4日	-	挂牌	任职资格及合法性承诺	公司的董事、监事、高级管理人员具备和遵守法律法规以及《公司章程》规定的任职资格和义务，不存在违反其兼职单位的有关任职限制规定的情形，最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。	正在履行中
董监高	2016年1月4日	-	挂牌	股份转让限制	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	正在履行中

				承诺	分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的公司股份。	
董监高	2016年1月4日	-	挂牌	规范关联交易承诺	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。	正在履行中
其他股东	2016年1月4日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司持股5%以上股东承诺：本人及本人关系密切的家庭成员不存在通过关联交易造成利益输送或者侵害公司及公司其他股东利益的情形；本人承诺严格遵守公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》的相关规定，本人及本人关系密切的家庭成员不得利用关联交易损害公司及公司其他股东的利益。在公司拟进行关联交易时，本人严格依照规定履行决策程序，在涉及本人的关联交易决策表决及签署和履行关联交易协议时按照规定采取必要的回避措施。若违反上述承诺，本人将对由此给公司及公司其他股东造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。	正在履行中
其他股东	2016年1月4日	-	挂牌	房屋所有权证承诺	科力特、成都科力铁部分房屋未取得房屋所有权证，科力特股东邹政、谢显蛟承诺：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。	已履行完毕

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

### 1、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

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。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

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、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。

### 5、科力特股东邹政、谢显蛟关于房屋所有权证的承诺

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，不存在需要公司原实际控制人邹政、谢显蛟承担补偿责任的情形。公司已经取得科力特、成都科力铁房屋所有权证。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	质押	4,768,938.94	2.22%	开具银行承兑担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	30,479,191.73	14.18%	融资担保
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	6,655,671.34	3.10%	融资担保
土地使用权	投资性房地产	抵押	1,511,869.51	0.70%	融资担保
土地使用权	无形资产	抵押	7,074,153.66	3.29%	融资担保
总计	-	-	50,489,825.18	23.49%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产系公司为生产经营资金需求而进行质押、抵押，不会对公司产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	22,315,474	45.54%	0	22,315,474	45.54%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	8,137,070	16.61%	-73,694	8,063,376	16.46%	
	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	26,684,526	54.46%	0	26,684,526	54.46%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	26,684,526	54.46%	0	26,684,526	54.46%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		49,000,000	-	0	49,000,000	-	
普通股股东人数							103

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻 结股份 数量
1	邹政	11,438,699	0	11,438,699	23.34%	8,488,650	2,950,049	0	0
2	苏毅荻	9,404,200	0	9,404,200	19.19%	7,053,150	2,351,050	0	0

3	湖南思考投资管理有限公司—思考量化恒盛精选转板私募证券投资基金	0	8,264,211	8,264,211	16.86%	0	8,264,211	0	0
4	吴坎珂	7,542,066	-73,694	7,468,372	15.24%	5,656,551	1,811,821	0	0
5	谢显蛟	6,377,131	0	6,377,131	13.01%	5,432,175	944,956	0	0
6	深圳市祺芳实业有限公司	1,000,000	0	1,000,000	2.04%	0	1,000,000	0	0
7	张荣林	800,000	0	800,000	1.63%	0	800,000	0	0
8	连蓉	722,000	-48,079	673,921	1.37%	0	673,921	0	0
9	北京钧天工贸有限公司	1,000,000	-536,000	464,000	0.95%	0	464,000	0	0
10	赵加迁	0	461,301	461,301	0.94%	0	461,301	0	0
<b>合计</b>		<b>38,284,096</b>	<b>8,067,739</b>	<b>46,351,835</b>	<b>94.57%</b>	<b>26630526</b>	<b>19721309</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

张荣林是苏毅获叔叔，除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用



(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证担保贷款	成都银行股份有限公司德阳分行	银行	5,000,000.00	2022年5月23日	2023年5月19日	3.85%
2	抵押担保贷款	成都银行股份有限公司德阳分行	银行	4,000,000.00	2021年7月21日	2022年4月2日	4.35%
3	抵押担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司广汉市支行	银行	5,000,000.00	2021年10月25日	2022年4月6日	4.50%
4	抵押担保贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司广汉市支行	银行	5,000,000.00	2021年12月23日	2022年5月5日	4.45%
5	保证担保贷款	成都银行股份有限公司德阳分行	银行	5,000,000.00	2022年5月23日	2022年10月9日	3.85%
合计	-	-	-	24,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 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：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 10 日	2	0	0
合计	2	0	0

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

四川科力特硬质合金股份有限公司于 2022 年 5 月 13 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《四川科力特硬质合金股份有限公司 2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-011）。

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	3	0	0

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邹政	董事长、总经理	男	否	1962年11月	2020年9月9日	2023年9月9日
谢显蛟	董事	男	否	1961年4月	2020年9月9日	2023年9月9日
吴坎坷	董事、董事会秘书	女	否	1986年5月	2020年9月9日	2023年9月9日
苏毅荻	董事	男	否	1985年11月	2020年9月9日	2023年9月9日
邓源	董事	男	否	1969年6月	2020年9月9日	2023年9月9日
兰咏梅	监事会主席	女	否	1970年5月	2020年9月9日	2023年9月9日
冯庆芬	监事	女	否	1959年10月	2020年9月9日	2023年9月9日
邵国英	监事	女	否	1975年12月	2020年9月9日	2023年9月9日
李桂英	财务总监	女	否	1987年4月	2020年9月9日	2023年9月9日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	无
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事邓源因疫情原因在美国不能回国
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	是	董事邓源因疫情原因在美国不能回国
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长邹政兼职总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	13	1	0	14
生产人员	202	0	20	182
技术人员	41	0	0	41

财务人员	7	0	0	7
行政人员	31	3	0	34
员工总计	294	4	20	278

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	33	31
专科	43	38
专科以下	215	206
员工总计	294	278

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

无
---

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

<p>财务负责人李桂英女士于 2023 年 1 月 6 日辞职，此职位暂由公司董事、董事会秘书吴坎坷女士代行财务负责人职责。</p>
--

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会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。

## 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

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

## (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。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	XYZH/2023CDAA5B0067
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	2023 年 4 月 25 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢宇春 杨闯 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	15 年
会计师事务所审计报酬	21.2 万元

### 审计报告

XYZH/2023CDAA5B0067

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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 2022 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，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：谢宇春

（项目合伙人）

中国注册会计师：杨闯

中国 北京

二〇二三年四月二十五日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	32,254,786.80	20,436,010.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	4,585,811.60	1,462,043.59
应收账款	六、3	43,994,529.56	51,279,005.91
应收款项融资	六、4	1,787,194.77	1,014,955.75
预付款项	六、5	1,615,351.02	1,947,726.66
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、6	992,590.29	433,314.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	46,547,066.17	58,180,403.86
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	400,183.94	2,475,963.76
<b>流动资产合计</b>		<b>132,177,514.15</b>	<b>137,229,424.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	2,089,500.00	2,089,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	9,106,307.16	9,974,362.68
固定资产	六、11	58,010,540.72	61,540,519.09
在建工程	六、12	505,920.16	21,366.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、13	8,044,599.35	8,279,086.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	4,984,626.72	5,213,655.50
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		82,741,494.11	87,118,489.41
<b>资产总计</b>			
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、15	5,005,801.37	14,017,510.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、16	7,726,623.00	12,411,600.00
应付账款	六、17	12,494,350.65	21,721,364.89
预收款项	六、18	51,561.84	1,110.00
合同负债	六、19	5,028,389.46	1,475,291.09
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、20	4,778,687.60	4,883,402.37
应交税费	六、21	4,493,656.15	1,314,059.91
其他应付款	六、22	2,608,898.46	2,020,256.03
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	65,087.05	191,787.84
<b>流动负债合计</b>		42,253,055.58	58,036,383.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、24		548,086.21

