



新锐股份

NEEQ:834859

苏州新锐合金工具股份有限公司



半年度报告

2019

公司半年度大事记

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，并于3月完成对锦玛工具的增持。完成投资后公司所持有的锦玛工具的股份将由15.25%上升到20.00%。

报告期内，公司完成2018年年度权益分派（每10股派3元现金），并于2019年5月30日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

2019年上半年，公司共获得授权专利7项，其中发明1项。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节 财务报告	28
第八节 财务报表附注	40

释义

释义项目	指	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
虹锐管理	指	苏州虹锐管理咨询有限公司（曾用名为苏州江钻新锐硬质合金有限公司、苏州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
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	2019年1月1日至2019年6月30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

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）刘国柱保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

未审计

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期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原稿。
	经与会董事签字的第三届董事会第十二次会议决议 经与会监事签字在第三届监事会第四次会议决议

第一节 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负责人	刘国柱
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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、销售和相关产品的贸易业务
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	344,893,856.17	312,484,093.02	10.37%
毛利率%	37.14%	35.67%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	46,703,700.24	36,643,060.25	27.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,574,576.79	35,819,445.95	27.23%
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）	13.63%	12.37%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	13.31%	12.11%	-
基本每股收益	0.71	0.56	27.46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	752,504,942.86	679,982,720.71	10.67%
负债总计	354,068,171.69	301,406,347.35	17.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	349,266,377.81	322,600,772.57	8.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.29	4.89	8.27%
资产负债率%（母公司）	46.05%	42.26%	-
资产负债率%（合并）	47.05%	44.33%	-
流动比率	1.57	1.62	-
利息保障倍数	32.52	30.68	-

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	22,006,847.42	7,260,050.82	203.1%
应收账款周转率	1.57	1.53	-
存货周转率	1.25	1.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.67%	14.41%	-
营业收入增长率%	10.37%	21.18%	-
净利润增长率%	19.58%	22.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	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	-23,485.63
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）	792,337.37
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	120,816.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,621.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	576,632.49
非经常性损益合计	1,344,679.24
所得税影响数	260,398.22
少数股东权益影响额（税后）	-44,842.43
非经常性损益净额	1,129,123.45

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 其他原因 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
应收票据及应收账款	209,482,355.01		198,944,450.52	
应收票据		29,189,696.80		23,389,697.85
应收账款		180,292,658.21		175,554,752.67
应付票据及应付账款	118,545,900.41		176,700,739.55	
应付票据		48,511,085.72		109,892,500.00
应付账款		70,034,814.69		66,808,239.55
资产减值损失	2,523,613.29		863,766.86	
资产减值损失		203,830.09		0
信用减值损失		2,319,783.2		863,766.86

第三节 管理层讨论与分析

一、 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、销售和相关产品的贸易业务，其中硬质合金制品主要包括凿岩工具合金、切削工具合金、耐磨零件合金、其他硬质合金制品等；凿岩工具主要包括牙轮钻头、天井滚刀、潜孔锤、潜孔钻头等；公司的贸易业务主要是为下游矿山开采企业提供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2019年上半年，公司及控股子公司累计拥有授权专利111件，其中发明专利30件。经过十余年的技术积累和创新发展，公司自主品牌的凿岩工具在国内外市场取得了广泛认可，产品销售区域覆盖中国、澳大利亚、南美洲、俄罗斯、美国、日本、韩国等国家或地区，其中“Shareate®”矿用牙轮钻头进入全球铁矿石巨头必和必拓（BHP）、力拓集团（Rio Tinto）、淡水河谷（VALE）、FMG集团以及智利国家铜业公司（CODELCO）的采购名录。此外，公司基于在凿岩工具行业深耕多年所积累的丰富经验和供应商资源，在销售自产凿岩工具产品的同时，为客户提供凿岩相关配套产品和服务，提高公司的综合竞争力。

1、采购模式

（1）原材料采购

公司制定了《价格采购管理制度》、《物资计划及采购管理规定》和《采购控制程序》，对采购与付款管理模式进行规范。公司各主要业务事业部均设立独立的采购部门，负责生产所需的原辅材料、设备、耗材等物资的采购。各事业部制造中心根据客户的订单或订货合同、生产计划以及库存情况制定原辅材料采购计划并提交本事业部采购部门，由事业部采购部门负责具体采购。

公司生产所需的碳化钨粉、钴粉及特种钢材均具有大宗商品属性，交易市场活跃，价格公开透明，潜在供应商较多，且批量采购可以降低采购成本，公司经综合评价后认定少数几家生产厂商为合格供应商，并与之建立长期稳定的合作关系，集中向其采购，采购价格通常由双方参照相关大宗商品现货交易价格协商确定。

（2）外协加工服务采购

公司凿岩工具的生产主要包括锻造、机械加工及装配焊接等环节，为了更有效的利用现有生产能力、提高生产效率，公司将部分非关键的工序委托给外协厂商生产。

公司建立了较为完善的外协管理体系，制定了《委外加工管理规定》，并据此对外协厂商进行管理

和控制。一般情况下，公司会与合格供应商签订框架性协议，当出现具体项目外协服务需求时，由采购部向合格供应商名单中具有相应生产能力的外协厂商发出询价，经过对外协厂商报价书的对比，确定好具体的外协厂商后，由该外协厂商提供小批量加工产品供公司采购部进行质量检测和相应技术指标的审核。如该外协厂商提供的样件或小批量产品能够满足公司的要求，公司根据生产需求下达相应的订单，由该外协厂商进行后续的批量外协加工服务。

（3）贸易业务相关商品的采购

凿岩工具下游企业多为大型矿山采掘、油田钻采企业，不仅对凿岩工具及配套产品需求繁多，对设备工具供应商服务响应能力亦有较高要求。公司基于在凿岩工具行业深耕多年所积累的丰富经验和供应商资源，在销售自产凿岩工具产品的同时，为客户提供所需的其他相关配套产品，提高公司的综合竞争力。公司通过子公司澳洲 AMS、美国 AMS、斯锐德等对外采购、销售非自产产品。

2、生产模式

公司的生产主要是采用“以销定产、适度备货”的生产模式。

对于硬质合金棒材等相对标准化的产品，公司会根据历史销售情况制定生产计划，并维持一定库存数量；对于异形硬质合金等非标产品，公司通常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，然后再由生产部门安排执行生产。

对于国际客户需求的凿岩工具产品，公司主要按照客户订单制定生产计划，根据客户通知发货；为及时满足国内凿岩工具客户的需求，公司会根据历史销售情况制定生产计划，并维持一定库存数量。

公司凿岩工具生产采用委托加工和自主生产相结合的模式，即将合金钢锻造工序委托外协厂进行粗加工，然后再由公司进一步对成型毛坯件进行精加工处理。

3、销售模式

公司销售模式分为直销和经销，公司以客户是否为最终使用方划分直销客户和经销客户。公司的所有销售模式均为买断式销售，不存在代销的情况。

（1）直销模式

公司的直销客户均与公司有多年良好的合作关系，公司通过指派专门业务人员进行订单跟踪的方式进行销售；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) 经销模式

经销模式下，公司将产品销售给经销商，经销商再通过其自有的销售渠道将产品销售给终端客户。公司的经销销售模式主要有签约经销和一般经销两种。

① 签约经销

针对在特定区域内具有稳定销售渠道资源的经销商，公司与其签订《经销协议》或销售框架合同，约定公司授权其在该特定区域内独家销售公司产品，未经公司允许，该经销商不得销售其他厂商类似产品。公司与该类经销商建立了长期稳定的合作关系，同时公司知悉其主要终端客户的基本情况，如经销商需求，公司将配合其向终端客户提供技术服务。

② 一般经销

一般经销商主要是贸易商客户。公司与其签订普通的销售合同或订单，对经销事项不做特别约定，其与直销客户在销售流程、付款周期等政策方面具有一致性，公司将产品销售给该类经销商，再由其将产品自行销售。

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、三峡大学、西南石油大学、长江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 2019 年上半年报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层围绕年度经营计划，专注于主营业务的稳健发展，外部紧紧抓住行业趋势及

市场机遇，内部进一步完善管理机制，提高管理效率。公司营业收入和营业利润同比均有一定幅度的增长，经营业绩呈现稳定增长态势。

1、公司财务状况：

报告期末，公司资产总额 75250.49 万元，较年初增长 7252.22 万元，增幅 10.67%；归属于挂牌公司股东的净资产 34926.64 万元，较年初增长 2666.56 万元，增幅 8.27%。

2、公司经营成果：

报告期内，公司实现销售收入 3.45 亿元，同比增长 10.37%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 4557.46 万元，同比增长 27.23%。

3、公司现金流量情况：

1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期经营活动产生的现金流量净额为 2200.69 万元，较上年同期增加 1474.68 万元。

2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期投资活动产生的现金流量净额为-3036.42 万元，主要是投资递玛工具和购置固定资产。

3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期筹资活动产生现金流量净额为-2245.51 万元。主要支付分红款及银行筹资变化。

