



新锐股份

NEEQ:834859

苏州新锐合金工具股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 6 月，公司首批入选苏州工业园区 2018 年度独角兽、瞪羚企业培育工程入库企业名单。



2018 年 7 月 14 日，武汉新锐合金工具有限公司奠基仪式在武汉蔡甸经济开发区常福工业园隆重举行。

公司于 2018 年 11 月 1 日公司第三届董事会第五次会议、2018 年 11 月 16 日公司 2018 年第一次临时股东大会分别审议通过了公司首次公开发行股票并上市的相关议案。公司将在履行必要的相关程序后，择机向中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)提交首次公开发行股票并上市的申请材料。

2018 年 12 月 25 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司 100%股权》，公司拟与锦玛（苏州）精密工具股份有限公司(以下简称“锦玛工具”)签订附生效条件的《股权转让协议》，将公司持有的子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司（以下简称“思麦科”）100%股权转让给锦玛（苏州）精密工具股份有限公司。

2018 年 12 月 25 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司投资锦玛（苏州）精密工具股份有限公司》的议案。公司与锦玛工具签订附生效条件的《股份认购协议书》，拟认购锦玛工具定向发行的股票 270.00 万股，认购价格为每股 10.20 元，共计投资 2,754.00 万元，公司本次认购股份数量占其发行后总股本的比例为 15.25%。

报告期内，公司完成两次权益分派，分别为：

- 1、2017 年年度权益分派（每 10 股派 1 元现金），并于 2018 年 6 月 5 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。
- 2、2018 年半年度权益分派（每 10 股派 2 元现金），并于 2018 年 12 月 20 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
新锐股份、公司、本公司	指	苏州新锐合金工具股份有限公司
新锐硬质合金	指	苏州新锐硬质合金有限公司（曾用名为苏州江钻新锐硬质合金有限公司）
新锐有限	指	指苏州新锐工程工具有限公司（前身为苏州江钻新锐工程工具有限公司）
虹锐投资	指	苏州虹锐投资管理有限公司（曾用名称苏州新锐精工集团有限公司）
新宏众富	指	苏州工业园区新宏众富企业管理中心（有限合伙）
潜江新锐	指	潜江新锐硬质合金工具有限公司
锐特新	指	苏州锐特新贸易有限公司（曾用名称苏州迈特刀具有限公司）
斯锐德	指	苏州斯锐德进出口有限公司
思麦科	指	苏州思麦科精密切削工具有限公司
武汉新锐	指	武汉新锐合金工具有限公司
锑玛工具	指	锑玛（苏州）精密工具股份有限公司
澳洲 AMS	指	Australasian Mining Services Pty Ltd
澳洲新锐	指	Australasian Shareate Tools Pty Ltd
韩国 CCT、CCT、CCT 公司	指	Cascade Tech Co., Ltd
美国 AMS	指	American Mining Services LLC
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	苏州新锐合金工具股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴何洪、主管会计工作负责人刘国柱及会计机构负责人（会计主管人员）刘国柱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济波动影响公司经营业绩的风险	硬质合金制品作为工业生产的中间品及耗材，广泛应用于采掘、冶金、机械、石油、电子信息等领域，被誉为“工业的牙齿”。虽然单一或部分行业景气程度下降对硬质合金行业的整体影响相对有限，但如果宏观经济出现周期性大幅波动，将对硬质合金行业的市场需求产生较大不利影响。 我国装备制造业正实施现代化转型，向现代高效工具转变升级，未来市场空间广阔，公司拥有品类齐全的硬质合金制品，已延伸至下游多个应用领域，抵御宏观经济波动的能力整体较强，但公司也不可避免的受到行业景气度影响，如果未来宏观经济发生急剧波动，公司经营业绩将受到影响。其中，公司的凿岩工具主要应用于有色金属开采、油田钻采、煤炭开采及基础设施建设等国民经济基础行业，该类下游行业受宏观经济波动的直接影响较大，凿岩工具产品的市场需求与宏观经济景气程度密切相关。

汇率风险	报告期内，公司出口业务主要采用美元、澳元、日元等外币结算，各时期汇兑损益跟随汇率变化而波动。2016 年至 2018 年，公司实现汇兑损益分别为 279.03 万元、-269.73 万元、198.50 万元。 随着人民币汇率改革的深入，双向浮动的汇率机制运作日益市场化，变动方向将趋于更加复杂、波动程度可能相对剧烈，外币结算金额及人民币汇率波动将影响公司的汇兑损益，进而影响盈利能力。因此，公司存在汇率变动导致的不确定性风险。
坏账风险	2016 年末、2017 年末、2018 年末公司应收账款余额分别为 17,999.57 万元、19,076.15 万元和 19,587.27 万元，占营业收入的比例分别为 57.10%、35.79%和 30.65%，虽然各时期期末应收账款余额占比显著下降，但整体余额仍相对较高。较高的应收账款余额可能制约公司未来业务发展，一方面公司需要增加经营周转资金，降低了资金使用效率，在融资渠道相对有限的情况下，影响未来业务持续快速增长；另一方面若公司客户回款出现不顺利或财务状况恶化的情况，则可能带来坏账损失风险。
原材料价格波动的风险	公司生产所需要的主要原材料包括碳化钨粉、钴粉、钢材等，公司产品成本中原材料占 70%左右。报告期内，为降低原材料价格波动对经营业绩的影响，公司确定产品销售价格时，根据碳化钨粉、钴粉、钢材等主要原材料价格变动情况作相应调整，但如果未来主要原材料价格发生剧烈波动而公司产品价格未能及时同步变化，将对公司主要产品的毛利率水平及经营业绩产生影响。
税收优惠政策变动风险	公司从事硬质合金行业、凿岩工具研发制造，技术门槛较高。根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》，公司及全资子公司潜江新锐、武汉新锐均被认定为高新技术企业，享受 15%的所得税优惠税率。报告期内，公司作为高新技术企业享受的所得税税收优惠合计金额分别为和 360.19 万元，占当期

	利润总额的 3.44%。 高新技术企业资格到期后需要重新认定，未来高新技术企业资格过期后，如果不能重新获得相应资质，或者上述税收优惠政策发生变化，则将会对公司的经营成果产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州新锐合金工具股份有限公司
英文名称及缩写	SHAREATE TOOLS LTD.
证券简称	新锐股份
证券代码	834859
法定代表人	吴何洪
办公地址	苏州工业园区唯亭镇双马街133号

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005-8-25
挂牌时间	2015-12-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C32 有色金属冶炼和压延加工业-C3240 有色金属合金制造
主要产品与服务项目	硬质合金制品、凿岩工具及其配套产品的研发、生产、销售和相 关贸易业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	吴何洪
实际控制人及其一致行动人	吴何洪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132000077867054XF	否
注册地址	苏州工业园区唯亭镇双马街 133 号	否
注册资本（元）	66,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	夏正曙、王微
会计师事务所办公地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街五号楼十层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2018 年 12 月 25 日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司 100%股权》，本公司拟与锦玛（苏州）精密工具股份有限公司(以下简称“锦玛工具”)签订附生效条件的《股权转让协议》，将本公司持有的子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司（以下简称“思麦科”）100%股权转让给锦玛（苏州）精密工具股份有限公司。

2019 年 1 月，双方签订《股份转让协议书》，股权收购价格 760 万元，1 月 29 日收到第一笔款 300 万，2019 年 2 月 28 日完成工商变更，3 月 8 日收到 60 万，3 月 12 日收到 400 万转让款。

2、2018 年 12 月 25 日，本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司投资锦玛（苏州）精密工具股份有限公司》的议案。本公司与锦玛工具签订附生效条件的《股份认购协议书》，拟认购锦玛工具定向发行的股票 270.00 万股，认购价格为每股 10.20 元，共计投资 2,754.00 万元，本公司本次认购股份数量占其发行后总股本的比例为 15.25%。

2018 年 12 月 25 日，公司签订《股份认购协议》，2019 年 1 月 18 日本公司将股份认购投资款转给锦玛工具。锦玛工具于 2019 年 1 月 21 日发股份发行结果认购公告，2019 年 1 月 29 日向股转公司申请股票发行备案，2019 年 2 月 25 日本公司认购股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3、2019 年 2 月 22 日，本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《增持锦玛（苏州）精密工具股份有限公司股份》的议案，本公司拟与董春华签订《股权转让协议》，购买其持有的锦玛工具股份 49.00

万股，转让价格为 8 元/股，交易金额为 392.00 万元；拟与李振丰签订《股权转让协议》，购买其持有的锦玛工具股份 20.00 万股，转让价格为 8 元/股，交易金额为 160.00 万元；拟与何朝阳签订《股权转让协议》，购买其持有的锦玛工具股份 15.00 万股，协议转让价格为 8 元/股，交易金额为 120.00 万元。上述股份受让合计交易金额为 672.00 万元。本公司本次购买董春华、李振丰及何朝阳的股份（合计 84.00 万股）后，本公司持有锦玛工具股份数量为 354.00 万股，持股比例上升至 20%。

按照上述协议，通过全国股转网上交易平台，盘后协议转让的方式，公司于 2019 年 2 月 28 日从李振丰购入 20 万股，从何朝阳购入 15 万股；于 2019 年 3 月 1 日从董春华购入 49 万股。完成相关交割手续后，公司持有锦玛工具 20%的股份。

4、根据 2019 年 4 月 28 日召开的公司第三届董事会第九次会议决议，公司拟以现有总股份 66,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），共计派发现金红利人民币 19,800,000 元。本次分红不送红股，不以资本公积转增股本。本次分配预案尚需股东大会审议。除上述事项外，本公司无资产负债表日后事项。

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	638,971,348.86	532,973,297.38	19.89%
毛利率%	35.94%	36.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,582,257.00	36,820,067.73	83.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,032,612.62	48,009,279.83	47.96%
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）	21.98%	15.52%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	23.11%	20.24%	-
基本每股收益	1.02	0.59	74.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	679,982,720.71	642,872,476.73	5.77%
负债总计	301,406,347.35	320,715,445.93	-6.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	322,600,772.57	280,127,500.74	15.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.89	4.24	15.16%
资产负债率%（母公司）	42.26%	43.97%	-
资产负债率%（合并）	44.33%	49.89%	-
流动比率	1.62	1.44	-
利息保障倍数	30.68	26.71	-

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	26,001,635.28	39,698,110.05	-34.50%
应收账款周转率	3.31	2.88	-
存货周转率	2.50	2.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.77%	30.14%	—
营业收入增长率%	19.89%	69.06%	—
净利润增长率%	58.40%	45.88%	—

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	66,000,000.00	66,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-7,144.79
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,185,451.11
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	-5,797,301.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,157.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-885,000.00
非经常性损益合计	-4,829,837.97
所得税影响数	-1,520,807.58
少数股东权益影响额（税后）	141,325.23
非经常性损益净额	-3,450,355.62

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	23,389,697.85		27,820,695.99	
应收账款	175,554,752.67		163,118,869.41	
应收票据及应收账款		198,944,450.52		190,939,565.4
应付票据	109,892,500.00		93,061,882.82	
应付账款	66,808,239.55		64,500,318.32	
应付票据及应付账款		176,700,739.55		157,562,201.14
应付利息	75,121.60		49,069.15	
其他应付款	998,636.97	1,073,758.57	3,592,111.84	3,641,180.99
管理费用	78,584,697.24	46,054,109.00	58,216,205.82	33,978,480.27
研发费用		32,530,588.24		24,237,725.55

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是从事硬质合金制品、凿岩工具及其配套产品的研发、生产、销售的高端制造服务商。公司主要产品为硬质合金柱齿、金刚石复合片基体、棒材等硬质合金制品；牙轮钻头、金刚石取芯钻头、凿岩工具及其配套产品。

公司是国家级高新技术企业，具备雄厚的科技创新能力，已通过API 资格认证及ISO9001 质量体系认证。截至2018年，公司及控股子公司累计拥有授权专利104件，其中发明专利29件。公司通过技术创新实现产品质量升级并直接参与国际市场竞争，产品远销全球，其中“Shareate®”矿用牙轮钻头已进入全球四大铁矿石巨头必和必拓（BHP）、力拓（Rio Tinto）、淡水河谷（VALE）、福蒂斯丘金属集团（FMG）和智利国家铜业公司（CODELCO）的采购名录。

1、采购模式

公司产品主要原材料是碳化钨粉、钴粉、特种钢材等。公司已建立稳定的原料供应渠道，并与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。公司采购部门会根据往年经验、当年的市场情况及生产计划来设置最低库存值，最低库存值每年都会进行评估以确定是否需要相应更新。各事业部负责人根据需求填写物资请购单，生产部门主要依据客户订单和生产经营计划来组织当期生产，采购部门根据销售计划、安全库存量和各部门提交的物资请购单制订采购计划并安排采购。

公司制定严格的《采购管理规定》和《采购控制流程》，将外购物资进行分级控制管理，公司亦建立完善的供应商管理体系，通过《合格供应商名册》等方式对供应商进行管理。

2、生产模式

公司产品主要均需根据客户的需求及产品参数进行定制化生产，因此公司的生产模式主要是“以销定产”的订单生产模式，即在销售部门获取客户订单以后，由各事业部研发部门制定相关工艺标准及指令再安排生产计划。同时，对于硬质合金棒材、牙轮钻头等较标准化产品，公司会根据历史销售情况制定生产计划，保持一定库存数量。

公司在凿岩工具生产过程的钢材锻造加工，采用委托加工的方式完成。具体为公司将采购的钢材发包至委托加工厂，由其将钢材锻造成型，然后再由公司进一步将成型钢材精加工成牙轮钻头的牙轮及牙掌。公司在选用委托加工厂时，综合考虑技术参数实现情况、钢材使用效率及价格等因素。公司与选用委外加工厂签订委外加工框架合同，明确价格、交付周期、包装运输及所承担废品等事项。

3、销售模式

（1）直销模式

（1）直接销售模式

公司的主要客户均与公司有多年良好的合作基础，公司通过指派专门业务人员进行后续服务的方式进行销售；针对新开发客户，公司主要通过参加展会或直接商务拜访等方式获取销售合同。一般的销售流程为：获取客户采购信息，确认参加报价或者竞标，按照客户要求提供技术参数、进行报价或者竞标，成功后获取供货资格，最后签订销售合同。

公司与客户达成销售后，公司派专业营销人员负责订单执行、跟踪、协调等相关工作。公司专业售后服务团队负责产品售后服务及跟踪回访。

（2）代理销售模式

公司的代理销售模式主要有两种，一是授权代理销售，主要是针对部分区域内具有稳定销售渠道的凿岩工具代理商，主要业务流程为公司与代理商签订代理协议，由公司签发代理授权书，授权其在特定区域内销售“Shareate”牌系列凿岩工具产品，通常授权期限为一年，到期后再进行审核续签；第二种是一般代理，主要是针对国内经营硬质合金制品的贸易公司，主要业务流程为公司接受贸易公司的订单，公司将产品销售给该贸易类代理商，代理商再将产品自行销售。

公司代理商均在各自区域市场基本形成稳定的销售终端。公司在通过自身核心产品扶持代理商发展壮大时，亦在具备条件的情况下，选取国际重点市场与代理商协商收购事项，以此实现公司控制销售渠道以及业务纵向延伸的业务目标。报告期内，公司已完成对澳洲AMS公司的收购及整合，实现澳大利亚销售渠道的深化布局。

经过多年发展，公司产品已赢得良好口碑。国内市场方面，公司与主要客户建立长期稳定供货关系；公司市场部门通过展会等方式，拓展新客户。国际市场方面，公司利用产品优势，加大市场的开拓力度，境外销售比重稳步增长。目前公司牙轮钻头产品已进入全球四大铁矿石巨头必和必拓（BHP）、力拓（Rio Tinto）、淡水河谷（VALE）、福蒂斯丘金属集团（FMG）和智利国家铜业公司（CODELCO）的采购名录。未来公司将继续通过多种方式开拓市场，特别是国际市场版图。

4、研发模式

公司非常重视技术创新活动，建设有“高效凿岩工具工程技术研发中心”，制订了《研发中心及科研项目管理办法》、《科研项目经费管理办法》、《科技成果转化及创新奖励办法》、《创新创业平台管理办法》、《技术研发人员培训、引进、绩效考核管理办法》等技术研发管理制度，建立了完善的内部研发体系，保证公司产品能够不断的升级，满足客户需求。

公司产品研发活动通常主要包含六个阶段，即市场调研（或客户提出需求）、项目立项、研发计划、

产品开发、中试、量产。

公司坚持自主开发和广泛开放合作相结合，在核心技术方面，建立拥有达到世界先进水平的科研开发体系和能力，不断缩短研发周期，以最快速度为客户提供最佳性价比的技术、产品和服务，不断实现产品更新换代升级。

为获得可持续发展竞争力，公司积极寻求对外合作，在国内先后与南京航空航天大学、长江大学、三峡大学等国内高等院校开展合作研发项目。。

报告期内及期后至2018年年度报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018年，公司围绕年度经营战略规划，进一步推行全面预算管理，更加精准和全面地把握形势，及时应对，企业营运能力进一步得到提升。全年实现销售收入6.39亿，同比增长19.89%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润7103.26万元，同比增长47.96%，截至2018年12月31日，公司总资产6.80亿元，归属于挂牌公司股东的净资产3.23亿元。

报告期内，公司持续加大新产品的开发力度，并且加大技术与市场的深度融合，打通研发和市场瓶颈，国内项目合作进一步突破。内部管理上积极推进精益生产制造体系，缩短制造周期、降低库存、提升劳动效率，降低制造成本；加强供应商管理，降低采购成本，提高生产物资保障水平。持续推进应收账款管理制度，并加强对营销部门的相关考核，赊销信用管理控制制度得到有效执行并取得良好效果。应收账款周转率由2016年的1.86次上升到3.31次；老款回收见成效，1年以上应收账款占比由2016年的13.24%下降到4.95%。

（二） 行业情况

受国民经济稳定增长、全球经济稳步复苏，以及钨精矿、钴粉价格提升等因素的影响，硬质合金产品需求强劲，硬质合金行业产量和效益持续增长。另一方面，本年度随着钢铁、铜、钼等金属价格的持续攀升，相关矿产资源开采活动投入增加带动凿岩工具需求增长。长期来看，影响我国硬质合金行业、凿岩工具行业发展的有利因素如下：

1、国家宏观经济整体向好及政策支持为行业提供良好的发展环境

近年来，我国宏观经济保持稳定增长，国家不断加大对国民经济结构的调整力度，加快转变经济增长方式，推动经济发展质量变革、效率变革、动力变革。我国经济正在向形态更高级、分工更复杂、结构更合理的阶段演化，经济发展进入新常态，经济发展动力正从传统增长点转向新的增长点。新常态将给中国带来新的发展机遇。首先，经济增长更趋平稳，增长动力更为多元；其次，经济结构优化升级，发展前景更加稳定。

“一带一路”倡议的提出，更对全球经济一体化发展具有深远的影响。随着“一带一路”建设的推进，巨大的基础设施投资需求将得以释放，铁路建设、水运建设、航运建设将为钢铁、有色金属、机械设备等行业带来新的发展契机，同时推动硬质合金制品、凿岩工具、硬质合金刀具等产品的需求大幅增长。