递延收益	六、25	22,474,616.66	23,769,050.00
递延所得税负债	六、14	257,522.11	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		22,732,138.77	24,317,136.21
<b>负债合计</b>			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	12,820,000.00	12,820,000.00
减：库存股			
其他综合收益	六、28	41,671.54	118,051.91
专项储备	六、29	11,320,485.02	11,811,841.34
盈余公积	六、30	9,947,981.30	8,156,839.14
一般风险准备			
未分配利润	六、31	66,803,676.05	60,087,662.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		149,933,813.91	
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		214,919,008.26	224,347,914.03

法定代表人：邹政

主管会计工作负责人：吴坎珂

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	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		29,228,514.61	15,181,068.54
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,585,811.60	1,462,043.59
应收账款	十四、1	77,676,450.16	82,324,458.83
应收款项融资		1,787,194.77	1,014,955.75
预付款项		1,615,351.02	1,947,726.66
其他应收款	十四、2	1,097,545.28	538,269.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,148,475.43	57,758,777.22

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,319.48	2,475,963.76
<b>流动资产合计</b>		162,142,662.35	162,703,263.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	4,705,452.59	4,705,452.59
其他权益工具投资		2,089,500.00	2,089,500.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		938,766.31	1,058,360.71
固定资产		58,045,467.54	61,575,410.42
在建工程		505,920.16	21,366.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,044,599.35	8,279,086.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,718,233.72	4,981,213.36
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		79,047,939.67	82,710,389.22
<b>资产总计</b>		241,190,602.02	245,413,652.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,005,801.37	14,017,510.96
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,726,623.00	12,411,600.00
应付账款		39,434,541.26	43,064,180.04
预收款项		51,561.84	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,778,687.60	4,883,402.37
应交税费		4,489,723.08	1,740,970.28
其他应付款		4,919,705.94	4,203,496.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,028,389.46	1,475,291.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		65,087.05	191,787.84

<b>流动负债合计</b>		71,500,120.60	81,988,239.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			548,086.21
递延收益		21,784,616.66	22,849,050.00
递延所得税负债		257,522.11	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		22,042,138.77	23,397,136.21
<b>负债合计</b>		93,542,259.37	105,385,375.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,836,997.18	13,836,997.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,997,731.00	8,489,087.32
盈余公积		9,947,981.30	8,156,839.14
一般风险准备			
未分配利润		66,865,633.17	60,545,353.70
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		147,648,342.65	140,028,277.34
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		241,190,602.02	245,413,652.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		161,212,938.71	152,534,707.57
其中：营业收入	六、32	161,212,938.71	152,534,707.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			



<b>二、营业总成本</b>		139,934,483.75	136,338,558.59
其中：营业成本	六、32	116,119,654.13	112,403,169.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	2,036,795.14	1,467,923.42
销售费用	六、34	5,504,587.97	4,751,467.73
管理费用	六、35	8,393,241.89	8,667,863.27
研发费用	六、36	8,935,955.02	7,676,528.26
财务费用	六、37	-1,055,750.40	1,371,606.02
其中：利息费用		-173,731.91	691,122.50
利息收入		164,853.13	60,688.93
加：其他收益	六、38	3,234,316.13	2,416,433.44
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	413,701.15	-2,200,797.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-2,538,418.59	-713,447.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、41	34,252.02	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,422,305.67	15,698,337.41
加：营业外收入	六、42	110,073.87	57,946.73
减：营业外支出	六、43	123,977.00	1,616,038.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,408,402.54	14,140,246.00
减：所得税费用	六、44	4,101,246.67	1,164,902.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,307,155.87	12,975,343.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,307,155.87	12,975,343.06
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,307,155.87	12,975,343.06

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-76,380.37	85,700.97
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-76,380.37	85,700.97
1.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			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-76,380.37	85,700.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-76,380.37	85,700.97
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,230,775.50	13,061,044.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,230,775.50	13,061,044.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.37	0.26

法定代表人：邹政

主管会计工作负责人：吴坎珂

会计机构负责人：苟玉梅

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	155,992,555.65	147,211,500.18
减：营业成本	十四、4	112,421,683.58	108,534,439.68
税金及附加		1,834,987.47	1,130,408.43
销售费用		4,285,681.16	3,644,738.22
管理费用		8,353,633.65	8,495,325.46
研发费用		8,935,955.02	7,676,528.26
财务费用		-1,053,630.79	1,298,880.63
其中：利息费用		-173,731.91	691,122.50
利息收入		-161,883.43	55,577.51
加：其他收益		3,003,822.54	2,186,433.44

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		350,568.11	-2,179,025.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,538,418.59	-713,447.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,252.02	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		22,064,469.64	15,725,140.19
加：营业外收入		110,073.87	57,946.73
减：营业外支出		123,977.00	1,616,038.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,050,566.51	14,167,048.78
减：所得税费用		4,139,144.88	1,520,390.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,911,421.63	12,646,658.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,911,421.63	12,646,658.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		17,911,421.63	12,646,658.15
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,422,840.67	78,953,405.03
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		947,625.92	1,653,701.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	6,664,673.35	2,551,310.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>120,035,139.94</b>	<b>83,158,417.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,741,223.74	41,170,013.03
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		29,057,751.87	27,331,489.77
支付的各项税费		5,974,321.78	3,367,830.78
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	7,266,189.84	14,142,291.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,039,487.23</b>	<b>86,011,625.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>37,995,652.71</b>	<b>-2,853,207.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		41,000.00	
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			1,809,230.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>41,000.00</b>	<b>1,809,230.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,911,637.98	2,745,920.59
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、45		14,504,088.67
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,911,637.98	17,250,009.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,870,637.98	-15,440,779.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,174,354.30	130,949.99
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,174,354.30	4,130,949.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,174,354.30	9,869,050.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		322,656.62	-78,223.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,273,317.05	-8,503,160.55
加：期初现金及现金等价物余额		13,212,530.81	21,715,691.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,485,847.86	13,212,530.81

法定代表人：邹政

主管会计工作负责人：吴坎珂

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	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,720,302.40	69,044,245.28
收到的税费返还		939,651.10	1,653,701.26
收到其他与经营活动有关的现金		5,944,219.24	3,516,035.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		116,604,172.74	74,213,981.98
购买商品、接受劳务支付的现金		35,574,131.36	35,462,696.60
支付给职工以及为职工支付的现金		28,097,739.06	26,502,983.99
支付的各项税费		5,752,359.00	3,112,575.47
支付其他与经营活动有关的现金		6,630,007.42	13,829,557.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		76,054,236.84	78,907,813.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		40,549,935.90	-4,693,831.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		41,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		41,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,911,637.98	2,745,920.59
投资支付的现金			
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			14,504,088.67
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,911,637.98	17,250,009.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,870,637.98	-17,250,009.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,174,354.30	130,949.99
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,174,354.30	4,130,949.99
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-19,174,354.30	9,869,050.01
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,956.49	-1,202.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		16,501,987.13	-12,075,993.32
加：期初现金及现金等价物余额		7,957,588.54	20,033,581.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		24,459,575.67	7,957,588.54

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	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	49,000,000.00				12,820,000.00		118,051.91	11,811,841.34	8,156,839.14		60,087,662.34		141,994,394.73
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	49,000,000.00				12,820,000.00		118,051.91	11,811,841.34	8,156,839.14		60,087,662.34		141,994,394.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-76,380.37	-491,356.32	1,791,142.16		6,716,013.71		7,939,419.18
(一) 综合收益总额							-76,380.37				18,307,155.87		18,230,775.50
(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								1,791,142.16		-		11,591,142.16		-9,800,000.00
1. 提取盈余公积								1,791,142.16		-1,791,142.16				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,800,000.00				-9,800,000.00
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备								-491,356.32						-491,356.32
1. 本期提取														



2. 本期使用							491,356.32				491,356.32	
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	49,000,000.00				12,820,000.00		41,671.54	11,320,485.02	9,947,981.30		66,803,676.05	149,933,813.91

项目	2021年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	49,000,000.00				12,820,000.00		32,350.94	10,300,534.08	6,891,519.87		48,377,638.55	127,422,043.44
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	49,000,000.00				12,820,000.00		32,350.94	10,300,534.08	6,891,519.87		48,377,638.55	127,422,043.44
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							85,700.97	1,511,307.26	1,265,319.27		11,710,023.79	14,572,351.29
(一) 综合收益总额							85,700.97				12,975,343.06	13,061,044.03
(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									1,265,319.27		-1,265,319.27		
1. 提取盈余公积									1,265,319.27		-1,265,319.27		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备									1,511,307.26				1,511,307.26
1. 本期提取									1,696,863.12				1,696,863.12

