



JINGANG
劲 刚

广东新劲刚新材料科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-072

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王刚、主管会计工作负责人罗海燕及会计机构负责人(会计主管人员)张敏芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、业绩波动风险

公司坚持以市场为导向，不断研究开发新的高性能金属基复合材料及制品，丰富产品结构，拓展公司产品的应用领域，从而减少对单一产品或应用市场的依赖，但就公司目前的主要产品及市场应用情况而言，公司仍面临以下业绩波动风险：

(1) 宏观经济环境变化引致的业绩波动风险

公司的主导产品金属基超硬材料制品及配套产品目前主要作为磨抛加工工具应用于建筑陶瓷行业，该类产品的销售状况与相关下游应用行业的景气程度直接相关，主要表现为：当房地产行业景气度高，建筑陶瓷作为主要的建筑装饰材料，市场需求和产量相应增加，继而带动对磨抛加工工具的需求，从而促进公司金属基超硬材料制品及配套产品的销售；反之，相关行业景气度下降时，将对公司相关产品的销售情况造成不利影响。

目前国内部分建筑陶瓷生产企业仍然采用化石燃料作为产品烧结能源，同时建筑陶瓷加工过程中粉尘较多，环保问题较为突出。随着国家对环境保护的日益重视，各地政府主管部门陆续出台了针对包括建筑陶瓷生产企业在内的污染问题突出行业的环保整治措施，该等措施的出台将促使不具备综合实力的建筑陶瓷生产企业淘汰出局，从长远来看可以提升建筑陶瓷行业的产业集中度，从而为领先的超硬材料制品企业创造更加健康的发展环境。但是，由于环保整治措施的出台，相关企业可能被责令关闭、限产或停产整顿，造成产量波动，短期内将减少相关企业对超硬材料制品的市场需求，从而对公司的业绩构成不利影响。

报告期内，国家供给侧结构性改革持续推进，中美贸易摩擦影响力持续深入。国内建筑陶瓷行业经过去产能、去库存、环保整治等过程后，行业集中度有所提高、落后产能得到抑制，但行业整体产能利用率仍然处于较低的水平，公司主营产品金属基超硬材料及其制品在国内市场的销售面临较为严峻的挑战。尽管公司本着严控风险的原则，国内优选实力较强、信誉较好、回款及盈利能力较强的优质客户，降低国内市场波动带来的风险，但目前国内市场销售收入的占比依然较高，公司的经营业绩仍较易因为国内宏观经济环境变化而出现波动。

（2）季节性波动风险

金属基超硬材料制品及配套产品是公司目前的主导产品，主要应用于建筑陶瓷加工领域。由于建筑陶瓷主要用于建筑装潢，春节期间下游行业开工率低，建筑陶瓷企业通常选择在春节期间停产检修，使得每年第一季度及上半年建筑陶瓷领域的金属基超硬材料制品及配套产品收入占全年比例较低，所以上半年

的经营业绩相较下半年处于较低水平。

2、新产品开发和市场推广风险

公司自设立以来坚持“技术领先、持续创新”的发展战略，主要从事高性能金属基复合材料及制品的研究、开发、生产和销售，致力于为下游客户提供优质、高效、节能的加工工具和关键部件。公司的新产品开发坚持以市场为导向，同时建立了较为科学完善的产品研发项目立项和审批制度，以此尽力确保新产品开发的有效性和成功率。但是，高性能金属基复合材料及制品行业属于新兴产业，民用新产品的开发需要经过配方研发、产品研制、工艺设计、试验调节、工业认证等多个环节；军用产品的科研生产需经过立项、方案论证、工程研制、设计定型与生产定型等阶段，并由国家军工产品定型机构对产品的战术指标、使用性能和质量稳定性进行审核。因此，公司新产品从研发到实现规模化销售需要经历漫长的周期、投入大量的人力、物力和资金，一旦试制、测试失败，或未能最终通过产品定型批准，产量会有比较大的波动，将给公司业绩带来不利影响。此外，由于金属基复合材料制品属于创新型的新产品，尽管产品性能明显优于行业内的传统产品，但是产品定价通常会高于传统产品，在应用尚未成熟的情况下，部分客户可能更倾向于选择传统产品，使得公司新产品存在一定的市场推广风险。

3、汇率风险

近年来，公司加强了海外业务的拓展力度，未来公司金属基超硬材料制品及配套产品的出口销售收入占比有望进一步提高。公司外销收入的结算货币以美元为主，尽管公司已采取根据汇率变动情况定期调整产品出口价格以及尽可

能缩短客户货款支付周期等措施规避汇率风险，但是因国际经济局势变化导致外汇汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。报告期内，中美贸易摩擦加剧，人民币处于持续贬值，对公司的业绩产生了一定的积极影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	18
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	42
第七节 优先股相关情况.....	50
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	51
第九节 公司债相关情况.....	52
第十节 财务报告.....	53
第十一节 备查文件目录.....	151

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新劲刚	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司
康泰威	指	佛山市康泰威新材料有限公司
科大博德	指	三河市科大博德粉末有限公司
江西劲刚	指	江西高安市劲刚工模具有限公司
香港新劲刚	指	新劲刚（香港）有限公司
康泰威光电	指	佛山市康泰威光电科技有限公司
控股股东	指	王刚
实际控制人	指	王刚、BING XIU LEI、王婧
北京凯鹏达	指	北京凯鹏达投资有限公司
股东大会	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司监事会
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》
公司章程	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司章程
报告期	指	2018 年 1-6 月
元	指	人民币元
金属基复合材料	指	以金属或合金为基体，并以颗粒、纤维、晶须等为增强体的复合材料。
金属基超硬材料制品	指	以金属粉末为主要结合剂，以金刚石和立方氮化硼等超硬材料为切磨材料，采用粉末冶金技术制成的具有一定形状、性能和用途的金属基复合材料制品。
金属基耐磨复合材料及制品	指	采用铸造、粉末冶金或表面工程技术制造的由两种或两种以上的材料相结合，兼具良好耐磨损性能和高韧性、抗腐蚀性能等个性化性能的金属基复合材料零部件。
超硬材料	指	以金刚石为代表的具有很高硬度物质的总称。超硬材料的范畴虽没有一个严格的规定，但人们习惯上把金刚石和硬度接近于金刚石硬度的材料称为超硬材料。
金刚石	指	目前所知自然界最硬的物质，化学成分为 C，是碳的同素异构体，莫氏硬度为 10，密度为 3.52g/cm ³ 。根据其具体形成方式，又有天

		然金刚石和人造金刚石之分。
金刚石工具	指	以金刚石及其聚晶复合物为磨粒或切削刃，借助于结合剂或其它辅助材料制成的具有一定形状、性能和用途的制品。广泛应用于建筑陶瓷、石材、混凝土制品等建筑材料的磨削、切割、抛光加工；以及地质、冶金、石油及非金属矿山钻探，精密机械零部件加工等方面。
滚刀	指	又称滚筒，一种用于陶瓷、石材等各类建筑材料表面磨平和定厚加工的金刚石工具，其基本结构为以若干金刚石节块（业内常俗称为“刀头”）成螺旋线形焊接在钢制筒体表面。
磨块	指	一种用于陶瓷、石材等各类建材表面磨削和抛光的非圆形磨具。
金刚石磨块	指	一种以金刚石为磨料，以金属粉末为主要结合剂的磨块。
弹性磨块	指	一种以金刚石为磨料，胎体或结构具有一定软弹性的磨块，主要用于陶瓷釉面、凹凸面陶瓷或建材表面的磨削和抛光。
碳化硅磨块	指	一种以碳化硅为磨料，以菱苦土（氯镁水泥）为结合剂的磨块。
磨边轮	指	一种以金刚石为磨料，以金属粉末为主要结合剂，用于陶瓷、石材或其它建筑材四边磨削加工的金刚石工具，其基本结构为以若干金刚石节块焊接或整体烧结在圆盘形钢基体上。
胎体	指	包裹金刚石等磨料的粘结材料，主要作用是把持磨料，作为载体与磨料共同实现磨削功能。
基体	指	在材料学中，基体为复合材料中起到粘接增强体成为整体并传递载荷到增强体的主要组分之一，按原材料的类别区分，可分为金属基、树脂基、陶瓷基、玻璃与玻璃陶瓷基、碳基和水泥基等。在超硬材料制品行业，基体为超硬材料制品的组成部分，用来作为刀头的承载部件，并起到与设备联接的作用。在耐磨复合材料制品行业，基体又称为基体材料，是能于其上沉积金属或形成膜层的机械部件。
钢结硬质合金	指	以难熔金属硬质化合物为硬质相、以钢作粘结相制成的硬质合金，兼有碳化物的硬度和耐磨性以及钢的良好力学性能，主要用于耐磨零件和机器构件的制造。
SHS	指	Self-propagating-High-temperature Synthesis（自蔓延高温合成技术），是一种利用外部能量诱发热化学反应从而利用化学反应热的自加热和自传导作用合成、加工材料的技术。
熔覆	指	一种表面改性技术，通过在基材表面添加熔覆材料，并利用真空熔烧、高频感应加热、激光束熔烧等方法使之与基材表面薄层一起熔凝的方法，在基层表面形成与其为冶金结合的添料熔覆层。
热喷涂	指	利用某种热源（如电弧、等离子喷涂或燃烧火焰等）将粉末状或丝状的金属或非金属材料加热到熔融或半熔融状态，然后借助焰留本身或压缩空气以一定速度喷射到预处理过的基体表面，沉积而形成具有各种功能的表面涂层的一种技术。
爆炸喷涂	指	在特殊设计的燃烧室里，将氧气和乙炔气等按一定的比例混合后，利用脉冲式气体燃烧将气体引爆，爆炸后产生的能量将喷涂的粉末

		加热熔化，并加速轰击到工件表面，形成坚固的涂层的一种热喷涂方法。
金属基轻质高强复合材料制品	指	通过纤维、颗粒、晶须等分散相与金属基体复合得到金属基增强复合材料，然后根据使用要求，采用不同的工艺方法得到的产品。
弥散强化	指	弥散强化指一种通过在均匀材料中加入不溶于基体金属的超细第二相（强化相）强化金属硬质颗粒的材料强化手段。为了使第二相在基体金属中分布均匀，通常用粉末冶金方法制造。
原位自生颗粒增强技术	指	利用不同元素或化合物之间在一定条件下发生化学反应，在金属基体内生成一种或几种陶瓷相颗粒，以改善单一金属合金性能的一种技术。
功能材料	指	以物理性能为主的工程材料的统称，即指在电、磁、声、光、热等方面具有特殊性质，或在其作用下表现出特殊功能的材料。比如在电、磁方面具有特殊性质的，或在其作用下表现出特殊电、磁功能的材料为电磁功能材料。
电磁波吸收材料	指	可吸收、衰减电磁波能量的功能材料。
防腐防静电材料	指	耐热、耐油、耐酸碱并能缓释绝缘体表面积蓄静电的半导体复合功能材料。
热障涂层	指	用热喷涂技术在耐高温合金表面沉积一层陶瓷材料，起隔热、耐腐蚀、防冲刷保护作用。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新劲刚	股票代码	300629
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东新劲刚新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新劲刚		
公司的外文名称（如有）	KING-STRONG NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	KING-STRONG		
公司的法定代表人	王刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张俊臣	
联系地址	佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路 6 号	
电话	0757-66823006	
传真	0757-66823000	
电子信箱	investor@king-strong.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017 年 05 月 23 日	广东省佛山市工商行政管理局	91440600708116228T	91440600708116228T	91440600708116228T
报告期末注册	2018 年 06 月 07 日	广东省佛山市工商行政管理局	91440600708116228T	91440600708116228T	91440600708116228T
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018 年 06 月 22 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》，公告编号：2018-052				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	112,198,650.19	103,454,695.43	8.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,667,734.17	7,367,347.49	4.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,130,518.40	5,655,244.83	8.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-43,261,138.21	-3,156,009.12	
基本每股收益（元/股）	0.08	0.13	-38.46%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.13	-38.46%
加权平均净资产收益率	2.17%	2.71%	-0.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	499,124,162.41	484,714,185.01	2.97%

归属于上市公司股东的净资产（元）	350,608,549.73	349,595,038.38	0.29%
------------------	----------------	----------------	-------

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-171,569.88	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,913,283.33	政府补助收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,208.23	
减：所得税影响额	275,705.91	
合计	1,537,215.77	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主营业务概况

公司是一家专业从事高性能金属基复合材料及制品的研究、开发、生产和销售的国家火炬计划重点高新技术企业，秉持“技术领先、持续创新”的发展战略，以市场需求为导向，潜心于为下游客户提供高效节能的加工工具和具有个性化性能的关键部件，致力于成为国内领先的高性能金属基复合材料及制品供应商。公司全资子公司康泰威公司是目前国内为数不多的拥有军工资质及军品供应能力的民营企业之一。

公司凭借较强的自主研发能力以及与国内知名高校有效的产学研合作，近年在共沉淀-共还原超细预合金粉制备工艺技术、爆炸喷涂技术、弥散强化铜制备技术、SHS熔覆钢结硬质合金涂层技术、原位自生颗粒增强技术等方面取得了一系列突破；先后承担了“SHS高强耐磨合金特种钢产业化”广东省产业振兴和技术改造项目（中央评估）、“SHS钢结硬质合金涂层复合材料研究和产业化”广东省战略性新兴产业核心技术攻关项目、“弥散强化材料工业化制备共性技术研究”国家 863 计划项目；公司作为第一起草单位牵头起草了《超硬磨料制品 金刚石滚筒》（JB/T 12546-2015）、作为第二起草单位参与起草了《超硬磨料制品 金刚石磨边轮》（JB/T 12544-2015），相关标准已于2015年10月获国家工信部审核通过；下属子公司康泰威公司作为第二起草单位参与起草了《XXX军用材料通用规范》，该标准已获中国人民解放军总装备部审核通过。

公司目前的主导产品金属基超硬材料制品及配套产品，已经在建筑陶瓷领域得到了广泛应用且奠定了较为领先的市场地位；石材加工领域用金刚石锯片、整体式金刚石磨块、组合铣平轮，机械加工领域用陶瓷结合剂砂轮，晶硅开方及切片、蓝宝石开方及切片、磁性材料切割、光学玻璃切割等领域用金刚石微粉产品正处于市场推广阶段。同时，公司还根据武器装备承制单位的需求，研发、生产和供应金属基轻质高强复合材料制品、电磁波吸收材料、防腐防静电材料、热障涂层等其他高性能复合材料及制品。

（二）主要产品概况

公司目前的主要产品为金属基超硬材料制品及配套产品。此外，公司还根据武器装备承制单位的需求，研发、生产和供应金属基耐磨复合材料及制品、金属基轻质高强复合材料制品、电磁波吸收材料、防腐防静电材料、热障涂层等其他产品。