报告期内，公司经营模式没有发生重大变化

三、 风险与价值

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。

应对措施：公司将密切关注硬质合金和凿岩工具行业的下游行业的发展变化，并根据变化情况，及时制定相应对策。

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。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。

应对措施：公司将组织相关人员进行金融、外汇知识的学习培训，并利用各项金融工具防范汇率风险。

3、坏账风险

报告期期末，公司的应收账款账面价值分别为 22,500.92 万元，占当期资产总额的比例为 29.90%。未来随着公司经营规模的扩大，应收账款余额将随之增长；虽然公司应收账款的产生均与公司正常的生产经营和业务发展有关，且应收账款的账龄主要在一年以内，应收账款质量较高，但若宏观经济环境、客户经营状况发生变化或公司采取的收款措施不力，应收账款将面临发生坏账损失的风险，一定程度上影响公司经营业绩和运营效率。

应对措施：公司将持续推进应收账款管理制度，通过建立客户信息档案，对客户的信用状况、偿债能力进行分析，在充分了解客户资信状况的前提下，制定合理的信用政策，有效控制应收账款；同时加强对营销部门的相关考核，以进一步控制坏账风险。

4、原材料价格波动的风险

公司主要生产硬质合金制品和凿岩工具两大类产品，生产中使用的原材料包括碳化钨粉、钴粉及合金钢，其中硬质合金制品的原材料成本占其生产成本的七成左右，凿岩工具的原材料成本占其生产成本的五成左右。

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、合金钢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一定的影响。

应对措施：公司与客户建立销售价格随原材料价格波动进行调整的定价机制，力求将原材料价格波动带来在影响向客户进行转移。与此同时，公司与稳定的供应商达成战略合作协议，尽可能控制原材料价格波动幅度；同时时刻关注大宗商品价格走势，根据生产预测进行材料采购，在一定情况下，适当进行原材料战略储备。

5、税收优惠政策变动风险

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%的企业所得税优惠税率；子公司斯锐德符合小型微利企业的认定条件，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。未来若上述企业的资质到期且未能重新评定为高新技术企业，或者政府税收优惠政策发生变化，则会对公司经营成果产生一定的影响。

应对措施：企业所得税税收优惠政策给公司带来的利润影响相较于公司本身的盈利较小，如果未来税收优惠政策发生变化，对公司利润的影响较小。公司未来仍将持续加强研发的投入，加强科研项目研究，增加产品开发力度；同时公司有专人负责密切跟踪和研究税收政策，适时做好高新技术企业到期后的重新认定准备。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,000,000.00	355,632.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	3,000,000.00	735,947.93
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	203,665,659.80	129,021,521.95

备注：

1、 无偿担保事项：

2019年5月20日公司召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于预计2019年度日常性关联交易的

议案（二）》，议案内容分别为：

1) 关联方苏州新锐硬质合金有限公司同意为公司银行综合授信、贷款担保提供无偿担保，时点担保总额不超过 20000 万元；报告期期末担保额为 12,717.73 万元。

2、房产租赁事项：

1) 2019 年度与 Andreou Family Trust 的关联交易：2019 全年的房产租赁费预计 240,000.00 澳元（不含 GST）；2019 年上半年实际发生金额为 120,000.00 澳元，折算为人民币为 578,436.00 元。

2) 2019 年度与 Andreou Family Trust Andreou Superannuation (JV)的关联交易：2019 全年的房产租赁费预计 85,374.00 澳元(不含 GST)；2019 年上半年实际发生金额为 42,687.00 澳元，折算为人民币为 205,766.46 元。

3) 2019 年度与苏州新锐硬质合金有限公司的关联交易：2019 全年的厂房租赁费预计人民币 2,103,864.60 元（不含税），2019 年上半年实际发生金额为 1,059,974.57 元人民币（不含税）。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/9/8		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/9/8		挂牌	同业竞争承诺	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他	2015/9/8	2016/4/30	挂牌	减少关联交易、避免同业竞争	详见“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2015/9/8		挂牌	规范关联交易	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/9/8		挂牌	不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况承诺函	详见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、董监高关于《避免同业竞争承诺函》

1、本人在今后不会直接或间接投资与新锐股份业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与新锐股份业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与新锐股份具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。

2、若将来因任何原因引起本人所拥有的资产与新锐股份发生同业竞争，给新锐股份造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施放弃此类同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、

或入股任何可能会与新锐股份生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会给与新锐股份。

若上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，则本人向新锐股份赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至不再作为新锐股份的的控股股东（或董事、监事、高级管理人员）为止；本承诺出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。

报告期内，上述人员未违反相关承诺。

二、苏州新锐硬质合金有限公司（现更名为苏州虹锐管理咨询有限公司）的主要股东关于《减少关联交易、避免同业竞争的承诺函》

鉴于苏州新锐硬质合金有限公司（现更名为苏州虹锐管理咨询有限公司）为外商投资企业，于2006年1月4日正式开始经营，截止本承诺函出具之日止，苏州新锐硬质合金有限公司的经营期限尚不满十年。为减少关联交易，避免苏州新锐硬质合金有限公司与新锐股份之间可能存在的同业竞争关系，苏州新锐硬质合金有限公司主要股东特作出如下承诺：

1、苏州新锐硬质合金有限公司主要股东郑重承诺，在苏州新锐硬质合金有限公司经营期限满十年后，但最迟不晚于2016年12月31日，将采取包括但不限于股权收购、资产收购、业务收购等方式，根据具有证券期货从业资质的评估机构的评估价格将苏州新锐硬质合金有限公司的主要经营业务注入新锐股份，以减少关联交易，彻底解决苏州新锐硬质合金有限公司与新锐股份之间的可能存在的同业竞争关系。

2、苏州新锐硬质合金有限公司主要股东郑重承诺，自本承诺函出具之日起，苏州新锐硬质合金有限公司仅从事为新锐股份提供合金制品受托加工服务，不对外进行产品销售。

3、苏州新锐硬质合金有限公司主要股东郑重承诺，自本承诺函出具之日起至苏州新锐硬质合金有限公司注入新锐股份期间，如任一股东转让所持有的苏州新锐硬质合金有限公司全部或部分股权的，股权转让方应确保受让方合法并有效签署本承诺函，否则不对转让。

4、苏州新锐硬质合金有限公司主要股东郑重承诺，如违反上述承诺，苏州新锐硬质合金有限公司主要股东将承担由此给新锐股份造成的全部损失。

公司已于2016年购入苏州新锐硬质合金有限公司涉及到硬质合金业务的所有资产，按照承诺解决了潜在的同业竞争关系。

三、新锐股东董事、监事、高级管理人员关于《规范关联交易承诺函》

截至本承诺函出具之日，本人与新锐股份之间不存在未披露的关联交易；本人及本人实际控制的企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同）将尽量避免与新锐股份发生关联交易。本人将履行作为新锐股份董事（监事或高级管理人员）的义务，不利用本人担任的职务地位影响公司的独立性、

故意促使新锐股份对与本人及本人控制的其他企业的关联交易采取任何行动、故意促使公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议；如果将来新锐股份或其子公司不可避免的与本人及本人控制的其他企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，本人及本人控制的其他企业将不会要求或接受新锐股份或其子公司给予本人或本人控制的其他企业任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件；本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成新锐股份或其子公司经济损失的，本人同意赔偿相应的损失；本承诺将持续有效，直至本人不再担任新锐股份的董事（监事或高级管理人员）。

报告期内，上述人员未违反相关承诺。

四、新锐股东董事、监事、高级管理人员关于《不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况承诺函》

公司董事、监事及高级管理人员出具关于不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况承诺函，承诺如下：本人已向公司全面披露其近亲属姓名以及对外投资情况；本人目前未直接或间接投资与新锐股份业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与新锐股份相同、类似或相近的经营活动；本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

报告期内，上述人员未违反相关承诺。

（三） 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	21,474,215.05	2.85%	银行承兑汇票保证金及信用证保证金
固定资产	抵押	9,520,978.32	1.27%	为上海浦发银行苏州分行综合授信 8000 万元提供抵押担保。
无形资产	抵押	2,290,443.00	0.30%	为上海浦发银行苏州分行综合授信 8000 万元提供抵押担保。
合计	-	33,285,636.37	4.42%	-

（四） 利润分配与公积金转增股本的情况

1、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：元或股

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
2019 年 5 月 30 日	3	0	0
合计	3	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	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

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、存续至本期的优先股股票相关情况

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，通过新宏众富间接持有公司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。曾任江钻股份总装车间技术副主任、牙掌车间主任、销售服务部副经理、副总裁；2004年8月至2005年3月，任苏州新锐硬质合金有限公司（现虹锐管理）副董事长兼总经理；2005年3月至2015年5月，任苏州新锐硬质合金有限公司（现虹锐管理）董事长兼总经理；2015年5月至今，任苏州新锐硬质合金有限公司（现虹锐管理）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、潜江新锐执行董事、武汉新锐执行董事兼总经理、澳洲AMS董事、美国AMS董事、斯锐德执行董事、虹锐管理董事长、虹锐投资董事长、新宏众富执行事务合伙人、锦玛工具董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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、实际控制人间无亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
吴何洪	董事长、总裁	23,249,000	-	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	417	385
技术人员	80	87
行政管理人员	177	156
销售人员	65	63
财务人员	14	14
员工总计	753	705