2. 本期使用							185,555.86				185,555.86	
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	49,000,000.00				12,820,000.00		118,051.91	11,811,841.34	8,156,839.14		60,087,662.34	141,994,394.73

法定代表人：邹政

主管会计工作负责人：吴坎珂

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	2022年											
	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	49,000,000.00				13,836,997.18			8,489,087.32	8,156,839.14		60,545,353.70	140,028,277.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,000,000.00				13,836,997.18			8,489,087.32	8,156,839.14		60,545,353.70	140,028,277.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-491,356.32	1,791,142.16		6,320,279.47	7,620,065.31
(一) 综合收益总额											17,911,421.63	17,911,421.63
(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								1,791,142.16		-	11,591,142.16	-9,800,000.00
1. 提取盈余公积								1,791,142.16		-1,791,142.16		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,800,000.00	-9,800,000.00	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备									-491,356.32			-491,356.32

1. 本期提取											
2. 本期使用							491,356.32				491,356.32
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	49,000,000.00				13,836,997.18		7,997,731.00	9,947,981.30		66,865,633.17	147,648,342.65

项目	2021年											
	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	49,000,000.00				13,836,997.18			6,977,780.06	6,891,519.87		49,164,014.82	125,870,311.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,000,000.00				13,836,997.18			6,977,780.06	6,891,519.87		49,164,014.82	125,870,311.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,511,307.26	1,265,319.27		11,381,338.88	14,157,965.41
(一) 综合收益总额											12,646,658.15	12,646,658.15
(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								1,265,319.27		-1,265,319.27		
1. 提取盈余公积								1,265,319.27		-1,265,319.27		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,511,307.26				1,511,307.26
1. 本期提取								1,696,863.12				1,696,863.12
2. 本期使用								185,555.86				185,555.86
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	49,000,000.00				13,836,997.18			8,489,087.32	8,156,839.14		60,545,353.70	140,028,277.34

### 三、 财务报表附注

#### 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：4,900.00万元；注册地址：四川省德阳市广汉市珠海路西一段11号；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：一般项目：有色金属合金制造；有色金属合金销售；生产性废旧金属回收；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术研发；喷涂加工；锻件及粉末冶金制品销售；密封件制造；密封件销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；高铁设备、配件制造；高铁设备、配件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

#### 二、 合并报表范围

本公司目前拥有全资子公司成都科力特硬质合金有限公司（以下简称成都科力特或科力铁公司）、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

##### 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。

##### 持续经营

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

#### 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. 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。

## 6. 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。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未

偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2） 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 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。本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。本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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公

允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### （5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### （6）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

##### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化，这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或

者影响违约概率；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加；于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 2) 预期信用损失的确定

本公司对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

## 3) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 9. 应收票据、应收账款

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，

信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 11. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品和发出商品等。

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

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

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流



逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 9. 应收款项坏账准备相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

### 13. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 14. 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，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得

控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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。

#### 15. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物和土地。采用成本价值模式计量。

本集团投资性房地产采用直线方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率与本附注“16. 固定资产”和“20. 无形资产”政策一致。

#### 16. 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	机器设备	4-10	3.00-5.00	10.00-25.00
3	运输工具	4-8	3.00-5.00	12.50-25.00
4	办公设备及其他	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。

## 17. 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。

## 18. 租赁

(1) 本公司执行新租赁准则，具体内容如下：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

### 1. 本公司作为承租人记录租赁业务

2. 在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C. 初始直接费用；D. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注四、16“固定资产”）；按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理（详见附注四、21“长期资产减值”）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资本化计入相关资产价值。

本公司将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择予以简化处理，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时，本公司视情况将租赁变更作为一项单独租赁，或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时，本公司在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ②本公司作为出租人记录租赁业务

### A. 租赁分类

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

### B. 经营租赁

本公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### C. 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：a. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；b. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；c. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；d. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；e. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 19. 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。

#### 20. 无形资产

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

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

序号	类别	折旧年限(年)
1	土地使用权	50
2	非专利技术	10
3	软件	3

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

寿命内摊销。

## 21. 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。

## 22. 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。



## 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 24. 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。

## 25. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

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：

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约

义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户；

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## (2) 具体方法

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收入确认条件，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控制权转移给买方。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，货物控制权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，将货物控制权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收入确认条件，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。

## 26. 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。

## 27. 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。

## 28. 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。

## 29. 安全生产费用

本公司根据财政部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资〔2022〕136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	0.10

	分)	
	主营业务收入 (1,000,000 万元以上的部分)	0.05

企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的,自当月开始暂停提取企业安全生产费用,直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

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。

### 30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (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。

## 32. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

### （2）会计估计变更

本公司本年无会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、5%
城市维护建设税	应纳增值税	7%、5%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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 0-13.00%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

单位名称	本年度	上年度
本公司	15.00%	15.00%
成都科力铁	25.00%	25.00%
KLT 美国公司	15.00%—35.00%的 超额累进税率	15.00%—35.00%的 超额累进税率

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

#### 1) 西部大开发企业所得税优惠

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, 本公司属于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。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号), 自2021年1月1日至2030年12月31日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

本公司本年度适用西部大开发企业所得税优惠政策。

## 2) 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条第一项以及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条的规定: 企业为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用未形成无形资产计入当期损益的, 在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的50%加计扣除; 形成无形资产的, 按照无形资产成本的150%摊销。

根据财政部、税务总局、科技部发布的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)第一条规定: 企业开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 再按照实际发生额的75%在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

根据财政部 税务总局 科技部发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号)第二条的规定: 现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业, 在2022年10月1日至2022年12月31日期间, 税前加计扣除比例提高至100%。

根据财政部、税务总局发布的《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告2021年第6号)第一条规定: 《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的, 执行期限延长至2023年12月31日。

本公司2022年度发生的研究开发费用适用上述加计扣除税收优惠。

## 3) 固定资产税前加计扣除优惠

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号)文件规定, 高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具, 允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除, 并允



许在税前实行 100%加计扣除。

本公司 2022 年第四季度适用固定资产加计扣除企业所得税优惠政策。

## 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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 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
库存现金	21,724.18	35,641.18
银行存款	27,462,181.53	18,174,947.48
其他货币资金	4,770,881.09	2,225,422.15
<b>合计</b>	<b>32,254,786.80</b>	<b>20,436,010.81</b>

注：其他货币资金年末余额中承兑汇票保证金为 4,768,938.94 元、建行投资户存出投资款为 1,942.15 元。所有权或使用权受限的货币资金详见六、46。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,162,191.60	673,544.00
商业承兑汇票	1,423,620.00	788,499.59
<b>合计</b>	<b>4,585,811.60</b>	<b>1,462,043.59</b>

#### (2) 年末无用于质押的应收票据。

#### (3) 应收票据按坏账计提方法分类列示

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

按预期信用风险组合 计提坏账准备的应收 票据	1,634,400.00	100.00	210,780.00	12.90	1,423,620.00
<b>合计</b>	<b>1,634,400.00</b>	<b>100.00</b>	<b>210,780.00</b>	<b>—</b>	<b>1,423,620.00</b>

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用风险组合 计提坏账准备的应收 票据	829,999.57	100.00	41,499.98	5.00	788,499.59
<b>合计</b>	<b>829,999.57</b>	<b>100.00</b>	<b>41,499.98</b>	<b>—</b>	<b>788,499.59</b>

(4) 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	774,000.00	38,700.00	5
1-2年	860,400.00	172,080.00	20
<b>合计</b>	<b>1,634,400.00</b>	<b>210,780.00</b>	

注：商业承兑汇票视同应收账款并持续计算账龄。

(5) 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收票据

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	41,499.98	169,280.02			210,780.00
合计	41,499.98	169,280.02			210,780.00