（1）金属基超硬材料制品及配套产品

金属基超硬材料制品及配套产品是公司目前的主导产品，目前主要包括金刚石工具用超细预合金粉、滚刀、磨边轮、金刚石磨块、弹性磨块以及碳化硅磨块等产品系列。

金属基超硬材料制品是目前加工效率最高、综合成本最低、固体残留物最少的切割、磨削和抛光用加工工具，可广泛应用于陶瓷加工、石材开采及加工、玻璃加工、建筑混凝土加工、机械加工等领域。公司凭借突出的金刚石工具用超细预合金粉自主研发和制备能力，以及雄厚的超硬材料制品研究开发能力，不断开发出锋利度高、性价比突出、个性化明显、品类齐全的金属基超硬材料制品及配套产品以满足不同客户的需求。目前公司的金属基超硬材料制品及配套产品已经在建筑陶瓷加工领域得到了广泛应用，随着公司应用研究和营销能力的加强，公司的上述产品可向石材开采及加工等其他应用领域拓展。

金刚石工具用超细预合金粉是生产金刚石制品的高性能胎体材料，以超细预合金粉作为胎体材料，可大幅提升胎体对超硬磨粒的把持力及烧结胎体的合金化程度，从而显著提高超硬材料制品的综合使用性能。为了保证公司建筑陶瓷用金属基超硬材料制品在超细预合金粉应用方面的稀缺性，公司子公司科大博德生产的建筑陶瓷超硬材料制品用超细预合金粉仅对母公司销售，少量对外销售的超细预合金粉仅应用于石材加工领域。

除建筑陶瓷领域外，公司近年研究开发了应用于石材加工领域的金刚石锯片、整体式金刚石磨块和组合铣平轮，应用于晶硅开方及切片、蓝宝石开方及切片、磁性材料切割、光学玻璃切割等领域用金刚石微粉产品处于推广试用及产品改良及推广阶段。

（2）金属基耐磨复合材料及制品

金属基耐磨复合材料及制品是公司近年重点研究开发的新产品，目前主要包括飞行器耐磨部件硬质合金涂层等。

公司以热喷涂技术制备硬质合金涂层对飞行器耐磨部件进行表面处理，有效避免了该部件由于微动磨损和表面划伤引起的疲劳失效，相关部件已成功运用于多种型号飞行器并实现小批量产。

随着公司应用研究的不断进步，公司的金属基耐磨复合材料及制品在工程机械、矿山机械、建材机械、煤炭、电力、冶金、农机、汽车和军工等领域拥有广泛的拓展空间。

（3）其他产品

公司的其他产品主要包括金属基轻质高强复合材料制品、电磁波吸收材料、防腐防静电材料、热障涂层等，是根据武器装备承制单位的配套需求研究开发的新产品，由下属子公司康泰威公司研制生产。

公司的金属基轻质高强复合材料制品具有轻质、高比强度、高比模量、耐腐蚀、抗疲劳、导热导电、易加工成型等特点，主要产品为飞行器轻质高强部件，目前尚处于工艺验证和台架科研试验阶段。预计未来产品定型后，产品订单将保持快速增长。

公司的电磁波吸收材料产品可有效吸收、衰减电磁波能量，同时具备轻质、宽频、高效、高强、高韧等特点，可有效提高武器装备及军事设施的突击及生存能力，目前已实现小批量产。预计未来产品配套相关机型定型后，产品订单将保持快速增长。

公司的防腐防静电材料集防腐与静电防护功能于一体，具有轻质、色浅和稳定的防护性能，可有效消除静电危害和防止静电积聚造成的电子元器件击穿、燃油起火或爆炸等危险，目前已实现小批量产。预计未来相关产品订单将保持稳步增长。

热障涂层是在金属工件表面喷涂的陶瓷质材料，使其具有良好的耐高温、隔热、抗氧化、防腐和抗高速冲刷性能，主要应用于飞行器动力及转向部件，目前尚处于工艺验证和台架科研试验阶段，目前小批量供货中。

（三）主要经营模式

1、采购模式

公司对外采购的主要原材料包括金刚石、金属粉末、碳化硅、氧化镁、银焊片、石墨模具等金属和非金属材料。上述采购物资品种、规格繁多，同时供应商资源充足。公司为保证原材料及辅料的品质，有效降低采购成本，提高公司资金使用效益，建立了科学有效的供应商管理制度、采购比价制度和“以需定购”制度。

2、生产模式

（1）民品生产

公司的金属基超硬材料制品及其配套产品目前主要应用于建筑陶瓷磨抛加工领域，不同客户的原料、加工设备、产品品质、机械效率均存在差异；民用领域应用的金属基耐磨复合材料及制品，不同客户的应用条件迥异，产品规格型号、技术参数等指标均需根据客户实际需求，并结合现场运行环境来最终确定；因此公司主要采用“订单生产”模式，根据不同客户的需求进行针对性的产品配方设计并组织生产。

（2）军品生产

公司两种模式下均通过对目标客户上门洽谈、参加专业展会和客户主动寻求合作等方式获取订单。结算方式主要为结算日后60-90天之内付款，付款方式通常包括转账、电汇、银行承兑汇票等。公司和不同客户约定的结算日会存在一定的差异，但通常为当月月末或次月初。对于部分海外客户，结算方式主要包括电汇、付款交单、即期或远期信用证等方式，其中远期信用证的期限一般为45-90天。

3、销售模式

（1）民品销售

公司目前对民用产品的境内销售主要采用直接销售的方式，通过对目标客户上门洽谈、参与客户招投标、参加专业展会等方式获取订单。根据下游行业的特点和客户需求，公司对金属基耐磨复合材料及制品和其他产品采用单品销售模式，对金属基超硬材料制品及配套产品则采用单品销售和消耗管理两种销售及结算模式。

公司单品销售模式和消耗管理模式主要差别在于计价方式不同（即单品销售模式按“产品销售数量X产品销售单价”计价，消耗管理模式按“磨抛加工面积X合同约定的单位面积加工价格”计价），在获取订单、结算方式等方面并不存在明显的差别。

公司两种模式下均通过对目标客户上门洽谈、参加专业展会和客户主动寻求合作等方式获取订单。结算方式主要为结算日后60-90天之内付款，付款方式通常包括转账、电汇、银行承兑汇票等。公司和不同客户约定的结算日会存在一定的差异，

但通常为当月月末或次月月初。对于部分海外客户，结算方式主要包括电汇、付款交单、即期或远期信用证等方式，其中远期信用证的期限一般为45-90天。

(2) 军品销售

军用产品方面，由于国家对军用产品采购实行严格管制，公司成功研制的产品需通过武器装备承制单位的试验、试用并取得军品设计定型批准后方可列入军品供货名录，销售价格根据军方审定的价格执行。

(3) 出口模式

公司拥有进出口经营权，除部分客户明确要求通过第三方专业出口服务机构报关出口外，海外销售主要通过自主报关出口。

(四) 主要的业绩驱动因素

报告期内，国内建筑陶瓷行业整体的产能利用率仍处于较低的水平，公司主营产品金属基超硬材料制品在国内市场的销售也面临较为严峻的挑战，但公司所处金属基复合材料行业属于国家产业政策鼓励发展行业，且公司拥有高效成熟的管理团队与研发团队，具有业内领先的技术研发能力和市场拓展能力，公司的金属基超硬材料制品及配套产品在建筑陶瓷应用领域具有较为明显的技术和市场领先地位；另外，公司也不断研究开发超硬材料及其制品在晶硅开方及切片、蓝宝石开方及切片、磁性材料切割、光学玻璃切割等新领域的应用；同时公司通过近年来不断加大金属基耐磨材料及制品、电磁功能材料、金属基轻质高强材料及制品、玻璃防眩光控制材料等研发力度，取得了一系列技术突破，形成了多项自主知识产权，部分新产品已成功得到市场应用。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司致力于成为国内领先的高性能金属基复合材料及制品供应商，自2001年以来主要从事高性能金属基复合材料及制品的研究、开发、生产和销售。报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

1、研发优势

公司立足自主研发，拥有一支由40余名涵盖金属材料、高分子材料、超硬材料、无机非金属材料、复合材料、粉末冶金、红外玻璃等专业背景的技术型人才组成的综合型研发人员队伍，建设了配备先进材料分析实验、材料检测和中试设备的技术研发中心。

凭借较为领先的研发实力，2010年8月，公司经批准组建了“广东省超硬与电磁功能材料工程技术研究开发中心”；2011

年9月，公司被授予广东省“省级企业技术中心”；2011年9月，公司被评定为“广东省战略性新兴产业培育企业”；2011年10月，公司被评定为“广东省民营科技企业”；2012年10月，公司被评选为“国家火炬计划重点高新技术企业”；2015年10月，公司经批准设立了“博士后科研工作站”，目前有1名博士在站，主要从事高性能弹性磨块的研发和技术管理工作。

通过多年的积累，公司形成了在金属基超硬材料制品、金属基耐磨复合材料及制品、金属基轻质高强复合材料及制品等领域较为领先的研发实力。2008年以来，公司分别有1个研发课题获得国家级立项、9个研发课题获得省级立项、2个研发课题获得市级立项，先后成功研发了超细预合金粉制备技术、SHS钢结硬质合金涂层复合材料工艺技术、爆炸喷涂技术、高性能弥散强化粉末冶金材料制备技术、轻质高强原位自生颗粒增强复合材料制备技术、烧结熔覆硬质合金涂层制备技术等行业领先的金属基复合材料制品生产技术。公司已获授权发明专利32项（其中国防发明专利1项、国际发明专利2项）、已获授权实用新型专利26项。报告期内，公司新增国家发明专利3项。

2、技术领先优势

公司是目前国内少有的几家自主掌握金刚石工具用超细预合金粉研发和制备的超硬材料制品供应商之一。公司自2001年以来，一直将金属基复合材料的研发作为业务发展的重点，公司自主研发并掌握了目前处于国际先进水平的共沉淀-共还原超细预合金粉制备工艺技术。采用该工艺所生产的预合金粉费氏粒度可达到3-12微米，使胎体达到完全合金化，实现与金刚石高强度结合，且不存在成分偏析和夹杂。以该工艺制备的超细预合金粉作为金刚石制品胎体材料，可显著降低金刚石制品的烧结温度，提高胎体材料对金刚石的把持强度，提高金刚石工具的锋利度，延长金刚石工具的使用寿命；从而为降低金刚石制品的生产能耗，提升金刚石制品的品质，支持下游客户提高生产效率创造了基础性条件。

目前国内仅有包括公司在内的几家超硬材料制品供应商具备金刚石工具用超细预合金粉研发和制备技术，由北京冶金工业出版社2014年出版的《人造金刚石工具手册》收录的国内外金刚石工具用金属粉末主要生产厂家的超细合金粉领域仅公司子公司科大博德和有研粉末新材料（北京）有限公司等少数几家被收录其中。

3、产品优势

公司主要产品除了具有“技术领先优势”相关内容所述的产品品质优势外，在节能降耗、提高生产效率和性价比等方面亦具有明显优势，具体体现在以下方面：

（1）产品生产过程高效节能。公司采用超细预合金粉作为胎体材料，可以把金刚石工具生产过程的烧结温度降低30至50摄氏度，从而有效降低了生产过程中的能源消耗，节能效果达15%以上。此外，由于烧结耗时更短，可以在降低能耗的同时提高生产效率，相应增加相关产品的产能。

（2）公司产品可大幅降低客户的使用成本和能源消耗。公司以超细预合金粉作为胎体材料生产的金刚石工具，由于胎体材料对金刚石的把持力强，磨损适配性更加优越，在有效提升磨削效率的前提下，使得加工工具的使用寿命相对普通合金粉产品延长约20%，从而可以大幅降低客户对加工工具的消耗。此外，在目前的技术条件，金属基金刚石磨块的寿命约为传统碳化硅磨块100~150倍，而售价仅为碳化硅磨块的40倍左右。在使用金刚石磨块的基础上，搭配以锋利度更高的金刚石滚刀和磨轮，可以支持下游客户大幅提升线速度，提高生产效率，从而降低单位产品的能源消耗。

4、营销与服务模式优势

公司的金属基超硬材料制品目前主要应用于建筑陶瓷锯切、磨削、抛光加工领域，客户分布范围十分广泛。由于不同客户的原料、加工设备、产品品质、生产效率要求不一，甚至同一客户不同批次的原料和产品品质亦可能存在差异，从而要求超硬材料制品供应商具有快速有效的市场响应能力和较强的综合服务能力。

公司凭借成熟的产品配方及生产工艺控制技术、领先的超细预合金粉自主研发制备能力、完整品类的金刚石工具供应能力和在建筑陶瓷磨抛加工领域长期的经验积累，通过构建由研发、生产、销售及售后服务等多部门组成的“立体式”客户服务体系，广泛应用了“消耗管理”营销与服务模式。在该等模式下，由公司根据客户的需求和特点量身定制磨抛解决方案，为客户提供磨抛工具，同时全过程参与客户磨抛工序现场管理，按月根据磨抛面积和协议约定的价格与客户结算产品销售货款。通过“消耗管理”模式，公司可实现对产品使用效能全程跟踪和产品性价比数据全程监测，使得公司的产品和服务更加贴近客户需求，从而为全面提升市场快速响应能力和产品的性能价格比奠定基础。同时公司通过该等深入合作模式，可与客户有效形成利益共同体，增强客户对公司的黏性，从而保证优质客户群体的长期稳定。

5、品牌优势

公司凭借领先的技术研发能力、精细的生产工艺控制、过硬的产品品质、迅捷的市场响应能力和十多年来长期为建筑陶瓷企业提供磨抛产品和服务的经验积累，奠定了“劲刚”品牌在建筑陶瓷用金属基超硬材料制品行业的领先品牌地位，赢得

了下游客户的信赖,新中源陶瓷、唯美陶瓷、东鹏陶瓷、越南大同奈陶瓷等国内外知名建筑陶瓷制造商均与公司建立了长期稳定的合作关系。根据中国机床工具工业协会超硬材料分会的资料显示,公司超硬材料制品在国内建筑陶瓷应用领域的市场占有率处于行业领先水平。

公司坚持以自主品牌“King-Strong”(劲刚)出口,是行业内为数不多的完全以自主品牌出口销售的企业之一。公司“劲刚”品牌于2008年4月被广东省企业联合会评为广东省优秀自主品牌;“劲刚”商标于2014年1月被国家工商行政管理总局商标评审委员会评为“中国驰名商标”;“劲刚”商标于2015年1月被广东省著名商标评审委员会再次评为“广东省著名商标”。

6、人才及团队优势

公司坚持可持续发展的人才战略,在人才培养和团队建设方面具有较为明显的优势,具体表现在:

(1) 通过合作培养和人才引进,公司建立了一支多元化、综合型人才队伍。通过为员工创造公平的发展环境、提供职业发展机会、实施核心员工持股计划等措施,吸引优秀社会人才加盟。目前,公司建立了一支涵盖金属材料、高分子材料、超硬材料、无机非金属材料、复合材料、粉末冶金等专业结构,由产品研发、生产工艺控制、市场拓展等领域人才组成的综合型人才队伍。

(2) 建立了科学有效的人才选拔和内部培养机制。首先,公司实行管理职位公开竞岗机制,使得优秀的基层员工拥有脱颖而出的机会,同时由于优秀的管理人才由基层逐级竞争产生,使管理团队专业基础更牢、执行力更强、忠诚度更高;其次,公司采取跨部门、跨岗位培养机制,从而有效拓宽了员工的视野与技能,为全面型人才的培养奠定了基础。

(3) 公司管理团队具有丰富的行业经验。公司十多年以来一直专注于金属基复合材料制品行业,王刚先生、王振明先生、董学友先生等核心管理团队均拥有十年以上的金属基复合材料制品行业经营管理经验,具有对行业现状及发展趋势较为敏锐的洞察能力,从而为公司在发展变化中快速准确的把握市场,及时有效的作出经营决策创造了基础条件。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，国家供给侧结构性改革持续推进，中美贸易摩擦影响力持续深入。国内建筑陶瓷行业经过去产能、去库存、环保整治等过程后，行业集中度有所提高、落后产能得到抑制，但行业整体产能利用率仍然处于较低的水平，公司主营产品金属基超硬材料及其制品在国内市场的销售面临较为严峻的挑战。面对较为激烈的市场竞争，一方面，公司继续在严控经营风险的前提下优选国内优质客户，保证经营质量，使国内业务保持较为稳定的规模和盈利能力；同时公司继续加大海外业务的拓展力度。另一方面，利用公司在新材料行业积累的技术实力和经验，通过不断加大研发投入，积极开拓公司超硬材料及其制品在石材加工、晶硅开方及切片、蓝宝石开方及切片、磁性材料切割、光学玻璃切割等新的业务领域的应用，发掘新的利润增长点。报告期内，公司认真学习十九大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕年初制定的经营计划及目标，坚持以提升质量和效益为着力点，克服诸多不利因素，保持了平稳发展的态势。2018年1-6月份，公司实现营业收入11,219.87万元，同比增长8.45%；归属于上市公司股东净利润为766.77万元，同比增长4.08%。报告期内，公司各项重点工作开展如下：

（一）持续推进募投项目实施，对生产线进行技术改造升级

报告期内，公司调整并加快了生产线技术改造升级项目推进的步伐。公司结合行业现状和自身设备使用情况，加强了设备管理部门的资源配置，引进磨块自动化生产等生产设备，加大技术创新和工艺设备的升级改造力度，提高了关键工序的自动化水平，充分发挥设备能效，减少人工和物料的浪费，在产品品质提高的同时，生产效率也得到了较大的提升。

（二）强化内部控制制度建设、提升管理信息化水平

报告期内，公司根据2017年度自检自查结果，全面加强了公司内部控制、财务管理、信息披露等各项工作的制度建设及规范化管理。报告期内，公司完成了金蝶K3系统软件的更新及调试，正式启用钉钉软件进行考勤、派车及公章等审批，正式启用电子会议白板等系统，满足公司发展对自动化、无纸化及移动办公的需求，提升公司整体信息化管理水平。

（三）增强研发水平，丰富公司技术储备

报告期内，公司高度重视研发工作，将研发视为公司业务发展的核心驱动力量。公司通过建立完善的创新机制、培养优秀技术团队和持续的研发实践积累，不断增强研发创新水平。报告期内，公司除了继续加大研发以保持公司在传统建筑陶瓷磨抛加工工具领域的优势地位之外，还启动了视屏玻璃精密加工金刚石工具、金刚石微粉等领域的研制工作，努力将公司超硬材料制品的应用领域向高端及多领域拓展。

军品的研发一直是公司研发工作的另一重点。报告期内，公司继续加大军品的研发投入，丰富公司军品的技术储备，努力扩大公司军品的供应能力。公司在开展了XXX热喷涂耐磨防腐涂层工艺研究、轻质多频谱雷达吸波材料研究、XXX玻璃防眩光控制技术研究及XXX表面热喷涂热障涂层工艺技术研究等多个军品研发项目的基础上，启动真空热压制备红外ZnS陶瓷产品相关的两项技术专利的转移及产业化研发工作，为公司扩大军品业务规模、提高军品供应能力打下了基础。报告期内，公司自主研发项目如下：

序号	自主研发项目名称	项目研究的主要内容	项目进展情况	项目完成后将提供的研究开发成果形式
1	新型树脂基弹性磨块的研制	1、高性能树脂基模块胎体材料专用改性酚醛树脂配方调制与工艺设计研究； 2、金刚石磨料表面化学镀覆金属镍工艺及其抛磨性能研究； 3、金刚石磨料表面化学镀覆金属铜工艺及其抛磨性能研究；	项目处于中试阶段。	研发成功后将开发 1 种新型产品、新增 1 项发明专利、新增 2 项实用新型专

		4、金刚石磨料表面化学镀/电镀覆枝（刺）状铜工艺及其抛磨性能研究。		利。
2	弥散强化铜焊接电极材料的研制	<p>电阻焊接广泛应用于汽车工业、机械制造和高铁等行业的碳钢板、不锈钢板、镀层板等零件的点焊与凸焊。电极是电阻焊机的易耗零件，电阻焊中电极的工作条件比较恶劣，制造电极的材料除了应有较好的导电和导热性能外，还应能承受高温和高压，最常用的电阻焊电极材料是铜及铜合金。目前铬锆铜（CuCrZr）是最常用的电阻焊电极材料，大量用于制造电极帽、电极连杆、电极头、电极握杆、凸焊特殊电极、滚焊轮、导电嘴等电极零件这是由它本身优良的化学物理特性及很好的性价比所决定的。</p> <p>1、铬锆铜电极它达到焊接电极四项性能指标很好的平衡：优良的导电性保证焊接回路的阻抗最小，获得优良的焊接质量；较高的软化温度保证焊接高温环境下电极材料的性能及寿命，降低成本；较高的硬度和强度保证电极头在一定的压力下工作不易变形压溃，保证焊接质量。</p> <p>2、电极是一种工业生产的消耗品，用量比较大，因而其价格成本是一个考虑的重要因素，铬锆铜电极相对其优良的性能来说，价格比较便宜，能满足生产的需求。</p> <p>氧化铝铜（CuAl₂O₃）也叫弥散强化铜，它与铬锆铜相比，具有更高强度（达 600Mpa/N/mm²），出色的高温机械性（软化温度达 850℃）及良好的导电性（导电率大于 90IACS%），具有出色的耐磨性，寿命长。弥散强化铜是一种性能优异的电极材料，无论其强度、软化温度还是导电性都非常优越，尤其突出的是用来焊接镀锌板，它不会像铬锆铜电极那样产生电极与工件粘住的现象，不用经常打磨，有效解决焊接镀锌板的问题，提高了效率，降低了生产成本，使得其市场前景广阔。氧化铝铜电极还适用于铝制品、碳钢板、不锈钢板等零件焊接，其寿命可达到铬锆铜电极的 2 倍以上。弥散强化铜电极具有优良的焊接性能，因目前主要依赖进口，所以造价十分昂贵，因而目前还不能普遍使用。</p> <p>本项目将依托公司研发成功的氧化物弥散强化粉末冶金材料组织控制与致密化技术，开发弥散强化铜电极产品，取代进口同类产品，逐步取代目前的铬锆铜电极，提高焊接效率降低焊接成本。</p>	已完成粉末制备工艺，已进入样品试制阶段。	
3	均布金刚石框锯的研制	目前国内金刚石框锯生产，胎体金属粉料和金刚石颗粒采用机械混合，由于金刚石粒度尺寸是粉末粒度尺寸数百倍，流动性差距大，加上粉料重量只有几克重，粉料倒入模腔过程中极易产生金刚石与粉料的分离，由此制成的刀头金刚石分布严重不均匀，有的位置金刚石扎堆，有的位置金刚石空白，使用时空白区域易产生打滑现象，出现这种情况必须停机用砂块	项目已完成并通过鉴定，目前已进入批量生产和市场推广阶段。	在国内外人造石英石和大理石锯切市场推广应用，形成规模效益。准备申请 1 项实用新型

		<p>开刃（俗称洗锯），影响切割效率和使用寿命。</p> <p>本项目将研究采用独特球化工艺，在装模前金刚石用胎体金属粉料完全包裹金刚石，形成力度大小一致的圆球粒，采用自动冷压工艺制成刀头压坯，再多层热压制成金刚石均布刀头。</p> <p>采用本工艺生产的框锯刀头保证金刚石间距均匀，避免了刀头打滑现象。自动冷压效率高，多层烧结可以提高效率，降低模具的电能耗，节约人工成本。</p>		专利。
4	高效节能金刚石工具自动化连续烧结工艺的研究	<p>传统金刚石刀头和金刚石磨块，主要采用石墨模具在电阻加热式热压机上热压完成。</p> <p>优点：温度压力易控，热压致密度、产品性能好。</p> <p>缺点：①能耗高；②模具消耗大，空气中烧结模具氧化快，损耗大；③烧结效率低，劳动力成本高；④开放式烧结，热与气排放量大，近距离烧结工作环境差。</p> <p>本项目将依托本公司专利技术，开展以下内容的研究：①研究自动冷压工艺与装备；②研究和涉及推杆式连续烧结复合炉及配套装备；③研究连续烧结复压工艺及配方；④调整金属粉末与合金粉末原料的力度与形貌。目标是实现金刚石刀头和磨块自动连续烧结，提高自动化水平，提高工作效率，降低电耗和物耗，改善工作环境。</p>	已完成设备研究、设计和定制，已进入设备安装调试阶段。	
5	视屏玻璃精密加工金刚石工具的研制	<p>视屏玻璃广泛应用于手机和平板电脑显示屏，以及各类电器视窗等，随着中国手机、平板电脑和家电行业的快速发展，视屏玻璃精加工业已形成可观的产业规模，据不完全统计仅手机用视屏及视窗玻璃产业规模已达到数百亿的规模，珠三角地区已成为国内最大的视屏玻璃制品精密加工基地。视屏玻璃加工的精磨、成型和钻孔等工序大量使用金刚石工具。由于视屏玻璃比较薄一般是 0.5-1 毫米，易破碎易划伤，要求所用金刚石工具具有精度高，锋利度好的特点。</p> <p>目前加工视屏玻璃的国产金刚石工具主要是电镀金刚石工具，精度和锋利度尚可，但存在以下问题：1、寿命低，由于电镀胎体对金刚石的包镶属于物理结合，没有形成化学键合或冶金结合，使用过程金刚石易脱落，再加上电镀工艺决定了够工作层高度不会超过 1.5 毫米，造成使用寿命较低，更换频繁，影响了加工效率和质量，增加了加工成本。2、电镀金刚石工具生产过程属电镀行业存在一定的环境污染，属环保严控行业。</p> <p>热压金刚石工具胎体可对金刚石实现冶金结合，结合强度高，工作层可达到 5-8 毫米，故寿命可达到电镀产品的 8-10 倍，从而减少更换次数提高工作效率，降低加工成本。热压生产过程无废水等污染物排放，完全能达到环保要求。</p> <p>本项目将研制开发加工视屏玻璃精密加工用热压胎体金刚石工具，通过研究新型胎体和金刚石组合实现高锋利度和长寿</p>	已生产出样品进入试用阶段，并着手产品外延可行性研究阶段。	

		命，采用特殊的机械加工手段达到工具本身形位公差高精度。		
6	新型干磨轮（含树脂干磨轮）的研发	<p>1、在前期青铜水磨轮工艺、配方的基础上，通过不断尝试添加特种成分，试用新品种合金粉末，最终确定最优的胎体配方；</p> <p>2、不断完善并优化钟罩炉烧结工艺，以达到最优的烧结性能；</p> <p>3、调整碳粉、碳粒和金刚石含量及粒度等组成的微调，提升青铜干磨轮的性价比和广普性。</p> <p>4、提高青铜干磨轮的试用频率，从而加快本项目研发进度。</p>	在越南维多已经试用成功的 GC01/GC02 粗号基础上，进一步调试和改进配方，将生产细号段——GC03/GC04 两个配方的产品，发线上继续试用，力争一次试用成功，以取代外购同类产品。	新产品 1-2 种
7	高仿石英石专用金刚石框锯的研制	<p>高仿石英是近几年出现的人造大理石新品种，因为均匀分布大量粗石英颗粒，石材具有硬度高耐磨，砖面素洁立体感强等特点，深受装修行业的青睐，成为近几年快速发展的一个品种。由于砖体内大量分布石英颗粒造成高硬度和高强研磨性，增加了框锯切加工难度。据统计目前锯切高仿石的效率比普通石英低 50%，寿命仅 30 车，为普通石英的 1/6。</p> <p>本项目将研究新型复合强化框锯刀头配方，利用自行研制的框锯刀头均布工艺，生产高性能的高仿石英石专用框锯刀头配方，提高框锯锯切效率和寿命。</p>	已进入产品试制阶段，第一套试验锯已经装机试用。	新产品 1 种

（四）积极调整营销策略，优化市场布局

面对国内严峻的市场环境，公司一方面进一步优选国内实力较强、信誉较好、盈利能力较强的优质客户，本着严控风险的原则，着重于国内业务相关的应收账款、存货等资产方面的管理；另一方面，公司积极拓展土耳其、俄罗斯、伊朗、巴西等海外市场，力争抢占市场先机，扩大市场份额。同时，公司大力拓展超硬材料及其制品在石材加工、晶硅开方及切片、蓝宝石开方及切片、磁性材料切割、光学玻璃切割等新的业务领域的应用，发掘新的利润增长点，保持公司业绩平稳健康发展。

