



远 东 钨 业

NEEQ:831659

大连远东钨业科技股份有限公司

DALIAN TOP-EASTERN TUNGSTEN TECHNOLOGY INC.

年度报告

2016

公司年度大事记

1、2016年5月18日，本公司投资的巴塞特数控刀片生产线正式投产，该生产线拥有世界一流的生产装备，并建立了严格的工艺管控体系。通过投资建立该生产线，本公司一举进入高端硬质合金刀具市场。经过一年的试生产、试销售，巴塞特数控刀片收到良好的效果，已得到广大客户的认可、订购，公司形成了刀片大规模生产、销售、售后服务的能力。



2、公司在研发方面取得显著成果，2016年度获得3项实用新型专利。截至到2016年底，公司共拥有1项发明专利、16项实用新型专利。

3、经过努力，公司取得大连市经济和信息化委员会和大连市财政局联合下发的2015年产业技术创新补助资金指标，用以支持企业技术创新，该资金共计120万元，首期资金60万元已于2015年到帐，后期资金60万元于2016年到帐。另外2016年公司还获得大连市企业技术中心补助资金50万元，和新产品项目补助60万元。正在申报的旅顺口区科技计划资金15万元，已公布通过，正等待批款。

目录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	24
第七节 融资及分配情况	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、远东钨业	指	大连远东钨业科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理及财务总监
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
钨粉	指	以氧化钨为原料,用氢气还原制成,主要用于钨材加工及碳化钨生产的原料
远东工具	指	大连远东工具有限公司
远东集团	指	大连远东企业集团有限公司,大连远东钨业科技股份有限公司控股股东
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016年1月1日到2016年12月31日
《公司章程》、章程	指	大连远东钨业科技股份有限公司章程
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》
远东新材料	指	大连远东新材料有限公司

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。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了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	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为碳化钨, 国家为保护稀有金属钨, 对钨精矿的开采和钨品出口采取配额限制。近年来, 受国家政策和市场需求的影响, 碳化钨价格波动较大, 对公司的经营有不利影响。
下游行业宏观需求风险	硬质合金产品广泛应用于多个相对独立的国民经济行业, 主要包括装备制造、机械加工、冶金矿山、建筑、军工和电子通讯行业等, 公司产品主要用于超硬材料制造(如金刚石制造)及建筑业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业, 国家经济形势随着建筑业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业处于经济周期低谷, 公司存在面临宏观经济出现周期性波动、产品市场需求下降、行业竞争加剧的风险。
经营业绩下滑的风险	最近三年, 公司营业收入持续下降。由于公司下游主要客户生产的超硬材料产品的需求行业(如房地产、建筑行业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业)减少, 导致公司主要产品顶锤(YG类)销量下降, 收入减少。公司存在受行业波动的影响而出现的经营业绩下滑的风险。
核心技术人员流失风险	核心技术人员是企业进行持续技术研发和产品服务创新的基础。具有丰富实践经验的核心技术人员, 是公司产品质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的快速发展和竞争的加剧, 行业对技术人才, 尤其是核心技术人才的需求将增加, 人力资源的竞争将加剧, 企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。
运营资金不足的风险	由于目前硬质合金产品的生产为公司的主要业务, 充足的货币资金储备是公司采购原材料、开展生产业务必备条件之一。随着公司客户下游建筑业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业等整体处于经济周期低谷, 应收账款回款有所放缓; 同时公司技术的升级和项目的研发也需要大量的资金支持, 因此公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人齐树民直接持有公司 29.65%的股权, 并通过控股股东大连远东企业集团有限公司间接控制公司 69.19%的股权。实际控制人齐树民从股权及经营管理层方面对公司存在较强控制, 如果对公司经营决策、人事、财务等方面进行不当控制, 可能会对公司经营活动产生重大的影响, 损害公司和少数权益股东利益。
未来产品市场与控股股东可能重叠的风险	硬质合金产品广泛应用于多个相对独立的国民经济行业, 目前公司所处行业为有色金属合金制造(C32), 即以有色金属为基体, 加入一种或几种其他元素所构成的合金生产活动的行业。公司控股股东及实际控制人控制的其他企业所处行业为金属制品业(C33), 主要产品为磨钻、光杆料、锥钻、丝锥等手工或机床用可互换的切削工具的制造。公司控股股东及实际控制人控制的其他企业生产的钻头与刀具产品的原料供应、工艺流程、设施设备、产品市场等各方面差异显著, 公司与远东集团及其控制的企业不存在同业竞争关系。但是随着硬质合金行业新工艺、

	新技术、新产品的不断改进,不排除公司将来在产品、市场等方面与控股股东及实际控制人控制的其他企业可能出现业务重叠的风险。
出口风险	公司目前产品基本为内销,主要客户均为国内较大超硬材料和钻头生产企业,但是随着未来国际市场的开拓,出口关税政策的变动将可能降低公司产品的价格优势,一定程度上降低产品的国际竞争力;同时,汇率的波动也会影响行业的经营业绩。
简易构筑物被拆除的风险	2010年4月,公司在其自有土地上搭建了岗亭、车库、仓库、泵房、电机房等简易构筑物及辅助设施(面积合计为2,033.79平方米),账面净值166.88万元,占截至2016年12月31日固定资产净额的2.60%。由于公司简易构筑物及辅助设施办理报建手续需要较长的时间,为了在较短时间内满足辅助其日常经营的需要,公司采取了在未办理报建手续的情况下建设简易建筑物的不规范方式,存在被拆除的风险。
应收账款不能回收的风险	报告期内,公司的下游客户仍处于经济运行在低谷期,经营状况尚未企稳。特别是金刚石行业整体处于经济周期低谷,公司部分欠款存在不能回收的风险。
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	大连远东钨业科技股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN TOP-EASTERN TUNGSTEN TECHNOLOGY INC.
证券简称	远东钨业
证券代码	831659
法定代表人	齐树民
注册地址	大连市旅顺口区旅顺北路三涧段 307 号
办公地址	大连市旅顺口区旅顺北路三涧段 307 号
主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市银城中路 168 号上海银行大厦 29 楼
会计师事务所	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	臧德盛/杨文华
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	翟永忱
电话	0411-86622207
传真	0411-86613345
电子邮箱	sjylq@qq.com
公司网址	www.tet-carbide.com
联系地址及邮政编码	大连市旅顺口区旅顺北路三涧段 307 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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 年 2 月 3 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C32 有色金属冶炼及压延加工业
主要产品与服务项目	碳化钨、钨制品、硬质合金产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	68,000,000
做市商数量	-
控股股东	大连远东企业集团有限公司
实际控制人	齐树民、张瑛

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	9121020071697525X2	是
税务登记证号码	9121020071697525X2	是
组织机构代码	9121020071697525X2	是

注：报告期内，公司三证合一导致企业法人营业执照注册号、税务登记证号码、组织机构代码发生变化。

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	34,856,446.47	42,686,540.20	-18.34%
毛利率	5.61%	2.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,628,028.21	-14,711,851.19	20.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,197,798.18	-15,769,805.23	-16.31%
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）	-23.73%	-23.66%	-
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）	-26.93%	-25.36%	-
基本每股收益	-0.17	-0.22	22.73%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	141,781,564.00	146,821,159.36	-3.43%
负债总计	98,584,360.07	91,995,927.22	7.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,197,203.93	54,825,232.14	-21.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.81	-20.99%
资产负债率	69.53%	62.66%	-
流动比率	77.98%	100.00%	-
利息保障倍数	-8.18	-7.50	-

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	21,949,017.18	27,005,463.51	-18.72%
应收账款周转率	0.79	0.96	-
存货周转率	1.28	1.24	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.43%	18.39%	-
营业收入增长率	-18.34%	-41.24%	-
净利润增长率	20.96%	-967.16%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,000,000	68,000,000	0.00%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,752,532.01
其他营业外收入和支出	94,256.19
非经常性损益合计	1,846,788.20
所得税影响数	-277,018.23
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,569,769.97

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是立足于硬质合金行业，拥有业内领先的自动化设备和连续化生产线，利用多年的经验和较强的技术、研发实力，严格按照硬质合金行业标准要求组织实施硬质合金产品的研发、生产、销售的企业。公司硬质合金产品专业性强、低废品损耗率、工艺先进，公司通过提供优良的产品满足客户需求并取得相应收入、利润和现金流。

1. 公司销售与定价模式

硬质合金制品受原材料价格影响较大，公司的产品价格同样根据原材料价格变化随时调整，定价标准一般在原材料价格基础上加一定金额作为加工费及利润。

2. 公司生产模式

公司从事硬质合金生产和销售，主要根据客户需求来安排生产。根据各类产品的不同要求，公司研发中心确定配料的比例、所使用工艺、模具等。而后安排原材料采购或仓库原料调配，制定出生产计划由各个生产车间完成。通过半成品质量检验、成品检验后产品可包装入库，对外销售。

3. 公司采购模式

公司原材料碳化钨、钴粉等是公司产品的主要构成部分。采购部门根据生产部门上报的需求，决定原材料的采购种类和数量。公司选择行业内信誉度高的供应厂家进行采购，采购定价主要参考有色金属网站的公开信息，并根据硬质合金协会的报价和预测随行就市。

4. 研发模式

公司成立了专门的研发部门，建立以公司总经理为核心的研发团队，负责公司新产品、新工艺、新材料、新设备、新技术的开发研究以及产品试验工作。公司研发从立项分析，到过程管控、研发成果验收，已经形成专业、成熟的研发体系。

5. 公司盈利模式

公司主要通过向国内 20 余家大中型企业提供硬质合金产品取得收入。

报告期内商业模式无变化。

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 年中国经济仍是低迷的一年，石油、矿山、房地产等行业相应下行，市场需求量进一步萎缩，企业经营环境不佳。受整体经济下滑的影响，国内制造业，特别是本公司所处的硬质合金行业，存在着较严重的供大于求的问题，行业竞争愈发激烈。尽管本公司客观分析市场形势，采取了一系列增收节支的措施，但整体经营状况依然不理想。2016 年公司实现收入 3,485.64 万元，同比下降 18.34%；公司实

现归属于挂牌公司股东净利润-11,628,028.21元，同比增长20.96%。公司资产方面，截至2016年12月31日公司总资产为141,781,564.00元，净资产为43,197,203.93元，总资产较2015年年底减少3.43%，净资产减少21.21%。资产负债率略有提高。2016年度，公司经营活动产生的现金流量净额为21,949,017.18元，较2015年减少18.72%。公司经营业绩不佳的主要原因如下：

① 受国、内外经济下滑的影响，金刚石的用量和价格出现下滑，公司主打产品顶锤的销量和价格随之下降。

② 年内，碳化物原材料价格下降导致合金产品价格下降，原材料在购入时价格相对较高，经过生产周期原材料价格下降造成产成品价格走低，使得公司利润空间一再被压缩。

③ 公司目前的产品技术含量不够高，在竞争中主要依靠价格优势。在当前颇为激烈的竞争环境下，产品降价带来微利甚至亏损。

④ 公司所投资的巴塞特数控刀片生产线投资规模较大，但新产品尚未形成规模销售。

面对低迷的经营环境，公司采取了如下措施：

① 狠抓销售工作，争取生产合同。公司上下充分认识到严峻的竞争形势，年初进行目标分解，年内跟踪落实。加强与老客户的沟通，并努力拓展新客户。

② 公司加强成本控制，首先生产中要确定一次合格率；其次要减少产品的后序加工和加工磨量，保实收率；第三，根据不同产品和不同价格的产品，调整工艺和生产程序，以保证产品的性价比，争取利润。

