

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告



# 新锐股份

NEEQ :834859

## 苏州新锐合金工具股份有限公司

### SHAREATE TOOLS LTD.



## 年度报告

2016

## 公司年度大事记

2016 年 3 月，公司二届七次董事会和 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于潜在同业竞争关系解决方案的议案》，解决了苏州新锐硬质合金有限公司与苏州新锐合金工具股份有限公司之间可能存在的同业竞争关系。

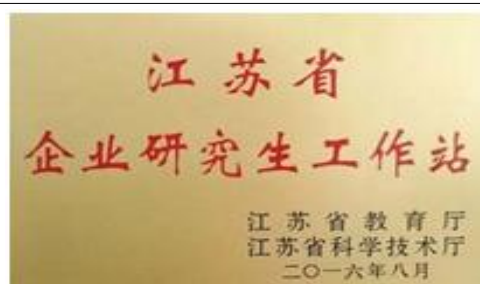
2016 年 6 月，经公司第二届董事会第十次会议和 2016 年度第三次临时股东会议审议，决定在澳大利亚投资设立全资子公司 Australasian Shareate Tools Pty Ltd，并通过其收购 Australasian Mining Services Pty Ltd 51% 股份，并于 2016 年 9 月 1 日完成交割。

2016 年 5 月 18 日召开的公司第二届董事会第九次会议和 2016 年 6 月 3 日召开的 2016 年度第二次临时股东会决定，定向增发股票 100 万股，募集资金 650 万元，新增股份于 2016 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2016 年 5 月 5 日起公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让。6 月份，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。



2016 年 1-12 月，公司获得授权发明专利 3 件，实用新型专利 7 件，至此，公司累计拥有专利 46 件，其中发明专利 16 件，公司被认定为“苏州市知识产权密集型企业”。



2016 年 5 月，公司与南京航空航天大学签署产学研合作协议，联合共建“企业研究生工作站”。

## 目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
新锐股份、公司、本公司	指	苏州新锐合金工具股份有限公司
新锐合金	指	苏州新锐硬质合金有限公司（曾用名为苏州江钻新锐硬质合金有限公司）
新锐有限	指	指苏州新锐工程工具有限公司（前身为苏州江钻新锐工程工具有限公司）
虹锐投资	指	苏州虹锐投资管理有限公司（曾用名称苏州新锐精工集团有限公司）
新宏众富	指	苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）
潜江新锐	指	潜江新锐硬质合金工具有限公司
迈特刀具	指	苏州迈特刀具有限公司
斯锐德	指	苏州斯锐德进出口有限公司
AMS 公司、AMS	指	Australasian Mining Services Pty Ltd
澳洲新锐	指	Australasian Shareate Tools Pty Ltd
WC	指	碳化钨
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	苏州新锐合金工具股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2016 年度
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司



## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场需求下滑风险	自 2013 年以来，由于全球需求疲软以及市场供给过剩，大宗商品价格持续走低，原油价格大幅下降，铁矿石价格一直在下滑，2016 年原油和铁矿石的价格虽然开始企稳并有所反弹，但不排除未来继续走低的可能。硬质合金制品和矿用凿岩工具为公司两大主打产品，广泛运用于矿山开采和石油钻探等领域。若上游行业需求持续疲软、投资开发力度不足，将会导致公司面临产品市场需求下滑风险。
汇率风险	公司为应对国内需求低迷态势，积极拓展海外销售市场，产品远销澳大利亚、智利、俄罗斯、巴西和美国等国家和地区。2014 年、2015 年、2016 年公司境外营业收入占总营业收入的比例分别为 29.21%、36.10%、44.94%，境外销售占比呈上升趋势。同时公司于 2016 年 9 月 1 日并购澳大利亚 AMS，公司持有有一定比例的澳元资产。公司境外业务主要以美元和澳元作为定价及结算货币，公司境外资产以澳元为主，如果人民币对澳元及美元出现较大的升值，公司的经营效益将会存在下降的风险。
坏账风险	报告期末，公司的应收帐款净额为 16,311.88 万元，占同期营业收入的 51.74%，一年以内应收帐款余额占应收帐款总额的比例为 86.94%，一年以内应收账款占比仍然较高，应收账款坏账风险较小。随着公司业务发展和行业环境变化，

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

	<p>应收账款可能会进一步增加，若公司客户因其自身经营状况恶化，到期不能偿还公司应收账款，将会导致公司产生较大的坏账风险，从而影响公司的正常生产经营。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>2015 年 7 月，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]9 号《关于公示江苏省 2015 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201532000224 的高新技术企业证书，根据相关规定，通过本次高新技术企业复审后，公司将连续 3 年（2015 年度-2017 年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。如未来国家对高新技术企业优惠政策发生变化，或本公司不再符合高新技术企业税收优惠的条件，将对公司净利润产生一定影响。</p>
对外投资风险	<p>报告期内，公司投资 600 万澳元在澳大利亚设立全资子公司 Australasian Shareate Tools Pty Ltd，并以其为投资平台，收购 Australasian Mining Services Pty Ltd 51%股份，借助其在澳大利亚矿山钻井市场服务方面的品牌优势和服务网络，提高公司产品在澳大利亚市场的占有率，对公司未来发展具有战略意义。但是，在收购完成后不可避免地面临着税收和汇率政策差异、经营管理协同、公司文化融合等问题，存在投资效益的不确定性风险。</p>
原材料价格上涨的风险	<p>自 2016 年下半年开始，随着国内钢铁、硬质合金行业开始走出低谷，形势逐步好转，作为主导产品矿用钻头的主要原材料钢材的价格开始上扬，硬质合金产品主要原材料钴粉和碳化钨粉的价格也因钴矿、钨矿产量紧张而一路攀升，对公司未来产品成本产生重要影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	苏州新锐合金工具股份有限公司
英文名称及缩写	SHAREATE TOOLS LTD.
证券简称	新锐股份
证券代码	834859
法定代表人	吴何洪
注册地址	苏州工业园区唯亭镇双马街 133 号
办公地址	苏州工业园区唯亭镇双马街 133 号
主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	夏正曙、赵明
会计师事务所办公地址	江苏省无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘国柱
电话	0512-62851663
传真	0512-62851805
电子邮箱	dongmi@shareate.com
公司网址	<a href="http://www.shareate.com">http://www.shareate.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省苏州工业园区唯西路 6 号 215121
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> 或 <a href="http://www.neeq.cc">www.neeq.cc</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	有色金属冶炼及压延加工业（C32）
主要产品与服务项目	硬质合金制品及矿用凿岩工具的研发与制造
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	61,000,000
做市商数量	0
控股股东	吴何洪
实际控制人	吴何洪

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9132000077867054XF	否
税务登记证号码	9132000077867054XF	否
组织机构代码	9132000077867054XF	否

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	315,252,675.98	272,261,283.69	15.79%
毛利率%	37.76%	34.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,012,327.65	26,928,390.72	22.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,962,287.18	24,419,685.64	26.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.59%	17.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	16.59%	16.02%	-
基本每股收益	0.55	0.45	21.26%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	493,974,611.52	316,806,748.36	55.92%
负债总计	260,543,628.15	149,087,714.77	74.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	207,565,759.15	167,719,033.59	23.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	2.80	21.73%
资产负债率%（母公司）	48.88%	46.17%	-
资产负债率%（合并）	52.74%	47.06%	-
流动比率	140.00%	177.00%	-
利息保障倍数	22.92	10.29	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	72,524,414.32	27,840,286.26	-
应收账款周转率	1.96	1.79	-
存货周转率	2.13	2.57	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	55.92%	-2.17%	-
营业收入增长率%	15.79%	-12.38%	-
净利润增长率%	34.88%	29.69%	-

### 五、股本情况

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	61,000,000	60,000,000	1.67%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	9,942.12
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）	3,420,424.64
债务重组损益	-212,567.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	119,810.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,095.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-772,500.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,423,015.04</b>
所得税影响数	376,327.13
少数股东权益影响额（税后）	-3,352.56
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,050,040.47</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

公司是从事硬质合金制品及矿用凿岩工具研发与制造的高新技术企业。公司硬质合金业务属于有色金属冶炼和压延加工业（C32）中的有色金属合金制造（C3240）；矿用凿岩工具业务属于专用设备制造业（C35）中的矿山机械制造（C3511），公司经营的产品种类、规格繁多，主要涉及硬质合金制品和矿用凿岩工具两大类。其中硬质合金制品主要包括矿用合金制品、刀具合金制品、模具合金制品、耐磨合金制品 4 类，广泛应用于冶金、机械、地质、煤炭、石油、化工、电子、轻纺及国防军工等领域；矿用凿岩工具主要包括牙轮钻头、高风压潜孔钻具 2 类，广泛应用于国内外大型铁矿、铜矿、铝矿、煤矿等露天矿山开采以及基础设施建设等领域。牙轮钻头、石油钻探用硬质合金柱齿、油用金刚石复合片用基体产品在国内市场处于领导地位，市场占有率国内领先。

1、采购模式 公司根据市场供需关系及生产情况选择合适的采购方式。对于资源丰富、有较大降价空间的物资实行招标采购；资源较少、选择余地较小的物资采取比价采购和谈判采购；零星、量少的物资采取就近进行市场采购或比价采购。

2、生产模式 公司的产品大部分需要根据客户的需求及产品参数进行定制化生产，因此公司的生产模式主要是以销定产的模式，即在获取客户订单以后，再安排生产计划。同时对于市场需求较为稳定的标准化产品，公司会根据历史销售情况制定生产计划，保持一定的库存数量。公司的主要生产流程包括：销售订单→产品开发设计→原材料采购→安排生产→成品装配→发运。

3、销售模式 公司的产品销售针对内销和出口市

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

场的的情况不同采取不同的销售模式。针对国内市场，公司一般采用直销的方式；针对国外市场，一般通过经销商代理销售的方式。4、盈利模式 公司在行业内深耕多年，公司已形成以传统优势产品占领市场，同时加大新产品研发投入抢占市场的盈利模式。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

年度内变化统计：

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

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016年，公司资本运营与产品运营两轮驱动，主营业务与产业延展纵横突破；国内市场与国际市场双足鼎立，技术能力与销售能力齐头并进；软环境优化与软实力提升并驾齐驱，员工成长与企业发展和谐共进，使得新锐在宏观环境外需低迷、投资下滑、全球经济下行的寒冬中，经营业绩实现较快增长。全年实现营业收入31525万元，较2015年度增长15.79%；全年实现净利润3632万元，较2015年度增长了34.88%。截止2016年12月31日，公司总资产为49,397.46万元，净资产达到23343万元，圆满完成2016年度经营计划。年度内对企业经营有重大影响的事项如下：1、公司国际市场推广深度和广度进一步拓展，新产品、新市场开发硕果累累，全年实现境外销售收入14168万元，同比增加4340万元，增长44%。境外销售收入在营收中的占比由2016年的36.1%上升到44.94%。2、2016年6月，经公司第二届董事会第十次会议和2016年度第三次临时股东会议审议，决定在澳大利亚投资设立全资子公司Australasian Shareate Tools Pty Ltd，并通过其收购Australasian Mining Services Pty Ltd 51%股份，加强终端渠道控制，延伸扩展凿岩类产品，为公司扩大海外市场占有率。3、2016年5月18日召开的公司第二届董事会第九次会议和2016年6月3日召开的2016年度第二次临时股东会决定，定向增发股票100万股，共募集资金650万元，并实施完成。4、2016年5月5日起公司股票转让方式由协议转让变更为做市转让，公司进入全国中小企业股份转让系统创新层。5、公司在本年度内进一步完善了公司治理机制，在原有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资和交易决策制度》、《对外担保管理制度》等制度基础上，制定了一系列制度用以保护投资者的合法权益，其中包括《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等，将积极促进公司健康持续稳健发展。6、2016年5月，公司与南京航空航天大学签署产学研合作协议，联合共建“企业研究生工作站”，借助高校技术创新优势，加快技术产业化和企业产品的更新换代，实现产业转型。7、2016年1-12月，公司获得授权发明专利3件，实用新型专利7件，至此，公司累计拥有专利46件，其中发明专利16件，公司被认定为“苏州市知识产权密集型企业”。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	315,252,675.98	15.79%	-	272,261,283.69	-12.38%	-



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

营业成本	196,200,692.35	10.30%	62.24%	177,880,524.93	-18.59%	65.33%
毛利率	37.76%	-	-	34.67%	-	-
管理费用	58,216,205.82	23.94%	18.47%	46,969,761.20	-4.71%	17.25%
销售费用	15,683,912.66	33.62%	4.98%	11,737,777.09	-15.20%	4.31%
财务费用	-1,153,342.38	-	-0.37%	570,223.31	-84.10%	0.21%
		302.26%				
营业利润	38,903,373.43	33.84%	12.34%	29,066,611.47	33.33%	10.68%
营业外收入	3,480,262.73	244.03%	1.10%	1,011,611.09	-58.57%	0.37%
营业外支出	404,558.13	2,489.38%	0.13%	15,623.75	-56.01%	0.01%
净利润	36,321,294.50	34.88%	11.52%	26,928,390.72	29.69%	9.89%

**项目重大变动原因:**

1、2016 年销售费用同比增加 395 万元，增长 33.62%。一是 AMS 纳入合并范围，该公司合并期发生销售费用 268.5 万元，二是销量增长的同时销售费用也有所增长。2、2016 年财务费用比 2015 年减少了 172.35 万元，减少幅度为 302%，主要是报告期内受益于人民币贬值，公司产品海外销售大多按美元结算，美元对人民币汇率持续走强，导致公司汇兑损失从-228 万元减少到-279 万元；另外受益于降息及公司月度平均有息负债减少，公司银行利息支出减少 94 万元。3、2016 年营业利润比 2015 年增加了 983.67 万元，增长幅度为 33.84%。增加的主要原因：报告期内，主要原材料的价格下降幅度大于产品价格下降幅度，公司采取定员定编等措施大大提高了生产效率、降低人工成本，主导产品矿用钻头海外市场增长较快，人民币贬值扩大了出口产品的盈利水平，收购控股海外子公司带来的收益开始显现，营业收入的增长幅度超过成本的增长幅度，受上述因素综合影响，公司综合毛利率从 34.67% 上升到 37.76%。4、2016 年营业外收入比 2015 年增加了 247 万元，同比增长 244%。主要原因是公司因新三板挂牌上市，收到省市三级政府的补贴收入所致。5、2016 年营业外支出比 2015 年增加 38.89 万元，主要是因债务重组损失和对外捐赠所导致。6、2016 年净利润同比增加 939 万元，增长 34.88%。主要是公司合并 AMS、公司产品毛利增加、汇率变动产生较多汇兑收益以及获取政府补贴增加等综合因素共同作用所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	303,057,069.22	181,936,336.54	255,172,746.36	160,733,787.95
其他业务收入	12,195,606.76	14,264,355.81	17,088,537.33	17,146,736.98
合计	315,252,675.98	196,200,692.35	272,261,283.69	177,880,524.93

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
中国境内销售	173,568,935.10	55.06%	173,979,229.52	63.90%
中国境外销售	141,683,740.88	44.94%	98,282,054.17	36.10%

**收入构成变动的的原因:**

报告期内，营收同比增加 4299 万元，增长 15.79%。全部因境外销售增长所形成。矿钻出口数量增加、结算货币美元走强、收购海外 AMS 公司是营收增长的原因。在收入构成中，主营业务占比 96%，同比增加 4788 万元，增长 18.7%；其他业务收入同比减少 489 万元，主要是公司为中石化石油机械股份有限公司(原名江汉石油钻头股份有限公司)提供技术服务收入大幅减少。

**(3) 现金流量状况**

单位：元



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	72,524,414.32	27,840,286.26
投资活动产生的现金流量净额	-59,253,374.62	2,559,988.29
筹资活动产生的现金流量净额	15,015,964.69	-29,163,871.62

**现金流量分析：**

2016 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 7252.44 万元，同比增加 4468.41 万元。主要原因：一是将部分应付票据兑付期限调整为 1 年，延期支付导致报告期内实际用于购买商品的现金支出大幅减少；二是报告期内将新收购的控股子公司 AMS 纳入了合并范围，合并期内产生了经营活动净现金流 237.25 万元。2016 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 1501.59 万元。主要原因一是报告期内因融资租赁收到款项 1046 万元；二是报告期内完成定向增发股份 100 万股，筹集资金 650 万元。2016 年度公司投资活动产生的现金流量净额-5925.33 万元。报告期内投资活动现金流出大大超出上年同期的原因：一是全资子公司澳洲新锐投资 4984.22 万元收购了 AMS 公司 51% 的股权；二是为解决同业竞争问题，投资 1308.12 万元从新锐合金购入与合金生产有关的生产设备；三是本期为扩大产能，更新设备较多。四是赎回投资保本型理财产品，投资活动产生现金净流出减少了 698 万元。本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润关系钩稽正常，无重大差异。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中石化石油机械股份有限公司及其控制的企业	38,692,807.77	12.27%	否
2	Drillco Tools 及其控制的企业	24,995,153.40	7.93%	否
3	RANGESTAR MINING SERVICES (AUSTRALIA) PTY LTD	11,715,578.47	3.72%	是
4	Swick Mining Services	9,752,436.86	3.09%	否
5	COMERCIALIZADORA PAOL S.A. de C.V.	8,714,202.69	2.76%	否
合计		93,870,179.19	29.77%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	崇义章源钨业股份有限公司	42,862,869.92	23.91%	否
2	南昌硬质合金有限责任公司	15,078,938.33	8.41%	否
3	HAYDEN DIAMOND BIT INDUSTRIES LTD	11,753,072.47	6.56%	否
4	自贡硬质合金有限责任公司	10,260,792.56	5.72%	否
5	世泰科江鄂特种鄂（赣州）有限公司	9,511,705.34	5.31%	否
合计		89,467,378.62	49.90%	-

**(6) 研发支出与专利**

**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	24,237,725.55	17,003,617.88
研发投入占营业收入的比例	7.69%	6.25%

**专利情况:**

项目	数量
公司拥有的专利数量	46
公司拥有的发明专利数量	16

**研发情况:**

研发支出分析:报告期内,公司按照规定已向当地科技局等相关部门办理了研发项目的立项登记,并按相关规定和公司的内控制度,单独归集了报告期内公司实际发生的研发投入金额。报告期内,公司实际发生的研发投入金额为 24,237,725.55 元,占营业收入的比例为 7.69%,母公司营业收入 264,444,342.38,研发费用占比为 6.77%,按照高新技术企业认定管理办法,当期销售收入在 20,000 万元以上的企业,比例不低于 3%,公司符合高新技术企业认定管理办法的要求,可以按照相关规定享受所得税优惠政策。

**2、资产负债结构分析**

单位:元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	54,403,262.01	200.14%	11.01%	18,125,934.04	15.95%	5.72%	5.29%
应收账款	163,118,869.41	11.95%	33.02%	145,712,388.27	4.92%	45.99%	-12.97%
存货	112,536,377.45	94.24%	22.78%	57,935,697.14	-13.89%	18.29%	4.49%
长期股权投资	0.00	-	0.00%	0.00	-	0.00%	0.00%
固定资产	64,244,799.96	28.04%	13.01%	50,175,148.51	-22.12%	15.84%	-2.83%
在建工程	0.00	-	0.00%	-	-	-	-
短期借款	37,000,000.00	-	7.49%	37,000,000.00	0.00%	11.68%	-4.19%
长期借款	0.00	-	-	-	-	-	-
资产总计	493,974,611.52	55.92%	-	316,806,748.36	-2.17%	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

1、2016 年末公司货币资金同比增加 3627.73 万元,增幅较大,原因一是上年末有 1070 万元现金用于购买银行理财产品,不在货币资金中反映,本年末没有对闲置资金进行购买保本理财产品;二是报告期内用于开具银行承兑汇票的保证金同比增加 834 万元;三是控股子公司 AMS 纳入本年合并范围。2、2016 年末存货净额 11253.63 万元,同比增加 5460 万元,大幅增长,主要原因为 AMS 纳入合并新增存货 4193 万元,次要原因为报告期内公司矿用钻头外销形势看好,生产任务饱满,为扩大产能保障市场需求,期末原材料、自制半成品和在产品均有所增加。3、2016 年末总资产同比增长 55.92%,主要原因为本期对 AMS 形成非同一控制合并,存货、应收账款、货币资金大幅增加,同时形成了相应的商誉。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

截至报告期末,公司拥有 3 家全资子公司、1 家控股孙公司,分别为:1、潜江新锐硬质合金工具有限公司 公司成立于 2003 年 10 月 16 日,注册资本为 1600 万元人民币,法定代表人为吴何洪,注册地址为潜江市广华办事处广华前进路,经营范围为粉末冶金制品的来料加工;工模具产品的制造与销售;机械设备租赁及维修;石油和天然气储运设施技术服务及技术咨询。主要业务是为苏州新锐合金工具股份有限公司提供硬质合金产品及深加工产品的受托加工,设计产能 500 吨。2016 年实现营业收入 8012.33 万元,实现净利润 133 万元。2、苏州斯锐德进出口有限公司 公司成立于 2011 年 3 月 3 日,

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

注册资本为 500 万元，注册地址为苏州工业园区唯亭唯西路 6 号，经营范围为矿山工具及配件、粉末冶金制品、石油机械设备及配件、工业用金刚石产品、工具、劳保用品的销售；企业管理咨询；从事上述商品及技术的进出口业务。公司主要业务是利用苏州新锐合金工具股份有限公司在凿岩工具领域国际渠道优势，销售股份公司无法自产的矿山工具及配件类产品。3、Australasian Shareate Tools Pty Ltd（即澳大利亚新锐工具有限公司，以下简称澳洲新锐公司）公司成立于 2016 年 6 月 17 日，注册资本为 600 万澳元，注册地址为澳大利亚西澳州珀斯市，经营范围为矿用三牙轮钻头、冲击器等凿岩工具类产品的销售；实业投资。4、Australasian Mining Services Pty Ltd（即澳大利亚矿业服务有限公司，以下简称 AMS 公司）2016 年 9 月 1 日，本公司子公司澳洲新锐公司收购 AMS 公司 51% 股权，注册资本为 9,013,481.31 澳元，注册地址为澳大利亚西澳州珀斯市，经营范围为矿山勘探和矿山生产钻井市场所需产品、配件的销售与服务。该公司 2016 年 9 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日实现营业收入 5593 元，实现净利润 675.30 万元。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