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	21	22
本科	109	103
专科	143	133
专科以下	479	445
员工总计	753	705

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 2019 年 6 月 30 日，公司（含下属子公司）总人数 705 人，比年初减少 48 人。
人员减少的原因为出售思麦科股权及岗位优化。

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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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		68,689,428.19	94,004,091.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		265,865,677.01	209,482,355.01
其中：应收票据		40,856,465.23	29,189,696.80
应收账款		225,009,211.78	180,292,658.21
应收款项融资			
预付款项		3,203,234.41	3,811,403.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		932,060.68	778,592.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		170,931,500.36	168,449,538.46
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		3,553,113.78	3,015,680.27
流动资产合计		513,175,014.43	479,541,661.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资		34,769,318.27	
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		74,519,444.56	85,472,816.64
在建工程		16,770,966.21	4,225,962.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,607,242.00	36,073,527.41
开发支出			
商誉		51,193,772.41	51,293,702.11
长期待摊费用		922,417.51	1,043,669.71
递延所得税资产		16,611,200.55	13,428,612.43
其他非流动资产		8,935,566.92	8,902,768.37
非流动资产合计		239,329,928.43	200,441,059.66
资产总计		752,504,942.86	679,982,720.71
流动负债：			
短期借款		94,000,000.00	91,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		44,452,570.62	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	44,539,341.57
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		164,066,103.85	118,545,900.41
其中：应付票据		68,247,344.92	48,511,085.72
应付账款		95,818,758.93	70,034,814.69
预收款项		1,686,645.47	3,438,991.81
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		16,069,938.52	22,607,209.86
应交税费		4,991,351.19	14,205,161.47
其他应付款		1,733,511.95	2,053,200.04
其中：应付利息		577,816.71	194,441.30
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		327,000,121.60	296,389,805.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		4,855,386.15	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		18,906,704.43	2,875,551.87
其他非流动负债		3,305,959.51	2,140,990.32
非流动负债合计		27,068,050.09	5,016,542.19
负债合计		354,068,171.69	301,406,347.35
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	66,778,962.96
减：库存股			
其他综合收益		-5,384,600.76	-5,146,505.76
专项储备			
盈余公积		21,396,719.99	21,396,719.99
一般风险准备			
未分配利润		200,475,295.62	173,571,595.38
归属于母公司所有者权益合计		349,266,377.81	322,600,772.57
少数股东权益		49,170,393.36	55,975,600.79
所有者权益合计		398,436,771.17	378,576,373.36
负债和所有者权益总计		752,504,942.86	679,982,720.71

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		25,282,108.19	32,728,162.07

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		21,596,183.37	15,984,719.94
应收账款		142,867,520.99	112,114,754.33
应收款项融资			
预付款项		1,061,837.11	1,412,728.50
其他应收款		39,327,381.37	35,771,320.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		100,472,149.31	100,639,193.85
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		361,211.60	841,315.19
流动资产合计		330,968,391.94	299,492,193.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		182,903,267.91	154,633,949.64
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		52,952,354.46	49,179,359.34
在建工程		2,639,956.56	2,858,123.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,782,507.31	3,992,709.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		108,339.61	136,000.75
递延所得税资产		2,510,346.52	2,271,908.59
其他非流动资产		2,454,464.82	4,595,504.83
非流动资产合计		247,351,237.19	217,667,555.98
资产总计		578,319,629.13	517,159,749.94
流动负债：			
短期借款		83,000,000.00	80,000,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		68,247,344.92	48,511,085.72
应付账款		54,297,723.26	30,608,293.67
预收款项		861,402.17	2,764,425.38
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,849,340.50	13,115,647.35
应交税费		2,836,315.44	1,433,934.90
其他应付款		42,863,632.96	37,644,194.64
其中：应付利息		570,449.34	194,441.30
应付股利			
合同负债			
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		260,955,759.25	214,077,581.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,706,704.43	2,875,551.87
递延所得税负债		2,682,516.23	1,603,089.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,389,220.66	4,478,641.12
负债合计		266,344,979.91	218,556,222.78
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	59,536,327.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,396,719.99	21,396,719.99
一般风险准备			

未分配利润		165,041,601.94	151,670,479.88
所有者权益合计		311,974,649.22	298,603,527.16
负债和所有者权益合计		578,319,629.13	517,159,749.94

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

(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		344,893,856.17	312,484,093.02
其中：营业收入		344,893,856.17	312,484,093.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		283,728,016.87	256,878,997.27
其中：营业成本		216,814,485.35	201,026,434.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		1,878,442.38	1,072,433.59
销售费用		13,990,101.02	11,795,224.07
管理费用		26,117,694.80	23,958,864.29
研发费用		18,548,996.86	15,565,739.94
财务费用		1,464,690.69	936,687.70
其中：利息费用		1,999,333.78	1,636,539.03
利息收入		167,595.02	384,301.51
信用减值损失		2,765,537.40	2,319,783.20
资产减值损失		2,148,068.37	203,830.09
加：其他收益		792,337.37	774,909.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,196,519.45	136,975.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		499,070.27	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-23,485.63	-101,699.13
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,131,210.49	56,415,280.83

加：营业外收入		96,520.85	311,592.45
减：营业外支出		218,142.53	81,909.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,009,588.81	56,644,963.45
减：所得税费用		9,401,859.07	11,815,411.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,607,729.74	44,829,552.23
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）		53,607,729.74	44,829,552.23
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		6,904,029.50	8,186,491.98
2.归属于母公司所有者的净利润		46,703,700.24	36,643,060.25
六、其他综合收益的税后净额		-232,002.19	-4,613,592.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-238,095.00	-4,613,592.96
(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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-238,095.00	-4,613,592.96
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		-238,095.00	-4,613,592.96
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		6,092.81	
七、综合收益总额		53,375,727.55	40,215,959.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		46,465,605.24	32,029,467.29
归属于少数股东的综合收益总额		6,910,122.31	8,186,491.98
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.71	0.56
(二)稀释每股收益（元/股）		0.69	0.54

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		245,390,965.70	216,437,660.24
减：营业成本		174,258,628.53	163,073,873.93
税金及附加		1,319,377.34	494,128.84
销售费用		5,432,938.99	4,514,158.10
管理费用		13,012,838.48	13,477,318.28
研发费用		11,828,985.85	9,502,653.93
财务费用		1,165,593.41	2,107,850.41
其中：利息费用		2,009,351.09	
利息收入		123,321.94	
加：其他收益		422,768.72	300,314.55
投资收益（损失以“-”号填列）		1,719,886.96	136,975.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		499,070.27	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-937,407.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,747,281.38	-1,301,680.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,485.63	-142,955.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,807,083.91	22,260,330.51
加：营业外收入		373.56	147,296.81
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,807,457.47	22,407,627.32
减：所得税费用		4,636,335.41	2,847,874.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,171,122.06	19,559,753.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,171,122.06	19,559,753.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
5. 其他			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		33,171,122.06	19,559,753.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（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		206,516,449.14	205,185,045.78
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,007,506.61	9,017,555.12
收到其他与经营活动有关的现金		20,135,228.10	1,290,466.99
经营活动现金流入小计		229,659,183.85	215,493,067.89
购买商品、接受劳务支付的现金		96,352,768.41	106,907,312.29
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		57,829,542.30	52,296,069.41
支付的各项税费		31,256,190.34	29,316,323.20
支付其他与经营活动有关的现金		22,213,835.38	19,713,312.17
经营活动现金流出小计		207,652,336.43	208,233,017.07
经营活动产生的现金流量净额		22,006,847.42	7,260,050.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,500,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		120,816.69	136,975.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,495.00	352,019.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,516,957.84	
收到其他与投资活动有关的现金		6,925,848.97	
投资活动现金流入小计		81,085,118.50	46,488,995.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,679,084.92	16,873,845.70
投资支付的现金		100,770,248.00	56,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,610,007.15
投资活动现金流出小计		111,449,332.92	74,483,852.85
投资活动产生的现金流量净额		-30,364,214.42	-27,994,857.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,855,386.15	53,907,649.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		66,455,386.15	53,907,649.20
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	19,334,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,164,881.01	8,115,925.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,715,329.74	
支付其他与筹资活动有关的现金		745,560.28	
筹资活动现金流出小计		88,910,441.29	27,450,615.47
筹资活动产生的现金流量净额		-22,455,055.14	26,457,033.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-422,946.06	-1,465,067.28
五、现金及现金等价物净增加额		-31,235,368.20	4,257,159.44
加：期初现金及现金等价物余额		78,450,581.34	52,927,155.83
六、期末现金及现金等价物余额		47,215,213.14	57,184,315.27