③ 公司加强技术工艺水平的提升。年内，公司研发了三个实用新型专利，并在生产实践中得到了应用，自主研发的新产品、新技术，使产品质量有了提升。公司主要产品-顶锤的双峰结构新工艺，也投入了生产，产品质量有了很大提升，已获得客户认可，为下一步增加顶锤产量，降低成本提供了保障。

④ 公司投资的新产品数控刀片已经投入市场试用，棒材产品已经销入市场，效果很好，为明年生产、销售，奠定了基础。

⑤ 年内，公司高新技术企业资质复审获得通过，2016至2018年度公司将继续按照15%的税率缴纳企业所得税。另外，公司还获得多项政府补贴，2016年度入账的补贴资金合计170万元。

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	34,856,446.47	-18.34%	-	42,686,540.20	-41.24%	-
营业成本	32,899,618.97	-20.89%	94.39%	41,586,929.19	-30.31%	97.42%
毛利率	5.61%	-	-	2.58%	-	-
管理费用	10,677,756.46	-6.65%	30.63%	11,438,855.00	-34.84%	26.80%
销售费用	1,794,711.82	0.87%	5.15%	1,779,186.63	32.25%	4.17%
财务费用	1,408,414.60	-21.85%	4.04%	1,802,255.47	-2.91%	4.22%
营业利润	-15,281,542.29	15.80%	-43.84%	-18,148,889.39	-3,552.51%	-42.52%
营业外收入	1,846,788.20	-24.55%	5.3%	2,447,787.30	26.91%	5.73%
营业外支出	-	-	-	1,135,659.35	226.64%	2.66%
净利润	-11,628,028.21	20.96%	-33.36%	-14,711,851.19	-967.16%	-34.46%

项目重大变动原因：

2016年营业收入比2015年收入下降了783.00万元，下降18.34%。主要是由于公司的下游需求行业如房地产、建筑行业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业等，整体处于经济周期低谷，报告期内进一步下行，一方面对硬质合金产品的需求量大幅下降，导致我公司主要产品顶锤销售量下滑；另一方

面，竞争对手为求生存，展开无序竞争，市场竞争加剧。营业成本随着销量下降而降低。毛利率较 2015 年上升，主要由以下几方面原因构成：一是销售收入随着销售价格变化有所上升；二是销售总成本下降。上述因素带来毛利率上升。

(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	34,856,446.47	32,899,618.97	42,686,540.20	41,586,929.19
其他业务收入	-	-	-	-
合计	34,856,446.47	32,899,618.97	42,686,540.20	41,586,929.19

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
顶锤	11,057,596.15	31.72%	16,850,752.13	39.48%
合金齿类	12,329,495.24	35.37%	14,872,016.49	34.84%
异型	8,408,512.25	24.12%	8,114,674.01	19.01%
其他	3,060,842.83	8.78%	2,849,097.57	6.67%
合计	34,856,446.47	100.00%	42,686,540.20	100.00%

收入构成变动的原因：

公司目前主营业务收入为金刚石压机合成用顶锤；矿山、油田、煤炭采掘用硬质合金球齿；异型；棒材、盾构机用硬质合金、拉丝模、焊接刀片等其他硬质合金产品的销售收入。其中以金刚石压机合成用顶锤类和硬质合金球齿类为主。报告期内，随着石油、矿山，房地产等上游行业继续下行，导致金刚石材料市场过剩，公司主要产品顶锤、合金齿类产品销售额均有所下降；异型产品内，包括新产品棒材，产品质量优异，去年销量有所增加；其它产品用户需要扩大，略有增加。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	21,949,017.18	27,005,463.51
投资活动产生的现金流量净额	-13,603,407.80	-32,077,323.54
筹资活动产生的现金流量净额	-11,480,309.03	3,217,361.11

现金流量分析：

经营活动现金流量净额减少的主要原因是报告期内收到其他与经营活动有关的现金收入减少，本年度集团对企业往来款减少所致。投资活动产生的现金流量净额增加，是由于企业上年度增加新生产线新购入大批生产用机器设备、运输工具等，随着新生产线的完工，本年度配套机器设备购入相对减少，投资活动产生的现金流量净额有所增加。筹资活动产生的现金流量净额减少主要源于企业上年度收到银行贷款 2,500 万元，偿还银行贷款 2,000 万元，本年度收到银行贷款 1,500 万元，偿还银行贷款 2,500 万元。经营活动产生的现金流量净额与净利润之间的差额，主要源于计提存货跌价准备、固定资产折旧以及经营性应付项目增加和存货的减少等因素。

(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	河南黄河旋风股份有限公司	6,396,850.00	15.69%	否
2	青岛好泰机械有限公司	3,490,649.60	8.56%	否
3	四川石油物资实业发展有限公司	3,211,963.82	7.88%	否
4	四川川石振华工程钻头有限公司	3,630,086.30	8.90%	否

5	营口金铮实业有限公司	2,358,250.00	5.78%	否
合计		19,087,799.72	46.81%	-

注：上述销售金额为含税金额。

(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	20,873,000.00	71.86	否
2	赣州江钨友泰新材料有限公司	4,242,082.05	14.60%	否
3	宇辰新能源材料科技无锡有限公司	1,860,000.00	6.40	否
合计		26,975,082.05	92.86%	-

(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	2,337,587.68	2,715,813.02
研发投入占营业收入的比例	6.71%	6.36%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

2016年，公司研发新产品50余种，新申请实用新型专利3项。其中包括3个系列：1) 钢件、不锈钢件车刀。分粗加工、中粗加工、中等加工、半精加工、精加工5种槽型。已完成比较常用的规格30种，目前已配套好相应刀柄并通过测试。车刀其它尺寸规格的开发计划陆续在2017年完成。2) 钢件、铸件的粗、精面铣刀片。已完成四角、八角粗加工用负角铣刀片，并配套好刀片，通过测试。其他系列刀片计划在2017年完成。3) 模具钢用系列刀片。开发完成模具钢用系列仿形圆刀片、方肩铣用刀片、球头铣刀片，并通过测试。计划在2017年继续完善所有尺寸种类，给公司增加更多的新产品，增加销售点、利润点。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末末			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	1,536,498.07	-84.13%	1.08%	9,680,268.90	50.46%	6.60%	-5.52%
应收账款	41,289,043.28	-3.26%	29.12%	42,678,746.75	-7.35%	29.08%	0.04%
存货	24,595,825.12	-8.5%	17.35%	26,880,278.73	-33.07%	18.31%	-0.96%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	63,368,273.50	18.78%	44.69%	53,349,858.04	104.70%	36.34%	8.35%
在建工程	-	-	-	3,829,059.83	100.00%	-2.61%	-
短期借款	15,000,000.00	-40.00%	10.58%	25,000,000.00	25.00%	17.03%	-6.45%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	141,781,564.00	-3.43%	-	146,821,159.36	18.39%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较上年度减少84.13%，主要由于报告期内在中国民生银行股份有限公司大连分行办理的

1000 万承兑到期，企业用开具承兑汇票保证金账户 500 万及自有资金偿还该笔贷款。

短期借款较上年度减少 40.00%，为报告期内偿还的中国银行股份有限公司大连开发区分行为公司提供的流动资金借款。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2016 年中国经济仍是低迷的一年，石油、矿山、房地产等行业相应下行，市场需求量进一步萎缩，企业经营环境不佳。受整体经济下滑的影响，国内制造业，特别是本公司所处的硬质合金行业，存在着较严重的供大于求的问题，行业竞争愈发激烈。

2017 年度，公司所在的行业竞争环境将有一定的变化：1) 公司老产品顶锤市场能有好转，因为金刚石价格有所提高，所以顶锤用量能有增加，另外公司对顶锤产品质量在工艺上又有优化，质量有所提高，因此增加了市场竞争力。2) 通过 2016 年市场上的打拼，2017 年棒材销路会拓宽，销量也会增加；3) 2017 年年初原材料价格开始上涨，预计今年经济应该略有好转，通过原材料的上涨，今年销售额会有所增加；4) 公司的新产品数控刀片，已得到客户的认可，2017 年将全面向市场销售，目前生产销售形势很好，这也将是 2017 年的销售增长点。

(四) 竞争优势分析

1、竞争优势

① 公司重视产品的技术研发，将在原有公司生产的产品上，改进工艺，提升技术，从而提高产品的质量，在供大于求的市场中，靠提升产品质量赢得客户，增加市场份额，创造利润。

② 从公司的实际情况出发，总结经验，研发新产品——棒材，增加棒材的销售额，创造利润。

③ 聘请高端技术人才，结合公司现有科研队伍，于 2016 年投资建设具有高科技技术含量的可转位数控刀片生产线，增强竞争力，创造利润。该刀片市场前景广阔，目前的状况是国内巨大的市场份额被进口产品占据。新产品投入市场后，可在很大程度上替代进口产品，抢占市场先机，创造新的利润增长点。

④ 在稳定国内市场的同时，扩大国外市场，增强抵抗外部影响的能力。公司依托集团公司强大的海外销售团队以及成熟的国际销售渠道，进一步开拓国际市场，将产品推向海外。

2、竞争劣势

① 公司现有产品主要原材料为碳化钨，属于金属制品，价格受诸多因素影响波动频繁，导致对公司利润水平影响较大。

② 公司现有产品主要用于超硬材料制造（如金刚石制造）及建筑业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业，公司的整体业绩受行业波动影响较大，近两个报告年度内，随着建筑业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业处于经济周期低谷，公司产品市场需求下降收入降低。产品结构的调整正在进行之中，抗市场冲击能力较差。

为了应对上述不利局面，报告期内公司投入了大量人力、物力、财力进行研发，寻求产品转型，研发出高科技产品——可转位数控刀片。报告期内，公司投资的新产品数控刀片已经投入市场试用，棒材产品已经销入市场，效果很好。该产品广泛应用于高端装备制造行业，未来量产后市场前景广阔。

(五) 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司员工队伍稳定，拥有良好的企业文化。尽管宏观环境不乐观，公司积极采取措施，加强与客户沟通，努力提高现有产品质量，并加强成本控制。公司积极寻求产品转型，新产品棒材在 2016 年经过市场的试用，试销效果良好，仅年末的几个月就销售棒材 27 吨，市场需求量很大，今年预计至少增加 50 吨销量。新产品数控刀片，经过一年的设备安装，调试，试生产，市场试用，反映非常优异，基本上达到了国际一流水平，比国内同类几家生产的产品质量高出很多。新年开始，用户纷纷来到公司考察签订合同，现在已供不应求，预计今年销售 3,000 万元。随着新产品的销售得以拓展，公司的市场竞争力和抗风险能力将获得极大改善，公司业务前景广阔。

因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，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。报告期内，结合公司实际的发展情况，公司聘用了 2 名社会残障人士，为社会残障人士解决了就业问题。公司未来将积极并继续履行社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为碳化钨，国家为保护稀有金属钨，对钨精矿的开采和钨品出口采取配额限制。近年来，受国家政策和市场需求的影响，碳化钨价格波动较大，对公司的经营有不利影响。

