



中港股份

NEEQ : 831656

江西中港硬质合金股份有限公司

Jiangxi Zhonggang Cemented Carbide Co.,Ltd



年度报告

2016

## 公司年度大事记



2016 年公司投入研发新产品，生产线上新增三样固定资产

- 1、新增 60T 双向自动粉末成型机，提高了硬质合金的生产能力。
- 2、大功率烧结炉投入使用，提高了产品产量及生产效率。
- 3、新增 650KVA 欧变压器，解决了生产用电负荷过重的问题。

## 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	21
第六节	股本、股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	27
第十节	财务报告.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、中港股份	指	江西中港硬质合金股份有限公司
股东大会	指	江西中港硬质合金股份有限公司股东大会
董事会	指	江西中港硬质合金股份有限公司董事会
监事会	指	江西中港硬质合金股份有限公司监事会
主要股东	指	持有公司 5%以上股份股东
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《江西中港硬质合金股份有限公司章程》
硬质合金	指	由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料。硬质合金具有硬度高、耐磨、强度和韧性较好、耐热、耐腐蚀等一系列性能，可用作刀具材料，如车刀、铣刀、刨刀、钻头、镗刀等
硬度（HRA）	指	物理学专业术语，材料局部抵抗硬物压入其表面的能力称为硬度。固体对外界物体入侵的局部抵抗能力，是比较各种材料软硬的指标。
抗弯强度	指	抗弯强度是指材料抵抗弯曲不断裂的能力，主要用于考察陶瓷等脆性材料的强度
碳化钨	指	碳化钨是一种由钨和碳组成的化合物。为黑色六方晶体，有金属光泽，硬度与金刚石相近，为电、热的良好导体。碳化钨粉应用于硬质合金生产材料。
湿磨	指	将物料加水粉磨成浆体的一种生产方法
压制	指	在模具或其他容器中，在外力作用下，将粉末密实成具有规定形状和尺寸的工艺过程

## 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。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由（如有）

无

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由（如有）

无

3、豁免披露事项及理由（如有）

无

**【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
公司规模较小，盈利能力较弱的风险	<p>公司的主营业务为各类硬质合金材料及制品的研发、生产和销售，代理销售各类硬质合金产品。2016年度公司实现营业收入 20,095,580.84 元，净利润-406,852.54 元。公司目前收入规模较小，与同行业龙头企业相比，盈利能力较弱。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司使用的原材料包括碳化钨、钨粉、钴粉等，其中碳化钨为主要原材料，占公司原材料成本的 90%左右。钨原料价格的波动会一定程度上影响单位毛利率，从而影响公司净利润。公司产品售价随原材料价格变动而变动，一定程度上化解了钨原料价格上涨的不利因素。由于钨资源的独特用途及其不可再生性，许多国家都将其作为战略性储备资源，我国目前对于钨资源的开采实施总量控制，国内供给与国外市场需求存在反复博弈的过程，导致钨价格存在波动。因碳化钨占公司原材料比重较高，原材料价格波动会给公司造成一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	无

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	江西中港硬质合金股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Zhonggang Cemented Carbide Co.,Ltd
证券简称	中港股份
证券代码	831656
法定代表人	李云卿
注册地址	江西省南昌市昌北经济技术开发区丁香路 1007 号
办公地址	江西省南昌市昌北经济技术开发区丁香路 1007 号
主办券商	光大证券股份有限公司
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋军、任华贵
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	宣隽
电话	0791-83899345
传真	0791-83898934
电子邮箱	jxzgsy@163.com
公司网址	www.zgcarbide.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市昌北经济技术开发区丁香路 1007 号，330101
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.cc/index">http://www.neeq.cc/index</a>
公司年度报告备置地	江西省南昌昌北经济技术开发区丁香路 1007 号

### 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 1 月 15 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	有色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	有色金属材料及制品、硬质合金材料及制品的加工和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	26,000,000.00
做市商数量	0
控股股东	深圳中港龙商贸有限公司，持股比例 80.82%
实际控制人	张海波，直接及通过深圳中港龙商贸有限公司持股比例为 75.95%

#### 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	91360100731988104J	是
税务登记证号码	91360100731988104J	是
组织机构代码	91360100731988104J	是



## 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	20,095,580.84	40,454,759.86	-50.33
毛利率%	12.85	10.05	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-406,852.54	1,419,137.77	-128.67
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-463,325.18	-95,832.99	-383.47
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.51	12.60	-
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）	-5.14	12.07	-
基本每股收益	-0.07	0.16	-112.5

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例（%）
资产总计	53,415,937.15	28,263,474.26	88.99
负债总计	11,602,481.06	19,043,165.53	-39.07
归属于挂牌公司股东的净资产	41,813,456.09	9,220,308.63	353.49
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.54	4.65
资产负债率%（母公司）	0.86	4.18	-
资产负债率%（合并）	21.72	67.38	-67.76
流动比率	4.13	1.23	235.77
利息保障倍数	18.38	19.06	-3.57

### 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	1,705,508.60	1,969,229.78	-13.39
应收账款周转率	2.78	3.66	-24.04
存货周转率	1.84	3.09	-40.45

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	88.99%	-10.73%	-
营业收入增长率%	-50.33%	-23.48%	-
净利润增长率%	-128.67%	-22.10%	-

### 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	26,000,000.00	6,000,000.00	333.33%
计入权益的优先股数量	0	0	0

计入负债的优先股数量	0	0	0
------------	---	---	---

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,296.85
<b>非经常性损益合计</b>	<b>75,296.85</b>
所得税影响数	18,824.21
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>56,472.64</b>
非流动资产处置损益	0
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）	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （一）商业模式

作为一家硬质合金生产企业，公司的经营主要系“利用硬质合金制造及加工工艺核心技术，面向机械制造、钢铁、工具、刀具、军工厂商提供质量可靠、技术稳定、价格优惠的硬质合金产品。”公司生产所需的关键要素包括：生产硬质合金的机械设备、加工工艺核心技术、稳定及经验丰富的技术团队和销售团队，公司在现有产品的基础上，根据行业的发展趋势，进行技术的更新换代及新产品的研发工作，从而持续获得收入、利润及现金流。

公司自成立以来，一直致力于硬质合金行业技术的研发，通过多年的技术积累，公司拥有业务相关的核心技术，包括复杂形状成型技术、非磁性硬质合金材料及制品的性能在同行业中处于领先地位、研发的高密度钨合金具有同行业先进水平等。2016年度公司调整经营目标，重点放在生产和经营自有“比特锐”品牌，放弃经销其他厂家的产品。

公司的销售由销售部负责，分为国内销售及出口销售，国内主要集中在华东区域，形成了以国内市场为基础、国际市场为辅的营销网络，产品销售采用直销模式，直接从客户处接收订单，生产加工后不经过代理，直接面向客户销售。公司自产硬质合金主要客户有工具厂、军工厂等。报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

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：

公司销售收入主要包括自产硬质合金销售收入，报告期内，公司实际完成营业收入2,009.56万元，较去年同期降低了50.33%，主要系2016年度公司调整经营目标，重点放在生产和经营自有“比特锐”品牌，

放弃经销其他厂家的产品，导致收入较同期下降，2016年度公司实现净利润-406,852.54元，较上年同期降低128.67%，主要受本期收入下降及2015年度收到较大金额政府补助影响。2016年度公司一方面通过对传统产品进行升级改造，加大设备投入：包括电力改造，大型生产设备的引进，使公司竞争实力有所增强，市场认可度不断增加，另一方面公司注重对自有产品的开发及销售，使自产产品在国内外市场逐步替代原经销产品。2016年度，公司自产硬质合金占营业收入比重翻番，出口硬质合金产品占营业收入比重较上年同期均大幅增加。2016年度内对企业经营有重大影响的除自产“比特锐”品牌大幅增加外，年底通过定向增发募集资金3,300万元，为公司经营补充了流动资金，也为未来经营转向奠定了基础。

## 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	20,095,580.84	-50.33%	100.00%	40,454,759.86	-23.48%	100.00%
营业成本	17,514,250.11	-51.87%	87.15%	36,388,126.38	-22.75%	89.95%
毛利率	12.85%	27.86%	-	10.05%	-7.73%	-
管理费用	1,623,537.25	-38.25%	8.08%	2,629,372.64	42.38%	6.50%
销售费用	1,054,376.15	-23.61%	5.25%	1,380,166.15	-8.23%	3.41%
财务费用	-22,256.06	-127.38%	-0.11%	81,278.39	-56.54%	0.20%
营业利润	-484,338.56	-535.91%	-2.41%	-76,165.00	-104.17%	-0.19%
资产减值损失	271,415.80	213.26%	1.35%	-239,639.73	-167.37%	-0.59%
营业外收入	75,496.85	-96.26%	0.38%	2,020,250.00	210.78%	4.99%
营业外支出	200.00	412.95%	0.00%	38.99	-99.85%	0.00%
净利润	-406,852.54	-128.67%	-2.02%	1,419,137.77	-22.10%	3.51%

### 项目重大变动原因：

项目变动及重大差异产生的原因：

(1) 报告期内营业收入实现 20,095,508.84 元，较上年同期减少 20,359,179.02 元，降低了 50.33%，主要系受 2016 年度公司调整经营目标，重点放在生产和经营自有“比特锐”品牌，放弃经销其他厂家的合金棒产品，导致本期营业收入减少。

(2) 报告期内营业成本较上年同期减少 18,873,876.27 元，降低了 51.87%，主要受营业收入减少，成本相应减少。

(3) 报告期内管理费用本期发生 1,623,537.25 元较上年同期 2,629,372.64 元减少了 1,005,835.39 元，降低幅度 38.25%，主要系由于公司 2015 年度在全国中小企业股份转让系统挂牌，支付较大金额中介费用，2016 年度中介费大幅度减少。

(4) 报告期内销售费用本期发生 1,054,376.15 元较上年同期 1,380,166.15 元减少 325,790.00 元，降低幅

度 23.61%，主要系公司销售额降低，销售人员的业务提成减少所致。

(5) 报告期内财务费用本期发生-22,256.06 元,较上年同期 81,27839 元减少 103,534.45 元,主要系公司 2016 年度未发生银行贷款，未发生利息支出。

(6) 报告期内资产减值损失本期发生 271,415.80 元，较上年同期-239,639.73 元增加 511,055.53 元，主要系 2016 年度公司客户厦门百克精密钨钢刀模有限公司破产，计提 439,907.78 元坏账所致。

(7)报告期内营业外收入本期发生 75,496.85 元，较上年同期 2,020,250.00 元减少 1,944,753.15 元，主要系 2015 年度公司在全国中小企业股份转让系统挂牌收到的政府补贴较多。

(8) 报告期内净利润减少 1,825,990.31 元，主要受当期营业收入及政府补助下降影响。

## (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	18,909,697.95	16,531,081.55	37,267,127.96	33,297,225.41
其他业务收入	1,185,882.89	983,168.56	3,187,631.90	3,090,900.97
<b>合计</b>	<b>20,095,580.84</b>	<b>17,514,250.11</b>	<b>40,454,759.86</b>	<b>36,388,126.38</b>

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%
硬质合金棒	4,892,526.81	24.34	23,658,821.29	58.48
硬质合金	12,767,725.99	63.53	12,795,080.62	31.63
碳化钨粉	847,073.51	4.22	1,872,649.59	4.63
钨粉	331,452.99	1.65	502,884.61	1.24
碳化铬	9,829.05	0.05	5,897.43	0.02
混合料	246,491.61	1.23	773,230.19	1.91
碳化钽	0.00		12,820.51	0.03
硬质合金出口	998,594.56	4.97	830,661.95	2.05
其他收入	1,886.32	0.01	2,713.67	0.01
<b>合计</b>	<b>20,095,580.84</b>	<b>100</b>	<b>40,454,759.86</b>	<b>100</b>