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		170,311,373.34	167,037,349.75
收到的税费返还		2,601,700.02	8,861,826.97
收到其他与经营活动有关的现金		377,611.38	449,321.76
经营活动现金流入小计		173,290,684.74	176,348,498.48
购买商品、接受劳务支付的现金		102,497,831.45	126,256,774.55
支付给职工以及为职工支付的现金		30,768,624.90	30,848,042.07
支付的各项税费		5,288,214.01	3,045,328.22
支付其他与经营活动有关的现金		12,035,634.29	9,790,646.66
经营活动现金流出小计		150,590,304.65	169,940,791.50
经营活动产生的现金流量净额		22,700,380.09	6,407,706.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,500,000.00	46,000,000.00
取得投资收益收到的现金		120,816.69	136,975.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,495.00	62,387.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,600,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		11,075,848.97	3,934,100.34
投资活动现金流入小计		85,318,160.66	50,133,463.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,234,371.59	12,286,818.71
投资支付的现金		100,770,248.00	56,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			15,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		14,633,913.94	14,430,421.58
投资活动现金流出小计		116,638,533.53	97,717,240.29
投资活动产生的现金流量净额		-31,320,372.87	-47,583,776.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	53,907,649.20
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,158,801.68	14,950,760.00
筹资活动现金流入小计		76,158,801.68	68,858,409.20
偿还债务支付的现金		53,000,000.00	19,334,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,433,343.05	8,115,925.47
支付其他与筹资活动有关的现金		11,029,490.20	
筹资活动现金流出小计		85,462,833.25	27,450,615.47
筹资活动产生的现金流量净额		-9,304,031.57	41,407,793.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		57,265.41	
五、现金及现金等价物净增加额		-17,866,758.94	231,723.77

加：期初现金及现金等价物余额		21,674,652.08	14,880,536.78
六、期末现金及现金等价物余额		3,807,893.14	15,112,260.55

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部 2017 年修订《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)等四项金融工具准则,同时要求境内外同时上市的企业,以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在 2018 年 1 月 1 日起施行;其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求,公司对会计政策相关内容进行调整,并从 2019 年 1 月 1 日起开始执行。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则,在编制 2019 年各期间财务报告时,按照金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息,包括对金融工具进行分类和计量(含减值)等,调整当年年初留存收益或其他综合收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财会[2019]6 号”)的通知,要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制财务报表,企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6 号要求编制执行。

2、 合并报表的合并范围

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》，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，2019年2月28日完成工商变更。本公司对思麦科的合并日期为2019年1-2月。

二、 报表项目注释

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虹锐管理咨询有限公司（原名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：苏州虹锐管理咨询有限公司（原名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

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 2019 年 6 月 30 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唯西路 6 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 8 月 30 日经公司第三届董事会第十二次会议批准报出。

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

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

苏州思麦科精密切削工具有限公司于 2019 年 2 月转让于锦玛(苏州)精密工具股份

有限公司。报告期对苏州思麦科精密切削工具有限公司的合并期间为 2019 年 1-2 月。

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

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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)；除此之外的其他金融资产，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。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。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和以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具) 包括其他权益工具投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。终止确认时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时, 将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产

为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为项金融负债。

4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其部分:本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其部分,同时将修改条款后的金融负债确认为项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计

量其损失准备：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

10. 应收款项坏账准备

1) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例
一年（含）以内	6%
一年至二年（含）	10%
二年至三年（含）	40%
三年以上	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项(包括应收票据、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量，比照本附注“四、9、金融工具 6)金融资产(不含应收款项)的减值的测试方法及会计处理方法”处理

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确认收入。

海外子公司销售货物: 本公司以客户签收确认时点作为产品风险及报酬转移时点确认收入。

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时确认相关政府补助: (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时确认相关政府补助: (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) 财政部 2017 年修订《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)等四项金融工具准则，同时要求境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业在 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2019 年 1 月 1 日起开始执行。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，在编制 2019 年各期间财务报告时，按照金融工具准则的要求调整列报金融工具相关信息，包括对金融工具进行分类和计量（含减值）等，调整当年年初留存收益或其他综合收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

此会计政策变更事项已经第三届董事会第十二次会议审议批准。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财会[2019]6 号”)的通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会[2019]6 号的要求编制财务报表，企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会[2019]6 号要求编制执行。

此会计政策变更事项已经第三届董事会第十二次会议审议批准。

本公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并采用追溯调整法调整了比较期间的财务报表项目。

① 对期初资产负债表相关项目影响如下：

单位：元

财务报表项目调整内容	调整前项目	2018 年 12 月 31 日调整前金额		调整后项目	2018 年 12 月 31 日调整后金额	
		合并报表	母公司报表		合并报表	母公司报表

财务报表项目调整内容	调整前项目	2018年12月31日调整前金额		调整后项目	2018年12月31日调整后金额	
		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”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”	应收票据及应收账款	209,482,355.01	128,099,474.27	应收票据	29,189,696.80	15,984,719.94
				应收账款	180,292,658.21	112,114,754.33
原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”	应付票据及应付账款	118,545,900.41	79,119,379.39	应付票据	48,511,085.72	48,511,085.72
				应付账款	70,034,814.69	30,608,293.67

② 对2018年1-6月利润表相关项目影响如下：

单位：元

财务报表项目调整内容	调整前项目	2018年1-6月调整前金额		调整后项目	2018年1-6月调整后金额	
		合并报表	母公司报表		合并报表	母公司报表
将原“减：资产减值损失”位置下移并调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”，利润表中增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”	资产减值损失	2,523,613.29	1,301,680.02	资产减值损失（损失以“-”填列）	-203,830.09	-264,562.05
				信用减值损失（损失以“-”填列）	-2,319,783.20	-1,037,117.97

2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无重要的会计估计变更。

3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表

资产负债表项目	调整前2018年12月31日余额		调整后2019年1月1日余额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
交易性金融负债			44,539,341.57	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44,539,341.57			

附注5：税项及税收优惠

1. 主要税金及税率：

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品收入、提供劳务	中国：销项税率 16%、13% 澳大利亚：销项税率 10%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、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	3 元/m ² 、1.6 元/m ²

※ 本公司企业所得税，母公司 15%，潜江新锐公司 15%，斯锐德公司 5%（小型微利企业），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 15%，思麦科公司 15%（已于 2019 年 2 月转让）。

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：

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。苏州思麦科精密切削工具有限公司已于 2019 年 2 月转让。

2) 小型微利企业减半征收所得税优惠

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 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 25% 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 5%。

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	2019-6-30	2018-12-31
现金	13,232.95	11,076.40
银行存款	47,201,980.19	78,439,504.94
其他货币资金	21,474,215.05	15,553,509.99
合计	68,689,428.19	94,004,091.33

2) 其他货币资金明细：

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票保证金	20,474,215.05	14,553,509.99
信用证保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	21,474,215.05	15,553,509.99

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

6-2. 应收票据

1) 票据的分类：

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	20,720,778.50		20,720,778.50	17,646,118.53		17,646,118.53
商业承兑汇票	21,474,014.00	1,338,327.27	20,135,686.73	12,334,038.11	790,459.84	11,543,578.27
合计	42,194,792.50	1,338,327.27	40,856,465.23	29,980,156.64	790,459.84	29,189,696.80

6-3. 应收账款

1) 应收账款的分类

种类	2019-6-30
----	-----------

	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	241,560,508.47	99.72	16,551,296.69	6.85	225,009,211.78	100.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	669,071.49	0.28	669,071.49	100		
合计	242,229,579.96	100.00	17,220,368.18	7.11	225,009,211.78	100.00

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

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	2019-6-30 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2019-6-30 净额
1 年以内	235,564,474.33	97.52	6.00%	14,133,868.42	221,430,605.91
1~2 年	3,515,407.37	1.46	10.00%	351,540.74	3,163,866.63
2~3 年	691,232.08	0.29	40.00%	276,492.84	414,739.24
3 年以上	1,789,394.69	0.74	100.00%	1,789,394.69	-
合计	241,560,508.47	100.00		16,551,296.69	225,009,211.78

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

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
1~2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

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 98,782.58 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 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。

5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 2,224,660.89 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。2019 年 1-6 月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	2019 年 1-6 月	326,508.60

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(%)	2019-6-30	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	13.60	32,937,524.71	1,976,251.48
Drillco Tools 及其控制的企业	销货款	1 年以内	12.05	29,178,179.21	1,750,690.75
江苏艾伦弗罗机械制造有限公司	销货款	1 年以内	5.24	12,703,329.58	762,199.77
Interstitial Alloys LIC	销货款	1 年以内	4.99	12,093,218.84	744,323.26
深圳市海明润超硬材料股份有限公司及其控制的企业	销货款	1 年以内 559.12 万元、 1-2 年 205.08 万元	3.15	7,642,005.89	540,551.63

单位名称	业务性质	欠款时间	占应收账款总额的 比例(%)	2019-6-30	坏账准备余额
合计			39.03	94,554,258.23	5,774,016.89

6-4. 预付款项

1) 账龄分析

账龄	比例 (%)	2019-6-30	比例 (%)	2018-12-31
1年以内	97.40	3,119,974.41	99.88	3,806,898.66
1~2年	2.60	83,260.00		
2~3年			0.12	4,505.00
合计	100.00	3,203,234.41	100.00	3,811,403.66