(1) 宏观环境 随着硬质合金、牙轮钻头的国家标准和行业标准的不断完善,促使本行业运营更加规范,为行业内企业营造健康的发展环境另一方面,国家及行业主管部门分别出台《能源发展“十二五”规划》、《高端装备制造业“十二五”发展规划》、《煤炭工业发展“十二五”规划》、《外商投资产业指导目录(2011年修订)》、《产业结构调整指导目录(2011年)》等一系列行业政策规划,引导行业健康稳定发展。未来,“一带一路”战略的逐步推进,为行业的国际产能合作创造了更好的发展空间,同时在《中国制造 2025》规划的推动下,硬质合金深加工以及牙轮钻头、潜孔钻机等高端制造业产品也将获得良好的发展机遇。伴随着我国经济社会的发展,通过多年的深耕,我国硬质合金行业及矿用凿岩工具行业的制造及技术水平与国际先进水平的差距正在不断减小,再加上我国与比较明显的劳动力优势,使得本行业在原材料、劳动力成本、产品品质、产品价格等综合因素的比较上越来越具有国际市场竞争能力,从而加速推进了本行业向海外市场扩张的进程。“一带一路”战略的逐步推进,将有利于本行业产品走出去的步伐。同时,通过与领先的跨国企业的充分竞争,将有利于国内企业不断总结与创新,从而促进本行业的技术进步和国际市场竞争力的提升。(2) 行业发展 硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性,被誉为“工业牙齿”,用于制造切削工具、刀具、钻具和耐磨零部件,广泛应用于军工、航天航空、机械加工、冶金、石油钻井、矿山工具、电子通讯、建筑等领域,伴随下游产业的发展,硬质合金市场需求不断加大。并且未来高新技术武器装备制造、尖端科学技术的进步以及核能源的快速发展,将大力提高对高技术含量和高质量稳定性的硬质合金产品的需求。牙轮钻头市场需求与石油、煤矿、有色金属矿的开采和挖掘有着直接的正相关关系,根据国家统计局的统计数据,近 10 年来我国原油、原煤、十种有色金属的产量均总体呈现稳步增长态势,未来随着下游各类矿产开采量的增长,牙轮钻头行业的市场空间将进一步健康成长。(3) 周期波动 矿用硬质合金、矿用及石油钻采用牙轮钻头是公司最核心的产品,其服务的下游行业主要包括煤矿、铁矿、有色金属矿开采行业、石油开采行业,均属于典型的强周期性行业。(4) 市场竞争的现状 公司矿用凿岩工具主要产品为牙轮钻头,牙轮钻头领域深耕多年,技术水平处于国际第一梯队,国内领先,国内牙轮钻头制造企业数量不到 10 家,部分企业制造、技术水平不高,参与市场竞争力较弱。目前,与公司形成市场竞争关系的企业主要有国际巨头 Sandvik Coromant(山特维克)、Atlas Copco(阿特拉斯·科普柯),国内企业主要有南昌鑫泉机械科技有限公司、湖北鸣利来冶金机械股份有限公司。公司硬质合金柱齿、金刚石复合片用基体、棒材作为硬质合金的主力产品,经过几十年的开发与研制,产品质量得到市场认可。石油钻探用硬质合金、石油用金刚石复合片用基体国内处于领先地位。主要的竞争对手是株洲硬质合金集团有限公司、株洲肯特硬质合金有限公司、厦门金鹭特种合金有限公司以及湖南世纪钨材股份有限公司。

**(四) 竞争优势分析**

(1) 牙轮钻头产品具有较强的市场竞争力 公司在牙轮钻头领域深耕多年, 拥有深厚的技术积累, 连续多年保持国内市场占有率第一。公司的牙轮钻头产品在进尺、钻速等核心技术指标上较国内竞争对手均存在明显优势, 因此在售价及毛利率水平上均领先于对手。另一方面, 公司牙轮钻头产品的制造水平同 Sandvik Coromant、Atlas Copco 等国际巨头的差距正在不断缩小, 但在售价上具有明显的竞争优势, 未来具备较强的国际竞争力。(2) 海外市场开拓进度领先优势 公司充分认识到海外市场的发展潜力巨大, 近年来积极推进公司产品走出国门的进程。2014 年、2015 年、2016 年, 公司境外销售占营业收入的比例分别为 29.21%、36.10%、44.94%, 基本呈现稳步上升的趋势。公司积极探索与国际客户的合作形式, 展开全方位的合作。目前公司牙轮钻头产品已进入全球 3 大铁矿石巨头澳大利亚必和必拓、力拓, 巴西淡水河谷的产品采购目录。目前已有来自澳洲、南美的经销商与公司形成了良好稳定的合作伙伴关系。未来, 随着公司对海外市场的开拓力度不断提升, 公司有望在产品出口上取得更大的突破。(3) 质量控制优势 公司始终坚持产品质量为公司生命, 把质量控制作为公司的核心工作之一。公司严格按照质量体系管理要求, 开展产品的研发、生产和检验, 建立了从原材料质量验收、生产过程质量控制、供应商甄选和管理、产成品质量检验和现场技术服务一整套运行有效的质量管理体系。公司先后取得了 GB/T 19001-2008、ISO 9001:2008 质量管理体系认证, 以及美国石油学会 API 产品质量认证。一直以来, 产品质量反馈良好, 未发生过产品重大质量事故和不良事件, 得到客户和行业管理部门的认可和好评。(4) 对行业的深入理解和准确认知优势 公司核心管理团队均具有多年的行业经验, 对我国硬质合金行业及矿用凿岩工具行业的技术水平、产品应用、生产组织模式、竞争格局及发展趋势具有深入的理解和准确的认知。对行业的深入理解和准确认知有利于公司精准认识企业所处的发展阶段, 创新商业模式, 制定符合自身发展路径的全局战略。

#### (五) 持续经营评价

本年度公司经营情况仍然保持稳定, 公司产品市场占有率稳定, 经营业绩稳定, 资产负债结构合理, 公司具备持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### (六) 扶贫与社会责任

公司在行业形势低迷的不利情况下, 千方百计拓展生产经营业务, 积极承担社会责任, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。2016 年公司在国内缴纳各种税费合计 1884 万元, 为每位员工足额缴纳社会保险, 保障员工合法权益, 对外慈善捐赠 7.78 万元, 投入 20.6 万元用于内部员工的教育培训和岗位技能培训, 促进员工素质提升, 公司对内部困难员工家庭和退休老员工采取了帮扶政策。

#### (七) 自愿披露

无

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

1、硬质合金行业概况 按照硬质合金制品的用途主要可分为切削刀片、矿用合金、耐磨零件、钢结合金等。硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性, 被誉为“工业牙齿”, 用于制造切削工具、刀具、钻具和耐磨零部件, 广泛应用于军工、航天航空、机械加工、冶金、石油钻井、矿山工具、电子通讯、建筑等领域, 伴随下游产业的发展, 硬质合金市场需求不断加大。并且未来高新技术武器装备制造、尖端科学技术的进步以及核能源的快速发展, 将大力提高对高技术含量和高质量稳定性的硬质合金产品的需求。近年来, 硬质合金行业主要呈现以下特点: (1) 总产量及出口量稳步增长 根据《中国钨工业年鉴(2016)》及《全国硬质合金行业 2016 年统计年鉴》统计资料, 自 2005 年至 2016 年我国硬质合金产量及出口量整体呈现稳步增长的趋势。其中总产量从 2005 年的 15776 吨增长到 2016 年的 28000 吨, 复合年化增长率为 5.35%; 出口量从 2005 年的 3171 吨增长到 2016 年 6917 吨, 复合年化增长率为 7.35%。(2) 产品结构进一步优化, 发展机遇与挑战共存 硬质合金行业存在高端产品研发不足, 中低端产品产能过剩的问题。但近年来硬质合金产品结构正在向合理方向发展。技术含量高、经济效益



好的产品显示出较大的增长潜力，尤其是深加工产品和硬质合金工具产品。今后几年，中国硬质合金行业仍将面临许多困难，同时也要把握“一带一路”发展战略、“中国制造 2025”发展战略带来的发展机遇，随着我国国内消费需求和硬质合金出口稳步增长，各企业对产品结构进行合理调整，引进先进技术和提升装备，向高技术含量、高附加值产品发展，中国硬质合金行业在激烈竞争中将保持健康稳定增长。

2、矿用凿岩工具行业概况 公司矿用凿岩工具产品主要包括矿用及石油开采用牙轮钻头、天井钻头、高风压凿孔冲击器及钻头。其中矿用及石油开采用三牙轮钻头是公司的最主要产品。牙轮钻头作为一种钻削岩层的工具已在石油钻井和地质钻探等领域被广泛应用，牙轮钻头工作时切削齿交替接触井底，破岩扭矩小，切削齿与井底接触面积小，比压高，易于吃入地层；工作刃总长度大，因而相对减少磨损。牙轮钻头能够适应从软到坚硬的多种地层。根据市场研究机构 Spears Associates 的研究报告，2011 年全球牙轮钻头市场规模为 13.80 亿元，至 2014 年已经增长至 16.71 亿美元，预计至 2019 年全球牙轮钻头市场规模将达到 23.50 亿美元，期间复合增长率为 7% 左右。牙轮钻头市场需求与石油、煤矿、有色金属矿的开采和挖掘有着直接的正相关关系，根据国家统计局的统计数据，近 10 年来我国原油、原煤、十种有色金属的产量均总体呈现稳步增长态势，未来随着下游各类矿产开采量的增长，牙轮钻头行业的市场空间将进一步健康成长。

## （二）公司发展战略

（1）公司战略目标 公司专注于硬质合金和凿岩工具两大领域，成功实施“212 战略”，稳健发展核心业务、重点拓展战略业务、积极培育创新业务，努力创建资本运营平台，成为收入规模超过 20 亿元的国际型制造服务商。公司“212 战略”：第一个“2”即打造国际型品牌和国际化渠道两张竞争王牌；中间的“1”是创建一个资本运营平台；最后的“2”是实施垂直与水平一体化的两维产业扩张。（2）公司战略方针 公司由扭转型战略阶段过渡到转型升级阶段，资本运营与产品运营双轮驱动，技术与市场深度融合，国际国内市场双足鼎立，继续强化责权利清晰对等，全面深化增量分享机制，员工与企业同步发展。（3）公司拟开展新业务、拟开发产品、拟投资新项目规划 公司将紧紧围绕硬质合金和凿岩工具领域，实施水平一体化产略和垂直一体化战略。在硬质合金领域，拟开发顶锤新产品，建设异型深加工能力，扩大棒材生产能力。在凿岩工具领域，向旋挖钻头、盾构刀具方向延伸，向矿山整体打包服务转型。

## （三）经营计划或目标

2017 年，公司营业收入预计 4.5 亿元，公司净利润预计 4500 万元。为达成经营计划或目标，2017 年，公司将从以下几个方面开展工作 首先，择机开展产业并购与投资合作；开发和完善国际经销商渠道，形成国际矿山凿岩工具一站式服务能力；锤炼硬质合金凿岩工具国内第一品牌，完成从矿山工具到凿岩工具类产品的延伸；深化项目管理和技术引进与合作，提升技术创新能力；推行全员绩效管理，夯实各项管理基础，实现业务财务一体化。第二，在业务范围内，我们要进一步利用资本杠杆，广泛调研，在硬质合金凿岩工具和切削工具产业链上进行部署，寻求合作项目，尤其针对在细分市场上能够形成靠前地位的项目进行合作，积极培养有高附加值的产业，为今后公司规模扩张做好准备。第三，在内部重点培养和使用一批忠于企业、敢于担当、冲锋在前、能打胜仗的干部队伍。第四，致力于打造与“品质成就尊贵”“共同创造、成就分享”的企业理念相匹配的竞争文化、绩效计划和战略协同发展文化，这种文化最终会体现在一系列的分配、晋升、管理工作制度上。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四）不确定性因素

未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动的风险 矿用硬质合金、矿用及石油钻采用牙轮钻头是公司最核心的产品，其服务的下游行业主要包括煤矿、铁矿、有色金属矿开采行业、石油开采行业，均属于典型的强周期性行业。

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

全球经济复苏缓慢因素及国内宏观经济增速的下降，将直接导致这些行业的生产增速回落，进而导致其新增投资减缓，对采矿及石油钻采设备的需求回落。受宏观经济波动的影响，下游行业景气度降低，将对本公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：在搞好国内销售的同时，大力拓展国际市场，充分发挥公司产品高性价比的优势，矿用钻头产品开始全面进入巴西淡水河谷、力拓、必和必拓、FMG 等国际四大铁矿石巨头市场，以减缓宏观经济波动对企业经营业绩的影响。

2、原材料价格波动的风险 碳化钨粉是公司硬质合金业务的主要原材料，在主营业务成本中的比重较高。近年来，碳化钨粉价格出现过大幅波动，如短期内碳化钨粉价格大幅下降，将导致公司碳化钨存货价值的下降；如碳化钨粉价格出现大幅上涨，将导致公司产品毛利率的显著下滑。因此若未来碳化钨价格波动明显，将对公司的盈利水平造成不利影响。 应对措施：与主要原材料供货商建立长期战略合作关系，密切关注钨、钴市场行情，适时做出精准分析，在面临价格上涨时，提前适当大批量囤积材料；在判断价格面临下降时，实行多频次、小批量采购，保持最小库存。根据市场走势化解最主要原材料价格波动的风险。

3、应收账款风险 受宏观经济增速下滑以及行业景气周期变化的影响，公司销售的平均回款周期出现了较为明显的拉长现象。虽然公司注重对下游客户日常经营、资信状况的调查，并根据其财务状况、销售规模、历史回款情况等，及时调整赊销规模及账期。然而，不能排除公司主要客户的财务状况出现突然恶化，导致应收账款逾期或无法收回的情形，若出现前述情形，公司将对应收账款大额计提坏账准备，使公司面临净利润大幅下滑或出现亏损的风险。 应对措施：建立健全用户信用评价制度，针对不同的客户给予不同的赊销额度；对于新客户、小客户严格实行预收款制度，见款发货；对于欠款金额较大、欠款时间较长的客户，启动诉讼程序，减少坏账发生额。

4、产能过剩风险 硬质合金行业存在低端产品同质化竞争，产能过剩的问题。若未来行业需求发生变化，或行业竞争激烈程度增加，公司市场拓展不力，新产品开发不达预期，则公司在现有产品结构下参与市场竞争可能面临产能过剩的风险。 应对措施：近年来公司不断提升研发投入，重点向附加值高的切削刀具、盾构刀具等领域发展。

**（二）报告期内新增的风险因素**

报告期内无新增的风险因素。

**四、董事会对审计报告的说明**

**（一）非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

**（二）关键事项审计说明：**

不适用

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二、(三)
是否存在股权激励事项	是	第五节、二、(四)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,150,000.00	6,564,516.42
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,200,000.00	12,620,616.29
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,000,000.00	1,330,873.12
总计	8,350,000.00	20,516,005.83

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
苏州新锐硬质合金有限公司	出售固定资产	13,081,189.00	是
苏州新锐硬质合金有限公司	转让无形资产	1,980,791.67	是
苏州新锐硬质合金有限公司	为公司借款提供无偿	130,061,882.82	是

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

	担保		
吴何洪	为公司借款提供无偿个人担保	5,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	150,123,863.49	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、收购苏州新锐硬质合金有限公司固定资产和无形资产是为了解决公司挂牌之初存在的潜在的同业竞争关系，所购买的固定资产是与公司主营业务硬质合金制造相关的关键生产设备，对公司的财务状况和经营成果影响较小。该交易为一次性交易。 2、关联方新锐合金及实际控制人吴何洪为公司贷款提供无偿担保，是为了满足公司经营发展的需要，符合全体股东和公司的利益。

**（三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

1、收购非股权资产 交易对手：苏州新锐硬质合金有限公司 交易标的：设备及无形资产 交易价格：15,061,980.67 元（以 2015 年 12 月 31 日为基准日，经具有证券期货相关业务资格的江苏中天资产评估事务所有限公司评估的价格作为定价依据） 支付方式：六个月内以银行承兑汇票方式支付或现金支付 信息披露情况：2016 年 3 月，公司分别在二届七次董事会决议公告、2016 年第一次临时股东大会决议公告和关联交易公告（编号 2016-010）中披露了此项资产收购事项。 该事项影响：公司原来采取委托苏州新锐硬质合金有限公司加工硬质合金产品，现在收购硬质合金加工相关设备和无形资产，租赁厂房，自行生产，生产成本略低于委托加工成本。因此，本次收购对公司的财务状况和经营成果影响较小，还解决了潜在的同业竞争关系。 2、对外投资事项 投资标的：Australasian Shareate Tools Pty Ltd（简称：澳洲新锐） 投资金额：600 万澳元 期限：20 年 支付方式：现金 经营范围：矿用三牙轮钻头、冲击器等凿岩工具类产品的销售；实业投资。 信息披露情况：2016 年 6 月，公司召开的二届十次董事会、2016 年第三次临时股东大会先后审议通过了《关于成立全资子公司 Australasian Shareate Tools Pty Ltd 的议案》，并以董事会决议公告、股东大会决议公告和对外投资公告的形式披露了此次投资活动的具体情况。 此事项的影响：澳大利亚是全球最大的铁矿石资源国，设立全资子公司澳洲新锐，并以澳洲新锐为投资平台，收购 AMS 的 51%股份（AMS 为公司第二大客户）。目的在于将新锐股份矿用钻头产品的研发、生产、供应链优势与 AMS 的渠道优势和销售服务优势相结合，积极推动新锐股份矿用钻头产品在澳大利亚市场的快速发展和长期稳定，同时进入矿产勘查钻探服务市场，为新锐股份未来在全球凿岩工具服务市场的战略发展奠定基础。 3、收购股权资产/非同一控制下企业合并 交易对手：Australasian Mining Services Pty Ltd（澳大利亚矿业服务有限公司，简称 AMS） 交易标的：51%股份 交易价格：10,746,959.00 澳元 支付方式：现金 支付期限：办理实际交割手续时支付。 信息披露情况：2016 年 6 月，公司召开的二届十次董事会、2016 年第三次临时股东大会先后审议通过了《关于购买 Australasian Mining Services Pty Ltd 51%股份的议案》，公司拟成立子公司 Australasian Shareate Tools Pty Ltd（简称澳洲新锐），购买 AMS 公司 51%股份。在履行内部决策程序的同时，分别对外发布董事会决议公告、股东大会决议公告和收购资产公告，公开披露了此次收购事项。 本次交易对于公司的影响：本次收购完成后，公司矿用钻头产品的研发、生产、供应链优势将与 AMS 的渠道优势和销售服务优势相结合，积极推动公司矿用钻头产品在澳大利亚市场的快速发展和长期稳定。同时，公司开始向矿山提供一站式凿岩工具服务，为公司未来在全球凿岩工具服务市场的战略发展奠定基础。本次收购后，公司合并公司合并报表的营业收入和利润将会较大上升，对公司经营业绩有较大正面影响。

**（四）股权激励计划在本年度的具体实施情况**

股权激励模式：由新锐股份控股股东、实际控制人吴何洪先生和公司在册股东刘国柱于 2015 年 5 月出资 131 万元发起设立的合伙企业---苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙），作为员工持股平台投资新锐股份 131 万元，吴何洪作为新宏众富的执行事务合伙人，将其持有的出资份额按照低于市价的价格转让给公司部分核心骨干员工。 激励对象：4 名公司核心骨干员工 实施情况：2016 年 5 月 10 日，吴何洪将在新宏众富 10 万元出资份额按 25 万元转让给薛佑刚，将 5 万元出资份额按 12.5 万元转让



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

给秦杰强；2016 年 12 月 28 日，吴何洪将持有的新宏众富 5 万元出资份额按 16 万元转让给宋桥，将 2.5 万元出资份额按 8 万元转让给苏凤。公司将股权激励按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行了会计处理。

**(五) 承诺事项的履行情况**

2015 年 9 月 8 日，新锐合金的主要股东出具《承诺函》，对解决新锐合金与新锐股份之间的存在的潜在同业竞争关系作出承诺，承诺具体内容详见公司公开转让说明书之“第三节 公司治理”之“七、同业竞争情况”之“（二）关于避免同业竞争的承诺”，公司已于报告期内购入苏州新锐硬质合金有限公司涉及到硬质合金业务的所有资产，按照承诺解决了潜在的同业竞争关系。公司在申请挂牌时，公司董事、监事及高级管理人员出具《关于规范关联交易承诺函》和《关于不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋及土地使用权	抵押	14,513,233.92	2.94%	为上海浦发银行苏州分行综合授信 5000 万元提供抵押担保。
货币资金	冻结	23,380,415.00	4.73%	银行承兑汇票保证金
应收账款	质押	29,628,574.54	6.00%	为光大银行苏州分行综合授信 5000 万元提供质押担保。
<b>总计</b>		<b>67,522,223.46</b>	<b>13.67%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	32,889,248	54.82%	-26,819,675	6,069,573	9.95%
	其中：控股股东、实际控制人	6,208,036	10.35%	-5,691,761	516,275	0.85%
	董事、监事、高管	8,923,036	14.87%	-7,988,861	934,175	1.53%
	核心员工	3,255,000	5.43%	-2,893,100	361,900	0.59%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,110,752	45.18%	27,819,675	54,930,427	90.05%
	其中：控股股东、实际控制人	18,246,323	30.41%	4,486,402	22,732,725	37.27%
	董事、监事、高管	26,646,323	44.41%	6,549,502	33,195,825	54.42%
	核心员工	1,035,000	1.73%	2,882,100	3,917,100	6.42%
<b>总股本</b>	<b>60,000,000</b>	-	<b>1,000,000</b>	<b>61,000,000</b>	-	
<b>普通股股东人数</b>			<b>188</b>			

