

中钨高新材料股份有限公司

2015年1月1日至2016年4月30日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

中钨高新材料股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“中钨高新”)原名海南金海股份有限公司(2000年6月7日,由于主业的变更,海南金海股份有限公司更名为中钨高新材料股份有限公司),系1993年经海南省股份制试点领导小组“琼股办字(1993)第4号”文批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年11月11日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股2,150万股。另外公司原内部职工股780万股获准占用额度。1996年12月5日金海股份A股共计2,930万股在深圳证券交易所上市,公司总股本达8,650万股。1997年4月25日,公司以8,650万股为基数向全体股东按每10股送3.5股,送股后,公司总股本为11,677.50万股。1999年4月,公司以11,677.50万股为基数向全体股东按每10股送2股,用资本公积金转增1股,送股后,公司总股本为15,180.75万股。1999年12月,公司以15,180.75万股为基数向全体股东按每10股配2.30股,配股后,公司总股本为17,108.13万股。2006年10月26日,公司以流通股7,452万股为基数,向全体流通股股东转增股份5,149.33万股,转增后,公司总股本为22,257.46万股。

2013年10月25日,公司向湖南有色金属股份有限公司(以下简称“湖南有色股份”)非公开发行30,456.00万股人民币普通股(A股)股份(均为有限售条件流通股),购买其持有的株洲硬质合金集团有限公司(以下简称“株硬公司”)100%股权、自贡硬质合金有限责任公司(以下简称“自硬公司”)80%股权,并于当日将相关证券登记手续已办理完毕,发行后公司总股本为52,713.47万股,并且于2014年1月9日办理完工商变更登记。

2013年12月31日,公司向特定对象非公开发行股票10,152.00万股,新股发行价格为9.02元/股,共计募集货币资金人民币91,571.05万元,增加股本10,152.00万股,发行后公司总股本为62,865.47万股。

企业统一社会信用代码:91460000284077092F;法定代表人:李福利;公司注册地址:海南省海口市。

公司主要从事:硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务;钢材、稀贵金属、化工产品及其原料(专营除外)、矿产品、建材、五金工具、仪器仪表、电器器材、汽车配件、纺织品贸易业务;旅游项目开发;进出口贸易按[1997]琼贸企审字第C166号文经营。(凡需行政许可的项目凭许可证经营)

2015年8月,湖南有色金属股份有限公司更名为湖南有色金属有限公司。本公司的母公司为湖南有色金属有限公司,最终控制人是中国五矿集团公司(以下简称“五矿集团”)。

本公司财务报表经公司董事会批准后于 2016 年 7 月 27 日报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大疑虑的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本年无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的

资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当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，应当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）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整

公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预

计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产如果发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，当予以转出，计入利润表的“资产减值损失”项目中。该转出的累计损失，为该资产的初始取得成本（扣除已收回本金和已摊销金额）与当前公允价值之间的差额，减去所有原已计入损益的减值损失。当可供出售的权益工具投资的公允价值出现重大地或持续地下跌至低于成本的情况，或存在客观减值迹象，应计提减值损失。在进行减值分析时，本公司考虑定量和定性证据。具体而言，本公司综合考虑公允价值相对于成本的下跌幅度、波动率和下跌的持续时间，以确定公允价值下跌是否属于重大。本公司考虑下跌的期间和幅度的一贯性，以确定公允价值下跌是否属于非暂时。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（十）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。公司规定：公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元（含 500 万元），视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元（含 800 万元），视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元（含 2,000 万元），视为单项金额重大。有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项进行减值测试时，根据实际情况划分为单项金额重大和非重大的应收款项。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| 确定组合的依据 | |
|---------|--|
| 组合 1 | 对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本 |

| | |
|----------------|--------------------------------|
| | 期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------------------|--------------|---------------|
| 1-6 个月 (含 6 个月) | 1 | 1 |
| 7-12 个月 (含 12 个月) | 5 | 5 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 30 | 30 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 50 | 50 |
| 3 年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。类似信用风险组的划分为应收账款的账龄。如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、周转材料、低值易耗品、包装物和其他等。

2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

对原材料、包装物、低值易耗品的购入及入库按计划成本计价，并按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本，库存商品发出采用加权平均法。

对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1、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建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2、各类固定资产的折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|---------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 10-40 | 3-5 | 2.38-9.70 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-18 | 3-5 | 5.28-9.70 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 3-5 | 9.50-19.40 |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 3-5 | 19-19.40 |

3、固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）无形资产

1、无形资产包括软件、土地使用权、专利权、非专利技术、商标权、特许权等，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

3、无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有确凿证据表明无形资产的使用寿命有限的，应当估计其使用寿命，并按以上规定处理；如仍认定为使用寿命不确定的，则对其进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查,包括:意于获取知识而进行的活动;研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择;材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究;以及新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择。

开发是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。包括:生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试;含新技术的工具、夹具、模具和冲模的设计;不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营;新的或改造的材料、设备、产品、工序、系统或服务所选定的替代品的设计、建造和测试等。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指企业已经支出,但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

(十八) 非金融长期资产减值准备

1、期末,本公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查,有迹象表明上述资产发生减值的,先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为损失,记入当期损益。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

2、当有迹象表明一项资产发生减值的,本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3、本公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,账面价值包括商誉的分摊额的,减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(十九) 借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额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确定。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

2、借款费用资本化期间

(1) 开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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) 暂停资本化

若固定资产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。

(3) 停止资本化

当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本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等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

4、设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本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。

(二十一) 预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

(二十二) 安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的通知规定，按照制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照具体标准平均逐月提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生

产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十三）收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的时点为：公司将货物发出，购货方签收时确认收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期

损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

2、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。

3、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。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|----------------|--------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、17%、4%减半 |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 3%、5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 其他税项 | 按国家和地方税务部门规定计缴 | |

（二）企业所得税

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|-----------------|-----|-----|
| 本公司 | 25% | 注 1 |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 15% | 注 2 |
| 株洲钻石切削刀具股份有限公司 | 15% | 注 3 |
| 深圳市金洲精工科技股份有限公司 | 15% | 注 4 |
| 自贡长城硬面材料有限责任公司 | 15% | 注 5 |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 15% | 注 6 |

| 公司名称 | 税率 | 备注 |
|----------------|-------|-----|
| 成都格润特高新材料有限公司 | 15% | 注 6 |
| 自贡科瑞德新材料有限责任公司 | 15% | 注 6 |
| 公司境内其他子公司 | 25% | |
| 境外子公司 | 0-33% | 注 7 |

注 1、本公司注册于海南省经济特区，按《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定，从 2012 年起按 25% 税率执行。

注 2、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2018 年 10 月 28 日。

注 3、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石切削刀具股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2017 年 9 月 22 日。

注 4、经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，深圳市金洲精工科技股份有限公司被认定为深圳市高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2017 年 7 月 24 日。

注 5、经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，自贡长城硬面材料有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税，税收优惠期至 2017 年 7 月 9 日。

注 6、根据《大安区国家税务局转发自贡市国家税务局关于同意自贡科瑞德新材料有限责任公司 2010 年度享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》（大国税发[2011]108 号）、《关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（税务总局公告 2012 年第 12 号），自贡硬质合金有限责任公司、自贡科瑞德新材料有限责任公司、成都格润特新材料有限公司符合西部大开发企业所得税优惠税率条件，报告期内适用 15% 的所得税税率。