### 收入构成变动的原因：

报告期内，公司的整体客户群未发生大的变化，行业需求规模也未发生大的变化，2016 年度公司调整经营目标，重点放在生产和经营自有“比特锐”品牌，放弃经销其他厂家的合金棒产品，导致本期硬质合金棒的收入下降。

## (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	1,705,508.60	1,969,229.78
投资活动产生的现金流量净额	-715,038.89	-629,474.85
筹资活动产生的现金流量净额	32,500,000.00	-2,107,620.00

### 现金流量分析：

(1)报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 263,721.18 元,同比降低 13.39%,主要系本期公司支付较大金额应付账款所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额减少 85,564.04 元，主要系本期固定资产投资比上年减少。

(3)报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加 34,607,620.00 元，主要系报告期内公司增发股票 20,000,000 股，发行价 1.65 元/股，募集资金 33,000,000.00 元所致。

#### (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	江苏永伟精密工具有限公司	3,425,595.67	17.05	否
2	西安北方华山机电有限公司	1,887,111.11	9.39	否
3	唐山市路南区恒山铁路机械配件厂	1,319,425.64	6.57	否
4	南昌齿轮有限责任公司盾构刀具分公司	1,272,711.76	6.33	否
5	厦门胜佰硬质合金有限公司	794,747.86	3.95	否
合计		8,699,592.04	43.29	-

#### (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	南昌硬质合金有限责任公司	3,883,333.50	31.30%	否
2	崇义章源钨业股份有限公司	3,520,512.82	28.37%	否
3	南京寒锐钴业有限公司	729,914.53	5.88%	否
4	济南市冶金科学研究所有限责任公司	680,638.13	5.49%	否
5	山东天开钨业有限公司	384,776.71	3.10%	否
合计		9,199,175.69	74.14%	-

#### (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	0	0
研发投入占营业收入的比例	0	0

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的专利数量	0

##### 研发情况：

报告期内，公司不存在研发支出。

## 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	占总资产	金额	变动	占总资产的	

		比例	的比重		比例	比重	
货币资金	35,007,857.18	2245.72%	65.54%	1,492,413.68	-32.81%	5.28%	60.26%
应收账款	5,949,372.97	-30.26%	11.14%	8,531,051.03	-37.18%	30.18%	-19.05%
存货	6,092,560.88	-53.11%	11.41%	12,993,362.15	22.94%	45.97%	-34.57%
长期股权投资	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
固定资产	4,395,134.38	10.70%	8.23%	3,970,379.00	2.11%	14.05%	-5.82%
在建工程	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
短期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	-	0.00%	-	-	0.00%	0.00%
资产总计	53,415,937.15	88.99%	100.00%	28,263,474.26	-10.73%	100.00%	0.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

报告期内货币资产增加 33,515,443.50 元，主要系报告期内公司增发股票 20,000,000 股，发行价 1.65 元/股，募集资金 33,000,000.00 元所致。

(2)报告期内应收账款减少 2,581,678.06 元,同比下降 30.26%,主要系公司加大回款力度，资金回笼较快。

(3)报告期内存货减少 6,900,801.27 元，同比下降 53.11%，主要系公司 2016 年度公司调整经营目标，重点放在生产和经营自有“比特锐”品牌，放弃外购库存商品，导致存货减少。

(4)报告期内固定资产增加 424,755.38 元，同比上升 10.70%，主要系公司为投入研发新产品，本期生产线上新增三样固定资产。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

子公司全称	江西中港实业有限公司
子公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)
注册地	江西省南昌经济技术开发区丁香路 1007 号
注册资本	陆佰万元整
经营范围	有色金属材料及制品、硬质合金材料及制品的加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；（以上项目依法需经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。
持股比例%	100.00
表决权比例%	100.00
是否纳入合并范围	是

江西中港实业有限公司成立于 2015 年 8 月 19 日，取得了即南昌市工商行政管理局注册号 360108210020560/统一社会信用代码为 91360108352128972E 的企业法人营业执照，经营期限为 2015 年 8 月 19 日至 2025 年 08 月 18 日，股份公司全额出资,持股比例为 100%。

截止 2016 年 12 月 31 日,江西中港实业有限公司实现营业收入 2,009 万元，实现净利润-1.81 万元，净资产 899.65 万元，总资产 2,028.78 万元。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### **（三）外部环境的分析**

硬质合金制造业是服务于工业生产的产业。目前国际国内经济仍然疲软，给硬质合金的发展带来了严峻的环境。硬质合金的普通产品产能过大，竞争激烈。近年来硬质合金市场价格随着矿产品的价格的持续下降而不断降低。目前，钨资源的价格已经接近谷底。

随着国内硬质合金生产厂家逐渐增加，呈现出生产低端产品的企业众多、产能过剩、企业规模普遍偏小、竞争激烈的市场格局，目前国内硬质合金生产厂达 600 多家，年产量超过 100 吨的企业不足 50 家。在低端产品领域竞争主要以价格为手段。另一方面，国际知名硬质合金制造商纷纷在中国设厂，凭借其技术先进性几乎垄断了高端硬质合金市场。公司将仍面临更加激烈的市场竞争。

### **（四）竞争优势分析**

#### **（1）产品与质量优势**

公司的主营业务为生产和销售非标准化硬质合金产品，与其他生产标准化产品厂家不同，公司以非标准产品为基础，配合各行业的革新，满足各类企业的需求诚实服务。公司致力于将非标产品发展为标准化产品，把个别发展到批量，旨在夹缝中求生存，与客户共同成长，力争成为在行业中具有一定特色的企业。

此外，公司自创建以来就十分注重品牌建设，坚持“质量是企业的生命”的意识，建立了完善的质量管理体系，严格实施 ISO9001 质量控制程序，确保产品品质能在规范化、标准化、流程化的生产中得到有效控制。实行规范化的质量管理，在持续满足客户要求、不断创新产品技术，促进公司可持续发展。经过不断努力，公司提供高质量的产品保证了下游客户的高效率生产，公司品牌知名度获得了客户的广泛认同。

#### **（2）产品研发与创新优势**

公司具有较强的产品研发和创新优势，公司拥有长期从业的稳定核心技术团队，能够保证产品质量和技术水平持续更新以满足客户对产品创新性的要求。此外，公司已有多项自主研发的技术优势，此类技术（如多方向硬质合金边缘技术的使用）属于跨行业技术融合创新形成，在行业内尚无其他厂家拥有。因此，公司立足于制作非标产品，拥有一定的创新能力以及技术水平作为支撑，各项技术处于行业先进水平。

#### **（3）从业长久所积累的经验优势**



公司主要的核心技术人员以及管理人员从事硬质合金行业近 30 余年，对行业的认识以及产品生产的技术等方面均积累了丰富的经验。此类经验可以保证公司产品的质量满足下游客户的要求，同时可以在此经验的基础上进一步发挥创新优势，生产出更多优质创新非标准化硬质合金产品，实现企业研发-生产-销售的良性循环。

#### （五）持续经营评价

公司拥有稳定的研发和生产技术团队，拥有不断进取的销售团队，拥有一批常年合作的客户。公司形成了以老带新、不断开拓、吃苦耐劳的精神，因此具有强劲的持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

#### （七）自愿披露（如有）

无

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

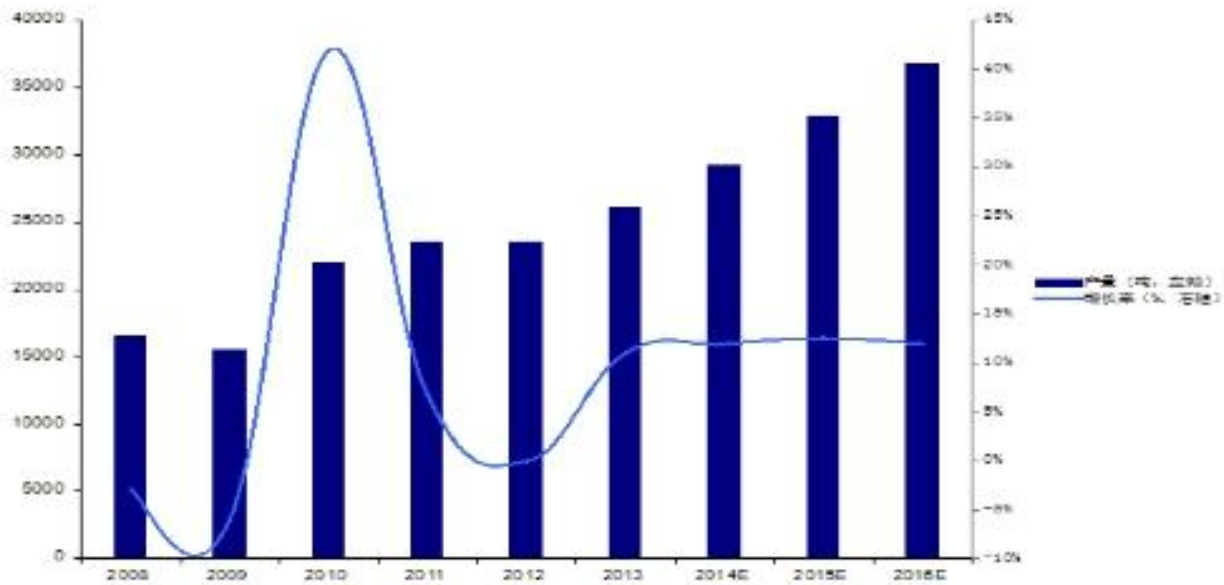
硬质合金是通过粉末冶金方法，将高硬度难熔金属硬质碳化物（WC、TiC）和粘结剂金属钴（Co）或镍（Ni）、钼（Mo）按比例经过粉末制备、压制成形和高温烧结等工艺制成的粉末冶金制品。其硬度高、强度与韧性好、耐磨性高，产品具有很高的弹性模量和抗压强度，化学稳定性好，耐热性高和冲击韧性、热膨胀系数低，导热、导电系数与铁及其合金接近等一系列优良优点。

硬质合金在切削刀具方面用途广泛，在矿山开采的凿岩工具和采掘工具、石油钻探的钻探工具、国防军工及其他如测量量具、耐磨零件等5个方面有广泛的应用。

我国硬质合金行业起步较晚，但发展迅速，上世纪90年代以来以平均15%的速度稳步增长。据2012年硬质合金协会统计，我国硬质合金总产量已达235000吨，占世界总产量40%左右。我国拥有完整的硬质合金工业体系，从资源、原辅材料供应到粉末冶金技术、装备与研究开发，都拥有上规模和颇具竞争力的企业。我国主要硬质合金生产企业集中在湖南、四川，两省硬质合金产量占全国总产量的约一半，其次浙江、江西、福建、江苏四省硬质合金产量占全国总产量的约四分之一。我国硬质合金企业主要特点是企业众多、规模偏小、产业集中度不高。