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	吴何洪	23,321,000	-72,000	23,249,000	38.11%	22,732,725	516,275
2	袁艾	3,050,000	50,000	3,100,000	5.08%	3,011,250	88,750
3	胡中彪	3,464,000	-646,000	2,818,000	4.62%	2,798,700	19,300
4	余立新	1,380,000	29,000	1,409,000	2.31%	1,365,600	43,400
5	国泰君安证券 股份有限公司	-	1,388,000	1,388,000	2.28%	-	1,388,000
6	谭文生	1,380,000	-10,000	1,370,000	2.25%	1,215,000	155,000
7	新宏众富	1,470,000	-160,000	1,310,000	2.15%	1,304,000	6,000
8	李兴明	1,180,000	-6,000	1,174,000	1.92%	1,174,000	0
9	刘勇	1,130,000	0	1,130,000	1.85%	1,012,500	117,500
10	周玉平	950,000	45,000	995,000	1.63%	959,250	35,750
<b>合计</b>		<b>37,325,000</b>	<b>618,000</b>	<b>37,943,000</b>	<b>62.20%</b>	<b>35,573,025</b>	<b>2,369,975</b>

前十名股东间相互关系说明：

吴何洪为新宏众富的执行事务合伙人，除此之外，前十名股东间不存在其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
<b>优先股总股本</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司第一大股东吴何洪，任公司董事长、总裁，直接持有公司 23,249,000 股股份，通过新宏众富间接持有公司 784,952 股股份，合计占公司总股本的 39.40%。除吴何洪外，公司其他股东持股比例较低且较为分散，吴何洪可以依据其所持有的表决权和担任的职务，对公司经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响，因此吴何洪为公司控股股东、实际控制人。吴何洪先生，董事长、总裁，1966 年 5 月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1988 年 7 月至 1998 年 9 月，于江汉石油管理局江汉钻头厂任车间主任、副科长；1998 年 10 月至 2004 年 6 月，于江钻股份任副总裁兼新材料事业部总经理；2004 年 7 月至 2006 年 5 月，于江钻股份任副总裁，于新锐合金任公司董事长兼总经理；2006 年 5 月至 2012 年 4 月，于新锐合金任董事长兼总经理，于新锐有限任执行董事，于虹锐投资任董事长兼总经理；2012 年 5 月至今，于新锐股份任董事长兼总裁，于新锐合金任董事长，于虹锐投资任董事长，于迈特刀具任执行董事，于斯锐德任执行董事，于潜江新锐任执行董事，于新宏众富任执行事务合伙人。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二）实际控制人情况

实际控制人情况与控股股东一致。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016.5.19	2016.7.27	6.5	1,000,000.00	6,500,000.00	10	0	0	0	0	-

#### 募集资金使用情况：

2016年5月18日召开的新锐股份第二届董事会第九次会议，2016年6月3日召开的2016年第二次临时股东大会先后审议通过《关于公司股票发行方案的议案》和《关于附生效条件的股份认购合同的议案》；本次股票发行数量为100万股，发行价格为每股人民币6.50元，发行对象为91名公司在册股东，包括3名董事兼高级管理人员、2名高级管理人员、3名监事、2名核心员工和81名一般员工。本次发行股票均以现金的方式认购，所募集的资金用于偿还银行贷款、扩展澳大利亚市场和补充公司流动资金，以提升公司的盈利能力和抗风险能力，促进公司的经营和发展。2016年6月16日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为苏公W[2016]B091号《验资报告》进行了审验。2016年7月22日，上海市锦天城（苏州）律师事务所出具了《关于苏州新锐合金工具股份有限公司股票发行合法合规性的法律意见书》，东吴证券股份有限公司出具《关于苏州新锐合金工具股份有限公司股票发行合法合规性意见》，先后对本次股票发行发表明确意见，认为本次股票发行的过程和结果均履行了内部决策程序，发行过程合法合规，发行结果公平、公正且合法有效。本次股票发行的董事会决议、股东会决议、股票发行情况报告书、主办券商关于股票发行合法合规性意见、股票发行合法合规性法律意见书、股票发行认购公告等均在全国股转系统公司指定的信息披露平台上对外披露。本次股票发行于2016年8月8日（即全国股转系统发布《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》日）前完成，所以，公司挂牌后募集资金均未设立募集资金专项账户，亦未与主办券商及商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。但公司严格按已有的资金管理制度和审批权限对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。公司2016年第一次股票发行共募集资金人民币6,500,000元，根据股票发行方案的规定，该募集资金的具体用途为：5,000,000元用于偿还银行贷款，1,000,000元用于拓展澳大利亚客户市场，剩余金额用于补充流动资金。公司于2016年7月13日取得全国股份转让系统函（2016）5010号《关于苏州新锐合金工具股份有限公司股票发行股份登记的函》，公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。截至2016年8月31日，公司累计已使用募集资金人民币6,500,000元，其中5,000,000元用于偿还银行贷款，1,000,000元用于拓展澳大利亚客户市场，剩余金额用于补充流动资金。未发生变更募集资金用途的情形。公司募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统股票发行股份登记函之前使用股票发行募集资金的情形。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	光大银行苏州分行	12,000,000.00	4.79%	2016/03/28-2017/03/28	否
银行贷款	光大银行苏州分行	10,000,000.00	4.79%	2016/08/24-2017/08/24	否
银行贷款	农业银行唯亭支行	5,000,000.00	4.35%	2016/09/19-2017/09/18	否
银行贷款	中信银行苏州园区支行	8,000,000.00	3.00%	2016/11/04-2017/11/03	否
银行贷款	中信银行苏州园区支行	7,000,000.00	4.79%	2016/11/24-2017/11/24	否
银行贷款	湖北潜江农村商业银行股份有限公司	3,000,000.00	0.00%	2016/3/3-2016/11/30	否
合计		45,000,000.00			

违约情况：

无

### 四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0.00	0.00

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴何洪	董事长、总裁	男	50	硕士	2015/5/10-----2018/5/9	是
胡中彪	董事、副总裁	男	56	本科	2015/5/10-----2018/5/9	是
袁艾	董事、副总裁、 财务负责人	男	47	硕士	2015/5/10-----2018/5/9	是
周玉平	董事、副总裁	男	52	硕士	2015/5/10-----2018/5/9	是
郑勇	独立董事	男	48	博士	2015/5/10-----2018/5/9	是
刘勇	监事会主席	男	49	硕士	2016/3/30-----2018/5/9	是
季维远	监事	男	53	大专	2016/3/30-----2018/5/9	是
帅柏春	职工监事	男	47	硕士	2016/3/30-----2018/5/9	是
余立新	副总裁	男	50	博士	2016/3/15-----2018/5/9	是
刘国柱	董事会秘书	男	36	本科	2015/5/10-----2018/5/9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间无亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例%	期末持有股票 期权数量
吴何洪	董事长、总裁	23,321,000	-72,000	23,249,000	38.11%	0
胡中彪	董事、副总裁	3,464,000	-646,000	2,818,000	4.62%	0
袁艾	董事、副总裁、 财务负责人	3,050,000	50,000	3,100,000	5.08%	0
周玉平	董事、副总裁	950,000	45,000	995,000	1.63%	0
刘勇	监事会主席	1,130,000	0	1,130,000	1.85%	0
季维远	监事	300,000	10,000	310,000	0.51%	0
帅柏春	职工监事	465,000	18,000	483,000	0.79%	0
余立新	副总裁	1,380,000	29,000	1,409,000	2.31%	0
刘国柱	董事会秘书	600,000	36,000	636,000	1.04%	0
合计		34,660,000	-530,000	34,130,000	55.95%	0

#### (三) 变动情况

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

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
刘 勇	工程工具事业部副总经理	新任	监事会主席、工程工具事业部副总经理	-
季维远	制造部长	新任	监事、制造部长	-
李兴明	副总裁	离任	无	因年龄原因辞去
余立新	监事会主席	新任	副总裁	因担任副总裁辞去监事会主席职务
帅柏春	总裁办主任	新任	监事、硬质合金事业部副总经理	职工选举
毕庆平	粉末冶金厂副厂长、监事	离任	硬质合金事业部质控处经理	因个人原因辞去
宋祖荣	总裁办副主任、监事	离任	总裁办主任	因个人原因辞去

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

刘 勇：1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1988 年至 1997 年，于江汉石油管理局江汉钻头厂任工艺技术员、技术开发研究所研究员；1998 年至 2003 年，于江钻股份任产品开发所技术员；2004 年至 2006 年，于上海江钻任研究员，2007 年至 2012 年，任新锐有限副总经理，2012 年至今任新锐股份工程工具事业部主管技术副总经理、监事会主席。季维远：男，1963 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 11 月-2005 年 12 月，先后在江汉石油钻头股份有限公司担任生产调度、生产计划主任；2006 年至今，先后任新锐股份车间主任、生产安全处经理，现任新锐股份工程工具事业部制造部部长、监事。帅柏春：男，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中科技大学金属材料及热处理专业，硕士研究生学历。1992 年 7 月-2004 年 8 月，在江汉石油钻头股份有限公司技术开发部任工程师，从事钻头材料及热处理工艺研究；2005 年 9 月至今，先后在新锐合金、新锐股份负责技术管理处、生产物资管理处、硬质合金制造部、总裁办工作。现任新锐股份硬质合金事业部副总经理、职工监事。余立新：男，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。曾先后在江汉石油管理局钻头厂、江钻股份公司、苏州新锐硬质合金有限公司任职；现任新锐股份副总裁。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	87	113
生产人员	609	424
销售人员	45	37
技术人员	55	60
财务人员	11	14
<b>员工总计</b>	<b>807</b>	<b>648</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	12
本科	94	104



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

专科	174	134
专科以下	525	397
<b>员工总计</b>	<b>807</b>	<b>648</b>

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

人员变动情况：截止 2016 年 12 月 31 日，公司（含下属子公司）总人数 648 人，比年初减少 159 人。人员减少的主要原因为公司下属子公司潜江新锐硬质合金工具有限公司取消为江钻提供技术服务，相关人员进行裁剪，总部职能部门也进行了适当的精简。2016 年公司未引进专业管理、技术人才。公司十分重视员工培训教育工作，实施多渠道、分层分类教育培训。包括：派出各类员工参加各种培训机构的学习，各部门定期对员工组织内训，新员工按照公司制度进行入职培训，定期对于特殊工种的员工进行上岗资格技能鉴定。公司薪酬政策：公司通过与苏州工业园区、同行业的对比，确定了公司各类人员的薪酬标准。公司管理人员按照岗位级别、地域差异，薪酬标准共分为 8 个级别，每个级别又分为 5-7 档；合计 40 个档级；技术人员薪酬标准分为 5 个级别，每个级别分为 5 档，合计 22 个档级；销售人员分为 4 个级别，各 5 个档级，合计 20 个档级。员工通过年度评价按照各自所在档级进行晋升。在工资标准基础上实行绩效挂钩制度，公司对生产人员工资总额按照产量进行包干，“增人不增资、减人不减资”，极大地促进了各生产制造部门主动控制生产员工总量，通过生产定额标准的控制，采取多能工等形式，有效激发生产员工工作热情。对销售人员采取增量提成的方式进行激励。对各业务单元管理、技术、职能人员采取增量利润分享的方式进行相应激励。需公司承担费用的离退休职工人数情况：无。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	4	4	4,279,000
核心技术人员	4	4	4,279,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司核心技术人员有余立新、刘勇、谭文生、杨汉民四人。报告期内核心技术人员及其他核心员工未发生变动。核心技术人员基本情况如下：余立新先生，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1988 年 8 月至 2005 年 4 月，于江汉石油管理局钻头厂先后任热工工艺助理工程师、工程师；1995 年 4 月至 1997 年 12 月，于江汉石油管理局钻头厂总师办任技术管理主任；1997 年 12 月至 1998 年 8 月，于江钻股份研究所任材料研究工程师；1998 年 9 月至 2002 年 12 月，于华中科技大学攻读硕士学位；2002 年 12 月至 2004 年 8 月，于江钻股份新材料事业部产品所任所长；2004 年 8 月至 2012 年 12 月，于新锐合金任副总经理；2012 年 12 月至 2016 年 2 月，于新锐股份任型材事业部总经理、监事会主席；2016 年 3 月至今，于新锐股份任副总裁。刘勇先生，1967 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1988 年至 1997 年，于江汉石油管理局江汉钻头厂任工艺技术员、技术开发研究所研究员；1998 年至 2003 年，于江钻股份任产品开发所技术员；2004 年至 2006 年，于上海江钻任研究员，2007 年至 2012 年，任新锐有限副总经理，2012 年至今任新锐股份工程工具事业部主管技术副总经理、监事会主席。谭文生先生，1963 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1984 年 7 月至 2004 年 9 月期间，于江汉石油管理局钻头厂、江钻股份任技术员、分厂厂长、事业部技术部长；2004 年 10 月至 2012 年，任新锐合金副总经理，2012 年至今任新锐股份硬质合金事业部主管技术副总经理。杨汉民先生，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1995 年至 2003 年，于江汉石油管理局江汉钻头厂、江钻股份从事材料开发及工艺研究工作；2004 年至 2012 年于新锐合金从事产品开发工作，2012 年至 2015 年 2 月于新锐股份从事产品开发工作，2015 年 3 月至今任新锐股份型材事业部主管技术副总经理。报告期内核心技术人员无变动。

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告



## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

2012 年 5 月，有限公司整体变更为股份公司。股份公司第一次股东大会审议通过了《苏州新锐合金工具股份有限公司章程》，选举了股份公司董事、监事，成立董事会、监事会，进一步完善了公司治理架构，建立了以股东大会、董事会及监事会为核心的公司治理体系。此次会议审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》等“三会”议事规则议案，对“三会一层”召开程序进一步细化，对“三会一层”运作机制进一步规范。为适应全国股份转让系统公司关于公司治理的相关要求，公司积极完善法人治理结构，建立健全现代企业管理制度，促进公司规范运作，在主办券商和律师的辅导下逐步完善公司治理工作。2015 年 9 月 8 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于制定苏州新锐合金工具股份有限公司章程的议案》，进一步对公司股东、董事、监事、高级管理人员的责任、义务做了更为规范明确的约定，对保障股东享有知情权、参与权、质询权和表决权作出具体安排，并按照全国股份转让系统公司要求对相关公司治理制度进行修订完善。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，制定了《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》，发生的重要的人事变动、对外借款、对外投资重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》要求之规定程序进行。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 3 月 30 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，决定修改公司章程的第十七条，增加“公司公开或非公开发行股份的，公司股东不享有优先认购权”的表述；修改公司章程第一百零八条，董事会可以授权董事长在董事会闭会期间行使章程第一百零三条所规定的董事会的部分职权。2016 年 6 月 3 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》和《关于修改公司章程的议案》，决定增发股票 100 万股，修改公司章程的相应条款。2016 年 8 月 22 日召开的 2016 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程的第一百零六条进行修改，进一步明确和细化了董事会在确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、关联交易等事项的决策权限，对于超过标准的重大事项，需提交股东大会审议通过。

#### （二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	关于向中国光大银行申请 1 年期综合授信人民币伍仟万元事项；关于修改公司章程的议案；关于公司潜在同业竞争关系的解决方案；关于租赁苏州新锐硬质合金有限公司房屋的议案；关于〈2015 年度总裁工作报告〉的议案；关于〈2015 年度董事会工作报告〉的议案；关于〈2015 年度财务预算执行情况及 2016 年度预算报告〉的议案；关于 2015 年度利润分配预案；关于确认 2015 年度关联交易的议案；关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案；关于关联方为公司提供无偿担保的议案；关于公司会计估计变更的议案；关于公司股票发行方案的议案；关于附生效条件的股份认购合同的议案；关于公司修改公司章程的议案；关于成立全资子公司 Australasian Shareate Tools Pty Ltd 的议案；关于购买 Australasian Mining Services Pty Ltd 51% 股份的议案；关于修改公司章程第 106 条的议案；关于增加公司注册资本的议案；关于制定〈公司利润分配管理制度〉的议案；关于制定〈公司承诺管理制度〉的议案；公司 2016 年半年度报告；关于向中国农业银行苏州工业园区支行申请融资 1000 万元的议案；关于制定〈公司募集资金管理制度〉的议案；关于 AUSTRALIAN SHAREATE TOOLS PTY LTD 收购资金筹措的议案；公司向上海浦东发展银行苏州分行融资的议案；公司向宁波银行苏州分行融资的议案；公司向中信银行股份有限公司苏州分行融资的议案。
监事会	4	选举刘勇为监事会主席；审议《2015 年监事会工作报告》；审议《关于〈2015 年度财务预算执行情况及 2016 年度预算报告〉的议案》；审议《关于 2015 年度利润分配预案》；审议《关于确认 2015 年度关联交易的议案》；审议《关于确认 2015 年度关联交易的议案》；审议《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》；审议《关于关联方为公司提供无偿担保的议案》；审议《关于公司会计估计变更的议案》；审议《关于公司股票发行方案的议案》；审议《公司 2016 年半年度报告》
股东大会	6	关于修改公司章程的议案，关于公司潜在同业竞争关系的解决方案的议案；关于租赁苏州新锐硬质合金有限公司房屋的议案；2015 年度董

事会工作报告；2015 年度监事会工作报告；2015 年度财务预算执行情况及 2016 年度预算报告；关于 2015 年度利润分配议案；关于确认 2015 年度关联交易的议案；关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案；关于关联方为公司提供无偿担保的议案；关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构的议案；关于公司股票发行方案的议案；关于附生效条件的股份认购合同的议案；关于成立全资子公司 Australasian Shareate

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，进一步完善了公司治理机制，在原有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》、《重大投资和交易决策制度》、《对外担保管理制度》等制度基础上，制定了一系列制度用以保护投资者的合法权益，其中包括《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等，将积极促进公司健康持续稳健发展。报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。报告期内，公司发布《投资者关系管理制度》，对投资者关系加以规范。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。（一）资产独立 公司在变更设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立完整的经营场所，不存在与股东单位共用的情形；公司合法拥有与主营业务有关的资产，拥有独立完整的采购、生产、运输、销售系统及配套设施。公司不存在以资产、权益或信誉为各股东及其控制的企业提供担保的情况。公司对所有资产具有完全支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司及公司

其他股东利益的行为。（二）人员独立 公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的有关规定选举产生，不存在超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定的情况；公司总裁、副总裁、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均专职在本公司工作，未在关联方担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司已建立独立的包括员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与在册员工签订《劳动合同》，公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立于股东单位及其他关联方。（三）财务独立 公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合生产经营管理和商业模式特点，制订了各项财务会计制度，形成了一套完整、独立的财务管理体系。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系。公司独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人或其他股东干预。公司独立开立银行账户，独立纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东或其他任何单位共用银行账户或混合纳税情形。（四）机构独立 公司根据《公司法》和《公司章程》的有关要求，依法建立、健全了股东大会、董事会以及监事会，建立和完善了适应公司业务发展需要的职能机构，公司各职能部门独立运作，不存在股东、其他有关部门、单位或个人干预公司机构设置的情况。公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。（五）业务独立 公司拥有完整、独立的生产经营组织体系，具备独立面向市场自主经营能力，不依赖股东及其他关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。公司控股股东及董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺函，承诺未从事且未来不从事任何与本公司主营业务相同、类似或相近的业务。

### （三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司发布了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。



## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	苏公 W[2017]A928
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江苏省无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心 5 号楼十层
审计报告日期	2017-05-19
注册会计师姓名	夏正曙、赵明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

#### 审计报告正文：

苏州新锐合金工具股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的苏州新锐合金工具股份有限公司（以下简称苏州新锐公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任 编制和公允列报合并财务报表是苏州新锐公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。 我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见 我们认为，苏州新锐公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州新锐公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并现金流量。 江苏公证天业会计师事务所 中国注册会计师：夏正曙（特殊普通合伙） 中国注册会计师：赵明 中国·无锡 二〇一七年五月十九日

### 二、财务报表

#### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	54,403,262.01	18,125,934.04
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期	-	-	-

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

损益的金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	27,820,695.99	26,116,594.58
应收账款	-	163,118,869.41	145,712,388.27
预付款项	-	2,394,915.03	1,284,329.59
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	-	657,635.94	465,737.27
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	112,536,377.45	57,935,697.14
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,896,781.20	10,748,427.85
<b>流动资产合计</b>	-	<b>362,828,537.03</b>	<b>260,389,108.74</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	64,244,799.96	50,175,148.51
在建工程	-	0.00	-
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	-	4,934,697.59	2,716,632.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	53,320,999.31	-
长期待摊费用	-	1,229,123.02	-
递延所得税资产	-	5,208,975.61	2,736,503.63
其他非流动资产	-	2,207,479.00	789,355.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>131,146,074.49</b>	<b>56,417,639.62</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>493,974,611.52</b>	<b>316,806,748.36</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	37,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	22,827,654.47	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	93,061,882.82	49,061,433.57
应付账款	-	64,500,318.32	43,902,937.22
预收款项	-	4,507,754.43	1,753,779.74
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	14,891,907.00	10,400,419.63
应交税费	-	7,783,408.54	5,023,968.52
应付利息	-	49,069.15	54,958.14
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,592,111.84	257,145.30
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	10,122,072.55	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>258,336,179.12</b>	<b>147,454,642.12</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	0.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,191,816.63	1,600,172.02
递延所得税负债	-	15,632.40	32,900.63
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,207,449.03</b>	<b>1,633,072.65</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>260,543,628.15</b>	<b>149,087,714.77</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	-	61,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	30,501,274.28	24,265,370.60

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-401,505.77	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,016,360.07	10,838,120.66
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	102,449,630.57	72,615,542.33
归属于母公司所有者权益合计	-	207,565,759.15	167,719,033.59
少数股东权益	-	25,865,224.22	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>233,430,983.37</b>	<b>167,719,033.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>493,974,611.52</b>	<b>316,806,748.36</b>