2、下游行业稳定快速发展推动本行业需求的增长

硬质合金制品、凿岩工具行业是典型的下游需求拉动型行业，其发展与宏观经济、国家政策、下游行业发展状况息息相关。

近年来，随着全球经济发展趋稳以及国内经济转型升级，公司下游行业亦体现出国际需求增长稳定、国内需求迅速发展的特点。

从行业角度而言，矿山采掘、石油钻采等行业伴随经济周期趋稳，产量稳步增长；汽车制造、电子信息及基础设施建设等行业则依旧保持较快发展速度，因此下游行业的稳定快速发展将持续推动发行人所处行业需求的增长。

3、国内企业加速国际化发展进程

伴随我国经济社会的发展，通过多年的深耕，我国硬质合金制品及凿岩工具行业的生产技术与国际先进水平的差距正不断缩小。加之我国资源、劳动力及工业基础设施的优势，国内硬质合金制品、凿岩工具在价格、质量、技术等方面将越发具备国际市场竞争力。“一带一路”建设的推动亦将加速本行业国内企业参与国际分工的进程。

4、制造业转型升级为本行业发展带来新的增长点

随着“中国制造 2025”、“工业 4.0”等一系列政策的出台，中国制造业智能制造转型升级进程将加速与深化，高端制造相关产业及技术将不断迭代更新。未来，基于巨大的市场需求潜力和不断完善的工业配套水平，我国将成为全球制造业升级的重要驱动者。硬质合金、凿岩工具作为工业生产的中间品及耗材，被广泛应用于制造业的不同领域，制造业转型升级将为硬质合金制品行业发展带来新的增长点。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	94,004,091.33	13.82%	87,780,997.08	13.65%	7.09%
应收票据与应收账款	209,482,355.01	30.81%	198,944,450.52	30.95%	5.30%
存货	168,449,538.46	24.77%	151,590,122.04	23.58%	11.12%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	85,472,816.64	12.57%	76,506,178.25	11.90%	11.72%
在建工程	4,225,962.99	0.62%	181,742.60	0.03%	2,225.25%
短期借款	91,000,000.00	13.38%	50,810,758.00	7.90%	79.10%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	118,545,900.41	17.43%	176,700,739.55	27.49%	-32.91%

资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程：同比增加 404.43 万元，一是公司 2017 年 9 月开始建设武汉生产基地一期工程项目，截止 2018 年年末已投入 136.79 万元，同比增加 118.62 万元；二是生产线技改设备购置 285.81 万元，设备正在安装调试，等待验收。

2、短期借款：同比增加 4018.92 万元，增幅 79.1%。由于市场流动性紧张，部分供应商要求公司开具的银行承兑汇票期限从 1 年调整至 6 个月，当年票据到期兑付资金需求增加，回款用于解决兑付需求，导致自有资金无法满足经营活动需要，通过银行借款解决。

3、应付票据及应付账款：同比减少 5815.48 万元，降幅 32.91%。主要系应付票据的减少。2018 年应付票据 4851.11 万元，2017 年 10989.25 万元，同比大幅减少。应付票据的减少主要是部分供应商原来接收 1 年期承兑汇票，2017 年当年开具的一年期承兑汇票 2018 年兑付，在 2017 年期末应付票据上列示，而 2018 年上半年开具的 6 个月的承兑汇票于下半年兑付。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	638,971,348.86	—	532,973,297.38	—	19.89%
营业成本	409,299,261.63	64.06%	336,667,102.01	63.17%	21.57%
毛利率%	35.94%	—	36.83%	—	—
管理费用	52,457,817.92	8.21%	46,054,109.00	8.64%	13.90%
研发费用	34,560,957.93	5.41%	32,530,588.24	6.10%	6.24%
销售费用	27,185,548.21	4.25%	26,518,926.00	4.98%	2.51%
财务费用	1,137,930.94	0.18%	4,910,189.72	0.92%	-76.83%
资产减值损失	2,957,878.29	0.46%	1,841,579.23	0.35%	60.62%
其他收益	1,185,451.11	0.19%	1,490,369.58	0.28%	-20.46%
投资收益	247,911.60	0.04%	149,038.82	0.03%	66.34%
公允价值变动收益	-6,045,213.30	-0.95%	-17,490,981.47	-3.28%	65.44%
资产处置收益	-7,144.79	0.00%	-391,330.61	-0.07%	98.17%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	—
营业利润	103,897,775.63	16.26%	64,746,880.90	12.15%	60.47%
营业外收入	889,939.66	0.14%	945,192.26	0.18%	-5.85%
营业外支出	215,782.25	0.03%	136,385.70	0.03%	58.21%
净利润	83,929,396.41	13.14%	52,984,373.57	9.94%	58.40%

项目重大变动原因：

1、营业利润：同比增幅 60.47%。一是收入增幅 19.89%带来毛利增长 3336.59 万元。二是公允价值变动损失同比减少 1144.58 万元。三是，管理费用等费用支出的增幅为 4.84%，小于收入增长幅度。

2、净利润：同比增幅58.40%，主要是营业利润同比大幅增长带来的增量。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	626,746,323.91	522,878,868.65	19.86%
其他业务收入	12,225,024.95	10,094,428.73	21.11%
主营业务成本	398,742,164.05	328,066,913.26	21.54%
其他业务成本	10,557,097.58	8,600,188.75	22.75%

按产品分类分析：

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%
-------	--------	----------	--------	----------

合金制品	284,328,681.53	44.50%	219,549,977.22	41.19%
凿岩工具及其配套产品	314,149,912.97	49.16%	278,013,134.68	52.16%
其他产品	24,487,699.91	3.83%	22,064,722.44	4.14%
劳务收入	3,780,029.50	0.59%	3,251,034.31	0.61%
其他业务	12,225,024.95	1.91%	10,094,428.73	1.89%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务占比、按产品分类的收入占营业收入比例变动均不大，公司收入构成未有重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Drillco Tools 及其控制企业	42,054,362.46	6.58%	否
2	Fortescue Metals Group (FMG)	38,914,990.41	6.09%	否
3	中石化石油机械股份有限公司及其控制企业	35,791,739.29	5.60%	否
4	江苏艾伦弗罗机械制造有限公司	24,807,015.55	3.88%	否
5	Australian Underground Drilling	18,493,875.81	2.89%	否
合计		160,061,983.52	25.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	崇义章源钨业股份有限公司	50,205,667.96	12.70%	否
2	南昌硬质合金有限责任公司	45,562,721.69	11.53%	否
3	HAYDEN DIAMOND BIT INDUSTRIES LTD	38,514,316.40	9.74%	否
4	荆门市格林美新材料有限公司	35,548,174.10	8.99%	否
5	世泰科江钨特种钨（赣州）有限公司	30,578,038.07	7.74%	否
合计		200,408,918.22	50.70%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	26,001,635.28	39,698,110.05	-34.50%
投资活动产生的现金流量净额	-12,773,400.48	-54,377,018.27	76.51%
筹资活动产生的现金流量净额	14,533,773.99	35,545,055.74	-59.11%

现金流量分析：

1、2018 年度公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 1369.65 万元，降幅 34.5%。主要变化点：
(1) 公司经营性应付 2018 年减少 4571.16 万元、2017 年增加 3506.66 万元；2018 年减少主要系 2017 年开具的一年期承兑汇票在 2018 年内兑付，2018 年开具的承兑汇票当年兑付，导致应付票据大幅减少。
(2) 经营性应收 2018 年增加 2042.53 万元，2017 年增加 3818.25 万元；存货 2018 年增加 1833.56 万元，2017 年增加 4072.81 万元。

2、2018 年度公司投资活动产生的现金流量净额同比增加 4160.36 万元，增幅 76.51%。主要变化点：
2018 年购买固定资产等支付的现金为 1392.83 万元，较 2017 年减少 3900.01 万元（2017 年支付土地购买款 3130 万元）。

3、2018 年度公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 2101.13 万元，降幅 59.11%，主要变化点：
(1) 2017 年公司以每股 8.00 元的价格定向发行股票融资收到的投资款 4000 万元。(2) 公司取得借款收到的现金和偿还债务支付的现金 2018 年分别为 9,955.60 万元和 6,012.48 万元；2017 年分别为 5940.13 万元和 4559.05 万元。(3) 2018 年较 2017 年多进行了一次股份分派（2018 年半年度权益分派），比 2017 年多支付股利 1320 万元；

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有7家子公司，分别为：

1、潜江新锐硬质合金工具有限公司，持股比例100%。

公司成立于2003年10月16日，注册资本为1600万元人民币，法定代表人为吴何洪，注册地址为潜江市广华办事处广华前进路，经营范围为粉末冶金制品、工模具产品的研发、制造、销售；机械设备租赁及维修；石油和天然气储运设施技术服务及技术咨询。该公司2018年实现营业收入22934.40万元，实现净利润1852.16万元。

2、苏州斯锐德进出口有限公司，持股比例100%。

公司成立于2011年3月3日，注册资本为500万元，注册地址为苏州工业园区唯亭唯西路6 号经营范围为矿山工具及配件、粉末冶金制品、石油机械设备及配件、工业用金刚石产品、工具、劳保用品的销售；企业管理咨询；从事上述商品及技术的进出口业务。公司主要业务是利用苏州新锐合金工具股份有限公司在凿岩工具领域国际渠道优势，销售股份公司无法自产的矿山工具及配件类产品。

3、Australasian Shareate Tools Pty Ltd，持股比例100%。

公司成立于2016 年6 月17 日，注册资本为600万澳元，注册地址为澳大利亚西澳州珀斯市，经营

范围为矿用三牙轮钻头、冲击器等凿岩工具类产品的销售；实业投资。该公司合并报表情况：2018年实现营业收入20324.95万元，实现净利润2782.81万元。

4、Australasian Mining Services Pty Ltd，持股比例51%。

2016年9月1日，本公司子公司澳洲新锐公司收购AMS 公司51%股权，注册资本为9,013,481.31澳元，注册地址为澳大利亚西澳州珀斯市，经营范围为矿山勘探和矿山生产钻井市场所需产品、配件的销售与服务。该公司2018年实现营业收入20780.61万元，实现净利润3480.04万元。

5、American Mining Services LLC，持股比例51%。

2018年7月10日，澳洲新锐、EHT 和 TAKAJA 共同签署了《股东协议》，2018年美国AMS公司开始正式经营。注册地址为美国内华达州，经营范围为矿山勘探和矿山生产钻井市场所需产品、配件的销售与服务。

6、苏州思麦科精密切削工具有限公司，持股比例100%。

公司成立于2017年1月18日，注册资本为650万人民币，注册地址为苏州工业园区唯亭唯西路6号，经营范围为研发、生产、销售：精密切削工具、刀具、机床零配件；从事上述商品的进出口及机械设备、零配件及技术的进出口业务。公司主要业务是精密切削刀具的研发、生产及销售。

2018年12月，公司与与锦玛工具签订附生效条件的《股权转让协议》，转让思麦科100%股权转让给锦玛工具；2019年1月，思麦科100%股权按于基准日2018年12月31日的评估值760万元转让给锦玛工具。

7、武汉新锐合金工具有限公司，持股比例100%。

公司成立于2017年4月18日，注册资本为10000万元人民币，注册地址为武汉蔡甸经济开发区福康路1号管委会209室，经营范围为硬质合金新材料的生产、研发、销售；凿岩工具的生产、研发、销售；刀具的生产、研发、销售；机械设备的生产、研发、销售；自产产品及技术的出口和所需的机械设备、仪器仪表、零配件、原辅材料及技术的进出口业务。该公司2018年实现营业收入2045.94万元，实现净利润-682.08万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1) 重要会计政策变更:

(1) 根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

A. 资产负债表:

将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”;

将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”;

将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

B. 利润表:

将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

C. 所有者权益变动表:

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

此会计政策变更事项已经第三届董事会第九次会议审议批准。

本公司根据财会(2018)15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表, 并采用追溯调整法调整了比较期间的财务报表项目, 对比较期间 2017 年度财务报表项目及金额的影响如下:

单位: 元

2017 年度财务报表项目调整内容	调整后项目	调整后金额		调整前项目	调整前金额	
		合并报表	母公司报表		合并报表	母公司报表
原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”	应收票据及应收账款	198,944,450.52	122,260,828.21	应收票据	23,389,697.85	9,623,220.70
				应收账款	175,554,752.67	112,637,607.51
原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”	应付票据及应付账款	176,700,739.55	140,020,116.33	应付票据	109,892,500.00	109,892,500.00
				应付账款	66,808,239.55	30,127,616.33
原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并	其他应付款	1,073,758.57	4,601,573.57	应付利息	75,121.60	75,121.60
				其他应付款	998,636.97	4,526,451.97

至“其他应付款”						
研究开发支出列入“研发费用”项目，不再列入“管理费用”项目	管理费用	46,054,109.00	27,224,582.18	管理费用	78,584,697.24	47,952,711.00
	研发费用	32,530,588.24	20,728,128.82			

2) 重要会计估计变更：

董事会批准之日起，本公司依照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况，考虑到应收商业承兑汇票的信用风险特征，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，对来自外部单位的商业承兑汇票按照与应收账款相同的会计估计计提减值准备。此项变更公司采用未来适用法处理，本公司 2018 年度计提应收票据坏账准备 790,459.84 元，减少 2018 年度净利润 790,459.84 元。此会计估计变更事项 2018 年 8 月已经第三届董事会第四次会议审议批准。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司于 2018 年公司下属子公司澳洲新锐与 ACN 104 129 973 Pty Ltd as trustee for The Emerald Holdings Trust (以下简称“EHT”)、Homestead Industries WA Pty Ltd as trustee for the TAKAJA Family Trust (以下简称“TAKAJA”) 共同签署了《股东协议》，设立 American Mining Services LLC (简称“美国 AMS”)。

报告期公司将其纳入合并范围。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。在报告期内积极承担社会责任，在如下几个方面做出业绩：

1、诚信经营、按时纳税：公司把守法经营、依法纳税作为企业生产经营活动的“生命线”，公司经营期间认真履行了纳税义务，争做诚信纳税模范企业，公司被评为纳税信用A级企业，以良好的纳税信用赢得了社会的尊重，为当地财政创造利税，促进了当地经济发展。

2、员工就业与关爱机制：公司不仅仅每年解决了700 多名员工的就业问题，而且对公司员工人性化管理，主动帮助员工解决生活中的困难。足额为每位员工缴纳社会保险，保障员工的合法权益，为每位员工都缴纳了住房公积金。建立健全员工关爱机制，对内部困难员工家庭和退休老员工采取了帮扶政

策。

3、环保责任：专设安全、环保、职业健康（HSE）管理岗位，坚持以人为本的安全生产理念，立足于保护员工的健康、保障公司的发展，以基层班组的日常安全管理为重点，以生产现场隐患排查治理为着力点，进一步提高安全生产技术、环境保护意识及人的综合素质，全面夯实安全生产基础工作，不断完善健康安全环保的长效机制，使生产过程中的安全保证能力得到进一步提升。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持稳定，公司产品市场占有率稳定，经营业绩稳定，资产负债结构合理，整体盈利能力显著增强。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、生产管理等各项重大内部控制体系运行良好；主要经营指标稳定增长；管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司产品研发能力不断增强，市场销售渠道不断拓宽，为公司的持续经营提供了坚实保障，因此，公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

截至到报告期末，公司在公开转让说明书或上年度报告中披露的风险，没有发生重大变化。主要有：

1、宏观经济波动影响公司经营业绩的风险

硬质合金制品作为工业生产的中间品及耗材，广泛应用于采掘、冶金、机械、石油、电子信息等领域，被誉为“工业的牙齿”。虽然单一或部分行业景气程度下降对硬质合金行业的整体影响相对有限，但如果宏观经济出现周期性大幅波动，将对硬质合金行业的市场需求产生较大不利影响。

我国装备制造业正实施现代化转型，向现代高效工具转变升级，未来市场空间广阔，公司拥有品类齐全的硬质合金制品，已延伸至下游多个应用领域，抵御宏观经济波动的能力整体较强，但公司也不可避免的受到行业景气度影响，如果未来宏观经济发生急剧波动，公司经营业绩将受到影响。其中，公司的凿岩工具主要应用于有色金属开采、油田钻采、煤炭开采及基础设施建设等国民经济基础行业，该下游行业受宏观经济波动的直接影响较大，凿岩工具产品的市场需求与宏观经济景气程度密切相关。

2、汇率风险

报告期内，公司出口业务主要采用美元、澳元、日元等外币结算，各时期汇兑损益跟随汇率变化而波动。2016年至2018年，公司实现汇兑损益分别为279.03万元、-269.73万元、198.50万元。

随着人民币汇率改革的深入，双向浮动的汇率机制运作日益市场化，变动方向将趋于更加复杂、波动程度可能相对剧烈，外币结算金额及人民币汇率波动将影响公司的汇兑损益，进而影响盈利能力。因此，公司存在汇率变动导致的不确定性风险。

3、坏账风险

2016年末、2017年末、2018年末，公司应收账款余额分别为17,999.57万元、19,076.15万元和19,587.27万元，占营业收入的比例分别为57.10%、35.79%和30.65%，虽然各时期期末应收账款余额占比显著下降，但整体余额仍相对较高。较高的应收账款余额可能制约公司未来业务发展，一方面公司需要增加经营周转资金，降低了资金使用效率，在融资渠道相对有限的情况下，影响未来业务持续快速增长；另一方面若公司客户回款出现不顺利或财务状况恶化的情况，则可能带来坏账损失风险。

4、原材料价格波动的风险

公司生产所需要的主要原材料包括碳化钨粉、钴粉、钢材等，公司产品成本中原材料占70%左右。报告期内，为降低原材料价格波动对经营业绩的影响，公司确定产品销售价格时，根据碳化钨粉、钴粉、钢材等主要原材料价格变动情况作相应调整，但如果未来主要原材料价格发生剧烈波动而公司产品价格未能及时同步变化，将对公司主要产品的毛利率水平及经营业绩产生影响。

5、税收优惠政策变动风险

公司从事硬质合金行业、凿岩工具研发制造，技术门槛较高。根据《企业所得税法》、《企业所得税法实施条例》，报告期内，公司及全资子公司潜江新锐、武汉新锐、思麦科均被认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠税率。报告期内，公司作为高新技术企业享受的所得税税收优惠合计金额360.19万元，占当期利润总额的3.44%。

高新技术企业资格到期后需要重新认定，未来高新技术企业资格过期后，如果不能技术重新获得相应资质，或者上述税收优惠政策发生变化，则将会对公司的经营成果产生一定的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	243,921,391.08	207,727,801.97

1、 无偿担保事项:

2018年5月16日公司召开2017年年度股东大会,审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案(二)》,议案内容分别为:

- 1) 同意关联方苏州新锐硬质合金有限公司为公司银行综合授信、贷款担保提供无偿担保,担保总额不超过20000万元;目前实际担保额为18880.33万元,期末担保额为5500万元。
- 2) 同意公司控股股东及实际控制人吴何洪公司银行综合授信、贷款担保提供无偿个人担保,担保总额不超过4000万元;目前实际担保额为1500万元,期末担保额为500万元。