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	606,720.11	1.23	606,720.11	100.00	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	48,592,397.57	98.77	4,597,868.01	9.46	43,994,529.56
合计	49,199,117.68	100.00	5,204,588.12	—	43,994,529.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	606,720.11	1.06	606,720.11	100.00	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	56,480,373.84	98.94	5,201,367.93	9.21	51,279,005.91
合计	57,087,093.95	100.00%	5,808,088.04	—	51,279,005.91

#### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川丹罗斯环保科技有限公司	444,165.00	444,165.00	100.00	预计无法收回

天津市泮汇密封工程有限公司	162,555.11	162,555.11	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>606,720.11</b>	<b>606,720.11</b>	—	—

2) 按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	45,513,163.23	2,275,658.16	5
1-2年	889,436.72	177,887.34	20
2-3年	90,950.22	45,475.11	50
3年以上	2,098,847.40	2,098,847.40	100
<b>合计</b>	<b>48,592,397.57</b>	<b>4,597,868.01</b>	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	45,513,163.23
1-2年	889,436.72
2-3年	90,950.22
3年以上	2,705,567.51
<b>合计</b>	<b>49,199,117.68</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,808,088.04	-601,620.43		1,879.49	5,204,588.12
<b>合计</b>	<b>5,808,088.04</b>	<b>-601,620.43</b>		<b>1,879.49</b>	<b>5,204,588.12</b>

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
四川省大鹰密封件有限公司	1,879.49
<b>合计</b>	<b>1,879.49</b>

(5) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余	坏账准备
------	------	----	----------	------

			额合计数的比例(%)	年末余额
客户一	15,298,383.26	1年以内	31.09	764,919.16
客户二	1,982,284.59	1年以内	4.03	99,114.23
客户三	1,750,299.46	1年以内	3.56	87,514.97
客户四	1,437,464.93	2年以内	2.70	81,133.61
客户五	1,327,280.00	1年以内	2.92	66,364.00
<b>合计</b>	<b>21,621,971.41</b>	--	<b>44.30</b>	<b>1,081,098.57</b>

#### 4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,787,194.77	1,014,955.75
<b>合计</b>	<b>1,787,194.77</b>	<b>1,014,955.75</b>

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,610,063.52	99.67	1,838,577.13	94.40
1-2年	5,287.50	0.33	109,149.53	5.60
<b>合计</b>	<b>1,615,351.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,947,726.66</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
临海市萨特机床有限公司	918,244.60	1年以内	56.84
国网四川省电力公司广汉市供电分公司	149,076.18	1年以内	9.23
四川三星新材料科技股份有限公司	84,000.00	1年以内	5.20
北京沃德博森国际商务展览有限公司	82,500.00	1年以内	5.11
成都巨新实业有限公司	76,289.34	1年以内	4.72
<b>合计</b>	<b>1,310,110.12</b>	--	<b>81.10</b>

#### 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

其他应收款	992,590.29	433,314.28
<b>合计</b>	<b>992,590.29</b>	<b>433,314.28</b>

## 6.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工个人社保公积金	305,328.42	328,420.55
备用金及借款	177,803.31	64,467.39
往来款	305,344.08	47,000.00
保证金及押金	45,108.00	16,998.00
应收出口退税款	238,973.99	
其他	92,896.01	120,652.60
<b>合计</b>	<b>1,165,453.81</b>	<b>577,538.54</b>

### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额	144,224.26			144,224.26
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	18,639.26			18,639.26
本年转回	10,000.00			10,000.00
本年转销				

本年核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日 余额</b>	<b>172,863.52</b>			<b>172,863.52</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	942,842.29
1-2年	93,821.02
2-3年	13,133.75
3年以上	115,656.75
<b>合计</b>	<b>1,165,453.81</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
坏账准备	144,224.26	18,639.26	10,000.00			172,863.52
<b>合计</b>	<b>144,224.26</b>	<b>18,639.26</b>	<b>10,000.00</b>			<b>172,863.52</b>

(5) 本年无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
应收出口 退税	应收出口 退税款	238,973.99	1年以内	20.50	11,948.70
代 垫 xylem 进 口关税	代垫款	129,088.07	1年以内	11.08	6,454.40
赖良琴	备用金及 借款	101,803.31	2年以内	8.74	12,035.17
四川省商 务发展事 务中心	其他	75,000.00	1年以内	6.44	3,750.00

王定坤	备用金及借款	69,000.00	1年以内	5.92	3,450.00
<b>合计</b>		<b>613,865.37</b>		<b>52.67</b>	<b>37,638.27</b>

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,324,841.68	260,648.32	11,064,193.36
包装物及低值易耗品	645,839.79		645,839.79
库存商品	13,769,331.79	7,536,744.66	6,232,587.13
在产品、自制半成品	14,885,454.15		14,885,454.15
委托加工材料	1,072,555.45		1,072,555.45
发出商品	12,672,253.57	25,817.28	12,646,436.29
<b>合计</b>	<b>54,370,276.43</b>	<b>7,823,210.26</b>	<b>46,547,066.17</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,226,402.15		12,226,402.15
包装物及低值易耗品	632,268.91		632,268.91
库存商品	19,507,145.55	7,542,439.16	11,964,706.39
在产品、自制半成品	16,575,314.19		16,575,314.19
委托加工材料			
发出商品	16,860,713.78	79,001.56	16,781,712.22
<b>合计</b>	<b>65,801,844.58</b>	<b>7,621,440.72</b>	<b>58,180,403.86</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
政府补助款		2,470,000.00
预缴房产税		5,963.76
预交税费	400,183.94	
<b>合计</b>	<b>400,183.94</b>	<b>2,475,963.76</b>



9. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
广汉高坪互助式融资担保有限公司	2,089,500.00	2,089,500.00
<b>合计</b>	<b>2,089,500.00</b>	<b>2,089,500.00</b>

10. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 年初余额	20,594,731.49	20,594,731.49
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	20,594,731.49	20,594,731.49
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	10,620,368.81	10,620,368.81
2. 本年增加金额	868,055.52	868,055.52
(1) 计提或摊销	868,055.52	868,055.52
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	11,488,424.33	11,488,424.33
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	9,106,307.16	9,106,307.16
2. 年初账面价值	9,974,362.68	9,974,362.68

(1) 年末本集团所有权或使用权受限的投资性房地产详见六、46。

(2) 年末本集团无未办妥产权证书的固定资产。

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	58,010,540.72	61,540,519.09

合计	58,010,540.72	61,540,519.09
----	---------------	---------------

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	52,996,150.41	53,319,211.65	1,127,539.19	4,726,324.52	112,169,225.77
2. 本年增加金额		3,474,858.32	8,960.00	156,559.99	3,640,378.31
(1) 购置		2,359,597.34	8,960.00	155,559.99	2,524,117.33
(2) 在建工程转入		1,001,858.67			1,001,858.67
(3) 其他增加		113,402.31		1,000.00	114,402.31
3. 本年减少金额		325,379.95	60,879.17	10,300.00	396,559.12
(1) 处置或报废		325,379.95	60,879.17	10300	396,559.12
4. 年末余额	52,996,150.41	56,468,690.02	1,075,620.02	4,872,584.51	115,413,044.96
二、累计折旧					

1. 年初 余额	19,950,764.06	25,298,279.99	881,853.56	4,426,189.92	50,557,087.53
2. 本年 增加金额	2,144,418.81	4,782,768.98	27,770.80	186,156.21	7,141,114.80
(1) 计提	2,144,418.81	4,782,768.98	27,770.80	186,156.21	7,141,114.80
(2) 其他 增加					
3. 本年 减少金额		303,195.05	54,131.19	9,991.00	367,317.24
(1) 处置 或报废		303,195.05	54,131.19	9,991.00	367,317.24
4. 年末 余额	22,095,182.87	29,777,853.92	855,493.17	4,602,355.13	57,330,885.09
三、减值准 备		71,619.15			71,619.15
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	30,900,967.54	26,619,216.95	220,126.85	270,229.38	58,010,540.72
2. 年初账面价值	33,045,386.35	27,949,312.51	245,685.63	300,134.60	61,540,519.09