注 7、境外子公司按注册地国家或地区的规定，分别适用 0-33% 的所得税税率。

（三）享受的增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法和制度。

按国家有关规定执行，公司各类出口货物可以享受的具体退税政策：

1、钨丝、钼丝可享受的退税率为 5%。

2、硬质合金刀片中未装配的工具用金属陶瓷条、杆；未装配的工具用金属陶刀头、硬质合金棒、硬质合金长条、球齿、钼丝可享受的退税率为9%。

3、凿岩钎具部件、潜孔钻工具部件、其他硬质合金制的金工机械用刀及刀片（刀片、板、棒）、以焊剂涂面作芯的贱金属条或丝可享受的退税率为13%。

4、潜油泵零件、其他钻探机用零件、铲雪齿、其他机械密封件可享受的退税率为15%。

5、硬质合金轧辊可享受的退税率为17%。

（三）享受的出口关税税收优惠政策

根据税委会[2015]23号财政部《关于2016年关税调整方案的通知》，降低高纯生铁等商品出口关税，对磷酸、钨矿砂及其精矿、锌矿砂及其精矿、铜镍合金或铜镍锌合金板、片、带等商品，不再征收出口关税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策的变更

本公司本报告期内无会计政策变更。

2、会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：以下所披露的各报表项目，期初指“2015年12月31日”、期末指“2016年4月30日”，上期指“2015年度”、本期指“2016年1-4月”。

1、货币资金

（1）分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 现金 | 273,137.81 | 239,771.84 |
| 银行存款 | 650,206,879.60 | 486,342,845.52 |
| 其他货币资金 | 25,933,661.72 | 12,213,739.04 |
| 合 计 | <u>676,413,679.13</u> | <u>498,796,356.40</u> |

(2) 期末货币资金中除票据保证金存款2,800,029.17元和信用证保证金130,000.00元、定期存款15,000,000.00元外，其余货币资金的使用未受到限制。

(3) 期末存放在境外的款项总额48,025,240.54元。

2、应收票据

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 296,825,079.96 | 429,521,576.15 |
| 商业承兑汇票 | 3,577,757.33 | 4,303,733.10 |
| 合 计 | <u>300,402,837.29</u> | <u>433,825,309.25</u> |

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|-----------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 282,784,525.15 | | |
| 合 计 | <u>282,784,525.15</u> | | |

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------------------|-------------------------|------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| | 金额 | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备 计提比例 (%) | 金额 | 占总额 比例 (%) | 坏账 准备 | 坏账准备 计提比例 (%) |
| 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 | | | | | | | | |
| 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 1,070,374,206.05 | 98.47 | 74,345,875.71 | 6.95 | 842,221,907.02 | 95.44 | 60,193,528.37 | 7.15 |
| 组合小计 | <u>1,070,374,206.05</u> | <u>98.47</u> | <u>74,345,875.71</u> | <u>6.95</u> | <u>842,221,907.02</u> | <u>95.44</u> | <u>60,193,528.37</u> | <u>7.15</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 16,597,268.12 | 1.53 | 11,860,707.74 | 71.46 | 40,241,232.70 | 4.56 | 11,963,476.16 | 29.73 |
| 合 计 | <u>1,086,971,474.17</u> | <u>100</u> | <u>86,206,583.45</u> | | <u>882,463,139.72</u> | <u>100</u> | <u>72,157,004.53</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|---------------------|-------------------------|----------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | | | |
| 其中: 1-6 个月 (含 6 个月) | 809,348,389.78 | 8,093,483.90 | 1.00 |
| 7-12 个月 (含 12 个月) | 171,809,318.29 | 8,590,465.92 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | <u>981,157,708.07</u> | <u>16,683,949.82</u> | 1.70 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 36,428,891.78 | 10,928,667.54 | 30.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 12,108,695.73 | 6,054,347.88 | 50.00 |
| 3 年以上 | 40,678,910.47 | 40,678,910.47 | 100.00 |
| 合 计 | <u>1,070,374,206.05</u> | <u>74,345,875.71</u> | |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--|----------------------|----------------------|----------|--------|
| MICHIGAN ALLOY | 2,193,821.95 | | | 未来现金流 |
| ZHUZHOU KENENG | 1,897,617.15 | | | 未来现金流 |
| 上海申藏联合公司 | 2,480,000.00 | 2,480,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 钊氏有限公司 | 2,132,107.95 | 2,132,107.95 | 100 | 预计无法收回 |
| PASA MAHALES | 2,006,177.24 | 2,006,177.24 | 100 | 预计无法收回 |
| 南韩公司 | 1,920,364.41 | 1,920,364.41 | 100 | 预计无法收回 |
| HOCTENZ RESOURCES.INC. | 1,084,733.37 | 1,084,733.37 | 100 | 预计无法收回 |
| S&P COMPANY | 764,291.13 | 764,291.13 | 100 | 预计无法收回 |
| 大连太平洋多层线路板有限公司 | 714,595.36 | 714,595.36 | 100 | 预计无法收回 |
| Shanghai Yearning Leader International Ltd | 536,720.67 | | | 未来现金流 |
| 江苏同昌电路科技有限公司 | 255,903.64 | 255,903.64 | 100 | 预计无法收回 |
| 其他 50 万以下的单位或个人 | 610,935.25 | 502,534.64 | | 未来现金流 |
| 合 计 | <u>16,597,268.12</u> | <u>11,860,707.74</u> | | |

(4) 本期转回或收回情况

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 14,049,578.92 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 无 |

(5) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 无 |

(6) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司 关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|--------------------------------|------------|----------------------|-------|--------------------|---------------------|
| ZIGONG INTERNATIONAL MARKETING | 关联方 | 16,824,688.82 | 3年以内 | 1.55 | 862,673.62 |
| TOOL TEC INC | 非关联方 | 14,907,384.38 | 6个月以内 | 1.37 | 149,073.84 |
| 皆利士多层线路版(中山)有限公司 | 非关联方 | 11,222,549.87 | 1年以内 | 1.03 | 133,822.25 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 非关联方 | 9,720,812.54 | 2年以内 | 0.89 | 370,390.27 |
| 牡丹江北方合金工具有限公司 | 非关联方 | 8,993,968.59 | 1年以内 | 0.83 | 169,578.43 |
| 合计 | | <u>61,669,404.20</u> | | <u>5.67</u> | <u>1,685,538.41</u> |

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本期无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 期初余额 | 比例(%) | 坏账准备 |
|-----------|-----------------------|------------|-------------------|----------------------|------------|-------------------|
| 1年以内(含1年) | 98,873,324.51 | 81.21 | | 57,436,005.32 | 82.94 | |
| 1-2年(含2年) | 16,364,200.21 | 13.44 | | 7,899,667.52 | 11.41 | 21,000.00 |
| 2-3年(含3年) | 3,962,555.54 | 3.25 | | 2,188,531.09 | 3.16 | 125,477.58 |
| 3年以上 | 2,554,511.62 | 2.10 | 426,982.45 | 1,724,884.76 | 2.49 | 176,027.29 |
| 合计 | <u>121,754,591.88</u> | <u>100</u> | <u>426,982.45</u> | <u>69,249,088.69</u> | <u>100</u> | <u>322,504.87</u> |

(2) 期末无账龄超过一年的大额预付款项。

(3) 预付款项金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 占预付款项总额 的比例 (%) |
|------------------|--------|----------------------|------|--------------------|
| 长沙伟徽高科技新材料股份有限公司 | 非关联方 | 18,826,511.27 | 1年以内 | 15.46 |
| 科德数控股份有限公司 | 非关联方 | 7,684,807.01 | 1年以内 | 6.31 |
| 深圳盟星科技有限公司 | 非关联方 | 7,071,647.44 | 3年以内 | 5.81 |
| 台州北平机床有限公司 | 非关联方 | 3,722,800.00 | 1年以内 | 3.06 |
| 苏美达国际技术贸易有限公司 | 非关联方 | 3,227,518.00 | 1年以内 | 2.65 |
| 合计 | | <u>40,533,283.72</u> | | <u>33.29</u> |