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 (%)	2019-6-30
Beijing Topensea International Trade Co Ltd	供应商	1年以内	商品未到	22.24%	712,558.22
Australian Customs Service	供应商	1年以内	预付海关税款	7.81%	250,319.17
沈阳信美特机械技术有限公司	供应商	1年以内 12.64万、 1-2年 8.06万	商品未到	6.46%	207,000.00
Nanchang Bestway Trade Co Ltd	供应商	1年以内	商品未到	4.24%	135,911.21
Materion Brush Singapore Pte.ltd	供应商	1年以内	商品未到	3.35%	107,390.45
合计				44.12%	1,413,179.05

3) 报告期末，无账龄超过1年的大额预付账款。

6-5. 其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31
其他应收款	932,060.68	778,592.32
合计	932,060.68	778,592.32

1) 其他应收款的分类

种类	2019-6-30					
	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	1,035,088.85	100%	103,028.17	9.95%	932,060.68	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	1,035,088.85	100%	103,028.17	9.95%	932,060.68	100%

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%

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	2019-6-30 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2019-6-30 净额
1年以内	966,962.85	93.42	6.00%	58,017.77	908,945.08
1~2年	4,200.00	0.41	10.00%	420.00	3,780.00
2~3年	32,226.00	3.11	40.00%	12,890.40	19,335.60
3年以上	31,700.00	3.06	100.00%	31,700.00	
合计	1,035,088.85	100.00		103,028.17	932,060.68

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	

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
合计	888,638.71	100.00		110,046.39	778,592.32

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

2019年1-6月计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额6,990.92元。

6) 本报告期内无应收账款核销情况。

7) 其他应收款按款项性质分类

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	379,294.63	44,880.51	334,414.12	243,499.90	36,746.22	206,753.68
员工备用金	393,673.28	42,420.40	351,252.88	379,449.87	57,216.12	322,233.75
其他往来	262,120.94	15,727.26	246,393.68	265,688.94	16,084.05	249,604.89
合计	1,035,088.85	103,028.17	932,060.68	888,638.71	110,046.39	778,592.32

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(%)	2019-6-30	坏账准备 期末余额
赵鹏飞	赔偿款	1年以内	25.32%	262,120.94	15,727.26
中国石化国际事业有限公司 华南招标中心	投标保证金	1年以内	17.21%	178,180.00	10,690.80
宋克非	员工备用金	1年以内	4.78%	49,526.46	2,971.59
叶继春	员工备用金	1年以内	2.76%	28,556.21	1,713.37
褚险峰	员工备用金	3年以上	1.93%	20,000.00	20,000.00
合计			52.01%	538,383.61	51,103.02

报告期末，无涉及政府补助的应收款项。

6-6. 存货

1) 存货的分类：

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	25,216,711.01	838,321.60	24,378,389.41	20,367,701.94		20,367,701.94
低值易耗品	3,851,465.52		3,851,465.52	3,930,566.50		3,930,566.50
库存商品	80,937,514.89	3,532,636.47	77,404,878.42	98,672,386.83	3,525,164.56	95,147,222.27

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
发出商品	27,611,219.50	164,967.88	27,446,251.62	20,183,570.84	53,740.36	20,129,830.48
自制半成品	15,970,409.17	263,966.27	15,706,442.90	12,202,855.06		12,202,855.06
委托加工物资	4,455,263.84		4,455,263.84	2,891,597.45		2,891,597.45
在产品	17,688,808.65		17,688,808.65	13,779,764.76		13,779,764.76
合计	175,731,392.58	4,799,892.22	170,931,500.36	172,028,443.38	3,578,904.92	168,449,538.46

2) 存货跌价准备:

项目	2018-12-31	本期计提增加	本期减少		2019-6-30
			转回	转销	
原材料		838,321.60			838,321.60
自制半成品		263,966.27			263,966.27
库存商品	3,525,164.56	912,115.27		904,643.36	3,532,636.47
发出商品	53,740.36	130,557.55		19,330.03	164,967.88
合计	3,578,904.92	2,144,960.69		923,973.39	4,799,892.22

3) 存货跌价准备计提依据及本报告期转回和转销存货跌价准备的原因:

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

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

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

6-7.其他流动资产

1) 分类:

项目	2019-6-30	2018-12-31
增值税留抵	3,046,984.54	2,948,738.22
预交澳洲福利税 FBT		66,942.05
预交所得税	506,129.24	
合计	3,553,113.78	3,015,680.27

6-8.长期股权投资

被投资单位	2018-12-31 余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
联营企业				
锦玛（苏州）精密工具股份有限公司		34,270,248.00		499,070.27
合计		34,270,248.00		499,070.27

(续上表)

被投资单位	其他综合收益调整	其他权益变动	本期增减变动		
			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业					
锦玛（苏州）精密工具股份有限公司					
合计					

(续上表)

被投资单位	2019-6-30 余额	减值准备期初余额	减值准备期末余额	2018-12-31 净值	2019-6-30 净值
联营企业					
锦玛（苏州）精密工具股份有限公司	34,769,318.27				34,769,318.27
合计	34,769,318.27				34,769,318.27

6.9. 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	23,680,503.83	141,346,221.94	7,573,112.70	6,643,804.21	179,243,642.68
2.本期增加金额		7,864,105.58	52.79	964,524.54	8,828,682.91
1) 购置		4,882,427.32	52.79	964,524.54	5,847,004.65
2) 在建工程转入		2,981,678.26			2,981,678.26
3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		16,396,912.89	64,418.00	133,775.49	16,595,106.38
1) 处置或报废		421,950.13		7,606.84	429,556.97
2) 处置子公司减少		15,974,962.76	64,418.00	126,168.65	16,165,549.41
4.期末余额	23,680,503.83	132,836,127.31	7,508,747.49	7,474,553.26	171,499,931.89
二、累计折旧和累计摊销					
1.期初余额	12,516,576.10	73,024,234.06	3,409,180.22	4,820,835.66	93,770,826.04
2.本期增加金额	562,364.70	5,069,685.93	601,381.28	321,945.73	6,555,377.64
1) 计提	562,364.70	5,069,685.93	601,381.28	321,945.73	6,555,377.64

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2) 其他转入					
3.本期减少金额		3,251,609.43	50,997.96	43,108.96	3,345,716.35
1) 处置或报废		257,343.77		4,094.96	261,438.73
2) 其他转出		2,994,265.66	50,997.96	39,014.00	3,084,277.62
4.期末余额	13,078,940.80	74,842,310.56	3,959,563.54	5,099,672.43	96,980,487.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
1) 计提					
3、本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他转出					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	10,601,563.03	57,993,816.75	3,549,183.95	2,374,880.83	74,519,444.56
2.期初账面价值	11,163,927.73	68,321,987.88	4,163,932.48	1,822,968.55	85,472,816.64

2) 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 9,520,978.32 元）和土地（期末原值 3,053,925 元、期末净值 2,290,443.00 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 7 月 13 日至 2021 年 1 月 21 日。

6-10. 在建工程

1) 在建工程明细：

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	14,131,009.65		14,131,009.65	1,367,839.73		1,367,839.73
设备购置	2,639,956.56		2,639,956.56	2,858,123.26		2,858,123.26
合计	16,770,966.21		16,770,966.21	4,225,962.99		4,225,962.99

2) 报告期内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	1,367,839.73	12,763,169.92			14,131,009.65
合计		1,367,839.73	12,763,169.92			14,131,009.65

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	23.55%	45%	23,575.59	23,575.59	5.46%	自筹
合计			23,575.59	23,575.59		

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。

6-11. 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	35,636,261.00	3,289,289.95	38,925,550.95
2.本期增加金额		96,358.55	96,358.55
1) 购置		96,358.55	96,358.55
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	3,385,648.50	39,021,909.5
二、累计摊销			
1.期初余额	1,384,589.4	1,467,434.14	2,852,023.54
2.本期增加金额	356,362.62	206,281.34	562,643.96
1) 计提	356,362.62	206,281.34	562,643.96
3.本期减少金额			
1) 处置			
2) 其他转出			
4.期末余额	1,740,952.02	1,673,715.48	3,414,667.5
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			

项目	土地使用权	软件	合计
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	33,895,308.98	1,711,933.02	35,607,242.00
2.期初账面价值	34,251,671.60	1,821,855.81	36,073,527.41

- 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。

6-12. 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)	51,293,702.11			-99,929.70	51,193,772.41
合计	51,293,702.11			-99,929.70	51,193,772.41

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 RSMCorporate 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。

6-13. 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
----	------	------	--------	------

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	907,668.96	-1,678.69	91,912.37	814,077.90
销售易 CRM 项目软件 许可使用费	136,000.75		27,661.14	108,339.61
合计	1,043,669.71	-1,678.69	119,573.51	922,417.51

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。

6-14. 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	2019-6-30		2018-12-31	
	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	18,661,723.62	3,211,735.88	16,480,499.25	2,851,360.88
存货跌价准备引起的差异	4,799,892.22	958,792.45	3,578,904.92	776,110.50
预提费用引起的差异	983,722.87	295,116.87	892,917.01	267,875.12
递延收益	18,906,704.43	2,836,005.66	2,875,551.87	431,332.78
存货内部未实现毛利引起的差异	16,459,097.85	2,548,863.89	12,435,391.30	2,198,512.54
公允价值变动损益	22,535,619.28	6,760,685.80	22,579,608.57	6,773,882.59
可弥补亏损			863,586.83	129,538.02
合计	82,346,760.27	16,611,200.55	59,706,459.75	13,428,612.43