近年来我国硬质合金市场保持较快增长

2008年-2016年我国硬质合金行业的产量如下图所示



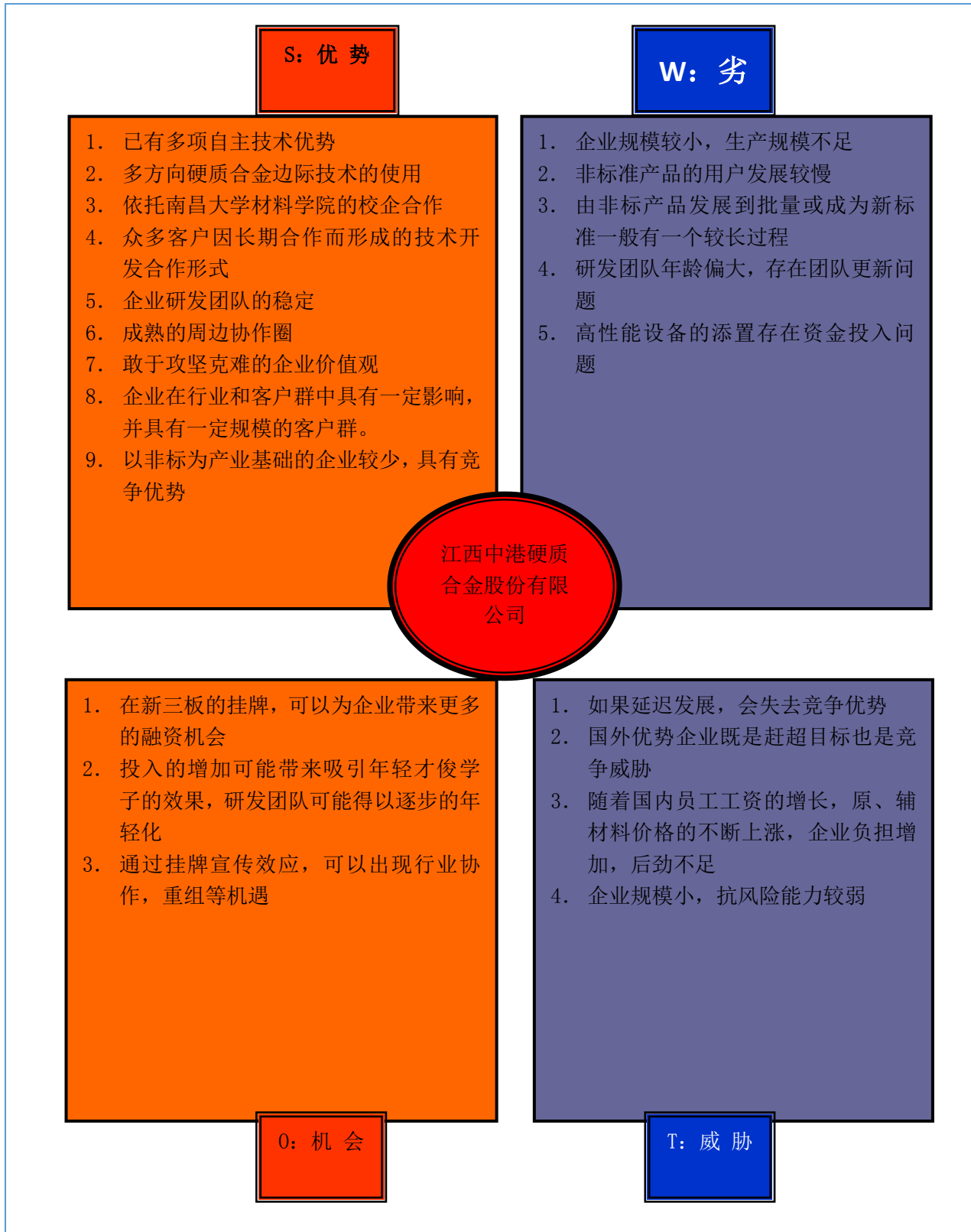
数据来源：中国有色金属工业协会

2008-2009年受美国金融危机的影响，出口需求下降，硬质合金总产量保持在16500吨。2010年随着国际经济的逐步恢复以及国内经济的快速增长，国内硬质合金产量达到22000吨，2011增长至23500吨。2012年中国硬质合金产量为2.35万吨，硬质合金行业销售收入209亿元，硬质合金出口近5000吨，出口创汇超过3.6亿美元，硬质合金深加工产品产量达到6600吨，占合金总产量的1/3。2013年前三季度，累计硬质合金深加工产量3624.04吨，同比增长15.54%，硬质合金行业前三季度累计收入180.3554亿元，同比增长24.97%。“十三五”期间，随着硬质合金应用领域的推广、产品质量提升，预计国内硬质合金行业营业收入将保持10%左右的增长速度。

硬质合金切削刀片是切削刀具的关键工作部件。目前国内切削刀具中约有35%为硬质合金刀具，另有60%为高速钢、金属陶瓷等刀具。由中国机床工具工业协会工具分会发布的国内刀具行业2010年经济发展数据显示，2010年我国国产刀具生产总量为290亿元，除供应国内市场外，出口刀具70亿元。同年，我国刀具消费达到330亿元，约占全球市场的20%，已成为全球最大的刀具消费市场。2011年的刀具消耗大约为390亿元人民币，比2010年增长约13%；其中消耗的国内刀具约为270亿元人民币，比2010年增长尚不足4%；而消耗的进口刀具约为120亿元人民币，比2010年增长约25%。从现有市场容量来看，高端硬质合金国产化实现进口替代空间巨大。此外，从未来市场容量来看，我国已经进入制造业升级阶段，国家“十二五”规划将高端设备制造以及信息产业列入国民经济的支柱性产业，这将极大的带动硬质合金刀片、刀具的市场需求，硬质合金行业前景十分广阔。

随着我国高端制造等相关产业技术引进和升级，相配套的硬质合金深加工产品需求和发展得到了极大的提升。根据硬质合金协会网统计，2005-2011年我国硬质合金深加工产量年均增速26.78%，远高于硬质合金整体6.62%的增长，其占比也从11%大幅提升到35%。可以预见，未来硬质合金深加工产品仍能保持快速增长。

## **（二）公司发展战略**



### （三）经营计划或目标

2017 年度公司将致力于自产“比特锐”产品的升级，预计年产量和销售提高到 60 吨、产品质量更加稳定，同时进一步加强管理，着力引进专业技术人才，在条件允许的情况下计划增加生产场地的面积。在硬

质合金生产竞争日益激烈的情况下谋求新机会，实现经营项目的多样化。

#### （四）不确定性因素

目前市场低迷，同行竞争激烈，生产材料价格不稳定。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

公司特别提醒投资者注意下列风险因素：

##### （一）公司规模较小，盈利能力较弱的风险

公司的主营业务为各类硬质合金材料及制品的研发、生产和销售，代理销售各类硬质合金产品。2016年度公司实现营业收入 20,095,580.84 元，净利润-406,852.54 元。公司目前收入规模较小，与同行业龙头企业相比，盈利能力较弱。

应对措施：针对上述风险，公司加大力量提高自产硬质合金的销售比重，努力开拓市场，加大研发力度，以拓宽收入来源，提高公司的竞争力。

##### （二）原材料价格波动风险

公司使用的原材料包括碳化钨、钨粉、钴粉等，其中碳化钨为主要原材料，占公司原材料成本的 90% 左右。钨原料价格的波动会一定程度上影响单位毛利率，从而影响公司净利润。公司产品售价随原材料价格变动而变动，一定程度上化解了钨原料价格上涨的不利因素。由于钨资源的独特用途及其不可再生性，许多国家都将其作为战略性储备资源，我国目前对于钨资源的开采实施总量控制，国内供给与国外市场需求存在反复博弈的过程，导致钨价格存在波动。因碳化钨占公司原材料比重较高，原材料价格波动会给公司造成一定影响。

应对措施：针对钨材料价格波动的风险，一方面，公司积极关注钨材料的价格波动，与钨材料供应商建立长期稳定的合作关系；另一方面，公司根据钨材料价格波动情况积极调整产成品销售价格，以减少钨材料价格波动给公司带来的影响。

#### （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：	标准无保留意见
---------	---------

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：**

无
---

## 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	否	
是否存在偶发性关联交易事项	是	五二、（一）
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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
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
李云卿	关联方借款	100 万元	是
李跃明	关联方借款	50 万元	是
吴辉	关联方借款	50 万元	是
深圳中港龙商贸有限公司	关联方借款	20 万元	是
张海波	关联方借款	15.1 万元	是
总计	-	235.1 万元	-

#### 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：

为支持公司全资子公司江西中港实业有限公司业务发展，公司股东李云卿、李跃明、吴辉分别借予子公司 100 万元、50 万元、50 万元款项，李云卿借予公司款项已于报告期末归还 50 万，李跃明及吴辉借予公司款项已于报告期末归还，该关联借款经子公司股东会决议。江西中港硬质合金股份有限公司为弥补公司日常支出，分别向深圳中港龙商贸有限公司借款 20 万元和张海波借款 15.1 万元，该关联借款经江西中港硬质合金股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

#### （二）承诺事项的履行情况

公司在全国股份转让系统挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员根据全国股份转让系统公开转

让的相关要求对挂牌申报文件出具了相关声明和承诺。

报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。



## 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	1,503,900	25.07	18,635,300	20,000,600	76.93
	其中：控股股东、实际控制人	1,050	0.02	17,898,950	17,900,000	68.85
	董事、监事、高管	1,650	0.03	-1,650	0	0
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,496,100.00	74.93	1,364,700	5,999,400	23.07
	其中：控股股东、实际控制人	2,646,150	44.10	559,050	3,205,200	12.33
	董事、监事、高管	1,849,950	30.83	-1,849,950	0	0
	核心员工					
总股本		6,000,000	100.00		26,000,000	100.00
普通股股东人数		13				

#### (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	深圳中港龙商贸有限公司	1,131,000	19,882,200	21,013,200	80.82	3,113,200	17,900,000
2	李云卿	1,135,800	-283,000	852,800	3.28	852,800	0
3	徐筱云	1,233,600	-822,000	411,600	1.58	411,200	400
4	庄克服	0	700,000	700,000	2.69	0	700,000
5	庄碧莲	0	700,000	700,000	2.69	0	700,000
6	丁明哲	0	700,000	700,000	2.69	0	700,000
7	史芳	462,800	-115,000	347,800	1.34	347,800	0
8	肖运铭	370,200	-92,000	278,200	1.07	278,200	0
9	李跃明	370,200	-92,000	278,200	1.07	278,200	0
10	吴辉	370,200	-92,000	278,200	1.07	278,200	0
合计		5,073,800	20,486,200	25,560,000	98.30	5,559,600	20,000,400

前十名股东间相互关系说明：截止报告期末公司股东相互间不存在其他关联关系。公司股东不存在代持行为。

### 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
优先股总股本	0	0	0

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

根据《公司法》的规定，控股股东是指其出资额占有限责任公司资本总额 50%以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额 50%以上的股东以及出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。报告期初，公司第一大股东李云卿持有股份比例为 18.93%，不能达到控股地位，报告期初公司不存在控股股东。报告期末，深圳中港龙商贸有限公司所占股份比例为 80.82%，深圳中港龙商贸有限公司为公司控股股东。报告期内，公司的控股股东发生变更。

#### （二）实际控制人情况

报告期初，李云卿、王安安与徐筱云持有中港股份的比例分别为 18.93%、4.63%、20.56%，三人合计持有中港股份 44.12% 的股份，并且三人共同签署了《一致行动协议》，为中港股份的共同实际控制人。徐筱云于 2016 年 9 月 13 日向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股 822,000 股，转让流通股占挂牌公司总股本的 13.70%。李云卿于 2016 年 9 月 13 日向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股 283,000 股，转让流通股占挂牌公司总股本的 4.717%。王安安于 2016 年 9 月 13 日向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股 139,000 股，转让流通股占挂牌公司总股本的 2.317%。本次转让完成后，深圳中港龙商贸有限公司与张海波合计持有公司 3,205,200 股，持股比例为 53.42%，原一致行动人对公司的控制地位发生变化，张海波持有深圳中港龙商贸有限公司 99.00% 的股份，张海波直接及间接对中港股份持股比例为 52.90%，本次交易后，中港股份的实际控制人变更为张海波。公司于 2016 年 9 月 19 日对实际控制人变更情况进行了公告，并于 2016 年 11 月 25 日补发了收购报告书等文件。