5、其他应收款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 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 | 50,271,128.64 | 63.01 | 20,588,821.93 | 40.96 | 42,648,246.36 | 59.10 | 21,567,489.36 | 50.57 |
| 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 50,271,128.64 | 63.01 | 20,588,821.93 | 40.96 | 42,648,246.36 | 59.10 | 21,567,489.36 | 50.57 |
| 组合小计 | <u>50,271,128.64</u> | <u>63.01</u> | <u>20,588,821.93</u> | <u>40.96</u> | <u>42,648,246.36</u> | <u>59.10</u> | <u>21,567,489.36</u> | <u>50.57</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 29,515,840.01 | 36.99 | 26,288,181.76 | 89.06 | 29,515,840.01 | 40.90 | 26,288,181.76 | 89.06 |
| 合计 | <u>79,786,968.65</u> | <u>100</u> | <u>46,877,003.69</u> | | <u>72,164,086.37</u> | <u>100</u> | <u>47,855,671.12</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|----------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 1年以内(含1年) | | | |
| 其中：1-6个月(含6个月) | 25,340,467.76 | 253,404.68 | 1.00 |
| 7-12个月(含12个月) | 2,624,120.98 | 131,206.05 | 5.00 |
| 1年以内小计 | 27,964,588.74 | 384,610.73 | <u>1.38</u> |
| 1-2年(含2年) | 1,573,203.67 | 471,961.11 | 30.00 |
| 2-3年(含3年) | 2,002,172.28 | 1,001,086.14 | 50.00 |
| 3年以上 | 18,731,163.95 | 18,731,163.95 | 100.00 |
| 合计 | <u>50,271,128.64</u> | <u>20,588,821.93</u> | |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------|--------|
| 自贡市住房公积金管理中心 | 3,227,658.25 | | | 未来现金流 |
| 海南金海实业有限公司 | 10,163,513.20 | 10,163,513.20 | 100 | 预计无法收回 |
| 北京海泰有限公司 | 2,162,925.60 | 2,162,925.60 | 100 | 预计无法收回 |
| 海南回元堂药业有限公司 | 7,561,290.47 | 7,561,290.47 | 100 | 预计无法收回 |
| 中钨高新兰州办事处 | 3,129,736.72 | 3,129,736.72 | 100 | 预计无法收回 |
| 海南金海旅游有限公司 | 3,270,715.77 | 3,270,715.77 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>29,515,840.01</u> | <u>26,288,181.76</u> | | |

(4) 本期转回或收回情况

| 项 目 | 本期发生额 |
|-------------------|-------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | -978,667.43 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无 |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 备用金 | 13,676,816.07 | 8,872,231.87 |
| 保证金 | 510,583.82 | 963,768.88 |
| 其他 | 8,353,723.35 | 38,760.00 |
| 出口退税 | 10,889,795.95 | 5,891,911.61 |
| 往来款 | 46,356,049.46 | 56,397,414.01 |
| 合 计 | <u>79,786,968.65</u> | <u>72,164,086.37</u> |

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------------|------|----------------------|------|---------------------|----------------------|
| 海南金海实业有限公司 | 往来款 | 10,163,513.20 | 3年以上 | 12.74 | 10,163,513.20 |
| 海南回元堂药业有限公司 | 往来款 | 7,561,290.47 | 3年以上 | 9.48 | 7,561,290.47 |
| 海南金海旅游有限公司 | 往来款 | 3,270,715.77 | 3年以上 | 4.10 | 3,270,715.77 |
| 自贡市住房公积金管理中心 | 往来款 | 3,227,658.25 | 3年以上 | 4.05 | |
| 中钨高新兰州办事处 | 往来款 | 3,129,736.72 | 3年以上 | 3.92 | 3,129,736.72 |
| 合 计 | | <u>27,352,914.41</u> | | <u>34.29</u> | <u>24,123,256.16</u> |

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 340,116,031.18 | 47,555,222.65 | 292,560,808.53 | 345,401,832.55 | 74,739,784.72 | 270,662,047.83 |
| 在产品 | 544,426,084.06 | 116,486,707.62 | 427,939,376.44 | 564,496,456.17 | 127,912,620.22 | 436,583,835.95 |
| 库存商品 | 718,941,100.22 | 70,785,019.29 | 648,156,080.93 | 777,012,331.43 | 97,946,539.15 | 679,065,792.28 |
| 在途物资 | | | | | | |

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 周转材料 | 42,969,575.85 | | 42,969,575.85 | 36,785,400.81 | | 36,785,400.81 |
| 委托加工物资 | 2,913,551.50 | | 2,913,551.50 | 3,109,085.76 | | 3,109,085.76 |
| 发出商品 | 68,602,356.93 | 403,213.54 | 68,199,143.39 | 43,394,405.73 | 484,661.67 | 42,909,744.06 |
| 其他 | 183,366.99 | | 183,366.99 | 219,747.87 | | 219,747.87 |
| 合 计 | <u>1,718,152,066.73</u> | <u>235,230,163.10</u> | <u>1,482,921,903.63</u> | <u>1,770,419,260.32</u> | <u>301,083,605.76</u> | <u>1,469,335,654.56</u> |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期减少 | | 合计 | 期末余额 |
|------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 原材料 | 74,739,784.72 | 4,988,709.21 | 67,515.35 | 32,105,755.93 | 32,173,271.28 | 47,555,222.65 |
| 在产品 | 127,912,620.22 | 3,910,119.98 | | 15,336,032.58 | 15,336,032.58 | 116,486,707.62 |
| 库存商品 | 97,946,539.15 | 9,479,043.07 | 7,519,030.34 | 29,121,532.59 | 36,640,562.93 | 70,785,019.29 |
| 发出商品 | 484,661.67 | 403,213.54 | | 484,661.67 | 484,661.67 | 403,213.54 |
| 合 计 | <u>301,083,605.76</u> | <u>18,781,085.80</u> | <u>7,586,545.69</u> | <u>77,047,982.77</u> | <u>84,634,528.46</u> | <u>235,230,163.10</u> |

(3) 存货跌价准备情况

| 项 目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 |
|------|-------------|--------------------|
| 原材料 | 账面价值高于可变现净值 | 原计提跌价准备的库存商品市场价格回升 |
| 在产品 | 账面价值高于可变现净值 | |
| 库存商品 | 账面价值高于可变现净值 | 原计提跌价准备的库存商品市场价格回升 |
| 发出商品 | 账面价值高于可变现净值 | |

7、其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 待抵扣税金 | 39,987,054.40 | 42,411,881.21 |
| 预缴税金 | 1,876,303.85 | |
| 合 计 | <u>41,863,358.25</u> | <u>42,411,881.21</u> |

8、可供出售金融资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

可供出售权益工具

其中：按公允价值计量

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 西部材料股份有限公司 | 8,053,646.04 | | 8,053,646.04 | 9,582,949.26 | | 9,582,949.26 |
| 小 计 | <u>8,053,646.04</u> | | <u>8,053,646.04</u> | <u>9,582,949.26</u> | | <u>9,582,949.26</u> |
| 其中：按成本计量 | | | | | | |
| 紫光创新投资有限公司 | 15,000,000.00 | 13,356,674.25 | 1,643,325.75 | 15,000,000.00 | 11,518,413.83 | 3,481,586.17 |
| 北海金大陆 | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 | | 1,060,000.00 | 1,060,000.00 | |
| 湖南鑫泰保险经纪有限公司 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 华融湘江银行 | 58,120.00 | | 58,120.00 | 58,120.00 | | 58,120.00 |
| 自贡国际销售公司 | 331,072.00 | | 331,072.00 | 331,072.00 | | 331,072.00 |
| 小 计 | <u>16,949,192.00</u> | <u>14,416,674.25</u> | <u>2,532,517.75</u> | <u>16,949,192.00</u> | <u>12,578,413.83</u> | <u>4,370,778.17</u> |
| 合 计 | <u>25,002,838.04</u> | <u>14,416,674.25</u> | <u>10,586,163.79</u> | <u>26,532,141.26</u> | <u>12,578,413.83</u> | <u>13,953,727.43</u> |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------------|--------------|----------|----|--------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本 | 228,192.55 | | | 228,192.55 |
| 公允价值 | 8,053,646.04 | | | 8,053,646.04 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 6,651,615.76 | | | 6,651,615.76 |
| 已计提减值金额 | | | | |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 项 目 | 账面余额 | | | 减值准备 | | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|--------|
| | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增加 | | |
| 紫光创新投资有限公司 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 | 11,518,413.83 | 1,838,260.42 | | 6.00 |
| 北海金大陆 | 1,060,000.00 | | | 1,060,000.00 | | | 1,060,000.00 | |
| 湖南鑫泰保险经纪有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | | | 10.00 |
| 华融湘江银行 | 58,120.00 | | | 58,120.00 | | | | 0.00 |
| 自贡国际销售有限责任公司 | 331,072.00 | | | 331,072.00 | | | | 50.00 |
| 合 计 | <u>16,949,192.00</u> | | | <u>16,949,192.00</u> | <u>12,578,413.83</u> | <u>1,838,260.42</u> | | |