2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	2019-6-30		2018-12-31	
	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	22,039,730.15	3,305,959.51	14,273,268.84	2,140,990.32
合计	22,039,730.15	3,305,959.51	14,273,268.84	2,140,990.32

6-15. 其他非流动资产

1) 分类：

项目	2019-6-30	2018-12-31
预付工程设备款	8,935,566.92	8,902,768.37
合计	8,935,566.92	8,902,768.37

2) 账龄分析

账龄	比例 (%)	2019-6-30	比例 (%)	2018-12-31
----	-----------	-----------	-----------	------------

1年以内	80.54	7,197,135.10	98.23	8,745,068.37
1-2年	19.46	1,738,431.82	1.77	157,700.00
合计	100.00	8,935,566.92	100.00	8,902,768.37

3) 报告期末，账龄超过1年的大额预付工程设备账款

单位名称	款项性质	欠款时间	占本项目总额的 比例(%)	2019-6-30
沈阳信美特机械技术有限公司	预付设备款	1年以内 12.64 万元、 1-2年 135.01 万元	16.52	1,476,522.31
合计			16.52	1,476,522.31

6-16. 短期借款

1) 短期借款分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
保证借款	51,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	27,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
融资性票据借款	11,000,000.00	11,000,000.00
合计	94,000,000.00	91,000,000.00

2) 报告期末本公司无重要的已逾期未偿还的短期借款。

6-17. 交易性金融负债

1) 分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		
或有对价-成本	21,916,951.34	
或有对价-公允价值变动损益	22,535,619.28	
合计	44,452,570.62	

2) 情况说明：本公司子公司澳洲新锐公司与 ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust 签订的股权转让协议中约定自交割日 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 RSMCorporate 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。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、2019 年 6 月 30 日或有对价-成本根据期末汇率折算为 21,916,951.34 元人民币

4) 或有对价-公允价值变动损益:

2019 年 6 月 30 日或有对价-公允价值变动损益说明:根据澳大利亚审计事务所 RSMCorporate 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、2019 年 1-6 月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 2019 年 6 月 30 日或有对价的公允价值,扣除或有对价-成本 4,551,240.00 澳元后,2019 年 6 月 30 日或有对价-公允价值变动为 4,679,711.62 澳元。2019 年 6 月 30 日或有对价-公允价值变动根据期末汇率折算为 22,535,619.28 元人民币。

6-18. 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	2019-6-30	2018-12-31
或有对价-成本		21,959,733.00
或有对价-公允价值变动损益		22,579,608.57
合计		44,539,341.57

6-19. 应付票据

1) 应付票据分类列式

项目	2019-6-30	2018-12-31
银行承兑汇票	68,247,344.92	48,511,085.72
合计	68,247,344.92	48,511,085.72

报告期末无重要的已到期未支付的应付票据。

6-20. 应付账款

1) 应付账款列式

项目	2019-6-30	2018-12-31
1 年以内	93,066,252.30	67,132,629.02
1~2 年	945,841.40	1,139,714.97
2~3 年	251,771.44	251,367.42
3 年以上	1,554,893.79	1,511,103.28
合计	95,818,758.93	70,034,814.69

2) 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 (%)	2019-6-30	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	0.59	570,000.00	设备质保金
合计		0.59	570,000.00	

6-21. 预收款项

1) 预收款项账龄分析:

账龄	比例 (%)	2019-6-30	比例 (%)	2018-12-31
1 年以内	98.87	1,667,522.87	99.70	3,428,689.02
1—2 年	1.00	16,882.60	0.29	10,239.10
2—3 年	0.13	2,240.00	0.01	63.69
3 年以上				
合计	100.00	1,686,645.47	100.00	3,438,991.81

2) 报告期末无账龄超过 1 年重要的预收款项。

6-22. 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬明细情况:

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	处置子公司减少	2019-6-30
短期薪酬	21,522,621.93	46,588,652.64	52,980,238.47	129,586.46	15,001,449.64
离职后福利-设定提存计划	1,084,587.93	4,524,462.42	4,523,044.86	17,516.61	1,068,488.88
辞退福利					
一年内到期的其他福利					
合计	22,607,209.86	51,113,115.06	57,503,283.33	147,103.07	16,069,938.52

2) 短期薪酬列示:

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	处置子公司减少	2019-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	20,132,782.96	42,178,348.92	48,431,384.97	114,847.50	13,764,899.41
职工福利费		1,006,647.80	1,006,647.80		-
社会保险费	409,695.96	1,471,727.77	1,558,675.01		322,748.72
其中: 医疗保险费	341,817.88	1,267,295.82	1,341,909.49	3,127.96	264,076.25
工伤保险费	46,197.48	128,541.99	125,825.39	600.57	48,313.51

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	处置子公司减少	2019-6-30
生育保险费	21,680.60	80,619.44	90,940.13	1,000.95	10,358.96
住房公积金	305,009.32	1,887,268.79	1,874,670.21	10,009.48	307,598.42
工会经费和职工教育经费	675,133.69	39,929.88	108,860.48		606,203.09
短期带薪缺勤					
短期利润分享计划					
合计	21,522,621.93	46,588,652.64	52,980,238.47	129,586.46	15,001,449.64

3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	处置子公司减少	2019-6-30
基本养老保险	1,007,631.22	4,325,149.72	4,344,922.34	16,265.42	971,593.18
失业保险费	76,956.71	199,312.70	178,122.52	1,251.19	96,895.70
合计	1,084,587.93	4,524,462.42	4,523,044.86	17,516.61	1,068,488.88

6-23. 应交税费

1) 应交税费明细情况:

项目	2019-6-30	2018-12-31
增值税	251,906.02	3,097,415.26
所得税	3,991,977.28	9,903,738.22
个人所得税	456,238.94	505,353.15
房产税	54,478.81	54,478.81
土地使用税	72,135.54	156,586.05
印花税	7,829.90	63,122.37
城市维护建设税	9,528.53	277,479.76
教育费附加	6,806.10	141,468.61
环境保护税	2,675.80	5,002.10
其他税	137,774.27	517.14
合计	4,991,351.19	14,205,161.47

6-24. 其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付利息	577,816.71	194,441.30
其他应付款	1,155,695.24	1,858,758.74
合计	1,733,511.95	2,053,200.04

1) 应付利息

项目	2019-6-30	2018-12-31
应付金融机构借款利息	577,816.71	194,441.30

合计	577,816.71	194,441.30
----	------------	------------

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	2019-6-30	2018-12-31
押金保证金		3,000.00
员工垫付款	295,431.37	82,133.00
代扣代缴职工款项	825,405.41	996,746.52
外部垫付款		744,938.59
其他	34,858.46	31,940.63
合计	1,155,695.24	1,858,758.74

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

6-25. 长期借款

1) 长期借款分类

项目	2019-6-30	2018-12-31
抵押借款	4,855,386.15	
合计		

6-26. 递延收益

1) 分类:

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30
政府补助	2,875,551.87	16,200,000.00	168,847.44	18,906,704.43
合计	2,875,551.87	16,200,000.00	168,847.44	18,906,704.43

2) 政府补助明细:

项目	2018-12-31	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益	其他变动	2019-6-30	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	600,097.65		42,751.80		557,345.85	与资产相关
高速精密冷锻成型用硬质合金模具材质开发	360,937.50		21,375.00		339,562.50	与资产相关
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发	227,475.14		14,470.62		213,004.52	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	555,916.58		33,250.02		522,666.56	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	1,131,125.00		57,000.00		1,074,125.00	与资产相关
武汉生产基地政府补助		16,200,000.00			16,200,000.00	与资产相关

项目	2018-12-31	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益	其他变动	2019-6-30	与资产相关/ 与收益相关
合计	2,875,551.87	16,200,000.00	168,847.44		18,906,704.43	

(续上表)

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

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) 2019 年 1 月根据与武汉市蔡甸区人民政府签订的投资协议书，本公司收到武汉蔡甸经济开发区财政分局划入补助资金 1,620 万元，用于武汉生产基地基础设施建设补助。目前，武汉生产基地正在建设中。因此，该奖励资金 1,620 万元，作为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，武汉生产基地竣工完成转入固定资产后，按其折旧年限进行递延摊销。

6-27. 股本

1) 股本（实收资本）变动情况

项目	2018-12-31		本次变动增（+）减（-）				2019-6-30
	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

6-28. 资本公积

1) 资本公积变动情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-6-30
资本（股本）溢价	62,373,716.15			62,373,716.15
其他资本公积	4,405,246.81			4,405,246.81
合计	66,778,962.96			66,778,962.96