（五）完善人力资源体系建设、健全绩效考核制度

报告期内，公司坚持可持续的人才发展战略，逐步完善人才引进、培养、任用及留用等人力资源体系建设，逐步建立健全绩效考核体系，先行推进及完善高管考核体系，初步建立起对外具有竞争力、对内具有公平性的薪酬福利及绩效考核体系。公司将按照发企业展对人才的需求，不断提升人力资源管理水平，为员工提供发展机会，为公司发展提供需要的优秀人才。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	112,198,650.19	103,454,695.43	8.45%	
营业成本	79,107,252.65	71,646,203.31	10.41%	
销售费用	9,542,151.07	8,127,844.41	17.40%	
管理费用	13,481,689.12	13,594,081.70	-0.83%	
财务费用	-432,678.94	2,430,167.20		外汇汇率变动较大导致汇兑损益变动所致
所得税费用	1,200,537.65	1,521,503.10	-21.10%	
研发投入	5,221,489.22	5,038,566.41	3.63%	
经营活动产生的现金流量净额	-43,261,138.21	-3,156,009.12		现金采购存货增加、应收账款现金回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,982,785.87	-3,764,763.25		支付康泰威光电专利权受让、技术使用及设备预付款所致
筹资活动产生的现金流量净额	22,581,845.66	67,220,549.84	-66.41%	上期 IPO 募集资金流入导致同期比变动较大
现金及现金等价物净增加额	-30,734,673.16	60,106,021.49		现金采购存货增加、应收账款现金回款减少、支付专利受让和技术使用费、支付设备款增加使得现金流出增加导致现金净增加额减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	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
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分产品或服务						
金属基超硬材料制品及配套产品	99,151,938.09	75,096,759.80	24.26%	10.82%	19.70%	-5.62%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	1,994,836.02	22.49%	坏账准备及存货跌价计提	否
营业外收入	1,071,208.23	12.08%	与日常活动无关的政府补助	否
其他收益	913,283.33	10.30%	与日常活有关的政府补助	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	108,721,993.51	21.78%	116,838,985.46	26.30%	-4.52%	
应收账款	169,137,893.51	33.89%	150,816,557.69	33.95%	-0.06%	
存货	73,784,077.37	14.78%	46,588,022.24	10.49%	4.29%	
投资性房地产	5,097,470.72	1.02%	0.00	0.00%	1.02%	
固定资产	83,610,825.35	16.75%	91,405,208.56	20.58%	-3.83%	
在建工程	6,311,588.51	1.26%	0.00	0.00%	1.26%	
短期借款	49,988,000.00	10.02%	10,000,000.00	2.25%	7.77%	
股本	100,000,050.00	20.04%	66,666,700.00	15.01%	5.03%	本期资本公积转增股本

资本公积	113,528,183.15	22.75%	146,861,533.15	33.06%	-10.31%	本期资本公积转增股本
------	----------------	--------	----------------	--------	---------	------------

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见财务报告附注七、78所有权或使用权受到限制的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	11,188.86
报告期投入募集资金总额	109.99
已累计投入募集资金总额	4,824.18
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
募集资金总体使用情况说明	

一、募集资金基本情况

(一) 经中国证券监督管理委员会《关于核准广东新劲刚新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]203 号)核准,公司首次公开发行人民币普通股(A股)1,666.67 万股,每股发行价格为人民币 8.28 元,共募集资金 13,800.03 万元,扣除发行费用 2,611.17 万元后的募集资金净额为人民币 11,188.86 万元。上述募集资金业经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2017 年 3 月 17 日对公司首次公开发行股票的到位情况进行了审验,并出具了“广会验字[2017]G14002460510 号”《验资报告》。公司对募集资金进行了专户存储。

(二) 截至 2018 年 6 月 30 日,已累计投入募集资金总额 4,824.18 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
金属基超硬材料及制品生产线技术改造项	否	5,539.66	5,539.66	109.99	1,289.13	23.27%					否
企业技术中心技术改造项目	否	2,167.95	2,167.95		53.8	2.48%					否
补充营运资金	否	3,481.25	3,481.25		3,481.25	100.00%	2017 年 09 月 25 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	11,188.86	11,188.86	109.99	4,824.18	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	11,188.86	11,188.86	109.99	4,824.18	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项	1、金属基超硬材料及制品生产线技术改造项：募集资金使用计划周期为两年，2017 年，随着募集资金的到位，公司进行了生产线技术改造升级项目的推进，但由于下游市场需求发生变化，部分生产线改造设备需要根据市场需求进行部分调整，导致该项目资金使用与原资金使用计划有差异。 2、企业技术中心技术改造项目：募集资金使用计划周期为一年，现调整为两年，由于金属基复合材料										

目)	<p>行业技术更新较快，公司原计划采购的生产设备已经不完全符合当前市场需求，公司依据最新市场情况适当调整了采购计划，因此，公司企业技术中心技术改造项目进展缓慢。</p> <p>具体见 2018 年 4 月 26 日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2018-035）。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2017 年 4 月 20 日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意以募集资金 2,106,520.00 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金储存于募集资金专项存储账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业绩波动风险

公司坚持以市场为导向，不断研究开发新的高性能金属基复合材料及制品，丰富产品结构，拓展公司产品的应用领域，从而减少对单一产品或应用市场的依赖，但就公司目前的主要产品及市场应用情况而言，公司仍面临以下业绩波动风险：

（1）宏观经济环境变化引致的业绩波动风险

公司的主导产品金属基超硬材料制品及配套产品目前主要作为磨抛加工工具应用于建筑陶瓷行业，该类产品的销售状况与相关下游应用行业的景气程度直接相关，主要表现为：当房地产行业景气度高，建筑陶瓷作为主要的建筑装饰材料，市场需求和产量相应增加，继而带动对磨抛加工工具的需求，从而促进公司金属基超硬材料制品及配套产品的销售；反之，相关行业景气度下降时，将对公司相关产品的销售情况造成不利影响。

目前国内部分建筑陶瓷生产企业仍然采用化石燃料作为产品烧结能源，同时建筑陶瓷加工过程中粉尘较多，环保问题较为突出。随着国家对环境保护的日益重视，各地政府主管部门陆续出台了针对包括建筑陶瓷生产企业在内的污染问题突出行业的环保整治措施，该等措施的出台将促使不具备综合实力的建筑陶瓷生产企业淘汰出局，从长远来看可以提升建筑陶瓷行业的产业集中度，从而为领先的超硬材料制品企业创造更加健康的发展环境。但是，由于环保整治措施的出台，相关企业可能被责令关闭、限产或停产整顿，造成产量波动，短期内将减少相关企业对超硬材料制品的市场需求，从而对公司的业绩构成不利影响。

报告期内，国家供给侧结构性改革持续推进，中美贸易摩擦影响力持续深入。国内建筑陶瓷行业经过去产能、去库存、环保整治等过程后，行业集中度有所提高、落后产能得到抑制，但行业整体产能利用率仍然处于较低的水平，公司主营产品金属基超硬材料及其制品在国内市场的销售面临较为严峻的挑战。尽管公司本着严控风险的原则，国内优选实力较强、信誉较好、回款及盈利能力较强的优质客户，降低国内市场波动带来的风险，但目前国内市场销售收入的占比依然较高，公司的经营业绩仍较易因为国内宏观经济环境变化而出现波动。

应对措施：一方面，公司继续在严控经营风险的前提下优选国内优质客户，保证经营质量，使国内业务保持较为稳定的规模和盈利能力；同时公司继续加大海外业务的拓展力度。另一方面，利用公司在新材料行业积累的技术实力和经验，通过不断加大研发投入，积极开拓公司金属基超硬材料及其制品在石材加工、晶硅开方及切片、蓝宝石开方及切片、磁性材料切割、光学玻璃切割等新的业务领域的应用，尽力减少公司对单一行业的依赖程度，发掘新的利润增长点。

（2）季节性波动风险

金属基超硬材料制品及配套产品是公司目前的主导产品，主要应用于建筑陶瓷加工领域。由于建筑陶瓷主要用于建筑装饰，春节期间下游行业开工率低，建筑陶瓷企业通常选择在春节期间停产检修，使得每年第一季度及上半年建筑陶瓷领域的金属基超硬材料制品及配套产品收入占全年比例较低，所以上半年的经营业绩相较下半年处于较低水平。

应对措施：公司将积极开展较少受季节性波动影响的其他经营业务，如国内石材加工、晶硅开方及切片、蓝宝石开方及切片、磁性材料切割、光学玻璃切割等领域的应用领域，以弥补主营业务在淡季的收入缺口。公司将进一步优化金属基超硬材料制品及配套产品在国内国外的业务结构，加大对海外市场业务的拓展力度，以降低国内市场春节期间季节性波动带来的风险。

2、新产品开发和市场推广风险

公司自设立以来坚持“技术领先、持续创新”的发展战略，主要从事高性能金属基复合材料及制品的研究、开发、生产和销售，致力于为下游客户提供优质、高效、节能的加工工具和关键部件。公司的新产品开发坚持以市场为导向，同时建立了较为科学完善的产品研发项目立项和审批制度，以此尽力确保新产品开发的有效性和成功率。但是，高性能金属基复合材料及制品行业属于新兴产业，民用新产品的开发需要经过配方研发、产品研制、工艺设计、试验调节、工业认证等多个环节；军用产品的科研生产需经过立项、方案论证、工程研制、设计定型与生产定型等阶段，并由国家军工产品定型机构对产品的战术指标、使用性能和质量稳定性进行审核。因此，公司新产品从研发到实现规模化销售需要经历漫长的周期、投入大量的人力、物力和资金，一旦试制、测试失败，或未能最终通过产品定型批准，产量会有比较大的波动，将给公司业绩带来不利影响。此外，由于金属基复合材料制品属于创新型的新产品，尽管产品性能明显优于行业内的传统产品，但是产品定价通常会高于传统产品，在应用尚未成熟的情况下，部分客户可能更倾向于选择传统产品，使得公司新产品存在一定的市场推广风险。

应对措施：公司将进一步加强对新产品开发的事先风险评估和可行性论证，加强新产品开发过程中的跟踪与控制管理，提高新产品开发的成功率。在充分进行可行性论证的前提下，加大对已定型新产品的市场推广力度，进一步为新产品推广合理配置资源，力争使新产品相关业务稳健、快速增长，成为公司新的利润增长点。

3、汇率风险

近年来，公司加强了海外业务的拓展力度，未来公司金属基超硬材料制品及配套产品的出口销售收入占比有望进一步提高。公司外销收入的结算货币以美元为主，尽管公司已采取根据汇率变动情况定期调整产品出口价格以及尽可能缩短客户货款支付周期等措施规避汇率风险，但是因国际经济局势变化导致外汇汇率出现较大波动时，汇兑损益对公司的经营业绩会造成一定影响。报告期内，中美贸易摩擦加剧，人民币处于持续贬值，对公司的业绩产生了一定的积极影响。

应对措施：公司将根据自身特性，紧密关注国际外汇行情变动，合理利用外汇避险工作，并适时开展远期结售汇业务以锁定汇率，在汇率发生大幅波动时，减少因人民币汇率波动频繁带来的汇兑损益，降低汇率波动对公司业绩的影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东大会	年度股东大会	49.07%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 20 日	2018-029;《2017 年度股东大会会议决议公告》;巨潮资讯网
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.21%	2018 年 05 月 31 日	2018 年 06 月 01 日	2018-047;《2018 年第一次临时股东大会会议决议公告》;巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈东萍;官建国;郭志	股份限售承诺	除在发行人首次公开发行股票时公开发售所持发行人部	2017 年 03	12 个月	履行

	猛;郝俊杰; 黄端平;姜 波;蒋青秀; 雷小球;李 春义;林涛; 刘中奎;罗 骥;马会茹; 孟海华;裴 仁江;邵慧 萍;孙文伟; 孙志刚;谭 咸兵;唐作 元;陶剑青; 王维;王一 龙;王宗华; 徐庆;杨淑 英;张建国; 周红光、北 京凯鹏达投 资有限公 司;罗绍林; 赵立英		分股份外, 自发行人股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理承诺人直接持有或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购承诺人直接持有或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。	月 24 日		完 毕
	董学友;李 正曦;王振 明;罗海燕	股份限售承 诺	"除在发行人首次公开发行股票时公开发售所持发行人部分股份外, 自发行人股票上市之日起十二个月内, 不转让或者委托他人管理承诺人直接持有或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由发行人回购承诺人直接持有或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。在股票锁定期满后, 本人担任发行人董事、监事、高级管理人员的, 在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人同一种类股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让所持有的发行人股份。如本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职, 自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的发行人股份; 如本人在首次公	2017 年 03 月 24 日	首发 限售 股 12 个 月、 高管 限售 股任 职期 间、 李正 曦 2019 年 1 月 31 日	首 发 限 售 股 履 行 完 毕, 高 管 锁 定 股 履 行 中

			<p>开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的发行人股份。所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发价。发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如发行人有派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息情况的，则上述发行价将根据除权、除息情况进行相应调整。上述担任发行人董事、监事、高级管理人员的承诺人保证不因承诺人的职务变更、离职等原因放弃履行上述承诺。”</p>			
	刘平安	股份限售承诺	<p>“除在发行人首次公开发行股票时公开发售所持发行人部分股份外，自发行人股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理承诺人直接持有或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购承诺人直接持有或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。在股票锁定期满后，本人担任发行人董事、监事、高级管理人员的，在任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人同一种类股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持有的发行人股份。如本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职，自申报离职之日起十八个月内不转让本人直接持有的发行人股份；如本人在首次公</p>	2017 年 03 月 24 日	首发限售股 12 个月、高管限售股任职期间	首发限售股履行完毕，监事锁定股履行中

			开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职，自申报离职之日起十二个月内不转让本人直接持有的发行人股份。"			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

<p>广东省源天工程有限公司（简称“源天”）与公司建设工程施工合同纠纷案，基本情况如下：源天诉求：1、判令公司支付工程款人民币 99.624342 万元，并支付自 2016 年 8 月 18 日按中国人民银行同期贷款利率计算利息。2、本案诉讼费用由公司承担。公司在答辩期内提起反诉。反诉请求如下：1、请求判令源天向公司支付工程延期赔偿费人民币 171.2 万元；2、请求判令源天向公司支付因工程延期增加的工程监理费人民币 14.4 万元；3、请求判令源天向公司支付分项工程逾期完工罚金人民币 10 万元；4、请求判令源天向公司支付工程借款利息人民币 2.475089 万元；5、请求判令源天向公司交付工程的《建设工程竣工验收消防备案申报表》、《工程竣工验收报告（消防）》、《建设工程消防设计备案表》、《建设工程消防设计备案受理凭证》、《建设工程竣工验收消防备案表》、《建设工程竣工验收消防备案受理凭证》原件；6、请求判令源天承担本案全部诉讼费用。佛山市南海区人民法院作出一审判决，源天公</p>	99.62	否	终审判决	<p>判决如下：公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付工程款 477686.08 元予广东省源天工程有限公司，并以该款为本金，从 2016 年 9 月 26 日起至实际付清之日止，按中国人民银行同期贷款利率计付利息予广东省源天工程有限公司。二、驳回广东省源天工程有限公司的其他诉讼请求。三、驳回公司的全部反诉请求。本诉案件受理费减半收取计 6881.22 元，由源天公司负担 2648.57 元，由公司负担 4232.65 元；反诉案件受理费减半收取计 11313.38 元，由公司负担。二审案件受理费 8826.72 元，由上诉人广东省源天工程有限公司负担。公司生产经营没有受到影响。</p>	执行完毕		
---	-------	---	------	---	------	--	--