(4) 可供出售金融资产减值的变动情况

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|----------|----|----------------------|
| 期初已计提减值金额 | 12,578,413.83 | | | <u>12,578,413.83</u> |
| 本期计提 | 1,838,260.42 | | | <u>1,838,260.42</u> |

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 | 其他 | 合计 |
|---------------|---------------|----------|----|----------------------|
| 其中：从其他综合收益转入 | | | | |
| 本期减少 | | | | |
| 其中：期后公允价值回升转回 | | | | |
| 期末已计提减值金额 | 14,416,674.25 | | | <u>14,416,674.25</u> |

9.投资性房地产

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 一、账面原值合计 | <u>1,738,709.40</u> | | | <u>1,738,709.40</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,738,709.40 | | | 1,738,709.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | <u>1,651,773.93</u> | | | <u>1,651,773.93</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,651,773.93 | | | 1,651,773.93 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | <u>86,935.47</u> | | | <u>86,935.47</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 86,935.47 | | | 86,935.47 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | <u>86,935.47</u> | | | <u>86,935.47</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 86,935.47 | | | 86,935.47 |

注：公司期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

10、固定资产

(1) 分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、原价合计 | <u>5,768,159,881.63</u> | <u>40,446,040.68</u> | <u>3,138,209.08</u> | <u>5,805,467,713.23</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 1,148,868,353.16 | 1,539,001.44 | 318,800.00 | 1,150,088,554.60 |
| 机器设备 | 4,275,283,258.54 | 32,416,855.61 | 1,917,653.80 | 4,305,782,460.35 |
| 运输工具 | 63,743,356.69 | 157,219.01 | 533,281.51 | 63,367,294.19 |
| 电子设备及其他 | 280,264,913.24 | 6,332,964.62 | 368,473.77 | 286,229,404.09 |
| | | <u>本期新增</u> | <u>本期计提</u> | |
| 二、累计折旧合计 | <u>3,269,599,853.86</u> | <u>126,224,523.93</u> | <u>2,785,620.51</u> | <u>3,393,038,757.28</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 492,635,148.39 | 15,115,791.96 | 318,800.00 | 507,432,140.35 |
| 机器设备 | 2,534,880,012.92 | 99,885,087.65 | 1,619,834.06 | 2,633,145,266.51 |
| 运输工具 | 46,930,948.61 | 1,484,717.43 | 516,358.51 | 47,899,307.53 |
| 电子设备及其他 | 195,153,743.94 | 9,738,926.89 | 330,627.94 | 204,562,042.89 |
| 三、固定资产减值准备累计金额合计 | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 其中：房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备及其他 | | | | |
| 四、固定资产账面价值合计 | <u>2,498,560,027.77</u> | | | <u>2,412,428,955.95</u> |
| 其中：房屋、建筑物 | 656,233,204.77 | | | 642,656,414.25 |
| 机器设备 | 1,740,403,245.62 | | | 1,672,637,193.84 |
| 运输工具 | 16,812,408.08 | | | 15,467,986.66 |
| 电子设备及其他 | 85,111,169.30 | | | 81,667,361.20 |

注：本期折旧额 126,224,523.93 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 19,911,081.26 元。

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

| 固定资产类别 | 固定资产净值 |
|--------|---------------|
| 机器设备 | 17,452,440.23 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目 | 固定资产净值 | 未办妥产权证书原因 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| 株洲硬质合金集团有限公司-复合粉轻钢喷雾房 | 934,208.59 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲硬质合金集团有限公司-联合站房 | 936,316.62 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲硬质合金集团有限公司-气锤房 | 140,514.90 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲硬质合金集团有限公司-霞湾酸洗车间 | 71,051.36 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲长江硬质合金工具有限公司-1 号门楼 2 号门楼 | 1,370,590.31 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲长江硬质合金工具有限公司-1 号门楼、3 号门楼 2 期工程 | 591,550.95 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲长江硬质合金工具有限公司-合金厂厂房 | 3,784,259.82 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲长江硬质合金工具有限公司-混合料中心厂房 | 2,317,515.48 | 未报建，办证完成时间不确定 |
| 株洲钻石切削刀具股份有限公司-冷冻站（新） | 7,042,160.73 | 正在办理之中 |
| 株洲钻石切削刀具股份有限公司-制氮站（新） | 1,305,242.93 | 正在办理之中 |
| 株洲钻石切削刀具股份有限公司-综合污水处理站（含扩能） | 3,964,667.89 | 地下设施，不需办理 |
| 自贡硬质合金有限责任公司成都分公司-变电所 | 756,802.50 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 自贡硬质合金有限责任公司成都分公司-大异分厂机架车间 | 473,593.52 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 自贡长城硬面材料有限公司-轻钢厂房（YZD） | 432,961.80 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 自贡长城硬面材料有限公司-门岗 | 43,681.74 | 相关手续尚未办理齐全 |

| 项 目 | 固定资产净值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------------------------|----------------------|------------|
| 自贡长城硬面材料有限公司-动力厂房(8#配电房) | 444,296.29 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 自贡长城硬面材料有限公司-辅助用房 | 2,399,185.83 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 自贡长城硬面材料有限公司-4#厂房 | 3,703,138.33 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 自贡长城硬面材料有限公司-6#厂房 | 3,304,955.63 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 自贡长城硬面材料有限公司-8#厂房 | 1,893,108.77 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 成都格润特新材料有限公司-库房 | 151,698.32 | 相关手续尚未办理齐全 |
| 合 计 | <u>36,061,502.31</u> | |

11、在建工程

(1) 按项目列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 精密产业园 | 48,422,343.03 | | 48,422,343.03 | 47,738,295.63 | | 47,738,295.63 |
| 2012 自制涂层炉 | 21,687,465.83 | | 21,687,465.83 | 21,687,465.83 | | 21,687,465.83 |
| 200 万件高品质精密耐磨零件项目 | 24,813,742.20 | | 24,813,742.20 | 24,028,567.03 | | 24,028,567.03 |
| 刀具三技改 | 33,650,806.68 | | 33,650,806.68 | 32,018,942.58 | | 32,018,942.58 |
| 2014 自制涂层炉 | 9,532,305.00 | | 9,532,305.00 | 9,532,305.00 | | 9,532,305.00 |
| 2013 年涂层炉 | 8,141,851.28 | | 8,141,851.28 | 8,141,851.28 | | 8,141,851.28 |
| 采掘工具项目 | 115,384.62 | | 115,384.62 | 115,384.62 | | 115,384.62 |
| 硬面基建工程 | 283,534.28 | | 283,534.28 | 4,490,910.52 | | 4,490,910.52 |
| 设备安装 | 5,015,698.88 | | 5,015,698.88 | 3,682,198.52 | | 3,682,198.52 |
| 其他 | 80,027,170.78 | | 80,027,170.78 | 86,024,911.46 | | 86,024,911.46 |
| 合 计 | <u>231,690,302.58</u> | | <u>231,690,302.58</u> | <u>237,460,832.47</u> | | <u>237,460,832.47</u> |