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	44,566,092.42	17,299,725.67
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	-	20,751,887.98	26,116,594.58
应收账款	-	114,707,609.46	144,995,809.28
预付款项	-	1,342,914.81	1,252,817.43
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	67,340,586.99	6,595,522.53
存货	-	57,062,756.88	53,399,901.16
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,768,776.38	10,700,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>307,540,624.92</b>	<b>260,360,370.65</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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	-	48,133,949.64	17,713,349.64
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	44,941,468.83	32,281,266.55
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	4,633,848.83	2,716,632.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,243,915.40	2,725,231.74
其他非流动资产	-	2,200,279.00	789,355.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>102,153,461.70</b>	<b>56,225,835.41</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>409,694,086.62</b>	<b>316,586,206.06</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	37,000,000.00	37,000,000.00
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	-	93,061,882.82	49,061,433.57
应付账款	-	37,210,076.44	39,316,739.40
预收款项	-	3,822,619.92	1,740,097.72
应付职工薪酬	-	9,680,272.86	8,172,641.55
应交税费	-	2,343,064.25	4,600,428.06
应付利息	-	49,069.15	54,958.14
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,775,340.37	4,602,893.56
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	10,122,072.55	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>198,064,398.36</b>	<b>144,549,192.00</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
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	-	2,191,816.63	1,600,172.02
递延所得税负债	-	15,632.40	32,900.63
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>2,207,449.03</b>	<b>1,633,072.65</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>200,271,847.39</b>	<b>146,182,264.65</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	61,000,000.00	60,000,000.00

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,258,638.61	17,022,734.93
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,016,360.07	10,838,120.66
未分配利润	-	111,147,240.55	82,543,085.82
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>209,422,239.23</b>	<b>170,403,941.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>409,694,086.62</b>	<b>316,586,206.06</b>

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	315,252,675.98	272,261,283.69
其中：营业收入	-	315,252,675.98	272,261,283.69
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	276,469,112.99	245,029,606.65
其中：营业成本	-	196,200,692.35	177,880,524.93
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	-	-	-
营业税金及附加	-	2,874,508.34	1,825,748.98
销售费用	-	15,683,912.66	11,737,777.09
管理费用	-	58,216,205.82	46,969,761.20
财务费用	-	-1,153,342.38	570,223.31
资产减值损失	-	4,647,136.20	6,045,571.14
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）	-	119,810.44	1,834,934.43
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	38,903,373.43	29,066,611.47
加：营业外收入	-	3,480,262.73	1,011,611.09
其中：非流动资产处置利得	-	14,714.53	80,039.28
减：营业外支出	-	404,558.13	15,623.75
其中：非流动资产处置损失	-	4,772.41	14,673.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	41,979,078.03	30,062,598.81
减：所得税费用	-	5,657,783.53	3,134,208.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	36,321,294.50	26,928,390.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	33,012,327.65	26,928,390.72
少数股东损益	-	3,308,966.85	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-401,505.77	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-401,505.77	-
（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	-	-	-

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-401,505.77	-
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	-	-401,505.77	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	35,919,788.73	26,928,390.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	32,610,821.88	26,928,390.72
归属于少数股东的综合收益总额	-	3,308,966.85	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.55	0.45
(二) 稀释每股收益	-	0.55	0.45

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	-	264,444,342.38	256,179,333.01
减：营业成本	-	178,545,582.22	166,446,511.83
营业税金及附加	-	2,451,384.08	1,270,092.47
销售费用	-	10,254,539.70	10,144,590.42
管理费用	-	42,998,161.05	42,983,801.10
财务费用	-	-1,682,777.83	635,706.11
资产减值损失	-	-1,208,827.16	5,943,531.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	119,810.44	-1,881,803.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	33,206,090.76	26,873,296.01
加：营业外收入	-	3,290,568.98	753,012.45
其中：非流动资产处置利得	-	14,464.11	80,039.28
减：营业外支出	-	369,523.81	12,938.84
其中：非流动资产处置损失	-	4,772.41	11,988.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	36,127,135.93	27,613,369.62
减：所得税费用	-	4,344,741.79	3,136,751.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	31,782,394.14	24,476,618.09
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	31,782,394.14	24,476,618.09
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	0.53	0.41
(二) 稀释每股收益	-	0.53	0.41

法定代表人：吴何洪 主管会计工作负责人：刘国柱 会计机构负责人：刘国柱

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	306,383,233.03	279,963,123.57
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	-	1,971,233.00	3,743,317.69
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,422,040.99	1,598,271.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>312,776,507.02</b>	<b>285,304,712.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	126,180,189.57	156,167,371.71
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	-	65,946,868.08	66,695,462.01
支付的各项税费	-	19,422,428.87	14,698,399.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	28,702,606.18	19,903,193.18
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>240,252,092.70</b>	<b>257,464,426.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>72,524,414.32</b>	<b>27,840,286.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	68,750,000.00	160,990,000.00
取得投资收益收到的现金	-	119,810.44	165,817.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	308,318.28	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	3,364,172.38
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>69,178,128.72</b>	<b>164,520,489.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	20,539,256.87	4,690,501.17
投资支付的现金	-	58,050,000.00	157,270,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	49,842,246.47	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	128,431,503.34	161,960,501.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-59,253,374.62	2,559,988.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	6,500,000.00	-
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	-	45,000,000.00	52,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,460,557.25	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	61,960,557.25	52,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	45,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,907,996.24	2,599,696.41
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	-	36,596.32	26,564,175.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	46,944,592.56	81,163,871.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	15,015,964.69	-29,163,871.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-345,660.68	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	27,941,343.71	1,236,402.93
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,081,503.30	1,845,100.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	31,022,847.01	3,081,503.30

法定代表人：吴何洪 主管会计工作负责人：刘国柱 会计机构负责人：刘国柱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	251,494,635.17	263,352,960.12
收到的税费返还	-	1,966,949.67	3,332,849.55
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,220,814.23	1,219,497.33
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	257,682,399.07	267,905,307.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	115,221,693.24	166,282,405.67
支付给职工以及为职工支付的现金	-	40,205,073.47	39,672,845.54
支付的各项税费	-	14,756,019.69	9,319,501.91
支付其他与经营活动有关的现金	-	20,089,638.65	18,281,416.29
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	190,272,425.05	233,556,169.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	67,409,974.02	34,349,137.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	68,750,000.00	160,990,000.00
取得投资收益收到的现金	-	119,810.44	165,817.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净	-	282,525.48	-

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	3,583,419.84
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	69,152,335.92	164,739,236.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	19,098,792.14	1,251,773.17
投资支付的现金	-	88,470,600.00	167,270,000.00
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	-	25,078,500.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	132,647,892.14	168,521,773.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-63,495,556.22	-3,782,536.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	6,500,000.00	-
取得借款收到的现金	-	42,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,460,557.25	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	58,960,557.25	48,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	42,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,907,996.24	2,599,696.41
支付其他与筹资活动有关的现金	-	36,596.32	27,195,325.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	43,944,592.56	77,795,021.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	15,015,964.69	-29,795,021.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	18,930,382.49	771,579.37
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,255,294.93	1,483,715.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	21,185,677.42	2,255,294.93

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备			未分配 利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00	-	-	-	24,265,370.60	-	-	-	10,838,120.66	-	72,615,542.33	-	167,719,033.59
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	60,000,000.00	-	-	-	24,265,370.60	-	-	-	10,838,120.66	-	72,615,542.33	-	167,719,033.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,000,000.00	-	-	-	6,235,903.68	-	401,505.77	-	3,178,239.41	-	29,834,088.24	25,865,224.22	65,711,949.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	401,505.77	-	-	-	33,012,327.65	3,308,966.85	35,919,788.73
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	6,235,903.68	-	-	-	0.00	-	0.00	22,556,257.37	29,792,161.05





苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

					2.77								77
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	-	-	-	-	582,572.77	-	-	-	-	-	-	-	582,572.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,447,661.81	-	2,447,661.81	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,447,661.81	-	2,447,661.81	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>24,265</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10,838</b>	<b>-</b>	<b>72,615.5</b>	<b>-</b>	<b>167,719,</b>



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

	00				,370.6 0				,120.6 6		42.33		033.59
--	----	--	--	--	-------------	--	--	--	-------------	--	-------	--	--------

法定代表人：吴何洪 主管会计工作负责人：刘国柱 会计机构负责人：刘国柱

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,022,734.93	0.00	0.00	0.00	10,838,120.66	82,543,085.82	170,403,941.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	60,000,000.00	-	-	-	17,022,734.93	-	-	-	10,838,120.66	82,543,085.82	170,403,941.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,235,903.68	0.00	0.00	0.00	3,178,239.41	28,604,154.73	39,018,297.82
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,782,394.14	31,782,394.14
（二）所有者投入和减少资本	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	6,235,903.68	0.00	0.00	0.00	0.00	-	7,235,903.68
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00	-	-	-	5,463,403.68	-	-	-	-	-	6,463,403.68

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-	-	772,500.00	-	-	-	-	-	-	772,500.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	3,178,239.41	-	3,178,239.41	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,178,239.41	-	3,178,239.41	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	61,000,000.00	-	-	-	23,258,638.61	-	-	-	14,016,360.07	111,147,240.55	209,422,239.23	

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

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	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	16,440,162.16	0.00	0.00	0.00	8,390,458.85	60,514,129.54	145,344,750.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	16,440,162.16	0.00	0.00	0.00	8,390,458.85	60,514,129.54	145,344,750.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	582,572.77	0.00	0.00	0.00	2,447,661.81	22,028,956.28	25,059,190.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,476,618.09	24,476,618.09
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	582,572.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	582,572.77
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
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	-	-	-	-	582,572.77	-	-	-	-	-	582,572.77
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,447,661.81	-2,447,661.81	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,447,661.81	-2,447,661.81	0.00

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

										1	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,022,734.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10,838,120.66</b>	<b>82,543,085.82</b>	<b>170,403,941.41</b>

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

**注意：请在财务报表后附“财务报表附注”！！**

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室



# 苏州新锐合金工具股份有限公司

## 财务报表附注

(截止 2016 年 12 月 31 日)

### 附注 1: 公司的基本情况

#### (一) 历史沿革

苏州新锐合金工具股份有限公司（以下简称本公司）系由苏州新锐工程工具有限公司（以下简称新锐工程工具公司）整体变更而成的股份有限公司。新锐工程工具公司设立时是由苏州新锐硬质合金有限公司和武汉江钻工程钻具有限责任公司共同出资组建，于 2005 年 8 月 25 日取得江苏省苏州工业园区工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号为：320594000058192。设立时的注册资本为 2000 万元人民币。其中：苏州新锐硬质合金有限公司出资 1800 万元，占 90% 股权；武汉江钻工程钻具有限责任公司出资 200 万元，占 10% 股权。

经 2012 年 3 月 15 日新锐工程工具公司股东会决议，新锐工程工具公司整体变更为苏州新锐合金工具股份有限公司，由全体股东于 2012 年 5 月 10 日以截止 2012 年 3 月 31 日的苏州新锐工程工具有限公司的净资产 43,286,198.12 元折为股份 3,500 万股，其中股本 3,500 万元，其余 8,286,198.12 元作为股本溢价计入资本公积，每股面值一元。其中：

股东名称	增资后	
	比例	金额
吴何洪	51.15%	17,902,500.00
江苏盛泉创业投资有限公司	11.25%	3,937,500.00
胡中彪	6.00%	2,100,000.00
袁艾	6.00%	2,100,000.00
其他 36 位自然人股东	25.60%	8,960,000.00
合计	100.00%	35,000,000.00

股东出资方式均以新锐工程工具公司的净资产折股投入。

经 2012 年 5 月 20 日本公司股东大会决议，公司新增注册资本 2,500 万元，由原股东江苏盛泉创业投资有限公司、吴何洪等 39 位自然人及新股东周玉平等 121 位自然人以货币溢价投入；增资后本公司注册资本为 6,000 万元，其中：

股东名称	增资前		增资	增资后	
	比例	金额		比例	金额
吴何洪	51.15%	17,902,500.00	7,272,500.00	41.96%	25,175,000.00
江苏盛泉创业投资有限公司	11.25%	3,937,500.00	1,108,500.00	8.41%	5,046,000.00
胡中彪	6.00%	2,100,000.00	350,000.00	4.08%	2,450,000.00
袁艾	6.00%	2,100,000.00	350,000.00	4.08%	2,450,000.00

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

股东名称	增资前		增资	增资后	
	比例	金额		比例	金额
其他自然人股东（增资后 157 位）	25.60%	8,960,000.00	15,919,000.00	41.46%	24,879,000.00
<b>合计</b>	<b>100.00%</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>60,000,000.00</b>

经过历次股权转让后，至 2015 年 10 月 31 日止，公司注册资本为 6,000 万元，其中：

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

股东名称	比例	金额
苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）	2.45%	1,470,000.00
吴何洪	38.87%	23,321,000.00
胡中彪	5.83%	3,500,000.00
袁艾	5.08%	3,050,000.00
其他 160 位自然人股东	47.76%	28,659,000.00
合计	100.00%	60,000,000.00

2015 年 11 月 26 日，本公司股票挂牌公开转让申请经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，并于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：新锐股份；证券代码：834859。

经 2016 年 6 月 3 日本公司股东大会决议，公司新增注册资本 100 万元，由吴何洪、袁艾等 91 位在册自然人股东以货币溢价投入，增资后本公司注册资本为 6,100 万元。

公司统一社会信用代码号为 9132000077867054XF。

## (二) 分支机构

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司下属 1 个分支机构：

分支机构名称	苏州新锐合金工具股份有限公司西夏墅分公司
注册登记机构	常州国家高新区（新北区）市场监督管理局
统一社会信用代码号	91320411MA1ME3G139
营业场所	常州市新北区西夏墅镇镇南西路 50 号
负责人	宋桥
成立日期	2016 年 1 月 6 日
经营范围	粉末冶金制品（危险品除外）的销售。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

## (三) 公司的组织架构

本公司的基本组织结构：股东大会为本公司权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构。公司总部设置总裁办公室、经营信息部、财务部、综合管理部、国际部五个职能部门。公司依据经营主要产品品类特点或地域区分，下设硬质合金事业部、工程工具事业部、型材事业部和冲击器项目组等业务单元，各事业部根据实际需要设置营销、物资采购、技术、质控、制造等职能部门；

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

本公司法定代表人：吴何洪

**(四) 公司的注册地和组织形式**

本公司的注册地：苏州工业园区唯亭镇双马街 133 号

本公司总部地址：苏州工业园区唯亭镇双马街 133 号

本公司的组织形式：股份有限公司。

**(五) 公司的业务性质和主要经营活动**

本公司经营范围：矿山凿岩工具、粉末冶金制品的制造及销售；普通机械及电器机械维修服务；新材料技术的研发、技术服务；自产产品及技术的出口和所需的机械设备、仪器仪表、零配件、原辅料及技术的进口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；实业投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

**(六) 财务报告批准报出**

本财务报告于 2017 年 5 月 19 日经公司第二届董事会第十八次会议批准报出。

**附注 2：合并财务报表范围**

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
潜江新锐硬质合金工具有限公司（以下简称潜江新锐公司）	100.00%	100.00%	1,600.00万元人民币	粉末冶金制品、工模具产品的研发、制造、销售；机械设备租赁及维修；石油和天然气储运设施技术服务及技术咨询。
苏州斯锐德进出口有限公司（以下简称斯锐德公司）	100.00%	100.00%	500.00万元人民币	矿山工具及配件、粉末冶金制品、石油机械设备及配件、工业用金刚石产品、工具、劳保用品的销售；企业管理咨询；从事上述商品及技

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
Australasian Shareate Tools Pty Ltd (即澳大利亚新锐工具有限公 司, 以下简称澳洲新 锐公司)	100.00%	100.00%	600.00万澳元	术的进出口业务。 矿用三牙轮钻头、冲击 器等凿岩工具类产品的 销售; 实业投资。
Australasian Mining Services Pty Ltd (即 澳大利亚矿业服务有 限公司, 以下简 称 AMS 公司)	51%	51%	9,013,481.31 澳 元	矿山勘探和矿山生产钻 井市场所需产品、配件 的销售与服务

本公司于 2016 年 6 月 17 日成立澳洲新锐公司, 本公司对澳洲新锐公司合并期间为成  
立日至 2016 年 12 月。

本公司子公司澳洲新锐公司 2016 年 9 月 1 日收购 AMS 公司 51% 股权, 本公司对 AMS  
公司合并期间为 2016 年 9-12 月,

其他子公司合并期间均为 2015 年度和 2016 年度。

本期合并财务报表范围具体变化情况详见附注“7、合并范围的变更”和“8、在其他  
主体中的权益”。

### 附注 3: 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——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项  
具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称  
“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规  
则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 的披露规定编制。

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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 附注 4：重要的会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。短于一个会计年度的为会计中期，中期包括月度、季度和半年度。

### 3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。澳大利亚子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币澳元为记账本位币。本财务报表的编制金额单位为人民币元。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1) 同一控制下的企业合并：

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终



控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2) 非同一控制下的企业合并：

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方应当区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

## 3) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

#### 4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策进行会计处理。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定合并范围，将直接或通过子公司间接持有被投资单位半数以上表决权，或虽不足半数但能够控制的被投资单位，纳入合并财务报表的范围。

### 2) 合并财务报表的编制方法

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消。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. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### 1) 外币业务核算方法

(1) 公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初中国人民银行公布的市场汇率中间价。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

(2) 资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

(3) 资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

### 2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：（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近似汇率折算；（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

### 1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产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（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

本公司按经济实质将承担的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产按公允价值计量；②持有到期投资、贷款和应收款项按摊余成本计量；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；可供出售债务工具，其持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收

益；可供出售权益工具的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

#### 2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

(2) 不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3) 金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定

的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产，下同）的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据，

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，

应包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

其中：可供出售权益工具：权益工具投资有活跃市场报价可确定其公允价值的，其公允价值发生严重或非暂时性下跌，应当计提减值准备。公允价值发生严重下跌主要指期末公允价值相对初始投资成本跌幅 50%（含 50%）以下；非暂时性下跌主要指公允价值持续下跌时间超过 12 个月（含 12 月）低于初始投资成本。权益工具投资在活跃市场上没有报价且公允价值不能可靠计量的，当发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本，应当计提减值准备。减值金额根据其账面价值，与按照类似金融资产当期市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间差额确定减值损失。

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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，应通过权益转回，不得通过损益转回。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，或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发生的减值损失，不得转回。

#### 6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

(1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- (2) 管理层没有意图持有至到期；
- (3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- (4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

## 10. 应收款项

### 1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10%以上的款项。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：资产负债表日，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

### 2) 按组合计提坏账准备应收款项：

#### (1) 确定组合的依据：

组合名称	组合依据
信用风险特征组合	单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
合并特征组合	合并范围内的应收款项

#### (2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
合并特征组合	其他方法

#### (3) 组合中采用账龄分析法计提的坏账准备：

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
一年（含）以内	6%	6%
一年至二年（含）	10%	10%
二年至三年（含）	40%	40%
三年以上	100%	100%



3) 组合中采用其他方法计提的坏账准备:

组合名称	计提方法
合并特征组合	一般不提坏账准备, 子公司超额亏损时单独减值测试

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## 11. 存货

1) 存货分类:

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 期末, 在对存货进行全面盘点的基础上, 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。存货跌价准备按单个(或类别、总体)存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。(或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取, 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。)

产成品、商品和用于出售的材料等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; 用于生产而持有的材料等存货, 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。

#### 5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

### 12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的或非流动资产确认为持有待售：1) 本公司已经就处置该非流动资产作出决议；2) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；3) 该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产组，一个资产组或某个资产组中的一部分。如果处置组是一个资产组，并且按照《企业会计准则第 08 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中的一项经营，则该处置组应当包括企业合并中取得的商誉。

本公司对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

2) 决定不再出售之日的再收回金额。

### 13. 长期股权投资

长期股权投资，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有

者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值作为合并成本计入长期股权投资的投资成本。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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 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。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## 2) 后续计量及损益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

### 3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资测试其可收回金额。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值二者孰高确定。

本公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值低于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售金融资产以外的长期股权投资，减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回，可供出售金融资产减值损失，可以通过权益转回。

## 14. 投资性房地产

### 1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

### 2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

### 3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的

估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

4) 资产负债表日，本公司对投资性房地产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15. 固定资产

### 1) 固定资产确认条件：

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

### 2) 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3) 固定资产的后续计量：

本公司固定资产采用直线法（年限平均法）计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	4 年	5%	19.00%
电子及其他设备	3-5 年	5%	19%-31.66%

### 4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；

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

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

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

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

#### 5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## 16. 在建工程

1) 在建工程的计价：

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：

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

3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 17. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### 3)借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

## 18. 无形资产

### 1)无形资产的分类：

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，包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

### 2)无形资产的计价方法：

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；



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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

3) 无形资产摊销方法和期限：

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

本公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

(1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

## 19. 长期待摊费用

公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 20. 职工薪酬：

1) 职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人的福利等，也属于职工薪酬。

2) 短期薪酬的会计处理：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；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

3) 离职后福利的会计处理：离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

4) 辞退福利的会计处理：公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：1) 公司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。

5) 其他长期职工福利：公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

## 21. 预计负债

### 1) 确认原则：

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，本公司将其确认为负债：

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

2)计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 22. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 23. 优先股、永续债

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的

变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

## 24. 收入

### 1) 销售商品收入的确认一般原则：

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2) 收入确认具体方法：

内销货物：一般为客户收到货物，对产品数量和质量进行验收后通知本公司，本公司收到通知后开具发票，本公司以收到客户验收后的通知作为产品风险及报酬转移时点确认收入。

出口货物：本公司于将产品报关、装运离港时确认收入。

## 25. 政府补助

### 1) 政府补助的分类：

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

### 3) 政府补助的计量：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4)政府补助的确认时点:

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

5)政府补助的会计处理:

(1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,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,分别下列情况处理:

A. 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。

B. 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产及递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

## 27. 经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内,出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议,包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

### 1)融资租赁

(1)符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75%(含)以

上);