2、 房产租赁事项:

- 1) 2018年度与Andreou Family Trust的关联交易:2018全年的房产租赁费预计240,000.00澳元(不含GST);2018年实际发生金额为240,000.00澳元,折算为人民币为1,190,136.00元。
- 2) 2018年度与Andreou Family Trust Andreou Superannuation (JV)的关联交易:2018全年的房产租赁费预计85,374.00澳元(不含GST);2018年实际发生金额为85,374.00澳元,折算为人民币为423,365.89元。
- 3) 2018年度与苏州新锐硬质合金有限公司的关联交易:2018全年的厂房租赁费预计人民币2,561,757.00(含税)元,2018年全年实际发生金额为2,311,000.08元人民币(不含税),含税金额人民币2,549,757.00元。

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

一、设立 American Mining Services LLC (以下简称“美国 AMS”),相关资料见公司公告 2018-031。

投资标的: American Mining Services LLC

投资金额: 38.25 万美元, 占总股本的 51%。

出资方式: 现金出资

经营范围: 矿山勘探和矿山生产钻井市场所需产品、配件的销售与服务。

信息披露: 根据《公司章程》、《公司重大投资和交易决策制度》、《总经理工作细则》等相关规定,本次对外投资金额不大,无需提交董事会及股东大会审议,已由澳洲新锐董事会审议通过。

该事项影响: 新设立的美国 AMS 主要业务为在美国市场销售公司凿岩工具产品,本次对外投资符合公司未来战略发展方向,有助于公司拓展美国市场、提高公司盈利能力和在美国市场的竞争力和影响力,对于公司持续发展经营能力具有重要作用。

(四) 股权激励情况

股权激励模式: 由新锐股份控股股东、实际控制人吴何洪先生和公司在册股东刘国柱于2015年5月出资131万元发起设立的合伙企业---苏州工业园区新宏众富企业管理中心(有限合伙),作为员工持股平台投资新锐股份131万股,吴何洪作为新宏众富的执行事务合伙人,将其持有的出资份额按照低于市价的价格转让给公司部分骨干员工。

激励对象: 6名公司骨干员工

实施情况: 2018年7月5日,公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富企业管理中心(有限

合伙)公司骨干员工戴永翔等6人转让股份共计15万股。公司将股权激励按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定进行了会计处理。

(五) 承诺事项的履行情况

2015 年 9 月 8 日,新锐合金的主要股东出具《承诺函》,对解决新锐合金与新锐股份之间的存在的潜在同业竞争关系作出承诺,承诺具体内容详见公司公开转让说明书之“第三节公司治理”之“七、同业竞争情况”之“(二)关于避免同业竞争的承诺”,公司已于2016 年购入苏州新锐硬质合金有限公司涉及硬质合金业务的所有资产,按照承诺解决了潜在的同业竞争关系。

公司在申请挂牌时,公司董事、监事及高级管理人员出具《关于规范关联交易承诺函》和《关于不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况承诺函》,在报告期间均严格履行了上述承诺,未有任何违背。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	15,553,509.99	2.29%	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	抵押	10,030,801.56	1.48%	为浦发银行苏州分行综合授信 5000 万元提供抵押担保
无形资产	抵押	2,320,982.28	0.34%	为浦发银行苏州分行综合授信 5000 万元提供抵押担保。
总计	-	27,905,293.83	4.11%	-

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	26,000	0.04%	-	26,000	0.04%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0%	-	-	0%
	董事、监事、高管	-	0%	-	-	0%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	65,974,000	99.96%	-	65,974,000	99.96%
	其中：控股股东、实际控制人	23,249,000	35.23%	-	23,249,000	35.23%
	董事、监事、高管	35,012,000	53.05%	-	35,012,000	53.05%
	核心员工	-	0%	-	-	0%
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000.00	-
普通股股东人数		183				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴何洪	23,249,000	-	23,249,000	35.23%	23,249,000	-
2	张俊杰	3,700,000	-	3,700,000	5.61%	3,700,000	-
3	赵吉庆	3,146,000	-	3,146,000	4.77%	3,146,000	-
4	袁艾	3,100,000	-	3,100,000	4.7%	3,100,000	-
5	胡中彪	2,818,000	-	2,818,000	4.27%	2,818,000	-
合计		36,013,000	0	36,013,000	54.58%	36,013,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东、持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司第一大股东吴何洪，任公司董事长、总裁，直接持有公司 23,249,000股股份，通过新宏众富同

接持有公司 385,000股股份，合计占公司总股本的35.8091%。除吴何洪外，公司其他股东持股比例较低且较为分散，吴何洪可以依据其所持有的表决权和担任的职务，对公司经营决策和董事、高级管理人员任免施加重大影响，因此吴何洪为公司控股股东、实际控制人。

董事长吴何洪先生：1966年5月出生，中国国籍，拥有澳大利亚永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。1988年7月至1998年9月，历任江汉石油管理局江汉钻头厂总装车间技术副主任、牙掌车间主任、销售服务部副经理；1998年10月至2006年12月，任江钻股份副总裁；2004年7月至2005年3月，任新锐硬质合金副董事长兼总经理；2005年3月至2015年5月，任新锐硬质合金董事长兼总经理；2015年5月至今，任新锐硬质合金董事长；2005年8月至2006年8月，任新锐有限董事兼总经理；2006年8月至2010年12月，任新锐有限执行董事兼总经理；2010年12月至2012年5月，任新锐有限董事长；2012年5月至今，任新锐股份董事长兼总裁。现任新锐股份董事长兼总裁、武汉新锐执行董事兼总经理，潜江新锐执行董事，澳洲AMS董事，美国AMS董事，新锐硬质合金董事长，虹锐投资董事长，斯锐德执行董事，新宏众富执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

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
2017.8.3	2017.10.17	8.0	5,000,000.00	40,000,000.00	0	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

公司 2017 年第一次股票发行方案经 2017 年 8 月 2 日公司第二届董事会第二十一次会议、2017 年 8 月 18 日公司第三次临时股东大会审议通过，向 2 名投资者共计发行股票 5,000,000 股，每股发行价格 8.00 元，共计募集资金人民币 4,000.00 万元。上述募集资金已由认购对象按照认购公告和认购合同的约定，存入公司名下宁波银行苏州相城支行营业部账户，并经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审验出具《验资报告》（苏公 W（2017）B127 号）。

2017 年 9 月 28 日，公司收到股转系统出具的《关于苏州新锐合金工具股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2017）5856 号），确认本次股票发行 5,000,000 股，其中限售股 0 股，不予限售 5,000,000 股。

2017 年 10 月 12 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份登记，新增股份于 2017 年 10 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统公开转让。

公司上述股票发行共募集资金人民币 4,000.00 万元，根据股票发行方案的规定，该募集资金的具体用途为：1,000.00 万元用于偿还融资租赁借款，3,000.00 万元用于缴纳全资子公司武汉新锐注册资本。

公司在取得股份登记函之前，未使用募集资金，符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》之“一、原则性规定”之“（四）募集资金使用：挂牌公司在取得股份登记函之前，不得使用本次股票发行募集的资金”的规定。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金人民币 4,000.00 万元，其中 1,000.00 万元用于偿还融资租赁借款，3,000.00 万元用于缴纳全资子公司武汉新锐注册资本，未发生变更募集资金用途的情形。

具体使用情况如下表所示：

单元：元

项目	金额
一、募集资金总额	40,000,000
二、已使用募集资金总额	40,000,000
具体用途：	
（1）偿还融资租赁借款	10,000,000
（2）缴纳全资子公司武汉新锐注册资本	30,000,000
三、剩余募集资金总额	0

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

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
保证借款	光大银行木渎支行	11,000,000.00	3.60%	2018.12.13-2019.12.12	否
信用借款	宁波银行相城支行	5,000,000.00	5.20%	2018.10.12-2019.10.12	否
抵押借款	浦发银行园区支行	10,000,000.00	5.00%	2018.12.11-2019.12.11	否
保证借款	中信苏州园区支行	15,000,000.00	4.81%	2018.1.16-2019.1.16	否
保证借款	中行唯亭支行	10,000,000.00	5.13%	2018.3.28-2019.3.27	否
保证借款	中行唯亭支行	10,000,000.00	5.13%	2018.5.24-2019.5.23	否
保证借款	招商银行苏州中新支行	5,000,000.00	5.22%	2018.5.28-2019.5.27	否
保证借款	农业银行唯亭支行	5,000,000.00	5.00%	2018.6.26-2019.6.25	否
保证借款	建设银行园区支行	10,000,000.00	4.79%	2018.10.16-2019.10.15	否
保证借款	建设银行园区支行	10,000,000.00	5.00%	2018.12.13-2019.12.12	否
保证借款	花旗银行（中国）有限公司上海分行	9,335,039.40	3.96%	2018.3.30-2018.9.28	否
合计	-	100,335,039.40	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/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
2018 年 6 月 5 日	1	0	0
2018 年 12 月 20 日	2	0	0
合计	3	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
吴何洪	董事长、总裁	男	1966 年 5 月	硕士	2018/5/16—2021/5/15	是
袁艾	董事、副总裁	男	1969 年 12 月	硕士	2018/5/16—2021/5/15	是
周玉平	董事、副总裁	男	1964 年 8 月	硕士	2018/5/16—2021/5/15	是
张俊杰	董事	男	1970 年 7 月	硕士	2018/5/16—2021/5/15	否
孙晓彦	独立董事	女	1975 年 10 月	硕士	2018/5/16—2021/5/15	是
胡铭	独立董事	男	1954 年 10 月	本科	2018/5/16—2021/5/15	是
周余俊	独立董事	男	1971 年 11 月	本科	2018/5/16—2021/5/15	是
刘勇	监事会主席	男	1967 年 9 月	硕士	2018/5/16—2021/5/15	是
季维远	监事	男	1963 年 1 月	大专	2018/5/16—2021/5/15	是
帅柏春	职工监事	男	1969 年 9 月	硕士	2018/5/16—2021/5/15	是
余立新	副总裁	男	1969 年 9 月	博士	2018/5/16—2021/5/15	是
刘国柱	董事会秘书、财务总监	男	1980 年 10 月	本科	2018/5/16—2021/5/15	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人无亲属关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴何洪	董事长、总裁	23,249,000	-	23,249,000	35.23%	
袁艾	董事、副总裁	3,100,000	-	3,100,000	4.70%	
周玉平	董事、副总裁	995,000	-	995,000	1.51%	
张俊杰	董事	3,700,000	-	3,700,000	5.61%	
孙晓彦	独立董事	-	-	-	0%	
胡铭	独立董事	-	-	-	0%	
周余俊	独立董事	-	-	-	0%	
刘勇	监事会主席	1,130,000	-	1,130,000	1.71%	
季维远	监事	310,000	-	310,000	0.47%	
帅柏春	职工监事	483,000	-	483,000	0.73%	
余立新	副总裁	1,409,000	-	1,409,000	2.13%	

刘国柱	董事会秘书、 财务总监	636,000	-	636,000	0.96%	
合计	-	35,012,000	0	35,012,000	53.05%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	416	417
技术人员	88	80
行政管理人员	162	177
销售人员	67	65
财务人员	15	14
员工总计	748	753

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	18	21
本科	102	109
专科	151	143
专科以下	476	479
员工总计	748	753

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

人员变动情况：截止 2018 年 12 月 31 日，公司（含下属子公司）总人数 753 人，比年初增加 5 人。

员工薪酬政策：

公司的薪酬管理实行等级管理，员工通过年度评价按照各自所在档级进行晋升。员工实行绩效考核

工资制，以绩效文化为驱动，建立积极、向上的文化价值导向，量化工作，把员工的绩效和价值与公司的薪酬和福利相匹配，把薪酬与绩效相互融合，使员工的产出与回报紧密关联，调动了员工的工作积极性，极大地挖掘了员工的潜能，实现了产出效率的持续提升。生产工人通过“按产核薪、效率提升、多劳多得”的分配机制，管理团队实施“增量利润共享计划”，将公司的整体效益与管理团队的个人利益紧密相连，管理人员的工作积极性、工作效率明显提高。

员工培训：

公司十分重视员工培训教育工作，实施多渠道、分层分类教育培训。包括：派出各类员工参加各种培训机构的学习，各部门定期对员工组织内训，新员工按照公司制度进行入职培训，定期对于特殊工种的员工进行上岗资格技能鉴定。

需公司承担费用的离退休职工人数情况：无

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 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 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☒ 是 ☐ 否
董事会是否设置独立董事	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,依据挂牌公司的治理标准,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,且均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、违规现象和重大缺陷,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

公司的治理机制,注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权,切实在制度层面保障股东尤其是中小股东相应权利的行使。首先,《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作了明确规定,在制度设计方面确保中小股东和大股东享有平等权利;其次,建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,公司历次董、监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定,维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事、监事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》等的规定,对全体股东负责,勤勉尽责,独立履行相应的权力、义务和责任。公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定,保证股东大会会议程序及决议的合法性,充分维护全体股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的人事变动、对外投资（设立全资子公司）、融资、关联交易等均通过了公司董事会、股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集 程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

报告期内，公司各项制度均得到了有效执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

无

（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	10	1、2018 年 3 月 12 日召开的第二届董事会第二十六次会议，审议通过本公司向招商银行股份有限公司苏州分行申请综合授信的议案； 2、2018 年 3 月 22 日召开的第二届董事会第二十七次会议，审议通过本公司向中国银行股份有限公司苏州园区分行申请综合授信的议案； 3、2018 年 4 月 21 日召开的第二届董事会第二十八次会议，审议通过《关于〈2017 年度总裁工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017 年度财务预算执行情况及 2018 年度预算报告〉的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（一）》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（二）》、《关于补充确认以前年度日常性关联交易的议案》、《关于前期披露信息更正的议案》、《关于江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具的〈苏州新锐合金工具股份有限公司 2017 年度审计报告〉的议案》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于授权公司董事长基于生产经营需要在 2018 年度财务预算范围内签署银行借款合同的议案》、《关于〈2017 年募集资金存放

		与实际使用情况的专项报告》的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于公司召开 2017 年年度股东大会的议案》； 4、2018 年 5 月 16 日召开的第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 5、2018 年 6 月 6 日召开的第三届董事会第二次会议，审议通过《关于公司向中国光大银行申请综合授信的议案》、《关于公司向中国建设银行申请综合授信的议案》、《关于公司向宁波银行苏州分行申请授信的议案》、《关于宁波银行苏州分行最高额质押的议案》、《关于选举公司董事会专门委员会委员的议案》； 6、2018 年 7 月 26 日召开的第三届董事会第三次会议，审议通过《公司向上海浦东发展银行苏州分行融资的议案》； 7、2018 年 8 月 27 日召开的第三届董事会第四次会议，审议通过《公司 2018 年半年度报告》、《关于公司向兴业银行苏州分行申请授信的议案》、《公司会计估计变更的议案》、《关于解除股权转让协议的议案》； 8、2018 年 11 月 1 日召开的第三届董事会第五次会议，审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性分析的议案》、《关于授权董事会办理首次公开发行股票并上市相关事宜的议案》、《关于公司在首次公开发行股票前剩余滚存利润由新老股东共享的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； 9、2018 年 11 月 26 日召开的第三届董事会第六次会议，审议通过《关于公司 2018 年半年度权益分派预案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会》的议案； 10、2018 年 12 月 25 日召开的第三届董事会第七次会议，审议通过《关于公司投资锦玛（苏州）精密工具股份有限公司》议案、《关于公司出售全资子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司 100%股权》议案
监事会	3	1、2018 年 4 月 21 日召开的第二届董事会第八次会议，审议通过《关于〈2017 年度监事会工

		作报告>的议案》、《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务预算执行情况及 2018 年度预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（一）》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（二）》、《关于补充确认以前年度日常性关联交易的议案》、《关于前期披露信息更正的议案》、《关于江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具的<苏州新锐合金工具股份有限公司 2017 年度审计报告>的议案》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于授权公司董事长基于生产经营需要在 2018 年度财务预算范围内签署银行借款合同的议案》、《关于<2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于公司使用闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》 2、2018 年 5 月 16 日召开的第三届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司监事会主席议案》； 3、2018 年 8 月 27 日召开的第三届监事会第二次会议，审议通过《2018 年半年度报告》、《关于公司会计估计变更的议案》
股东大会	3	1、2018 年 5 月 16 日召开的 2017 年年度股东大会，审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017 年度财务预算执行情况及 2018 年度预算报告>的议案》、《关于公司 2017 年度利润分配的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司利润分配相关事宜的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（一）》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案（二）》、《关于补充确认以前年度日常性关联交易的议案》、《关于前期披露信息更正的议案》、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于授权公司董事长基于生产经营需要在 2018 年度财务预算范围内签署银行借款合同的议案》、《关于<2017 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》、《关于提名公司第三届董事会董事候选人、监

		事会监事候选人的议案》; 2、2018 年 11 月 16 日召开的 2018 年第一次临时股东大会, 逐项审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并上市》议案、审议通过《关于首次公开发行股票募集资金投资项目实施方案及其可行性研究报告》议案、《关于授权董事会办理首次公开发行股票并上市相关事宜》议案、《关于公司在首次公开发行股票前剩余滚存利润由新老股东共享》议案 3、2018 年 12 月 11 日召开的 2018 年第二次临时股东大会, 审议通过《关于公司 2018 年半年度权益分派预案》的议案。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求, 并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理, 形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内, 负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全, 并不断完善以适应公司管理和发展的需要, 有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司在今后的治理中加强制度建设, 充实和完善内部控制制度, 为公司健康稳定的发展提供保障。

报告期内, 公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况, 公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露, 保护投资者权益。公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定, 专门制定了《投资者关系管理制度》, 指定董事会秘书为投资者关系管理负责人并具体负责信息披露工作。同时在日

常生活中，建立了通过电话、电子邮件等进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有限的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》要求，对公司董事会、经理层和其他管理人员履行职责的合法性、合规性及公司财务实施监督和检查，以维护公司及股东的合法权利。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

股份公司成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立

公司以硬质合金制品、凿岩工具及其配套产品的研发、设计、生产、销售为主要业务，并拥有与此相关的独立生产及辅助生产系统，采购、销售系统以及研发系统，具有面向市场独立经营的能力，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与其不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司控股股东及董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺函，承诺未从事且未来不从事任何与本公司主营业务相同、类似或相近的业务。

(二) 人员独立

公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序；公司聘用的总裁、副总裁等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。本公司已建立独立的劳动、人事、社会保障体系及工资管理体系，与员工签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。公司在劳动、

人事及工资管理方面完全独立于股东单位及其他关联方。

（三）资产独立

公司由新锐有限整体变更设立，从事业务所需的完整资产已自新锐有限全部承继，拥有完整的生产系统、辅助生产系统以及配套设施，并拥有与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权。公司资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其他关联方，不存在控股股东及其他关联方占用发行人资金、资产及其他资源的情况，也不存在以公司资产或权益为控股股东及其他关联方提供担保的情形。