司不服，提起上诉至 佛山市中级人民法院，进行终审判决。							
广东省源天工程有限公司（简称“源天”）与公司建设工程施工合同纠纷案，基本情况如下：1、源天向公司支付东厂车间一屋面维修费 314500 元；2、源天向公司支付东厂车间一屋面维护系统检测鉴定费 57000 元；3、源天承担本案的全部诉讼费用。	37.15	否	一审阶段	公司生产经营没有受到影响。	佛山市南海区人民法院判决如下：本院认为，原告和被告签订的《广东省建设工程标准施工合同》是双方真实意思表示，没有违反法律行政法规的强制性规定，合法有效。从原告提供的与被告的往来函件反映，原告在约定保修期内对涉讼工程屋面存在的质量问题多次向被告主张修复，被告对工程存在质量问题予以确认，且原告也提供了第三方机构作出的鉴定报告予以佐证，被告没有举证推翻也未进行修复或提出具体可实施的修复方案。鉴于工程存在质量问题的位置为屋面，如拖延修复确可能导致损失扩大。根据合同约定，在被告未履行修复义务的情况下，被告应承担原告为修复质量问题而必然发生的修复费用及已实际发生的鉴定费。双方在诉讼中根据自行勘察和实际情况确定修复费用为 280000 元，本院对该事实予以确认。原告同意被告		

					<p>负担鉴定费 57000 元的一半及本案案件受理费受理费 3436.25 元的一半合计 30218 元，是原告对自身权利的处分，本院予以确认。根据双方约定，质保金 485469.85 元的 80% 的支付期限已届满，原告同意上述费用合计 310218 元（280000+30218）均在原告应支付予被告的质保金中扣除，本院予以相应扣除，对原告在本案的诉讼请求全部不予支持。</p>		
<p>2016 年 11 月 28 号本公司从崇诺货运部发一批磨边轮合计 600 个去四川办事处，而后此批磨边轮丢失，至今未收到本批磨边轮。</p>	13.8	否	终审判决	<p>1.被告佛山市南海崇诺货运部、赵强应于本判决发生法律效力之日起十日内支付货物损失赔偿金 138000.00 元及利息（以 138000.00 元为本金，从 2017 年 6 月 13 日起至实际清偿之日止按中国人民银行同期贷款利率计算）予原告广东新劲刚新材料科技股份有限公司。2.原告广东新劲刚新材料科技股份有限公司应于本判决发生法律效力之日起十日内支付物流运输费 58267.00 元及利息（以 58267.00 元为本金，从 2017 年 4 月 6 日起至实际清偿之日止按中国人民银行同期贷款利率计算）予被告佛山市南海崇诺货运部、赵</p>	<p>广东省佛山市南海区人民法院执行裁定书：本院在执行申请执行人广东新劲刚新材料科技股份有限公司与被执行人佛山市南海崇诺货运部、赵强运输合同纠纷一案中，2018 年 5 月 17 日，申请执行人与被执行人达成和解协议，约定：双方确认被执行人尚欠申请执行人货款损失赔偿金 138000 元及诉讼费用合计 140111.66 元，双方一致同意抵扣申请执行人应支付给被执行人的运费 58267 元后，被执行人尚欠申请执行人 81844.66 元。双</p>		

				<p>强。二审案件受理费 3107 元,由上诉人佛山市南海崇诺货运部、赵强负担。</p>	<p>方一致同意以 67400 元了结本案纠纷,其中 7400 元由法院直接扣划退给申请执行人,剩余 60000 元,被执行人定于 2018 年 6 月至 2018 年 9 月 (共四期)每月 30 日前支付 15000 元予申请执行人,上述款项转账至申请执行人指定的银行账户【户名:广东新劲刚新材料科技股份有限公司,账号: 80×××30,开户行:广东南海农村商业银行丹灶有为支行】。协议签订后,申请执行人向法院撤回本案的执行。如被执行人未按照约定履行任何一期付款义务,申请人可以原来执行标的 140111.66 元就尚未履行的金额(140111.66 元扣减已经履行的金额)向法院申请强制执行,并按照 (2017)粤 0605 民初 8766 号民事判决书的标准加倍计算迟延履行利息。执行费 2001.67 元,由被执行人向法院指定账户缴纳等。执行费 2001.67 元,已由本院收取。</p>		
--	--	--	--	--	---	--	--

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司实际控制人为公司的银行授信、银行贷款提供信用担保，具体情况如下表：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王刚	110,000,000.00	2013年12月18日	2018年12月18日	否
王刚	25,000,000.00	2014年12月15日	2019年12月15日	是
王刚、BING XIU LEI	35,000,000.00	2015年01月28日	2019年12月31日	是

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司认真贯彻学习新时期扶贫开发政策，按照地方党委、政府等扶贫工作部署和要求，从经济资助、教育扶贫等方面开展扶贫工作，切实履行帮扶职责，帮助帮扶对象改善生活状况，提高生活质量；公司精准扶贫的总体目标是落实力所能及的扶贫开发工作，履行应有的企业责任；公司由所在社区到镇、由镇到市区，贯彻由小及大、由近及远地开展经济资助、教育扶贫工作；公司通过参与社区、镇慈善会及其他慈善机构开展的结对帮扶、教育助学等项目的方式保证公司精准扶贫工作的有效开展。

（2）半年度精准扶贫概要

报告期内，公司未开展精准扶贫工作。计划2108年下半年参与社区党委、广东狮子会等慈善机构的慈善项目。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---
3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

（4）后续精准扶贫计划

2018年下半年，公司将参与社区党委组织的特困家庭结对帮扶、特困家庭助学、“扶贫济困日”捐款给南海区慈善会及广东

狮子会等慈善机构参与经济资助、教育扶贫等精准扶贫工作。具体如下：

序号	单位	款项用途	金额	备注
1	丹灶镇荷村经济联合社	结对帮扶	10,000元	4对社区贫困户结对
2	丹灶镇荷村经济联合社	贫困助学	6,000元	
3	佛山南海区慈善会	慈善款	4,000元	慈善济困日慈善活动
4	广东狮子会	慈善款	30,000元	参与慈善会“温馨工程”、“狮爱家园”项目

公司将持续继续推动精准扶贫工作，履行企业社会责任。公司坚持精准帮扶与地方经济建设整体有机结合，积极参与公司所在社区党委组织的困难家庭结对帮扶、特困家庭助学等慈善项目、捐款给南海区慈善会及广东狮子会等慈善机构开展“温馨工程（敬老院、特教学校）”、“狮爱家园（留守儿童）”等项目，实现对残障、特困家庭的帮扶，保障公司精准扶贫项目的有效推进。

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☒ 适用 ☐ 不适用

广东新劲刚新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）于2018年1月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布了《关于成立全资孙公司的公告》（公告编号：2018-004）。公司全资子公司康泰威以自有资金4,380万元人民币出资成立全资子公司康泰威光电。于2018年2月1日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布了《关于全资孙公司完成工商注册登记的公告》（公告编号：2018-007）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	75.00%	0	0	25,000,000	-18,266,518	6,733,482	56,733,482	56.73%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	44,318,394	66.48%	0	0	22,159,197	-18,266,518	3,892,679	48,211,073	48.21%
其中：境内法人持股	4,000,000	6.00%	0	0	2,000,000	-6,000,000	-4,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	40,318,394	60.48%	0	0	20,159,197	-12,266,518	7,892,679	48,211,073	48.21%
4、外资持股	5,681,606	8.52%	0	0	2,840,803	0	2,840,803	8,522,409	8.52%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	5,681,606	8.52%	0	0	2,840,803	0	2,840,803	8,522,409	8.52%
二、无限售条件股份	16,666,700	25.00%	0	0	8,333,350	18,266,518	26,599,868	43,266,568	43.27%
1、人民币普通股	16,666,700	25.00%	0	0	8,333,350	18,266,518	26,599,868	43,266,568	43.27%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	66,666,700	100.00%	0	0	33,333,350	0	33,333,350	100,000,050	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年3月29日召开第二届董事会第十四次会议及第二届监事会第八次会议、于2018年4月20日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于公司2017年度利润分配预案的议案》。同意2017年度利润分配预案为：以2017年12月31日公司总股本66,666,700股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税）人民币，共计派发现金股利人民币6,666,670.00元（含税）；同时以总股本66,666,700股为基数，向全体股东每10股转5股，共计转增33,333,350股，转增后公司总股本将变更为100,000,050股。

股份变动的批准情况

✓ 适用 □ 不适用

2017年度利润分配预案经2018年3月29日召开的第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第八次会议、2018年4月20日召开的2017年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

✓ 适用 □ 不适用

公司资本公积金转增股本的33,333,350股，转增后公司总股本将变更为100,000,050股。公司股份转增过户已于2018年5月15日实施完毕，具体内容见2018年5月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布了《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-038）

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

✓ 适用 □ 不适用

基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益等各项数据，按股份变动后的最新股本数为基数计算。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 ✓ 不适用

2、限售股份变动情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王刚	24,023,636	0	12,011,818	36,035,454	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。	2020年3月24日
LEI BING XIU	5,681,606	0	2,840,803	8,522,409	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。	2020年3月24日
北京凯鹏达投资有限公司	4,000,000	4,000,000	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018年3月28日
彭波	3,551,000	0	1,775,500	5,326,500	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。	2020年3月24日
杨淑英	2,056,429	2,056,429	0	0	首次公开发行限售承诺执行	2018年3月28日

					完毕，所持股份解除限售。	
李春义	1,389,872	1,389,872	0	0	首次公开发行人限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
王婧	1,386,719	0	693,360	2,080,079	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。	2020 年 3 月 24 日
官建国	1,324,370	1,324,370	0	0	首次公开发行人限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
王振明	980,445	245,111	367,666	1,103,000	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。 高管锁定股	2018 年 3 月 28 日
彭平生	811,607	0	405,803	1,217,410	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。	2020 年 3 月 24 日
董学友	800,140	200,035	300,052	900,157	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。 高管锁定股	2018 年 3 月 28 日
周琼丽	545,013	0	272,506	817,519	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。	2020 年 3 月 24 日
郭志猛	477,169	477,169	0	0	首次公开发行人限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
刘中奎	283,077	283,077	0	0	首次公开发行人限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
李正曦	198,732	49,683	74,524	223,573	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。 高管锁定股	2019 年 1 月 31 日
雷淑云	197,432	0	98,716	296,148	利润分配方案实施完毕，持	2020 年 3 月 24 日

					股总数增加。	
张建国	194,571	194,571	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
孙文伟	182,746	182,746	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
罗骥	159,042	159,042	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
郝俊杰	159,042	159,042	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
唐作元	135,447	135,447	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
孙志刚	124,697	124,697	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
罗海燕	116,097	29,024	43,537	130,610	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。高管锁定股	2018 年 3 月 28 日
周红光	116,097	116,097	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
王宗华	105,706	105,706	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
蒋青秀	96,748	96,748	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日

雷小球	92,448	92,448	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
裴仁江	77,398	77,398	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
孟海华	77,398	77,398	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
刘平安	71,665	17,916	26,874	80,623	利润分配方案实施完毕，持股总数增加。高管锁定股	2018 年 3 月 28 日
徐庆	71,665	71,665	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
林涛	63,666	63,666	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
谭咸兵	62,707	62,707	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
马会茹	62,349	62,349	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
王维	62,349	62,349	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
王一龙	46,582	46,582	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
陈东萍	42,641	42,641	0	0	首次公开发行	2018 年 3 月 28 日

					限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	日
黄端平	35,833	35,833	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
邵慧萍	31,811	31,811	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
姜波	31,533	31,533	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
陶剑青	31,174	31,174	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
赵立英	23,291	23,291	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
罗绍林	19,350	19,350	0	0	首次公开发行限售承诺执行完毕，所持股份解除限售。	2018 年 3 月 28 日
合计	50,001,300	12,178,977	18,911,159	56,733,482	--	--

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		7,806		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期末	报告期内	持有有限	持有无限	质押或冻结情况

		例	持股数量	增减变动 情况	售条件的 股份数量	售条件的 股份数量	股份 状态	数量
王刚	境内自然人	36.04%	36,035,454	12,011,818	36,035,454	0	质押	18,000,000
BING XIU LEI	境外自然人	8.52%	8,522,409	2,840,803	8,522,409	0		
北京凯鹏达 投资有限公 司	境内非国有法 人	6.00%	6,000,000	2,000,000	0	6,000,000	冻结	6,000,000
彭波	境内自然人	5.33%	5,326,500	1,775,500	5,326,500	0	质押	2,250,000
杨淑英	境内自然人	2.68%	2,684,768	666,339	0	2,684,768		
李春义	境内自然人	2.09%	2,089,308	699,436	0	2,089,308	质押	1,811,700
王婧	境内自然人	2.08%	2,080,079	693,360	2,080,079	0		
官建国	境内自然人	1.91%	1,907,055	581,685	0	1,907,055		
王振明	境内自然人	1.47%	1,470,667	490,222	1,103,000	367,667		
彭平生	境内自然人	1.22%	1,217,410	405,803	1,217,410	0		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况 （如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		上述股东中，BING XIU LEI（雷炳秀）女士与王刚先生为母子关系；BING XIU LEI（雷炳秀）女士与王婧女士为母女关系；王刚先生与王婧女士为兄妹关系；彭波女士为王刚先生侄子的母亲，彭平生先生与彭波女士为父女关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有限售条件股份数量					股份种类		
						股份 种类	数量	
北京凯鹏达投资有限公司	6,000,000					人民 币普 通股	6,000,000	
杨淑英	2,684,768					人民 币普 通股	2,684,768	
李春义	2,089,308					人民 币普 通股	2,089,308	
官建国	1,907,055					人民 币普 通股	1,907,055	
江门市新会区浩峰投资有限公	651,000					人民	651,000	

司		币普 通股	
郭志猛	467,054	人民 币普 通股	467,054
北京瑞奇融通投资管理有限公司—瑞奇固利增赢捌号私募投资基金	450,000	人民 币普 通股	450,000
田文勇	443,250	人民 币普 通股	443,250
刘中奎	383,666	人民 币普 通股	383,666
王振明	367,667	人民 币普 通股	367,667
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，BING XIU LEI（雷炳秀）女士与王刚先生为母子关系；BING XIU LEI（雷炳秀）女士与王婧女士为母女关系；王刚先生与王婧女士为兄妹关系；彭波女士为王刚先生侄子的母亲，彭平生先生与彭波女士为父女关系。公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王刚	董事长兼总经理	现任	24,023,636	12,011,818	0	36,035,454	0	0	0
王振明	董事、副总经理	现任	980,445	490,222	0	1,470,667	0	0	0
董学友	董事、副总经理	现任	800,140	400,070	0	1,200,210	0	0	0
彭波	董事	现任	3,551,000	1,775,500	0	5,326,500	0	0	0
王婧	董事		1,386,719	693,360	0	2,080,079	0	0	0
罗海燕	财务总监	现任	116,097	58,049	0	174,146	0	0	0
刘平安	监事会主席	现任	71,665	35,832	0	107,497	0	0	0
合计	--	--	30,929,702	15,464,851 注 1	0	46,394,553	0	0	0