截至报告期末，张海波直接及间接对中港股份持股比例为 75.95%，为公司实际控制人。

实际控制人简历如下：

张海波，男，汉族，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州轻工业职业技术学院，主修成型工艺专业。1993 年毕业后一直担任国有企业、外资企业高管职务，2006 年开始从事个人投资工作。2013 年 11 月至今，任深圳中港龙商贸有限公司任执行董事、总经理。

## 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
2016-11-11		1.65	20,000,000	33,000,000	0	0	3	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司所处行业为充分竞争行业，公司面临激烈市场竞争。公司拟进行转型，拟进行其他行业业务的兼并整合，需要补充资金。因此，本次募集资金用于公司业务转型所需，其他部分用于补充公司流动资金，截至 2016 年末该部分募集资金暂未使用。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况（如有）

#### （一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率%	转让起始日	转让终止日
-	-	-	-	-	-	-	-

### 三、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
-	-	-	-	-	-	-

### 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
-	-	-	-	-	-

### 五、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
-	-	-	-

#### （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	-	-	-

## 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
张海波	董事长	男	1972年9月10日	大专	3年	否
宣隽	董事、董事会秘书	男	1970年11月15日	本科	3年	否
徐巍	董事、总经理	男	1956年11月01日	本科	3年	是
张东玲	董事、财务总监	女	1965年3月2日	大专	3年	否
汪丛晖	董事	女	1979年6月12日	大专	3年	否
刘彦	监事会主席	女	1984年8月3日	大专	3年	否
章和明	监事	男	1969年12月13日	中专	3年	是
万保华	监事	男	1984年7月12日	高中	3年	是
董事会人数：5人						
监事会人数：3人						
高级管理人员人数：3人						

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

#### (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
张海波	董事长	92,000	0	92,000	0.35	0
宣隽	董事、董秘	0	0	0	0	0
徐巍	董事、总经理	0	0	0	0	0
张东玲	董事、财务总监	0	0	0	0	0
汪丛晖	董事	0	0	0	0	0
刘彦	监事会主席	0	0	0	0	0
章和明	监事	0	0	0	0	0
万保华	监事	0	0	0	0	0
合计		92,000		92,000	0.35	0

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		是	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
李云卿	董事长、总经理	离任		本人要求辞职
吴辉	董秘	离任		本人要求辞职
史芳	董事	离任		本人要求辞职

李跃明	董事	离任		本人要求辞职
肖运铭	董事	离任		本人要求辞职
沈波	财务总监	离任		本人要求辞职
涂建雄	监事会主席	离任		本人要求辞职
张海波		新任	董事长	实际控制人发生变更，重新选举
宣隽		新任	董事、董秘	实际控制人发生变更，重新选举
徐巍		新任	董事、总经理	实际控制人发生变更，重新选举
张冬玲		新任	董事、财务总监	实际控制人发生变更，重新选举
刘彦		新任	监事会主席	实际控制人发生变更，重新选举

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张海波，男，汉族，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于常州轻工业职业技术学院，主修成型工艺专业。1993年毕业后一直担任国有企业、外资企业高管职务，2006年开始从事个人投资工作。2013年11月至今，深圳中港龙珠宝有限公司任执行董事、总经理。

徐巍，男，汉族，1956年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1977年至1997年，南京工艺美术总公司任业务员、业务经理、公司副总经理；1997年至2006年，南京工艺美术总公司任总经理；2006年至2010年，南京宝庆首饰总公司任总经理；2006年至2010年，南京宝庆银楼首饰有限责任公司任董事长；2011年至2015年，南京宝庆银楼连锁发展有限公司任总经理；2015年至2016年，深圳中港龙珠宝有限公司任副总经理。

张东玲，女，汉族，1965年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1997年至2002年，南京市商业贸易局从事审计经理工作；2002年至2004年，南京新百集团从事财务经理工作；2004年至2014年，南京新街口百货商店股份有限公司任集团财务部门负责人；2014年至2016年，南京中央商场集团股份有限公司任集团财务副总经理。

宣隽，男，汉族，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990年8月至2002年，马鞍山市马钢钢铁股份公司担任管理工作，期间于1998年在马鞍山长城律师事务所从事兼职律师；2003年至2016年，在江苏博事达律师事务所专职律师执业。

刘彦，女，汉族，1984年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006年至2007年，恒海国际儿童教育发展机构任总裁秘书兼人事助理；2007年至2008年，沃尔玛任人事专员；2009年至2015年，江苏创禾珠宝集团先后从事人力资源管理、法务工作；2015年至2016年，南京宝庆尚品珠宝连锁有限公司从事法务、稽核工作。

## 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	4	4
生产人员	27	27
销售人员	5	5
技术人员	3	3
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>42</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	1	1
专科	15	15
专科以下	25	25
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>42</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：

报告期内，员工相对稳定，公司同时十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技术员工的技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资和津贴等，依据国家相关法规，公司按照员工月薪的一定比例缴纳五险一金，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩结合的绩效管理考核办法，培养和激励员工劳动积极性。

### （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	0	0	0
核心技术人员	2	2	1,131,000

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

李云卿，男，汉族，1949年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1968年2月至1970年2月，解放军31军91师273团一连战士、班长；1970年2月至1979年2月，南昌603厂职工、厂办党委办秘书；1979年2月至1982年7月，第一届中央广播电视大学电子自动化专业；1982年7月至2001年10月，南昌硬质合金厂技术员、助理工程师、工程师、主任工程师、经理；2001年11月起任职于有限公司，现任股份公司技术人员。

肖运铭，男，汉族，1946年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1964年10月至1975年10月，南昌市北郊林场林业工人；1975年11月至1982年7月，南昌硬质合金厂工

人、技术员、助理工程师、工程师； 1979 年 2 月至 1992 年 2 月，第一届中央广播电视大学电子自动化专业； 1992 年 3 月至 1996 年 5 月，停薪留职至广东，专修线切割、电火花机床； 1996 年 6 月至 2001 年 10 月，南昌硬质合金厂职员； 2001 年 11 月起任职于有限公司，负责电加工。报告期内，公司核心技术人员未发生变化。



## 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	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	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	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，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、表决程序符合有关法律、法规的要求，严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

本公司董事会就本公司现有公司治理机制进行了充分的讨论与评估。

公司严格按照《公司法》、《业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年第二次临时股东大会决议通过议案六《关于修改公司章程的》，股票发行后的股本变化情

况对《江西中港硬质合金股份有限公司章程》中涉及的注册资本、股本等相关条款进行修改。详细情况为：

公司章程第五条

修订前为：“公司注册资本为人民币600万元。”

修订后为：“公司注册资本为人民币2600万元。”

公司章程第十九条

修订前为：“公司股份总数为600万股，全部为普通股，每股面值1元。”

修订后为：“公司股份总数为2600万股，全部为普通股，每股面值1元。”

**(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	5	一、第一届董事会第八次会议于1月27日上午9:00在公司会议室召开。 1、审议通过了《关于向关联方借款的议案》。2、审议通过了《会计师事务所变更的议案》 二、第一届董事会第九次会议于2016年4月6日在公司会议室召开，1、审议《2015年度董事会工作报告》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。2、审议《2015年度总经理工作报告》。3、审议《2015年度报告及摘要》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。4、审议《2015年度财务决算报告和2016年度财务预算报告》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。5、审议《2015年度利润分配方案》。6、审议《关于公司续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为2016年度审计机构的议案》，7、审议《年报信息披露重大差错责任追究制度》8、审议《江西中港硬质合金股份有限公司2015年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》，决

		<p>议将该议案提交公司 2015 年度股东大会审议。</p> <p>9、审议《关于提议召开公司 2015 年度股东大会的议案》。</p> <p>三、第一届董事会第十次会议于 2016 年 8 月 25 日在公司会议室召开，审议通过《关于江西中港硬质合金股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》；</p> <p>四、第一届董事会第十一次会议于 2016 年 11 月 10 日下午 2 点在本公司会议室召开，1、审议通过了《关于取消&lt;股票发行方案&gt;的议案》，2、审议通过《关于公司新&lt;股票发行方案&gt;的议案》，3、审议通过《关于签署附生效条件的&lt;股票认购合同&gt;的议案》。4、审议通过《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》。5、审议通过《关于通过&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》。6、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》。7、审议通过《关于修改公司章程的议案》。8、) 审议通过《关于提议召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>五、第一届董事会第十二次会议于 2016 年 12 月 27 日 14:00 在公司会议室召开，1、审议通过了《关于改选张海波、徐巍、张东玲、宣隽为公司第一届董事会董事的议案》，2、审议通过了《关于提议召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》；</p>
<p>监事会</p>	<p>4</p>	<p>一、 2016 年 1 月 27 日下午 15:00 在公司会议室召开了公司第一届监事会第五次会议。1、审议通过了《向关联方借款的议案》，2、审议通过</p>

		<p>过了《会计师事务所变更的议案》</p> <p>二、 2016年4月6日在公司会议室召开了公司第一届监事会第六次会议。1、审议通过了《2015年度监事会工作报告》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。2、审议通过了《2015年度报告及摘要》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。3、审议通过了《2015年度财务决算报告与2016年度财务预算报告》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。4、审议通过了《2015年度利润分配方案》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。5、审议通过了《关于公司续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为2016年度审计机构的议案》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。6、审议通过了《江西中港硬质合金股份有限公司2015年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》，决议将该议案提交公司2015年度股东大会审议。</p> <p>三、 第一届监事会第七次会议于2016年8月25日在公司会议室召开。审议通过《关于江西中港硬质合金股份有限公司2016年半年度报告的议案》。</p> <p>四、第一届监事会第八次会议于2016年12月27日在公司会议室召开。1、审议通过了《关于同意改选刘彦女士为公司监事的议案》</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>一、2016年2月14日 2016年第一次临时股东大会，1、审议通过《关于向关联方借款的议案》，2、审议通过《会计师事务所变更的议案》</p>

		<p>二、2016年4月29日2015年度股东大会，1、审议通过《2015年度董事会工作报告》，2、审议通过《2015年度监事会工作报告》，3、审议通过《2015年度报告及摘要》，4、审议通过《2015年度财务决算报告和2016年度财务预算报告》，5、审议通过《2015年度利润分配方案》，6、审议通过《关于公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为2016年度审计机构的议案》，7、审议通过《江西中港硬质合金股份有限公司2015年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》。</p> <p>三、2016年11月26日2016年第二次临时股东大会，1、审议通过《关于取消股票发行方案的议案》，2、审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，3、审议通过《关于签署附生效条件的股票认购合同的议案》，4、审议通过《关于通过募集资金管理制度的议案》，5、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》6、审议通过《关于修改公司章程的议案》</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

报告期内，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法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、

高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

公司治理与《公司法》规定的要求不存在差异。

#### **（四）投资者关系管理情况**

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

#### **（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（如有）**

无

## **二、内部控制**

### **（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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**

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

### **（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**

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。

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《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	中兴华审字（2017）第 020196 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	宋军、任华贵
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年

审计报告正文：

## 审 计 报 告

江西中港硬质合金股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西中港硬质合金股份有限公司（以下简称江西中港股份）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股东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江西中港股份管理层的责任，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，江西中港股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西中港股份 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现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋军