（四）机构独立

发行人根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。根据《公司法》、《公司章程》的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会的三会议事制度及独立董事制度，并按相关法律法规的规定规范运作，发行人的办公场所和经营场所与各法人股东及其控制的其他企业完全分开，不存在合署办公、混合经营的情况。

（五）财务独立

公司已设立独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，并按《中华人民共和国会计法》等有关法规的要求建立完整的财务规章制度以及独立的财务核算体系，与财务核算以及报表编制相关的内部控制制度完整、有效。

公司设立独立的银行账户，不存在与股东单位共用银行账户的现象，有关资金计划与使用均根据公司长短期规划作出，不存在股东干预资金安排的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东或其他任何单位混合纳税情形。

公司独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人或其他股东干预。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》和《公司章程》以及国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

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，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守已制定的《信息披露制度》，执行情况良好。

报告期内，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守已制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全内部约束和责任追究机制，执行情况也较好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	苏公 W[2019]A879 号
审计机构名称	江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	无锡市滨湖区太湖新城金融三街五号楼十层
审计报告日期	2019 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	夏正曙、王微
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

苏州新锐合金工具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州新锐合金工具股份有限公司（以下简称苏州新锐公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了苏州新锐公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于苏州新锐公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

苏州新锐公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括苏州新锐公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估苏州新锐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算苏州新锐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督苏州新锐公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对苏州新锐公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。

我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致苏州新锐公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就苏州新锐公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

江苏公证天业会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国·无锡

2019 年 4 月 28 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
流动资产：			
货币资金		94,004,091.33	87,780,997.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		209,482,355.01	198,944,450.52
其中：应收票据		29,189,696.8	23,389,697.85
应收账款		180,292,658.21	175,554,752.67
预付款项		3,811,403.66	10,295,818.16
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		778,592.32	1,029,577.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		168,449,538.46	151,590,122.04
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,015,680.27	6,610,478.14
流动资产合计		479,541,661.05	456,251,443.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		85,472,816.64	76,506,178.25
在建工程		4,225,962.99	181,742.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,073,527.41	4,426,602.05
开发支出			
商誉		51,293,702.11	54,140,635.46
长期待摊费用		1,043,669.71	1,147,317.65
递延所得税资产		13,428,612.43	11,440,846.25
其他非流动资产		8,902,768.37	38,777,711.29
非流动资产合计		200,441,059.66	186,621,033.55
资产总计		679,982,720.71	642,872,476.73
流动负债：			
短期借款		91,000,000.00	50,810,758.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债		44,539,341.57	40,802,944.53
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		118,545,900.41	176,700,739.55
其中：应付票据		48,511,085.72	109,892,500.00
应付账款		70,034,814.69	66,808,239.55

预收款项		3,438,991.81	3,208,301.85
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,607,209.86	22,984,801.52
应交税费		14,205,161.47	22,256,899.41
其他应付款		2,053,200.04	1,073,758.57
其中：应付利息		194,441.3	75,121.6
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		296,389,805.16	317,838,203.43
非流动负债：			
长期借款		—	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,875,551.87	2,868,121.75
递延所得税负债		2,140,990.32	9,120.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,016,542.19	2,877,242.50
负债合计		301,406,347.35	320,715,445.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,778,962.96	65,893,962.96
减：库存股			
其他综合收益		-5,146,505.76	1,047,479.41
专项储备			
盈余公积		21,396,719.99	17,194,340.54
一般风险准备			
未分配利润		173,571,595.38	129,991,717.83
归属于母公司所有者权益合计		322,600,772.57	280,127,500.74

少数股东权益		55,975,600.79	42,029,530.06
所有者权益合计		378,576,373.36	322,157,030.80
负债和所有者权益总计		679,982,720.71	642,872,476.73

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		32,728,162.07	49,734,378.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		128,099,474.27	122,260,828.21
其中：应收票据		15,984,719.94	9,623,220.7
应收账款		112,114,754.33	112,637,607.51
预付款项		1,412,728.50	6,004,864.65
其他应收款		35,771,320.08	81,843,659.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		100,639,193.85	81,789,337.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		841,315.19	4,143,563.67
流动资产合计		299,492,193.96	345,776,631.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		154,633,949.64	89,633,949.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,179,359.34	43,483,567.91
在建工程		2,858,123.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,992,709.57	4,205,415.99
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		136,000.75	
递延所得税资产		2,271,908.59	2,274,033.38
其他非流动资产		4,595,504.83	6,331,475.29
非流动资产合计		217,667,555.98	145,928,442.21
资产总计		517,159,749.94	491,705,073.77
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	50,810,758.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		79,119,379.39	140,020,116.33
其中：应付票据		48,511,085.72	109,892,500.00
应付账款		30,608,293.67	30,127,616.33
预收款项		2,764,425.38	2,267,881.83
合同负债			
应付职工薪酬		13,115,647.35	13,691,095.86
应交税费		1,433,934.90	1,941,673.06
其他应付款		37,644,194.64	4,601,573.57
其中：应付利息		194,441.30	75,121.60
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		214,077,581.66	213,333,098.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,875,551.87	2,868,121.75
递延所得税负债		1,603,089.25	9,120.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,478,641.12	2,877,242.50
负债合计		218,556,222.78	216,210,341.15
所有者权益：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,536,327.29	58,651,327.29
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,396,719.99	17,194,340.54
一般风险准备			
未分配利润		151,670,479.88	133,649,064.79
所有者权益合计		298,603,527.16	275,494,732.62
负债和所有者权益合计		517,159,749.94	491,705,073.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		638,971,348.86	532,973,297.38
其中：营业收入		638,971,348.86	532,973,297.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		530,454,577.85	451,983,512.80
其中：营业成本		409,299,261.63	336,667,102.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,855,182.93	3,461,018.60
销售费用		27,185,548.21	26,518,926.00
管理费用		52,457,817.92	46,054,109.00
研发费用		34,560,957.93	32,530,588.24
财务费用		1,137,930.94	4,910,189.72
其中：利息费用		3,522,860.20	2,549,870.84
利息收入		780,612.36	507,392.78
资产减值损失		2,957,878.29	1,841,579.23
信用减值损失			
加：其他收益		1,185,451.11	1,490,369.58
投资收益（损失以“-”号填列）		247,911.60	149,038.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,045,213.30	-17,490,981.47

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,144.79	-391,330.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		103,897,775.63	64,746,880.90
加：营业外收入		889,939.66	945,192.26
减：营业外支出		215,782.25	136,385.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,571,933.04	65,555,687.46
减：所得税费用		20,642,536.63	12,571,313.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,929,396.41	52,984,373.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		16,347,139.41	16,164,305.84
2. 归属于母公司所有者的净利润		67,582,257.00	36,820,067.73
六、其他综合收益的税后净额		-6,125,031.17	1,448,985.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,193,985.17	1,448,985.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-6,193,985.17	1,448,985.18
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-6,193,985.17	1,448,985.18
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		68,954.00	
七、综合收益总额		77,804,365.24	54,433,358.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,388,271.83	38,269,052.91
归属于少数股东的综合收益总额		16,416,093.41	16,164,305.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.02	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		1.02	0.59

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		434,507,551.22	347,968,379.21
减：营业成本		326,514,871.95	245,762,363.10
税金及附加		1,339,637.10	2,763,470.38
销售费用		10,696,175.36	10,653,040.85
管理费用		26,906,992.64	27,224,582.18
研发费用		20,469,280.39	20,728,128.82
财务费用		1,587,195.18	4,776,954.09
其中：利息费用		3,093,490.74	2,336,104.17
利息收入		659,613.18	401,787.53
资产减值损失		1,382,988.48	2,223,095.73
信用减值损失			
加：其他收益		598,847.82	974,751.58
投资收益（损失以“－”号填列）		247,911.60	149,038.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		151,930.52	-73,013.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,609,100.06	34,887,521.17
加：营业外收入		417,231.17	1,217,319.85
减：营业外支出		6,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		47,020,331.23	36,104,841.02
减：所得税费用		4,996,536.69	4,325,036.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,023,794.54	31,779,804.71
（一）持续经营净利润		42,023,794.54	31,779,804.71
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7.其他			
六、综合收益总额		42,023,794.54	31,779,804.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,678,577.46	393,931,110.30
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		11,355,400.23	5,908,634.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,597,620.33	1,912,880.95
经营活动现金流入小计		466,631,598.02	401,752,625.93
购买商品、接受劳务支付的现金		248,484,887.81	218,504,856.70
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		99,554,620.39	79,712,737.02
支付的各项税费		48,194,288.20	23,103,804.41
支付其他与经营活动有关的现金		44,396,166.34	40,733,117.75
经营活动现金流出小计		440,629,962.74	362,054,515.88
经营活动产生的现金流量净额		26,001,635.28	39,698,110.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,500,000.00	72,800,000.00
取得投资收益收到的现金		247,911.60	149,038.82

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		906,955.98	1,655,363.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		122,654,867.58	74,604,402.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,928,268.06	52,928,342.79
投资支付的现金		121,500,000.00	72,800,000.00
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			3,253,077.69
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		135,428,268.06	128,981,420.48
投资活动产生的现金流量净额		-12,773,400.48	-54,377,018.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,486,893.76	40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,486,893.76	
取得借款收到的现金		99,556,009.52	59,401,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		744,938.59	900,000.00
筹资活动现金流入小计		102,787,841.87	100,301,300.00
偿还债务支付的现金		60,124,780.40	45,590,542.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,129,287.48	8,285,333.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,956,916.44	
支付其他与筹资活动有关的现金			10,880,368.57
筹资活动现金流出小计		88,254,067.88	64,756,244.26
筹资活动产生的现金流量净额		14,533,773.99	35,545,055.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,238,583.28	1,038,161.30
五、现金及现金等价物净增加额		25,523,425.51	21,904,308.82
加：期初现金及现金等价物余额		52,927,155.83	31,022,847.01
六、期末现金及现金等价物余额		78,450,581.34	52,927,155.83

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		340,638,507.90	257,282,428.36
收到的税费返还		10,992,238.04	5,379,515.81
收到其他与经营活动有关的现金		1,431,925.63	1,563,785.29
经营活动现金流入小计		353,062,671.57	264,225,729.46

购买商品、接受劳务支付的现金		281,732,950.54	169,348,462.21
支付给职工以及为职工支付的现金		51,933,194.28	44,156,522.01
支付的各项税费		7,925,205.21	12,690,548.68
支付其他与经营活动有关的现金		22,754,531.53	24,519,822.94
经营活动现金流出小计		364,345,881.56	250,715,355.84
经营活动产生的现金流量净额		-11,283,209.99	13,510,373.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		121,500,000.00	72,800,000.00
取得投资收益收到的现金		247,911.60	149,038.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		404,310.80	1,212,388.38
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		39,315,816.92	
投资活动现金流入小计		161,468,039.32	74,161,427.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,033,521.34	-61,615.87
投资支付的现金		186,500,000.00	72,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			41,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,742,313.89	16,989,253.90
投资活动现金流出小计		194,275,835.23	131,227,638.03
投资活动产生的现金流量净额		-32,807,795.91	-57,066,210.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
取得借款收到的现金		88,556,009.52	57,401,300.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		45,140,141.82	2,428,620.00
筹资活动现金流入小计		133,696,151.34	99,829,920.00
偿还债务支付的现金		60,124,780.40	43,590,542.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,774,171.04	8,071,567.02
支付其他与筹资活动有关的现金			10,880,368.57
筹资活动现金流出小计		82,898,951.44	62,542,477.59
筹资活动产生的现金流量净额		50,797,199.90	37,287,442.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,921.30	-36,745.84
五、现金及现金等价物净增加额		6,794,115.30	-6,305,140.64
加：期初现金及现金等价物余额		14,880,536.78	21,185,677.42
六、期末现金及现金等价物余额		21,674,652.08	14,880,536.78

(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	66,000,000.00	-	-	-	65,893,962.96	-	1,047,479.41	-	17,194,340.54	-	129,991,717.83	42,029,530.06	322,157,030.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,000,000.00	-	-	-	65,893,962.96	-	1,047,479.41	-	17,194,340.54	-	129,991,717.83	42,029,530.06	322,157,030.80
三、本期增减变动金额(减少以“－”号	-	-	-	-	885,000.00	-	-6,193,985.17	-	4,202,379.45	-	43,579,877.55	13,946,070.73	56,419,342.56

填列)													
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-6,193,985.17	-	-	-	67,582,257.00	16,416,093.41	77,804,365.24
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	885,000.00	-	-	-	-	-	-	2,486,893.76	3,371,893.76
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,486,893.76	2,486,893.76
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	-	-	-	-	885,000.00	-	-	-	-	-	-	-	885,000.00
4. 其他													
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,202,379.45	-	-24,002,379.45	-4,956,916.44	-24,756,916.44
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,202,379.45	-	-4,202,379.45	-	-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,800,000.00	-4,956,916.44	-24,756,916.44
4. 其他													
(四)所有者													

权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	66,000,000.00	-	-	-	66,778,962.96	-	-5,146,505.76	-	21,396,719.99	-	173,571,595.38	55,975,600.79	378,576,373.36

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	61,000,000.00	-	-	-	30,501,274.28	-	-401,505.77	-	14,016,360.07	-	102,449,630.57	25,865,224.22	233,430,983.37
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	61,000,000.00	-	-	-	30,501,274.28	-	-401,505.77	-	14,016,360.07	-	102,449,630.57	25,865,224.22	233,430,983.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00	-	-	-	35,392,688.68	-	1,448,985.18	-	3,177,980.47	-	27,542,087.26	16,164,305.84	88,726,047.43
（一）综合收益总额											36,820,067.73	16,164,305.84	54,433,358.75

(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	35,392,688.68	-	-	-	-	-	-	40,392,688.68
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00	-	-	-	34,580,188.68	-	-	-	-	-	-	39,580,188.68
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	-	-	-	-	812,500.00	-	-	-	-	-	-	812,500.00
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	3,177,980.47	-	-9,277,980.47	-	-6,100,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,177,980.47	-	-3,177,980.47	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,100,000.00	-	-6,100,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股												

本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	66,000,000.00	-	-	-	65,893,962.96	-	1,047,479.41	-	17,194,340.54	-	129,991,717.83	42,029,530.06	322,157,030.80	

法定代表人：吴何洪主管会计工作负责人：刘国柱会计机构负责人：刘国柱

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	66,000,000.00				58,651,327.29				17,194,340.54		133,649,064.79	275,494,732.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				58,651,327.29				17,194,340.54		133,649,064.79	275,494,732.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					885,000.00				4,202,379.45		18,021,415.09	23,108,794.54
（一）综合收益总额											42,023,794.54	42,023,794.54
（二）所有者投入和减少资本					885,000.00							885,000.00
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					885,000.00							885,000.00
4．其他												
（三）利润分配									4,202,379.45		-24,002,379.45	-19,800,000.00
1．提取盈余公积									4,202,379.45		-4,202,379.45	

2. 提取一般风险准备											-19,800,000.00	-19,800,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				59,536,327.29				21,396,719.99		151,670,479.88	298,603,527.16

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	61,000,000.00				23,258,638.61				14,016,360.07		111,147,240.55	209,422,239.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	61,000,000.00				23,258,638.61				14,016,360.07		111,147,240.55	209,422,239.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,000,000.00				35,392,688.68				3,177,980.47		22,501,824.24	66,072,493.39
（一）综合收益总额											31,779,804.71	31,779,804.71
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				35,392,688.68							40,392,688.68
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				34,580,188.68							39,580,188.68
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					812,500.00							812,500.00
4．其他												
（三）利润分配									3,177,980.47		-9,277,980.47	-6,100,000.00
1．提取盈余公积									3,177,980.47		-3,177,980.47	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-6,100,000.00	-6,100,000.00
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				58,651,327.29				17,194,340.54		133,649,064.79	275,494,732.62

财务报表附注

附注 1：公司的基本情况

(一) 历史沿革

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

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

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

股东出资方式均以新锐工程工具公司的净资产折股投入。

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

股东名称	增资前		增资	增资后	
	比例	金额		比例	金额
吴何洪	51.15%	17,902,500.00	7,272,500.00	41.96%	25,175,000.00
江苏盛泉创业投资有限公司	11.25%	3,937,500.00	1,108,500.00	8.41%	5,046,000.00
胡中彪	6.00%	2,100,000.00	350,000.00	4.08%	2,450,000.00
袁艾	6.00%	2,100,000.00	350,000.00	4.08%	2,450,000.00
其他自然人股东(增资后 157 位)	25.60%	8,960,000.00	15,919,000.00	41.46%	24,879,000.00
合计	100.00%	35,000,000.00	25,000,000.00	100.00%	60,000,000.00

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

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

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

经 2016 年 6 月 3 日本公司股东大会决议，发行股份 100 万股，公司新增注册资本 100 万元，由吴何洪、袁艾等 91 位在册自然人股东以货币溢价投入，增资后本公司注册资本为 6,100 万元。

经 2017 年 8 月 18 日本公司股东大会决议，发行股份 500 万股，公司新增注册资本 500 万元，由张俊杰、赵吉庆 2 位自然人以货币溢价投入，增资后本公司注册资本为 6,600 万元。

公司统一社会信用代码号为 9132000077867054XF。

(二) 分支机构

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司下属 1 个分支机构：

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

(三) 公司的组织架构

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

本公司根据自身的经营特点和管理幅度设置内部组织机构。公司总部设置总裁办公室、

经营信息部、财务部、证券事务部、审计部、国际部、研发中心等职能部门。公司依据所经营产品品类特点或区域分布，下设三个业务单元,分别为硬质合金事业部、工程工具事业部、型材事业部;各事业部根据实际需要设置营销、物资采购、技术、质控、制造等职能部门。

本公司法定代表人：吴何洪

(四) 公司的注册地和组织形式

本公司的注册地：苏州工业园区唯亭镇双马街 133 号

本公司总部地址：苏州工业园区唯亭镇双马街 133 号

本公司的组织形式：股份有限公司。

(五) 公司的业务性质和主要经营活动

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

(六) 财务报告批准报出

本财务报告于 2019 年 4 月 28 日经公司第三届董事会第九次会议批准报出。

附注 2：合并财务报表范围

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

子公司全称	持股比例	表决权比例	注册资本	经营范围
				械设备及配件、工业用金刚石产品、工具、劳保用品的销售；企业管理咨询；从事上述商品及技术的进出口业务。
Australasian Shareate Tools Pty Ltd(即澳大利亚新锐工具有限公司，以下简称澳洲新锐公司)	100.00%	100.00%	600.00万澳元	矿用三牙轮钻头、冲击器等凿岩工具类产品的销售；实业投资。
Australasian Mining Services Pty Ltd(即澳大利亚矿业服务有限公司，以下简称澳洲AMS公司)	51%	51%	9,013,481.31 澳元	矿山勘探和矿山生产钻井市场所需产品、配件的销售与服务
American Mining Services LLC 即美国矿业服务有限公司，以下简称美国AMS公司)	51%	51%	750,000.00 美元	矿山勘探和矿山生产钻井市场所需产品、配件的销售与服务
苏州思麦科精密切削工具有限公司	100%	100%	650.00 万元人民币	研发、生产、销售：精密切削工具、刀具，机床零配件；从事上述商品的进出口及机械设备、零配件及技术的进出口业务
武汉新锐合金工具有限公司	100%	100%	10,000.00 万元人民币	硬质合金新材料的生产、研发、销售；凿岩工具的生产、研发、销售；刀具的生产、研发和销售；机械设备的生产、研发和销售；自产产品及技术的出口和所需的机械设备、仪器仪表、零配件、原辅材料及技术的进出口业务。