(2) 年末本集团所有权或使用权受限的固定资产详见六、46。

(3) 年末本集团无未办妥产权证书的固定资产。

## 12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	505,920.16	21,366.05
<b>合计</b>	<b>505,920.16</b>	<b>21,366.05</b>

### 12.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数控磨床改造	63,442.30		63,442.30
超音速喷枪	57,522.12		57,522.12
表面中心喷涂环保隔音系统	265,486.72		265,486.72
工业机器人	119,469.02		119,469.02
<b>合计</b>	<b>505,920.16</b>		<b>505,920.16</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
数控磨床改造	21,366.05		21,366.05
<b>合计</b>	<b>21,366.05</b>		<b>21,366.05</b>

(2) 本年无重要在建工程项目。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	10,231,605.52	982,128.66	11,213,734.18
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	10,231,605.52	982,128.66	11,213,734.18
二、累计摊销			
1. 年初余额	1,982,374.13	952,273.96	2,934,648.09
2. 本年增加金额	204,632.04	29,854.70	234,486.74
(1) 计提	204,632.04	29,854.70	234,486.74
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额	2,187,006.17	982,128.66	3,169,134.83
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	8,044,599.35		8,044,599.35
2. 年初账面价值	8,249,231.39	29,854.70	8,279,086.09

(2) 年末本集团所有权或使用权受限的无形资产详见六、46。

(3) 年末本集团无未办妥产权证书的无形资产。

14. 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	年末余额		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
信用减值损失	5,504,670.97	825,700.65	5,847,118.57	877,067.79
资产减值准备	4,165,603.78	624,840.57	3,963,834.24	594,575.14
递延收益	22,474,616.66	3,440,192.50	23,769,050.00	3,657,357.50
预计负债			548,086.21	82,212.93
可抵扣亏损	375,572.01	93,893.00	9,768.55	2,442.14
<b>合计</b>	<b>32,520,463.42</b>	<b>4,984,626.72</b>	<b>34,137,857.57</b>	<b>5,213,655.50</b>

## (2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	1,716,814.09	257,522.11		
<b>合计</b>	<b>1,716,814.09</b>	<b>257,522.11</b>		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
信用减值损失	83,560.67	146,693.71
资产减值准备	3,657,606.48	3,657,606.48
可抵扣亏损	1,231,291.39	1,236,291.39
<b>合计</b>	<b>4,972,458.54</b>	<b>5,040,591.58</b>

注：因本公司之子公司 KLT 美国公司预计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。

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2024 年	463,201.50	468,201.50	
2025 年	416,451.22	416,451.22	
2026 年	351,638.67	351,638.67	

合计	1,231,291.39	1,236,291.39	
----	--------------	--------------	--

#### 15. 短期借款

##### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	
抵押借款		14,000,000.00
应计利息	5,801.37	17,510.96
合计	5,005,801.37	14,017,510.96

注：2022年5月20日，本公司与成都银行股份有限公司德阳分行签订编号为H615001220520882的《借款合同》借款金额1,000万元，邹政、董建新作为该贷款债权的担保人，与贷款人签订编号为D615030220520879的《保证合同》，保证担保的本金限额为人民币1,000万元。贷款利率以合同签订日前一工作日全国银行间拆借中心公布的1年期贷款市场报价利率(即LPR)为基础加15个基点(1基点=0.01%)确定，按月付息，结息日为每月的20日。截至2022年12月31日，本公司向成都银行股份有限公司德阳分行借款余额为500万元。

(2) 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

#### 16. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
应付票据	7,726,623.00	12,411,600.00
合计	7,726,623.00	12,411,600.00

#### 17. 应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付货款	12,494,350.65	21,721,364.89
合计	12,494,350.65	21,721,364.89

##### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
自贡硬质合金有限责任公司	524,706.92	尚未达到付款条件

厦门至隆真空科技有限公司	519,735.80	存在质量问题
湖北绿钨资源循环有限公司	515,114.50	尚未达到付款条件
成都益有合金工具有限责任公司	345,000.00	尚未达到付款条件
成都蓝海超硬工具有限公司	273,264.68	尚未达到付款条件
<b>合计</b>	<b>2,177,821.90</b>	

#### 18. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	51,561.84	1,110.00
<b>合计</b>	<b>51,561.84</b>	<b>1,110.00</b>

#### 19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	5,028,389.46	1,475,291.09
<b>合计</b>	<b>5,028,389.46</b>	<b>1,475,291.09</b>

#### 20. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,883,402.37	25,997,093.10	26,101,807.87	4,778,687.60
离职后福利-设定提存计划		2,292,289.38	2,292,289.38	
辞退福利		81,973.18	81,973.18	
<b>合计</b>	<b>4,883,402.37</b>	<b>28,371,355.66</b>	<b>28,476,070.43</b>	<b>4,778,687.60</b>

##### (2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,479,484.40	22,894,783.90	23,003,671.39	4,370,596.91
职工福利费		874,570.84	874,570.84	
社会保险费		1,143,441.82	1,143,441.82	
其中：医疗保险费		1,051,701.40	1,051,701.40	
工伤保险费		89,421.14	89,421.14	
生育保险费		529.76	529.76	



其他		1,789.52	1,789.52	
住房公积金		432,350.00	432,350.00	
工会经费	326,020.16	472,822.94	468,184.86	330,658.24
职工教育经费	77,897.81	132,096.78	132,562.14	77,432.45
非货币性福利		47,026.82	47,026.82	
<b>合计</b>	<b>4,883,402.37</b>	<b>25,997,093.10</b>	<b>26,101,807.87</b>	<b>4,778,687.60</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,210,417.90	2,210,417.90	
失业保险费		81,871.48	81,871.48	
<b>合计</b>		<b>2,292,289.38</b>	<b>2,292,289.38</b>	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,493,602.20	592,544.63
企业所得税	2,407,165.93	437,237.52
城市维护建设税	237,831.26	161,032.49
教育费附加	102,262.40	69,148.24
地方教育费附加	68,174.94	46,098.83
印花税	17,383.21	7,725.80
个人所得税	166,600.00	
环境保护税	636.21	272.40
<b>合计</b>	<b>4,493,656.15</b>	<b>1,314,059.91</b>

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
其他应付款	2,608,898.46	2,020,256.03
<b>合计</b>	<b>2,608,898.46</b>	<b>2,020,256.03</b>

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	1,694,161.68	1,236,968.98
员工报销款		96,954.17
保证金及押金	75,000.00	60,000.00
预收资产处理款	90,391.58	
其他	749,345.20	626,332.88
<b>合计</b>	<b>2,608,898.46</b>	<b>2,020,256.03</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
海外部房租	163,200.00	对方未催收
西安永华集团有限公司	104,240.04	未完成结算
<b>合计</b>	<b>267,440.04</b>	

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	65,087.05	191,787.84
<b>合计</b>	<b>65,087.05</b>	<b>191,787.84</b>

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计诉讼赔偿		548,086.21
<b>合计</b>		<b>548,086.21</b>

注：因本公司与四川省广汉市第五建筑工程有限公司（以下简称“广汉五建”）的建筑工程施工合同纠纷一案，2021 年度预计可能需向广汉五建支付所欠工程款利息 548,086.21 元，列入“利息费用”科目。根据 2022 年 3 月 21 日四川省广汉市人民法院（(2021)川 0681 民初 2504 号）民事判决书，本公司无需支付欠付利息款 548,086.21 元，因此本年冲减“利息费用”和预计负债 548,086.21 元。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

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	23,769,050.00	890,000.00	2,184,433.34	22,474,616.66	
<b>合计</b>	<b>23,769,050.00</b>	<b>890,000.00</b>	<b>2,184,433.34</b>	<b>22,474,616.66</b>	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助	本年计入其他收益	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
核电主泵机械密封用硬质合金密封环生产技改项目	8,998,750.00		939,000.00		8,059,750.00	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500吨Ti基硬质材料耐磨制品技改项目	2,493,000.00		277,000.00		2,216,000.00	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	1,440,000.00		180,000.00		1,260,000.00	与资产相关