(2) 重要在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投入占预算的比例 (%) |
|-------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|-------|------------------|
| 精密产业园 | 400,000.00 | 47,738,295.63 | 684,047.40 | | | 5.46 |
| 2012 自制涂层炉 | 3,960.00 | 21,687,465.83 | | | | 93.16 |
| 200 万件高品质精密耐磨零件项目 | 6,400.00 | 24,028,567.03 | 785,175.17 | | | 61.23 |
| 刀具三技改 | | 32,018,942.58 | 1,631,864.10 | | | |
| 2014、2015 自制涂层炉 | 7,920.00 | 9,532,305.00 | | | | 24.50 |
| 2013 自制涂层炉 | 3,960.00 | 8,141,851.28 | | | | 32.28 |

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他减少额 | 工程累计投 入占预算的 比例(%) |
|--------|-------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------|-------------------------|
| 采掘工具项目 | 12,288.87 | 115,384.62 | | | | 99.00 |
| 硬面基建工程 | 3,550.22 | 4,490,910.52 | 550,155.26 | 4,757,531.50 | | 99.00 |
| 设备安装 | 2,756.12 | 3,682,198.52 | 1,448,884.98 | 115,384.62 | | |
| 合计 | <u>440,835.21</u> | <u>151,435,921.01</u> | <u>5,100,126.91</u> | <u>4,872,916.12</u> | | |

接上表：

| 工程进度 | 累计利息 资本化金额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资本化 率(%) | 资金来源 | 期末余额 |
|------|---------------------|-------------------|-----------------|--------|-----------------------|
| | | | | 其他资金来源 | 48,422,343.03 |
| | | | | 其他资金来源 | 21,687,465.83 |
| | 2,740,378.76 | 122,729.59 | 4.62 | 其他资金来源 | 24,813,742.20 |
| | | | | 其他资金来源 | 33,650,806.68 |
| | | | | 其他资金来源 | 9,532,305.00 |
| | | | | 其他资金来源 | 8,141,851.28 |
| | 14,361.35 | | | 其他资金来源 | 115,384.62 |
| | | | | 其他资金来源 | 283,534.28 |
| | | | | 其他资金来源 | 5,015,698.88 |
| | <u>2,754,740.11</u> | <u>122,729.59</u> | | | <u>151,663,131.80</u> |

12、无形资产

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 一、原价合计 | <u>741,088,234.84</u> | <u>15,219,121.75</u> | | <u>756,307,356.59</u> |
| 软件 | 47,043,296.12 | 284,471.57 | | 47,327,767.69 |
| 土地使用权 | 574,297,210.92 | | | 574,297,210.92 |
| 专利权 | 90,224,109.15 | 14,934,650.18 | | 105,158,759.33 |
| 非专利技术 | 10,994,900.00 | | | 10,994,900.00 |
| 商标权 | 4,206,213.67 | | | 4,206,213.67 |
| 特许权 | 12,291,046.60 | | | 12,291,046.60 |
| 其他 | 2,031,458.38 | | | 2,031,458.38 |
| 二、累计摊销额合计 | <u>197,726,923.03</u> | <u>8,623,163.83</u> | | <u>206,350,086.86</u> |
| 软件 | 33,779,595.91 | 1,049,399.82 | | 34,828,995.73 |
| 土地使用权 | 127,897,417.64 | 4,257,500.53 | | 132,154,918.17 |
| 专利权 | 10,371,010.86 | 2,921,466.80 | | 13,292,477.66 |
| 非专利技术 | 7,238,309.39 | 366,496.68 | | 7,604,806.07 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|-----------------------|-----------|------|-----------------------|
| 商标权 | 4,118,084.25 | 28,300.00 | | 4,146,384.25 |
| 特许权 | 12,291,046.60 | | | 12,291,046.60 |
| 其他 | 2,031,458.38 | | | 2,031,458.38 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 专利权 | | | | |
| 非专利技术 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 特许权 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 四、无形资产账面价值合计 | <u>543,361,311.81</u> | | | <u>549,957,269.73</u> |
| 软件 | 13,263,700.21 | | | 12,498,771.96 |
| 土地使用权 | 446,399,793.28 | | | 442,142,292.75 |
| 专利权 | 79,853,098.29 | | | 91,866,281.67 |
| 非专利技术 | 3,756,590.61 | | | 3,390,093.93 |
| 商标权 | 88,129.42 | | | 59,829.42 |
| 特许权 | | | | |
| 其他 | | | | |

注：本期开发支出转入无形资产-专利权原值为14,934,650.18元，占无形资产期末账面余额的比例为1.98%；公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

13、开发支出

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|----------------------|----------------------|----|----------------------|----------------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 研究支出 | | 42,890,058.55 | | | 42,890,058.55 | |
| 开发支出 | 14,934,650.18 | | | 14,934,650.18 | | |
| 合 计 | <u>14,934,650.18</u> | <u>42,890,058.55</u> | | <u>14,934,650.18</u> | <u>42,890,058.55</u> | |

注：开发支出的资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度见下表：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 | 资本化的 具体依据 | 期末研发 进度(%) |
|---------------------|--------------|------|------------|--------------|------|--------------|---------------|
| | | | 计入当期 损益 | 确认为 无形资产 | | | |
| 株硬集团-株钻-高性能 CVD 涂层刀 | 9,908,481.94 | | | 9,908,481.94 | | 已形成相关专利或相 | 100 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 | 资本化的 具体依据 | 期末研发 进度(%) |
|--------------------------------|----------------------|------|------------|----------------------|------|------------------------|---------------|
| | | | 计入当期 损益 | 确认为 无形资产 | | | |
| 片 | | | | | | 关技术已应用于生产 | |
| 株硬集团-株钻-高温合金切削陶瓷刀 具材料的开发和应用 | 5,026,168.24 | | | 5,026,168.24 | | 已形成相关专利或相 关技术已应用于生产 | 100 |
| 合 计 | <u>14,934,650.18</u> | | | <u>14,934,650.18</u> | | | |

14、商誉

(1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 株洲长江硬质合金工具有限公司（企业合并） | 1,619,872.28 | | | 1,619,872.28 |
| 合 计 | <u>1,619,872.28</u> | | | <u>1,619,872.28</u> |

(2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 株洲长江硬质合金工具有限公司（企业合并） | 1,619,872.28 | | | 1,619,872.28 |
| 合 计 | <u>1,619,872.28</u> | | | <u>1,619,872.28</u> |

15、长期待摊费用

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|-------|-------------------|-------|---------------------|
| 厂房装修维护费用 | 1,859,372.63 | | 246,703.61 | | 1,612,669.02 |
| 单身宿舍改造费 | 2,983,926.76 | | 150,323.68 | | 2,833,603.08 |
| CNC24 机升级改造工程 | 297,720.82 | | 36,087.36 | | 261,633.46 |
| 模具分公司租赁厂房改造工程 | 4,505,466.55 | | 251,115.93 | | 4,254,350.62 |
| 合 计 | <u>9,646,486.76</u> | | <u>684,230.58</u> | | <u>8,962,256.18</u> |

16、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 298,127,214.29 | 46,882,271.69 | 345,690,577.93 | 54,364,228.69 |
| 可抵扣亏损 | 24,445,412.53 | 3,666,811.88 | 27,084,308.89 | 4,062,646.33 |
| 内部销售利润 | 18,040,429.38 | 3,881,388.51 | 13,840,029.09 | 3,375,243.83 |
| 递延收益 | 124,174,108.85 | 19,645,456.09 | 130,433,712.25 | 20,756,236.60 |
| 员工退休补贴（养老精算） | 111,207,000.00 | 16,681,050.00 | 114,578,000.00 | 17,186,700.00 |
| 合 计 | <u>575,994,165.05</u> | <u>90,756,978.17</u> | <u>631,626,628.16</u> | <u>99,745,055.45</u> |