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

附注 3：财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2. 持续经营

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

附注 4：重要的会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司主要从事矿山凿岩工具、粉末冶金制品的制造及销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 4、24 “收入” 的描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1) 同一控制下的企业合并：

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2) 非同一控制下的企业合并：

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

购买方应当区别下列情况确定合并成本：（1）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。（3）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将

其计入合并成本。

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

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

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

3) 企业通过多次交易分步实现非同一控制下合并

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

4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下

订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6. 合并财务报表的编制方法

1) 合并范围的确定原则

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

2) 合并财务报表的编制方法

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

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

1) 外币业务核算方法

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

及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

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

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

2) 外币报表折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算；（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9. 金融工具

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

1) 金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

本公司按经济实质将承担的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

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

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；可供出售债务工具，其持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2) 金融资产和金融负债公允价值的确定

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

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

3) 金融资产转移的确认与计量

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

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

本公司已将全部或一部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终

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

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

4) 金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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

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

5) 金融资产减值

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

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

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提

高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据，

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

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

不得通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

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

(2) 管理层没有意图持有至到期；

(3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

(4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

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

10. 应收票据及应收账款

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

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

2) 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 确定组合的依据：

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

(2) 按组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法
合并特征组合	其他方法

(3) 组合中采用账龄分析法计提的坏账准备：

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

3) 组合中采用其他方法计提的坏账准备：

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

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

5) 对应收票据-商业承兑汇票按照应收账款相同会计估计计提坏账准备，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，账龄连续计算。

11. 存货

1) 存货分类：

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

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货的计价方法

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

4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，

对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别、总体）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。（或产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。）

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

12. 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

13. 长期股权投资

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

1) 投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本；收购成本与投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

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

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

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。
- C. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

2) 后续计量及损益确认方法

- (1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。
- (2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算。

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

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

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

3) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

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

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

14. 投资性房地产

1) 投资性房地产的分类

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

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

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

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

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

15. 固定资产

1) 固定资产确认条件：

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

2) 固定资产的计价：

固定资产按成本进行初始计量。

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

3) 固定资产的后续计量：

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

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

(2) 固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

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

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

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

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

(7) 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁固定资产:

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

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

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

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

(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

16. 在建工程

1) 在建工程的计价:

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

2) 在建工程结转固定资产的标准和时点:

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

3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：

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

17. 借款费用

1) 借款费用资本化的确认原则：

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

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

2) 借款费用资本化的期间：

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

3) 借款费用资本化金额的计算方法：

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

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

18. 无形资产

1) 无形资产的分类:

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

2) 无形资产的计价方法:

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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

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

通过债务重组取得的无形资产,按公允价值确认。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量;
- (6) 运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

3) 无形资产摊销方法和期限:

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

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

4) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法:

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

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

- (1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬：

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

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

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

4) 辞退福利的会计处理：公司向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退

福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益：1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

21. 预计负债

1) 确认原则：

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

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

2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

22. 股份支付

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

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

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，

并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

23. 优先股、永续债

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

24. 收入

1) 销售商品收入的确认一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 收入确认具体方法:

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

出口货物：本公司出口货物于产品报关出口时根据报关单金额确认收入。

25. 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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：(1)公司能满足政府补助所附条件；(2)公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)。

2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件是确认相关政府补助：(1)公司能满足政府补助所附条件；(2)公司能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)或冲减相关成本费用或

损失。

26. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

27. 经营租赁、融资租赁

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

1) 融资租赁

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定经营租赁。

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

2) 经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，

计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

28. 重要会计政策和会计估计变更

1) 重要会计政策变更：

(1) 根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2018)15 号)，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A. 资产负债表：

将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

B. 利润表：

将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；

利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

C. 所有者权益变动表：

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

此会计政策变更事项已经第三届董事会第九次会议审议批准。

本公司根据财会(2018)15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法调整了比较期间的财务报表项目，对比较期间 2017 年度财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

2017 年度财务报表 项目调整内容	调整后项目	调整后金额		调整前项目	调整前金额	
		合并报表	母公司报表		合并报表	母公司报表
原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”	应收票据及 应收账款	198,944,450.52	122,260,828.21	应收票据	23,389,697.85	9,623,220.70
				应收账款	175,554,752.67	112,637,607.51
原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”	应付票据及 应付账款	176,700,739.55	140,020,116.33	应付票据	109,892,500.00	109,892,500.00
				应付账款	66,808,239.55	30,127,616.33
原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”	其他应付款	1,073,758.57	4,601,573.57	应付利息	75,121.60	75,121.60
				其他应付款	998,636.97	4,526,451.97
研究开发支出列入“研发费用”项目，不再列入“管理费用”项目	管理费用	46,054,109.00	27,224,582.18	管理费用	78,584,697.24	47,952,711.00
	研发费用	32,530,588.24	20,728,128.82			

2) 重要会计估计变更：

董事会批准之日起，本公司依照《企业会计准则第 22 号—金融工具的确认和计量》关于应收项目的减值计提要求，结合公司实际情况，考虑到应收商业承兑汇票的信用风险特征，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，对来自外部单位的商业承兑汇票按照与应收账款相同的会计估计计提减值准备。此项变更公司采用未来适用法处理，本公司 2018 年度计提应收票据坏账准备 790,459.84 元，减少 2018 年度净利润 790,459.84 元。此会计估计变更事项 2018 年 8 月已经第三届董事会第四次会议审议批准。

附注 5：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税 种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、提供劳务	中国：销项税率 17%、16% 澳大利亚：销项税率 10%。
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、26%、25%、30%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	武汉 5%、苏州 5%、潜江 4.5%
房产税	自用房产以房产余值、租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	4 元/m ²

※ 本公司企业所得税，母公司 15%，潜江新锐公司（2017 年-2018 年 15%），斯锐德公司（2017 年-2018 年 20%），澳洲新锐公司和澳洲 AMS 公司为 30%，美国 AMS 公司为 26%，武汉新锐公司（2017 年 25%，2018 年 15%），思麦科公司（2017 年 25%，2018 年 15%）。

2. 报告期税收优惠及批文：

1) 报告期高新技术企业所得税优惠：

2015 年 7 月，母公司新锐股份通过高新技术企业复审，取得编号为 GF201532000224 的高新技术企业证书，根据相关规定，通过本次高新技术企业复审后，公司将连续 3 年（2015 年度-2017 年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。

2018 年 11 月，母公司新锐股份通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201832002565 的高新技术企业证书，根据相关规定，通过本次高新技术企业复审后，公司将连续 3 年（2018 年度-2020 年度）继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，并按 15%的税率缴纳企业所得税。

2017 年 11 月，公司之子公司潜江新锐硬质合金工具有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201742000512 的高新技术企业证书，根据相关规定，公司连续三年（2017 年度-2019 年度）享受按 15%的税率缴纳企业所得税。

2018 年 11 月，公司之子公司武汉新锐合金工具有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201842001715 的高新技术企业证书，根据相关规定，公司连续三年（2018 年度-2020 年度）享受按 15%的税率缴纳企业所得税。

2018 年 10 月，公司之子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201832001256 的高新技术企业证书，根据相关规定，公司连续三年（2018 年度-2020 年度）享受按 15%的税率缴纳企业所得税。

2) 小型微利企业减半征收所得税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号），《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）。公司之子公司苏州斯锐德进出口有限公司符合相关的规定，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，因此该子公司报告期内实际所得税率为 10%。

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

6-1. 货币资金

1) 货币资金明细：

项 目	2018-12-31	2017-12-31
现金	11,076.40	12,283.46
银行存款	78,439,504.94	52,914,872.37
其他货币资金	15,553,509.99	34,853,841.25
合 计	94,004,091.33	87,780,997.08

2) 其他货币资金明细：

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票保证金	14,553,509.99	34,853,841.25
信用证保证金	1,000,000.00	
合 计	15,553,509.99	34,853,841.25

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

6-2. 应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	29,189,696.80	23,389,697.85
应收账款	180,292,658.21	175,554,752.67
合 计	209,482,355.01	198,944,450.52

1) 应收票据

(1) 票据的分类：

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,646,118.53		17,646,118.53	17,706,834.47		17,706,834.47
商业承兑汇票	12,334,038.11	790,459.84	11,543,578.27	5,682,863.38		5,682,863.38
合 计	29,980,156.64	790,459.84	29,189,696.80	23,389,697.85		23,389,697.85

(2) 报告期末本公司无质押的应收票据情况。

(3) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	110,257,248.48	
商业承兑汇票	10,077,230.00	
合 计	120,334,478.48	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2) 应收账款

(1) 应收账款的分类

种类	2018-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	194,877,405.94	99.49	14,584,747.73	7.48	180,292,658.21	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	995,245.29	0.51	995,245.29	100		
合计	195,872,651.23	100.00	15,579,993.02	7.95	180,292,658.21	100.00

种类	2017-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	189,821,454.61	99.51	14,266,701.94	7.52	175,554,752.67	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	939,996.55	0.49	939,996.55	100		
合计	190,761,451.16	100.00	15,206,698.49	7.97	175,554,752.67	100.00

(2) 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2018-12-31 净额
1 年以内	185,188,350.86	95.03	6.00%	11,111,301.04	174,077,049.82
1~2 年	6,354,768.43	3.26	10.00%	635,476.84	5,719,291.59
2~3 年	827,194.66	0.42	40.00%	330,877.86	496,316.80
3 年以上	2,507,091.99	1.29	100.00%	2,507,091.99	
合计	194,877,405.94	100.00		14,584,747.73	180,292,658.21

账龄	2017-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2017-12-31 净额
1 年以内	178,515,115.25	94.04	6.00%	10,710,906.91	167,804,208.34
1~2 年	6,713,164.00	3.54	10.00%	671,316.40	6,041,847.60
2~3 年	2,847,827.87	1.50	40.00%	1,139,131.14	1,708,696.73
3 年以上	1,745,347.49	0.92	100.00%	1,745,347.49	
合计	189,821,454.61	100.00		14,266,701.94	175,554,752.67

(4) 报告期末，本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

湖南易通矿山工程机械有限公司 336,728.00 元账龄为 3 年以上，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

宁海高欣模具有限公司 149,527.31 元账龄为 3 年以上，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

无锡超硕模具制造有限公司 100,097.09 元账龄为 3 年以上，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

东莞市鑫胜模具有限公司 84,033.60 元账龄为 2-3 年，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

Winmax Drilling 66,908.35 澳元（折合人民币 322,832.79）元账龄为 2-3 年，公司已倒闭，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

2018 年度计提坏账准备金额 482,306.75 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。2018 年度坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

2017 年度计提坏账准备金额 191,959.09 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。2017 年度坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况:

项目	核销年度	金额
实际核销的应收账款	2018 年度	109,012.22

2018 年度无重要的应收账款核销情况。

(7) 报告期末, 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况 (按集团归集):

单位名称	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的 比例(%)	2018-12-31	坏账准备余额
中石化石油机械股份有限公司及其控制的企业	销货款	1 年以内	14.82	29,029,512.53	1,741,770.75
Drillco Tools 及其控制的企业	销货款	1 年以内	9.71	19,011,967.26	1,140,718.04
Fortescue Metals Group (FMG)	销货款	1 年以内	5.00	9,799,921.19	587,995.27
江苏艾伦弗罗机械制造有限公司	销货款	1 年以内	4.55	8,906,270.00	534,376.20
INTERSTITIAL ALLOYS LLC	销货款	1 年以内	4.50	8,818,883.60	529,133.02
合 计			38.58	75,566,554.58	4,533,993.28

6-3. 预付款项

1) 账龄分析

账 龄	比例 (%)	2018-12-31	比例 (%)	2017-12-31
1 年以内	99.88	3,806,898.66	99.48	10,242,313.16
1~2 年			0.09	9,505.00
2~3 年	0.12	4,505.00		
3 年以上			0.43	44,000.00
合 计	100.00	3,811,403.66	100.00	10,295,818.16

2) 报告期末, 预付款项金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	欠款时间	未结算原因	占预付账款总额的 比例 (%)	2018-12-31
崇义章源钨业股份有限公司	供应商	1 年以内	商品未到	17.41	663,505.53
无锡中地钻探装备有限公司	供应商	1 年以内	商品未到	13.72	523,074.34
Australian Customs Service	供应商	1 年以内	预付海关税款	10.65	405,827.95
长沙天和钻具机械有限公司	供应商	1 年以内	商品未到	6.60	251,514.90
沈阳信美特机械技术有限公司	供应商	1 年以内	商品未到	3.88	147,890.00
合 计				52.26	1,991,812.72

3) 报告期末，无账龄超过 1 年的大额预付账款。

6-4.其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	778,592.32	1,029,577.24
合 计	778,592.32	1,029,577.24

1) 其他应收款的分类

种类	2018-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	888,638.71	100%	110,046.39	12.38%	778,592.32	100%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	888,638.71	100%	110,046.39	12.38%	778,592.32	100%

种类	2017-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	1,144,574.82	100%	114,997.58	10.05%	1,029,577.24	100%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	1,144,574.82	100%	114,997.58	10.05%	1,029,577.24	100%

2) 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2018-12-31 净额
1 年以内	746,601.29	84.02	6.00%	44,796.07	701,805.22
1~2 年	63,793.07	7.18	10.00%	6,379.31	57,413.76
2~3 年	32,288.90	3.63	40.00%	12,915.56	19,373.34

3 年以上	45,955.45	5.17	100.00%	45,955.45
合计	888,638.71	100.00		110,046.39

账龄	2017-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2017-12-31 净额
1 年以内	1,001,295.00	87.48	6.00%	60,077.69	941,217.31
1~2 年	90,844.37	7.94	10.00%	9,084.44	81,759.93
2~3 年	11,000.00	0.96	40.00%	4,400.00	6,600.00
3 年以上	41,435.45	3.62	100.00%	41,435.45	
合计	1,144,574.82	100.00		114,997.58	1,029,577.24

4) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 3,951.19 元。

2017 年度计提坏账准备金额 41,625.08 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销年度	金额
实际核销的应收账款	2018 年度	1,000.00
实际核销的应收账款	2017 年度	

本报告期内无重要的应收账款核销情况。

7) 其他应收款按款项性质分类

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	243,499.90	36,746.22	206,753.68	51,781.02	16,408.10	35,372.92
员工备用金	379,449.87	57,216.12	322,233.75	1,003,380.13	93,224.66	910,155.47
应收出口退税				89,413.67	5,364.82	84,048.85
其他往来	265,688.94	16,084.05	249,604.89			
合 计	888,638.71	110,046.39	778,592.32	1,144,574.82	114,997.58	1,029,577.24

8) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项 性质	欠款时间	占其他应收款总额的 比例(%)	2018-12-31	坏账准备 期末余额
赵鹏飞	赔偿款	1 年以内	29.50	262,120.94	15,727.26
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	1 年以内	20.05	178,180.00	10,690.80

程伟	员工备用金	1 年以内 2 万、 1-2 年 2.5 万	5.06	45,000.00	3,700.00
侍孝明	员工备用金	1 年以内	4.51	40,079.84	2,404.79
陆声超	员工备用金	1 年以内	3.94	35,000.00	2,100.00
合 计			63.06	560,380.78	34,622.85

报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

6-5. 存货

1) 存货的分类：

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
原材料	20,123,289.73		20,123,289.73	18,751,427.08		18,751,427.08
低值易耗品	2,735,790.09		2,735,790.09	1,176,034.10		1,176,034.10
库存商品	96,230,796.45	3,525,164.56	92,705,631.89	69,631,701.09	3,198,040.86	66,433,660.23
发出商品	24,064,349.84	53,740.36	24,010,609.48	31,154,167.29	518,876.95	30,635,290.34
自制半成品	12,202,855.06		12,202,855.06	10,923,989.76		10,923,989.76
委托加工物资	2,891,597.45		2,891,597.45	6,597,933.42		6,597,933.42
在产品	13,779,764.76		13,779,764.76	17,071,787.11		17,071,787.11
合 计	172,028,443.38	3,578,904.92	168,449,538.46	155,307,039.85	3,716,917.81	151,590,122.04

2) 存货跌价准备：

项 目	2017-12-31	本期计提增加	本期减少		2018-12-31
			转回	转销	
库存商品	3,198,040.86	1,429,873.18		1,102,749.48	3,525,164.56
发出商品	518,876.95	46,264.72		511,401.31	53,740.36
合 计	3,716,917.81	1,476,137.90		1,614,150.79	3,578,904.92

3) 存货跌价准备计提依据及本报告期转回和转销存货跌价准备的原因：

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

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

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

6-6. 其他流动资产

1) 分类:

项 目	2018-12-31	2017-12-31
增值税留抵	2,948,738.22	6,570,082.05
预交澳洲福利税 FBT	66,942.05	40,396.09
合 计	3,015,680.27	6,610,478.14

6-7. 固定资产

1) 固定资产情况:

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	23,589,241.69	122,707,068.76	5,277,549.49	6,268,338.44	157,842,198.38
2.本期增加金额	91,262.14	19,119,134.58	3,235,172.03	722,153.29	23,167,722.04
1) 购置	91,262.14	19,119,134.58	3,235,172.03	722,153.29	23,167,722.04
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		479,981.40	939,608.82	346,687.52	1,766,277.74
1) 处置或报废		479,981.40	939,608.82	346,687.52	1,766,277.74
2) 处置子公司减少					
4.期末余额	23,680,503.83	141,346,221.94	7,573,112.70	6,643,804.21	179,243,642.68
二、累计折旧和累计摊销					
1.期初余额	11,395,820.12	62,321,136.71	3,047,114.41	4,571,948.89	81,336,020.13
2.本期增加金额	1,120,755.98	10,967,768.52	976,730.12	558,393.45	13,623,648.07
1) 计提	1,120,755.98	10,967,768.52	976,730.12	558,393.45	13,623,648.07
2) 其他转入					
3.本期减少金额		264,671.17	614,664.31	309,506.68	1,188,842.16
1) 处置或报废		264,671.17	614,664.31	309,506.68	1,188,842.16
2) 其他转出					
4.期末余额	12,516,576.10	73,024,234.06	3,409,180.22	4,820,835.66	93,770,826.04

三、减值准备

1. 期初余额

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
2.本期增加金额					
1) 计提					
3、本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,163,927.73	68,321,987.88	4,163,932.48	1,822,968.55	85,472,816.64
2.期初账面价值	12,193,421.57	60,385,932.05	2,230,435.08	1,696,389.55	76,506,178.25