精密成型硬质合金密封环扩能技改项目	640,000.00		160,000.00		480,000.00	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	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
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	350,000.00		35,000.00		315,000.00	与资产相关
金属陶瓷批量化制造关键技术研究项目	420,000.00		70,000.00		350,000.00	与资产相关
KLT 高性能硬质合金生产基地项目	420,000.00		35,000.00		385,000.00	与资产相关
耐腐蚀耐高温硬质合金及制备技术的研究	267,300.00		48,600.00		218,700.00	与资产相关
耐腐蚀耐高温硬质合金及其制备方法专利转化项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关

年产 120 吨硬质合金耐磨轴套技术改造项目	200,000.00		50,000.00		150,000.00	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	240,000.00		40,000.00		200,000.00	与资产相关
精密成型硬合金密封环扩能技改项目	640,000.00		160,000.00		480,000.00	与资产相关
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金研发项目	200,000.00		50,000.00		150,000.00	与资产相关
强韧性高耐磨细晶粒硬质合金球齿	80,000.00		20,000.00		60,000.00	与资产相关
耐腐蚀耐高温 WC-NI-Mo-Re 硬质合金密封环研究项目(注 1)		300,000.00	10,000.00		290,000.00	与资产相关

第四代核电用硬质合金关键技术研发及产业化(注2)		590,000.00	9,833.34		580,166.66	与资产相关
合计	23,769,050.00	890,000.00	2,184,433.34		22,474,616.66	

注 1：广汉市财政局根据《四川省财政厅四川省科学技术厅关于下达 2022 年第二批省级科技计划项目专项资金预算的通知》（川财教[2022]59 号）拨付本公司计划项目专项资金 30 万元，项目为耐腐蚀耐高温 WC-NI-Mo-Re 硬质合金密封环研究项目，项目已完结，2022 年 9 月收到补助后，从当月起开始摊销，并结转至其他收益。

注 2：德阳市财政局根据《德阳市经济和信息化局关于下达省级工业发展资金（制造强省试点专项）的通知》（德阳财建[2022]41 号）拨付本公司工业发展资金（制造强省试点专项）59 万元，项目为第四代核电用硬质合金关键技术研发及产业化项目，项目已完结，2022 年 11 月收到补助后，从当月起开始摊销，并结转至其他收益。

#### 26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	49,000,000.00						49,000,000.00

#### 27. 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	12,820,000.00			12,820,000.00
合计	12,820,000.00			12,820,000.00

#### 28. 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	减：前期计入其	减：所	税后归属于	税后归	

		发生额	他综合收益当期 转入损益	得税费 用	母公司	属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	118,051.91	-76,380.37					41,671.54
其中：外币财务报表折算差额	118,051.91	-76,380.37					41,671.54
<b>合计</b>	<b>118,051.91</b>	<b>-76,380.37</b>					<b>41,671.54</b>

#### 29. 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	11,811,841.34		491,356.32	11,320,485.02
<b>合计</b>	<b>11,811,841.34</b>		<b>491,356.32</b>	<b>11,320,485.02</b>

注：根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）“第五十条企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用”的规定，本公司本年暂不需要计提安全生产费用。

#### 30. 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	8,156,839.14	1,791,142.16		9,947,981.30
<b>合计</b>	<b>8,156,839.14</b>	<b>1,791,142.16</b>		<b>9,947,981.30</b>

#### 31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	60,087,662.34	48,377,638.55
加：年初未分配利润调整数		
<b>本年年初余额</b>	<b>60,087,662.34</b>	<b>48,377,638.55</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	18,307,155.87	12,975,343.06
减：提取法定盈余公积	1,791,142.16	1,265,319.27

本年分配现金股利	9,800,000.00	
<b>本年年末余额</b>	<b>66,803,676.05</b>	<b>60,087,662.34</b>

### 32. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,350,797.48	111,154,925.20	146,280,063.55	108,822,830.06
其他业务	7,862,141.23	4,964,728.93	6,254,644.02	3,580,339.83
<b>合计</b>	<b>161,212,938.71</b>	<b>116,119,654.13</b>	<b>152,534,707.57</b>	<b>112,403,169.89</b>

#### (2) 前五名项目的营业收入情况

项目	本年发生额
客户一	27,349,074.31
客户二	23,006,092.52
客户三	19,699,815.51
客户四	5,089,659.36
客户五	4,420,189.59
<b>合计</b>	<b>79,564,831.29</b>

### 33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	566,537.79	636,948.25
城市维护建设税	613,650.82	286,501.35
土地使用税	134,566.28	255,713.16
教育费附加	263,260.86	123,179.66
地方教育费附加	175,507.25	82,119.80
印花税	152,526.11	66,194.40
资源税		12,009.60
车船使用税	128,565.00	4,440.00
环境保护税	2,181.03	817.20
<b>合计</b>	<b>2,036,795.14</b>	<b>1,467,923.42</b>



## 34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,613,261.55	3,464,316.02
办公及差旅费	143,654.57	394,318.67
包装费	415,537.38	320,747.56
广告及业务宣传费	324,788.95	276,288.21
业务招待费	181,586.67	74,574.51
其他	825,758.85	221,222.76
<b>合计</b>	<b>5,504,587.97</b>	<b>4,751,467.73</b>

## 35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,622,483.55	4,423,366.61
资产折旧及摊销	1,313,487.55	1,457,343.41
中介咨询审计费	1,421,951.52	1,181,860.53
办公及差旅费	501,163.67	670,365.57
车辆使用费	205,821.03	180,370.50
业务招待费	125,237.01	191,903.57
其他	203,097.56	562,653.08
<b>合计</b>	<b>8,393,241.89</b>	<b>8,667,863.27</b>

## 36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	5,734,434.72	5,457,809.80
人工费	2,389,660.76	1,993,494.33
折旧与摊销	799,527.49	175,347.60
咨询服务费		6,900.00
差旅费	119.67	585.78
其他	12,212.38	42,390.75
<b>合计</b>	<b>8,935,955.02</b>	<b>7,676,528.26</b>

## 37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

利息费用	-173,731.91	691,122.50
减：利息收入	164,853.13	60,688.93
加：汇兑损失	-1,317,238.54	641,322.54
银行手续费	37,252.72	39,781.25
其他	562,820.46	60,068.66
<b>合计</b>	<b>-1,055,750.40</b>	<b>1,371,606.02</b>

注：本年冲减“利息费用”548,086.21元，详见本附注六、24所述。

### 38. 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	3,227,314.00	2,390,123.55
个税手续费返还	6,508.54	6,309.89
税收优惠	493.59	20,000.00
<b>合计</b>	<b>3,234,316.13</b>	<b>2,416,433.44</b>

#### (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
广汉市经济信息化和科学技术局2022年第一批四川省中小企业发展专项资金	500,000.00		市财建[2022]39号	与收益相关
广汉市人力资源和社会保障局2021年4季度援助基地岗位补贴及社保补贴	293,252.39			与收益相关

广汉市经济和信息化局 2021 年创新发展先进企业 -国家级专精特新“小巨人”企业奖励	200,000.00		广委发[2022]11号	与收益 相关
成都市就业服务管理局 代发失业基金(稳岗返还)	14,960.27			与收益 相关
广汉市财政支付中心 2021 年度科技创新资助金	10,920.00		德市财教 [2022]37 号	与收益 相关
德阳高新技术产业开发区 管理委员会 科技服务发 展专项资金	9,348.00			与收益 相关
广汉市高坪镇人民政府 纳税奖励款	8,000.00			与收益 相关
广汉市市场监督管理局 2019 年专利资助费	5,400.00			与收益 相关
广汉市就业创业促进中心 代发失业金	1,000.00			与收益 相关
广汉市社会保障资金财政 专户的职业培训补贴(以 工代训)		184,800.00	德人社发 [2020]339 号	与收益 相关
广汉市人力资源社会保障 局 2021 年援助基地岗位 补贴及社保补贴		117,660.12		与收益 相关
广汉市财政支付中心		100,000.00	川财建[2019]28	与收益