(2) 未抵销的递延所得税负债

| 项 目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 应纳税暂时性 | 递延所得税 | 应纳税暂时性 | 递延所得税 |
| | 差异 | 负债 | 差异 | 负债 |
| 可供出售金融资产公允价值变动 | 7,825,550.64 | 1,173,837.73 | 9,354,853.86 | 1,403,233.21 |
| 非同一控制下企业合并取得可辨认净资产公允价值与计税基础差异 | 567,212.16 | 141,803.04 | 615,098.96 | 153,774.74 |
| 固定资产折旧差异 | 6,045,015.09 | 906,752.26 | 7,339,463.46 | 1,100,919.52 |
| 合 计 | <u>14,437,777.89</u> | <u>2,222,393.03</u> | <u>17,309,416.28</u> | <u>2,657,927.47</u> |

(3) 未确认递延所得税资产情况

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 86,650,064.93 | 89,926,494.46 |
| 精算费用 | 59,132,000.00 | 53,038,000.00 |
| 递延收益 | 30,232,602.03 | 32,024,797.83 |
| 可抵扣亏损 | 729,459,057.04 | 693,166,966.57 |
| 合 计 | <u>905,473,724.00</u> | <u>868,156,258.86</u> |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|------|-----------------------|-----------------------|----|
| 2016 | | 30,341,766.64 | |
| 2017 | 46,603,640.24 | 46,622,650.82 | |
| 2018 | 77,079,093.08 | 74,006,118.04 | |
| 2019 | 110,905,554.47 | 105,327,097.54 | |
| 2020 | 445,945,507.52 | 436,869,333.53 | |
| 2021 | 48,925,261.73 | | |
| 合 计 | <u>729,459,057.04</u> | <u>693,166,966.57</u> | |

17、其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|----------------------|----------------------|
| 环境治理"三同时"保证金（长江工具） | 356,000.00 | 356,000.00 |
| 土地诚意金及预付款 | 66,000,000.00 | 64,000,000.00 |
| 合 计 | <u>66,356,000.00</u> | <u>64,356,000.00</u> |

18、短期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 信用借款 | 988,967,800.00 | 581,389,367.59 |
| 抵押借款 | 52,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 保证借款 | 349,798,770.00 | 329,306,160.00 |
| 质押借款 | | 52,000,000.00 |
| 合 计 | <u>1,390,766,570.00</u> | <u>1,004,695,527.59</u> |

注：本期末无已逾期未偿还的短期借款。

19、应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 27,521,230.00 | 173,563,520.00 |
| 合 计 | <u>27,521,230.00</u> | <u>173,563,520.00</u> |

注：期末无到期但未付的应付票据。

20、应付账款

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内（含1年） | 616,722,944.60 | 581,015,314.38 |
| 1-2年（含2年） | 128,488,327.71 | 36,557,410.37 |
| 2-3年（含3年） | 11,891,719.76 | 8,692,366.98 |
| 3年以上 | 8,021,327.14 | 5,020,413.16 |
| 合 计 | <u>765,124,319.21</u> | <u>631,285,504.89</u> |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还原因 |
|--------------|----------------------|-------|
| 五矿有色金属股份有限公司 | 85,057,557.00 | 尚未结算 |
| 合 计 | <u>85,057,557.00</u> | |

21、预收款项

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 116,091,959.58 | 134,504,874.46 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1-2年(含2年) | 11,934,109.63 | 16,990,468.18 |
| 2-3年(含3年) | 6,774,532.45 | 6,301,640.80 |
| 3年以上 | 2,662,582.35 | 2,856,850.43 |
| 合 计 | <u>137,463,184.01</u> | <u>160,653,833.87</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------------------|----------------------|-----------|
| ADVANCED MATERIALS JAPAN | 3,735,917.73 | 尚未结算 |
| JING JIN INTERNATIONAL LIMITED | 3,475,384.10 | 尚未结算 |
| EUROTUNGSTENE METAL | 3,146,817.60 | 尚未结算 |
| 合 计 | <u>10,358,119.43</u> | |

22、应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 11,626,592.26 | 278,858,437.99 | 270,289,181.55 | 20,195,848.70 |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | 6,148,590.18 | 41,040,897.32 | 42,408,754.07 | 4,780,733.43 |
| 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分 | | 41,251.00 | 41,251.00 | |
| 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债 | 14,396,000.00 | 12,028,391.54 | 11,579,391.54 | 14,845,000.00 |
| 合 计 | <u>32,171,182.44</u> | <u>331,968,977.85</u> | <u>324,318,578.16</u> | <u>39,821,582.13</u> |

(2) 短期薪酬

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 213,910,544.50 | 211,076,967.52 | 2,833,576.98 |
| 二、职工福利费 | 559,446.82 | 16,953,566.58 | 16,953,566.58 | 559,446.82 |
| 三、社会保险费 | 123,557.91 | 24,649,991.99 | 22,235,748.04 | 2,537,801.86 |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 21,261,703.97 | 19,498,544.91 | 1,763,159.06 |
| 2. 工伤保险费 | 123,557.91 | 2,322,643.79 | 1,801,793.45 | 644,408.25 |
| 3. 生育保险费 | | 1,065,644.23 | 935,409.68 | 130,234.55 |
| 四、住房公积金 | | 18,096,225.03 | 17,777,058.23 | 319,166.80 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 10,943,587.53 | 5,248,109.89 | 2,245,841.18 | 13,945,856.24 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期支付 | 期末余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合 计 | <u>11,626,592.26</u> | <u>278,858,437.99</u> | <u>270,289,181.55</u> | <u>20,195,848.70</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

| 项 目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|--------|----------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 33,763,944.35 | 854,921.20 |
| 失业保险 | 4,191,124.55 | 1,351,390.05 |
| 企业年金缴费 | 4,453,685.17 | 2,574,422.18 |
| 合 计 | <u>42,408,754.07</u> | <u>4,780,733.43</u> |

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

| 项 目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|-----------|------------------|----------|
| 辞退福利及内退补偿 | 41,251.00 | |
| 合 计 | <u>41,251.00</u> | |

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

| 项 目 | 本期缴费金额 | 期末应付未付金额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 精算费用 | 11,579,391.54 | 14,845,000.00 |
| 合 计 | <u>11,579,391.54</u> | <u>14,845,000.00</u> |

注：离职后福利中设定受益计划净负债，具体情况详见本附注“29.长期应付职工薪酬”。

23、应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1. 企业所得税 | 10,214,045.59 | 11,513,270.54 |
| 2. 增值税 | 7,555,388.79 | 3,908,699.97 |
| 3. 营业税 | 33,793.37 | 339,869.90 |
| 4. 土地使用税 | 2,380,235.72 | 36,920.18 |
| 5. 房产税 | 1,560,737.41 | 121,492.28 |
| 6. 城市维护建设税 | 1,356,097.23 | 1,771,480.24 |
| 7. 教育费附加及地方教育附加 | 970,289.78 | 1,266,837.39 |
| 8. 代扣代缴个人所得税 | 100,812.05 | 1,951,372.79 |
| 9. 其他 | 42,848.61 | 451,676.56 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 合计 | <u>24,214,248.55</u> | <u>21,361,619.85</u> |

24、应付利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,163,350.01 | 145,833.33 |
| 短期借款应付利息 | 1,553,833.51 | 573,994.56 |
| 合计 | <u>4,717,183.52</u> | <u>719,827.89</u> |

25、应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过1年未支付原因 |
|-------|---------------------|---------------------|-----------|
| 普通股股利 | 1,201,661.24 | 1,201,661.24 | 尚未领取 |
| 合计 | <u>1,201,661.24</u> | <u>1,201,661.24</u> | |