风险应对机制：（1）快速减少库存原料和产品；（2）少定原料，现定现购原料，锁定价格。

2、下游行业宏观需求风险

硬质合金产品广泛应用于多个相对独立的国民经济行业，主要包括装备制造、机械加工、冶金矿山、建筑、军工和电子通讯行业等，公司产品主要用于超硬材料制造（如金刚石制造）及建筑业、矿山开采、

煤炭开采、油田钻探行业，国家经济形势随着建筑业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业处于经济周期低谷，公司存在面临宏观经济出现周期性波动、产品市场需求下降、行业竞争加剧的风险。

风险应对机制：（1）从顶锤制造优势企业向多产品领域发展；积极开拓海外市场，提高企业竞争力，有效降低市场风险给公司经营带来的不确定性影响；（2）加大研发投入，实行向科技含量和附加值高的产品转型，新研发的产品数控刀片已投入生产，从而提高企业竞争力。

3、经营业绩下滑的风险

最近三年，公司营业收入持续下降。由于公司下游主要客户生产的超硬材料产品的需求行业（如房地产、建筑行业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业）减少，导致公司主要产品顶锤（YG 类）销量下降，收入减少。公司存在受行业波动的影响而出现的经营业绩下滑的风险。

风险应对机制：房地产、建筑行业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业均为周期性波动行业，公司面对经营业绩下滑，一方面不断改进生产工艺，通过成本节约以应对利润下滑的风险，另一方面，加大产品研发，开发新产品并逐步拓展海外市场降低国内行业波动对公司业绩的影响。

4、核心技术人员流失风险

核心技术人员是企业进行持续技术研发和产品服务创新的基础。具有丰富实践经验的核心技术人员，是公司产品质量的保证与核心竞争力的体现。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧，企业将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

风险应对机制：制定完善人力资源工作的相关规章制度和文件，关注人力资源的引进、开发、使用和退出各环节，建立一套科学的人力资源制度和机制，建立健全公司激励机制，引入期权激励和员工持股等股权激励措施，使企业的管理者和关键技术人员成为企业的股东，其个人利益与公司利益趋于一致形成企业利益的共同体。全面提升管理团队、专业技术人才和全体员工的创造力，切实做到使每位员工都投身于企业可持续发展之中。

5、运营资金不足的风险

由于目前硬质合金产品的生产为公司的主要业务，充足的货币资金储备是公司采购原材料、开展生产业务必备条件之一。随着公司客户下游建筑业、矿山开采、煤炭开采、油田钻探行业等整体处于经济周期低谷，应收账款回款有所放缓；同时公司技术的升级和项目的研发也需要大量的资金支持，因此公司存在运营资金不足导致公司业务规模不能快速增长的风险。

风险应对机制：报告期内，公司控股股东陆续为公司提供免息借款，截至报告期末，控股股东为公司提供 5,537 万元的免息借款。公司未来将考虑通过增资扩股、引入风险投资等方式引入一部分股权资金，同时考虑通过全国股转中心平台融资，寻求与金融机构合作，发行中小企业债，向银行等金融机构贷款融资等多种措施增加公司运营资金。

6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人齐树民直接持有公司 29.65%的股权，并通过控股股东大连远东企业集团有限公司间接控制公司 69.19%的股权。实际控制人齐树民从股权及经营管理层方面对公司存在较强控制，如果对公司经营决策、人事、财务等方面进行不当控制，可能会对公司经营活动产生重大的影响，损害公司和少数权益股东利益。

风险应对机制：一方面，公司将建立健全完善的法人治理结构，并有效执行公司治理制度；另一方面，通过外部监督，信息披露等进一步规范公司决策的制定、执行及反馈。

7、未来产品市场与控股股东可能重叠的风险

硬质合金产品广泛应用于多个相对独立的国民经济行业，目前公司所处行业为有色金属合金制造

(C32)，即以有色金属为基体，加入一种或几种其他元素所构成的合金生产活动的行业。公司控股股东及实际控制人控制的其他企业所处行业为金属制品业(C33)，主要产品为磨钻、光杆料、锥钻、丝锥等手工或机床用可互换的切削工具的制造。公司控股股东及实际控制人控制的其他企业生产的钻头与刀具产品的原料供应、工艺流程、设施设备、产品市场等各方面差异显著，公司与远东集团及其控制的企业不存在同业竞争关系。但是随着硬质合金行业新工艺、新技术、新产品的不断改进，不排除公司将来在产品、市场等方面与控股股东及实际控制人控制的其他企业可能出现业务重叠的风险。

风险应对机制：针对公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所处行业在未来可能出现的同业竞争风险，母公司大连远东企业集团有限公司对本公司及母公司控制的其它企业如大连远东工具有限公司等企业确定了明确的市场定位及业务发展目标，大连远东工具有限公司及其子公司致力于欧洲和美国等发达国家和地区的高速工具钢麻花钻头、磨钻、光杆料、丝锥、锥钻、铣刀等各类工业切削工具的生产销售，本公司则专注于有色金属合金制造业务，突出硬质合金顶锤、球齿国内外市场的销售业务领域经营和拓展，彼此不介入各自所经营的业务范畴，避免存在未来可能构成同业竞争的可能性。

8、出口风险

公司目前产品基本为内销，主要客户均为国内较大超硬材料和钻头生产企业，但是随着未来国际市场的开拓，出口关税政策的变动将可能降低公司产品的价格优势，一定程度上降低产品的国际竞争力；同时，汇率的波动也会影响行业的经营业绩。

风险应对机制：公司通过研发和技术积累不断增加技术实力、不断开发新种类的硬质合金产品、不断加强市场拓展等各个方面不断增强公司的市场竞争力，从而有效的减少行业系统性风险给公司经营带来的不确定性影响。

9、简易构筑物被拆除的风险

2010年4月，公司在其自有土地上搭建了岗亭、车库、仓库、泵房、电机房等简易构筑物及辅助设施（面积合计为2,033.79平方米），账面净值166.88万元，占截至2016年12月31日固定资产净额的2.63%。由于公司简易构筑物及辅助设施办理报建手续需要较长的时间，为了在较短时间内满足辅助其日常经营的需要，公司采取了在未办理报建手续的情况下建设简易建筑物的不规范方式，存在被拆除的风险。

风险应对机制：公司搭建了岗亭、车库、仓库、泵房、电机房等简易构筑物及辅助设施内设备机器均属于可移动固定资产，该类构筑物的拆除对公司生产经营影响较小，同时公司针对上述风险采取了如下措施：（1）根据公司可用土地情况，在该可用土地上重新规划建筑物，并开始办理建设用地规划许可及聘请专业机构对建设工程进行设计等手续，逐步降低对简易建筑物的使用并最终在未来1-2年内完成上述辅助设施的搬迁；（2）控股股东就上述简易建筑物给公司可能造成的任何经济损失做出了全额赔偿的承诺。

10、应收账款不能回收的风险

报告期内，公司的下游客户仍处于经济运行在低谷期，经营状况尚未企稳。特别是金刚石行业整体处于经济周期低谷，公司部分欠款存在不能回收的风险。

风险应对机制：加强与客户的沟通，并努力提高产品质量和售后服务水平，加大回收力度。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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：	无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 不适用	
（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	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(五)
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（含税）	发生金额（含税）
1. 购买原材料、燃料、动力	250,000.00	127,981.40
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	28,020,000.00	1,212,217.50
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）-贷款担保	30,000,000.00	30,000,000.00
5. 财务资助（挂牌公司接受的）-免息借款	35,000,000.00	35,000,000.00
6. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
总计	93,270,000.00	66,340,198.90

(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
远东集团	免息借款超出预计额度①	3,070,000.00	是
远东集团	免息借款②	12,000,000.00	是
远东集团	为公司银行借款做关联担保③	5,000,000.00	是
远东集团	免息借款④	20,000,000.00	是
远东集团	免息借款⑤	20,000,000.00	是
总计	-	60,070,000.00	-

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：

注：

- ① 本公司第一届董事会第七次会议以及 2015 年年度股东大会审议通过了本公司预计 2016 年度将发生的日常性关联交易及其额度，其中包括本公司控股股东-远东集团向本公司提供总额不超过 3,500 万元人民币的免息借款。年度内，远东集团提供给本公司的免息借款达到 3,807 万元人民币，超出预计额度 307 万元。经公司第一届董事会第十次会议以及 2016 年第二次临时股东大会审议，对超出预计额度的控股股东免息借款予以确认。
- ② 本公司第一届董事会第十次会议以及 2016 年第二次临时股东大会审议通过了本公司控股股东-远东集团向本公司提供总额不超过 1,200 万元人民币的免息借款，期限为半年。
- ③ 公司向中国银行股份有限公司大连金普新区分行(前身为中国银行股份有限公司大连开发区分行)借款 500 万元人民币，借款期限自 2016 年 12 月 21 日至 2017 年 12 月 21 日。经公司第一届董事会第十二次会议和 2016 年第三次临时股东大会审议通过，公司控股股东-远东集团、实际控制人齐树民和张瑛为该笔借款提供保证担保。
- ④ 经公司第一届董事会第十三次会议和 2016 年第四次临时股东大会审议通过，本公司控股股东-远东集团向本公司提供 2,000 万元人民币的免息借款，期限为两个月。
- ⑤ 经公司第一届董事会第十四次会议和 2016 年第五次临时股东大会审议通过，本公司控股股东-远东集团向本公司提供 2,000 万元人民币的免息借款，期限为三个月。

上述关联交易是关联方为公司提供免息借款以及为公司银行借款提供担保，都是为业务发展提供流动资金，有助于缓解公司流动资金短缺压力，满足业务发展需要。

(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、经于 2015 年 11 月 27 日召开的公司第一届董事会第六次会议和于 2015 年 12 月 16 日召开的公司 2015 年第二次临时股东大会审议通过，公司以现金收购远东集团和齐树民分别持有的大连远东新材料科技有限公司 80%和 20%股权。交易价格为人民币 8,750,074.20 元，支付安排以《股权转让协议》约定的方式支付。因远东集团同时是远东钨业控股股东，齐树民同时为远东钨业实际控制人，此项交易构成关联交易，但不构成《非上市公众公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组条件。详情请见公司于 2015 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统发布的《大连远东钨业科技股份有限公司第一届董事会第六次会议决议公告》(公告编号：2015-021)和《大连远东钨业科技股份有限公司收购资产暨关联交易公告》(公告编号：2015-022)，以及于 2015 年 12 月 16 日发布的《大连远东钨业科技股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2015-026)。

其后，结合公司发展战略的需求，经与大连远东新材料科技有限公司协商，公司拟取消此次收购资产的行为。经于 2016 年 5 月 31 日召开的公司第一届董事会第八次会议和于 2016 年 6 月 21 日召开的公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，公司取消收购大连远东新材料科技有限公司 100%股权事项。因公司尚未向交易对手方远东集团和齐树民支付股权收购款项，交易标的为大连远东新材料科技有限公司的工商过户手续亦未办理，故取消收购资产对公司正常经营没有任何影响。详情请见公司于 2016 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统发布的《大连远东钨业科技股份有限公司第一届董事会第八次会议决议公告》(公告编号：2016-029)和《大连远东钨业科技股份有限公司关于取消收购资产暨终止关联交易的公告》(公告编号：2016-030)。