- 2) 报告期末本公司无暂时闲置的固定资产。
- 3) 报告期末本公司无融资租赁租入的固定资产。
- 4) 报告期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5) 报告期末本公司无未办妥产权证书的房地产。
- 6) 报告期本公司签订最高额抵押合同，将“苏房权证园区字第 00474461 号”房地产权证上所载的房产（期末账面原值 21,468,048.06 元，期末净值 10,030,801.56 元）和土地（期末原值 3,053,925 元、期末净值 2,320,982.28 元）抵押给上海浦发银行苏州分行，抵押权利价值为 1800 万元，抵押期限为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 1 月 1 日。

6-8. 在建工程

1) 在建工程明细：

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
武汉基地一期工程	1,367,839.73		1,367,839.73	181,742.60		181,742.60
设备购置	2,858,123.26		2,858,123.26			
合 计	4,225,962.99		4,225,962.99	181,742.60		181,742.60

2) 报告期内重要在建工程项目本期变动情况

2018 年度重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
武汉基地一期工程	6000 万	181,742.60	1,367,839.73			1,549,582.33

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
合 计		181,742.60	1,367,839.73			1,549,582.33

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武汉基地一期工程	2.28%	20%				自筹
合 计						

2017 年度重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
武汉基地一期工程	6000 万		181,742.60			181,742.60
合 计			181,742.60			181,742.60

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
武汉基地一期工程	0.30%	1%				自筹
合 计						

3) 报告期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

4) 报告期末在建工程未抵押。

6-9.无形资产

1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	3,053,925.00	3,112,172.14	6,166,097.14
2.本期增加金额	32,582,336.00	177,117.81	32,759,453.81
1) 购置	32,582,336.00	177,117.81	32,759,453.81
2) 内部研发			
3) 其他增加			
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额	35,636,261.00	3,289,289.95	38,925,550.95
二、累计摊销			
1.期初余额	671,864.16	1,067,630.93	1,739,495.09
2.本期增加金额	712,725.24	399,803.21	1,112,528.45

项 目	土地使用权	软件	合 计
1) 计提	712,725.24	399,803.21	1,112,528.45
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额	1,384,589.4	1,467,434.14	2,852,023.54
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
1) 计提			
3、本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	34,251,671.60	1,821,855.81	36,073,527.41
2.期初账面价值	2,382,060.84	2,044,541.21	4,426,602.05

- 2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- 3) 报告期末本公司无形资产抵押情况见本附注（附注 6-7 固定资产）。
- 4) 报告期末本公司无形资产均已办妥产权过户及登记手续。
- 5) 报告期末未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

6-10. 商誉

1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	外币折算影响	期末余额
Australasian Mining Services Pty Ltd(即澳大利亚矿业服务有限公司，以下简称 AMS 公司)	54,140,635.46			-2,846,933.35	51,293,702.11
合 计	54,140,635.46			-2,846,933.35	51,293,702.11

报告期期末商誉，是本公司子公司澳洲新锐于 2016 年 9 月收购 AMS 公司 51% 股权产生。本期商誉减少是由于外币折算境外子公司商誉所致。

2) 商誉减值准备

商誉减值测试时，资产组和资产组组合的可收回金额依据澳大利亚审计事务所 RSM Corporate Australia Pty Ltd 2019 年 2 月 22 日出具的 2019 年度盈利预测审核报告，采用息税折旧摊销前利润预测方法计算。超过 2019 年度的息税折旧摊销前利润采用估计增长率作出推算。本公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。经测试，本公司本期商誉不存在减值情况。

6-11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,147,317.65	-50,916.08	188,732.61	907,668.96
销售易 CRM 项目软件许可使用费		165,966.99	29,966.24	136,000.75
合 计	1,147,317.65	115,050.91	218,698.85	1,043,669.71

注：本期增加负数为子公司澳洲 ams 公司长期待摊费用汇率折算变动所致。

6-12. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 未经抵消的递延所得税资产

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣差异	递延所得税资产	可抵扣差异	递延所得税资产
坏账准备引起的差异	16,480,499.25	2,851,360.88	15,321,696.07	2,747,456.65
存货跌价准备引起的差异	3,578,904.92	776,110.50	3,716,917.81	782,282.48
预提费用引起的差异	892,917.01	267,875.12	969,934.20	290,980.29
递延收益	2,875,551.87	431,332.78	2,868,121.75	430,218.27
存货内部未实现毛利引起的差异	12,435,391.30	2,198,512.54	12,561,497.47	1,902,591.71
公允价值变动损益	22,579,608.57	6,773,882.59	17,624,389.46	5,287,316.85
可弥补亏损	863,586.83	129,538.02		
合 计	59,706,459.75	13,428,612.43	53,062,556.76	11,440,846.25

2) 未经抵消的递延所得税负债

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣差异	递延所得税负债	可抵扣差异	递延所得税负债

项 目	2018-12-31		2017-12-31	
	可抵扣差异	递延所得税负债	可抵扣差异	递延所得税负债
折旧	14,273,268.84	2,140,990.32	60,804.99	9,120.75
合 计	14,273,268.84	2,140,990.32	60,804.99	9,120.75

3) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	2018-12-31	2017-12-31
未弥补亏损	16,064,895.81	4,787,577.85
合 计	16,064,895.81	4,787,577.85

4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2018-12-31	2017-12-31
2027 年	3,614,107.46	4,250,316.42
2028 年	10,150,443.04	
2028 年以后	2,300,345.31	537,261.43
合 计	16,064,895.81	4,787,577.85

6-13. 其他非流动资产

1) 分类:

项 目	2018-12-31	2017-12-31
预付工程设备款	8,902,768.37	7,477,711.29
预付土地款		31,300,000.00
合 计	8,902,768.37	38,777,711.29

2) 账龄分析

账 龄	比例 (%)	2018-12-31	比例 (%)	2017-12-31
1 年以内	98.23%	8,745,068.37	99.87	38,725,816.29
1-2 年	1.77%	157,700.00	0.13	51,895.00
合 计	100.00	8,902,768.37	100.00	38,777,711.29

3) 报告期末, 大额欠款单位列示:

单位名称	款项性质	欠款时间	占本项目总额 的比例(%)	2018-12-31
武汉威泰建设集团有限公司	预付工程款	1 年以内	35.99	3,204,063.54
沈阳信美特机械技术有限公司	预付设备款	1 年以内	21.57	1,919,940.00

单位名称	款项性质	欠款时间	占本项目总额的比例(%)	2018-12-31
侨富达贸易（上海）有限公司	预付设备款	1 年以内	12.27	1,092,200.00
中机国际工程设计研究院有限责任公司	预付工程款	1 年以内 88.96 万、 1-2 年 11.12 万	11.24	1,000,800.00
江苏乔福智能科技有限公司	预付设备款	1 年以内	9.58	853,000.00
合 计			90.65	8,070,003.54

4) 报告期末，无账龄超过 1 年的大额预付工程设备账款。

6-14. 短期借款

1) 短期借款分类

项 目	2018-12-31	2017-12-31
保证借款	65,000,000.00	10,000,000.00
质押借款		26,210,758.00
抵押借款	10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	9,600,000.00
融资性票据借款	11,000,000.00	
合 计	91,000,000.00	50,810,758.00

2) 报告期末保证借款 6500 万元中：

（1）公司向中国银行苏州工业园区分行取得的 2000 万元借款，贷款条件为武汉新锐合金工具有限公司为本公司担保。

（2）公司向招商银行苏州分行取得的 500 万元借款，贷款条件为苏州新锐硬质合金有限公司为本公司担保。

（3）公司向中信银行苏州分行取得的 1500 万元借款，贷款条件为苏州新锐硬质合金有限公司为本公司担保。

（4）公司向中国农业银行苏州工业园区科技支行取得的 500 万元借款，贷款条件为苏州新锐硬质合金有限公司及吴何洪为本公司担保。

（5）公司向中国建设银行苏州工业园区支行取得的 2000 万元借款，贷款条件为苏州新锐硬质合金有限公司为本公司担保。

3) 报告期末抵押借款 1000 万元为公司向上海浦东发展银行苏州分行取得的 1000 万元借款，贷款条件为以本公司“苏房权证园区字第 00474461 号”房地产和土地作为抵押，另外苏州新锐硬质合金有限公司为本公司担保。

4) 报告期末融资性票据借款 1100 万元为子公司潜江新锐硬质合金工具有限公司将母公

司苏州新锐合金工具股份有限公司向其开具的 1100 万元信用证无追索权转让给中国光大银行苏州木渎支行，获得 1100 万元融资性票据借款，该信用证开具条件为 100 万保证金和苏州新锐硬质合金有限公司担保。

5) 报告期末信用借款为公司向宁波银行苏州分行取得的 500 万元借款。

6) 报告期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

6-15. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

1) 分类:

项 目	2018-12-31	2017-12-31
或有对价-成本	21,959,733.00	23,178,555.07
或有对价-公允价值变动损益	22,579,608.57	17,624,389.46
合 计	44,539,341.57	40,802,944.53

2) 情况说明：本公司子公司澳洲新锐公司与 ACN 104 129 973 Pty Ltd as trustee for Emerald Holdings Trust 签订的股权转让协议中约定自交割日 2016 年 9 月 1 日起三年 AMS 公司平均息税折旧摊销前利润超过 530 万澳元，按超出部分 4 倍的 51% 支付给出售方。

3) 或有对价-成本的确定：经澳大利亚审计事务所 RSM Corporate Australia Pty Ltd 于 2017 年 5 月 4 日出具的盈利预测审核报告，AMS 公司自交割日 9 月 1 日起三年内预计平均息税折旧摊销前利润为 753.10 万澳元，扣除 530 万澳元后为 223.10 万澳元，乘以 4 倍的 51% 为 4,551,240 澳元，确认为或有对价-成本，计入以公允价值计量变动计入损益的金融负债。2017 年末或有对价-成本根据期末汇率折算为 23,178,555.07 元人民币、2018 年末或有对价-成本根据期末汇率折算为 21,959,733.00 元人民币

4) 或有对价-公允价值变动损益：

2017 年年末或有对价-公允价值变动损益说明：根据澳大利亚审计事务所 RSM Corporate Australia Pty Ltd 于 2018 年 4 月 1 日出具的关于 AMS 公司 2018 年度、2019 年 1-8 月盈利预测审核报告，以及本公司 2016 年 9-12 月、2017 年度的实际发生的息税折旧摊销前利润，AMS 公司自交割日 9 月 1 日起三年内预计平均息税折旧摊销前利润为 922.74 万澳元，扣除 530 万澳元后为 392.74 万澳元，乘以 4 倍的 51% 为 8,011,888.26 澳元。因此公司以 8,011,888.26 澳元作为 2017 年末或有对价的公允价值，扣除或有对价-成本 4,551,240 澳元后，2017 年末或有对价-公允价值变动为 3,460,648.26 澳元。2017 年末或有对价-公允价值变动根据期末汇率折算为 17,624,389.46 元人民币。

2018 年末或有对价-公允价值变动损益说明：根据澳大利亚审计事务所 RSM Corporate Australia Pty Ltd 于 2019 年 2 月 22 日出具的关于 AMS 公司 2019 年 1-8 月盈利预测审核报告，以及本公司 2016 年 9-12 月、2017 年度、2018 年度的实际发生的息税折旧摊销前利润，AMS 公司自交割日 9 月 1 日起三年内预计平均息税折旧摊销前利润为 982.50 万澳元，扣除

530 万澳元后为 452.50 万澳元，乘以 4 倍的 51% 为 9,230,951.62 澳元。因此公司以 9,230,951.62 澳元作为 2018 年末或有对价的公允价值，扣除或有对价-成本 4,551,240.00 澳元后，2018 年末或有对价-公允价值变动为 4,679,711.62 澳元。2018 年末或有对价-公允价值变动根据期末汇率折算为 22,579,608.57 元人民币。

6-16. 应付票据及应付账款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付票据	48,511,085.72	109,892,500.00
应付账款	70,034,814.69	66,808,239.55
合 计	118,545,900.41	176,700,739.55

1) 应付票据分类列式

项 目	2018-12-31	2017-12-31
银行承兑汇票	48,511,085.72	109,892,500.00
合 计	48,511,085.72	109,892,500.00

报告期末无重要的已到期未支付的应付票据。

2) 应付账款列式

项 目	2018-12-31	2017-12-31
1 年以内	67,132,629.02	64,398,725.69
1~2 年	1,139,714.97	713,944.88
2~3 年	251,367.42	313,297.04
3 年以上	1,511,103.28	1,382,271.94
合 计	70,034,814.69	66,808,239.55

3) 报告期末账龄超过 1 年重要的应付账款

单位名称	欠款时间	占应付账款总额比例 (%)	2018-12-31	未偿还或结转原因
沈阳机床成套设备有限责任公司	3 年以上	0.81	570,000.00	设备质保金
合 计		0.81	570,000.00	

6-17. 预收款项

1) 预收款项账龄分析：

账 龄	比例 (%)	2018-12-31	比例 (%)	2017-12-31
1 年以内	99.70	3,428,689.02	91.75	2,943,746.05

账 龄	比例 (%)	2018-12-31	比例 (%)	2017-12-31
1—2 年	0.29	10,239.10	3.05	97,847.03
2—3 年	0.01	63.69	0.08	2,608.96
3 年以上			5.11	164,099.81
合 计	100.00	3,438,991.81	100.00	3,208,301.85

2) 报告期末无账龄超过 1 年重要的预收款项。

6-18. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬明细情况：

项 目	2017-12-31	本期增加	本期支付	2018-12-31
短期薪酬	21,420,234.09	90,654,512.87	90,552,125.03	21,522,621.93
离职后福利-设定提存计划	1,564,567.43	8,666,368.70	9,146,348.20	1,084,587.93
辞退福利		28,838.50	28,838.50	
一年内到期的其他福利				
合 计	22,984,801.52	99,349,720.07	99,727,311.73	22,607,209.86

2) 短期薪酬列示：

项 目	2017-12-31	本期增加	本期支付	2018-12-31
工资、奖金、津贴和补贴	19,744,368.34	80,691,608.17	80,303,193.55	20,132,782.96
职工福利费		3,033,074.31	3,033,074.31	
社会保险费	293,748.58	2,864,119.49	2,748,172.11	409,695.96
其中： 医疗保险费	224,005.36	2,418,098.64	2,300,286.12	341,817.88
工伤保险费	47,400.69	255,016.55	256,219.76	46,197.48
生育保险费	22,342.53	191,004.30	191,666.23	21,680.60
住房公积金	595,422.68	3,781,751.43	4,072,164.79	305,009.32
工会经费和职工教育经费	786,694.49	283,959.47	395,520.27	675,133.69
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	21,420,234.09	90,654,512.87	90,552,125.03	21,522,621.93

3) 设定提存计划列示

项 目	2017-12-31	本期增加	本期支付	2018-12-31
基本养老保险	1,524,753.24	8,258,926.58	8,776,048.60	1,007,631.22

项 目	2017-12-31	本期增加	本期支付	2018-12-31
失业保险费	39,814.19	407,442.12	370,299.60	76,956.71
合 计	1,564,567.43	8,666,368.70	9,146,348.20	1,084,587.93

4) 应付职工薪酬期末余额说明:

应付职工薪酬余额主要系本公司在当月计提在下月实际发放的员工工资和计提的 2018 年度的员工奖金, 不存在拖欠职工工资情况。

6-19. 应交税费

1) 应交税费明细情况:

项 目	2018-12-31	2017-12-31
增值税	3,097,415.26	549,422.61
所得税	9,903,738.22	20,611,019.46
个人所得税	505,353.15	547,568.82
房产税	54,478.81	54,478.81
土地使用税	156,586.05	27,146.04
印花税	63,122.37	19,698.50
城市维护建设税	277,479.76	262,679.82
教育费附加	141,468.61	184,885.35
环境保护税	5,002.10	
其他税	517.14	
合 计	14,205,161.47	22,256,899.41

6-20. 其他应付款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付利息	194,441.30	75,121.60
其他应付款	1,858,758.74	998,636.97
合 计	2,053,200.04	1,073,758.57

1) 应付利息

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付金融机构借款利息	194,441.30	75,121.60
合 计	194,441.30	75,121.60

报告期末本公司无已逾期未支付的利息情况。

2) 其他应付款

(1) 按款项性质列示:

项 目	2018-12-31	2017-12-31
应付费用		124,836.44

押金保证金	3,000.00	2,000.00
员工垫付款	82,133.00	131,099.16
代扣代缴职工款项	996,746.52	738,439.51
外部垫付款	744,938.59	
其他	31,940.63	2,261.86
合 计	1,858,758.74	998,636.97

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6-21. 递延收益

1) 分类:

项 目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31
政府补助	2,868,121.75	300,000.00	292,569.88	2,875,551.87
合 计	2,868,121.75	300,000.00	292,569.88	2,875,551.87

2) 政府补助明细:

项 目	2017-12-31	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益	其他变动	2018-12-31	与资产相关/ 与收益相关
浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发	685,601.25		85,503.60		600,097.65	与资产相关
高速精密冷镦成型用硬质合金模具材质开发	403,687.50		42,750.00		360,937.50	与资产相关
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发	256,416.38		28,941.24		227,475.14	与资产相关
粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化	622,416.62		66,500.04		555,916.58	与资产相关
高性能高氮无钴 Ti(C,N)基金属陶瓷制备技术研发	900,000.00	300,000.00	68,875.00		1,131,125.00	与资产相关
合 计	2,868,121.75	300,000.00	292,569.88		2,875,551.87	

(续上表)

项 目	批准机构	批准文号
浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发	江苏省科技厅、苏州工业园区科技发展有限公司	苏科计(2013)258号、苏财教字(2013)80号
高速精密冷镦成型用硬质合金模具材质开发	苏州市科学技术局、苏州市财政局	苏科计(2014)156号、苏财科字(2014)65号
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发	苏州工业园区财政局	苏科计(2013)205号、苏财科字(2013)58号
粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化	苏州工业园区财政局	苏科资(2016)137号、苏财教字(2016)61号
高性能高氮无钴 Ti(C,N)基金属陶瓷制备技术研发	江苏省财政厅、江苏省科技厅	苏财科字(2017)92号

3) 政府补助说明:

- (1) 2013 年 12 月，根据经江苏省科学技术厅批准，本公司收到江苏省科技厅、苏州工业园区科技发展局划入省科技支撑计划项目奖励 90 万元，专项用于浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发。目前，该项目已验收。因此，该奖励资金 90 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。
- (2) 2014 年 12 月，根据苏科计（2014）156 号、苏财科字（2014）65 号文，经苏州市科学技术局、苏州市财政局批准，本公司收到苏州市科学技术局、苏州市财政局划入苏州市科技支撑计划项目奖励 45 万元，专项用于高速精密冷锻成型用硬质合金模具材质开发。目前，该项目正在进行中。因此，该奖励资金 45 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，购入相关资产时，按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。
- (3) 2013 年 12 月，根据苏科计（2013）205 号、苏财科字（2013）58 号文，经苏州市科学技术局、苏州市工业园区财政局批准，本公司收到苏州工业园区财政局划入苏州市科技支撑计划项目 30 万元，专项用于钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发。目前，该项目已验收。因此，该奖励资金 30 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。
- (4) 2016 年 12 月，根据苏科字（2016）137 号、苏财教字（2016）61 号文，经苏州市科学技术局、苏州市财政局批准，本公司收到苏州工业园区财政局划入苏州市科技发展计划项目经费 70 万元，专项用于粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化。目前，该项目正在进行中。因此，该奖励资金 70 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，购入相关资产时，按所购入资产的折旧年限进行递延摊销。
- (5) 2017 年 11 月，2018 年 11 月根据苏财科字（2017）92 号文，经苏州市科学技术厅、苏州市财政厅批准，本公司分别收到苏州工业园区财政局划入省级重点研发专项资金 90 万元、30 万元，专项用于高性能高氮无钴 Ti (C,N) 基金属陶瓷制备技术研发。目前，该项目正在进行中。因此，该奖励资金 120 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，购入相关资产时，按所购入资产的折旧年限进行递延摊