26、其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款 | 88,306,596.50 | 77,865,152.75 |
| 保证金 | 12,007,961.10 | 13,303,941.25 |
| 维修基金 | 18,073,949.38 | 18,073,949.38 |
| 其他 | 4,027,492.83 | 5,352,624.13 |
| 备用金 | 72,084.60 | 658,404.85 |
| 职工困难互助保障金 | 580,000.00 | 580,000.00 |
| 其他费用等 | 4,361,789.00 | 3,118,184.47 |
| 合计 | <u>127,429,873.41</u> | <u>118,952,256.83</u> |

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|----------------------|-----------|
| 住宅共用部分及公用设施维修基金 | 18,073,949.38 | 尚未达到付款条件 |
| 国土资源厅 | 6,933,311.10 | 尚未达到付款条件 |
| 湖南有色株硬资产经营有限公司 | 6,864,178.55 | 尚未达到付款条件 |
| 合计 | <u>31,871,439.03</u> | |

27、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 346,000,000.00 | 347,000,000.00 |
| 其中：保证借款 | 346,000,000.00 | 347,000,000.00 |
| 合 计 | <u>346,000,000.00</u> | <u>347,000,000.00</u> |

28、长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|--------|-----------------------|-----------------------|------|
| 信用借款 | 13,125,459.00 | 174,125,459.00 | |
| 保证借款 | 386,000,000.00 | 386,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>399,125,459.00</u> | <u>560,125,459.00</u> | |

29、长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| 离职后福利中设定受益计划净负债 | 155,494,000.00 | 153,220,000.00 |
| 合 计 | <u>155,494,000.00</u> | <u>153,220,000.00</u> |

(2) 离职后福利中设定受益计划净负债

| 项 目 | 本期 | | |
|------------------------|----------------|---------------|--------------------|
| | 设定受益计划义 务现值 | 计划资产的公 允价值 | 设定受益计划净 负债（净资产） |
| 一、期初余额 | 167,616,000.00 | | 167,616,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 2,117,000.00 | | 2,117,000.00 |
| 1.当期服务成本 | 469,000.00 | | 469,000.00 |
| 2.过去服务成本 | | | |
| 3.结算利得（损失以“-”表示） | | | |
| 4.利息净额 | 1,648,000.00 | | 1,648,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 6,272,000.00 | | 6,272,000.00 |
| 设定受益计划净负债（净资产）的重新计量 | | | |
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | 6,272,000.00 | | 6,272,000.00 |
| 2.计划资产回报（计入利息净额的除外） | | | |
| 3.资产上限影响的变动（计入利息金额的除外） | | | |
| 四、其他变动 | -5,666,000.00 | | -5,666,000.00 |

| 项 目 | 本期 | | |
|-------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | 设定受益计划义 务现值 | 计划资产的公 允价值 | 设定受益计划净 负债（净资产） |
| 1. 结算时消除的负债 | | | |
| 2. 已支付的福利 | -5,666,000.00 | | -5,666,000.00 |
| 五、期末余额 | <u>170,339,000.00</u> | | <u>170,339,000.00</u> |

接上表：

| 项 目 | 上期 | | |
|-------------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|
| | 设定受益计划义 务现值 | 计划资产的公 允价值 | 设定受益计划净 负债（净资产） |
| 一、期初余额 | 129,882,000.00 | | 129,882,000.00 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | 24,039,000.00 | | 24,039,000.00 |
| 1. 当期服务成本 | 1,156,000.00 | | 1,156,000.00 |
| 2. 过去服务成本 | 18,067,000.00 | | 18,067,000.00 |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | | |
| 4. 利息净额 | 4,816,000.00 | | 4,816,000.00 |
| 三、计入其他综合收益的设定受益成本 | 30,560,000.00 | | 30,560,000.00 |
| 设定受益计划净负债（净资产）的重新计量 | | | |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | 30,560,000.00 | | 30,560,000.00 |
| 2. 计划资产回报（计入利息净额的除外） | | | |
| 3. 资产上限影响的变动（计入利息金额的除外） | | | |
| 四、其他变动 | -16,865,000.00 | | -16,865,000.00 |
| 1. 结算时消除的负债 | | | |
| 2. 已支付的福利 | -16,865,000.00 | | -16,865,000.00 |
| 五、期末余额 | <u>167,616,000.00</u> | | <u>167,616,000.00</u> |

注：离职后福利中设定受益计划净负债数据来源于韬睿惠悦咨询（上海）有限公司出具的精算报告，分别在“29.长期应付职工薪酬”和“22.应付职工薪酬（5）其他长期职工福利中的符合设定受益计划净负债中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分”列示。

（3）设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

| 精算估计的重大假设 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--|------|
| 折现率 | 3% | 3% |
| 预计平均寿命 | 中国人寿保险业务经验生命表（2000-2003）养老金业务男表及女表，并将死亡率上调两年 | |

| 精算估计的重大假设 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------|-------|
| 死亡率 | 0.50% | 0.50% |
| 薪酬的预期增长率 | 10% | 10% |

(4) 设定受益计划的特征及与之相关的风险

截至 2016 年 4 月 30 日，中钨高新材料股份有限公司设定受益计划特征如下：株硬公司员工中年龄段分布如下：在职人员平均年龄 43、退休人员平均年龄 69 岁、离休人员平均年龄 85 岁；自硬公司员工中年龄段分布如下：在职人员平均年龄 41、退休人员平均年龄 67、内退人员平均年龄 48、离休人员平均年龄 84 岁。与之相关的风险为精算结果所依赖的假设中，折现率、内退人员内退工资年增长率、离职率、死亡率可能与实际情况存在一定偏差。

(5) 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响

因设定受益计划所依赖的精算假设如折现率、内退人员内退工资年增长率、死亡率、在职人员离职率等存在一定程度的不确定性，对未来现金流、时间造成一定程度的不确定性。

30、递延收益

(1) 分类列示

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------|
| 政府补助 | 162,458,510.08 | 1,683,400.00 | 9,735,199.20 | 154,406,710.88 | 收到财政拨款 |
| 合 计 | <u>162,458,510.08</u> | <u>1,683,400.00</u> | <u>9,735,199.20</u> | <u>154,406,710.88</u> | |