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 2) 经营租赁

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

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

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

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

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### 1) 重要会计政策变更：

报告期内本公司无重要的会计政策变更。

### 2) 重要会计估计变更：

报告期内本公司无重要的会计估计变更。

## 附注 5：税项及税收优惠

### 1. 主要税金及税率：

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、提供劳务	境内：销项税率内销为 17%，外销 0% 澳洲：销项税率 10%。
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、30%
城市维护建设税	应交流转税额	湖北 7%、苏州 5%
教育费附加	应交流转税额	湖北 3%、苏州 5%
房产税	自用房产以房产余值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4 元/m <sup>2</sup>

※ 本公司企业所得税，母公司为 15%，斯锐德公司和潜江新锐公司为 25%，澳洲新锐公司和 AMS 公司为 30%。

## 2. 报告期税收优惠及批文：

### 1) 报告期高新技术企业所得税优惠：

2015 年 7 月，根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2015]9 号《关于公示江苏省 2015 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，母公司通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201532000224 的高新技术企业证书，根据相关规定，通过本次高新技术企业复审后，公司将连续 3 年（2015 年度-2017 年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 附注 6：合并财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

### 6-1. 货币资金

#### 1) 货币资金明细：

项目	2016-12-31	2015-12-31
----	------------	------------

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016-12-31	2015-12-31
现金	9,479.91	25,353.10
银行存款	31,013,367.10	3,056,150.20
其他货币资金	23,380,415.00	15,044,430.74
<b>合计</b>	<b>54,403,262.01</b>	<b>18,125,934.04</b>

2) 其他货币资金明细:

项目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票保证金	23,380,415.00	15,044,430.74
<b>合计</b>	<b>23,380,415.00</b>	<b>15,044,430.74</b>

3) 本公司货币资金中除保证金存款外, 无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 6-2. 应收票据

1) 票据的分类:

票价种类	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	16,243,502.76	9,542,482.38
商业承兑汇票	11,577,193.23	16,574,112.20
<b>合计</b>	<b>27,820,695.99</b>	<b>26,116,594.58</b>

2) 报告期末本公司无质押的应收票据。

3) 报告期末本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:

票价种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	32,048,456.13	
<b>合计</b>	<b>32,048,456.13</b>	

4) 本公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

## 6-3. 应收账款

1) 应收账款的分类

种类	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	179,130,826.17	99.52	16,011,956.76	8.94	163,118,869.41	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	864,856.03	0.48	864,856.03	100		
<b>合计</b>	<b>179,995,682.20</b>	<b>100.00</b>	<b>16,876,812.79</b>	<b>9.38</b>	<b>163,118,869.41</b>	<b>100.00</b>

种类	2015-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	158,097,708.53	99.63	12,385,320.26	7.83	145,712,388.27	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	590,379.80	0.37	590,379.80	100		
<b>合计</b>	<b>158,688,088.33</b>	<b>100.00</b>	<b>12,975,700.06</b>	<b>8.18</b>	<b>145,712,388.27</b>	<b>100.00</b>

2) 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2016-12-31 净额
1 年以内	156,158,971.15	87.18	6.00%	9,369,538.29	146,789,432.86
1~2 年	11,408,266.59	6.37	10.00%	1,140,826.66	10,267,439.93
2~3 年	10,103,327.70	5.64	40.00%	4,041,331.08	6,061,996.62
3 年以上	1,460,260.73	0.82	100.00%	1,460,260.73	
<b>合计</b>	<b>179,130,826.17</b>	<b>100.00</b>		<b>16,011,956.76</b>	<b>163,118,869.41</b>

账龄	2015-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2015-12-31 净额
1 年以内	128,882,580.10	81.22	6.00%	7,732,954.81	121,149,625.29
1~2 年	24,880,593.27	15.68	10.00%	2,488,059.33	22,392,533.94
2~3 年	3,617,048.40	2.28	40.00%	1,446,819.36	2,170,229.04

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	2015-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2015-12-31 净额
3 年以上	717,486.76	0.45	100.00%	717,486.76	
<b>合计</b>	<b>158,097,708.53</b>	<b>99.63</b>		<b>12,385,320.26</b>	<b>145,712,388.27</b>

4) 报告期末，本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

湖南易通矿山工程机械有限公司 336,728 元账龄为 3 年以上，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

宁海高欣模具有限公司 192,535.82 元账龄为 1-3 年，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

Winmax Drilling 335,592.21 元账龄为 1 年以内，公司已倒闭，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年度计提坏账准备金额 4,132,974.96 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。本报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。本报告期合并转入 AMS 公司合并日坏账准备 335,590.46 元。

2015 年度计提坏账准备金额 3,353,314.61 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。本报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	业务	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
抚顺市宏美贸易有限公司	销货	2016 年	108,910.47	无法收回	否
苏州倍特尔金刚石制品有限公司	销货	2016 年	100,537.80	无法收回	否
江苏兰博文钻探装备科技有限公司	销货	2016 年	99,305.00	无法收回	否
承德天宝矿业集团有限公司	销货	2016 年	80,985.00	无法收回	否
东莞市德展特殊钢材有限公司	销货	2016 年	32,306.80	无法收回	否
昆山云泰精密模具有限公司	销货	2016 年	30,000.00	无法收回	否
余姚市聶鑫模具厂	销货	2016 年	20,082.50	无法收回	否
宁波银利机电有限公司	销货	2016 年	8,485.40	无法收回	否
北京石油机械厂	销货	2016 年	5,171.60	无法收回	否
嘉善罗亿精密模具有限公司	销货	2016 年	3,883.60	无法收回	否
上海尚安精密模具有限公司	销货	2016 年	2,500.00	无法收回	否
温岭市瑞宏模具厂	销货	2016 年	1,650.30	无法收回	否

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	业务	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
余姚市锐智模具厂	销货	2016 年	1,450.00	无法收回	否
苏州欣金勇五金厂	销货	2016 年	598.00	无法收回	否
宁波市北仑区大碶鑫通模具厂	销货	2016 年	384.40	无法收回	否
宁波市鄞州鼎奥模具有限公司	销货	2016 年	338.40	无法收回	否
天台县尖钢五金制品厂	销货	2016 年	300.00	无法收回	否
株洲天利钻具有限责任公司	销货	2016 年	247.00	无法收回	否
东莞市清溪力豪五金厂	销货	2016 年	213.98	无法收回	否
其他零星	销货	2016 年	81.84	无法收回	否
<b>2016 年度小计</b>			<b>497,432.09</b>		
常州永拓精密模具有限公司	销货	2015 年	20,152.60	无法收回	否
芒市锦利边贸有限责任公司	销货	2015 年	17,268.92	无法收回	否
温岭市永源机械厂	销货	2015 年	15,396.60	无法收回	否
常州市西夏墅华康工具厂	销货	2015 年	10,000.00	无法收回	否
温岭市弘和模具厂	销货	2015 年	4,315.40	无法收回	否
东莞市新品精密五金有限公司	销货	2015 年	1,824.26	无法收回	否
其他公司零星尾款	销货	2015 年	532.77	无法收回	否
<b>2015 年度小计</b>			<b>69,490.55</b>		

7) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（按集团归集）：

单位名称	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的比例(%)	2016-12-31	坏账准备余额
中石化石油机械股份有限公司及其控制的企业	销货款	1 年以内	18.85	33,934,382.05	2,036,062.92
Drillco Tools 及其控制的企业	销货款	1 年以内	<b>7.76</b>	<b>13,966,407.77</b>	<b>837,984.47</b>
Swick Mining Services	销货款	1 年以内	4.48	8,061,206.21	483,672.37
深圳市海明润超硬材料股份有限公司及其控制的企业	销货款	3 年以内	4.69	8,443,827.83	2,026,923.55
Fortescue Metals Group (FMG)	销货款	1 年以内	2.98	5,360,309.99	321,618.60
<b>合计</b>			<b>38.76</b>	<b>69,766,133.85</b>	<b>5,706,261.91</b>

8) 应收账款中中石化石油机械股份有限公司江钻分公司 29,628,574.54 元质押于光大银行苏州分行用于开具银行承兑汇票。

#### 6-4. 预付款项

##### 1) 账龄分析

账龄	比例 (%)	2016-12-31	比例 (%)	2015-12-31
1 年以内	94.54	2,264,213.58	95.90	1,231,609.39
1~2 年	3.49	83,513.25	4.10	52,720.20
2~3 年	1.97	47,188.20		
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>2,394,915.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,284,329.59</b>

##### 2) 报告期末，预付款项金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	欠款时间	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)	2016-12-31
自贡硬质合金有限责任公司	供应商	1 年以内	商品未到	18.32	438,792.00
国网江苏省电力公司苏州供电公司	供应商	1 年以内	商品未到	16.87	403,976.58
可兰商贸（蓬莱）有限公司	供应商	1 年以内	商品未到	4.61	110,400.00
Materion Brush Singapore Pte. Ltd.	供应商	1-2 年	商品未到	3.15	75,513.25
北京众和国际展览有限公司	供应商	1 年以内	商品未到	2.71	65,000.00
<b>合计</b>				<b>45.66</b>	<b>1,093,681.83</b>

##### 3) 报告期末，账龄超过 1 年的大额预付账款。

单位名称	与本公司关系	欠款时间	未结算原因	占预付账款总额的比例 (%)	2016-12-31
Materion Brush Singapore Pte. Ltd.	供应商	1-2 年	商品未到	3.15	75,513.25
<b>合计</b>				<b>3.15</b>	<b>75,513.25</b>

#### 6-5. 其他应收款

##### 1) 其他应收款的分类

种类	2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面净额

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	731,008.44	100%	73,372.50	10.04%	657,635.94	100%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<b>731,008.44</b>	<b>100%</b>	<b>73,372.50</b>	<b>10.04%</b>	<b>657,635.94</b>	<b>100%</b>

种类	2015-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	512,165.18	100%	46,427.91	9.07%	465,737.27	100%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<b>512,165.18</b>	<b>100%</b>	<b>46,427.91</b>	<b>9.07%</b>	<b>465,737.27</b>	<b>100%</b>

2)报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2016-12-31 净额
1年以内	620,208.40	84.84	6.00%	37,212.50	582,995.90
1~2年	53,600.04	7.33	10.00%	5,360.00	48,240.04
2~3年	44,000.00	6.02	40.00%	17,600.00	26,400.00
3年以上	13,200.00	1.81	100.00%	13,200.00	
<b>合计</b>	<b>731,008.44</b>	<b>100.00</b>		<b>73,372.50</b>	<b>657,635.94</b>

账龄	2015-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2015-12-31 净额
1年以内	432,465.18	84.44	6.00%	25,947.91	406,517.27
1~2年	64,000.00	12.50	10.00%	6,400.00	57,600.00
2~3年	2,700.00	0.53	40.00%	1,080.00	1,620.00
3年以上	13,000.00	2.54	100.00%	13,000.00	
<b>合计</b>	<b>512,165.18</b>	<b>100.00</b>		<b>46,427.91</b>	<b>465,737.27</b>

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

4) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 26,944.59 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 7,548.29 元。

本报告期坏账准备无重要的转回或收回金额：

6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质分类

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	原值	坏账准备	账面价值
押金及保证金	128,765.06	20,133.90	108,631.16	13,700.00	12,080.00	1,620.00
员工备用金	602,243.38	53,238.60	549,004.78	498,465.18	34,347.91	464,117.27
<b>合计</b>	<b>731,008.44</b>	<b>73,372.50</b>	<b>657,635.94</b>	<b>512,165.18</b>	<b>46,427.91</b>	<b>465,737.27</b>

8) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	占其他应收款 总额的比例 (%)	2016-12-31	坏账准备 期末余额
宁海县人民法院	诉讼保全金	1 年以内	11.22	82,000.00	4,920.00
侍孝明	员工备用金	2 年以内	9.58	70,000.04	5,000.00
李丽	员工备用金	1 年以内	9.58	70,000.00	4,200.00
吴亚云	员工备用金	1 年以内	4.10	30,000.00	1,800.00
程伟	员工备用金	1 年以内	4.10	30,000.00	1,800.00
<b>合计</b>			<b>38.58</b>	<b>282,000.04</b>	<b>17,720.00</b>

9) 报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

## 6-6. 存货

1) 存货的分类：

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
原材料	17,530,788.83		17,530,788.83	14,391,289.21		14,391,289.21
低值易耗品	1,355,189.76		1,355,189.76	912,128.32		912,128.32

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
库存商品	59,064,059.97	2,771,913.85	56,292,146.12	15,397,947.03	2,065,486.70	13,332,460.33
发出商品	21,346,074.76	996,700.29	20,349,374.47	21,357,646.67	1,582,181.07	19,775,465.60
自制半成品	5,090,902.10		5,090,902.10	3,993,384.08		3,993,384.08
委托加工物 资	4,077,134.87		4,077,134.87	4,369,962.35		4,369,962.35
在制品	7,840,841.30		7,840,841.30	1,161,007.25		1,161,007.25
<b>合计</b>	<b>116,304,991.59</b>	<b>3,768,614.14</b>	<b>112,536,377.45</b>	<b>61,583,364.91</b>	<b>3,647,667.77</b>	<b>57,935,697.14</b>

2) 存货跌价准备:

项目	2015-12-31	本期合并增 加	本期计提增 加	本期减少		2016-12-31
				转回	转销	
库存商品	2,065,486.70	2,074,438.35	205,529.29		1,573,540.49	2,771,913.85
发出商品	1,582,181.07		278,161.21		863,641.99	996,700.29
<b>合计</b>	<b>3,647,667.77</b>	<b>2,074,438.35</b>	<b>483,690.50</b>		<b>2,437,182.48</b>	<b>3,768,614.14</b>

3) 存货跌价准备计提依据及本报告期转回和转销存货跌价准备的原因:

按期末账面实存的存货, 采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较, 按可变现净值低于账面成本的差额计提。可变现净值确定的依据为: 以存货的估计售价减去至完工时估计要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定未来可变现净值。

本报告期内存货转销是由于已计提跌价准备的存货在本报告期内销售, 转销其计提的跌价准备。

4) 报告期末, 本公司存货余额中不存在借款费用资本化金额, 无用于抵押、质押的存货项目。

6-7. 其他流动资产

1) 分类:

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016-12-31	2015-12-31
待认证增值税进项税	1,267,078.80	22,948.48
预交所得税	25,041.87	25,479.37
增值税留抵	604,660.53	
银行理财产品		10,700,000.00
<b>合计</b>	<b>1,896,781.20</b>	<b>10,748,427.85</b>

## 6-8. 固定资产

### 1) 固定资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
<b>1.期初余额</b>	<b>23,589,241.69</b>	<b>80,169,053.99</b>	<b>2,178,702.21</b>	<b>4,397,754.19</b>	<b>110,334,752.08</b>
<b>2.本期增加金额</b>		<b>21,776,016.51</b>	<b>2,043,019.69</b>	<b>1,088,462.24</b>	<b>24,907,498.44</b>
1) 购置		21,573,302.18	458,302.85	283,247.88	22,314,852.91
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加		202,714.33	1,584,716.84	919,582.25	2,707,013.42
<b>3.本期减少金额</b>		<b>494,719.07</b>		<b>140,072.89</b>	<b>634,791.96</b>
1) 处置或报废		494,719.07		140,072.89	634,791.96
2) 处置子公司减少					
<b>4.期末余额</b>	<b>23,589,241.69</b>	<b>101,450,351.43</b>	<b>4,221,721.90</b>	<b>5,460,511.43</b>	<b>134,721,826.45</b>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>					
<b>1.期初余额</b>	<b>9,155,030.60</b>	<b>46,366,979.74</b>	<b>1,506,513.41</b>	<b>3,131,079.82</b>	<b>60,159,603.57</b>
<b>2.本期增加金额</b>	<b>1,120,394.76</b>	<b>8,233,327.74</b>	<b>579,444.17</b>	<b>612,469.30</b>	<b>10,545,635.97</b>
1) 计提	1,120,394.76	8,233,327.74	579,444.17	612,469.30	10,545,635.97
2) 其他转入					
<b>3.本期减少金额</b>		<b>204,239.16</b>		<b>23,973.89</b>	<b>228,213.05</b>
1) 处置或报废		204,239.16		23,973.89	228,213.05
2) 其他转出					
<b>4.期末余额</b>	<b>10,275,425.36</b>	<b>54,396,068.32</b>	<b>2,085,957.58</b>	<b>3,719,575.23</b>	<b>70,477,026.49</b>
<b>三、减值准备</b>					
<b>1.期初余额</b>					
<b>2.本期增加金额</b>					
1) 计提					



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
<b>3、本期减少金额</b>					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
<b>4.期末余额</b>					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	13,313,816.33	47,054,283.11	2,135,764.32	1,740,936.20	64,244,799.96
2.期初账面价值	14,434,211.09	33,802,074.25	672,188.80	1,266,674.37	50,175,148.51

2) 报告期末本公司无暂时闲置的固定资产。

3) 报告期末本公司通过融资租赁租入的固定资产情况。

项目	型号	账面原值	累计折旧	账面价值
以车代磨柔性加工单元	SUC6035B	4,871,794.85	2,082,780.00	2,789,014.85
以车代磨柔性加工单元	SUC-U6035A	4,025,455.84	3,664,922.25	360,533.59
箱式多用炉	VKES4/2-70/85/130CN	1,406,064.06	1,280,084.29	125,979.77
箱式多用炉	VKES4/2-70/85/130CN	1,406,064.06	1,280,084.29	125,979.77
箱式多用炉	VKES4/2-70/85/130CN	1,406,064.06	1,280,084.30	125,979.76
数控车床	LTC-50B	1,323,076.87	576,114.00	746,962.87
数控车床/车床 C	ST-60C	1,305,630.91	1,188,649.42	116,981.49
箱式多用炉 A1#	VKES4/2-70/85/130CN	1,221,288.24	647,821.48	573,466.76
箱式渗碳炉	VKES4/2-70/85/130CN	1,210,219.42	1,101,786.78	108,432.64
箱式渗碳炉 A2#	VKES4/2-70/85/130CN	1,188,055.91	630,194.78	557,861.13
立式加工中心	SV-41H	1,185,111.14	1,078,968.35	106,142.79
立式加工中心	SV-41H	1,185,111.14	1,078,968.35	106,142.79
立式加工中心	SV-41H	1,041,025.68	494,508.00	546,517.68
数控车床	ST-60C	991,453.00	525,902.80	465,550.20
数控立式加工中心	SV-41H	965,811.97	542,885.91	422,926.06
龙门立式加工中心	VGC1500	944,202.91	516,452.49	427,750.42
数控卧式车床	ST-40C	897,435.90	348,145.00	549,290.90
数控车床		358,974.36	45,472.00	313,502.36
喷漆机器人		240,170.96	9,507.15	230,663.81
深孔内圆磨床	WX-009A	194,212.68	128,247.15	65,965.53
翻转台车式电阻炉	RTD-059	66,666.67	29,556.80	37,109.87
<b>合计</b>		<b>27,433,890.63</b>	<b>18,531,135.59</b>	<b>8,902,755.04</b>

融资租赁情况描述详见“附注 6-23 其他流动负债”。

- 4) 报告期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5) 报告期末本公司无未办妥产权证书的房地产。
- 6) 报告期本公司签订最高额抵押合同，将“苏房权证园区字第 00474461 号”房地产权证上所载的房产（期末账面原值 21,468,048.06 元，期末净值 12,070,094.52 元）和土地（期末原值 3,053,925 元、期末净值 2,443,139.4 元）抵押给上海浦发银行苏州分行，抵押权利价值为 1800 万元，抵押期限为 2016 年 6 月 15 日至 2017 年 6 月 15 日。

## 6-9. 无形资产

### 1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
<b>1.期初余额</b>	<b>3,053,925.00</b>	<b>513,675.22</b>	<b>3,567,600.22</b>
<b>2.本期增加金额</b>		<b>2,593,430.10</b>	<b>2,593,430.10</b>
1) 购置		2,422,490.88	2,422,490.88
2) 内部研发			
3) 企业合并增加		170,939.22	170,939.22
<b>3.本期减少金额</b>			
1) 处置			
2) 其他转出			
<b>4.期末余额</b>	<b>3,053,925.00</b>	<b>3,107,105.32</b>	<b>3,567,600.22</b>
<b>二、累计摊销</b>			
<b>1.期初余额</b>	<b>549,707.04</b>	<b>301,260.70</b>	<b>850,967.74</b>
<b>2.本期增加金额</b>	<b>61,078.56</b>	<b>314,286.43</b>	<b>375,364.99</b>
1) 计提	61,078.56	314,286.43	375,364.99
<b>3.本期减少金额</b>			
1) 处置			
2) 其他转出			
<b>4.期末余额</b>	<b>610,785.60</b>	<b>615,547.13</b>	<b>1,226,332.73</b>
<b>三、减值准备</b>			
<b>1.期初余额</b>			
<b>2.本期增加金额</b>			
1) 计提			

项目	土地使用权	软件	合计
<b>3、本期减少金额</b>			
1) 处置			
2) 其他转出			
<b>4.期末余额</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	2,443,139.40	2,491,558.19	4,934,697.59
2.期初账面价值	2,504,217.96	212,414.52	2,716,632.48

- 2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- 3) 报告期末本公司无形资产抵押情况见本附注（附注 6-8 固定资产）。
- 4) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- 5) 报告期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

#### 6-10. 商誉

##### 1) 商誉账面原值

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
Australasian Mining Services Pty Ltd（即澳大利亚矿业服务有限公司，以下简称 AMS 公司）		53,320,999.31		53,320,999.31
<b>合计</b>		<b>53,320,999.31</b>		<b>53,320,999.31</b>

报告期内公司新增商誉，是本公司子公司澳洲新锐于 2016 年 9 月收购 AMS 公司 51% 股权产生。具体形成过程描述详见“附注 7.1 非同一控制下企业合并”。

##### 2) 商誉减值准备

商誉减值测试时，资产组和资产组组合的可收回金额依据澳大利亚审计事务所 RSMCorporate Australia Pty Ltd 出具的三年盈利预测审核报告，采用息税折旧摊销前利润预测方法计算。超过该三年期的息税折旧摊销前利润采用估计增长率作出推算。本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