销。

6-22. 股本

1) 股本（实收资本）变动情况

项 目	2017-12-31	本次变动增（+）减（-）					2018-12-31
	金额	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额
股份总额	66,000,000.00						66,000,000.00

2) 本报告期内实收资本变动情况说明

2017 年 8 月 18 日经股东大会决议，公司发行新股 500 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格人民币 8 元，本次发行后公司增加注册资本 500 万元，本次出资经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏公 W[2017]B127 号验资确认。

6-23. 资本公积

1) 资本公积变动情况

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
资本（股本）溢价	62,373,716.15			62,373,716.15
其他资本公积	3,520,246.81	885,000.00		4,405,246.81
合 计	65,893,962.96	885,000.00		66,778,962.96

项 目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
资本（股本）溢价	27,793,527.47	34,580,188.68		62,373,716.15
其他资本公积	2,707,746.81	812,500.00		3,520,246.81
合 计	30,501,274.28	35,392,688.68		65,893,962.96

2) 资本公积变动说明：

（1）2017 年度资本公积变动说明

经 2017 年 8 月 18 日本公司股东大会决议，公司新增注册资本 500 万元，由张俊杰、赵吉庆两位自然人以货币溢价投入，共计投入 4,000 万元，扣除新增注册资本 500 万元和增资相关费用 445,000 元，加上发行费用可抵扣增值税进项税额 25,188.68 元，计入资本公积-资本溢价 34,580,188.68 元。

2017 年 3 月 13 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富企业管理中心（有限合伙）向核心骨干员工陆庆忠、李宁分别转让股份 15 万股、10 万股，共计 25 万股。根

据股份支付相关准则及解释，将转让股份公允价值 1,625,000.00 元(按 2016 年 6 月员工定向增发价格 6.5 元计算)与实际转让价格 812,500.00 元的差异 812,500.00 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 812,500.00 元。

(2) 2018 年度资本公积变动说明

2018 年 7 月 5 日，公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富企业管理中心（有限合伙）向核心骨干员工戴永翔等 6 人转让股份共计 15 万股，根据股份支付相关准则及解释，将转让股份公允价值 1,485,000.00 元(最近一次产生交易日为 2017 年 11 月 16 日，新三板交易收盘每股单价 10 元剔除 2018 年 5 月公司分红每股 0.1 元后公允价值为每股 9.9 元)与实际转让价格 600,000.00 元的差异 885,000.00 元确认股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积 885,000.00 元。

6.24.其他综合收益

1) 其他综合收益变动情况

项 目	2017-12-31	本期发生额					2018-12-31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额	1,047,479.41	-6,193,985.17			-6,193,985.17		-5,146,505.76
合 计	1,047,479.41	-6,193,985.17			-6,193,985.17		-5,146,505.76

项 目	2016-12-31	本期发生额					2017-12-31
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所 得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额	-401,505.77	1,448,985.18			1,448,985.18		1,047,479.41
合 计	-401,505.77	1,448,985.18			1,448,985.18		1,047,479.41

6.25.盈余公积

1) 盈余公积变动情况

项 目	2017-12-31	本年增加	本年减少	2018-12-31
法定盈余公积	17,194,340.54	4,202,379.45		21,396,719.99
合 计	17,194,340.54	4,202,379.45		21,396,719.99

项 目	2016-12-31	本年增加	本年减少	2017-12-31
法定盈余公积	14,016,360.07	3,177,980.47		17,194,340.54
合 计	14,016,360.07	3,177,980.47		17,194,340.54

2) 盈余公积变动说明:

根据公司法及本公司章程规定, 本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

6.26.未分配利润

项 目	2018-12-31	2017-12-31
调整前上期末未分配利润	129,991,717.83	102,449,630.57
加: 调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	129,991,717.83	102,449,630.57
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	67,582,257.00	36,820,067.73
减: 提取法定盈余公积	4,202,379.45	3,177,980.47
减: 应付普通股股利	19,800,000.00	6,100,000.00
减: 转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	173,571,595.38	129,991,717.83

6-27.营业收入及营业成本

1) 分类

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	626,746,323.91	398,742,164.05	522,878,868.65	328,066,913.26
其他业务	12,225,024.95	10,557,097.58	10,094,428.73	8,600,188.75
合 计	638,971,348.86	409,299,261.63	532,973,297.38	336,667,102.01

6-28.税金及附加

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

项 目	2018 年度	2017 年度
城建税	1,076,953.82	1,736,219.07
教育费附加	729,784.03	1,215,143.13
印花税	219,396.40	172,536.97
车辆使用税	7,925.00	10,620.00
房产税	217,915.24	217,915.24
土地使用税	583,197.54	108,584.19
环境保护税	20,010.90	
合 计	2,855,182.93	3,461,018.60

6-29.销售费用

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	17,116,847.07	16,564,288.08
运输费用	2,979,572.33	3,010,801.22
业务招待费	1,836,634.30	1,769,469.40
办公及差旅费	2,650,290.63	2,623,124.75
市场推广费用	1,415,840.54	1,437,945.56
其他费用	1,186,363.34	1,113,297.01
合 计	27,185,548.21	26,518,926.00

6-30.管理费用

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	30,030,803.31	26,466,977.33
办公及其他费用	13,736,379.73	12,016,433.04
业务招待费	1,236,519.35	1,073,565.11
折旧费	1,860,523.01	2,003,398.35
无形资产摊销	1,120,145.93	512,082.09
长期待摊费用摊销	218,698.85	133,795.75
租赁费	3,369,747.74	3,035,357.33
股份支付	885,000.00	812,500.00
合 计	52,457,817.92	46,054,109.00

6-31.研发费用

1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
人工费用	17,014,756.43	15,815,316.26
物料消耗	11,147,233.93	9,993,282.09
其他费用	6,398,967.57	6,721,989.89
合 计	34,560,957.93	32,530,588.24

6-32.财务费用

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,522,860.20	2,211,386.14
手续费支出	380,724.31	170,437.84
融资租赁利息支出		338,484.70
汇兑损失	-1,985,041.21	2,697,273.82
减: 存款利息收入	780,612.36	507,392.78
合 计	1,137,930.94	4,910,189.72

6-33.资产减值损失

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	1,398,079.19	195,601.33
存货跌价损失	1,559,799.10	1,645,977.90
合 计	2,957,878.29	1,841,579.23

6-34.其他收益

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,185,451.11	1,490,369.58
合 计	1,185,451.11	1,490,369.58

2) 政府补助明细:

项 目	2018 年度	与资产/收益相关
浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发补助	85,503.60	与资产相关
高性能高氮无钴 Ti (C,N) 基金属陶瓷制备技术研发补助	68,875.00	与资产相关
粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化补助	66,500.04	与资产相关
高速精密冷镦成型用硬质合金模具材质开发补助	42,750.00	与资产相关

项 目	2018 年度	与资产/收益相关
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发补助	28,941.24	与资产相关
稳岗补贴	341,640.19	与收益相关
传统产业改造升级资金及技术改造以奖代补专项资金	300,000.00	与收益相关
创新政策专项-高企培育入库园区奖励	100,000.00	与收益相关
商务发展专项资金	60,900.00	与收益相关
专利补助	56,278.98	与收益相关
国际市场开拓资金	20,000.00	与收益相关
科技保险费补贴	5,100.00	与收益相关
先进单位奖励	5,000.00	与收益相关
征地补贴	2,962.06	与收益相关
工会奖励	1,000.00	与收益相关
合 计	1,185,451.11	

项 目	2017 年度	与资产/收益相关
浮动轴承矿用三牙轮钻头的研究和开发补助	85,503.60	与资产相关
粉末冶金模具用硬质合金新材料研究及产业化补助	66,500.04	与资产相关
高速精密冷锻成型用硬质合金模具材质开发补助	42,750.00	与资产相关
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发补助	28,941.24	与资产相关
高新技术产业发展资金	300,000.00	与收益相关
信息化建设资金	300,000.00	与收益相关
专利导航计划项目经费	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	167,118.00	与收益相关
园区科技贷款贴息补助	129,100.00	与收益相关
园区中小企业开拓资金	60,000.00	与收益相关
省知识产权示范企业建设款	31,500.00	与收益相关
国际市场开拓补贴资金	30,000.00	与收益相关
科技奖励资金	15,000.00	与收益相关
园区市场开拓补贴	10,000.00	与收益相关
园区专利资助	8,000.00	与收益相关
科技保险费补贴	5,200.00	与收益相关
园区政府培训补贴	4,900.00	与收益相关
征地补贴	3,856.70	与收益相关
纳税大户奖励资金	2,000.00	与收益相关
合 计	1,490,369.58	

6-35.投资收益

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品收益	247,911.60	149,038.82
合 计	247,911.60	149,038.82

6-36.公允价值变动收益

1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度
公允价值变动收益	-6,045,213.30	-17,490,981.47
合 计	-6,045,213.30	-17,490,981.47

本期公允价值变动收益为本公司子公司澳洲新锐公司购买 AMS 公司股权或有对价产生的公允价值变动。具体描述详见附注 6-15“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”。

6-37.资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置利得	-7,144.79	-391,330.61
合 计	-7,144.79	-391,330.61

6-38.营业外收入

1) 明细情况:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付的应付款	267,812.92	267,812.92	904,048.19	904,048.19
罚款赔偿收入	593,875.64	593,875.64		
其他利得	28,251.10	28,251.10	41,144.07	41,144.07
合 计	889,939.66	889,939.66	945,192.26	945,192.26

6-39.营业外支出

1) 明细情况:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	209,782.25	209,782.25	136,385.70	136,385.70

项 目	2018 年度		2017 年度	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其他损失	6,000.00	6,000.00		
合 计	215,782.25	215,782.25	136,385.70	136,385.70

6-40.所得税费用

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
本期所得税费用	20,913,863.29	18,746,761.87
递延所得税费用	-271,326.66	-6,175,447.98
合 计	20,642,536.63	12,571,313.89

2) 会计利润和所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度
利润总额	104,571,933.04	65,555,687.46
按法定税率计算的所得税费用	15,685,789.96	9,833,353.12
子公司适用不同税率的影响	6,205,515.82	4,130,635.98
调整以前期间所得税的影响	338,168.47	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,769.77	831,223.29
研发费用加计扣除	-3,676,205.89	-2,956,622.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-95,431.34	-389,491.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,001,074.65	1,122,215.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	86,855.19	
所得税费用	20,642,536.63	12,571,313.89

6-41.收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
存款利息收入	780,612.36	507,392.78
政府补助	1,192,881.23	1,266,674.70
其他经营性往来收入	2,000.00	97,669.40
营业外收入	622,126.74	41,144.07
合 计	2,597,620.33	1,912,880.95

6-42.支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
费用性支出	43,276,190.43	39,954,229.31
金融机构手续费	380,724.31	170,437.83
营业外支出	209,782.25	136,385.70
其他经营性往来支出	529,469.35	472,064.91
合 计	44,396,166.34	40,733,117.75

6-43.收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
收到政府补助		900,000.00
ACN 104 129 973 Pty Ltd as trustee for Emerald Holdings Trust 借款	744,938.59	
合 计	744,938.59	900,000.00

6-44.支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度
归还苏州春知秋融资租赁有 限公司融资款		10,460,557.25
增发相关中介机构费用		419,811.32
合 计		10,880,368.57

6-45.现金流量表补充资料

1)现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	83,929,396.41	52,984,373.57
加：资产减值准备	2,957,878.29	1,841,579.23
固定资产折旧	13,722,466.35	13,098,498.77
无形资产摊销	1,120,145.93	512,082.09
长期待摊费用摊销	218,698.85	133,795.75
处置固定资产损失(收益以"－"填列)	7,144.79	391,330.61
公允价值变动损失(收益以"－"填列)	6,045,213.30	17,490,981.47
财务费用(收益以"－"填列)	4,798,090.42	2,601,452.12
投资损失(收益以"－"填列)	-247,911.60	-149,038.82
递延所得税资产减少(增加以"－"填列)	-2,403,196.23	-6,231,870.64
递延所得税负债增加(减少以"－"填列)	2,131,869.57	-6,511.65
存货的减少(增加以"－"填列)	-18,335,554.32	-40,728,068.86
经营性应收项目的减少(增加以"－"填列)	-20,425,343.44	-38,182,549.40
经营性应付项目的增加(减少以"－"填列)	-45,711,582.14	35,066,621.50

项目	2018 年度	2017 年度
其他	-1,805,680.90	875,434.31
经营活动产生的现金流量净额	26,001,635.28	39,698,110.05
2、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	78,450,581.34	52,927,155.83
减：现金的期初余额	52,927,155.83	31,022,847.01
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	25,523,425.51	21,904,308.82

现金流量表附表中其他内容为股份支付费用和澳洲新锐公司外币合并报表时外币折算差额。其中：2018 年度、2017 年度 885,000 元、812,500 元为股份支付费用，计入当期管理费用，同时相应增加资本公积-其他资本公积，详见附注 6.25 “资本公积”；2018 年度、2017 年度-2,690,680.90 元、62,934.31 元、为折算澳洲新锐公司外币合并报表时外币折算差额。

2)现金及现金等价物构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	78,450,581.34	52,927,155.83
其中：现金	11,076.40	12,283.46
可随时用于支付的银行存款	78,439,504.94	52,914,872.37
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	78,450,581.34	52,927,155.83

6-46.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	15,553,509.99	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	10,030,801.56	抵押银行用于开具银行承兑汇票
无形资产	2,320,982.28	抵押银行用于开具银行承兑汇票
合 计	27,905,293.83	

6-47.外币货币性项目

1) 外币货币性项目：

项 目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
货币资金			
-美元	1,608,438.91	6.8632	11,039,037.92
-日元	3,844,800.00	0.061887	237,943.14

项 目	2018-12-31 外币余额	折算汇率	2018-12-31 折算人民币余额
-澳元	6,788,926.44	4.8250	32,756,570.07
应收票据及应收账款			
-美元	5,737,240.69	6.8632	39,375,830.29
-日元	81,981,473.00	0.061887	5,073,587.42
-澳元	7,105,811.18	4.8250	34,285,538.93
其他应收款			
-澳元	14,763.20	4.8250	71,232.44
应付票据及应付账款			
-美元	1,420,261.45	6.8632	9,747,538.37
-加元	48,543.05	5.0381	244,564.74
-澳元	883,016.86	4.8250	4,260,556.35
其他应付款			
-美元	108,541.00	6.8632	744,938.59
-澳元	22,499.00	4.8250	108,557.68

附注 7：合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生的非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

本报告期无处置子公司情况：

4. 其他原因的合并范围变化

本公司于 2017 年 1 月 18 日成立苏州思麦科精密切削工具有限公司，本公司对苏州思麦科精密切削工具有限公司合并期间为成立日至 2018 年 12 月。

本公司于 2017 年 4 月 18 日成立武汉新锐合金工具有限公司，本公司对武汉新锐合金工具有限公司合并期间为成立日至 2018 年 12 月。

2017 年 4 月 5 日，Andrew andreou、Greg Regehr 和 Ben Howard 三位自然人在美国设立公司 American Mining Services LLC（以下简称“美国 AMS 公司”），注册号为

E0200762017-5，但实际未出资，未开展业务，股权结构和投资均未确定。2017 年 9 月 26 日，美国 AMS 公司的股东成员结构发生变更，原三位股东成员退出，本公司控股子公司澳洲 AMS 公司与 Homestead Industries Wa Pty Ltd 成为新的股东成员，成员变更不涉及任何价格支付，新成员之间的股东协议、股权比例、投资额未确定，公司亦未实际开展业务。经投资各方多次协商最终确定，原股东退出，变更为由 Australasian Shareate Tools Pty Ltd（以下简称“澳洲新锐”）与 ACN 104 129 973 Pty Ltd as trustee for The Emerald Holdings Trust（以下简称“EHT”）、Homestead Industries WA Pty Ltd as trustee for the TAKAJA Family Trust（以下简称“TAKAJA”）共同完成对美国 AMS 公司出资，公司注册资本为 750,000.00 美元，其中澳洲新锐出资 382,500.00 美元，占注册资本的 51.00%，EHT 出资 217,500.00 美元，占注册资本的 29%，TAKAJA 出资 150,000.00 美元，占注册资本 20%。2018 年 7 月 10 日，澳洲新锐、EHT 和 TAKAJA 共同签署了《股东协议》，2018 年美国 AMS 公司开始正式经营，合并期间为 2018 年度。

附注 8：在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
苏州斯锐德进出口有限公司	苏州市	苏州市	进出口	100		100	同控合并
潜江新锐硬质合金工具有限公司	潜江市	潜江市	制造业	100		100	同控合并
苏州思麦科精密切削工具有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100		100	新设
武汉新锐合金工具有限公司	武汉市	武汉市	制造业	100		100	新设
Australasian Shareate Tools Pty Ltd（即澳大利亚新锐工具有限公司，以下简称澳洲新锐公司）	澳大利亚	澳大利亚	贸易、投资	100		100	新设
Australasian Mining Services Pty Ltd（即澳大利亚矿业服务有限公司，以下简称澳洲 AMS 公司）	澳大利亚	澳大利亚	贸易	51		51	非同控购买
American Mining Services Llc（美国矿业服务有限公司，以下简称美国 AMS 公司）	美国	美国	贸易	51		51	新设

附注 9：与金融工具相关的风险

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

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

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

1. 市场风险

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

1) 汇率风险

汇率风险，是指因汇率变动，而导致本公司发生损失的风险。

公司拥有产品进出口经营权。2018 年度、2017 年度，公司国外销售金额分别为 31,172.94 万元、28,608.04 万元，占当期营业收入的比例分别为 48.79%、53.68%。公司产品出口主要采用美元、澳元进行结算。自 2005 年 7 月国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币兑美元、澳元的汇率有较大幅度的波动。2018 年度、2017 年度，公司汇兑损失分别为-198.50 万元、269.73 万元。

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

本公司受汇率风险的影响程度不重大。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 9,100.00 万元在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50% 基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1) 应收账款及应收票据

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司应收账款 38.58%源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

2) 其他应收款

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

3. 流动性风险

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

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

附注 10：公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

关联方名称	期末公允价值			合计
	第一层次公允	第二层次公允	第三层次公允	
	价值计量	价值计量	价值计量	
一、持续的公允价值计量				
指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		44,539,341.57		44,539,341.57
持续以公允价值计量的负债总额		44,539,341.57		44,539,341.57
合计		44,539,341.57		44,539,341.57