2019 年省外经贸发展专项资金			号、川财建 [2019]277 号	相关
广汉市财政支付中心 2020 年度德阳市耐磨腐蚀 工程技术研究中心奖金		100,000.00	德市财教 [2021]27 号	与收益 相关
广汉市财政支付中心 2020 年外经贸发展专项 资金		100,000.00	川财建 [2020]231 号	与收益 相关
广汉市财政支付中心 2020 年第二批企业研发投 入补助资金		57,000.00	川财教 [2020]256 号	与收益 相关
广汉市财政支付中心 2021 年 1 季度就业创业补 助资金		44,928.09	德市财建 2021J8 号	与收益 相关
广汉市人力资源社会保障 局 2020 年援助基地岗位 补贴及社保补贴		34,372.14		与收益 相关
财政金融局 2021 年科技 服务业奖补资金		27,217.00	德阳高新区经济 科技局关于 2021 年科技服务业奖 补资金的通知	与收益 相关
广汉市财政支付中心 2021 年度第三批市级科技 专项资金		20,780.00	德市财教 [2021]52 号	与收益 相关

广汉市财政支付中心 2019年度科技创新资助金		16,100.00	德市财教 [2020]54号	与收益 相关
德阳经济技术开发区工业 和信息化局 2021年创客 大赛奖励		3,000.00		与收益 相关
广汉市财政支付中心 2021年一季度用电增涨补 助费		2,416.20		与收益 相关
<b>小计</b>	<b>1,042,880.66</b>	<b>808,273.55</b>		
<b>递延收益转入:</b>				
核电主泵机械密封用硬质 合金密封环生产技改项目	939,000.00	391,250.00	川财建[2021]326 号	与资产 相关
年产500吨Ti基硬质材料 耐磨制品技改项目	277,000.00	277,000.00	川财建[2012]165 号	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	180,000.00	180,000.00	川发改投 [2015]724号、德 市发改产业资 [2020]22号	与资产 相关
精密成型硬合金密封环扩 能技改项目	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	与资产 相关

			[2015]14号)	
精密成型硬质合金密封环 扩能技改项目	160,000.00	320,000.00	川财建[2014]275 号、广财经 [2016]5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
金属陶瓷批量化制造关键 技术研究项目	70,000.00	70,000.00	川财教[2015]28 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
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
耐腐蚀耐高温硬质合金及 制备技术的研究	48,600.00	48,600.00	广科商[2018]108 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	40,000.00	川财教[2016]47 号	与资产 相关
KLT高性能硬质合金生产	35,000.00	35,000.00	广财经[2011]24	与资产

基地项目			号	相关
表面非层状涂层的高耐磨耐腐蚀硬质合金短流程制造技术成果转化与产业化	35,000.00		川科计[2018]16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	与资产相关
耐腐蚀耐高温 WC-NI-Mo-Re 硬质合金密封环研究项目	10,000.00		川财教[2022]59	与资产相关
第四代核电用硬质合金关键技术研发及产业化	9,833.34		德市财建[2022]41号省级工业发展资金	与资产相关
<b>小计</b>	<b>2,184,433.34</b>	<b>1,581,850.00</b>		
<b>合计</b>	<b>3,227,314.00</b>	<b>2,390,123.55</b>		

### 39. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	413,701.15	-2,200,797.45
<b>合计</b>	<b>413,701.15</b>	<b>-2,200,797.45</b>

### 40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-2,538,418.59	-713,447.56
<b>合计</b>	<b>-2,538,418.59</b>	<b>-713,447.56</b>

41. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	34,252.02		34,252.02
<b>合计</b>	<b>34,252.02</b>		<b>34,252.02</b>

42. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	78,989.28		78,989.28
其中：固定资产报废利得	78,989.28		78,989.28
违约赔偿收入	23,640.00	50,000.00	23,640.00
其他	7,444.59	7,946.73	7,444.59
<b>合计</b>	<b>110,073.87</b>	<b>57,946.73</b>	<b>110,073.87</b>

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚没支出	177.00		177.00
赔款及违约金		1,506,088.67	
对外捐赠	122,600.00	109,850.00	122,600.00
非流动资产毁损报废损失		99.12	
其他	1,200.00	0.35	1,200.00
<b>合计</b>	<b>123,977.00</b>	<b>1,616,038.14</b>	<b>123,977.00</b>

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	3,614,695.78	1,623,609.12
递延所得税费用	486,550.89	-458,706.18
<b>合计</b>	<b>4,101,246.67</b>	<b>1,164,902.94</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
----	-------



本年合并利润总额	22,408,402.54
按法定税率计算的所得税费用	3,361,260.38
子公司适用不同税率的影响	32,419.65
调整以前期间所得税的影响	851,659.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	583,066.52
使用前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	-127,448.65
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	3,455.38
研发费用加计扣除的影响	-313,123.71
固定资产加计扣除影响	-257,522.11
残疾人工资加计扣除的影响	-32,520.62
<b>所得税费用</b>	<b>4,101,246.67</b>

#### 45. 现金流量表项目

##### (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	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,419,389.20	808,273.55
房租收入	1,565,934.50	1,504,981.66
往来款	493,785.08	
利息收入	161,782.50	188,055.77
违约赔偿收入	23,640.00	50,000.00
其他	142.07	
<b>合计</b>	<b>6,664,673.35</b>	<b>2,551,310.98</b>

##### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
汇票业务存入的定期存单		5,000,000.00
汇票保证金		2,223,480.00
往来款及保证金	2,562,752.35	2,049,303.11

办公及差旅费	1,464,846.04	2,303,731.30
中介咨询审计费	1,306,126.62	1,302,810.02
运输及保险费	362,047.29	308,387.04
广告及宣传费	348,574.40	344,574.89
业务招待费	306,823.68	266,866.17
车辆费	205,821.03	20,931.50
维修费	169,801.29	
手续费	136,378.17	39,781.25
其他	403,018.97	282,426.38
<b>合计</b>	<b>7,266,189.84</b>	<b>14,142,291.66</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
科力铁年初货币资金		1,809,230.01
<b>合计</b>		<b>1,809,230.01</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退回预付股权、资产收购款		14,504,088.67
<b>合计</b>		<b>14,504,088.67</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	18,307,155.87	12,975,343.06
加: 资产减值准备	2,538,418.59	713,447.56
信用资产减值损失	-413,701.15	2,200,797.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,009,170.32	7,584,069.02
无形资产摊销	234,486.74	263,938.56

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-34,252.02	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-78,989.28	99.12
财务费用(收益以“-”填列)	374,354.30	1,332,445.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	229,028.78	-458,706.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	257,522.11	
存货的减少(增加以“-”填列)	11,431,568.15	-19,377,665.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	2,322,343.14	-19,466,121.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-5,181,452.84	11,379,145.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,995,652.71	-2,853,207.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	27,485,847.86	13,212,530.81
减: 现金的年初余额	13,212,530.81	21,715,691.36
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,273,317.05	-8,503,160.55

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	27,485,847.86	13,212,530.81
其中: 库存现金	21,724.18	35,641.18
可随时用于支付的银行存款	27,462,181.53	13,174,947.48
可随时用于支付的其他货币资金	1,942.15	1,942.15
年末现金和现金等价物余额	27,485,847.86	13,212,530.81

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,768,938.94	详见注1所述

固定资产	30,479,191.73	详见注2所述
投资性房地产	8,167,540.85	详见注2所述
无形资产	7,074,153.66	详见注2所述
合计	<b>50,489,825.18</b>	

注1：受限货币资金主要是办理银行承兑汇票的保证金。

注2：2020年3月31日本公司与成都银行股份有限公司德阳分行签订《最高额抵押合同》，抵押物为成都科力铁位于成都市大邑县晋原镇雪山大道一段228号的工业用地及厂房，该抵押担保用于2020年3月31日至2023年3月30日期间本公司在该行发生的贷款、汇票承兑、押汇、开立信用证、开立保函等各类银行业务。

2019年12月26日，本公司与中国邮政储蓄银行广汉支行签订的编号为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》。

#### 47. 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			2,495,666.69
其中：美元	358,306.64	6.9646	2,495,462.42
欧元	27.52	7.4229	204.27

##### (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、 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	100.00		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	100.00		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、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本集团以外币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，