中国注册会计师：任华贵

中国 · 北京

二〇一七年四月十四日

## 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	六、（一）	35,007,857.18	1,492,413.68
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	六、（二）		50,000.00
应收账款	六、（三）	5,949,372.97	8,531,051.03
预付款项	六、（四）	54,272.18	252,683.21
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	六、（五）	13,288.25	15,763.27
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	6,092,560.88	12,993,362.15
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	六、（七）	857,311.25	2,563.78
<b>流动资产合计</b>		<b>47,974,662.71</b>	<b>23,337,837.12</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			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	4,395,134.38	3,970,379.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产	六、（九）		
无形资产		778,644.84	799,316.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）		
递延所得税资产	六、（十一）	223,795.22	155,941.26
其他非流动资产		43,700.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,441,274.44</b>	<b>4,925,637.14</b>
<b>资产总计</b>	六、（八）	<b>53,415,937.15</b>	<b>28,263,474.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	六、（十二）	2,303,517.29	8,317,958.26
预收款项	六、（十三）	156,113.18	642,985.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十四）	225,000.00	478,950.27
应交税费	六、（十五）	62,025.44	157,325.60
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十六）	8,855,825.15	9,445,945.69
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>11,602,481.06</b>	<b>19,043,165.63</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>11,602,481.06</b>	<b>19,043,165.63</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（十七）	26,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、（十八）	13,068,980.09	68,980.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十九）	176,226.86	176,226.86
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十）	2,568,249.14	2,975,101.68
归属于母公司所有者权益合计		<b>41,813,456.09</b>	<b>9,220,308.63</b>
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,813,456.09</b>	<b>9,220,308.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>53,415,937.15</b>	<b>28,263,474.26</b>

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

**(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		33,090,344.17	686,035.33
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		-	
应收账款	十二、（一）	-	4,116,283.18
预付款项		-	20,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、（二）	56,337.32	28,177.31
存货		-	-
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		37,722.15	<b>2,022.07</b>
<b>流动资产合计</b>		<b>33,184,403.64</b>	<b>4,852,517.89</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	十二、（三）	9,357,783.98	5,030,476.98
投资性房地产			
固定资产		-	
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		-	97,850.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,357,783.98</b>	<b>5,128,327.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,542,187.62</b>	<b>9,980,845.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			

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			
应付账款		-	3,300.00
预收款项		-	303,747.39
应付职工薪酬		-	-
应交税费		16,500.00	110,358.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款		351,000.00	
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>367,500.00</b>	<b>417,405.98</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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>367,500.00</b>	<b>417,405.98</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		26,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,068,980.09	68,980.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,226.86	176,226.86
未分配利润		2,929,480.67	3,318,232.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>42,174,687.62</b>	<b>9,563,439.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>42,542,187.62</b>	<b>9,980,845.39</b>

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

**(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>		<b>20,095,580.84</b>	<b>40,454,759.86</b>
其中：营业收入	六、（二十一）	20,095,580.84	40,454,759.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,579,919.40</b>	<b>40,545,379.66</b>
其中：营业成本	六、（二十一）	17,514,250.11	36,388,126.38
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	六、（二十二）	138,596.15	306,075.83
销售费用	六、（二十三）	1,054,376.15	1,380,166.15
管理费用	六、（二十四）	1,623,537.25	2,629,372.64
财务费用	六、（二十五）	-22,256.06	81,278.39
资产减值损失	六、（二十六）	271,415.80	-239,639.73
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）			14,454.80
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>		<b>-484,338.56</b>	<b>-76,165.00</b>
加：营业外收入	六、（二十七）	75,496.85	2,020,250.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、（二十八）	200.00	38.99
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-409,041.71</b>	<b>1,944,046.01</b>
减：所得税费用	六、（二十九）	-2,189.17	524,908.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-406,852.54</b>	<b>1,419,137.77</b>
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		-406,852.54	1,419,137.77
少数股东损益			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-406,852.54</b>	<b>1,419,137.77</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-406,852.54	1,419,137.77
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		-0.07	0.16
(二)稀释每股收益		-0.07	0.16

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

**(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>	十二、（四）	-	<b>31,806,360.87</b>
减：营业成本	十二、（四）	-	28,307,100.66
营业税金及附加		47,652.39	296,028.32
销售费用		-	1,085,875.15
管理费用		358,609.37	2,195,152.08
财务费用		4,167.40	83,355.62
资产减值损失		-	-472,002.68
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）		-	14,454.80
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>		<b>-410,429.16</b>	<b>325,306.52</b>
加：营业外收入		74,906.85	2,020,000.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		-	38.99
其中：非流动资产处置损失			



<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>-335,522.31</b>	<b>2,345,267.53</b>
减：所得税费用		53,229.48	582,998.98
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>-388,751.79</b>	<b>1,762,268.55</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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>		<b>-388,751.79</b>	<b>1,762,268.55</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

**（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		25,114,034.03	13,363,886.64
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		102,164.53	

收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	515,396.37	2,861,364.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>25,731,594.93</b>	<b>16,225,251.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,100,836.09	8,249,009.12
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		2,108,103.22	1,188,376.03
支付的各项税费		407,966.88	1,470,463.97
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十）	1,409,180.14	3,348,172.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>24,026,086.33</b>	<b>14,256,021.75</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,705,508.60</b>	<b>1,969,229.78</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,100,000.00
取得投资收益收到的现金			14,454.80
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,114,454.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,038.89	643,929.65
投资支付的现金			2,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>715,038.89</b>	<b>2,743,929.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-715,038.89</b>	<b>-629,474.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		33,000,000.00	
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十）	1,500,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,500,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			107,620.00
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	六、（三十）	2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>6,107,620.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,500,000.00</b>	<b>-2,107,620.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>24,973.79</b>	<b>39,023.44</b>

五、现金及现金等价物净增加额		33,515,443.50	-728,841.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,492,413.68	2,221,255.31
六、期末现金及现金等价物余额		35,007,857.18	1,492,413.68

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

**(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		719,348.98	6,965,902.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		372,867.65	2,564,894.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,092,216.63</b>	<b>9,530,797.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			2,124,659.42
支付给职工以及为职工支付的现金			661,885.75
支付的各项税费		192,718.39	1,414,531.84
支付其他与经营活动有关的现金		621,231.70	2,798,941.57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>813,950.09</b>	<b>7,000,018.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>278,266.54</b>	<b>2,530,779.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,100,000.00
取得投资收益收到的现金			14,454.80
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>2,114,454.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			479,997.44
投资支付的现金		880,144.43	2,629,830.86
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>880,144.43</b>	<b>3,109,828.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-880,144.43</b>	<b>-995,373.50</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		33,000,000.00	
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>33,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			107,620.00
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		-	6,107,620.00
筹资活动产生的现金流量净额		33,000,000.00	-3,107,620.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,186.73	36,994.42
五、现金及现金等价物净增加额		32,404,308.84	-1,535,219.98
加：期初现金及现金等价物余额		686,035.33	2,221,255.31
六、期末现金及现金等价物余额		33,090,344.17	686,035.33

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

## (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	6,000,000	-	-	-	68,980.09	-	-	-	176,226.86	-	2,975,101.68	-	9,220,308.63
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	6,000,000	-	-	-	68,980.09	-	-	-	176,226.86	-	2,975,101.68	-	9,220,308.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000	-	-	-	13,000,000	-	-	-	-	-	-406,852.54	-	32,593,147.46
（一）综合收益总额											-406,852.54		-406,852.54
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000	-	-	-	13,000,000	-	-	-	-	-	-	-	33,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000				13,000,000								33,000,000.00
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													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-		-		-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>26,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13,068,980.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>176,226.86</b>	<b>-</b>	<b>2,568,249.14</b>	<b>-</b>	<b>41,813,456.09</b>

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

项目	上期												
	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	6,000,000				68,980.09				173,219.08		1,558,971.69		7,801,170.86
加：会计政策变更													-

前期差错更正																			-
同一控制下企业合并																			-
其他																			-
<b>二、本年期初余额</b>	6,000,000	-	-	-	68,980.09	-	-	-	173,219.08	-	1,558,971.69	-	7,801,170.86						
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	3,007.78	-	1,416,129.99	-	1,419,137.77						
（一）综合收益总额											1,419,137.77		1,419,137.77						
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,007.78	-	-3,007.78	-	-						
1. 提取盈余公积									3,007.78		-3,007.78		-						
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、本年末余额</b>	6,000,000	-	-	-	68,980.09	-	-	-	176,226.86	-	2,975,101.68	-	9,220,308.63			

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000	-	-	-	68,980.09	-	-	-	176,226.86	3,318,232.46	9,563,439.41
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
<b>二、本年期初余额</b>	6,000,000	-	-	-	68,980.09	-	-	-	176,226.86	3,318,232.46	9,563,439.41



<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	20,000,000	-	-	-	13,000,000	-	-	-	-	-388,751.79	32,611,248.21
（一）综合收益总额										-388,751.79	-388,751.79
（二）所有者投入和减少资本	20,000,000	-	-	-	13,000,000	-	-	-	-	-	33,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000				13,000,000						33,000,000.00
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											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配											-
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他											-
<b>四、本年期末余额</b>	26,000,000	-	-	-	13,068,980.09	-	-	-	176,226.86	2,929,480.67	42,174,687.62

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

项目	上期										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000				68,980.09	-	-	-	173,219.08	1,558,971.69	7,801,170.86
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	6,000,000	-	-	-	68,980.09	-	-	-	173,219.08	1,558,971.69	7,801,170.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	3,007.78	1,759,260.77	1,762,268.55
（一）综合收益总额										1,762,268.55	1,762,268.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,007.78	-3,007.78	-
1. 提取盈余公积									3,007.78	-3,007.78	-
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>6,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68,980.09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>176,226.86</b>	<b>3,318,232.46</b>		<b>9,563,439.41</b>

法定代表人：张海波

主管会计工作负责人：张东玲

会计机构负责人：涂雅萍

## 江西中港硬质合金股份有限公司

## 2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

## 一、公司基本情况

江西中港硬质合金股份有限公司(以下简称“本公司”)原名江西中港实业有限公司(以下简称“中港实业”)，是在中港实业基础上整体变更设立的股份有限公司。

1.江西中港硬质合金股份有限公司成立于2001年11月16日，初始注册资本620,000.00元，实收资本620,000.00元，经江西大华会计师事务所有限责任公司于2001年11月14日出具的“赣华会验字(2001)第145号”《验资报告》审验确认。

初始股东明细为：

序号	股东	出资方式	出资额(元)	出资比例(%)
1	南昌硬质合金厂	实物	133,580.00	21.55
2	李云卿	货币	156,420.00	25.23
3	鄢正春	货币	100,000.00	16.13
4	史芳	货币	50,000.00	8.06
5	李跃明	货币	40,000.00	6.45
6	肖运铭	货币	40,000.00	6.45
7	吴辉	货币	40,000.00	6.45
8	涂建雄	货币	30,000.00	4.84
9	王玉荣	货币	30,000.00	4.84
合 计			620,000.00	100.00

2. 根据2009年4月27日股东会决议、股权转让协议及公司章程，南昌硬质合金厂将其持有的江西中港实业有限公司21.55%的股份以305,000.00元的价格在江西省公共资源交易中心公开挂牌转让，公司股东具有优先购买权。

股权转让后本公司的股权结构为：

序号	股东	出资方式	出资额(元)	出资比例(%)
1	李云卿	货币	156,420.00	25.23
2	鄢正春	货币	127,467.60	20.56
3	史芳	货币	63,734.10	10.28
4	李跃明	货币	50,986.94	8.22
5	肖运铭	货币	50,986.94	8.22

6	吴辉	货币	50,986.94	8.22
7	涂建雄	货币	38,240.36	6.17
8	王玉荣	货币	38,240.36	6.17
9	王安安	货币	42,966.00	6.93
合 计			620,029.24	100.00