2、本公司于 2015 年 12 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台刊登了《大连远东钨业科技股份有限公司关于筹划重大资产重组暂停转让的公告》(公告编号：2015-025)，披露公司正在筹划重大资产重组事项，公司股票于 2015 年 12 月 15 日起停牌，最晚恢复转让日为 2016 年 3 月 14 日。后经公司申请并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票延期恢复转让，最晚恢复转让日为 2016 年 6 月 13 日，公司于 2016 年 3 月 11 日披露了《大连远东钨业科技股份有限公司关于重大资产

重组进展暨延期恢复转让的公告》(公告编号：2016-004)。自停牌以来，公司在各中介机构的帮助下，积极推进本次重大资产重组的有关事项，并履行相关法律和信息披露程序。

鉴于本次重组的谈判未能最终达成一致意见，公司确定本次重大资产重组不能继续进行，公司于2016年6月1日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司终止重大资产重组的议案》，公司决定终止筹划本次重大资产重组事项并向全国中小企业股份转让系统提出恢复转让申请。经公司申请并经全国中小企业股份转让系统批准，公司股票自2016年7月5日开市起恢复转让。详情请见公司于2016年6月1日全国中小企业股份转让系统发布的《大连远东钨业科技股份有限公司第一届董事会第九次会议决议公告》(公告编号：2016-032)、《大连远东钨业科技股份有限公司终止重大资产重组事项的公告》(公告编号：2016-033)以及公司于2016年7月4日全国中小企业股份转让系统发布的《大连远东钨业科技股份有限公司关于公司股票复牌的公告》(公告编号：2016-039)。

本次重大资产重组事项的终止，不会对公司的正常生产经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

- 1、报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守对所持股份自愿锁定的承诺；
- 2、报告期内，公司控股股东-远东集团、实际控制人齐树民和张瑛认真履行了《避免同业竞争的承诺》、承诺后期与公司的关联交易将严格按照公司的《关联方及关联交易管理制度》执行；
- 3、报告期内，公司控股股东严格履行了关联方资金占用的承诺，未有任何违背；
- 4、控股股东就风险因素第9条所述的简易建筑物给公司可能造成的任何经济损失做出了全额赔偿的承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	18,800,557.62	13.26%	短期借款
房屋及构筑物	抵押	23,031,461.38	16.24%	短期借款
土地使用权	抵押	1,059,133.00	0.75%	短期借款
累计值	-	42,891,152.00	30.25%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

经公司第一届董事会第七次会议和2015年年度股东大会审议通过，公司向中国民生银行股份有限公司大连分行借款1,000万元人民币，借款期限自2016年3月23日至2017年3月23日。经公司第一届董事会第七次会议和2015年年度股东大会审议通过，公司向中国银行股份有限公司大连开发区支行借款2,000万元人民币，借款期限自2015年9月25日至2016年9月25日。经公司第一届董事会第十二次会议和2016年第三次临时股东大会审议通过，公司向中国银行股份有限公司大连金普新区分行借款500万元人民币，借款期限自2016年12月21日至2017年12月21日。

公司以机械设备、房产、土地使用权对上述借款分别提供抵押担保。其中以机械设备为向中国银行股份有限公司大连金普新区分行的借款提供抵押担保。以厂房和土地使用权为向中国民生银行股份有限公司大连分行的借款提供抵押担保。上述资产抵押事宜已经过公司董事会会议分别审议通过。

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	20,920,583	30.77%	15,682,333	36,602,916	53.83%
	其中：控股股东、实际控制人	20,723,083	30.48%	15,682,333	36,405,416	53.54%
	董事、监事、高管	5,238,250	7.70%	0	5,238,250	7.70%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	47,079,417	69.23%	-15,682,333	31,397,084	46.17%
	其中：控股股东、实际控制人	46,486,917	68.36%	-15,682,333	30,804,584	45.30%
	董事、监事、高管	15,714,750	23.11%	0	15,714,750	23.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		68,000,000	100.00%	0	68,000,000	100.00%
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	远东集团	47,047,000	0	47,047,000	69.18%	15,682,334	31,364,666
2	齐树民	20,163,000	0	20,163,000	29.65%	15,122,250	5,040,750
3	翟永忱	200,000	0	200,000	0.29%	150,000	50,000
4	杨爱军	150,000	0	150,000	0.22%	112,500	37,500
5	郭琳	100,000	0	100,000	0.15%	75,000	25,000
6	程建民	100,000	0	100,000	0.15%	75,000	25,000
7	姚琪	100,000	0	100,000	0.15%	75,000	25,000
8	王延福	100,000	0	100,000	0.15%	75,000	25,000
9	张宇	20,000	0	20,000	0.03%	15,000	5,000
10	孙景义	20,000	0	20,000	0.03%	15,000	5,000
合计		68,000,000	0	68,000,000	100.00%	31,397,084	36,602,916

前十名股东间相互关系说明：

实际控制人齐树民持有控股股东远东集团 1,890 万元出资（占比 90%），并担任远东集团董事长。其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

本公司的控股股东为远东集团，成立于 2003 年 4 月 19 日；统一社会信用代码：9121020074787016X3；

注册资本 2,100 万元；法定代表人：齐树民；住所：辽宁省大连市甘井子区大连湾街道李家村张屯；经营范围为经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外；房地产开发。

报告期内无变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为齐树民与张瑛。齐树民及其妻子张瑛持有远东集团 100% 股权，齐树民担任远东集团董事长；张瑛担任远东集团董事。远东集团持有公司 69.19% 的股份，齐树民直接持有公司 29.65% 的股份，共计控制公司 98.8383% 表决权的股份。因此，齐树民和张瑛夫妻二人为公司实际控制人。

齐树民和张瑛的基本情况如下：

齐树民，男，中国国籍，1962 年出生，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。1986 年至 1992 年，就职于哈尔滨量具刃具厂，任分厂厂长。1992 年至 1994 年，就职于大连诚信贸易有限公司，任总经理。1994 年至今，就职于远东工具任董事长。大连远东硬质合金有限公司（本公司之前身）设立至今担任公司董事长，2014 年 8 月 7 日起担任大连远东钨业科技股份有限公司董事长。

张瑛，中国国籍，1963 年出生，无境外永久居留权，本科学历。1986 年至 1990 年就职于哈尔滨量具刃具厂；1993 年至 1998 年就职于大连杰迪高电器有限公司；2000 年至 2013 年就职于远东工具；2013 年至今就职于远东集团任董事兼总经理。

报告期内无变动。

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

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、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
银行借款	中国民生银行股份有限公司大连分行	5,000,000.00	7.28%	2015年1月15日 - 2016年1月15日	否
银行借款	中国银行股份有限公司大连开发区分行	20,000,000.00	6.21%	2015年9月25日 - 2016年9月25日	否
银行借款	中国民生银行股份有限公司大连分行	10,000,000.00	6.53%	2016年3月23日 - 2017年3月23日	否
银行借款	中国银行股份有限公司大连金普新区分行	5,000,000.00	6.09%	2016年12月21日 - 2017年12月21日	否
合计	-	40,000,000.00	-	-	-

注：上述第三项（向中国民生银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元）利息率为 6.525%。

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
齐树民	董事长	男	55	研究生	2014年7月至 2017年7月	否
翟永忱	董事、总经理、 信息披露事务 负责人	男	58	本科	2014年7月至 2017年7月	是
杨爱军	董事、副总理	男	45	大专	2014年7月至 2017年7月	是
郭琳	董事、财务总监	女	41	本科	2014年7月至 2017年7月	是
王亚男	董事	女	36	研究生	2015年9月至 2017年7月	否
刘璐	监事会主席	女	36	研究生	2014年7月至 2017年7月	否
张宇	职工代表监事	男	35	大专	2014年7月至 2017年7月	是
孙景义	职工代表监事	男	37	本科	2014年7月至 2017年7月	是
程建民	副总经理	男	57	高中	2014年7月至 2017年7月	是
王延福	副总经理	男	53	高中	2014年7月至 2017年7月	是
姚琪	副总经理	男	38	大专	2014年7月至 2017年7月	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：

齐树民持有公司控股股东——远东集团 90.00%的股权，为远东集团实际控制人，并担任远东集团董事长；监事会主席刘璐在远东集团担任财务总监助理，董事王亚男在远东集团担任财务经理。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系及其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股 股数	数量变动	期末持普通股 股数	期末普通股持 股比例	期末持有股票 期权数量
齐树民	董事长	20,163,000	0	20,163,000	29.65%	0
翟永忱	董事、总经理、 信息披露事务 负责人	200,000	0	200,000	0.29%	0

杨爱军	董事、副总经理	150,000	0	150,000	0.22%	0
郭琳	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.15%	0
王亚男	董事	0	0	0	0.00%	0
刘璐	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
张宇	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.03%	0
孙景义	职工代表监事	20,000	0	20,000	0.03%	0
程建民	副总经理	100,000	0	100,000	0.15%	0
王延福	副总经理	100,000	0	100,000	0.15%	0
姚琪	副总经理	100,000	0	100,000	0.15%	0
合计	-	20,953,000	0	20,953,000	30.82%	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
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
王芳	副总经理兼信息披露事务负责人	离任	-	个人离职
翟永忱	董事、总经理	新任	董事、总经理兼信息披露事务负责人	董事会聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

翟永忱，男，58岁。1977年7月-1978年8月在阜新蒙古族自治县富荣镇做下乡知青；1978年8月-1980年8月于锦州师范学院阜新师专班就读；1980年8月-1988年8月担任阜新县一中教师、团委书记；1988年8月-1996年9月担任阜新县三中校长，取得中共辽宁省委党校函授本科毕业；1996年9月-2000年8月担任阜新县教育局教育股股长；2000年8月-2005年10月担任阜新县高级中学校长；2005年10月-2007年7月担任阜新县科技局局长；2007年7月至今担任大连远东铝业科技股份有限公司总经理。2014年8月7日起担任大连远东铝业科技股份有限公司董事，任期三年。2015年4月17日起，兼任公司信息披露事务负责人。

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
技术人员	11	11
销售人员	5	7
生产人员	66	60
行政管理人员	31	31
财务人员	4	3
员工总计	117	112

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	10	15
专科	30	29
专科以下	75	66
员工总计	117	112

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：

报告期内公司人员相对稳定，公司注重员工的技术培训，倡导公平、公正、公开的薪酬标准，按照国家法律法规的相关要求为员工足额缴纳“五险一金”。

(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	1	1	-
核心技术人员	5	5	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内核心员工无变化。

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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
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	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和《公司章程》要求。公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策能够严格按照《公司章程》的相关规定履行决策程序。

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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行，公司股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，没有损害股东的情况。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的相关要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已制定决策管理相关制度，明确了重大决策的主要内容，能够严格按照《公司章程》的相关规定履行决策程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修订。