本公司本期商誉不存在减值情况。

#### 6-11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期合并增加	本期增加	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出		1,347,418.76		118,295.74	1,229,123.02
<b>合计</b>		<b>1,347,418.76</b>		<b>118,295.74</b>	<b>1,229,123.02</b>

#### 6-12. 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
坏账准备引起的差异	16,950,185.29	3,250,584.86	13,014,209.11	1,956,640.12
存货跌价准备引起的差异	3,768,614.14	860,965.84	3,598,918.06	539,837.71
预提费用引起的差异	783,894.67	235,168.42		
递延收益	2,191,816.63	328,772.49	1,600,172.02	240,025.80
存货内部未实现毛利引起的差异	3,556,560.03	533,484.00		
<b>合计</b>	<b>27,251,070.76</b>	<b>5,208,975.61</b>	<b>18,213,299.19</b>	<b>2,736,503.63</b>

##### 2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2016-12-31		2015-12-31	
	可抵扣差异	递延所得税负债	可抵扣差异	递延所得税负债
折旧	104,215.97	15,632.40	219,337.54	32,900.63
<b>合计</b>	<b>104,215.97</b>	<b>15,632.40</b>	<b>219,337.54</b>	<b>32,900.63</b>

##### 3) 未确认的递延所得税资产明细

项目	2016-12-31	2015-12-31
减值准备		56,668.57
可抵扣亏损	3,044,333.15	2,472,808.38
<b>合计</b>	<b>3,044,333.15</b>	<b>2,529,476.95</b>

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2016-12-31	2015-12-31
2017 年		462,201.07
2018 年		
2019 年	1,773,851.40	1,455,546.41
2020 年	766,567.59	555,060.90
2021 年	503,914.16	
<b>合计</b>	<b>3,044,333.15</b>	<b>2,472,808.38</b>

6-13. 其他非流动资产

1) 分类:

项目	2016-12-31	2015-12-31
预付工程设备款	2,207,479.00	789,355.00
<b>合计</b>	<b>2,207,479.00</b>	<b>789,355.00</b>

2) 账龄分析

账龄	比例 (%)	2016-12-31	比例 (%)	2015-12-31
1 年以内	100.00	2,207,479.00	100.00	789,355.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>2,207,479.00</b>	<b>100.00</b>	<b>789,355.00</b>

3) 报告期末，大额欠款单位列示:

单位名称	款项性质	欠款时间	占本项目总额的比例(%)	2016-12-31
成都海康科技发展有限公司	预付设备款	1 年以内	38.05	840,000.00
常州市犀牛切削技术有限公司	预付设备款	1 年以内	35.15	776,000.00
厦门裕永隆工贸有限公司	预付设备款	1 年以内	6.42	141,800.00
武汉笛宙科技有限公司	预付设备款	1 年以内	5.89	130,000.00
苏州阿喀琉斯商贸有限公司	预付设备款	1 年以内	5.20	114,744.00
<b>合计</b>			<b>90.71</b>	<b>2,002,544.00</b>

4) 报告期末，无账龄超过 1 年的大额预付工程设备账款。

#### 6-14. 短期借款

##### 1) 短期借款分类

项目	2016-12-31	2015-12-31
抵押借款		15,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	22,000,000.00
质押借款	17,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>37,000,000.00</b>	<b>37,000,000.00</b>

报告期末借款中农业银行园区支行 500 万元贷款条件为苏州新锐硬质合金有限公司和法定代表人吴何洪为本公司担保；

光大银行苏州分行 1700 万元贷款条件为以本公司应收账款中石化石油机械股份有限公司江钻分公司 29,628,574.54 元质押于光大银行苏州分行，另外苏州新锐硬质合金有限公司为本公司担保；

中信银行苏州分行 1500 万元贷款条件为苏州新锐硬质合金有限公司为本公司担保。

报告期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

#### 6-15. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

##### 1) 分类：

项目	2016-12-31	2015-12-31
或有对价	22,827,654.47	
<b>合计</b>	<b>22,827,654.47</b>	

或有对价为本公司子公司澳洲新锐于 2016 年 9 月收购 AMS 公司 51% 股权产生。具体描述详见“附注 7.1 非同一控制下企业合并”。

#### 6-16. 应付票据

##### 1) 分类

项目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	93,061,882.82	49,061,433.57
<b>合计</b>	<b>93,061,882.82</b>	<b>49,061,433.57</b>

##### 2) 本公司应付票据中：

浦发银行园区支行银行承兑汇票 5,380.14 万元，以 1,614.04 万元保证金、以本公司

“苏房权证园区字第 00474461 号”房地产权证上所载的房产和土地抵押、苏州新锐硬质合金有限公司担保开具；

光大银行银行承兑汇票 3,926.05 万元，以 724 万元保证金、以本公司应收账款中石化石油机械股份有限公司江钻分公司 29,628,574.54 元质押于光大银行苏州分行、苏州新锐硬质合金有限公司担保开具。

3) 报告期末无重要的已到期未支付的应付票据。

### 6-17. 应付账款

1) 分类

项目	2016-12-31	2015-12-31
应付材料款	63,141,353.58	42,976,866.74
应付工程设备款	1,358,964.74	926,070.48
<b>合计</b>	<b>64,500,318.32</b>	<b>43,902,937.22</b>

2) 应付账款账龄分析：

账龄	比例 (%)	2016-12-31	比例 (%)	2015-12-31
1 年以内	95.88	61,844,530.88	92.18	40,474,520.44
1~2 年	1.67	1,075,415.70	4.25	1,864,585.62
2~3 年	0.36	234,278.78	0.28	121,457.84
3 年以上	2.09	1,346,092.96	3.29	1,442,373.32
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>64,500,318.32</b>	<b>100</b>	<b>43,902,937.22</b>

3) 本项目余额中无账龄 1 年以上重要的应付账款。

单位名称	款项内容	欠款时间	占预收账款总额比例	2016-12-31
沈阳机床成套设备有限责任公司	设备质保金	3 年以上	0.88%	570,000.00

### 6-18. 预收款项

1) 预收款项账龄分析：

账龄	比例 (%)	2016-12-31	比例 (%)	2015-12-31
1 年以内	96.54	4,351,929.35	90.04	1,579,211.51
1—2 年	0.33	14,719.86	6.93	121,482.63
2—3 年	2.63	118,721.75	1.85	32,409.68

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

3 年以上	0.50	22,383.47	1.18	20,675.92
<b>合计</b>	<b>100</b>	<b>4,507,754.43</b>	<b>100</b>	<b>1,753,779.74</b>

2) 本项目余额中账龄 1 年以上大额预收款项情况:

单位名称	未结转的原因	欠款时间	占预收账款 总额比例	2016-12-31
PT. ANEKA	预收货款产品未提供	3 年以内	3.11	140,113.53

### 6-19. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬明细情况:

项目	2015-12-31	合并增加	本期增加	本期支付	2016-12-31
短期薪酬	9,969,162.40	823,375.66	62,910,093.47	59,299,052.73	14,403,578.80
离职后福利-设定提存计划	431,257.23	23,586.83	3,134,182.12	6,192,724.01	488,328.20
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
<b>合计</b>	<b>10,400,419.63</b>	<b>846,962.49</b>	<b>66,044,275.59</b>	<b>65,491,776.74</b>	<b>14,891,907.00</b>

2) 短期薪酬列示:

项目	2015-12-31	合并增加	本期增加	本期支付	2016-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	8,802,545.24	823,375.66	55,976,329.26	52,307,999.77	13,294,250.39
职工福利费			2,208,650.06	2,208,650.06	
社会保险费	102,821.49		1,418,526.34	1,445,097.58	8,446.68
其中: 医疗保险费	68,471.45		1,746,044.88	1,764,841.03	49,675.30
工伤保险费	18,309.86		253,541.89	264,310.39	7,541.36
生育保险费	16,040.18		243,146.24	242,053.65	17,132.77
住房公积金	159,239.71		2,275,949.45	2,266,555.16	168,634.00
工会经费和职工教育经费	904,555.96		206,431.69	244,642.67	866,344.98
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
<b>合计</b>	<b>9,969,162.40</b>	<b>823,375.66</b>	<b>62,910,093.47</b>	<b>59,299,052.73</b>	<b>14,403,578.80</b>

3) 设定提存计划列示

项目	2015-12-31	合并增加	本期增加	本期支付	2016-12-31
基本养老保险	418,859.90	23,586.83	3,006,486.89	5,962,005.71	479,331.65



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2015-12-31	合并增加	本期增加	本期支付	2016-12-31
失业保险费	12,397.33		127,695.23	230,718.30	8,996.55
<b>合计</b>	<b>431,257.23</b>	<b>23,586.83</b>	<b>3,134,182.12</b>	<b>6,192,724.01</b>	<b>488,328.20</b>

4) 应付职工薪酬期末余额说明:

应付职工薪酬余额主要系本公司在当月计提在下月实际发放的员工工资和计提的 2016 年度的员工奖金, 不存在拖欠职工工资情况。

### 6-20. 应交税费

1) 应交税费明细情况:

项目	2016-12-31	2015-12-31
增值税	400,195.93	1,818,493.21
所得税	6,762,527.30	2,689,923.32
个人所得税	433,859.33	71,363.56
房产税	54,478.81	54,478.80
土地使用税	27,146.05	27,146.04
印花税		
城市维护建设税	62,241.03	185,021.25
教育费附加	42,960.09	177,542.34
<b>合计</b>	<b>7,783,408.54</b>	<b>5,023,968.52</b>

### 6-21. 应付利息

1) 应付利息分类:

项目	2016-12-31	2015-12-31
应付金融机构借款利息	49,069.15	54,958.14
<b>合计</b>	<b>49,069.15</b>	<b>54,958.14</b>

2) 报告期末本公司无已逾期未支付的利息情况。

### 6-22. 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质列示:

项目	2016-12-31	2015-12-31
应付费用	95,971.34	700.00
押金保证金	2,000.00	4,500.00

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

员工垫付款	218,386.10	117,877.74
股权收购款	3,253,077.69	
其他	22,676.71	134,067.56
<b>合计</b>	<b>3,592,111.84</b>	<b>257,145.30</b>

2) 其他应付款账龄分析:

账龄	比例 (%)	2016-12-31	比例 (%)	2015-12-31
1 年以内	99.92	3,589,411.84	97.98	251,945.30
3 年以上	0.08	2,700.00	2.02	5,200.00
<b>合计</b>	<b>100.00</b>	<b>3,592,111.84</b>	<b>100.00</b>	<b>257,145.30</b>

3) 报告期末股权收购款为本公司应付收购 ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust 所持有的 AMS 公司 51%股权尾款 648,579 万澳元折合人民币 3,253,077.69 元。

4) 本项余额中无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

6-23. 其他流动负债

项目	2016-12-31	2015-12-31
一年期融资租赁款	10,122,072.55	
<b>合计</b>	<b>10,122,072.55</b>	

项目	2016-12-31	2015-12-31
应出租人款项	10,460,557.25	
减: 未确认融资费用	338,484.70	
<b>合计</b>	<b>10,122,072.55</b>	

2016 年 8 月 31 日本公司与苏州春知秋融资租赁有限公司就 21 台机器设备签订租赁协议: 标的物融资金额 10,000,000.00 元, 融资期限 12 个月。最低租赁付款额 10,460,557.25 元, 未确认融资总费用 507,727.06 元, 按实际利率法摊销。

6-24. 递延收益

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

1) 分类:

项目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
政府补助	1,600,172.02	700,000.00	108,355.39	2,191,816.63
<b>合计</b>	<b>1,600,172.02</b>	<b>700,000.00</b>	<b>108,355.39</b>	<b>2,191,816.63</b>

2) 政府补助明细:

项目	2015-12-31	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入	其他变动	2016-12-31	与资产相关/ 与收益相关
浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发	850,172.02		79,067.17		771,104.85	与资产相关
高速精密冷锻成型用硬质合金模具材质开发	450,000.00		3,562.50		446,437.50	与资产相关
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发	300,000.00		14,642.38		285,357.62	与资产相关
粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化		700,000.00	11,083.34		688,916.66	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,600,172.02</b>	<b>700,000.00</b>	<b>108,355.39</b>		<b>2,191,816.63</b>	

(续上表)

项目	批准机构	批准文号
浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发	江苏省科技厅、苏州工业园区科技发展局	苏科计(2013)258号、苏财教字(2013)80号
高速精密冷锻成型用硬质合金模具材质开发	苏州市科学技术局、苏州市财政局	苏科计(2014)156号、苏财科字(2014)65号
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发	苏州工业园区财政局	苏科计(2013)205号、苏财科字(2013)58号
粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化	苏州工业园区财政局	苏科资(2016)137号、苏财教字(2016)61号

3) 政府补助说明:

- (1) 2013年12月, 根据经江苏省科学技术厅批准, 本公司收到江苏省科技厅、苏州工业园区科技发展局划入省科技支撑计划项目奖励90万元, 专项用于浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发。目前, 该项目已验收。因此, 该奖励资金90万元, 作为与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。
- (2) 2014年12月, 根据苏科计(2014)156号、苏财科字(2014)65号文, 经苏州市科学技术局、苏州市财政局批准, 本公司收到苏州市科学技术局、苏州市财政局划入苏州市科技支撑计划项目奖励45万元, 专项用于高速精密冷锻成型用硬质合金模具材质开发。目前, 该项目正在进行中。因此, 该奖励资金45万元, 作为

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，购入相关资产时，按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。

- (3) 2013 年 12 月，根据苏科计（2013）205 号、苏财科字（2013）58 号文，经苏州市科学技术局、苏州市工业园区财政局批准，本公司收到苏州工业园区财政局划入苏州市科技支撑计划项目 30 万元，专项用于钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发。目前，该项目已验收。因此，该奖励资金 30 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。
- (4) 2016 年 12 月，根据苏科字（2016）137 号、苏财教字（2016）61 号文，经苏州市科学技术局、苏州市财政局批准，本公司收到苏州工业园区财政局划入苏州市科技发展计划项目经费 70 万元，专项用于粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化。目前，该项目正在进行中。因此，该奖励资金 70 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，购入相关资产时，按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。

## 6-25. 股本

### 1) 股本（实收资本）变动情况

项目	2015-12-31		本次变动增 (+) 减 (-)				2016-12-31
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总额	60,000,000.00	1,000,000.00				1,000,000.00	61,000,000.00

2016 年 6 月 13 日经股东会决议，公司发行新股 100 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 6.5 元，本次发行后公司增加注册资本 100 万元，本次出资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公 W[2016]B091 号验资确认。

## 6-26. 资本公积

### 1) 资本公积变动情况

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
资本（股本）溢价	22,330,123.79	5,463,403.68		27,793,527.47
其他资本公积	1,935,246.81	772,500.00		2,707,746.81
<b>合计</b>	<b>24,265,370.60</b>	<b>6,235,903.68</b>		<b>30,501,274.28</b>

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

2) 资本公积变动说明:

经 2016 年 6 月 3 日本公司股东大会决议, 公司新增注册资本 100 万元, 由吴何洪、袁艾等 91 位在册自然人股东以货币溢价投入, 共计投入 650 万元, 扣除新增注册资本 100 万元和增资相关费用 36,596.32 元, 计入资本公积-资本溢价 5,463,403.68 元。。

2016 年 4 月 26 日, 公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业(有限合伙)公司核心骨干员工薛佑刚、秦杰强分别转让股份 10 万股、5 万股, 根据股份支付相关准则及解释, 将转让股份公允价值 918,000.00 元(2016 年 4 月 26 日新三板交易收盘每股单价 6.12 元)与实际转让价格 375,000.00 元的差异 543,000.00 元确认股份支付费用, 计入当期管理费用, 同时相应增加资本公积-其他资本公积 543,000.00 元。

2016 年 12 月 28 日, 公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业(有限合伙)公司核心骨干员工宋桥、苏凤分别转让股份 5 万股、2.5 万股, 根据股份支付相关准则及解释, 将转让股份公允价值 469,500.00 元(2016 年 12 月 28 日新三板交易收盘每股单价 6.26 元)与实际转让价格 240,000.00 元的差异 229,500.00 元确认股份支付费用, 计入当期管理费用, 同时相应增加资本公积-其他资本公积 229,500.00 元。

6.27.其他综合收益

1) 盈余公积变动情况

项目	2015-12-31	本期发生额					2016-12-31
		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	
以后将重分类进损 益的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额		-401,505.77			-401,505.77		-401,505.77
<b>合计</b>		<b>-401,505.77</b>			<b>-401,505.77</b>		<b>-401,505.77</b>

### 6.28. 盈余公积

#### 1) 盈余公积变动情况

项目	2015-12-31	本年增加	本年减少	2016-12-31
法定盈余公积	10,838,120.66	3,178,239.41		14,016,360.07
<b>合计</b>	<b>10,838,120.66</b>	<b>3,178,239.41</b>		<b>14,016,360.07</b>

#### 2) 盈余公积变动说明:

本公司根据净利润 10% 计提盈余公积。

### 6.29. 未分配利润

项目	2016-12-31	2015-12-31
	金额	金额
调整前上期末未分配利润	72,615,542.33	48,134,813.42
加: 调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	72,615,542.33	48,134,813.42
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,012,327.65	26,928,390.72
减: 提取法定盈余公积	3,178,239.41	2,447,661.81
减: 应付普通股股利		
减: 转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>102,449,630.57</b>	<b>72,615,542.33</b>

### 6-28. 营业收入及营业成本

#### 1) 分类

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	303,057,069.22	181,909,065.72	255,172,746.36	160,733,787.95
其他业务	11,422,831.12	13,518,850.99	17,088,537.33	17,146,736.98
<b>合计</b>	<b>314,479,900.34</b>	<b>195,427,916.71</b>	<b>272,261,283.69</b>	<b>177,880,524.93</b>

#### 2) 按品种分类

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

(1) 2016 年度

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
钻头	101,442,865.00	52,280,202.53	49,162,662.47
合金制品	152,592,236.46	95,893,943.17	56,698,293.29
其他产品	48,821,740.48	33,615,407.02	15,206,333.46
劳务收入	200,227.28	146,783.82	53,443.46
技术转让与技术服务收入	7,543,523.45	7,362,863.32	180,660.13
材料收入	159,992.06	142,960.84	17,031.22
废料收入	4,492,091.25	6,758,531.65	-2,266,440.40
<b>合计</b>	<b>315,252,675.98</b>	<b>196,200,692.35</b>	<b>119,051,983.63</b>

(2) 2015 年度

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
钻头	96,150,882.32	56,134,611.77	40,016,270.55
合金制品	150,594,213.60	98,103,348.03	52,490,865.57
其他产品	5,777,292.50	4,310,063.30	1,467,229.20
刀具	1,813,567.92	1,421,711.08	391,856.84
劳务收入	836,790.02	764,053.77	72,736.25
技术转让与技术服务收入	11,493,029.94	11,329,432.10	163,597.84
材料收入	69,723.89	50,166.17	19,557.72
废料收入	5,425,785.50	5,657,167.33	-231,381.83
租赁收入	88,886.89	109,971.38	-21,084.49
其他收入	11,111.11		11,111.11
<b>合计</b>	<b>272,261,283.69</b>	<b>177,880,524.93</b>	<b>94,380,758.76</b>

3) 按销售地区分类

(1) 2016 年度

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
中国境内销售	173,568,935.10	116,994,838.39	56,574,096.71
中国境外销售	141,683,740.88	79,205,853.96	62,477,886.92
<b>合计</b>	<b>315,252,675.98</b>	<b>196,200,692.35</b>	<b>119,051,983.63</b>

(2) 2015 年度

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
中国境内销售	173,979,229.52	121,424,481.57	52,554,747.95
中国境外销售	98,282,054.17	56,456,043.36	41,826,010.81
<b>合计</b>	<b>272,261,283.69</b>	<b>177,880,524.93</b>	<b>94,380,758.76</b>

4) 销售前 5 名客户 (按集团归集)

(1) 2016 年度

客户名称	占公司全部营业收入的比例(%)	营业收入
中石化石油机械股份有限公司及其控制的企业	<b>12.27</b>	<b>38,692,807.77</b>
Drillco Tools 及其控制的企业	7.93	24,995,153.40
RANGESTAR MINING SERVICES (AUSTRALIA) PTY LTD	3.72	11,715,578.47
Swick Mining Services	3.09	9,752,436.86
COMERCIALIZADORA PAOL S.A. de C.V.	2.76	8,714,202.69
<b>合计</b>	<b>29.77</b>	<b>93,870,179.19</b>

(2) 2015 年度

客户名称	占公司全部营业收入的比例(%)	营业收入
中石化石油机械股份有限公司及其控制的企业	20.20	54,988,998.48
<b>RANGESTAR MINING SERVICES (AUSTRALIA) PTY LTD</b>	<b>13.39</b>	<b>36,443,148.87</b>
Drillco Tools 及其控制的企业	8.76	23,853,191.24
TIX Corporation	1.91	5,189,199.17
湖南新金刚工程机械有限公司	1.56	4,238,427.01
<b>合计</b>	<b>45.82</b>	<b>124,712,964.77</b>

**6-30.税金及附加**

1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
城建税	1,517,861.55	949,586.36
教育费附加	1,073,739.35	876,162.62
印花税	62,001.20	
车辆使用税	3,240.00	
房产税	145,276.80	



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

土地使用税	72,389.44	
<b>合计</b>	<b>2,874,508.34</b>	<b>1,825,748.98</b>

**6-31.销售费用**

1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	8,568,064.14	5,750,408.50
运输费	1,887,933.99	1,626,741.75
业务招待费	1,448,344.77	1,581,318.02
差旅费	1,976,378.67	1,870,516.70
办公费	143,182.17	140,962.92
修理费	3,310.38	7,110.00
其他	298,097.06	286,100.89
展览费	552,673.62	97,000.00
劳动保护费		768.00
样品费	488.06	
邮寄费	37,738.95	52,550.42
低值易耗品摊销	5,856.22	285.17
物料消耗	17,839.98	37,686.47
广告费	33,120.00	8,490.57
租赁费	65,207.10	52,500.00
印刷费		3,600.00
业务宣传费	100,109.99	58,219.00
商检及报关费	7,715.00	7,773.65
水费	3,502.40	1,672.00
电费	13,003.14	11,522.68
销售服务费	521,347.02	142,550.35
<b>合计</b>	<b>15,683,912.66</b>	<b>11,737,777.09</b>