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

详细描述见附注 6-15 “以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债”。

附注 11：关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况：

股东名称	控股股东对本企业的持股比例 (%)	控股股东对本企业的表决权比例 (%)
吴何洪	35.8091	35.8091

※ 本公司最终控制人为：吴何洪。

※ 2018 年 12 月 31 日，自然人吴何洪直接持有本公司 35.2258%股份，同时自然人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富投资管理企业（有限合伙）间接持有本公司 0.5833%股份，自然人吴何洪直接和间接合计持有本公司 35.8091%股份。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注中“附注 8：在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
苏州新锐硬质合金有限公司	同一最终控制人
苏州锐特新贸易有限公司	同一最终控制人
RANGESTAR MINING SERVICES (AUSTRALIA) PTY LTD (已于 2018 年 1 月注销)	实际控制人吴何洪之配偶持股 33.33%的企业
ACN 104 129 973 Pty Ltd as trustee for Emerald Holdings Trust	重要子公司重要股东

关联方名称	与本公司关系
Andreou Family Trust	与重要子公司重要股东同一最终控制人
Andreou Family Trust & Andreou Superannuation (JV)	与重要子公司重要股东同一最终控制人

4、关联交易情况

1) 销售商品、提供劳务的关联交易

无

2) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
苏州锐特新贸易有限公司	产品采购		2,035,213.08
苏州锐特新贸易有限公司	材料采购		443,982.08
苏州锐特新贸易有限公司	采购固定资产		7,280,072.00
合计			9,759,267.16

3) 关联租赁

本公司作为承租方

关联方名称	租赁资产种类	2018 年度	2017 年度
Andreou Family Trust	房产	1,190,136.00	1,213,020.00
Andreou Family Trust & Andreou Superannuation (JV)	房产	423,365.89	431,506.39
苏州新锐硬质合金有限公司	房产	2,311,000.08	2,297,078.40
合计		3,924,501.97	3,941,604.79

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

5、关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
苏州新锐硬质合金有限公司	6,689.25 万元	2016年2月2日	2019年2月2日	是
苏州新锐硬质合金有限公司	5,691.08 万元	2017年4月12日	2018年4月11日	是
苏州新锐硬质合金有限公司、吴何洪	500.00 万元	2017年3月10日	2018年3月10日	是
苏州新锐硬质合金有限公司、吴何洪	500.00 万元	2017年10月24日	2018年10月24日	是
苏州新锐硬质合金有限公司	500.00 万元	2018年5月28日	2019年5月27日	否
苏州新锐硬质合金有限公司	1,500.00 万元	2018年1月16日	2019年1月16日	否
苏州新锐硬质合金有限公司、吴何洪	500.00 万元	2018年6月26日	2019年6月25日	否
苏州新锐硬质合金有限公司	1,000.00 万元	2018年10月16日	2019年10月15日	否
苏州新锐硬质合金有限公司	1,000.00 万元	2018年12月11日	2019年12月11日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
苏州新锐硬质合金有限公司	1,000.00 万元	2018年12月13日	2019年12月12日	否

6、关联方资金拆借

报告期内公司无关联方资金拆借情况。

7、关联方资产转让、债务重组情况

报告期内本公司无关联方资产转让、债务重组情况

8、关联方应收应付款项

1) 应收关联方款项

报告期内无应收关联方款项。

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018-12-31	2017-12-31
其他应付款	ACN 104 129 973 Pty Ltd as trustee for Emerald Holdings Trust	744,938.59	

9、关联方承诺

报告期末本公司无已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项。

附注 12：股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	1,486,500.00	1,625,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,486,500.00	1,625,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额		
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限		
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限		

2017年3月13日,公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富企业管理中心(有限合伙)向核心骨干员工陆庆忠、李宁分别转让股份15万股、10万股,共计25万股。根据股份支付相关准则及解释,将转让股份公允价值1,625,000.00元(按2016年6月员工定向增发价格6.5元计算)与实际转让价格812,500.00元的差异812,500.00元确认股份支付费用,计入当期管理费用,同时相应增加资本公积-其他资本公积812,500.00元。

2018年7月5日,公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富企业管理中心(有限合伙)向核心骨干员工戴永翔等6人转让股份共计15万股,根据股份支付相关准则及解释,将转让股份公允价值1,485,000.00元(最近一次产生交易日为2017年11月16日,新三板交易收盘每股单价10元剔除2018年5月公司分红每股0.1元后公允价值为每股9.9元)与实际转让价格600,000.00元的差异885,000.00元确认股份支付费用,计入当期管理费用,同时相应增加资本公积-其他资本公积885,000.00元。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见说明	详见说明
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	4,405,246.81	3,520,246.81
以权益结算的股份支付确认的费用总额	885,000.00	812,500.00

本次转让公允价值确定的说明:

2017年3月13日,公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富企业管理中心(有限合伙)向核心骨干员工陆庆忠、李宁分别转让股份15万股、10万股,共计25万股,每股转让价格3.25元;2017年3月13日新三板交易收盘每股单价6.4元,考虑到收盘单价低于最近一期2016年6月员工定向增发价格6.5元,从谨慎性考虑,定向增发价格较为公允。故本次计算股份支付时采用的公允价值以2016年6月员工定向增发价格6.5元确定。

2018年7月5日,公司实际控制人吴何洪通过苏州工业园区新宏众富企业管理中心(有限合伙)向核心骨干员工戴永翔等6人转让股份共计15万股,每股转让价格4元。本公司

为新三板公司且由券商做市交易，每日做市券商均会报出买价及卖价，具有一定的流动性，较为公允，最近一次 2017 年 11 月 16 日新三板交易日收盘价格为 10 元，剔除 2018 年 5 月公司分红每股 0.1 元，每股公允价值为 9.9 元。故本次计算股份支付时采用的公允价值以每股 9.9 元确定。

附注 13：承诺及或有事项

13-1. 重大的承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

13-2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无重大或有事项。

附注 14：资产负债表日后事项

1、2018 年 12 月 25 日本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司出售全资子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司 100%股权》，本公司拟与锦玛（苏州）精密工具股份有限公司(以下简称“锦玛工具”)签订附生效条件的《股权转让协议》，将本公司持有的子公司苏州思麦科精密切削工具有限公司（以下简称“思麦科”）100%股权转让给锦玛（苏州）精密工具股份有限公司。

2019 年 1 月双方签订《股份转让协议书》，股权收购价格 760 万元，1 月 29 日收到第一笔款 300 万，2019 年 2 月 28 日完成工商变更，3 月 8 日收到 60 万，3 月 12 日收到 400 万转让款。

2、2018 年 12 月 25 日本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司投资锦玛（苏州）精密工具股份有限公司》的议案。本公司与锦玛工具签订附生效条件的《股份认购协议书》，拟认购锦玛工具定向发行的股票 270.00 万股，认购价格为每股 10.20 元，共计投资 2,754.00 万元，本公司本次认购股份数量占其发行后总股本的比例为 15.25%。

2018 年 12 月 25 日签订《股份认购协议》，2019 年 1 月 18 日本公司将股份认购投资款转给锦玛工具。锦玛工具于 2019 年 1 月 21 日发股份发行结果认购公告，2019 年 1 月 29 日向股转公司申请股票发行备案，2019 年 2 月 25 日本公司认购股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3、2019 年 2 月 22 日本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《增持锦玛（苏州）精密工具股份有限公司股份》的议案，本公司拟与董春华签订《股权转让协议》，购买其持

有的锦玛工具股份 49.00 万股，转让价格为 8 元/股，交易金额为 392.00 万元；拟与李振丰签订《股权转让协议》，购买其持有的锦玛工具股份 20.00 万股，转让价格为 8 元/股，交易金额为 160.00 万元；拟与何朝阳签订《股权转让协议》，购买其持有的锦玛工具股份 15.00 万股，协议转让价格为 8 元/股，交易金额为 120.00 万元。上述股份受让合计交易金额为 672.00 万元。本公司本次购买董春华、李振丰及何朝阳的股份（合计 84.00 万股）后，本公司持有锦玛工具股份数量为 354.00 万股，持股比例上升至 20%。

按照上述协议，通过全国股转网上交易平台，盘后协议转让的方式，公司于 2019 年 2 月 28 日从李振丰购入 20 万股，从何朝阳购入 15 万股；于 2019 年 3 月 1 日从董春华购入 49 万股。完成相关交割手续后，公司持有锦玛工具 20%的股份。

4、根据 2019 年 4 月 28 日召开的公司第三届董事会第九次会议决议，公司拟以现有总股份 66,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.0 元（含税），共计派发现金红利人民币 19,800,000 元。本次分红不送红股，不以资本公积转增股本。本次分配预案尚需股东大会审议。

除上述事项外，本公司无资产负债表日后事项。

附注 15：其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无其他重大事项。

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

16-1. 应收票据及应收账款

项目	2018-12-31	2017-12-31
应收票据	15,984,719.94	9,623,220.70
应收账款	112,114,754.33	112,637,607.51
合 计	128,099,474.27	122,260,828.21

1) 应收票据

(1) 票据的分类：

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,077,940.75		10,077,940.75	9,165,742.32		9,165,742.32
商业承兑汇票	6,298,262.71	391,483.52	5,906,779.19	457,478.38		457,478.38
合 计	16,376,203.46	391,483.52	15,984,719.94	9,623,220.70		9,623,220.70

(2) 报告期末本公司无应收票据质押情况。

(3) 报告期末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	57,618,956.73	
商业承兑汇票	3,544,930.00	
合 计	61,163,886.73	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

2) 应收账款

(1) 应收账款的分类

种类	2018-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	105,035,544.68	86.14	9,144,885.87	8.71	95,890,658.81	85.53
——合并报表范围组合	16,224,095.52	13.31			16,224,095.52	14.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	670,386.00	0.55	670,386.00	100.00		
合计	121,930,026.20	100.00	9,815,271.87	8.05	112,114,754.33	100.00

种类	2017-12-31					
	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款						
——信用风险特征组合	109,269,173.43	89.10	9,405,629.68	8.61	99,863,543.75	88.66
——合并报表范围组合	12,774,063.76	10.42			12,774,063.76	11.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	599,245.71	0.49	599,245.71	100.00		
合计	122,642,482.9	100.00	10,004,875.39	8.16	112,637,607.51	100.00

(2) 报告期末, 本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2018-12-31 净额
1 年以内	96,167,771.13	91.56	6.00%	5,770,066.27	90,397,704.86
1~2 年	5,588,483.37	5.32	10.00%	558,848.34	5,029,635.03
2~3 年	772,198.19	0.74	40.00%	308,879.27	463,318.92
3 年以上	2,507,091.99	2.38	100.00%	2,507,091.99	
合计	105,035,544.68	100.00	8.71%	9,144,885.87	95,890,658.81

账龄	2017-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2017-12-31 净额
1 年以内	98,261,914.19	89.93	6.00%	5,895,714.86	92,366,199.33
1~2 年	6,467,324.54	5.92	10.00%	646,732.45	5,820,592.09
2~3 年	2,794,587.21	2.56	40.00%	1,117,834.88	1,676,752.33
3 年以上	1,745,347.49	1.59	100.00%	1,745,347.49	
合计	109,269,173.43	100.00	8.61%	9,405,629.68	99,863,543.75

(4) 报告期末，本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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

宁海高欣模具有限公司 149,527.31 元账龄为 3 年以上，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

无锡超硕模具制造有限公司 100,097.09 元账龄为 3 年以上，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

东莞市鑫胜模具有限公司 84,033.60 元账龄为 2-3 年，本公司已提起民事诉讼并取得胜诉，但对方无财产可供执行，无法收回该款项，全额计提坏账准备。

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

2018 年度计提坏账准备金额 0 元，收回或转回坏账准备金额 145,320.83 元。2018 年度坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

2017 年度计提坏账准备金额 693,308.76 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。2017 年度坏账准备无转回或收回金额重要的应收账款。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销年度	金额
----	------	----

项目	核销年度	金额
实际核销的应收账款	2018 年度	44,282.69
实际核销的应收账款	2017 年度	1,698,112.39

本报告期内重要的应收账款核销情况。

单位名称	业务	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
TCS CO.LTD		2017 年	1,465,220.11	无法收回	否
云南鲁控商贸有限公司		2017 年	130,010.00	无法收回	否
2017 年度小计			1,595,230.11		

2018 年度无重要的应收账款核销情况。

(7) 报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（按集团归集）：

单位名称	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的比例(%)	2018-12-31	坏账准备余额
中石化石油机械股份有限公司及其控制的企业	销货款	1 年以内	17.74	21,624,692.01	1,297,481.52
Drillco Tools 及其控制的企业	销货款	1 年以内	14.52	17,698,536.09	1,061,912.17
Australasian Mining Services Pty. Ltd.	销货款	1 年以内	10.43	12,716,692.88	763,001.57
INTERSTITIAL ALLOYS LLC	销货款	1 年以内	7.19	8,763,887.13	525,833.23
JAST 株式会社	销货款	1 年以内 230.32 万、 1-2 年 271.88 万、 2-3 年 5.16 万	4.16	5,073,587.42	430,699.58
合 计			54.03	65,877,395.53	4,078,928.07

16-2. 其他应收款

项 目	2018-12-31	2017-12-31
其他应收款	35,771,320.08	81,843,659.17
合 计	35,771,320.08	81,843,659.17

1) 其他应收款的分类

种类	2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	670,874.32	1.87%	80,010.21	11.93%	590,864.11	1.65%
——合并报表范围组合	35,180,455.97	98.13%			35,180,455.97	98.35%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	35,851,330.29	100.00%	80,010.21	0.22%	35,771,320.08	100.00%

2017-12-31						
种类	账面余额		坏账准备		账面净额	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款						
按组合计提坏账准备的其他应收款						
——信用风险特征组合	528,694.58	0.65%	68,606.23	12.98%	460,088.35	0.56%
——合并报表范围组合	81,383,570.82	99.35%			81,383,570.82	99.44%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	81,912,265.40	100%	68,606.23	0.08%	81,843,659.17	100%

2) 报告期末，本公司无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2018-12-31 净额
1 年以内	594,979.10	88.69	6.00%	35,698.75	559,280.35
1~2 年	35,093.07	5.23	10.00%	3,509.31	31,583.76
3 年以上	40,802.15	6.08	100.00%	40,802.15	
合计	670,874.32	100.00		80,010.21	590,864.11

账龄	2017-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2017-12-31 净额
1 年以内	457,129.08	86.46	6.00%	27,427.74	429,701.34
1~2 年	29,763.35	5.63	10.00%	2,976.34	26,787.01
2~3 年	6,000.00	1.13	40.00%	2,400.00	3,600.00

账龄	2017-12-31 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2017-12-31 净额
3 年以上	35,802.15	6.77	100.00%	35,802.15	-
合计	528,694.58	100.00		68,606.23	460,088.35

4) 报告期末，本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度计提坏账准备金额 12,403.98 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

6) 本报告期实际核销的其他应收款。

项目	核销年度	金额
实际核销的应收账款	2018 年度	1,000.00

本报告期内无重要的应收账款核销情况

7) 其他应收款按款项性质分类

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	余额	坏账准备	账面价值	余额	坏账准备	账面价值
合并范围内往来	35,180,455.97		35,180,455.97	81,383,570.82		81,383,570.82
押金及保证金	211,211.00	23,830.66	187,380.34	17,700.00	13,000.00	4,700.00
员工备用金	193,974.38	40,095.49	153,878.89	510,994.58	55,606.23	455,388.35
其他	265,688.94	16,084.06	249,604.88			
合 计	35,851,330.29	80,010.21	35,771,320.08	81,912,265.40	68,606.23	81,843,659.17

8) 报告期末，其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	款项 性质	欠款时间	占其他应收款 总额的比例 (%)	2018-12-31	坏账准备 期末余额
澳大利亚新锐工具有限公司	内部往来	2-3 年	67.29	24,125,000.00	
苏州思麦科精密切削工具有限公司	内部往来	2 年以内	30.84	11,055,455.97	
赵鹏飞	赔偿款	1 年以内	0.73	262,120.94	15,727.26
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	1 年以内	0.50	178,180.00	10,690.80
程伟	员工备用金	1 年以内 2 万、 1-2 年 2.5 万	0.13	45,000.00	3,700.00
合 计			99.49	35,665,756.91	30,118.06

报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

16-3. 长期股权投资

1) 分类

项 目	2018-12-31			2017-12-31		
	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	154,633,949.64		154,633,949.64	89,633,949.64		89,633,949.64
对联营、合营企业投资						
合 计	154,633,949.64		154,633,949.64	89,633,949.64		89,633,949.64

2) 对子公司的投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潜江新锐硬质合金工具有限公司	12,705,594.50			12,705,594.50		
澳大利亚新锐工具有限公司	30,420,600.00			30,420,600.00		
苏州斯锐德进出口有限公司	5,007,755.14			5,007,755.14		
苏州思麦科精密切削工具有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
武汉新锐合金工具有限公司	35,000,000.00	65,000,000.00		100,000,000.00		
合 计	89,633,949.64	65,000,000.00		154,633,949.64		

被投资单位	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潜江新锐硬质合金工具有限公司	12,705,594.50			12,705,594.50		
澳大利亚新锐工具有限公司	30,420,600.00			30,420,600.00		
苏州斯锐德进出口有限公司	5,007,755.14			5,007,755.14		
苏州思麦科精密切削工具有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00		
武汉新锐合金工具有限公司		35,000,000.00		35,000,000.00		
合 计	48,133,949.64	41,500,000.00		89,633,949.64		

16-4. 营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	351,368,417.44	246,532,779.07	305,557,656.06	203,988,248.44
其他业务	83,139,133.78	79,982,092.88	42,410,723.15	41,774,114.66
合 计	434,507,551.22	326,514,871.95	347,968,379.21	245,762,363.10

16-5. 投资收益

1) 明细情况:

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

理财产品收益	247,911.60	149,038.82
合 计	247,911.60	149,038.82

附注 17：补充资料

17-1. 本报告期非经常性损益明细表（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

项目	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置损益	-7,144.79	-391,330.61
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,185,451.11	1,490,369.58
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,797,301.70	-17,341,942.65
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	674,157.41	808,806.56
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-885,000.00	-812,500.00
税前非经常性损益合计	-4,829,837.97	-16,246,597.12
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,520,807.58	-5,012,950.58

项目	2018 年度	2017 年度
税后非经常性损益金额	-3,309,030.39	-11,233,646.54
减：少数股东损益影响金额（税后）	141,325.23	-44,434.44
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	-3,450,355.62	-11,189,212.10

17-2. 净资产收益率

项 目	加权平均净资产收益率	
	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	21.98%	15.52%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.11%	20.24%

17-3. 每股收益

1) 计算结果

项 目	基本每股收益	
	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.0240	0.5876
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0763	0.7661

（续上表）

项 目	稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.0240	0.5876
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.0763	0.7656

2) 稀释每股收益计算过程：

稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程相同。

苏州新锐合金工具股份有限公司

2019 年 4 月 29 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：

公司董事会秘书办公室