（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	8	<p>第一届董事会第七次会议, 审议通过: 《关于公司<2015 年度总经理工作报告>的议案》; 《关于公司<2015 年年度报告及摘要>的议案》; 《关于公司<2015 年度董事会工作报告>的议案》; 《关于公司<2015 年度财务决算报告>的议案》; 《关于<公司 2015 年度控股股东及其关联方占用资金情况说明>的议案》; 《关于公司<2015 年利润分配方案>的议案》; 《关于公司<2016 年度财务预算报告>的议案》; 《关于公司<2016 年度工作计划>的议案》; 《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》; 《关于续聘中准会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》; 《关于公司<2016 年度银行授信申请计划>的议案》; 《关于追认公司 2014 年度、2015 年度偶发性关联交易的议案》; 《关于公司 2015 年度审计报告的议案》; 《关于提议召开公司 2015 年年度股东大会的议案》; 《关于同意王芳辞去副总经理兼信息披露负责人的议案》; 审议《关于变更信息披露事务负责人的议案》。</p> <p>第一届董事会第八次会议, 审议通过: 《关于公司取消收购大连远东新材料科技有限公司 100%股权的议案》; 《关于提议召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第九次会议, 审议通过: 《关于公司终止重大资产重组的议案》。</p> <p>第一届董事会第十次会议, 审议通过: 《关于追加确认日常性关联交易超出预计额度的议案》; 《关于向公司控股股东借款的关联交易的议案》; 《关于提议召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十一次会议, 审议通过: 《关于公司<2016 年半年度报告>的议案》; 《关于追认资产抵押的议案》。</p> <p>第一届董事会第十二次会议, 审议通过: 《关于向银行借款并抵押资产的议案》; 《关于关联方为公司银行借款提供担保的关联交易的议案》; 《关于提议召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十三次会议, 审议通过: 《关于向公司控股股东借款的关联交易的议案》; 《关于提议召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十四次会议, 审议通过: 《关于向公司控股股东借款的关联交易的议案》; 《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》; 《关于提议召开公司 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第五次会议, 审议通过: 《关于公司<2015 年年度报告及摘要>的议案》; 《关于公司<2015 年度监事会工作报告>的议案》; 《关于公司<2015 年度财务决算报告>的议案》; 《关于<公司 2015 年度控股股东及其关联方占用资金情况说明>的议案》; 《关于公司<2015 年利润分配方案>的议案》; 《关于公司<2016 年度财务预算报告>的议案》; 《关于公司<2016 年度工作</p>

		<p>计划》的议案》；《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》；《关于续聘中准会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》；《关于追认公司 2014 年度、2015 年度偶发性关联交易的议案》；《关于公司 2015 年度审计报告的议案》。</p> <p>第一届监事会第六次会议,审议通过:《关于公司<2016 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	6	<p>2015 年年度股东大会,审议通过:《关于公司<2015 年年度报告及摘要>的议案》;《关于公司<2015 年度董事会工作报告>的议案》;《关于公司<2015 年度监事会工作报告>的议案》;《关于公司<2015 年度财务决算报告>的议案》;《关于<公司 2015 年度控股股东及其关联方占用资金情况说明>的议案》;《关于公司<2015 年利润分配方案>的议案》;《关于公司<2016 年度财务预算报告>的议案》;《关于公司<2016 年度工作计划>的议案》;《关于预计公司 2016 年度日常性关联交易的议案》;《关于续聘中准会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》;《关于公司<2016 年度银行授信申请计划>的议案》;《关于追认公司 2014 年度、2015 年度偶发性关联交易的议案》;《关于公司 2015 年度审计报告的议案》。</p> <p>2016 年第一次临时股东大会,审议通过:《关于公司取消收购大连远东新材料科技有限公司 100% 股权的议案》。</p> <p>2016 年第二次临时股东大会,审议通过:《关于追加确认日常性关联交易超出预计额度的议案》;《关于向公司控股股东借款的关联交易的议案》。</p> <p>2016 年第三次临时股东大会:审议通过:《关于关联方为公司银行借款提供担保的关联交易的议案》。</p> <p>2016 年第四次临时股东大会,审议通过:《关于向公司控股股东借款的关联交易的议案》。</p> <p>2016 年第五次临时股东大会,审议通过:《关于向公司控股股东借款的关联交易的议案》;《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p>

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

公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等规定的要求,决议内容没有违反《公司法》、《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,能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司加大力度完善公司的治理机制和内部控制制度体系,加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训,充分发挥监事会的作用,督促股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定,各尽其职,勤勉、忠诚地履行义务,使公司治理更加规范,以保障公司稳定、健康、持续发展。

（四）投资者关系管理情况

公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。在沟通过程中，给予投资者以耐心的解答。

（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

不适用

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

公司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

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场的经营能力。

（一）业务独立性

公司具有独立的生产、供应、销售业务体系，独立签署各项与生产经营相关的合同，独立开展各项生产经营活动。

硬质合金产品广泛应用于多个相对独立的国民经济行业，目前公司业务与公司控股股东及实际控制人控制的其他企业在产品之间的关系、工艺流程、主要设施设备、上游材料供应商、下游产品客户市场等方面存在显著差异，不存在同业竞争。

因此，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

（二）资产独立性

公司具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的土地、房屋、机器设备的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。中准会计师出具的《验资报告》、北京中科华资产评估公司出具的《评估报告》及相关材料显示，公司的资产具有完整性。

（三）人员独立性

公司的总经理、副总经理及财务负责人均专职在公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司设立了独立的人事部，独立进行劳动、人事及工资管理，并已经按照国家有关法律的规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，以及独立的工资、福利与社会保障体系，并与公司员工签订了劳动合同。

（四）财务独立性

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有较规范的财务会计制度。在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。公司控股股东及实际控制人齐树民、张瑛已出具承诺：1. 本人及其他股东、关联方不存在占用公司资产尚未偿还的情况；2. 公司董事会及股东大会已审议通过了《公司章程》、《关联交易管理制度》，公司将严格按照该章程及制度来防范股东及关联方资金占用行为。

（五）机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立于公司股东及其下属企业，法人治理结构规范有效。此外，公司已经建立了与之配套的各项规章制度，建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在机构混同的情形。

根据公司出具的《关于大连远东钨业科技股份有限公司独立性的说明函》，公司承诺严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于公司各股东，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立《年度报告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	无保留意见
审计报告编号	中准审字[2017]1381号
审计机构名称	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区首体南路22号楼4层
审计报告日期	2017年4月11日
注册会计师姓名	臧德盛/杨文华
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：

审 计 报 告

中准审字[2017]1381号

大连远东钨业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大连远东钨业科技股份有限公司财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表、2016年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是大连远东钨业科技股份有限公司管理层的责任，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，大连远东钨业科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连远东钨业科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：臧德盛

中国·北京

中国注册会计师：杨文华

二零一七年四月十一日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,536,498.07	9,680,268.90
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	772,000.00	90,000.00
应收账款	五、3	41,289,043.28	42,678,746.75
预付款项	五、4	530,707.87	3,196,205.24
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款	五、5	811,389.29	492,951.96
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	24,595,825.12	26,880,278.73
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	五、7	1,944,244.99	1,472,725.11
流动资产合计		71,479,708.62	84,491,176.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	63,368,273.50	53,349,858.04
在建工程	五、9	-	3,829,059.83
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	1,059,133.00	1,083,341.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	5,874,448.88	4,067,723.00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		70,301,855.38	62,329,982.67
资产总计		141,781,564.00	146,821,159.36
流动负债：			
短期借款	五、12	15,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、13	-	10,000,000.00
应付账款	五、14	14,475,351.23	16,669,563.61
预收款项	五、15	1,626,209.07	397,228.60
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-

应付职工薪酬	五、16	-	-
应交税费	五、17	-	435.53
应付利息	五、18	26,583.33	42,805.56
应付股利		-	-
其他应付款	五、19	59,950,906.26	31,799,883.33
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	五、20	580,700.41	580,700.41
流动负债合计		91,659,750.30	84,490,617.04
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、21	6,924,609.77	7,505,310.18
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,924,609.77	7,505,310.18
负债合计		98,584,360.07	91,995,927.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、23	1,796,180.41	1,796,180.41
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		-26,598,976.48	-14,970,948.27
归属于母公司所有者权益合计	五、24	43,197,203.93	54,825,232.14
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		43,197,203.93	54,825,232.14
负债和所有者权益总计		141,781,564.00	146,821,159.36

法定代表人：齐树民

主管会计工作负责人：郭琳

会计机构负责人：吕茜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		34,856,446.47	42,686,540.20
其中：营业收入	五、25	34,856,446.47	42,686,540.20
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		50,137,988.76	60,835,429.59
其中：营业成本	五 25、	32,899,618.97	41,586,929.19
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	五、26	224,425.97	164,742.05
销售费用	五、27	1,794,711.82	1,779,186.63
管理费用	五、28	10,677,756.46	11,438,855.00
财务费用	五、29	1,408,414.60	1,802,255.47
资产减值损失	五、30	3,133,060.94	4,063,461.25
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）		-	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,281,542.29	-18,148,889.39
加：营业外收入	五、31	1,846,788.20	2,447,787.30
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、32	-	1,135,659.35
其中：非流动资产处置损失		-	26286.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,434,754.09	-16,836,761.44
减：所得税费用	五、33	-1,806,725.88	-2124910.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,628,028.21	-14,711,851.19
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		-11,628,028.21	-14,711,851.19
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税		-	-

后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-11,628,028.21	-14,711,851.19
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,628,028.21	-14,711,851.19
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.17	-0.22
(二)稀释每股收益		-0.17	-0.23

法定代表人：齐树民

主管会计工作负责人：郭琳

会计机构负责人：吕茜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,186,170.53	30,484,659.22
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		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	五、34（1）	47,720,497.99	77,436,428.21
经营活动现金流入小计		81,906,668.52	107,921,087.43
购买商品、接受劳务支付的现金		30,763,424.65	22,153,486.82
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		7,394,223.67	7,377,072.53
支付的各项税费		321,609.86	4,381,950.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、34（2）	21,478,393.16	47,003,114.35
经营活动现金流出小计		59,957,651.34	80,915,623.92
经营活动产生的现金流量净额		21,949,017.18	27,005,463.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,603,407.80	32,077,323.54
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		13,603,407.80	32,077,323.54
投资活动产生的现金流量净额		-13,603,407.80	-32,077,323.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,480,309.03	1,782,638.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		26,480,309.03	21,782,638.89
筹资活动产生的现金流量净额		-11,480,309.03	3,217,361.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,071.18	100,982.34

五、现金及现金等价物净增加额		-3,143,770.83	-1,753,516.58
加：期初现金及现金等价物余额		4,680,268.90	6,433,785.48
六、期末现金及现金等价物余额	五、35	1,536,498.07	4,680,268.90

法定代表人：齐树民

主管会计工作负责人：郭琳

会计机构负责人：吕茜

(四) 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	68,000,000.00	-	-	-	1,796,180.41	-	-	-	-	-	-14,970,948.27	-	54,825,232.14
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	68,000,000.00	-	-	-	1,796,180.41	-	-	-	-	-	-14,970,948.27	-	54,825,232.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,628,028.21	-	-11,628,028.21
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,628,028.21	-	-11,628,028.21
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	68,000,000.00	-	-	-	1,796,180.41	-	-	-	-	-	-	-	-14,970,948.27	-	54,825,232.14

法定代表人：齐树民

主管会计工作负责人：郭琳

会计机构负责人：吕茜

三、财务报表附注

大连远东钨业科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额以人民币元表示)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：大连远东钨业科技股份有限公司