3. 根据 2010 年 4 月 20 日股东会决议和公司新章程，增加公司注册资本 2,380,000.00 元，其中李云卿出资人民币 600,480.00 元，鄢正春出资人民币 489,332.40 元，史芳出资人民币 244,665.90 元，吴辉出资人民币 195,622.80 元，李跃明出资人民币 195,622.80 元，肖运铭出资人民币 195,622.80 元，涂建雄出资人民币 146,859.65 元，王安安出资人民币 164,934.00 元，王玉荣出资人民币 146,859.65 元，增资后公司的注册资本为 3,000,029.24 元，实收资本 3,000,029.24 元；并于 2010 年 5 月 7 日完成工商变更登记，经江西大信会计师事务所有限责任公司于 2010 年 5 月 5 日出具的“赣诚会验字（2010）第 066 号”《验资报告》审验确认。

增资后本公司的股权结构为：

序号	股东	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	李云卿	货币	756,900.00	25.23
2	鄢正春	货币	616,800.00	20.56
3	史芳	货币	308,400.00	10.28
4	李跃明	货币	246,609.74	8.22
5	肖运铭	货币	246,609.74	8.22
6	吴辉	货币	246,609.74	8.22
7	涂建雄	货币	185,100.01	6.17
8	王玉荣	货币	185,100.01	6.17
9	王安安	货币	207,900.00	6.93
合 计			3,000,029.24	100.00

4. 根据 2013 年 12 月 30 日股东会决议和公司新章程，增加公司注册资本 2,999,970.76 元，其中李云卿出资人民币 756,900.00 元，鄢正春出资人民币 616,800.00 元，史芳出资人民币 308,400.00 元，李跃明出资人民币 246,590.26 元，肖运铭出资人民币 246,590.26 元，吴辉出资人民币 246,590.26 元，涂建雄出资人民币 185,099.99 元，王玉荣出资人民币 185,099.99 元，王安安出资人民币 207,900.00 元，增资后公司的注册资本为 6,000,000.00 元，实收资本 6,000,000.00 元，并于 2014 年 1 月 7 日完成工商变更登记，经江西永信联合会计师事务所有限责任公司于 2014 年 1 月 7 日出具的“赣永健会验字（2014）第 02 号”《验资报告》审验确认。

增资后本公司的股权结构为：

序号	股东	出资方式	出资额（元）	出资比例（%）
1	李云卿	货币	1,513,800.00	25.23
2	鄢正春	货币	1,233,600.00	20.56
3	史芳	货币	616,800.00	10.28
4	李跃明	货币	493,200.00	8.22
5	肖运铭	货币	493,200.00	8.22
6	吴辉	货币	493,200.00	8.22
7	涂建雄	货币	370,200.00	6.17
8	王玉荣	货币	370,200.00	6.17
9	王安安	货币	415,800.00	6.93
合 计			6,000,000.00	100.00

5.2014年4月，根据江西中港实业有限公司股东会决议，江西中港硬质合金股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，江西中港硬质合金股份有限公司（筹）申请登记的注册资本为人民币6,000,000.00元，由中港实业全体股东以其拥有的中港实业截至2014年01月31日经审计的净资产6,068,980.09元缴纳，并按照1.0115:1比例折合股本6,000,000.00股，其余计入资本公积。股东出资情况如下：

序号	股东明细	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	李云卿	1,513,800.00	25.23	净资产
2	鄢正春	1,233,600.00	20.56	净资产
3	史芳	616,800.00	10.28	净资产
4	李跃明	493,200.00	8.22	净资产
5	肖运铭	493,200.00	8.22	净资产
6	吴辉	493,200.00	8.22	净资产
7	涂建雄	370,200.00	6.17	净资产
8	王玉荣	370,200.00	6.17	净资产
9	王安安	415,800.00	6.93	净资产
合 计		6,000,000.00	100.00	

6.2015年5月3日，鄢正春先生因病去世，根据江西省南昌市赣江公证处2015年5月13日出具的（2015）赣洪江证内字第1924号《公证书》，被继承人鄢正春先生的配偶徐筱云女士经夫妻共同财产分割以及继承鄢正春全部遗产，取得原股东鄢正春所持有的公司123.36万股，持股比例为20.56%。

变更后本公司的股权结构为：

序号	股东明细	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	李云卿	1,513,800.00	25.23	净资产
2	徐筱云	1,233,600.00	20.56	净资产

3	史芳	616,800.00	10.28	净资产
4	李跃明	493,200.00	8.22	净资产
5	肖运铭	493,200.00	8.22	净资产
6	吴辉	493,200.00	8.22	净资产
7	涂建雄	370,200.00	6.17	净资产
8	王玉荣	370,200.00	6.17	净资产
9	王安安	415,800.00	6.93	净资产
	合 计	6,000,000.00	100.00	

2014年12月23日本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]2489号《关于同意江西中港硬质合金股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》和《关于江西中港硬质合金股份有限公司股票证券简称及证券代码的通知》。本公司证券简称“中港股份”；证券代码：831656。

7.2015年7月27日，原股东李云卿、史芳、肖运铭、李跃明、吴辉、王安安、王玉荣、涂建雄通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式，合计向深圳中港龙商贸有限公司、张海波转让所持有的中港股份1,223,000股，具体交易情况如下：

李云卿向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股378,000股，史芳向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股154,000股，吴辉向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股123,000股，肖运铭向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股123,000股，李跃明向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股123,000股，王安安向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股138,000股，王玉荣向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股92,000股，涂建雄向自然人张海波转让所持有的中港股份流通股92,000股。

转让完成后公司注册资本（股本）结构如下：

序号	股东明细	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	李云卿	1,135,800.00	18.93	净资产
2	徐筱云	1,233,600.00	20.56	净资产
3	深圳中港龙商贸有限公司	1,131,000.00	18.85	货币
4	史芳	462,800.00	7.71	净资产
5	吴辉	370,200.00	6.17	净资产
6	肖运铭	370,200.00	6.17	净资产
7	李跃明	370,200.00	6.17	净资产
8	王安安	277,800.00	4.63	净资产

序号	股东明细	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
9	涂建雄	278,200.00	4.64	净资产
10	王玉荣	278,200.00	4.64	净资产
11	张海波	92,000.00	1.53	货币
	合计	6,000,000.00	100.00	

8.2016年9月13日原股东李云卿、史芳、肖运铭、李跃明、吴辉、王安安、王玉荣、涂建雄、徐筱云通过全国中小企业股份转让系统以协议转让的方式，合计向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份1,982,200.00股，具体交易情况如下：

李云卿向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股283,000股，史芳向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股115,000股，吴辉向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股92,000股，肖运铭向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股92,000股，李跃明向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股92,000股，王安安向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股139,000股，王玉荣向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股278,200股，涂建雄向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股69,000股，徐筱云向深圳中港龙商贸有限公司转让所持有的中港股份流通股822,000股。

转让完成后公司注册资本（股本）结构如下：

序号	股东明细	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	深圳中港龙商贸有限公司	3,113,200.00	51.89	货币
2	李云卿	852,800.00	14.21	净资产
3	徐筱云	411,600.00	6.86	净资产
4	史芳	347,800.00	5.80	净资产
5	吴辉	278,200.00	4.64	净资产
6	肖运铭	278,200.00	4.64	净资产
7	李跃明	278,200.00	4.64	净资产
8	王安安	138,800.00	2.31	净资产
9	涂建雄	209,200.00	3.48	净资产
10	张海波	92,000.00	1.53	货币
	合计	6,000,000.00	100.00	

2016年11月17日，本公司母公司深圳中港龙珠宝有限公司更名为深圳中港龙商贸有限公司。

9.根据公司2016年第二次临时股东会决议，公司增发股票20,000,000股，发行价1.65元/股，拟募集资金33,000,000.00元，其中新增注册资本（股本）人民币20,000,000.00元，溢价金额计入资本公积（股本溢价）人民币13,000,000.00元，由深圳中港龙商贸有限公司1位法人股东及庄克服等



3 位个人股东认缴，变更后注册资本（股本）为人民币 26,000,000.00 元，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 12 月 30 日出具中兴华验字（2016）第 JS-0090 号验资报告予以审验。

此次定增股份登记完成后，公司注册资本（股本）结构如下：

序号	股东明细	出资额（元）	持股比例（%）	出资方式
1	深圳中港龙商贸有限公司	21,013,200.00	80.82	货币
2	李云卿	852,800.00	3.28	净资产
3	徐筱云	411,600.00	1.58	净资产
4	史芳	347,800.00	1.34	净资产
5	吴辉	278,200.00	1.07	净资产
6	肖运铭	278,200.00	1.07	净资产
7	李跃明	278,200.00	1.07	净资产
8	王安安	138,800.00	0.54	净资产
9	涂建雄	209,200.00	0.81	净资产
10	张海波	92,000.00	0.35	货币
11	庄克服	700,000.00	2.69	货币
12	庄碧莲	700,000.00	2.69	货币
13	丁明哲	700,000.00	2.69	货币
	合计	26,000,000.00	100.00	

本次定向发行股票相关事宜已报送全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查，2017 年 4 月 10 日公司取得全国中小企业股份转让系统股票发行登记的函（股转系统函【2017】2019 号）。

公司营业执照注册号：360100210092699；统一社会信用代码：91360100731988104J；公司注册地址：江西省南昌经济技术开发区丁香路 1007 号；类型：股份有限公司；法定代表人：张海波；

经营范围：有色金属材料及制品、硬质合金材料及制品的加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；（以上项目依法需须经批准的项目，需经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 14 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

报告期内纳入合并范围的子公司包括 1 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 三、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、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（以下简称“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)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司自本报告期末至少12个月具有持续经营的能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **四、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2016年1月1日至2016年12月31日。

### **(三) 营业周期**

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **1、同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## 2、非同一控制下企业合并

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。

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

购买方在购买日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、负债及或有负债的公允价值。

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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权

利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内

部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综

合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

### **（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

### **（九）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （十）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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### 2、金融工具的确认依据和计量方法

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

##### （2）持有至到期投资

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



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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### **(3) 应收款项**

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(4) 可供出售金融资产**

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

### **(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## **3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和

未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

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

##### **(1) 可供出售金融资产的减值**

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

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 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;
- ③ 本公司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做出让步;
- 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 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;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准:</p>	<p>应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5% 以上的款项;其他应收款——余额金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5% 以上的款项。)</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:</p>	<p>单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,</p>

	将其归入相应组合计提坏账准备
--	----------------

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
组合 2	无风险组合，合并范围内的关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

## （十二）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

### 2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照实时成本进行计量，存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，

其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

#### **(十三) 划分为持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

#### **(十四) 长期股权投资**

##### **1、长期股权投资的分类及其判断依据**

###### **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即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。

###### **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权

益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用用于发生时计入当期损益。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## （十五）固定资产



## 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5、20	10	4.50、18.00
机器设备	直线法	3-10	5-10	9.00-31.67
运输设备	直线法	4-5	5-10	18.00-23.75
办公设备	直线法	3-5	5-10	18.00-31.67

## 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## （十六）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用

状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或

出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(十八) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法**

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

#### **(十九) 借款费用**

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额

等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

## **（二十）长期待摊费用**

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## **（二十一）职工薪酬**

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1、短期薪酬的会计处理方法**

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

### **2、离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## (二十三) 股份支付

## 1、股份支付的种类及会计处理

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

### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，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。

### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。



如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，将其作为授予权益工具的取消处理。

#### **（二十四）优先股与永续债**

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

#### **（二十五）收入**

##### **1、销售商品收入的确认**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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、提供劳务收入的确认**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

### 3、让渡资产使用权收入的确认

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。

## (二十六) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿公司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) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏

损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

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

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

## **(二十八) 租赁**

### **1、经营租赁会计处理**

(1) 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。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承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 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。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。