注：注 1 本期增持股份数全部为因公司实施 2017 年度权益分派而产生的资本公积金转增股份。2018 年 5 月 15 日，公司进行了 2017 年度权益分派：以 66,666,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）人民币，共计派发现金股利人民币 6,666,670.00 元（含税）；同时以总股本 66,666,700 股为基数，向全体股东每 10 股转 5 股，共计转增 33,333,350 股，转增后公司总股本将变更为 100,000,050 股。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东新劲刚新材料科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	108,721,993.51	145,107,620.31
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,341,831.06	10,902,162.48
应收账款	169,137,893.51	148,492,438.00
预付款项	4,064,983.87	8,505,879.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,139,648.67	507,651.73
买入返售金融资产		
存货	73,784,077.37	45,398,467.77

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,836,920.51	2,058,182.79
流动资产合计	371,027,348.50	360,972,402.16
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	5,097,470.72	5,219,076.08
固定资产	83,610,825.35	86,236,143.58
在建工程	6,311,588.51	5,982,509.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,809,943.26	20,082,502.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	639,426.22	262,764.01
递延所得税资产	3,957,715.69	3,755,873.02
其他非流动资产	8,669,844.16	2,202,914.00
非流动资产合计	128,096,813.91	123,741,782.85
资产总计	499,124,162.41	484,714,185.01
流动负债：		
短期借款	49,988,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,040,842.19	49,147,556.78

应付账款	39,895,563.70	46,045,268.26
预收款项	754,396.03	379,157.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,188,974.61	4,084,176.58
应交税费	3,107,772.08	4,453,770.47
应付利息	65,234.34	29,000.00
应付股利		
其他应付款	473,412.19	747,692.15
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		19,324.32
流动负债合计	138,514,195.14	124,905,945.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	10,001,417.54	10,213,200.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,001,417.54	10,213,200.87
负债合计	148,515,612.68	135,119,146.63
所有者权益：		
股本	100,000,050.00	66,666,700.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	113,528,183.15	146,861,533.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	128,474.63	116,027.45
盈余公积	13,047,157.15	13,047,157.15
一般风险准备		
未分配利润	123,904,684.80	122,903,620.63
归属于母公司所有者权益合计	350,608,549.73	349,595,038.38
少数股东权益		
所有者权益合计	350,608,549.73	349,595,038.38
负债和所有者权益总计	499,124,162.41	484,714,185.01

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：张敏芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,291,729.37	142,742,424.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,341,831.06	10,902,162.48
应收账款	152,283,514.10	137,956,841.34
预付款项	6,507,901.30	7,948,524.17
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,344,843.03	6,028,246.26
存货	65,815,216.53	37,731,846.21
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,563,162.06	1,829,199.58
流动资产合计	357,148,197.45	345,139,244.24

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,138,311.30	15,138,311.30
投资性房地产		
固定资产	75,634,124.88	78,511,664.35
在建工程	6,311,588.51	5,556,475.29
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,572,795.82	19,841,387.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,473.11	27,698.97
递延所得税资产	3,577,666.23	3,377,060.48
其他非流动资产	2,077,920.00	2,196,514.00
非流动资产合计	122,332,879.85	124,649,111.95
资产总计	479,481,077.30	469,788,356.19
流动负债：		
短期借款	49,988,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,240,842.19	49,147,556.78
应付账款	34,161,771.46	41,154,729.56
预收款项	523,035.31	373,690.23
应付职工薪酬	1,792,445.39	3,551,706.95
应交税费	1,790,506.54	3,322,010.86
应付利息	65,234.34	29,000.00
应付股利		
其他应付款	4,481,543.20	5,623,608.16
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	135,043,378.43	123,202,302.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,718,966.71	7,902,100.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,718,966.71	7,902,100.04
负债合计	142,762,345.14	131,104,402.58
所有者权益：		
股本	100,000,050.00	66,666,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	115,730,573.65	149,063,923.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,047,157.15	13,047,157.15
未分配利润	107,940,951.36	109,906,172.81
所有者权益合计	336,718,732.16	338,683,953.61
负债和所有者权益总计	479,481,077.30	469,788,356.19

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	112,198,650.19	103,454,695.43
其中：营业收入	112,198,650.19	103,454,695.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,143,300.05	96,583,492.68
其中：营业成本	79,107,252.65	71,646,203.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,450,050.13	1,314,673.16
销售费用	9,542,151.07	8,127,844.41
管理费用	13,481,689.12	13,594,081.70
财务费用	-432,678.94	2,430,167.20
资产减值损失	1,994,836.02	-529,477.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		31,346.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-171,569.88	
其他收益	913,283.33	1,300,283.33
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,797,063.59	8,202,832.35
加：营业外收入	1,071,208.23	686,018.24
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,868,271.82	8,888,850.59

减：所得税费用	1,200,537.65	1,521,503.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,667,734.17	7,367,347.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,667,734.17	7,367,347.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	7,667,734.17	7,367,347.49
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,667,734.17	7,367,347.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,667,734.17	7,367,347.49
归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.13
（二）稀释每股收益	0.08	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：张敏芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	99,421,565.08	99,483,589.83
减：营业成本	76,173,080.77	70,803,543.83
税金及附加	1,284,899.85	1,211,681.14
销售费用	6,112,493.97	7,131,315.17
管理费用	11,249,609.67	11,370,194.24
财务费用	-273,223.22	2,427,160.58
资产减值损失	1,337,371.64	-518,292.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		31,346.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-180,596.44	
其他收益	884,633.33	1,271,633.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	4,241,369.29	8,360,966.78
加：营业外收入	1,071,208.23	685,688.24
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,312,577.52	9,046,655.02
减：所得税费用	611,128.97	1,410,887.41
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,701,448.55	7,635,767.61
（一）持续经营净利润（净亏	4,701,448.55	7,635,767.61

损以“—”号填列)		
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	4,701,448.55	7,635,767.61
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.05	0.13
(二) 稀释每股收益	0.05	0.13

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	78,106,112.68	96,812,483.68
客户存款和同业存放款项净增		

加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	29,086.96	
收到其他与经营活动有关的现金	9,288,045.72	2,651,113.60
经营活动现金流入小计	87,423,245.36	99,463,597.28
购买商品、接受劳务支付的现金	93,744,822.38	70,042,232.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,197,690.07	16,227,675.61
支付的各项税费	9,269,018.04	8,540,031.59
支付其他与经营活动有关的现金	13,472,853.08	7,809,666.66
经营活动现金流出小计	130,684,383.57	102,619,606.40
经营活动产生的现金流量净额	-43,261,138.21	-3,156,009.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00

取得投资收益收到的现金		31,346.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,900.00	65,000.00
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		
投资活动现金流入小计	60,900.00	5,096,346.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,380,687.33	3,861,109.52
投资支付的现金		5,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	662,998.54	
投资活动现金流出小计	10,043,685.87	8,861,109.52
投资活动产生的现金流量净额	-9,982,785.87	-3,764,763.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		125,000,276.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	39,988,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,988,000.00	135,000,276.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,406,154.34	1,265,076.66
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		8,514,649.50
筹资活动现金流出小计	17,406,154.34	67,779,726.16
筹资活动产生的现金流量净额	22,581,845.66	67,220,549.84
四、汇率变动对现金及现金等价物	-72,594.74	-193,755.98

的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-30,734,673.16	60,106,021.49
加：期初现金及现金等价物余额	120,274,334.08	43,667,990.12
六、期末现金及现金等价物余额	89,539,660.92	103,774,011.61

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,601,930.52	92,215,064.98
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	22,885,436.52	2,355,424.12
经营活动现金流入小计	94,487,367.04	94,570,489.10
购买商品、接受劳务支付的现金	94,450,606.08	70,309,439.45
支付给职工以及为职工支付的现金	11,116,305.45	13,058,008.33
支付的各项税费	7,731,458.35	6,452,460.62
支付其他与经营活动有关的现金	35,358,768.40	7,126,935.98
经营活动现金流出小计	148,657,138.28	96,946,844.38
经营活动产生的现金流量净额	-54,169,771.24	-2,376,355.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,346.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,900.00	65,000.00
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		
投资活动现金流入小计	35,900.00	5,096,346.27
购建固定资产、无形资产和其	1,425,224.23	2,402,009.52

他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		5,000,000.00
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	662,998.54	
投资活动现金流出小计	2,088,222.77	7,402,009.52
投资活动产生的现金流量净额	-2,052,322.77	-2,305,663.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		125,000,276.00
取得借款收到的现金	39,988,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	39,988,000.00	135,000,276.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,406,154.34	1,265,076.66
支付其他与筹资活动有关的现金		8,514,649.50
筹资活动现金流出小计	17,406,154.34	67,779,726.16
筹资活动产生的现金流量净额	22,581,845.66	67,220,549.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-159,492.84	-191,050.12
五、现金及现金等价物净增加额	-33,799,741.19	62,347,481.19
加：期初现金及现金等价物余额	117,909,137.97	38,794,079.38
六、期末现金及现金等价物余额	84,109,396.78	101,141,560.57

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险			未分 配利
		优	永	其									

		先 股	续 债	他		股	收益			准备	润		计
一、上年期末余额	66,666,700.00				146,861,533.15			116,027.45	13,047,157.15		122,903,620.63		349,595,038.38
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	66,666,700.00				146,861,533.15			116,027.45	13,047,157.15		122,903,620.63		349,595,038.38
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	33,333,350.00				-33,333,350.00			12,447.18			1,001,064.17		1,013,511.35
（一）综合收益总额											7,667,734.17		7,667,734.17
（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											-6,666,670.00		-6,666,670.00
1．提取盈余公													

积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,666,670.00		-6,666,670.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	33,333,350.00				-33,333,350.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	33,333,350.00				-33,333,350.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								12,447.18					12,447.18
1. 本期提取								17,220.00					17,220.00
2. 本期使用								4,772.82					4,772.82
（六）其他													
四、本期期末余额	100,000,050.00				113,528,183.15			128,474.63	13,047,157.15		123,904,684.80		350,608,549.73

上年金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先	永续	其他								所有者权益合计

		股	债										
一、上年期末余额	50,000,000.00				50,316,817.84			96,337.72	10,731,793.55		100,575,197.38		211,720,146.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				50,316,817.84			96,337.72	10,731,793.55		100,575,197.38		211,720,146.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,666,700.00				96,544,715.31			-2,833.36			7,367,347.49		120,575,929.44
（一）综合收益总额											7,367,347.49		7,367,347.49
（二）所有者投入和减少资本	16,666,700.00				96,544,715.31								113,211,415.31
1．股东投入的普通股	16,666,700.00				96,544,715.31								113,211,415.31
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公 积													
2. 提取一般风 险准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权 益内部结转													
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. 其他													
（五）专项储备								-2,83 3.36					-2,83 3.36
1. 本期提取								13,16 8.55					13,16 8.55
2. 本期使用								16,00 1.91					16,00 1.91
（六）其他													
四、本期期末余 额	66,6 66,7 00.0 0				146,8 61,53 3.15			93,50 4.36	10,73 1,793 .55		107,9 42,54 4.87		332,2 96,07 5.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	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	66,66				149,06				13,047,	109,9	338,68

额	6,700.00				3,923.65				157.15	06,172.81	3,953.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	66,666,700.00				149,063,923.65				13,047,157.15	109,906,172.81	338,683,953.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,333,350.00				-33,333,350.00					-1,965,221.45	-1,965,221.45
（一）综合收益总额										4,701,448.55	4,701,448.55
（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										-6,666,670.00	-6,666,670.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-6,666,670.00	-6,666,670.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	33,333,350.00				-33,333,350.00						

1. 资本公积转增资本（或股本）	33,333,350.00				-33,333,350.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	100,000,050.00				115,730,573.65				13,047,157.15	107,940,951.36	336,718,732.16

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				52,519,208.34				10,731,793.55	89,067,900.41	202,318,902.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				52,519,208.34				10,731,793.55	89,067,900.41	202,318,902.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,666,700.00				96,544,715.31					7,635,767.61	120,847,182.92
（一）综合收益总额										7,635,767.61	7,635,767.61

										1	
(二)所有者投入和减少资本	16,666,700.00				96,544,715.31						113,211,415.31
1. 股东投入的普通股	16,666,700.00				96,544,715.31						113,211,415.31
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	66,666,700.00				149,063,923.65				10,731,793.55	96,703,668.02	323,166,085.22

三、公司基本情况

广东新劲刚新材料科技股份有限公司（以下简称“新劲刚”或“公司”）系由广东新劲刚超硬材料有限公司（原南海市丹灶劲刚陶瓷模具有限公司）于2012年8月24日整体变更设立的股份公司。公司的企业法人营业执照注册号：440682000118024。公司目前股本10000.0050万元，法定代表人：王刚。公司总部注册地址：佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路6号办公楼及车间。公司为金属制品行业，主要从事金属基超硬材料制品及配套产品、金属基耐磨复合材料制品、金属基高强复合材料制品的研发、生产和销售。本财务报告已经本公司董事会于2018年8月29日决议批准报出。

报告期内公司纳入合并财务报表范围的子公司为佛山市康泰威新材料有限公司、江西高安市劲刚工模具有限有限公司、三河市科大博德粉末有限公司和新劲刚（香港）有限公司、佛山市康泰威光电科技有限公司。详见本附注九、在其他主体中的权益1、在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则》和中国证监会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

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

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项，编制财务报表所依据的持续经营假设是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“本附注五、28收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司根据实际发生的交易和事项，遵循《企业会计准则—基本准则》、各项具体会计准则及解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除

了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

公司对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为

本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币财务报表的折算方法为：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）按产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报

价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，公司将单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款和单项超过 100 万元的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明难以收回的款项，存在特殊的回收风险。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货包括原材料、产成品、发出商品、在产品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：

存货的取得按照实际成本入账；发出原材料、产成品的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；
- （3）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

14、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整

资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1)在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2)在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	2%	3.27%-4.90%
机器设备	年限平均法	10	2%	9.80%
运输设备	年限平均法	4	2%	24.50%
电子设备	年限平均法	3	2%	32.67%

工具、器具及家具	年限平均法	5	2%	19.60%
----------	-------	---	----	--------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工的建设工程、装修工程、技术改造工程和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

18、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

（4）无形资产支出满足资本化的条件：

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

d、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）企业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。2）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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本。2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

26、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品

在下列条件均能满足时予以确认：a、公司已经将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。c、收入的金额能够可靠计量。d、相关经济利益很可能流入公司。e、相关的、已经发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司具体的销售商品确认原则如下：