6-29. 其他综合收益

1) 其他综合收益变动情况

项目	2018-12-31	本期发生额					2019-6-30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当	减：所得税	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	-5,146,505.76	-232,002.19	-238,095.00	6,092.81	-5,384,600.76
合计	-5,146,505.76	-232,002.19	-238,095.00	6,092.81	-5,384,600.76

6-30. 盈余公积

1) 盈余公积变动情况

项目	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-6-30
法定盈余公积	21,396,719.99			21,396,719.99
合计	21,396,719.99			21,396,719.99

6-31. 未分配利润

项目	2019-6-30	2018-12-31
调整前上期末未分配利润	173,571,595.38	129,991,717.83
加：调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	173,571,595.38	129,991,717.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,187,997.82	67,582,257.00
减：提取法定盈余公积		4,202,379.45
减：应付普通股股利	19,800,000.00	19,800,000.00
减：转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	200,959,593.20	173,571,595.38

6-32. 营业收入及营业成本

1) 分类

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	342,656,747.00	215,072,434.77	305,622,019.17	194,769,429.89
其他业务	2,237,109.17	1,742,050.58	6,862,073.85	6,257,004.50
合计	344,893,856.17	216,814,485.35	312,484,093.02	201,026,434.39

6-33. 税金及附加

1) 明细情况：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	899,204.40	344,403.43
教育费附加	624,722.38	232,752.40
印花税	92,335.30	105,217.60
车辆使用税	3,600.00	6,075.00
房产税	108,957.62	108,957.62
土地使用税	144,271.08	270,025.44
环境保护税	5,351.60	5,002.10
合计	1,878,442.38	1,072,433.59

6-34. 销售费用

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	9,031,722.98	8,103,102.17
运输费用	1,403,733.57	1,197,230.23
业务招待费	711,194.74	762,071.58
办公及差旅费	1,081,198.43	902,498.33
市场推广费用	645,667.92	358,791.45
其他费用	1,116,583.38	471,530.31
合计	13,990,101.02	11,795,224.07

6-35. 管理费用

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	15,194,983.64	14,393,232.45
办公及其他费用	6,936,049.32	5,917,736.75
业务招待费	523,711.81	550,593.79
折旧费	1,055,129.09	866,393.24
无形资产摊销	562,995.52	562,233.62
长期待摊费用摊销	119,573.51	94,635.92
租赁费	1,725,251.91	1,574,038.53
合计	26,117,694.80	23,958,864.30

6-36. 研发费用

1) 明细情况

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工费用	8,906,853.22	7,941,997.51

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
物料消耗	6,212,938.93	4,952,962.91
其他费用	3,429,204.71	2,670,779.52
合计	18,548,996.86	15,565,739.94

6-37. 财务费用

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,999,333.78	1,636,539.03
手续费支出	108,231.03	109,745.08
汇兑损失	-475,279.10	-425,294.90
减: 存款利息收入	167,595.02	384,301.51
合计	1,464,690.69	936,687.70

6-38. 其他收益

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	792,337.37	774,909.00
合计	792,337.37	774,909.00

2) 政府补助明细:

项目	2019年1-6月	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	42,751.80	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	21,375.00	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	14,470.62	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	33,250.02	与资产相关
钛合金高效切削硬质合金刀具材质开发补助	57,000.00	与资产相关
征地补贴	4,121.28	与收益相关
稳岗补贴	117,986.65	与收益相关
商务发展专项资金	101,800.00	与收益相关
省高新技术企业培育资金	74,582.00	与收益相关
园区奖励	125,000.00	与收益相关
收武汉市科技局补贴款	200,000.00	与收益相关
合计	792,337.37	

6-39. 投资收益

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品收益	120,816.69	136,975.21
权益法核算的股权投资收益	499,070.27	
处置子公司收益	576,632.49	
合计	1,196,519.45	136,975.21

6-40. 信用减值损失

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	-2,765,537.40	-2,319,783.20
合计	-2,765,537.40	-2,319,783.20

6-41. 资产减值损失

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
存货跌价损失	-2,148,068.37	-203,830.09
合计	-2,148,068.37	-203,830.09

6-42. 资产处置收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得	-23,485.63	-101,699.13
合计	-23,485.63	-101,699.13

6-43. 营业外收入

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	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	5.40	5.40	144,113.53	144,113.53
赔偿收入	87,414.36	87,414.36	160,733.67	160,733.67
其他利得	9,101.09	9,101.09	6,745.25	6,745.25
合计	96,520.85	96,520.85	311,592.45	311,592.45

6-44. 营业外支出

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

	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	218,005.15	218,005.15	81,909.83	81,909.83
其他损失	137.38	137.38		
合计	218,142.53	218,142.53	81,909.83	81,909.83

6-45. 所得税费用

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
本期所得税费用	11,646,883.96	10,278,985.99
递延所得税费用	-2,245,024.89	1,536,425.23
合计	9,401,859.07	11,815,411.22

6-46. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
存款利息收入	215,222.72	384,301.51
政府补助	16,823,489.93	641,686.56
其他经营性往来收入	3,000,000.00	103,745.25
营业外收收入	96,515.45	160,733.67
合计	20,135,228.10	1,290,466.99

6-47. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
费用性支出	21,662,549.89	17,685,824.94
金融机构手续费	108,231.03	109,745.08
营业外支出	218,142.48	81,909.83
其他经营性往来支出	224,911.98	1,835,832.32
合计	22,213,835.38	19,713,312.17

6-48. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
收回思麦科暂借款	6,925,848.97	
合计	6,925,848.97	

6-49.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
锦玛(苏州)精密工具股份有限公司	5,600,000.00	
合计	5,600,000.00	

6-50.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
归还 andrew 借款	745,560.28	
合计	745,560.28	

6-51.现金流量表补充资料**1)现金流量表补充资料**

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	53,607,729.74	44,829,552.23
加: 资产减值准备	4,913,605.77	2,523,613.29
固定资产折旧	6,560,379.71	6,255,028.93
无形资产摊销	562,995.52	556,290.34
长期待摊费用摊销	119,573.51	144,156.73
处置固定资产损失(收益以“-”填列)	23,485.63	101,699.13
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	2,369,495.20	1,636,539.03
投资损失(收益以“-”填列)	-1,196,519.45	-136,975.21
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-3,409,994.08	100,460.46
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	1,164,969.19	1,762,755.72
存货的减少(增加以“-”填列)	-7,249,531.78	-35,136,596.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-86,798,184.02	-39,257,701.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	51,415,478.30	23,881,227.98
其他	-76,635.82	
经营活动产生的现金流量净额	22,006,847.42	7,260,050.82
2、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	47,215,213.14	57,184,315.27
减: 现金的期初余额	78,450,581.34	52,927,155.83
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	-31,235,368.20	4,257,159.44

2019年1-6月其他-76,635.82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	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	47,215,213.14	57,184,315.27
其中：现金	13,232.95	10,778.63
可随时用于支付的银行存款	47,201,980.19	57,173,536.64
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	47,215,213.14	57,184,315.27

6-52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019-6-30 账面价值	受限原因
货币资金	21,474,215.05	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
固定资产	9,520,978.32	抵押银行用于开具银行承兑汇票
无形资产	2,290,443.00	抵押银行用于开具银行承兑汇票
合计	33,285,636.37	

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

本报告期末发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
苏州思麦科精密切削工具有限公司	760 万	100%	现金转让	2019-2-28	支付部分款项，并完成工商变更	-576,632.49
合计						-576,632.49

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州思麦科精密切削工具有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

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》，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，2019年2月28日完成工商变更。本公司对思麦科的合并日期为2019年1-2月

4.其他原因的合并范围变化

本公司报告期内无其他原因的合并范围变化。

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（已于2019年2月转让）	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。2019年1-6月、2018年1-6月，公司国外销售金额分别为16,600.37万元、14,597.55万元，占当期营业收入的比例分别为48.13%、46.71%。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。2019年1-6月、2018年1-6月，公司汇兑损失分别为-47.53万元、-42.50万元。

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2019年6月30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9,400.00万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 2019 年 6 月 30 日止，本公司应收账款 39.03%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
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
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		44,452,570.62		44,452,570.62

关联方名称	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的负债总额		44,452,570.62		44,452,570.62
合计		44,452,570.62		44,452,570.62

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。

※ 2019 年 6 月 30 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企业管理中心（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
苏州虹锐管理咨询有限公司（原名苏州新锐硬质合金有限公司）（注 1）	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
ACN 104 129 973 PtyLtd as trustee for Emerald Holdings Trust	重要子公司重要股东
Andreou Family Trust	与重要子公司重要股东同一最终控制人
Andreou Family Trust & Andreou Superannuation (JV)	与重要子公司重要股东同一最终控制人
锦玛(苏州)精密工具股份有限公司（注 2）	联营企业
苏州思麦科精密切削工具有限公司（注 2）	联营企业控制的企业
苏州锦玛精密机械有限公司（注 2）	联营企业控制的企业
重庆锦玛精密工具有限公司（注 2）	联营企业控制的企业