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

## 2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

### (三十) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

本年公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、重要会计估计变更

本年公司主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

### (一) 主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	实缴流转税	5
教育费附加	实缴流转税	3
地方教育费附加	实缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

**(一) 货币资金**

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
库存现金			48,773.48			13,215.42
银行存款			34,959,083.70			1,479,198.26
其中：人民币			34,945,760.08			813,949.01
美元	1,920.66	6.937	13,323.62	102,446.91	6.4936	665,249.25
其他货币资金						
合计			35,007,857.18			1,492,413.68
其中：存放在境外的款项总额						

**(二) 应收票据****1、应收票据分类**

种类	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑票据		50,000.00
商业承兑票据		
合计		50,000.00

**2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	2,980,745.47	--
商业承兑票据		
合计	2,980,745.47	--

**3、期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项**

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁十局集团有限公司	2016.07.07	2017.01.07	500,000.00	银行承兑汇票
东港市金欧贸易有限公司	2016.08.04	2017.02.04	400,000.00	银行承兑汇票
科华控股股份有限公司	2016.07.18	2017.01.18	327,000.00	银行承兑汇票
宁波市青华漆业有限公司	2016.07.20	2017.01.20	200,000.00	银行承兑汇票
江苏美嘉包装有限公司	2016.08.04	2017.02.04	200,000.00	银行承兑汇票
合计	--	--	1,627,000.00	--

**(三) 应收账款****1、应收账款分类及披露**

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏	6,393,768.33	93.56	444,395.36	6.95	5,949,372.97

账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	439,907.78	6.44	439,907.78	100.00	
合计	6,833,676.11	100.00	884,303.14	12.94	5,949,372.97

续表 1

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,147,734.53	100.00	616,683.50	6.74	8,531,051.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,147,734.53	100.00	616,683.50	6.74	8,531,051.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,898,927.60	244,946.38	5.00
1-2年	1,324,562.51	132,456.25	10.00
2-3年	106,377.63	31,913.29	30.00
3-4年	54,148.10	27,074.05	50.00
4-5年	8,735.49	6,988.39	80.00
5年以上	1,017.00	1,017.00	100.00
合计	6,393,768.33	444,395.36	

续表 1

项目	2015年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	7,321,318.43	366,065.92	5.00
1-2年	1,497,814.22	149,781.42	10.00
2-3年	318,849.39	95,654.82	30.00
3-4年	8,735.49	4,367.74	50.00
4-5年	1,017.00	813.60	80.00
合计	9,147,734.53	616,683.50	

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
厦门百克精密钨钢刀模有限公司	439,907.78	439,907.78	100.00	预计无法收回，已提起诉讼，尚未审理
合计	439,907.78	439,907.78	100.00	

**2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	2016 年度
计提坏账准备金额	267,619.64

**3、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	2016 年 12 月 31 日			
	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
常州柏鹭工具科技有限公司	非关联方	711,770.39	1 年以内	28.38
		1,227,848.58	1—2 年	
江苏永伟精密工具有限公司	非关联方	1,347,171.95	1 年以内	19.71
常州市海钢工具厂	非关联方	464,316.30	1 年以内	6.79
厦门百克精密钨钢刀模有限公司	非关联方	50,014.80	1 年以内	6.44
		163,252.68	1—2 年	
		226,640.30	2—3 年	
南昌齿轮有限责任公司盾构刀具分公司	非关联方	309,072.76	1 年以内	4.52
合计		4,500,087.76		65.85

**4、其他说明：**截至 2016 年 12 月 31 日止，公司无应收关联方款项。

**(四) 预付款项****1、预付账款按账龄列示**

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	50,984.97	93.94	252,683.21	100.00
1 至 2 年	3,287.21	6.06		
合计	54,272.18	100.00	252,683.21	100.00

**2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况****(1) 2016 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况**

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	非关联方	30,000.00	55.28	1 年以内	合同履行期内
江西江钨硬质合金有限公司	非关联方	10,000.00	18.43	1 年以内	合同履行期内
上海科科阀门集团有限公司	非关联方	3,860.00	7.11	1 年以内	合同履行期内
上海华征特种锅炉制造有限公司	非关联方	3,050.00	5.62	1 年以内	合同履行期内
缙云县黎杰机械制造有限公司	非关联方	3,000.00	5.52	1 年以内	合同履行期内
		49,910.00	91.96		

**3、其他说明：**本报告期内预付账款无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

**(五) 其他应收款****1、其他应收款分类及披露**



类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,165.95	100.00	10,877.70	45.01	13,288.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	24,165.95	100.00	10,877.70	45.01	13,288.25

续表 1

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,844.81	100.00	7,081.54	31.00	15,763.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,844.81	100.00	7,081.54	31.00	15,763.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1,321.14	66.06	5.00
1—2年	5,592.41	559.24	10.00
2—3年	10,000.00	3,000.00	30.00
5年以上	7,252.40	7,252.40	100.00
合计	24,165.95	10,877.70	

续表 1

项目	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5,592.41	279.62	5.00
1—2年	10,000.00	1,000.00	10.00
4—5年	7,252.40	5,801.92	80.00
合计	22,844.81	7,081.54	

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年度
计提坏账准备金额	3,796.16

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
代扣代缴	756.14	570.00
备用金	6,157.41	5,022.41
暂借款	17,252.40	17,252.40
合计	24,165.95	22,844.81

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

##### (1) 2016年12月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
闵花英	非关联方	暂借款	10,000.00	2-3年	41.38	3,000.00
张循	非关联方	暂借款	7,252.40	5年以上	30.01	7,252.40
李跃明	关联方	备用金	4,022.41	1-2年	16.64	402.24
肖运铭	关联方	备用金	1,000.00	1-2年	4.14	100.00
韦亚娟	非关联方	备用金	700.00	1年以内	2.90	35.00
合计			22,974.81		95.07	10,789.64

5、其他说明：截至2016年12月31日止，其他应收款持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，详见附注九（三）。

#### (六) 存货

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	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	1,062,290.46		1,062,290.46	1,692,733.68		1,692,733.68
在产品	1,103,494.10		1,103,494.10	2,609,702.09		2,609,702.09
库存商品	3,926,776.32		3,926,776.32	8,690,926.38		8,690,926.38
合计	6,092,560.88		6,092,560.88	12,993,362.15		12,993,362.15

#### (七) 其他流动资产

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
预交或待抵扣进项税	857,311.25	2,563.78
合计	857,311.25	2,563.78

#### (八) 固定资产

##### 1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2015年12月31日余额	2,974,670.91	4,177,068.85	604,008.05	196,380.88	7,952,128.69
2.本期增加金额	-129,394.41	1,196,324.78	-29,794.00	350.65	1,037,487.02
(1) 购置		1,196,324.78		8,288.89	1,204,613.67
(2) 在建工程转入					
(3) 暂估调整	-129,394.41		-29,794.00	-7,938.24	-167,126.65

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3.本期减少金额					
(1) 转入在建工程					
4.2016年12月31日余额	2,845,276.50	5,373,393.63	574,214.05	196,731.53	8,989,615.71
二、累计折旧					
1.2015年12月31日余额	1,282,947.79	2,168,664.73	390,830.58	139,306.59	3,981,749.69
2.本期增加金额	164,055.00	362,484.21	62,663.52	23,528.91	612,731.64
(1) 计提	164,055.00	362,484.21	62,663.52	23,528.91	612,731.64
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2016年12月31日余额	1,447,002.79	2,531,148.94	453,494.10	162,835.50	4,594,481.33
三、减值准备					
1.2015年12月31日余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2016年12月31日余额					
四、账面价值					
1.2016年12月31日账面价值	1,398,273.71	2,842,244.69	120,719.95	33,896.03	4,395,134.38
2.2015年12月31日账面价值	1,691,723.12	2,008,404.12	213,177.47	57,074.29	3,970,379.00

## (九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	1,033,600.00	1,033,600.00
1.2015年12月31日余额	1,033,600.00	1,033,600.00
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		
4.2016年12月31日余额	1,033,600.00	1,033,600.00
二、累计摊销		
1.2015年12月31日余额	234,283.12	234,283.12
2.本期增加金额	20,672.04	20,672.04
(1)计提	20,672.04	20,672.04
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016年12月31日余额	254,955.16	254,955.16
三、减值准备		
1.2015年12月31日余额		
2.本期增加金额		

项目	土地使用权	合计
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.2016年12月31日余额		
四、账面价值		
1.2016年12月31日账面价值	778,644.84	778,644.84
2.2015年12月31日账面价值	799,316.88	799,316.88

**(十) 递延所得税资产/递延所得税负债**

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	895,180.88	223,795.22	623,765.04	155,941.26
合计	895,180.88	223,795.22	623,765.04	155,941.26

**(十一) 其他非流动资产**

单位名称	2016年12月31日	款项内容
厦门裕永隆工贸有限公司	43,700.00	预付机器设备款
合计	43,700.00	

**(十二) 应付账款****1、应付账款列示**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	2,297,566.55	8,317,958.26
1-2年	5,950.74	
合计	2,303,517.29	8,317,958.26

**2、无账龄超过1年的重要应付账款****3、应付账款期末余额前五名列示如下：**

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
南昌硬质合金有限责任公司	非关联方	1,939,316.55	1年以内	84.19
南京寒锐钴业有限公司	非关联方	205,000.00	1年以内	8.90
株洲德诚有色金属实业有限公司	非关联方	71,500.00	1年以内	3.10
天通吉成机器技术有限公司	非关联方	40,000.00	1年以内	1.74
山西金开源实业有限公司	非关联方	22,250.00	1年以内	0.97
合计		2,278,066.55		98.90

**4、其他说明：截至2016年12月31日止，应付账款无应付关联方款项。****(十三) 预收款项****1、预收账款项列示**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	156,113.18	606,485.81

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
3年以上		36,500.00
合计	156,113.18	642,985.81

2、其他说明：截至2016年12月31日止预收账款无关联方款项。

3、预收账款期末余额前五户列示如下：

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	账龄	占预收账款总额的比例（%）
KENT CORPORANTION 1d7YORK ALPHA DRIVENOR	非关联方	48,559.00	1年以内	31.10
南昌市力源矿冶设备有限公司	非关联方	27,800.00	1年以内	17.81
奉新鑫工异型砂轮厂	非关联方	22,811.00	1年以内	14.61
ADEK,S.A.DE C.V	非关联方	22,410.40	1年以内	14.36
厦门胜佰硬质合金有限公司	非关联方	13,193.00	1年以内	8.45
合计		134,773.40		86.33

#### （十四）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	464,411.94	1,698,063.76	1,937,475.70	225,000.00
二、离职后福利-设定提存计划	14,538.33	156,089.19	170,627.52	
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	478,950.27	1,854,152.95	2,108,103.22	225,000.00

##### 2、短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	454,747.53	1,589,712.74	1,819,460.27	225,000.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	4,444.41	64,681.02	69,125.43	
其中：医疗保险费	3,706.29	50,345.79	54,052.08	
工伤保险费	492.07	10,163.94	10,656.01	
生育保险费	246.05	4,171.29	4,417.34	
四、住房公积金	5,220.00	43,670.00	48,890.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	464,411.94	1,698,063.76	1,937,475.70	225,000.00

##### 3、设定提存计划列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险	12,801.32	149,646.84	162,448.16	
2、失业保险费	1,737.01	6,442.35	8,179.36	
3、企业年金缴费				
合计	14,538.33	156,089.19	170,627.52	