公司销售模式主要分为单卖模式和消耗管理模式。单卖模式是指公司按照销售合同确定的产品技术指标、产品规格型号、产品数量为客户提供超硬材料工具，并按照合同约定的产品单价与客户结算货款，后续服务通常限于技术咨询支持。消耗管理模式是指公司与客户签订磨抛综合服务合同，由公司针对客户的生产及加工设备状况、产品特点进行个性化的产品研发设计和搭配，提供超硬材料磨抛工具，并委派技术人员参与客户的磨抛工序管理，根据合作生产线的实际产量（通常按面积计量）乘以合同约定的单价结算

货款。

国内单卖模式收入的具体确认原则

在货物发出，取得对方确认，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方确认收入。

出口单卖模式收入确认时点及其依据：

根据合同的要求组织发货并办理出口报关手续，公司取得出口报关单和出口装运单后，即认为出口产品所有权的风险和报酬已经转移，确认收入。

消耗管理模式收入确认时间点及其依据

客户按月出具合作生产线的实际产量确认单（通常按面积计量），公司根据产量确认单上的产量乘以合同约定的单价确认收入。

（2）提供劳务

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（3）让渡资产使用权

与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲

减相关成本。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

不适用

（2）融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术服务收入	16%、6%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
利得税	应评税利润	16.5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东新劲刚新材料科技股份有限公司	15%
佛山市康泰威新材料有限公司	15%
江西高安市劲刚工模具有限公司	25%
三河市科大博德粉末有限公司	25%
新劲刚（香港）有限公司	16.5%
佛山市康泰威光电科技有限公司	25%

2、税收优惠

所得税

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新企业所得税法”)的规定,公司自2008年1月1日起按照新企业所得税税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定:企业所得税税率为25%,国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。

2015年9月公司通过高新技术企业资质认定,取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书(证书编号GR201544000082),有效期三年,受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日至2017年12月31日。2018年公司正在申请高新技术企业资质认定,根据国家税务总局2017年第24号公告规定高新技术企业重新认定期间按照15%预缴企业所得税。公司2018年1-6月企业所得税按15%预缴。

子公司佛山市康泰威新材料有限公司于2013年7月2日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书(证书编号GF201344000112),有效期三年。2016年公司通过了高新技术企业复审,并于2016年11月30日取得高新技术企业证书(证书编号GR201644001897),有效期三年,2018年度按照15%计缴企业所得税。

消费税

根据财税〔2015〕16号《关于对电池涂料征收消费税的通知》,自2015年2月1日起对电池、涂料征收消费税。对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于420克/升(含)的涂料免征消费税。

子公司佛山市康泰威新材料有限公司生产经营的抗静电底漆涂料产品属于挥发性有机物含量低于420克/升(含)的涂料,已办理减免税备案,自2015年2月1日至2049年12月31日免征消费税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,061.74	63,479.75
银行存款	89,473,599.18	120,210,854.33
其他货币资金	19,182,332.59	24,833,286.23
合计	108,721,993.51	145,107,620.31
其中: 存放在境外的款项总额	2,991,047.33	138,660.25

其他说明

截至2018年6月30日, 本公司除其他货币资金外, 不存在抵押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,848,015.62	7,928,347.04
商业承兑票据	4,493,815.44	2,973,815.44
合计	8,341,831.06	10,902,162.48

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	11,321,620.00	
合计	11,321,620.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,774,563.12	2.48%	2,795,926.37	58.56%	1,978,636.75	4,974,563.12	2.92%	2,795,926.37	56.20%	2,178,636.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	181,151,844.75	94.02%	13,992,587.99	7.72%	167,159,256.76	158,291,747.59	93.00%	11,977,946.34	7.57%	146,313,801.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,749,906.40	3.50%	6,749,906.40	100.00%	0.00	6,935,881.40	4.08%	6,935,881.40	100.00%	0.00
合计	192,676,314.27	100.00%	23,538,420.76	12.22%	169,137,893.51	170,202,192.11	100.00%	21,709,754.11	12.76%	148,492,438.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西瑞明陶瓷有限公司	4,774,563.12	2,795,926.37	58.56%	预计回收困难
合计	4,774,563.12	2,795,926.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	138,652,068.93	4,159,562.07	3.00%
1 年以内小计	138,652,068.93	4,159,562.07	3.00%
1 至 2 年	27,513,867.30	2,751,386.73	10.00%
2 至 3 年	8,098,090.11	2,429,427.03	30.00%
3 至 4 年	3,792,846.55	1,896,423.28	50.00%
4 至 5 年	1,695,914.87	1,356,731.90	80.00%
5 年以上	1,399,056.99	1,399,056.99	100.00%
合计	181,151,844.75	13,992,588.00	7.72%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,828,666.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期末按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为49641811.51元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为25.76%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为1767674.67元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	3,968,533.87	97.63%	8,400,039.08	98.76%
1 至 2 年	96,450.00	2.37%	105,840.00	1.24%
合计	4,064,983.87	--	8,505,879.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

截至报告期末，无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付账款汇总金额为3553005.03元，占预付账款报告期末余额合计数的比例为87.41%。

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

不适用

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,201,009.38	100.00%	61,360.71	5.11%	1,139,648.67	554,727.00	100.00%	47,075.27	8.49%	507,651.73
合计	1,201,009.38	100.00%	61,360.71	5.11%	1,139,648.67	554,727.00	100.00%	47,075.27	8.49%	507,651.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,140,517.56	34,215.53	3.00%
1 年以内小计	1,140,517.56	34,215.53	3.00%
1 至 2 年	25,711.82	2,571.18	10.00%
2 至 3 年	10,500.00	3,150.00	30.00%
4 至 5 年	14,280.00	11,424.00	80.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	1,201,009.38	61,360.71	5.11%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,285.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	705,042.32	210,697.93
其他	325,524.21	165,387.54
押金	30,000.00	50,280.00
代扣代缴社保	140,442.85	128,361.53
合计	1,201,009.38	554,727.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
魏麒	备用金	390,024.75	1 年以内	32.47%	11,700.74
孟海华	备用金	198,498.00	1 年以内	16.53%	5,954.94
代付社保费	代扣代缴社保	116,717.98	1 年以内	9.72%	3,501.54
交通银行佛山分行营业部	其他	65,250.00	1 年以内	5.43%	1,957.50
佛山市南海崇诺	其他	60,000.00	1 年以内	5.00%	1,800.00

货运部					
合计	--	830,490.73	--	69.15%	24,914.72

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,288,210.51		30,288,210.51	13,250,153.66		13,250,153.66
在产品	1,967,397.41		1,967,397.41	1,123,586.33		1,123,586.33
库存商品	25,549,718.31	1,971,862.81	23,577,855.50	22,977,804.64	1,820,078.88	21,157,725.76
周转材料	2,203,639.10	81,836.04	2,121,803.06	1,584,651.50	81,836.04	1,502,815.46
发出商品	1,806,120.81		1,806,120.81	1,248,263.64		1,248,263.64
委托加工物资	10,276,125.21		10,276,125.21	1,601,140.40		1,601,140.40
自制半成品	4,258,506.97	511,942.10	3,746,564.87	6,026,724.62	511,942.10	5,514,782.52
合计	76,349,718.32	2,565,640.95	73,784,077.37	47,812,324.79	2,413,857.02	45,398,467.77

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,820,078.88	162,990.67		11,206.74		1,971,862.81
周转材料	81,836.04					81,836.04
自制半成品	511,942.10					511,942.10
合计	2,413,857.02	162,990.67		11,206.74		2,565,640.95

公司依据存货成本高于其变现净值计提存货跌价准备。本期存货跌价准备转回部分为可变现净值高于其成本。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

不适用

11、持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	5,569,553.08	1,832,250.86
预缴所得税	267,367.43	225,931.93

合计	5,836,920.51	2,058,182.79
----	--------------	--------------

其他说明：

14、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例	本期现 金红利
	期初	本期增 加	本期减 少	期末	期初	本期增 加	本期减 少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分 类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
----------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对 于成本的下 跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金 额	未计提减值原 因
----------------	------	--------	------------------------	----------------	-------------	-------------

其他说明

不适用

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业

其他说明

不适用

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	3,769,728.25	3,352,256.45		7,121,984.70
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	3,769,728.25	3,352,256.45		7,121,984.70
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,263,849.57	639,059.05		1,902,908.62
2.本期增加金额	87,970.68	33,634.68		121,605.36
(1) 计提或摊销	87,970.68	33,634.68		121,605.36
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,351,820.25	672,693.73		2,024,513.98
三、减值准备				

1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,417,908.00	2,679,562.72		5,097,470.72
2.期初账面价值	2,505,878.68	2,713,197.40		5,219,076.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具及家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	78,888,028.44	31,595,597.83	2,086,747.00	2,361,197.25	2,410,759.96	117,342,330.48
2.本期增加金额		785,841.49	45,801.72	57,283.18	126,194.95	1,015,121.34
（1）购置		785,841.49	45,801.72	57,283.18	126,194.95	1,015,121.34
（2）在建工程转入						

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		631,038.42		18,610.00	12,820.51	662,468.93
(1) 处置或报废		631,038.42		18,610.00	12,820.51	662,468.93
4.期末余额	78,888,028.44	31,750,400.90	2,132,548.72	2,399,870.43	2,524,134.40	117,694,982.89
二、累计折旧						
1.期初余额	12,217,704.78	13,588,338.14	1,515,823.40	2,200,790.27	1,583,530.31	31,106,186.90
2.本期增加金额	1,369,525.02	1,583,725.42	204,477.77	36,125.40	170,131.03	3,363,984.64
(1) 计提	1,369,525.02	1,583,725.42	204,477.77	36,125.40	170,131.03	3,363,984.64
3.本期减少金额		357,002.90		18,122.30	10,888.80	386,014.00
(1) 处置或报废		357,002.90		18,122.30	10,888.80	386,014.00
4.期末余额	13,587,229.80	14,815,060.66	1,720,301.17	2,218,793.37	1,742,772.54	34,084,157.54
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	65,300,798.64	16,935,340.24	412,247.55	181,077.06	781,361.86	83,610,825.35

2.期初账面价值	66,670,323.66	18,007,259.69	570,923.60	160,406.98	827,229.65	86,236,143.58
----------	---------------	---------------	------------	------------	------------	---------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东区厂房工程	17,647,818.22	与建造方纠纷，已解决，正在办理中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金属基超硬材料及制品生产线技术改造	5,834,627.56		5,834,627.56	5,151,886.04		5,151,886.04
东厂区车间二工程	476,960.95		476,960.95	404,589.25		404,589.25
租赁厂房修缮工程	0.00		0.00	426,034.25		426,034.25
合计	6,311,588.51		6,311,588.51	5,982,509.54		5,982,509.54

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金属基超硬材料及制品生产线技术改造	6,590,000.00	5,151,886.04	682,741.52	0.00	0.00	5,834,627.56	88.54%	90%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
合计	6,590,000.00	5,151,886.04	682,741.52			5,834,627.56	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,238,557.74			68,833.33	24,307,391.07
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	24,238,557.74			68,833.33	24,307,391.07
二、累计摊销					
1.期初余额	4,163,162.06			61,726.39	4,224,888.45
2.本期增加金额					
（1）计提	271,492.68			1,066.68	272,559.36

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,434,654.74			62,793.07	4,497,447.81
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	19,803,903.00			6,040.26	19,809,943.26
2.期初账面 价值	20,075,395.68			7,106.94	20,082,502.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络信息费	11,400.00		1,800.00		9,600.00
装修费	11,645.20	471,784.29	49,296.96		434,132.53
简易建筑	239,718.81		44,025.12		195,693.69
合计	262,764.01	471,784.29	95,122.08		639,426.22

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,599,881.47	3,529,424.74	21,749,292.91	3,287,348.43
内部交易未实现利润	220,778.60	33,116.79	658,103.15	98,715.47
存货跌价准备	2,565,640.95	395,174.16	2,332,020.98	369,809.12
合计	26,386,301.02	3,957,715.69	24,739,417.04	3,755,873.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		3,957,715.69		3,755,873.02

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	335,927.33	89,372.51
可抵扣亏损	3,189,180.70	2,598,854.45
合计	3,525,108.03	2,688,226.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年	1,635,430.17	1,635,430.17	
2022 年	963,424.28	963,424.28	
2023 年	590,326.25		
合计	3,189,180.70	2,598,854.45	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	623,924.16	2,196,514.00

预付设备款	2,545,920.00	6,400.00
预付专利技术费	5,500,000.00	
合计	8,669,844.16	2,202,914.00

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	
抵押/保证借款	19,988,000.00	20,000,000.00
合计	49,988,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

- 1) 期末短期借款由公司房产及土地使用权提供抵押。
- 2) 保证借款系公司关联方为公司借款提供保证，见附注十二、5（4）关联方担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	42,040,842.19	49,147,556.78
合计	42,040,842.19	49,147,556.78

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	39,895,563.70	46,045,268.26
合计	39,895,563.70	46,045,268.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

截至报告期末，公司不存在账龄超过1年的大额应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	754,396.03	379,157.20
合计	754,396.03	379,157.20

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

期末余额中无账龄超过1年的大额预收款项。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,036,047.24	12,205,452.30	14,052,524.93	2,188,974.61
二、离职后福利-设定提存计划	48,129.34	799,538.61	847,667.95	
三、辞退福利		59,277.64	59,277.64	
合计	4,084,176.58	13,064,268.55	14,959,470.52	2,188,974.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,021,825.08	11,275,757.88	13,126,442.49	2,171,140.47
2、职工福利费		33,680.25	33,680.25	
3、社会保险费		533,599.53	533,599.53	
其中：医疗保险费		461,599.75	461,599.75	
工伤保险费		37,328.78	37,328.78	
生育保险费		34,671.00	34,671.00	
4、住房公积金		175,043.00	170,114.00	4,929.00
5、工会经费和职工教育经费	14,222.16	112,040.46	113,357.48	12,905.14
非货币性福利		75,331.18	75,331.18	
合计	4,036,047.24	12,205,452.30	14,052,524.93	2,188,974.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,129.34	780,935.79	829,065.13	
2、失业保险费		18,602.82	18,602.82	

合计	48,129.34	799,538.61	847,667.95	
----	-----------	------------	------------	--

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	758,725.91	825,935.15
企业所得税	1,659,352.12	2,486,038.25
个人所得税	81,437.77	70,369.11
城市维护建设税	61,519.61	52,298.45
教育费附加	28,495.70	26,109.94
地方教育费附加	16,684.21	17,411.62
房产税	398,433.56	783,914.55
土地使用税	103,123.20	191,693.40
合计	3,107,772.08	4,453,770.47

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	65,234.34	29,000.00
合计	65,234.34	29,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

截至报告期末，本公司不存在已逾期未支付的利息。

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	393,575.66	459,623.42
个人往来款	27,591.93	65,826.67
其他	52,244.60	222,242.06
合计	473,412.19	747,692.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