注 1：苏州新锐硬质合金有限公司于 2019 年 7 月更名为苏州虹锐管理咨询有限公司。

注 2：公司为 2019 年 2 月公司新增联营企业，本报告披露的关联交易仅统计本公司与该企业 2019 年 3-6 月的关联交易情况。

4、关联交易情况

1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏州思麦科精密切削工具有限 公司	销售产品	97,477.90	
锦玛(苏州)精密工具股份有 限公司	销售产品	481,159.99	
苏州锦玛精密机械有限公司	销售产品	13,917.03	
重庆锦玛精密工具有限公司	销售产品	143,393.01	
合计		735,947.93	

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	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
苏州思麦科精密切削工具有 限公司	采购商品	355,632.92	
合计		355,632.92	

3) 关联租赁

本公司作为承租方

关联方名称	租赁资产种类	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
Andreou Family Trust	房产	578,436.00	597,366.00
Andreou Family Trust & Andreou Superannuation (JV)	房产	205,766.46	212,498.02
苏州虹锐管理咨询有限公司	房产	1,059,974.57	1,152,019.62
合计		1,844,177.03	1,961,883.64

※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
-----	------	-------	-------	-----------

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
苏州虹锐管理咨询有限公司	2,000 万元	2019 年 6 月 11 日	2020 年 6 月 11 日	否
苏州虹锐管理咨询有限公司	2,896 万元	2018 年 9 月 4 日	2021 年 10 月 30 日	否
苏州虹锐管理咨询有限公司	6,821.73 万元	2019 年 2 月 15 日	2020 年 2 月 13 日	否
苏州虹锐管理咨询有限公司	857 万元	2018 年 6 月 27 日	2019 年 6 月 26 日	否
苏州虹锐管理咨询有限公司	1,000.00 万元	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 13 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

项目名称	关联方	2019-6-30	2018-12-31
应收账款	苏州思麦科精密切削工具有限公司	23,700.48	
应收账款	锦玛(苏州)精密工具股份有限公司	504,386.93	
应收账款	苏州锦玛精密机械有限公司	9,466.60	
应收账款	重庆锦玛精密工具有限公司	43,908.20	

2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2019-6-30	2018-12-31
其他应付账款	ACN 104 129 973 Pty Ltd as trustee for Emerald Holdings Trust		744,938.59
应付账款	苏州思麦科精密切削工具有限公司	218,870.86	

9、关联方承诺

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

附注 12：股份支付

报告期内本公司无股份支付情况

附注 13：承诺及或有事项

13-1. 重大的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

13-2. 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无重大或有事项。

附注 14：资产负债表日后事项

截止至报告日止，本公司无资产负债表日后事项。

附注 15：其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无其他重大事项。

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

16-1. 应收账款

1) 应收账款的分类

种类	2019-6-30					
	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

种类	2019-6-30					
	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	132,856,163.46	86.64	9,808,815.05	7.38	142,867,520.99	87.82
——合并报表范围组合	19,820,172.58	12.93			19,820,172.58	12.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	669,071.49	0.44	669,071.49	100.00		
合计	153,345,407.53	100.00	10,477,886.54	6.83	162,687,693.57	100.00

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

(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	2019-6-30 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2019-6-30 净额
1年以内	129,855,928.77	97.74	6.00%	7,791,355.72	141,884,745.63
1~2年	854,237.88	0.64	10.00%	85,423.79	768,814.09
2~3年	356,602.12	0.27	40.00%	142,640.85	213,961.27
3年以上	1,789,394.69	1.35	100.00%	1,789,394.69	
合计	132,856,163.46	100.00		9,808,815.05	142,867,520.99

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

(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 98,782.58 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 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。

(5) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况。

2019 年 1-6 月计提坏账准备金额 664,896.87 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。2019 年 1-6 月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	2019 年 1-6 月	2,282.20

2019 年 1-6 月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(%)	2019-6-30	坏账准备余额
中石化石油机械股份有限公司及其控制的企业	销货款	1 年以内	18.46	28,301,301.55	1,698,078.09
Drillco Tools 及其控制的企业	销货款	1 年以内	17.83	27,342,868.05	1,640,572.08
Australasian Mining Services Pty. Ltd.	销货款	1 年以内	10.25	15,714,629.24	942,877.75
INTERSTITIAL ALLOYS LLC	销货款	1 年以内	7.85	12,038,130.22	722,287.81
常州西利合金工具有限公司	销货款	1 年以内	2.90	4,449,376.65	266,962.60
合计			57.29	87,846,305.71	5,270,778.33

16-2. 其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31
其他应收款	39,327,381.37	35,771,320.08
合计	39,327,381.37	35,771,320.08

1) 其他应收款的分类

种类	2019-6-30					
	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	686,631.31	1.74%	71,163.88	10.36%	615,467.43	1.56%
——合并报表范围组合	38,711,913.94	98.26%			38,711,913.94	98.44%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	39,398,545.25	100.00%	71,163.88	0.18%	39,327,381.37	100.00%

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%

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	2019-6-30 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2019-6-30 净额
1年以内	650,731.31	94.77%	6.00%	39,043.88	611,687.43
1~2年	4,200.00	0.61%	10.00%	420.00	3,780.00

账龄	2019-6-30 余额	比例 (%)	计提坏账 准备比例	坏账准备	2019-6-30 净额
3年以上	31,700.00	4.62%	100.00%	31,700.00	
合计	686,631.31	100.00%		71,163.88	615,467.43

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

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

2019年1-6月计提坏账准备金额0元，收回或转回坏账准备金额8,846.33元。

6) 本报告期无核销的其他应收款情况。

7) 其他应收款按款项性质分类

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	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	38,711,913.94		38,711,913.94	35,180,455.97		35,180,455.97
押金及保证金	213,011.00	23,946.66	189,064.34	211,211.00	23,830.66	187,380.34
员工备用金	211,499.37	31,489.96	180,009.41	193,974.38	40,095.49	153,878.89
其他	262,120.94	15,727.26	246,393.68	265,688.94	16,084.06	249,604.88
合计	39,398,545.25	71,163.88	39,327,381.37	35,851,330.29	80,010.21	35,771,320.08

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 (%)	2019-6-30	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	61.22%	24,078,000.00	9,631,200.00
潜江新锐硬质合金工具有限公司	内部往来	1年以内	37.21%	14,633,913.94	878,034.84
赵鹏飞	赔偿款	1年以内	0.67%	262,120.94	15,727.26
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	1年以内	0.45%	178,180.00	10,690.80
宋克非	备用金	1年以内	0.13%	49,526.46	2,971.59
合计			99.68%	39,201,741.34	10,538,624.49

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	2019-6-30			2018-12-31		
	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	148,133,949.64		148,133,949.64	154,633,949.64		154,633,949.64
对联营、合营企业投资	34,769,318.27		34,769,318.27			
合计	182,903,267.91		182,903,267.91	154,633,949.64		154,633,949.64

2) 对子公司的投资

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-6-30	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	100,000,000.00			100,000,000.00		
合计	154,633,949.64		6,500,000.00	148,133,949.64		

2) 对联营企业的投资

被投资单位	2018-12-31 余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益
联营企业				
锦玛（苏州）精密工具股份有限公司		34,270,248.00		499,070.27
合计		34,270,248.00		499,070.27

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
联营企业					
锦玛（苏州）精密工具股份有限公司					
合计					

(续上表)

被投资单位	2019-6-30 余额	减值准备期初余额	减值准备期末余额	2018-12-31 净值	2019-6-30 净值
联营企业					
锦玛（苏州）精密工具股份有限公司	34,769,318.27				34,769,318.27

被投资单位	2019-6-30 余额	减值准备期 初余额	减值准备 期末余额	2018-12-31 净值	2019-6-30 净值
合计	34,769,318.27				34,769,318.27

16-4. 营业收入及营业成本

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
主营业务	196,689,604.16	133,624,022.38	176,814,427.69	123,131,198.84
其他业务	48,701,361.54	40,634,606.15	39,623,232.55	39,942,675.09
合计	245,390,965.70	174,258,628.53	216,437,660.24	163,073,873.93

16-5. 投资收益

1) 明细情况:

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品收益	120,816.69	136,975.21
权益法核算的股权投资收益	499,070.27	
子公司处置收益	1,100,000.00	
合计	1,719,886.96	136,975.21

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	2019年1-6月	2018年1-6月
1、非流动资产处置损益	-23,485.63	-101,699.13
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)	792,337.37	774,909.00
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		

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
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	120,816.69	136,975.21
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	-121,621.68	229,682.62
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	576,632.49	
税前非经常性损益合计	1,344,679.24	1,039,867.70
减：非经常性损益的所得税影响数	260,398.22	174,040.05
税后非经常性损益金额	1,084,281.02	865,827.65
减：少数股东损益影响金额（税后）	-44,842.43	42,213.35
扣除少数股东损益后非经常性损益合计	1,129,123.45	823,614.30

17-2. 净资产收益率

项目	加权平均净资产收益率	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	13.63%	12.37%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.31%	12.11%

17-3. 每股收益

1) 计算结果

项目	基本每股收益	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.7076	0.5552

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6905	0.5427
-------------------------	--------	--------

(续上表)

项目	稀释每股收益	
	2019年1-6月	2018年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.7076	0.5552
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.6905	0.5427

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8月30日