**6-32.管理费用**

1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
研究开发费	24,237,725.55	17,003,617.88
职工薪酬	20,688,704.71	20,628,820.05

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
业务招待费	1,035,942.45	1,005,074.86
折旧费	1,180,163.23	810,976.54
劳动保护费	41,493.66	42,701.79
房产税	72,638.42	217,915.20
警卫消防费	382,651.45	317,640.00
土地使用税	36,194.74	108,584.16
差旅费	1,110,342.54	564,995.63
低值易耗品摊销	206,467.83	280,111.83
无形资产摊销	375,414.32	112,446.12
办公费	668,703.28	252,927.04
聘请中介机构费	1,648,569.19	1,409,469.38
修理费	303,268.85	78,560.38
环境卫生费	294,336.22	565,414.40
长期待摊费用摊销	118,498.57	
会议费	333,648.43	458,040.14
印刷费	8,072.01	1,600.00
水电费	134,602.19	39,044.50
诉讼费	169,724.95	37,587.64
团体会费	18,273.58	34,100.00
租赁费	998,010.70	48,007.80
邮寄费	61,773.15	59,972.77
车船使用税	720.00	5,040.00
运输费	1,187,990.15	964,774.33
车辆使用费		3,425.98
财产保险费	215,724.32	96,856.36
绿化费	150,736.22	56,019.05
其他	508,888.50	429,343.86
印花税	26,187.10	77,465.10
外部加工（劳务）费	1,923.07	24,862.67
物料消耗	292,752.43	346,826.54
信息系统运行维护费	785,461.60	146,601.38
化（检）验计量费	137,233.97	131,725.45
图书资料费	10,868.44	25,679.60

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
股份支付	772,500.00	582,572.77
技术使用费		960.00
<b>合计</b>	<b>58,216,205.82</b>	<b>46,969,761.20</b>

### 6-33.财务费用

1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,394,380.19	2,336,751.31
票据贴息	200,666.67	246,830.99
手续费支出	179,195.48	225,201.06
融资租赁利息支出	169,242.36	382,079.96
汇兑损失	-2,790,251.66	-2,279,179.04
减: 存款利息收入	306,575.42	341,460.97
<b>合计</b>	<b>-1,153,342.38</b>	<b>570,223.31</b>

### 6-34.资产减值损失

1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	4,163,445.70	3,345,766.32
存货跌价损失	483,690.50	2,699,804.82
<b>合计</b>	<b>4,647,136.20</b>	<b>6,045,571.14</b>

### 6-35.投资收益

1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品收益	119,810.44	165,817.08
股权转让收益		1,669,117.35
<b>合计</b>	<b>119,810.44</b>	<b>1,834,934.43</b>

### 6-36.营业外收入

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

1) 明细情况:

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	14,714.53	14,714.53	80,039.28	80,039.28
政府补助	3,420,424.64	3,420,424.64	910,636.70	910,636.70
罚款收入	18,029.05	18,029.05		
不需支付的应付款			20,935.11	20,935.11
其他	27,094.51	27,094.51		
<b>合计</b>	<b>3,480,262.73</b>	<b>3,480,262.73</b>	<b>1,011,611.09</b>	<b>1,011,611.09</b>

2) 政府补助明细:

项目	2016 年度	2015 年度	与资产/收益相关
苏州市 2016 年度知识产权密集型企 业培育计划项目经费	200,000.00		
国际市场开拓补贴资金	35,000.00	77,000.00	与收益相关
征地补贴	2,427.30	2,957.40	与收益相关
稳岗补贴	320,341.95	243,632.00	与收益相关
园区市场开拓补贴	20,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励补助	2,600,000.00		与收益相关
苏州市科技保险补贴			与收益相关
江苏省高新产品奖励资金		10,000.00	与收益相关
苏州创新先锋企业奖励经费			与收益相关
两化（信息化工业化）融合奖励	80,000.00		与收益相关
园区商标补助费			与收益相关
苏州生产力促进中心支付大仪网共 享服务绩效补贴			与收益相关
园区科技贷款贴息补助	32,300.00		与收益相关
纳税大户奖励资金	2,000.00	2,000.00	与收益相关
园区专利资助	20,000.00	15,000.00	与收益相关
信息化建设资金		500,000.00	与收益相关
省级专利资助款		14,630.00	与收益相关
园区公积金中心员工工伤补贴		978.96	与收益相关
生育津贴		32,083.74	与收益相关

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度	与资产/收益相关
浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发补助	79,067.17	12,354.60	与资产相关
高速精密冷锻成型用硬质合金模具材质开发补助	3,562.50		与资产相关
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发补助	14,642.38		与资产相关
粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化补助	11,083.34		与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,420,424.64</b>	<b>910,636.70</b>	

### 6-37. 营业外支出

#### 1) 明细情况:

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	4,772.41	4,772.41	14,673.75	14,673.75
债务重组损失	212,567.03	212,567.03		
公益捐赠支出	77,803.32	77,803.32		
滞纳金	102,802.37	102,802.37		
其他损失	6,613.00	6,613.00	950.00	950.00
<b>合计</b>	<b>404,558.13</b>	<b>404,558.13</b>	<b>15,623.75</b>	<b>15,623.75</b>

### 6-38. 所得税费用

#### 1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
本期所得税费用	7,710,070.04	3,953,085.87
递延所得税费用	-2,052,286.51	-818,877.78
<b>合计</b>	<b>5,657,783.53</b>	<b>3,134,208.09</b>

#### 2) 会计利润和所得税费用调整过程

项目	2016 年度	2015 年度
利润总额	41,979,078.02	30,062,598.81
按法定税率计算的所得税费用	6,296,861.70	4,509,389.82

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
子公司适用不同税率的影响	1,400,575.47	46,492.83
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,979.27	232,343.29
研发费用加计扣除	-1,908,772.37	-1,149,918.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-356,762.75	-385,796.40
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	142,902.21	179,341.96
合并抵消影响		-297,645.15
<b>所得税费用</b>	<b>5,657,783.53</b>	<b>3,134,208.09</b>

**6-39.收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
存款利息收入	306,575.42	365,802.77
政府补助	4,050,827.21	898,282.10
收回各类保证金	40,899.21	214,580.09
收到的代付职工款		117,120.00
其他收入	23,739.15	2,486.23
<b>合计</b>	<b>4,422,040.99</b>	<b>1,598,271.19</b>

**6-40.支付其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
销售费用及管理费用支出	28,254,192.01	19,491,117.54
财务费用利息支出	179,195.48	225,201.06
支付各类保证金	82,000.00	185,924.58
支付的捐赠款	77,803.32	
支付的罚款及滞纳金	102,802.37	
其他	6,613.00	950.00
<b>合计</b>	<b>28,702,606.18</b>	<b>19,903,193.18</b>

#### 6-41.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到苏州春知秋融资租赁有限公司融资款	10,460,557.25	
<b>合计</b>	<b>10,460,557.25</b>	

#### 6-42.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
归还苏州春知秋融资租赁有限公司融资款		10,564,175.21
归还苏州虹锐投资管理有限公司借款		16,000,000.00
增发相关中介机构费用	36,596.32	
<b>合计</b>	<b>36,596.32</b>	<b>26,564,175.21</b>

#### 6-43.现金流量表补充资料

##### 1) 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	<b>36,205,419.49</b>	<b>26,928,390.72</b>
加：资产减值准备	4,647,136.20	6,045,571.14
固定资产折旧	10,546,461.54	9,037,106.85
无形资产摊销	375,414.32	112,446.12
长期待摊费用摊销	118,498.57	
处置固定资产损失	-9,942.12	-65,365.53
财务费用(收益以"-"填列)	1,563,622.55	2,965,662.26
投资损失(收益以"-"填列)	-119,810.44	-1,834,934.43
递延所得税资产减少(增加以"-"填列)	-2,031,715.76	-795,743.45
递延所得税负债增加(减少以"-"填列)	-17,268.23	-23,134.33
存货的减少(增加以"-"填列)	-18,703,301.53	4,748,248.80
经营性应收项目的减少(增加以"-"填列)	-15,148,988.91	-10,919,703.95

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	54,329,691.16	-8,940,830.71
其他	769,197.48	582,572.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>72,524,414.32</b>	<b>27,840,286.26</b>
<b>2、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	31,022,847.01	3,081,503.30
减：现金的期初余额	3,081,503.30	1,845,100.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>27,941,343.71</b>	<b>1,236,402.93</b>

2016 年度其他 772,500 元和 2015 年其他 582,572.77 元为股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积，详见附注 6.26 “资本公积”。

2016 年度其他-3,302.52 元为折算澳洲新锐公司外币合并报表时外币折算差额。

**2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

项目	澳元	按期末汇率折合人民币 (元)
<b>本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物</b>	<b>10,098,380.00</b>	
AMS 公司	10,098,380.00	
<b>减：购买日子公司持有的现金及现金等价物</b>	<b>161,133.66</b>	
AMS 公司	161,133.66	
<b>加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物</b>		
AMS 公司		
<b>取得子公司支付的现金净额</b>	<b>9,937,246.34</b>	<b>49,842,246.47</b>

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 10,098,380.00 澳元与合并对价中现金支出 10,746,959.00 元澳元差额 648,579.00 澳元，为收购 AMS 公司股权尾款，已于 2017 年 1 月 16 日付款。

**3) 现金及现金等价物构成**

项目	2016 年度	2015 年度
<b>一、现金</b>	<b>31,022,847.01</b>	<b>3,081,503.30</b>
其中：现金	9,479.91	25,353.10



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
可随时用于支付的银行存款	31,013,367.10	3,056,150.20
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>31,022,847.01</b>	<b>3,081,503.30</b>

**6-44.所有权或使用权受到限制的资产**

项目	2016-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	23,380,415.00	银行承兑汇票保证金
应收账款	29,628,574.54	质押银行用于开具银行承兑汇票
固定资产	12,070,094.52	抵押银行用于开具银行承兑汇票
无形资产	2,443,139.40	抵押银行用于开具银行承兑汇票
<b>合计</b>	<b>67,522,223.46</b>	

**6-45.外币货币性项目**

1) 外币货币性项目：

项目	2016-12-31 外币余额	折算汇率	2016-12-31 折算人民币余额	2015-12-31 外币余额	折算汇率	2015-12-31 折算人民币余额
<b>货币资金</b>						
-美元	67,591.35	6.9370	468,881.19	138,834.99	6.4936	901,538.89
-卢布	1,319,365.00	0.1151	151,858.91			
-澳元	1,487,193.78	5.0157	7,459,317.84			
<b>应收账款</b>						
-美元	5,767,186.84	6.9370	40,006,975.10	6,394,910.98	6.4936	41,525,993.97
-日元	45,375,922.00	0.0596	2,704,404.95	35,397,731.00	0.0539	1,907,052.76
-澳元	6,407,731.81	5.0157	32,139,260.44			
<b>其他应收款</b>						
-澳元	15,851.21	5.0157	79,504.91			
<b>应付款项</b>						
-美元	1,388,604.15	6.9370	9,633,045.08			
-加元	157,801.67	5.1406	811,193.83			
-澳元	3,505,641.47	5.0157	17,583,245.92			

项目	2016-12-31 外币余额	折算汇率	2016-12-31 折算人民币余额	2015-12-31 外币余额	折算汇率	2015-12-31 折算人民币余额
其他应付款						
-澳元	656,094.65	5.0157	3,290,773.93			

#### 附注 7：合并范围的变更

##### 1. 非同一控制下企业合并：

##### 1) 本报告期内发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

单位：万元币种：人民币

被合并方名称	股权取得时点	股权取得成本（万澳元）	股权取得成本（折合人民币万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式
Australasian Mining Services Pty Ltd（即澳大利亚矿业服务有限公司，以下简称 AMS 公司）	2016-9-1	1,074.70	5,408.84	51%	现金购买

(续表 1)

被合并方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被收购方的收入	购买日至期末被收购方的净利润
Australasian Mining Services Pty Ltd（即澳大利亚矿业服务有限公司，以下简称 AMS 公司）	2016-9-1	收购款项支付超过50%并办妥财产权交接手续	55,929,988.39	6,752,993.56

##### (2) 本期发生的同一控制下企业合并说明

AMS 公司成立于 2016 年 6 月 17 日，实收资本 9,013,481.31 元。合并前 ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust 持有 AMS 公司 100%股权。

2016 年 6 月 7 日，根据本公司子公司澳洲新锐公司与 ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust 签订的《股权转让协议》，本公司以 1,074.70 万澳元受让 ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust 持有的 AMS 公司 51%的股

权。

本公司子公司澳洲新锐公司本期分别于 2016 年 9 月 1 日、2016 年 9 月 6 日、2016 年 9 月 8 日分别支付了 600 万澳元、407.56 万澳元、2.28 万澳元、64.86 万澳元股权转让款，共计 1,009.84 万澳元，剩余 64.86 万澳元于本期报告日后 2017 年 1 月 16 日支付。并于 2016 年 9 月 1 日办理了相应的财产权交接手续，于 2016 年 9 月 1 日起拥有该公司的实质控制权，故将 2016 年 9 月 1 日确定为购买日。

## 2) 合并成本及商誉

项目	AMS 公司	
	澳元	按期末汇率折合人民币（元）
<b>合并成本</b>		
--现金	10,746,959.00	
--或有对价	4,551,240.00	
<b>合并成本合计</b>	15,298,199.00	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,667,379.91	
<b>商誉</b>	<b>10,630,819.09</b>	<b>53,320,999.31</b>

由于子公司澳洲新锐和其控股企业 AMS 公司均以澳元为记账本位币，因此本公司合并报表时商誉根据会计准则规定按期末汇率对澳洲新锐合并报表资产、负债进行外币折算。

报告期内公司新增商誉，是本公司子公司澳洲新锐公司于 2016 年 9 月收购 ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trus 所持有的 AMS 公司 51% 股权产生。本次收购合并对价为 15,298,199 澳元（包含或有对价 4,551,240 澳元），与本公司按持股比例所占 AMS 公司经澳大利亚审计事务所 RSM Australia Partners 审计的购买日可辨认净资产公允价值份额 4,667,379.91 澳元（9,151,725.31 澳元乘以 51%）之间差额 10,630,819.09 澳元，确认商誉。外币折算根据期末汇率折算为 53,320,999.31 元人民币。

## 3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元币种：澳元

项目	AMS 公司
----	--------

项目	AMS 公司
<b>资产：</b>	
货币资金	161,133.66
应收款项	5,862,947.10
存货	7,253,438.06
固定资产	516,906.02
无形资产	56,882.81
长期待摊费用	268,640.22
递延所得税资产	87,575.00
<b>负债：</b>	
应付账款	4,713,179.60
应付职工薪酬	168,862.27
应交税费	169,543.00
其他应付款	4,212.69
<b>净资产</b>	<b>9,151,725.31</b>
减：少数股东权益	4,484,345.40
<b>取得的净资产</b>	<b>4,667,379.91</b>

(1) 可辨认资产、负债公允价值的确认方法：

购买日 AMS 公司可辨认资产、负债公允价值经澳大利亚审计事务所 RSM Australia Partners 出具的独立审计报告确认。

(2) 企业合并中承担的被购买方的或有负债：

本公司子公司澳洲新锐公司与 ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust 签订的股权转让协议中约定自交割日 9 月 1 日起三年 AMS 公司平均息税折旧摊销前利润超过 530 万澳元，按超出部分 4 倍的 51% 支付给出售方，经澳大利亚审计事务所 RSM Corporate Australia Pty Ltd 出具的盈利预测审核报告，AMS 公司自交割日 9 月 1 日起三年内预计平均息税折旧摊销前利润为 753.10 万澳元，扣除 530 万澳元后为 223.10 万澳元，乘以 4 倍的 51% 为 4,551,240 澳元，确认为或有对价，计入以公允价值计量变动计入损益的金融负债。外币折算根据期末汇率折算为 22,827,654.47 元人民币。

**2. 同一控制下企业合并：**

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

本报告期未发生同一控制下企业合并。

### 3. 处置子公司

本报告期无处置子公司情况：

## 附注 8：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%		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
苏州斯锐德进出口有限公司	苏州市	苏州市	进出口	100		100	同控合并
潜江新锐硬质合金工具有限公司	潜江市	潜江市	制造业	100		100	同控合并
Australasian Shareate Tools Pty Ltd (即澳大利亚新锐工具有限公司, 以下简称澳洲新锐公司)	澳大利亚	澳大利亚	贸易、投资	100		100	新设
Australasian Mining Services Pty Ltd (即澳大利亚矿业服务有限公司, 以下简称 AMS 公司)	澳大利亚	澳大利亚	贸易	51		51	非同控购买

## 附注 9：与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临的各种金融工具的风险，主要包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终

责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

## 1. 市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括价格风险、利率风险和汇率风险。

### 1) 汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

公司拥有产品进出口经营权。2015 年至 2016 年，公司外销金额分别为 9,828.21 万元和 14,168.37 万元，占当期营业收入的比例分别为 36.10%和 44.94%。公司产品出口主要采用美元进行结算。自 2005 年 7 月国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币兑美元的汇率有较大幅度的波动。2015 年至 2016 年，公司汇兑损失分别为-227.92 万元和-279.02 万元。

如果未来汇率波动导致汇兑收益缩小，将对公司的出口业务和经营成果造成一定不利影响。

本公司受汇率风险的影响程度不重大。

### 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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 3,700 万元在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1) 应收账款、应收票据

公司主要客户多为国内外知名企业，具备雄厚的资金实力及良好的商业信用。针对不同客户的历史付款周期、付款方式、资金实力、信誉状况等情况，公司给予相应的付款信用期（从开具发票到收款），报告期内公司对主要客户的信用政策未发生重大变化。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司应收账款 36.23%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收员工备用金、押金及保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。

本公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

### 附注 10：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

关联方名称	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
指定以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融负债		22,827,654.47		22,827,654.47
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		<b>22,827,654.47</b>		<b>22,827,654.47</b>
<b>合计</b>		<b>22,827,654.47</b>		<b>22,827,654.47</b>

**2、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**

见附注 7.1.3).(2) “企业合并中承担的被购买方的或有负债”：

**附注 11：关联方及其交易**

**1、本公司的控股股东情况：**

股东名称	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)
吴何洪	39.40	39.40

※ 本公司最终控制人为：吴何洪。

※ 2016 年 12 月 31 日，自然人吴何洪直接持有本公司 38.11%股份，同时自然人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）间接持有本公司 1.29%股份，自然人吴何洪直接和间接合计持有本公司 39.40%股份。

**2、本公司的子公司情况**

本企业子公司的情况详见本附注中“附注 8：在其他主体中的权益”。

**3、本公司的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系
苏州新锐硬质合金有限公司	同一最终控制人
苏州虹锐投资管理有限公司	同一最终控制人
苏州迈特刀具有限公司	同一最终控制人
苏州工业园区新宏众富投资管理企业 (有限合伙)	股东
Metier carbide LLC.	同一最终控制人



关联方名称	与本公司关系
ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust	重要子公司重要股东
Andreou Family Trust	与重要子公司重要股东同一最终控制人
Andreou Family Trust & Andreou Superannuation (JV)	与重要子公司重要股东同一最终控制人
<b>RANGESTAR MINING SERVICES (AUSTRALIA) PTY LTD</b>	<b>实际控制人配偶持有 33.33%股份的公司</b>

#### 4、关联交易情况

##### 1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
苏州新锐硬质合金有限公司	产品销售	905,037.82	1,722,332.89
苏州新锐硬质合金有限公司	加工服务		32,810.72
苏州迈特刀具有限公司	产品销售		43,166.84
苏州迈特刀具有限公司	材料销售		86.21
苏州迈特刀具有限公司	租赁设备		88,889.89
<b>RANGESTAR MINING SERVICES (AUSTRALIA) PTY LTD</b>	<b>产品销售</b>	<b>11,715,578.47</b>	<b>36,443,148.87</b>
<b>合计</b>		<b>12,620,616.29</b>	<b>38,330,435.42</b>

##### 2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
苏州新锐硬质合金有限公司	委托加工	3,884,420.10	13,361,481.63
苏州新锐硬质合金有限公司	材料采购	76,017.76	1,659.64
苏州新锐硬质合金有限公司	采购固定资产	13,081,189.00	
苏州新锐硬质合金有限公司	采购无形资产	1,980,791.67	
苏州迈特刀具有限公司	产品采购	1,693,046.23	753,631.67
苏州迈特刀具有限公司	加工服务	911,032.33	449,980.76
<b>合计</b>		<b>21,626,497.09</b>	<b>14,566,753.70</b>

##### 3) 关联租赁

###### 本公司作为承租方

关联方名称	租赁资产种类	2016 年度	2015 年度
-------	--------	---------	---------

关联方名称	租赁资产种类	2016 年度	2015 年度
Andreou Family Trust	房产	401,944.00	
Andreou Family Trust & Andreou Superannuation (JV)	房产	142,983.14	
苏州新锐硬质合金有限公司	房产	785,945.98	14,400.00
<b>合计</b>		<b>1,330,873.12</b>	<b>14,400.0</b>

※公司 2016 年 9 月收购澳洲 AMS 公司，上述与 AMS 公司重要股东关联方的关联交易仅包含合并日至期末的租赁额，即 2016 年 9 月至 2016 年 12 月的租赁额。

※公司与关联方交易价格根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况，价款支付无附加条件。

### 5、关联担保情况

报告期末苏州新锐硬质合金有限公司为本公司浦发银行园区支行 5,380.14 万元应付银行承兑汇票提供担保，担保期为 2016 年 3 月 17 日至 2017 年 3 月 16 日。

报告期末苏州新锐硬质合金有限公司为本公司光大银行苏州分行 1,700 万元短期借款、3,926.05 万元银行承兑汇票提供担保，担保期为 2016 年 3 月 17 日至 2017 年 3 月 16 日。