截至报告期末，本公司不存在账龄超过1年的大额其他应付款。

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		19,324.32
合计		19,324.32

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

不适用

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

不适用

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

不适用

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

不适用

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,213,200.87		211,783.33	10,001,417.54	收到财政拨款
合计	10,213,200.87		211,783.33	10,001,417.54	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江西陶瓷配套项目补助	2,311,100.83			28,650.00			2,282,450.83	与资产相关
SHS 高强耐磨合金特种钢产业化项目	7,902,100.04			183,133.33			7,718,966.71	与资产相关
合计	10,213,200.87			211,783.33			10,001,417.54	--

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,666,700.00			33,333,350.00		33,333,350.00	100,000,050.00

其他说明：

根据公司2018年3月31日发布的《关于2017年度利润分配预案的公告》（公告编号：2018-016）及《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-038）以总股本66666700为基数向全体股东每10股分派现金股利人民币1.000000元（含税），资本公积金每10股转增5股，转增后公司总股本为100000050股，转增后资本公积减少为113528183.15元。公司于2018年5月14日完成股权登记并于2018年6月22日完成工商营业执照变更登记。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	146,861,533.15		33,333,350.00	113,528,183.15
合计	146,861,533.15		33,333,350.00	113,528,183.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动参见附注七、53股本。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	116,027.45	17,220.00	4,772.82	128,474.63
合计	116,027.45	17,220.00	4,772.82	128,474.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司佛山康泰威新材料有限公司按照其抗静电涂料收入的4%计提专项储备。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,047,157.15			13,047,157.15
合计	13,047,157.15			13,047,157.15

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	122,903,620.63	100,575,197.38
调整后期初未分配利润	122,903,620.63	100,575,197.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,667,734.17	24,643,786.85
减：提取法定盈余公积		2,315,363.60
对股东的利润分配	-6,666,670.00	
期末未分配利润	123,904,684.80	122,903,620.63

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,208,958.62	78,587,903.14	103,130,890.59	71,494,305.35
其他业务	3,989,691.57	519,349.51	323,804.84	151,897.96
合计	112,198,650.19	79,107,252.65	103,454,695.43	71,646,203.31

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	503,945.78	430,361.55
教育费附加	217,120.97	209,941.57
房产税	424,359.04	384,680.11
土地使用税	117,676.20	117,676.20
车船使用税	2,007.44	0.00
印花税	40,113.80	42,946.29
地方教育费附加	144,747.30	129,067.44
环保税	79.60	0.00
合计	1,450,050.13	1,314,673.16

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,488,563.78	2,066,690.64
业务招待费	871,764.90	1,738,658.31
差旅费	1,032,782.35	1,337,076.38
运输费	1,281,135.02	2,038,559.21

折旧费	46,753.08	49,750.49
办公费	1,643,061.47	209,121.94
保险费	15,252.56	27,950.75
业务宣传费	1,283,422.63	86,891.74
燃油费	144,322.39	151,304.30
修理费	726,216.30	399,995.35
木箱熏蒸费	8,876.59	21,845.30
合计	9,542,151.07	8,127,844.41

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,343,409.24	2,632,919.19
办公费	153,209.58	195,541.49
折旧与摊销	902,568.28	1,201,843.49
差旅费	459,133.79	663,863.37
业务招待费	304,305.16	1,049,274.72
税费	300.00	2,368.80
中介费	1,668,822.54	1,486,429.12
董事会费	99,999.96	75,000.00
研发支出	5,221,489.22	5,038,566.41
交通费	109,459.74	172,611.68
修理费	647,994.31	495,805.35
水电费	112,742.05	114,517.40
通讯费	11,726.80	19,299.21
招聘费		7,137.74
专利费		2,100.00
盘盈盘亏	25,244.90	7,541.68
租赁费	38,850.00	22,050.00
保密费用	10,600.00	11,630.00
保险费	72,286.03	61,912.93
残疾人保障金	80,000.00	68,000.00
伙食费	219,547.52	265,669.12

合计	13,481,689.12	13,594,081.70
----	---------------	---------------

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	113,576.17	143,529.39
利息收入	-607,986.30	-319,745.90
利息支出	849,979.83	1,194,509.99
汇兑损益	-1,069,183.69	1,411,874.29
现金折扣	280,935.00	
其他	0.05	-0.57
合计	-432,678.94	2,430,167.20

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,843,052.09	-546,860.46
二、存货跌价损失	151,783.93	17,383.36
合计	1,994,836.02	-529,477.10

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

不适用

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		23,928.46

银行理财产品投资收益		7,417.81
合计		31,346.27

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-171,569.88	

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	913,283.33	1,300,283.33

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00	50,000.00	1,000,000.00
其他	71,208.23	636,018.24	71,208.23
合计	1,071,208.23	686,018.24	1,071,208.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
金融办佛山市推动企业上市扶持资金-境内上市	佛山市南海区人民政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	500,000.00	0.00	与收益相关
经济和科技促进局（经济贸易）2017年第三批南海区推	佛山市南海区人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	500,000.00	0.00	与收益相关

动品牌战略与自主创新扶持奖励费用								
合计	--	--	--	--	--	1,000,000.00	0.00	--

其他说明：

72、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,402,380.32	1,414,193.15
递延所得税费用	-201,842.67	107,309.95
合计	1,200,537.65	1,521,503.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,868,271.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,330,240.77
子公司适用不同税率的影响	-24,691.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,137.01
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	147,581.57
加计扣除费用的影响	-271,730.27
所得税费用	1,200,537.65

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	607,986.30	319,745.90
政府补助	1,701,500.00	1,138,500.00
其他	6,978,559.42	1,192,867.70
合计	9,288,045.72	2,651,113.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	7,140,357.20	6,890,495.03
手续费	113,576.17	143,529.39
往来款	6,218,919.71	775,642.24
合计	13,472,853.08	7,809,666.66

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目投资咨询费用	662,998.54	
合计	662,998.54	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用		8,514,649.50
合计		8,514,649.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	7,667,734.17	7,367,347.49
加：资产减值准备	1,696,289.54	-528,089.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,451,955.32	3,329,298.94
无形资产摊销	306,194.04	306,194.04
长期待摊费用摊销	95,122.08	211,189.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	180,596.44	
财务费用（收益以“—”号填列）	849,979.83	1,194,509.99
投资损失（收益以“—”号填列）		-31,346.27
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-267,441.35	77,951.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-28,320,010.92	-4,728,596.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-38,009,618.50	3,314,291.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,088,061.14	-13,668,760.24

经营活动产生的现金流量净额	-43,261,138.21	-3,156,009.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	89,539,660.92	103,774,011.61
减：现金的期初余额	120,274,334.08	43,667,990.12
现金及现金等价物净增加额	-30,734,673.16	60,106,021.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,539,660.92	120,274,334.08
其中：库存现金	66,061.74	63,479.75
可随时用于支付的银行存款	89,473,599.18	120,210,854.33
三、期末现金及现金等价物余额	89,539,660.92	120,274,334.08

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,182,332.59	应付票据保证金
固定资产	46,527,208.06	贷款抵押物
无形资产	19,572,795.82	贷款抵押物
合计	85,282,336.47	--

其他说明：

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	603,537.72	6.61660	3,993,367.68
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	11,747,931.37	6.61660	77,731,362.70
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称：新劲刚（香港）有限公司

主要经营地：香港

记账本位币：人民币

记账本位币选择依据：存货全部从新劲刚采购

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

81、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方 名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例	股权取得 方式	购买日	购买日的 确定依据	购买日至 期末被购 买方的收 入	购买日至 期末被购 买方的净 利润
------------	------------	------------	------------	------------	-----	--------------	---------------------------	----------------------------

其他说明：

不适用

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

不适用

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

新设子公司名称：佛山市康泰威光电科技有限公司

设立日期：2018年1月31日

直接全资控股母公司：佛山市康泰威新材料有限公司

间接全资控股母公司：广东新劲刚新材料科技股份有限公司

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市康泰威新材料有限公司	广东佛山	广东佛山	新材料的研发、生产、销售	100.00%		设立
江西高安市劲刚工模具有限公司	江西高安	江西高安	金刚石工具、抛光模具等生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
三河市科大博德粉末有限公司	河北三河	河北三河	金刚石工具、硬质材料涂层制品等生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并

新劲刚（香港）有限公司	香港	香港	进出口贸易	100.00%		设立
佛山市康泰威光电科技有限公司	广东佛山	广东佛山	特种玻璃、光学玻璃、导航测绘等生产、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 信用风险

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

得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以达到规避外汇风险的目的。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的情况见附注五、45外币货币性项目。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。公司主要采取组合债务的方式应对利率风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

截至2018年6月30日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王刚、BING XIU LEI、王婧。

其他说明：

本公司的控股股东为王刚，实际控制人为王刚、BING XIU LEI、王婧，控股股东王刚本报告期末持股比例为36.04%，对本公司的表决权比例为36.04%，实际控制人王刚、BING XIU LEI、王婧本报告期末持股比例合计为46.64%，对本公司的表决比例合计为46.64%。BING XIU LEI为公司第二大股东、王刚之母；王婧为王刚之妹。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京凯鹏达投资有限公司	非控股股东
彭波	非控股股东、公司董事
彭平生	非控股股东、董事彭波的父亲
董学友	非控股股东、公司董事
罗海燕	非控股股东、财务总监
张俊臣	董事会秘书
XIU ZHEN LI	控股股东王刚的配偶
SHENG PING WANG	实际控制人王刚、王婧的父亲
王振明	非控股股东、公司董事
LEE LAWRENCE	公司董事
雷淑云	非控股股东、实际控制人之一王刚的表妹
邓青山	实际控制人之一王刚的表妹夫
义志强	公司独立董事
匡同春	公司独立董事
吴明姆	公司独立董事

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	-------------------

						益
--	--	--	--	--	--	---

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
王刚	110,000,000.00	2013 年 12 月 18 日	2018 年 12 月 18 日	否
王刚	25,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2019 年 12 月 15 日	是
王刚、BING XIU LEI	35,000,000.00	2015 年 01 月 28 日	2019 年 12 月 31 日	是

关联担保情况说明

截至报告期末，以上担保项下尚未归还的借款额为人民币1998.8万元。详见附注七、31 短期借款。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,015,790.00	788,226.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

公司无影响正常经营活动需作披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按销售业务模式确定，报告分部均执行公司的统一会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	单卖模式	消耗管理模式	分部间抵销	合计
主营业务收入	84,687,729.21	23,521,229.41		108,208,958.62
主营业务成本	61,577,346.93	17,010,556.21		78,587,903.14

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

因公司资产总额和负债总额未能明确分配到各业务分部，所以不能披露各报告分部的资产总额和负债总额。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,774,563.12	2.95%	2,795,926.37	58.56%	1,978,636.75	4,974,563.12	3.13%	2,795,926.37	56.20%	2,178,636.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	162,847,339.66	93.39%	12,542,462.31	7.70%	150,304,877.35	146,923,280.05	92.50%	11,145,075.46	7.78%	135,778,204.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,749,906.40	4.16%	6,749,906.40	100.00%	0.00	6,935,881.40	4.37%	6,935,881.40	100.00%	0.00
合计	174,371,809.18	100.00%	22,088,295.08	12.67%	152,283,514.10	158,833,724.57	100.00%	20,876,883.23	13.14%	137,956,841.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西瑞明陶瓷有限公司	4,774,563.12	2,795,926.37	58.56%	预计回收困难
合计	4,774,563.12	2,795,926.37	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	112,516,077.45	3,375,482.32	3.00%
1 年以内小计	112,516,077.45	3,375,482.32	3.00%
1 至 2 年	23,414,613.64	2,341,461.36	10.00%
2 至 3 年	8,062,510.11	2,418,753.03	30.00%
3 至 4 年	3,756,961.51	1,878,480.76	50.00%
4 至 5 年	1,606,222.31	1,284,977.85	80.00%
5 年以上	1,243,306.99	1,243,306.99	100.00%
合计	150,599,692.01	12,542,462.31	8.33%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,211,411.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司报告期末按欠款方归集的报告期末余额前五名应收账款汇总金额为45800036.69元，占应收账款报告期末余额合计数的比例为28.25%，相应计提的坏账准备报告期末余额汇总金额为1669989.85元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,361,827.50	100.00%	16,984.47	0.11%	15,344,843.03	6,045,080.45		16,834.19	0.28%	6,028,246.26
合计	15,361,827.50	100.00%	16,984.47	0.11%	15,344,843.03	6,045,080.45		16,834.19	0.28%	6,028,246.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	444,846.14	13,345.38	3.00%
1 年以内小计	444,846.14	13,345.38	3.00%
1 至 2 年	21,390.82	2,139.08	10.00%
2 至 3 年	5,000.00	1,500.00	30.00%
合计	471,236.96	16,984.46	3.60%

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	38,858.79	189,566.40

其他	318,244.21	165,387.54
押金	5,000.00	5,000.00
代付社保费	109,133.96	111,123.43
合并范围内关联方往来	14,890,590.54	5,574,003.08
合计	15,361,827.50	6,045,080.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市康泰威新材料有限公司	往来款	13,390,590.54	1 年以内	87.17%	
佛山市康泰威光电科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	9.76%	
代付社保费	代扣代缴社保	86,520.59	1 年以内	0.56%	2,595.62
交通银行佛山分行营业部	其他	65,250.00	1 年以内	0.42%	1,957.50
佛山市南海崇诺货运部	其他	60,000.00	1 年以内	0.39%	1,800.00
合计	--	15,102,361.13	--	98.30%	6,353.12

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	15,138,311.30		15,138,311.30	15,138,311.30		15,138,311.30
合计	15,138,311.30		15,138,311.30	15,138,311.30		15,138,311.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西高安市劲刚工模具有限 公司	3,073,435.31			3,073,435.31		
三河市科大博 德粉末有限公 司	2,064,875.99			2,064,875.99		
佛山市康泰威 新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新劲刚（香港） 有限公司	0.00			0.00		
合计	15,138,311.30			15,138,311.30		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,698,112.81	75,951,337.90	99,220,048.27	70,676,267.27

其他业务	1,723,452.27	221,742.87	263,541.56	127,276.56
合计	99,421,565.08	76,173,080.77	99,483,589.83	70,803,543.83

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		23,928.46
银行理财产品收益		7,417.81
合计		31,346.27

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-171,569.88	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,913,283.33	政府补助收益
其他符合非经常性损益定义的损益项目	71,208.23	
减：所得税影响额	275,705.91	
合计	1,537,215.77	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利	2.17%	0.08	0.08

润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.73%	0.06	0.06

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告文本原件。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

法定代表人： 王刚

2018 年 8 月 29 日

广东新劲刚新材料科技股份有限公司