企业法人营业执照注册号：9121020071697525X2

法定代表人：齐树民

注册资本：6,800.00 万元

公司类型：股份有限公司

住所：辽宁省大连市旅顺口区北路三涧段 307 号

经营范围：生产钨粉、碳化钨、钨制品、硬质合金产品及各种合金产品；研发硬质合金产品的新材料、新生产工艺；货物进出口、技术进出口。（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）。

母公司及控制人：公司母公司为大连远东企业集团有限公司，实际控制人为齐树民和张瑛。

(二) 公司历史沿革

1、大连远东钨业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系大连远东硬质合金有限公司，是由大连远东工具有限公司、法国盖克斯企业有限公司于 2000 年 5 月共同出资组建的中外合资公司。公司于 2000 年 5 月 8 日领取了大连市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 210200400013211 的企业法人营业执照。组建时注册资本为 75 万美元，股权结构如下：

股东	出资额（美元）	出资比例（%）
大连远东工具有限公司	550,000.00	73.33
法国盖克斯企业有限公司	200,000.00	26.67
合计	750,000.00	100.00

大连远东工具有限公司出资的 550,000.00 美元已于 2000 年 5 月 29 日经大连中盈会计师事务所有限公司大中盈外验[2000]035 号验资报告验证；法国盖克斯企业有限公司出资的 200,000.00 美元已于 2000 年 6 月 26 日经大连正安会计师事务所有限公司大正外验字[2000]

第 020 号验资报告验证。

2、2003 年 7 月 5 日，公司召开董事会通过如下决议：同意大连远东工具有限公司以货币资金 65 万美元、法国盖克斯企业有限公司以货币资金 20 万美元认缴公司新增注册资本 85 万美元，增资后公司的注册资本变更为 160 万美元。上述增资业务已于 2003 年 9 月 29 日经大连宝业会计师事务所有限公司大宝会验字[2003]111 号验资报告验证。2003 年 12 月 23 日公司完成了上述股东增资的工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（美元）	出资比例（%）
大连远东工具有限公司	1,200,000.00	75.00
法国盖克斯企业有限公司	400,000.00	25.00
合计	1,600,000.00	100.00

3、2005 年 1 月 4 日，公司召开董事会通过如下决议：同意大连远东工具有限公司以货币资金 112.50 万美元、法国盖克斯企业有限公司以实物出资 37.50 万美元认缴公司新增注册资本 150 万美元，增资后公司的注册资本变更为 310 万美元。大连远东工具有限公司的出资 112.50 万美元已于 2005 年 4 月 1 日经大连海天会计师事务所有限公司大海验字[2005]第 16 号验资报告验证；法国盖克斯企业有限公司出资的 37.50 万美元已于 2005 年 11 月 8 日经大连海天会计师事务所有限公司大海验字[2005]第 0246 号验资报告验证。2006 年 3 月 2 日公司完成了上述股东增资的工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（美元）	出资比例（%）
大连远东工具有限公司	2,325,000.00	75.00
法国盖克斯企业有限公司	775,000.00	25.00
合计	3,100,000.00	100.00

4、2006 年 4 月 26 日，公司召开董事会通过如下决议：同意大连远东工具有限公司以货币资金 150 万美元、法国盖克斯企业有限公司以实物出资 50 万美元，认缴公司新增的注册资本 200 万美元，增资后公司的注册资本变更为 510 万美元。大连远东工具有限公司出资的 150 万美元已于 2006 年 11 月 1 日经大连海天会计师事务所有限公司大海验字[2006]86 号验资报告验证，法国盖克斯企业有限公司出资 50 万美元已于 2013 年 3 月 27 日经大连君安会计师事务所有限公司君安验[2013]8 号验资报告验证。2013 年 11 月 12 日公司完成了上述股东增资的工商变更登记，增资后的股权结构如下：

股东	出资额（美元）	出资比例（%）
大连远东工具有限公司	3,825,000.00	75.00
法国盖克斯企业有限公司	1,275,000.00	25.00
合计	5,100,000.00	100.00

5、2007年1月4日，公司召开董事会通过如下决议：同意大连远东工具有限公司以货币资金187.50万美元、法国盖克斯企业有限公司以实物出资62.50万美元认缴公司新增注册资本250万美元，增资后公司的注册资本变更为760万美元。法国盖克斯企业有限公司出资的62.50万美元已于2013年3月27日经大连君安会计师事务所有限公司君安验[2013]8号验资报告验证。2013年11月12日公司完成了上述股东增资的工商变更登记；大连远东工具有限公司出资的187.50万美元已于2014年5月19日经大连君安会计师事务所有限公司君安验[2014]10号验资报告验证。2014年5月27日公司完成了上述股东增资的工商变更登记。增资后的股权结构如下：

股东	出资额（美元）	出资比例（%）
大连远东工具有限公司	5,700,000.00	75.00
法国盖克斯企业有限公司	1,900,000.00	25.00
合计	7,600,000.00	100.00

6、2014年1月23日，公司召开董事会通过如下决议：同意法国盖克斯企业有限公司将其持有的190万美元股权转让给大连远东企业集团有限公司，公司类型由有限责任公司（中外合资）变更为其他有限责任公司。注册资本由760万美元变更为人民币5,778.4783万元。2014年5月27日公司完成了上述股东的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
大连远东工具有限公司	43,338,587.00	75.00
大连远东企业集团有限公司	14,446,196.00	25.00
合计	57,784,783.00	100.00

7、2014年5月28日，公司召开股东会通过如下决议：同意大连远东工具有限公司将其持有的17,335,435.00元股权转让给齐树民，26,003,152.00元股权转让给大连远东企业集团有限公司，2014年5月29日公司完成了上述股东的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（元）	出资比例（%）
大连远东企业集团有限公司	40,449,348.00	70.00
齐树民	17,335,435.00	30.00
合计	57,784,783.00	100.00

8、2014年7月10日，股份有限公司（筹）创立大会通过大连远东硬质合金有限公司整体变更设立股份有限公司的决议。由原股东大连远东企业集团有限公司、齐树民以其持有的大连远东硬质合金有限公司截止2015年5月31日经审计的净资产69,006,180.41元为基数，按1:0.9740的比例折成67,210,000.00股，每股面值人民币1元，共计人民币

67,210,000.00 元，以此出资共同发起设立股份有限公司，净资产超过股本的部分计入股份有限公司资本公积。此次注册资本的变更已经中准会计师事务所（特殊普通合伙）中准验字[2014]1045 号验资报告验证。2014 年 8 月 28 日公司取得了大连市工商行政管理局换发的股份有限公司企业法人营业执照。股份有限公司股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
大连远东企业集团有限公司	净资产折股	47,047,000.00	47,047,000.00	70.00
齐树民	净资产折股	20,163,000.00	20,163,000.00	30.00
合计		67,210,000.00	67,210,000.00	100.00

9、2014 年 8 月 25 日，公司召开股东大会通过如下决议：审议通过《关于大连远东钨业科技股份有限公司增资的议案》，新增注册资本 79 万元，由翟永忱、杨爱军、郭琳、程建民、王延福、姚琪、张宇、孙景义认缴。新增注册资本于 2014 年 9 月 13 日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）中准验字[2014]1063 号验资报告验证。2014 年 8 月 28 日公司完成了上述股东的工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东姓名或名称	出资方式	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资比例（%）
大连远东企业集团有限公司	净资产折股	47,047,000.00	47,047,000.00	69.18
齐树民	净资产折股	20,163,000.00	20,163,000.00	29.65
翟永忱	现金	200,000.00	200,000.00	0.29
杨爱军	现金	150,000.00	150,000.00	0.22
郭琳	现金	100,000.00	100,000.00	0.15
程建民	现金	100,000.00	100,000.00	0.15
王延福	现金	100,000.00	100,000.00	0.15
姚琪	现金	100,000.00	100,000.00	0.15
张宇	现金	20,000.00	20,000.00	0.03
孙景义	现金	20,000.00	20,000.00	0.03
合计		68,000,000.00	68,000,000.00	100.00

（三）财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2017 年 4 月 11 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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

（六）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司按照投资目的和经济实质将金融资产和金融负债分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可

供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （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。

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于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通过权益转回。

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减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

(八) 应收款项

公司的应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

2、坏账损失核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

3、坏账准备的计量

公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

4、坏账准备的计提方法

坏账准备的计提方法采用个别认定和余额百分比法相结合进行计提。对有确凿证据表明

可收回性存在明显差异的单项金额的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备；对于未经采用个别认定法计提减值准备的应收款项，按余额百分比法计提坏账准备；对于关联方单位的应收款项，不计提坏账准备。

(1) 采用个别认定法的应收款项坏账准备的计提方法：

公司对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(2) 根据余额百分比法确定的计提比例：

公司按余额百分比法确定计提坏账准备的比例为 5%。

(九) 存货

1、存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

公司存货采用实际成本核算。存货领用和发出采用加权平均法核算。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司按照存货的成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于因存货已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按照单个存货项目计提存货跌价准备，并计入当期损益；如已计提跌价准备的存货其价值以后又得以恢复，按照恢复的数额（以不超过以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~50	5	1.90~4.75
运输设备	5~10	0	10~20
机械设备	5~10	5~10	9~19
电子及其他设备	5~10	10	9~18

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量。如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置不用等原因导致其可收回金额低于账面价值的，对于可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。当存在下列情况时，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品；已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十一）在建工程

1、在建工程的类别

公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十二）无形资产

1、无形资产的确认标准

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，具体包括：

土地使用权、财务及办公软件等。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量，与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行开发的无形资产，按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

(3) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

3、无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。土地使用权按照土地使用证规定的可使用年限进行摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

土地使用权按照土地使用证规定的可使用年限进行摊销，财务及办公软件按照 3-10 年摊销。

5、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不受法律、规章或合同的限制且无法预见为公司带来未来经济利益期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（十三）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

a. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

b. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值

所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

c. 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

d. 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十五）收入

收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）租赁收入金额，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

3、提供劳务的收入确认方法

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

①与合同相关的经济利益很可能流入企业；

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

根据合同的性质及工程项目的实际情况，应按下列方法确定完工百分比：

①累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例；

②已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

（十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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；②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。

3、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，确认为与资产相关的政府补助。

公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十八）重要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1、重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目的名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额 224,425.97 元，调减管理费用本年金额 224,425.97 元。

2、主要会计估计变更

本报告期未发生主要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%
土地使用税	按土地证使用面积	4.5 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

企业所得税：公司 2016 年 11 月 23 日被认定为高新技术企业，并取得了 GR201621200185 号《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，2016 年度、2017 年度和 2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
(1) 现金	20,904.90		20,904.90	4,064.26		4,064.26
其中：人民币	20,904.90		20,904.90	4,064.26		4,064.26
美元						
欧元						
(2) 银行存款			1,515,593.17			4,676,204.64

其中：人民币	1,510,901.21		1,510,901.21	4,480,213.87		4,480,213.87
美元	676.24	6.9370	4,691.08	675.79	6.4936	4,388.30
欧元	0.12	7.3068	0.88	27,004.52	7.0952	191,602.47
新加坡元						
(3) 其他货币资金				5,000,000.00		5,000,000.00
其中：人民币				5,000,000.00		5,000,000.00
合 计			1,536,498.07			9,680,268.90

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		90,000.00
商业承兑汇票	772,000.00	
合 计	772,000.00	90,000.00