**(十五) 应交税费**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	3,640.79	51,385.72
企业所得税	12,435.31	56,539.89
土地使用税	18,615.00	18,615.00
房产税	7,053.21	7,053.21
城建税	1,929.13	5,537.80
教费附加	826.78	2,964.88
个人所得税		176.01
防洪基金		14,062.38
印花税	16,974.04	
地方教育费附加	551.18	990.71
合计	62,025.44	157,325.60

**(十六) 其他应付款****1、按款项性质列示其他应付款**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
股东借款	8,070,000.00	8,570,000.00
往来款	784,785.15	874,905.69
保证金	1,040.00	1,040.00
合计	8,855,825.15	9,445,945.69

**2、按账龄列示其他应付款**

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,765,202.35	9,445,945.69
1-2年	7,090,622.80	
合计	8,855,825.15	9,445,945.69

**3、其他应付款期末余额前五名列示如下：**

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日余额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)	款项性质
史芳	关联方	2,110,000.00	1-2年	23.83	借款
李云卿	关联方	990,000.00	1-2年	11.18	借款
		1,500,000.00	1年以内	16.94	
吴辉	关联方	1,270,000.00	1-2年	14.34	借款
徐筱云	关联方	1,200,000.00	1-2年	13.55	借款

李跃明	关联方	550,000.00	1-2 年	6.21	借款
合 计		7,620,000.00		86.05	

4、其他说明：截至 2016 年 12 月 31 日止，其他应付款中关联方往来列示详见附注九、关联方及关联交易。

### （十七）股本

#### 1、股本增减变动情况

股东名称	2015 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,000,000.00	20,000,000.00					26,000,000.00
合计	6,000,000.00	20,000,000.00					26,000,000.00

#### 2、本期发行新股情况见附注一、9

### （十八）资本公积

#### 1、资本公积增减变动明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	68,980.09	13,000,000.00		13,068,980.09
合计	68,980.09	13,000,000.00		13,068,980.09

#### 2、本期增加情况见附注一、9

### （十九）盈余公积

#### 1、盈余公积明细

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	176,226.86			176,226.86
合计	176,226.86			176,226.86

### （二十）未分配利润

项目	2016 年度	计提比例
调整前上期末未分配利润	2,975,101.68	
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	2,975,101.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-406,852.54	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,568,249.14	

### （二十一）营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	18,909,697.95	16,531,081.55	37,267,127.96	33,297,225.41
其他业务	1,185,882.89	983,168.56	3,187,631.90	3,090,900.97
合计	20,095,580.84	17,514,250.11	40,454,759.86	36,388,126.38

## 2、主营业务（分产品）

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金产品	18,909,697.95	16,531,081.55	37,267,127.96	33,297,225.41
合计	18,909,697.95	16,531,081.55	37,267,127.96	33,297,225.41

## 3、2016 年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏永伟精密工具有限公司	3,425,595.67	17.05
西安北方华山机电有限公司	1,887,111.11	9.39
唐山市路南区恒山铁路机械配件厂	1,319,425.64	6.57
南昌齿轮有限责任公司盾构刀具分公司	1,272,711.76	6.33
厦门胜佰硬质合金有限公司	794,747.86	3.95
合计	8,699,592.04	43.29

## （二十二）税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	1,977.57	178,544.23
教育费附加	1,412.55	127,531.60
印花税	35,166.87	
房产税	18,808.56	
土地使用税	49,640.00	
其他地方基金	31,590.60	
合计	138,596.15	306,075.83

说明：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），自 2016 年 5 月 1 日起发生的房产税、土地使用税、印花税等从“管理费用”重分类至“税金及附加”。

## （二十三）销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	693,909.26	844,260.08
交通费	13,177.00	1,619.20
网络推广费	72,830.19	95,313.21
业务招待费	4,575.10	13,680.80
差旅费	84,809.20	135,844.20
运输费	120,314.61	207,155.42
包装费	20,851.70	29,572.74



项目	2016 年度	2015 年度
其他	43,909.09	52,720.50
合计	1,054,376.15	1,380,166.15

**(二十四) 管理费用**

项目	2016 年度	2015 年度
业务招待费	46,683.40	97,581.10
职工薪酬	662,663.39	255,053.21
累计折旧	97,601.29	84,336.64
无形资产摊销	20,672.04	19,810.75
差旅费	25,428.20	73,593.36
办公费	86,691.43	60,879.19
保险金		277,841.60
税金	38,085.59	213,075.18
福利费	67,795.71	202,083.31
各项服务费	414,150.95	1,094,381.30
其他	163,765.25	250,737.00
合计	1,623,537.25	2,629,372.64

**(二十五) 财务费用**

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		107,620.00
减：利息收入	6,770.27	11,434.19
汇兑损失		8,256.34
减：汇兑收益	24,973.79	47,279.78
手续费及其他	9,488.00	24,116.02
合计	-22,256.06	81,278.39

**(二十六) 资产减值损失**

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	271,415.80	-239,639.73
合计	271,415.80	-239,639.73

**(二十七) 营业外收入**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,020,000.00	
其他	75,496.85	250.00	75,496.85
合计	75,496.85	2,020,250.00	75,496.85

说明：2016 年度发生额系无需支付的其他应付款。

**(二十八) 营业外支出**

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出	200.00		200.00
其他		38.99	
合计	200.00	38.99	200.00

**(二十九) 所得税费用****1、所得税费用表**

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	65,664.79	464,998.31
递延所得税费用	-67,853.96	59,909.93
合计	-2,189.17	524,908.24

**(三十) 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	2016 年度	2015 年度
往来款	508,626.10	829,680.70
利息收入	6,770.27	11,434.19
营业外收入		2,020,250.00
合计	515,396.37	2,861,364.89

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
营业及管理费用支付的现金	1,097,186.12	3,324,017.62
往来款	302,306.02	
手续费及其他	9,488.00	24,116.02
营业外支出	200.00	38.99
合计	1,409,180.14	3,348,172.63

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
收到股东借款	1,500,000.00	1,000,000.00
合计	1,500,000.00	1,000,000.00

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
支付股东借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

**(三十一) 现金流量表补充资料****1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2016 年度	2015 年度
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

补充资料	2016 年度	2015 年度
净利润	-406,852.54	1,419,137.77
加：资产减值准备	271,415.80	-239,639.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	612,731.64	561,969.24
无形资产摊销	20,672.04	19,810.75
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）	-24,973.79	107,620.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,454.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-67,853.96	59,909.93
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）	6,900,801.27	-2,424,852.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,573,690.60	5,287,213.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,174,122.46	-2,807,484.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,705,508.60	1,969,229.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	35,007,857.18	1,492,413.68
减：现金的期初余额	1,492,413.68	2,221,255.31
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	33,515,443.50	-728,841.63

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	35,007,857.18	1,492,413.68
其中：库存现金	48,773.48	13,215.42
可随时用于支付的银行存款	34,959,083.70	1,479,198.26
可随时用于支付的其他货币资金		
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	35,007,857.18	1,492,413.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

(1) 2016年12月31日企业集团构成

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西中港实业有限公司	南昌	有色金属及制品、硬质合金材料及制品的加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口	6,000,000.00	100.00	-	投资

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
深圳中港龙商贸有限公司	深圳	商贸首饰的购销及国内商业、物资供销业；货物、技术进出口	26,727,000.00	80.82	80.82	张海波

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张海波	实际控制人
李云卿	持有公司3.28%股份之股东
徐筱云	持有公司1.58%股份之股东
史芳	持有公司1.34%股份之股东
李跃明	持有公司1.07%股份之股东
肖运铭	持有公司1.07%股份之股东
吴辉	持有公司1.07%股份之股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

**2、关联担保情况**

## (1) 本公司作为担保方

无。

## (2) 本公司作为被担保方

无。

**3、关键管理人员报酬**

项目	2016 年度发生额
关键管理人员报酬	322,057.30

**(五) 关联方应收应付款项****1、应收应付项目**

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	李跃明	4,022.41	4,022.41
其他应收款	肖运铭	1,000.00	1,000.00
其他应付款	张海波	151,000.00	
其他应付款	深圳中港龙商贸有限公司	200,000.00	
其他应付款	史 芳	2,110,000.00	2,110,000.00
其他应付款	李云卿	2,490,000.00	1,990,000.00
其他应付款	吴 辉	1,270,000.00	1,770,000.00
其他应付款	徐筱云	1,200,000.00	1,200,000.00
其他应付款	李跃明	550,000.00	1,050,000.00
其他应付款	肖运铭	450,000.00	450,000.00

其他说明：截至 2016 年 12 月 31 日止，公司不存在实际控制人或其他关联方占用资金情况。

**十、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

2016 年 11 月 19 日，本公司及子公司江西中港实业有限公司就厦门百克精密钨钢刀模有限公司

拖欠公司货款 439,907.78 元一事起诉厦门百克精密钨钢刀模有限公司及其母公司厦门真男人饰品有限公司。2017 年 2 月 15 日，厦门市海沧区人民法院正式受理并立案（[(2017)闽 0205 民初 588 号]），此案目前尚未开庭审理。公司预计此笔货款很难收回，已全额计提坏账准备。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计					

#### 续表 1

类别	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,500,610.48	100.00	384,327.30	8.54	4,116,283.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,500,610.48	100.00	384,327.30	8.54	4,116,283.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

#### 续表 1

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,674,194.38	133,709.72	5.00
1—2 年	1,497,814.22	149,781.42	10.00
2—3 年	318,849.39	95,654.82	30.00
3—4 年	8,735.49	4,367.74	50.00

项目	2015年12月31日		
	1,017.00	813.60	80.00
4—5年			
合计	4,500,610.48	384,327.30	8.54

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2016年度
计提坏账准备金额	

## (二) 其他应收款

## 1、其他应收款分类及披露

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,337.32	100.00			56,337.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	56,337.32	100.00			56,337.32

## 续表 1

类别	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,252.10	100.00	7,074.79	20.07	28,177.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,252.10	100.00	7,074.79	20.07	28,177.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

## 续表 1

项目	2015年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	17,999.70	272.87	5.00
1—2年	10,000.00	1,000.00	10.00
4—5年	7,252.40	5,801.92	80.00
合计	35,252.10	7,074.79	20.07

组合中，无风险组合的其他应收款

项目	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内的关联方往来	56,337.32		
合计	56,337.32		

**2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况**

项目	2016年度
计提坏账准备金额	

**3、其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	2016年12月31日	2015年12月31日
代扣代缴		12,977.29
备用金		5,022.41
暂借款		17,252.40
关联方往来	56,337.32	
合计	56,337.32	35,252.10

**（三）长期股权投资**

项目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,357,783.98		9,357,783.98	5,030,476.98		5,030,476.98
合计	9,357,783.98		9,357,783.98	5,030,476.98		5,030,476.98

**1、对子公司投资**

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西中港实业有限公司	5,030,476.98	4,327,307.00		9,357,783.98	-	-
合计	5,030,476.98	4,327,307.00		9,357,783.98		

说明：对子公司投资系以本公司截至2015年6月30日经审计的净资产9,357,783.98元出资。截至2016年12月31日，相关资产的权属变更及资产移交已办妥。

**（四）营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	2016年度		2015年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	0	0	29,371,374.70	25,974,316.14
其他业务	0	0	2,434,986.17	2,332,784.52
合计	0	0	31,806,360.87	28,307,100.66

**十三、补充资料****（一）当期非经常性损益明细表**

项目	2016年度	2015年度
----	--------	--------



项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		2,020,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
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	75,296.85	211.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	18,824.21	505,052.75
少数股东权益影响额		
合计	56,472.64	1,515,158.26

## （二）净资产收益率及每股收益

2016 年度	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	-4.51	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.14	-0.08	-0.08

江西中港硬质合金股份有限公司

二〇一七年四月十七日

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：

江西省南昌市昌北经济技术开发区丁香路 1007 号财务档案室