报告期末苏州新锐硬质合金有限公司和实际控制人吴何洪为本公司农业银行园区支行 500 万元短期借款提供担保，担保期限为 2016 年 9 月 8 日至 2018 年 9 月 7 日。

报告期末苏州新锐硬质合金有限公司为本公司中信银行苏州分行 1500 万元短期借款提供担保，担保期限为 2016 年 10 月 31 日至 2017 年 10 月 31 日。

### 6、关联方资金拆借

关联方名称	性质	年度	期初金额	本期拆入\本期拆出	本期归还	期末余额	拆入日期\归还日期
苏州虹锐投资管理有限公司	拆入资金	2015年度	16,000,000.00		16,000,000.00		2015 年 5 月 7 日
	<b>拆入合计</b>		<b>16,000,000.00</b>		<b>16,000,000.00</b>		

### 7、关联方资金占用费

关联方名称	交易内容	2016 年度	2015 年度
苏州虹锐投资管理有限公司	资金占用费		413,777.78

※ 关联交易定价方式：资金占用费按资金占用天数和同期银行贷款利率计算。

### 8、关联方应收应付款项

#### 1) 应收关联方款项

关联方名称	科目	2016-12-31		2015-12-31	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
RANGESTAR MINING SERVICES ( AUSTRALIA) PTY LTD	应收账款			16,094,387.60	965,663.26

#### 2) 应付关联方款项

关联方名称	科目	2016 年度	2015 年度
苏州新锐硬质合金有限公司	应付账款	6,523,114.92	1,018,786.31
苏州迈特刀具有限公司	应付账款	3,781,474.11	593,603.85
ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust	其他应付款	3,253,077.69	

### 9、关联方承诺

报告期期末本公司无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

### 附注 12：股份支付

#### 1、股份支付总体情况

项目	2016 年度	2015 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,387,500.00	1,230,472.77
公司本期行权的各项权益工具总额	1,387,500.00	1,230,472.77

项目	2016 年度	2015 年度
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2014 年 5 月 20 日，公司实际控制人吴何洪向公司 63 名核心骨干员工转让股份 187.5 万股，根据股份支付相关准则及解释，将转让股份公允价值 3,846,424.04 元(2014 年 4 月合并报表每股净资产折算)与实际转让价格 2,493,750.00 元的差异 1,352,674.04 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 1,352,674.04 元。

2015 年 5 月 21 日，公司实际控制人吴何洪向公司 12 名核心骨干员工转让股份 49.5 万股，根据股份支付相关准则及解释，将转让股份公允价值 1,023,670.62 元(2015 年 4 月合并报表每股净资产折算)与实际转让价格 504,900.00 元的差异 518,770.62 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 518,770.62 元。

2015 年 5 月 29 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）向公司核心骨干员工刘国柱转让股份 10 万股，根据股份支付相关准则及解释，将转让股份公允价值 206,802.15 元(2015 年 4 月合并报表每股净资产折算)与实际转让价格 143,000.00 元的差异 63,802.15 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 63,802.15 元。

2016 年 4 月 26 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）公司核心骨干员工薛佑刚、秦杰强分别转让股份 10 万股、5 万股，根据股份支付相关准则及解释，将转让股份公允价值 918,000.00 元(2016 年 4 月 26 日新三板交易收盘每股单价 6.12 元)与实际转让价格 375,000.00 元的差异 543,000.00 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 543,000.00 元。

2016 年 12 月 28 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）公司核心骨干员工宋桥、苏凤分别转让股份 5 万股、2.5 万股，根据股份支付相关准则及解释，将转让股份公允价值 469,500.00 元(2016 年 12 月 28 日新三板交易收盘

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

每股单价 6.26 元)与实际转让价格 240,000.00 元的差异 229,500.00 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 229,500.00 元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2016 年度	2015 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见说明	详见说明
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,707,746.81	1,935,246.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	772,500.00	582,572.77

**本次转让公允价值确定的说明：**

2015 年 5 月 21 日，公司实际控制人吴何洪向公司 12 名核心骨干员工转让股份 49.5 万股，每股转让价格 1.02 元；截止至 2015 年 4 月公司合并财务报表每股净资产为 2.07 元，故本次计算股份支付时采用的公允价值以 2015 年 4 月公司合并净资产金额确定。

2015 年 5 月 29 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）向公司核心骨干员工刘国柱转让股份 10 万股，每股转让价格 1.43 元；截止至 2015 年 4 月公司合并财务报表每股净资产为 2.07 元，故本次计算股份支付时采用的公允价值以 2015 年 4 月公司合并净资产金额确定。

2016 年 4 月 26 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）公司核心骨干员工薛佑刚、秦杰强分别转让股份 10 万股、5 万股，每股转让价格 2.5 元；2016 年 4 月 26 日新三板交易收盘每股单价 6.12 元，考虑本公司为新三板公司且由券商做市交易，每日做市券商均会报出买价及卖价，具有一定的流动性。故本次计算股份支付时采用的公允价值以 2016 年 4 月 26 日新三板交易收盘每股单价确定。

2016 年 12 月 28 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业

(有限合伙)公司核心骨干员工宋桥、苏凤分别转让股份 5 万股、2.5 万股，每股转让价格 3.2 元；2016 年 12 月 28 日新三板交易收盘每股单价 6.26 元，考虑本公司为新三板公司且由券商做市交易，每日做市券商均会报出买价及卖价，具有一定的流动性，且转让日收盘价格接近 2016 年 6 月员工定向增发价格 6.5 元，收盘价格较为公允。故本次计算股份支付时采用的公允价值以 2016 年 12 月 28 日新三板交易收盘每股单价确定。

### 附注 13：承诺及或有事项

#### 13-1. 重大的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

#### 13-2. 或有事项

宁海县精昌模具有限公司欠款 349,920.92 元，账龄 1-3 年，已计提坏账 63,681.99 元，由于拖欠款项，2016 年本公司将其向宁海县人民法院起诉，对方对本公司所提供产品质量问题提起争议，要求法院进行质量鉴定，目前本公司已向宁海县人民法院缴纳了诉讼保全金 82,000 元，查封了宁海县精昌模具有限公司的机器设备，目前诉讼尚在进行中。

### 附注 14：资产负债表日后事项

截止至报告日止，本公司无资产负债表日后重大事项。

### 附注 15：其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无其他重大事项。

### 附注 16：母公司财务报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

#### 16-1. 应收账款

##### 1) 应收账款的分类

---

种类	2016-12-31
----	------------

---

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	113,673,785.18	90.42	10,817,143.20	9.52	102,856,641.98	81.95
——合并报表范围组合	11,850,967.48	9.43			11,850,967.48	9.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	192,535.82	0.15	192,535.82	100		
<b>合计</b>	<b>125,717,288.48</b>	<b>100</b>	<b>11,009,679.02</b>	<b>8.06</b>	<b>114,707,609.46</b>	<b>100.00</b>

种类	2015-12-31 账面余额		2015-12-31 坏账准备		2015-12-31 账面净额	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	157,332,440.81	99.63	12,336,631.53	7.84	144,995,809.28	100
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	590,379.80	0.37	590,379.80	100		
<b>合计</b>	<b>157,922,820.61</b>	<b>100</b>	<b>12,927,011.33</b>	<b>8.19</b>	<b>144,995,809.28</b>	<b>100</b>

2) 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账准备比例	坏账准备	2016-12-31 净额
1 年以内	98,109,038.06	87.47	6.00%	5,886,542.29	92,222,495.77
1~2 年	7,895,327.47	6.31	10.00%	789,532.75	7,105,794.72
2~3 年	5,880,585.82	4.80	40.00%	2,352,234.33	3,528,351.49
3 年以上	1,788,833.83	1.42	100.00%	1,788,833.83	
<b>合计</b>	<b>113,673,785.18</b>	<b>100.00</b>	<b>9.52%</b>	<b>10,817,143.20</b>	<b>102,856,641.98</b>

账龄	2015-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账准备比例	坏账准备	2015-12-31 净额
----	---------------	--------	----------	------	---------------

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

1 年以内	128,125,467.28	81.44	6.00%	7,687,528.04	120,437,939.24
1~2 年	24,880,593.27	15.81	10.00%	2,488,059.33	22,392,533.94
2~3 年	3,608,893.50	2.29	40.00%	1,443,557.40	2,165,336.10
3 年以上	717,486.76	0.46	100.00%	717,486.76	
<b>合计</b>	<b>157,332,440.81</b>	<b>100.00</b>	<b>7.84%</b>	<b>12,336,631.53</b>	<b>144,995,809.28</b>

4) 报告期末，本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

宁海高欣模具有限公司 192,535.82 元账龄为 1-3 年，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备

5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

2016 年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 1,419,879.62 元。本报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

2015 年度计提坏账准备金额 3,353,314.61 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。本报告期坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

本报告期坏账准备无重要的转回或收回金额。

6) 本报告期实际核销的应收账款情况：

单位名称	业务	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
抚顺市宏美贸易有限公司	销货	2016 年	108,910.47	无法收回	否
苏州倍特尔金刚石制品有限公司	销货	2016 年	100,537.80	无法收回	否
江苏兰博文钻探装备科技有限公司	销货	2016 年	99,305.00	无法收回	否
承德天宝矿业集团有限公司	销货	2016 年	80,985.00	无法收回	否
东莞市德展特殊钢材有限公司	销货	2016 年	32,306.80	无法收回	否
昆山云泰精密模具有限公司	销货	2016 年	30,000.00	无法收回	否
余姚市聶鑫模具厂	销货	2016 年	20,082.50	无法收回	否
宁波银利机电有限公司	销货	2016 年	8,485.40	无法收回	否
北京石油机械厂	销货	2016 年	5,171.60	无法收回	否
嘉善罗亿精密模具有限公司	销货	2016 年	3,883.60	无法收回	否
上海尚安精密模具有限公司	销货	2016 年	2,500.00	无法收回	否
温岭市瑞宏模具厂	销货	2016 年	1,650.30	无法收回	否



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	业务	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
余姚市锐智模具厂	销货	2016 年	1,450.00	无法收回	否
苏州欣金勇五金厂	销货	2016 年	598.00	无法收回	否
宁波市北仑区大碶鑫通模具厂	销货	2016 年	384.40	无法收回	否
宁波市鄞州鼎奥模具有限公司	销货	2016 年	338.40	无法收回	否
天台县尖钢五金制品厂	销货	2016 年	300.00	无法收回	否
株洲天利钻具有限责任公司	销货	2016 年	247.00	无法收回	否
东莞市清溪力豪五金厂	销货	2016 年	213.98	无法收回	否
其他零星	销货	2016 年	81.84	无法收回	否
<b>2016 年度小计</b>			<b>497,432.09</b>		
常州永拓精密模具有限公司	销货	2015 年	20,152.60	无法收回	否
芒市锦利边贸有限责任公司	销货	2015 年	17,268.92	无法收回	否
温岭市永源机械厂	销货	2015 年	15,396.60	无法收回	否
常州市西夏墅华康工具厂	销货	2015 年	10,000.00	无法收回	否
温岭市弘和模具厂	销货	2015 年	4,315.40	无法收回	否
东莞市新品精密五金有限公司	销货	2015 年	1,824.26	无法收回	否
其他公司零星尾款	销货	2015 年	532.77	无法收回	否
<b>2015 年度小计</b>			<b>69,490.55</b>		

7) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的比例(%)	2016-12-31	坏账准备余额
中石化石油机械股份有限公司	销货款	1 年以内	23.70	32,357,822.37	1,941,469.34
Australasian Mining Services Pty. Ltd.	销货款	1 年以内	6.58	8,987,785.31	539,267.12
深圳市海明润超硬材料股份有限公司	销货款	2 年以内	3.37	4,601,786.00	1,434,958.40
Drillco Tools Perú SAC	销货款	1 年以内	2.52	3,435,757.36	206,145.44
河北钢铁集团矿业有限公司	销货款	2 年以内	1.89	2,578,178.11	154,690.69
<b>合计</b>			<b>38.06</b>	<b>51,961,329.15</b>	<b>4,276,530.99</b>

8) 应收账款中中石化石油机械股份有限公司江钻分公司 29,628,574.54 元抵押于光大银行苏州分行用于开具银行承兑汇票。

## 16-2. 其他应收款

### 1) 其他应收款的分类

种类	2016-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	501,304.39	0.74%	55,990.26	11.17%	445,314.13	0.74%
——合并报表范围组合	66,895,272.86	99.26%			66,895,272.86	99.26%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<b>67,396,577.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>55,990.26</b>	<b>0.08%</b>	<b>67,340,586.99</b>	<b>100%</b>

种类	2015-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	460,203.60	6.93%	42,110.22	9.15%	418,093.38	6.34%
——合并报表范围组合	6,177,429.15	93.07%			6,177,429.15	93.66%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
<b>合计</b>	<b>6,637,632.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>42,110.22</b>	<b>0.63%</b>	<b>6,595,522.53</b>	<b>100%</b>

2) 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2016-12-31 净额
1 年以内	405,504.35	80.89%	6.00%	24,330.26	381,174.09
1~2 年	48,600.04	9.69%	10.00%	4,860.00	43,740.04
2~3 年	34,000.00	6.78%	40.00%	13,600.00	20,400.00

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

账龄	2016-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2016-12-31 净额
3 年以上	13,200.00	2.63%	100.00%	13,200.00	
<b>合计</b>	<b>501,304.39</b>	<b>100.00</b>	<b>11.17%</b>	<b>55,990.26</b>	<b>445,314.13</b>

账龄	2015-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2015-12-31 净额
1 年以内	410,503.60	6.18	6.00%	24,630.22	385,873.38
1~2 年	34,000.00	0.51	10.00%	3,400.00	30,600.00
2~3 年	2,700.00	0.04	40.00%	1,080.00	1,620.00
3 年以上	13,000.00	0.20	100.00%	13,000.00	
<b>合计</b>	<b>460,203.60</b>	<b>6.93</b>	<b>9.15%</b>	<b>42,110.22</b>	<b>418,093.38</b>

4) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 13,880.04 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2015 年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 5,624.80 元。

本报告期坏账准备无重要的转回或收回金额：

6) 本报告期无实际核销的其他应收款。

7) 其他应收款按款项性质分类

项目	2016-12-31			2015-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	原值	坏账准备	账面价值
关联资金往来	66,895,272.86		66,895,272.86	6,177,429.15		6,177,429.15
押金及保证金	95,200.00	18,120.00	77,080.00	13,700.00	12,080.00	1,620.00
员工备用金	406,104.39	37,870.26	368,234.13	446,503.60	30,030.22	416,473.38
<b>合计</b>	<b>67,396,577.25</b>	<b>55,990.26</b>	<b>67,340,586.99</b>	<b>6,637,632.75</b>	<b>42,110.22</b>	<b>6,595,522.53</b>

8) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	业务性质	欠款时间	占其他应收款 总额的比例	2016-12-31	坏账准备 期末余额
------	------	------	-----------------	------------	--------------

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

			(%)		
潜江新锐硬质合金工具有限公司	关联往来	1 年以内	62.05	41,816,772.86	2,509,006.37
澳大利亚新锐工具有限公司	关联往来	1 年以内	37.21	25,078,500.00	1,504,710.00
宁海县人民法院	诉讼保全金	1 年以内	0.12	82,000.00	4,920.00
侍孝明	员工备用金	2 年以内	0.10	70,000.04	5,000.00
李丽	员工备用金	1 年以内	0.10	70,000.00	4,200.00
<b>合计</b>				<b>67,117,272.90</b>	<b>4,027,836.37</b>

9) 报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

### 16-3. 长期股权投资

#### 1) 长期股权投资情况

被投资单位	投资日期	投资比例 (%)	投资成本	2015-12-31	本期增加				
					本期投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	其他
潜江新锐硬质合金工具有限公司	2012/9/5	100	12,705,594.50	12,705,594.50					
澳大利亚新锐工具有限公司	2016/6/17	100			30,420,600.00				
苏州斯锐德进出口有限公司	2013/5/6	100	5,007,755.14	5,007,755.14					
<b>合计</b>			<b>17,713,349.64</b>	<b>17,713,349.64</b>	<b>30,420,600.00</b>				

(续表 1)

被投资单位	本期减少					2016-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
潜江新锐硬质合金工具有限公司						12,705,594.50		

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

被投资单位	本期减少					2016-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	其他权益变动	其他			
澳大利亚新锐工具有限公司						30,420,600.00		
苏州新锐德进出口有限公司						5,007,755.14		
<b>合计</b>						<b>48,133,949.64</b>		

#### 16-4. 营业收入及营业成本

##### 1) 分类

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	242,054,721.19	154,522,445.94	250,197,375.17	160,120,635.89
其他业务	22,389,621.19	24,023,136.28	5,981,957.84	6,325,875.94
<b>合计</b>	<b>264,444,342.38</b>	<b>178,545,582.22</b>	<b>256,179,333.01</b>	<b>166,446,511.83</b>

##### 2) 按品种分类

###### (1) 2016 年度

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
钻头	102,012,560.17	55,991,313.66	46,021,246.51
合金制品	136,161,017.57	95,040,031.79	41,120,985.78
其他产品	3,674,269.12	3,344,316.67	329,952.45
劳务收入	206,874.33	146,783.82	60,090.51
材料收入	17,966,566.09	17,264,604.63	701,961.46
废料收入	4,423,055.10	6,758,531.65	-2,335,476.55
<b>合计</b>	<b>264,444,342.38</b>	<b>178,545,582.22</b>	<b>85,898,760.16</b>

###### (2) 2015 年度

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
钻头	95,530,215.27	56,678,914.64	38,851,300.63
合金制品	150,739,333.20	99,817,152.55	50,922,180.65
其他产品	3,785,792.60	3,515,377.10	270,415.50
劳务收入	142,034.10	109,191.60	32,842.50

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
租赁收入	533,333.34	659,828.28	-126,494.94
材料收入	11,727.89	8,880.33	2,847.56
废料收入	5,425,785.50	5,657,167.33	-231,381.83
其他收入	11,111.11		11,111.11
<b>合计</b>	<b>256,179,333.01</b>	<b>166,446,511.83</b>	<b>89,732,821.18</b>

3) 按销售地区分类

(1) 2016 年度

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
中国境内销售	164,844,078.72	125,436,984.39	39,407,094.33
中国境外销售	99,600,263.66	53,108,597.83	46,491,665.83
<b>合计</b>	<b>264,444,342.38</b>	<b>178,545,582.22</b>	<b>85,898,760.16</b>

(2) 2015 年度

项目	营业收入	营业成本	营业毛利
中国境内销售	159,951,441.13	111,520,621.49	48,430,819.64
中国境外销售	96,227,891.88	54,925,890.34	41,302,001.54
<b>合计</b>	<b>256,179,333.01</b>	<b>166,446,511.83</b>	<b>89,732,821.18</b>

16-5. 投资收益

1) 明细情况:

项目	2016 年度	2015 年度
理财产品收益	119,810.44	165,817.08
股权转让收益		-2,047,620.52
<b>合计</b>	<b>119,810.44</b>	<b>-1,881,803.44</b>

附注 17: 补充资料

17-1. 本报告期非经常性损益明细表

(下列项目如无特殊说明, 金额均以人民币元为单位。)

项目	2016 年度	2015 年度
1、非流动资产处置损益	9,942.12	1,734,482.88
2、越权审批或无正式批准文件的税收返 还、减免		

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
3、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）	3,420,424.64	910,636.70
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益	-212,567.03	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	119,810.44	165,817.08
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,095.13	19,985.11

苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度	2015 年度
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-772,500.00	-582,572.77
<b>税前非经常性损益合计</b>	<b>2,423,015.04</b>	<b>2,248,349.00</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	376,327.13	-260,356.08
<b>税后非经常性损益金额</b>	<b>2,046,687.91</b>	<b>2,508,705.08</b>
减：少数股东损益影响金额（税后）	-3,352.56	
<b>扣除少数股东损益后非经常性损益合计</b>	<b>2,050,040.47</b>	<b>2,508,705.08</b>

## 17-2. 净资产收益率

### 1) 计算结果：

项目	加权平均净资产收益率	
	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.59%	17.52%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.59%	16.02%

### 2) 净资产收益率计算过程：

项目	2016 年度合并报表	2015 年度合并报表
归属于公司普通股股东的净利润	33,012,327.65	26,928,390.72
非经常性损益	2,050,040.47	2,508,705.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30,962,287.18	24,419,685.64
<b>归属于公司普通股股东的期初净资产</b>	<b>167,719,033.59</b>	<b>140,208,070.10</b>
年度发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东净资产	6,463,403.68	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
股份支付	772,500.00	582,572.77
外币财务报表折算差额	-401,505.77	
报告期月份数	12	12
<b>加权平均净资产</b>	<b>187,642,396.37</b>	<b>153,672,265.46</b>
加权平均净资产收益率	17.59%	17.52%
<b>扣非加权平均净资产</b>	<b>186,617,376.14</b>	<b>152,417,912.92</b>



苏州新锐合金工具股份有限公司  
2016 年度报告

项目	2016 年度合并报表	2015 年度合并报表
扣非加权平均净资产收益率	16.59%	16.02%

### 17-3. 每股收益

1) 计算结果:

项目	基本每股收益	
	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.5457	0.4488
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5118	0.4070

(续上表)

项目	稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.5457	0.4488
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.5118	0.4070

2) 基本每股收益计算过程:

项目	2016 年度	2015 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	33,012,327.65	26,928,390.72
扣除所得税影响后的非经常性损益	2,050,040.47	2,508,705.08
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	30,962,287.18	24,419,685.64
年初股份总数	<b>60,000,000.00</b>	<b>60,000,000.00</b>
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	1,000,000.00	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	6	
报告期月份数	12	12
发行在外的普通股加权平均数	60,500,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	0.5457	0.4488
扣除非经常性损益基本每股收益	0.5118	0.4070

3) 稀释每股收益计算过程:

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

苏州新锐合金工具股份有限公司

2017 年 5 月 19 日