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 期末公司已背书且于本报告期末未到期的应收票据金额合计 3,979,282.21 元。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	19,732,434.79	45.54	930,614.15	25,688,928.32	57.36	1,197,459.87
1 至 2 年	16,257,268.47	37.51	752,126.22	17,031,644.69	38.03	798,831.59
2 至 3 年	5,722,904.56	13.20	286,145.23	1,345,414.84	3.00	67,270.74
3 至 4 年	982,085.30	2.27	49,104.27	571,543.96	1.28	28,930.79
4 至 5 年	530,665.36	1.22	26,820.93	78,550.90	0.17	3,927.55
5 年以上	114,205.90	0.26	5,710.30	72,541.80	0.16	13,457.22
合 计	43,339,564.38	100.00	2,050,521.10	44,788,624.51	100.00	2,109,877.76

(2) 公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,580.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
东阿钻宝金刚石有限公司	销售货款	1,580.00	无法收回	否
合计		1,580.00		

(4) 期末应收账款中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款中按欠款单位归集的期末余额前五名的情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备余额
河南黄河旋风股份有限公司	非关联单位	13,904,848.89	2 年以内	32.08	695,242.44
鸡西瑞诺恒石墨有限公司	非关联单位	4,042,200.00	2-3 年	9.33	202,110.00
晶日金刚石工业有限公司	非关联单位	3,285,395.24	2 年以内	7.58	164,269.76
营口金铮机械制造有限公司	非关联单位	2,890,750.00	3 年以内	6.67	144,537.50
邵阳市东昇超硬材料有限公司	非关联单位	2,210,837.89	1-2 年	5.10	110,541.89
合计		26,334,032.02		60.76	1,316,701.59

(6) 期末应收账款中应收关联方情况

关联方名称	与公司关系	期末		期初	
		账面余额	占应收账款总额比例(%)	账面余额	占应收账款总额比例(%)
大连远东工具有限公司	受同一母公司控制	1,567,084.34	3.62	2,794,743.94	6.24
大连远东精密工具有限公司	受同一母公司控制	767,811.30	1.77		
合计		2,334,895.64	5.39	2,794,743.94	6.24

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	424,207.87	55.72	3,196,205.24	100.00
1 至 2 年	106,500.00	44.28		

2至3年				
3年以上				
合计	530,707.87	100.00	3,196,205.24	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)	时间	未结算原因
湖北远蓝机器有限公司	135,000.00	25.44	1年以内	货物未到
东莞市叁益机械科技有限公司	100,000.00	18.84	1年以内	货物未到
易安(辽宁)检测有限公司	100,000.00	18.84	1-2年	未进行检测
大连欣圣模塑有限公司	56,050.00	10.56	1年以内	货物未到
大连欣杰精密制造有限公司	30,000.00	5.65	1年以内	货物未到
合计	421,050.00	79.33		

(3) 期末预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	784,590.49	91.18	39,229.52	419,715.00	79.90	20,985.75
1至2年	20,631.69	2.40	1,031.58	54,340.00	10.34	2,717.00
2至3年	47,328.80	5.50	2,366.44	44,841.80	8.54	2,242.09
3至4年	1,543.00	0.18	77.15			
4至5年						
5年以上	6,424.00	0.74	6,424.00	6,424.00	1.22	6,424.00
合计	860,517.98	100.00	49,128.69	525,320.80	100.00	32,368.84

(2) 公司不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(3) 公司本报告期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	539,985.00	203,605.27
备用金	154,069.00	114,446.83
电费	166,463.98	207,268.70

合 计	860,517.98	525,320.80
-----	------------	------------

(5) 其他应收款中按欠款单位归集的期末余额前五名的情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	电费	166,463.98	1年以内	19.34	8,323.20
中国石油天然气大连旅顺销售公司	往来款	126,488.57	1年以内	14.70	6,324.43
长春天鸿信息科技有限公司	往来款	100,000.00	1年以内	11.62	5,000.00
宋伟	备用金	70,000.00	2年以内	8.13	3,500.00
大连光源石油化工产品有限公司	往来款	48,972.70	1年以内	5.69	2,448.64
合 计		511,925.25		59.48	25,596.27

6. 存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	616,971.03		616,971.03	1,541,413.49	269,713.99	1,271,699.50
在产品	12,541,677.12	1,747,787.67	10,793,889.45	11,653,245.47	1,282,903.41	10,370,342.06
产成品	16,038,539.52	2,853,574.88	13,184,964.64	18,071,262.52	2,833,025.35	15,238,237.17
合 计	29,197,187.67	4,601,362.55	24,595,825.12	31,265,921.48	4,385,642.75	26,880,278.73

注：期末余额中的存货无用于担保、无所有权受到限制情形。

(2) 存货跌价准备

存货项目	期初余额	本期增加额		本期减少额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	269,713.99				269,713.99		
在产品	1,282,903.41	1,747,787.67			1,282,903.41	1,747,787.67	
库存商品	2,833,025.35	1,426,290.08			1,405,740.55	2,853,574.88	
合 计	4,385,642.75	3,174,077.75			2,958,357.95	4,601,362.55	

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,944,244.99	1,472,725.11
合 计	1,944,244.99	1,472,725.11

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
-----	--------	------	------	------	---------	----

一、账面原值						
1. 期初余额	28,710,461.67	47,532,638.60	1,520,810.44	585,215.81		78,349,126.52
2. 本期增加金额	2,179,083.31	12,604,419.52	270,000.00	26,416.24		15,079,919.07
(1) 外购	2,179,083.31	8,514,983.61	270,000.00	26,416.24		10,990,483.16
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入		4,089,435.91				4,089,435.91
3. 本期减少金额			117,500.00			117,500.00
(1) 处置			117,500.00			117,500.00
(2) 其他转出						
4. 期末余额	30,889,544.98	60,137,058.12	1,673,310.44	611,632.05		93,311,545.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	4,353,526.97	19,426,556.94	811,693.49	407,491.08		24,999,268.48
2. 本期增加金额	1,287,934.67	3,583,756.14	141,941.65	47,871.15		5,061,503.61
(1) 计提	1,287,934.67	3,583,756.14	141,941.65	47,871.15		5,061,503.61
3. 本期减少金额			117,500.00			117,500.00
(1) 处置			117,500.00			117,500.00
(2) 其他转出						
4. 期末余额	5,641,461.64	23,010,313.08	836,135.14	455,362.23		29,943,272.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	25,248,083.34	37,126,745.04	837,175.30	156,269.82		63,368,273.50
2. 期初账面价值	24,356,934.70	28,106,081.66	709,116.95	177,724.73		53,349,858.04

(2) 报告期末公司固定资产抵押情况详见本附注五、12项短期借款注释。

(3) 报告期内公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 报告期内公司无融资租赁的固定资产。

(5) 报告期内公司无通过经营租赁租出的固定资产。

9. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
设备				3,829,059.83		3,829,059.83
合 计				3,829,059.83		3,829,059.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末余额
设备	3,829,059.83	260,376.08	4,089,435.91		
合 计	3,829,059.83	260,376.08	4,089,435.91		

(续)

项目名称	工程投入 占预算比例	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率	资金 来源
设备	100.00%	100.00%				自筹

10. 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,210,438.00			1,210,438.00
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,210,438.00			1,210,438.00
二、累计摊销				
1. 期初余额	127,096.20			127,096.20
2. 本期增加金额	24,208.80			24,208.80
(1) 摊销	24,208.80			24,208.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	151,305.00			151,305.00
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,059,133.00			1,059,133.00
2. 期初账面价值	1,083,341.80			1,083,341.80

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,701,012.34	1,005,151.85	6,527,889.35	979,183.41
递延收益	7,505,310.18	1,125,796.53	8,086,010.59	1,212,901.59
可抵扣亏损	24,956,670.02	3,743,500.50	12,504,253.33	1,875,638.00
合 计	39,162,992.54	5,874,448.88	27,118,153.27	4,067,723.00

12. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	15,000,000.00	25,000,000.00

抵押借款

贷款单位	期末余额	借款利率（年）	开始日期	终止日期	备注
中国银行股份有限公司大连金普新区分行	5,000,000.00	6.09%	2016/12/21	2017/12/21	注①
中国民生银行股份有限公司大连分行	10,000,000.00	6.525%	2016/3/23	2017/3/23	注②
合 计	15,000,000.00				

注：

①公司以账面原值为 20,496,388.53 元、净值为 18,800,557.62 元的机械设备为该笔借款提供抵押担保；同时大连远东企业集团有限公司、自然人齐树民及其财产共有人张瑛为

其提供负连带责任的保证担保。

②公司以其拥有的坐落于旅顺口区北路三涧段 307-1 号（配电室：建筑面积 50.73 平方米）、307-2 号（车间：建筑面积 3,103.10 平方米）、307-3 号（锅炉房：建筑面积 202.86 平方米）、307-4 号（水处理间：建筑面积 152.46 平方米）、307-5 号（水房：建筑面积 81.25 平方米）、307-6 号（工具房：建筑面积 29.68 平方米）、307-7 号（食堂：建筑面积 273.91 平方米）、307-8 号（办公室：建筑面积 382.83 平方米）、307-9 号（厂房：建筑面积 3,860.73 平方米）的九处房产为该笔借款提供抵押担保，九处房产的账面原值为 28,646,461.67 元，账面净值为 23,031,461.38 元；另以一处座落在旅顺口区三涧堡街道许家窑村（三涧段 307 号）的土地使用权提供抵押担保，土地使用权的账面原值 1,210,438.00 元，账面净值 1,059,133.00 元；公司还以银行帐号为 696916298 的单位保证金账户内存款提供质押担保，期末账户内余额为 0.00；除上述抵押、质押担保外，大连远东企业集团有限公司、自然人齐树民、张瑛还为该笔借款提供负连带责任的保证担保。

(2) 公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

13. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		10,000,000.00
合 计		10,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	14,275,351.23	15,169,563.61
工程款	200,000.00	1,500,000.00
合 计	14,475,351.23	16,669,563.61

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末应付账款中应付关联方的款项

单位名称	期末余额	期初余额
大连远东机床有限公司		140,000.00
合 计		140,000.00

15. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

货款	1,626,209.07	397,228.60
合 计	1,626,209.07	397,228.60

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,442,498.59	6,442,498.59	
二、离职后福利-设定提存计划		973,097.63	973,097.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		7,415,596.22	7,415,596.22	

(2) 短期薪酬列示

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		5,244,238.11	4,138,640.28	
2. 职工福利费		199,849.00	199,849.00	
3. 社会保险费		484,682.78	484,682.78	
其中：医疗保险费		396,149.04	396,149.04	
补充医疗				
工伤保险费		50,407.13	50,407.13	
生育保险费		38,126.61	38,126.61	
4. 住房公积金		513,728.70	513,728.70	
5. 工会经费和职工教育经费				
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他短期薪酬(采暖费)				
合 计		6,442,498.59	6,442,498.59	

(3) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		891,335.34	891,335.34	
失业保险费		35,407.19	35,407.19	
采暖保险		46,355.10	46,355.10	
合 计		973,097.63	973,097.63	

17. 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
城市维护建设税		254.06
教育费附加		108.88
地方教育费附加		72.59
合 计		435.53

18. 应付利息

单位名称	期末余额	期初余额
中国银行股份有限公司大连金普新区分行	8,458.33	34,500.00
中国民生银行股份有限公司大连分行	18,125.00	8,305.56
合 计	26,583.33	42,805.56