本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末外币余额	年初外币余额
货币资金—美元	358,306.64	749,224.58
货币资金—欧元	27.52	27.52
应收账款—美元	1,040,253.08	3,442,006.68
应收账款—欧元	102,817.27	112,003.88
应收账款—英镑	81,701.76	49,575.97
合同负债—美元	669,223.63	
应付账款—美元	125,233.01	

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为5,000,000.00元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售有色金属合金制造相关的产品，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

于2022年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：21,621,971.41元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的	对股东权益	对净利润的	对股东权益的

		影响	的影响	影响	影响
所有外币	对人民币升值 5%	515,871.53	515,871.53	1,188,195.31	1,188,195.31
所有外币	对人民币贬值 5%	-515,871.53	-515,871.53	-1,188,195.31	-1,188,195.31

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-91,333.33	-91,333.33	-24,242.47	-24,242.47
浮动利率借款	减少 1%	91,333.33	91,333.33	24,242.47	24,242.47

## 十、 关联方及关联交易

### (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 2022 年 12 月 31 日，本公司最大股东为邹政先生，持股比例为 23.34%。

#### 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、股东、董事长	邹政
董事、股东	谢显蛟
股东邹政之夫人	董建新
股东及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)

## (二) 关联交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务

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	314,380.53	1,374,384.19
<b>合计</b>		<b>314,380.53</b>	<b>1,374,384.19</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

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		652,499.65
<b>合计</b>			<b>652,499.65</b>

### 2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
邹政、董建新	本公司	3,300.00	2022年8月2日	2025年8月1日	否
邹政、董建新	本公司	1,320.00	2020年3月31日	2023年3月30日	否
邹政、董建新	本公司	2,000.00	2019年12月16日	2025年12月15日	否

## (三) 关联方往来余额

### 1. 应付项目

关联方	年末余额	年初余额
应付账款:		
自贡国林	14,228.46	61,745.13

## 十一、 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

## 十二、 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截止本报告报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	606,720.11	0.73	606,720.11	100.00	
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	82,190,757.50	99.27	4,514,307.34	5.49	77,676,450.16
其中：账龄组合	46,921,184.09		4,514,307.34	9.62	42,406,876.75
关联方组合	35,269,573.41				35,269,573.41
合计	82,797,477.61	100.00	5,121,027.45	—	77,676,450.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	606,720.11	0.69	606,720.11	100.00	

备					
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	87,379,133.05	99.31	5,054,674.22	5.78	82,324,458.83
其中：账龄组合	53,546,499.64	60.86	5,054,674.22	9.44	48,491,825.42
关联方组合	33,832,633.41	38.45			33,832,633.41
<b>合计</b>	<b>87,985,853.16</b>	<b>100.00</b>	<b>5,661,394.33</b>	<b>—</b>	<b>82,324,458.83</b>

1) 按单项计提坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川丹罗斯环保科技有限公司	444,165.00	444,165.00	100.00	预计无法收回
天津市洋汇密封工程有限公司	162,555.11	162,555.11	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>606,720.11</b>	<b>606,720.11</b>		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

A. 按账龄组合计提

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,841,949.75	2,192,097.49	5
1-2年	889,436.72	177,887.34	20
2-3年	90,950.22	45,475.11	50
3年以上	2,098,847.40	2,098,847.40	100
<b>合计</b>	<b>46,921,184.09</b>	<b>4,514,307.34</b>	

B. 关联方组合

单位名称	年末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都科力铁	23,637,990.04			不计提坏账，全资子公司，无回收风险
美国科力特	11,631,583.37			
<b>合计</b>	<b>35,269,573.41</b>			

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	46,258,376.74
1-2 年	2,369,761.41
2-3 年	2,381,038.43
3 年以上	31,788,301.03
<b>合计</b>	<b>82,797,477.61</b>

## (3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,661,394.33	538,487.39		1,879.49		5,121,027.45
<b>合计</b>	<b>5,661,394.33</b>	<b>538,487.39</b>		<b>1,879.49</b>		<b>5,121,027.45</b>

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
四川省大鹰密封件有限公司	1,879.49
<b>合计</b>	<b>1,879.49</b>

## (5) 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	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	15,298,383.26	1 年以内	29.36	764,919.16
客户二	1,982,284.59	1 年以内	3.80	99,114.23
客户三	1,750,299.46	1 年以内	3.36	87,514.97
客户四	1,327,280.00	1 年以内	2.55	66,364.00
客户五	1,437,464.93	1-2 年	2.76	81,133.61
<b>合计</b>	<b>21,795,712.24</b>	<b>—</b>	<b>41.82</b>	<b>1,099,045.98</b>

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

其他应收款	1,097,545.28	538,269.27
<b>合计</b>	<b>1,097,545.28</b>	<b>538,269.27</b>

## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工个人社保公积金	305,328.42	328,420.55
内部往来		104,954.99
备用金及借款	177,803.31	64,467.39
往来款	305,344.08	47,000.00
保证金及押金	45,108.00	16,998.00
应收出口退税款	238,973.99	
其他	197,851.00	120,652.60
<b>合计</b>	<b>1,270,408.80</b>	<b>682,493.53</b>

### (2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	144,224.26			144,224.26
2022年1月1日其他应 收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本年计提	18,639.26			18,639.26
本年转回	10,000.00			10,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日 余额</b>	<b>172,863.52</b>			<b>172,863.52</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	942,842.29
1-2年	93,821.02
2-3年	13,133.75
3年以上	220,611.74
<b>合计</b>	<b>1,270,408.80</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他 变动	
坏账准备	144,224.26	18,639.26	10,000.00			172,863.52
<b>合计</b>	<b>144,224.26</b>	<b>18,639.26</b>	<b>10,000.00</b>			<b>172,863.52</b>

(5) 本年无实际核销的其他应收款

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
应收出口退 税	应收出口 退税款	238,973.99	1年以内	18.82	11,948.70

代垫 xylem 进口关税	代垫款	129,088.07	1 年以内	10.16	6,454.40
赖良琴	备用金及借款	101,803.31	2 年以内	8.01	12,035.17
四川省商务发展事务中心	其他	75,000.00	1 年以内	5.90	3,750.00
王定坤	备用金及借款	69,000.00	1 年以内	5.43	3,450.00
<b>合计</b>		<b>613,865.37</b>		<b>48.32</b>	<b>37,638.27</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			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
对子公司投资	4,705,452.59		4,705,452.59	4,705,452.59		4,705,452.59
<b>合计</b>	<b>4,705,452.59</b>		<b>4,705,452.59</b>	<b>4,705,452.59</b>		<b>4,705,452.59</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	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
科力铁公司	4,699,210.69			4,699,210.69		
KLT 美国公司	6,241.90			6,241.90		
<b>合计</b>	<b>4,705,452.59</b>			<b>4,705,452.59</b>		

### 4. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	149,386,117.26	108,378,505.77	142,212,559.01	105,747,553.74
其他业务	6,606,438.39	4,043,177.81	4,998,941.17	2,786,885.94
<b>合计</b>	<b>155,992,555.65</b>	<b>112,421,683.58</b>	<b>147,211,500.18</b>	<b>108,534,439.68</b>

(2) 前五名项目的营业收入情况

项目	本年发生额
客户一	27,349,074.31
客户二	5,089,659.36
客户三	4,420,189.59
客户四	23,006,092.52
客户五	19,699,815.51
<b>合计</b>	<b>79,564,831.29</b>

**十五、 财务报告批准**

本财务报告于 2023 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。



## 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	34,252.02	
非流动资产报废损益	78,989.28	
计入当期损益的政府补助	3,227,807.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,892.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	548,086.21	
<b>小计</b>	<b>3,796,242.69</b>	
所得税影响额	592,485.76	
<b>合计</b>	<b>3,203,756.93</b>	

注：系无需支付欠付利息款 548,086.21 元，详见本附注六、24 所述。

### 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	12.61	0.3736	0.3736
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	10.41	0.3082	0.3082

四川科力特硬质合金股份有限公司

公司法定代表人：邹政

主管会计工作负责人：吴坎珂

会计机构负责人：苟玉梅

二〇二三年四月二十五日

## 第九节 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