19. 其他应付款**(1) 按款项性质列示**

项 目	期末余额	期初余额
往来款	59,948,253.26	31,793,699.33
其他	2,653.00	6,184.00
合 计	59,950,906.26	31,799,883.33

(2) 期末其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项

单位名称	期末余额	期初余额
大连远东企业集团有限公司	55,370,000.00	28,670,000.00
合 计	55,370,000.00	28,670,000.00

(3) 期末余额中应付关联方款项

单位名称	与公司关系	期末余额	期初余额
大连远东工具有限公司	受同一母公司控制	3,842,106.34	2,682,906.34
大连远东企业集团有限公司	股东	55,370,000.00	28,670,000.00
合 计		59,212,106.34	31,352,906.34

20. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	580,700.41	580,700.41
合 计	580,700.41	580,700.41

21. 递延收益

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	6,924,609.77	7,505,310.18

合 计	6,924,609.77	7,505,310.18
-----	--------------	--------------

22. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
大连远东企业集团有限公司	47,047,000.00	69.18			47,047,000.00	69.18
齐树民	20,163,000.00	29.65			20,163,000.00	29.65
张宇	20,000.00	0.03			20,000.00	0.03
程建民	100,000.00	0.15			100,000.00	0.15
郭琳	100,000.00	0.15			100,000.00	0.15
翟永忱	200,000.00	0.29			200,000.00	0.29
姚琪	100,000.00	0.15			100,000.00	0.15
王延福	100,000.00	0.15			100,000.00	0.15
杨爱军	150,000.00	0.22			150,000.00	0.22
孙景义	20,000.00	0.03			20,000.00	0.03
合 计	68,000,000.00	100.00			68,000,000.00	100.00

23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,796,180.41			1,796,180.41
其他资本公积				
合 计	1,796,180.41			1,796,180.41

24. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-14,970,948.27	-259,097.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-14,970,948.27	-259,097.08
加：本期净利润	-11,628,028.21	-14,711,851.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-26,598,976.48	-14,970,948.27

25. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,856,446.47	32,899,618.97	42,686,540.20	41,586,929.19
其他业务				
合 计	34,856,446.47	32,899,618.97	42,686,540.20	41,586,929.19

26. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		96,099.53
教育费附加		41,185.51
地方教育费附加		27,457.01
房产税	160,778.56	
土地使用税	47,317.52	
印花税	16,329.89	
合 计	224,425.97	164,742.05

27. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	514,514.35	557,156.60
差旅费	344,582.55	431,760.51
办公费	187,345.90	105,912.26
运费	247,117.56	379,787.98
业务招待费	171,009.30	127,139.22
广告及业务宣传费	27,900.00	24,500.00
快递费	75,227.00	24,389.06
其他	227,015.16	128,541.00
合 计	1,794,711.82	1,779,186.63

28. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究与开发	2,337,587.68	2,715,813.02
折旧费	2,723,496.02	900,288.80
办公费	1,081,634.15	820,613.81
物料消耗	98,951.89	302,909.46
差旅费		20,583.70
税金	115,250.51	227,435.55

业务招待费	1,037,330.05	624,198.25
车辆费	27,046.00	55,903.75
职工薪酬	1,893,917.87	2,263,589.29
试验费	322,113.41	136,273.48
无形资产摊销	24,208.80	24,208.80
财产保险费	116,138.29	65,354.63
修理费	112,354.27	53,610.75
中介费	474,358.48	1,591,949.74
其他	313,369.04	1,636,121.97
合 计	10,677,756.46	11,438,855.00

29. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,464,086.80	1,981,791.45
减：利息收入	67,676.73	82,737.33
汇兑损益	-4,077.57	-128,127.73
手续费支出	16,082.10	31,329.08
合 计	1,408,414.60	1,802,255.47

30. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-41,016.81	-197,417.33
二、存货跌价损失	3,174,077.75	4,260,878.58
三、其他		
合 计	3,133,060.94	4,063,461.25

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,752,532.01	2,445,700.41	1,752,532.01

其他	94,256.19	2,086.89	94,256.19
合 计	1,846,788.20	2,447,787.30	1,846,788.20

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益	580,700.41	580,700.41	与资产相关
上市补助		665,000.00	与收益相关
高新企业补助	1,100,000.00	1,200,000.00	与收益相关
企业稳定岗位补助	65,761.60		与收益相关
发明专利补助	6,070.00		与收益相关
合 计	1,752,532.01	2,445,700.41	

32. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置损失合计		753,294.55	
其中：固定资产处置损失		753,294.55	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款及滞纳金		382,364.80	
合 计		1,135,659.35	

33. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		257,978.55
递延所得税费用	-1,806,725.88	-2,382,888.80
合 计	-1,806,725.88	-2,124,910.25

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-13,434,754.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,015,213.11
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	80,415.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,072.09

项 目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用合计	-1,806,725.88

34. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	67,676.73	82,737.33
政府补助	1,171,831.60	1,865,000.00
出口退税	510,243.20	804,217.41
往来及其他	45,970,746.46	74,684,473.47
合 计	47,720,497.99	77,436,428.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,795,883.51	3,312,831.48
销售费用	1,202,533.50	1,034,136.81
财务费用	2,933.35	31,329.08
罚款及滞纳金	0.00	365,921.17
往来及其他	17,477,042.80	42,258,895.81
合 计	21,478,393.16	47,003,114.35

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,628,028.21	-14,711,851.19
加：资产减值准备	3,133,060.94	4,063,461.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,061,503.61	3,702,877.48
无形资产摊销	24,208.80	24,208.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,460,009.23	1,981,791.45

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,806,725.88	-2,382,888.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,284,453.61	13,283,654.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,583,243.63	2,164,709.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,417,991.86	19,460,201.14
其他	-580,700.41	-580,700.41
经营活动产生的现金流量净额	21,949,017.18	27,005,463.51
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,536,498.07	4,680,268.90
减：现金的期初余额	4,680,268.90	6,433,785.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,143,770.83	-1,753,516.58

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,536,498.07	4,680,268.90
其中：库存现金	20,904.90	4,064.26
可随时用于支付的银行存款	1,515,593.17	4,676,204.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,536,498.07	4,680,268.90

36. 所有权受到限制的资产

项 目	原值	净值	所有权受限原因
固定资产-机器设备	20,496,388.53	18,800,557.62	短期借款抵押

固定资产-房屋及构筑物	28,646,461.67	23,031,461.38	短期借款抵押
无形资产-土地使用权	1,210,438.00	1,059,133.00	短期借款抵押
合计	50,353,288.20	42,891,152.00	

注：抵押的具体情况详见本附注五、12项短期借款注释。

六、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业 的持股比例 (%)	母公司对本企业 的表决权比例 (%)
大连远东企业集团有限公司	大连	齐树民	产品及机械设备的进出口业务、房地产开发	2,100.00	69.18	69.18

注：大连远东企业集团有限公司的控股股东为齐树民和张瑛，故公司的实际控制人为齐树民和张瑛。

（二）其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
齐树民、张瑛	实际控制人
大连远东工具有限公司	受同一母公司控制
大连维钛克科技股份有限公司	受同一母公司控制
大连远东金属有限公司	受同一母公司控制
大连远东磨具有限公司	受同一母公司控制
大连远东精密工具有限公司	受同一母公司控制
Werko GmbH	受同一母公司控制
Cutting Tools Trading GmbH	受同一母公司控制
Europe Cleveland Limited.	受同一母公司控制
Greenfield Industries Inc.	受同一母公司控制
Greenfield Canada Ltd.	受同一母公司控制
Herramientas Cleveland,S.A de C.V.	受同一母公司控制
Cleveland Europe Ltd.	受同一母公司控制
California Cutting Tools,LLC	受同一母公司控制
TDC Land Holding,LLC	受同一母公司控制
TDC Clemson Land Company LLC	受同一母公司控制
TDC Evans Land Company LLC	受同一母公司控制
TDC Saws LLC	受同一母公司控制
GreenTech Metal Recycling,LLC	受同一母公司控制
大连远东企业集团精锻有限公司	受同一母公司控制
大连明达再生资源有限公司	受同一母公司控制
大连远东机床有限公司	受同一母公司控制
大连仁达旅行社有限公司	受同一母公司控制
大连远东家园房地产开发有限公司	受同一母公司控制

辽宁远东铜业有限公司	受同一母公司控制
昆明嘉特裕商贸有限公司	受同一母公司控制
大连仁达投资管理中心（有限合伙）	受实际控制人控制
翟永忱	股东
杨爱军	股东
郭琳	股东
程建民	股东
王延福	股东
姚琪	股东
张宇	股东
孙景义	股东

（三）关联交易情况

1、销售商品或提供劳务

关联方名称	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）	定价方式及决策程序
大连远东工具有限公司	301,145.64	1,486,949.57	市场价
大连远东精密工具有限公司	734,937.69		市场价

2、采购商品或接受劳务

关联方名称	本期发生额（不含税）	上期发生额（不含税）
大连远东精密工具有限公司	109,385.81	
大连远东机床有限公司		239,316.25

3、关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方名称	本期拆入金额	本期偿还金额
大连远东企业集团有限公司	39,700,000.00	13,000,000.00

报告期内，公司与控股股东大连远东企业集团有限公司签订了免息借款协议。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大连远东企业集团有限公司、齐树民、张瑛	大连远东钨业科技股份有限公司	20,000,000.00	2015/9/25	2016/9/25	是
大连远东企业集团有限公司、齐树民、张瑛	大连远东钨业科技股份有限公司	5,000,000.00	2016/12/21	2017/12/21	否
大连远东企业集团有限公司、齐树民、张瑛	大连远东钨业科技股份有限公司	5,000,000.00	2015/1/15	2016/1/15	是
大连远东企业集团有限公司、齐树民、张瑛	大连远东钨业科技股份有限公司	10,000,000.00	2016/3/23	2017/3.23	否

（四）关联方应收应付情况

1、应收项目

项 目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连远东工具有限公司	1,567,084.34		2,794,743.94	
应收账款	大连远东精密工具有限公司	767,811.30			
其他应收款	程建民			65,514.83	3,275.74
合 计		2,334,895.64		2,860,258.77	3,275.74

2、应付项目

项 目	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	大连远东机床有限公司		140,000.00
其他应付款	大连远东工具有限公司	3,842,106.34	2,682,906.34
其他应付款	大连远东企业集团有限公司	55,370,000.00	28,670,000.00
合 计		59,212,106.34	31,366,906.34

七、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止本报告期末公司以账面价值 18,800,557.62 元的机械设备、账面价值 23,031,461.38 元的房屋及构筑物以及账面价值为 1,059,133.00 元的土地使用权作为抵押，取得短期借款人民币 1,500 万元。具体情况详见本附注五、12 项短期借款注释。

（二）或有事项

截止本报告期末，公司无需要披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止本报告期末，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止本报告期末，公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）当期非经常损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,752,532.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,256.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-277,018.23	
少数股东权益影响额		
合 计	1,569,769.97	

（二）每股收益及净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-23.73	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.93	-0.19	-0.19

企业法定代表人：齐树民

主管会计工作负责人：郭琳

会计机构负责人：吕茜

大连远东钨业科技股份有限公司

二〇一七年四月十一日

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：

公司董事会办公室