(2) 政府补助情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收入 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|---------------|--------------|---------------------|------|---------------|-----------------|
| 数控刀片生产线技术改造项目 | 32,744,097.73 | | 1,800,000.00 | | 30,944,097.73 | 与资产相关 |
| 高性能超细晶硬质合金生产线 技术改造拨款 | 16,655,555.54 | | 1,110,370.38 | | 15,545,185.16 | 与资产相关 |
| 盾构刀具集成制造技术及其产 业化技术项目 | 11,911,797.65 | | 1,800,000.00 | | 10,111,797.65 | 与资产相关 |
| 精密工具创新能力平台建设二 期 | 11,806,637.82 | | 524,009.17 | | 11,282,628.65 | 与资产、收 益相关 |
| 磨削工艺、角度轴直驱、一体化 大理石床体、高精度 7 轴 6 联动 工具磨床、磨削工艺软件系统研 制和应用示范工程 | 10,502,801.54 | | 110,741.65 | | 10,392,059.89 | 与资产、收 益相关 |
| 高端装备用高性能硬质合金涂 层刀具实施项目 | 9,750,000.00 | | | | 9,750,000.00 | 与资产相关 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收入 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------------|------|--------------|-----------------|
| 硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴 | 6,750,000.00 | | 450,000.00 | | 6,300,000.00 | 与资产相关 |
| 钨产业链补助款 | 6,400,000.00 | | | | 6,400,000.00 | 与资产相关 |
| 航空发动机盘环轴零件国产化成套刀具产品开发及应用 | 6,010,285.68 | | 288,871.38 | | 5,721,414.30 | 与收益相关 |
| 创新驱动发展资金专项(战略性新兴产业发展专项) | 5,325,000.00 | | 295,833.33 | | 5,029,166.67 | 与资产相关 |
| 印刷电路板(PCB) | 4,766,667.00 | | 133,333.33 | | 4,633,333.67 | 与资产相关 |
| 石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化 | 4,562,666.67 | 1,160,000.00 | 164,333.33 | | 5,558,333.34 | 与资产相关 |
| 进口贴息 | 4,280,450.00 | | 229,490.00 | | 4,050,960.00 | 与资产相关 |
| 硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目 | 3,500,000.00 | | 166,666.67 | | 3,333,333.33 | 与资产相关 |
| 中小型航空发动机整体叶盘国产化成套刀具产品 | 2,764,683.22 | | 308,829.06 | | 2,455,854.16 | 与收益相关 |
| GT35 钢结合金拨款 | 2,424,000.00 | | 202,000.00 | | 2,222,000.00 | 与资产相关 |
| 钨产业链关键技术开发及产业化 | 1,925,000.00 | | 160,416.67 | | 1,764,583.33 | 与资产相关 |
| 外经贸发展促进资金 | 1,800,000.00 | | 66,666.67 | | 1,733,333.33 | 与资产相关 |
| 精密工具创新能力平台建设(二期)项目拨款 | 1,740,100.00 | | 58,003.33 | | 1,682,096.67 | 与资产、收益相关 |
| 医疗牙科刀具研发及产业化 | 1,700,000.00 | | 158,333.33 | | 1,541,666.67 | 与资产相关 |
| 深圳市企业技术中心提升项目资助 | 1,690,788.00 | | 133,333.33 | | 1,557,454.67 | 与收益相关 |
| 硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究 | 1,470,000.00 | | 216,666.67 | | 1,253,333.33 | 与资产相关 |
| 基于长服役寿命的航空发动机典型难加工材料零件高性能切削技术 | 1,255,170.61 | | 85,972.98 | | 1,169,197.63 | 与收益相关 |
| 精密刀具制造智能测控系统 | 1,239,583.00 | | 63,803.33 | | 1,175,779.67 | 与资产相关 |
| 工业废水治理项目政府补贴 | 1,220,000.00 | | 403,809.52 | | 816,190.48 | 与资产相关 |
| 川南纳米新材料基础科研服务平台 | 1,102,083.33 | | 38,333.33 | | 1,063,750.00 | 与资产相关 |
| 应用技术开发与研究款 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 技术中心创新能力 | 966,808.96 | | 107,423.20 | | 859,385.76 | 与资产相关 |
| 航空发动机金属陶瓷喷涂材料产业化 | 940,000.00 | | 313,333.33 | | 626,666.67 | 与收益相关 |
| 燃煤锅炉节能改造项目拨款 | 680,000.00 | | 56,666.67 | | 623,333.33 | 与资产相关 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收入 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|------|-----------------------|-----------------|
| 万人计划 | 550,000.00 | | | | 550,000.00 | 与收益相关 |
| 厂区总废水处理项目专项资金 | 540,000.00 | | 20,000.00 | | 520,000.00 | 与资产相关 |
| 高性能精密硬质合金耐磨系列 产品开发 | 540,000.00 | | 20,000.00 | | 520,000.00 | 与资产相关 |
| 航空零部件加工用高性能数控 刀具项目 | 500,000.00 | | 83,333.33 | | 416,666.67 | 与资产相关 |
| 专用切削库开发及超硬刀具应 用研究 | | 523,400.00 | 21,459.99 | | 501,940.01 | 与收益相关 |
| 进口贴息 | 400,000.00 | | 75,093.33 | | 324,906.67 | 与资产相关 |
| 双千计划补助 | 375,000.00 | | 41,666.67 | | 333,333.33 | 与收益相关 |
| 国产数控系统和生产线在航天 复杂壁板框段类零件加工中的 示范应用 | 326,000.00 | | 24,183.00 | | 301,817.00 | 与收益相关 |
| 高精度超细硬质合金微孔拉丝 模研究与开发 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 直升机倾斜器用硬质合金制品 研制(20) | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 能耗在线监测项目补助资金 | 93,333.33 | | 2,222.22 | | 91,111.11 | 与资产相关 |
| 张亚雄技能大师工作室 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | <u>162,458,510.08</u> | <u>1,683,400.00</u> | <u>9,735,199.20</u> | | <u>154,406,710.88</u> | |

注：本期递延收益与资产相关的政府补助，比照资产的摊销年限进行摊销；与收益相关的政府补助按照受益期进行摊销。

31、股本

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|------------------|-----------------------|-------------|--------|-----------|----|-----------------------|------|
| | | 发行新 股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 一、有限售条件股份 | <u>383,083,963.00</u> | | | | | <u>383,083,963.00</u> | |
| 1.国家持股 | | | | | | | |
| 2.国有法人持股 | 383,083,963.00 | | | | | 383,083,963.00 | |
| 3.其他内资持股 | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | |
| 4.境外持股 | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减变动 (+、-) | | | | 合计 | 期末余额 |
|-------------|-----------------------|--------------|--------|-----------|----|----|-----------------------|
| | | 发行新 股 | 送 股 | 公积金 转股 | 其他 | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>245,570,701.00</u> | | | | | | <u>245,570,701.00</u> |
| 1.人民币普通股 | 245,570,701.00 | | | | | | 245,570,701.00 |
| 2.境内上市外资股 | | | | | | | |
| 3.境外上市外资股 | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | |
| 股份合计 | <u>628,654,664.00</u> | | | | | | <u>628,654,664.00</u> |

32、资本公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 资本溢价(或股本溢价) | 988,980,662.39 | | | 988,980,662.39 |
| 同一控制下企业合并 | 1,726,693,876.33 | | | 1,726,693,876.33 |
| 其他资本公积 | 25,505,761.74 | | | 25,505,761.74 |
| 合 计 | <u>2,741,180,300.46</u> | | | <u>2,741,180,300.46</u> |

33、其他综合收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|----------|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| | | 本期 增加 | 本期 减少 | 所得税 | 税后归属于 母公司 | 税后归属于 少数股东 | |
| 一、以后不能重 | | | | | | | |
| 分类进损益的 | <u>-77,402,684.06</u> | <u>1,417,000.00</u> | <u>7,689,000.00</u> | <u>212,550.00</u> | <u>-6,655,366.81</u> | <u>170,816.81</u> | <u>-84,058,050.87</u> |
| 其他综合收益 | | | | | | | |
| 1.重新计量设定 | | | | | | | |
| 受益计划净负 | <u>-77,402,684.06</u> | <u>1,417,000.00</u> | <u>7,689,000.00</u> | <u>212,550.00</u> | <u>-6,655,366.81</u> | <u>170,816.81</u> | <u>-84,058,050.87</u> |
| 债或净资产的 | | | | | | | |
| 变动 | | | | | | | |
| 2.权益法下在被 | | | | | | | |
| 投资单位不能 | | | | | | | |
| 重分类进损益 | | | | | | | |
| 的其他综合收 | | | | | | | |
| 益中享有的份 | | | | | | | |
| 额 | | | | | | | |
| 二、以后将重分 | | | | | | | |
| 类进损益的其 | <u>-3,430,801.49</u> | <u>-187,818.16</u> | | <u>-229,395.48</u> | <u>-158,093.23</u> | <u>199,670.55</u> | <u>-3,588,894.72</u> |
| 他综合收益 | | | | | | | |
| 1.权益法下在被 | | | | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期 增加 | 本期发生金额 | | | 期末余额 |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | | | 本期 减少 | 所得税 | 税后归属于 母公司 | |
| 投资单位以后 将重分类进损 益的其他综合 收益中享有的 份额 | | | | | | |
| 2.可供出售金融 资产公允价值 变动损益 | 7,951,523.50 | -1,529,303.22 | | -229,395.48 | -1,299,907.74 | 6,651,615.76 |
| 3.持有至到期投 资重分类为可 供出售金融资 产损益 | | | | | | |
| 4.现金流量套期 损益的有效部 分 | | | | | | |
| 5.外币财务报表 折算差额 | -11,382,324.99 | 1,341,485.06 | | | 1,141,814.51 | 199,670.55 |
| 合 计 | <u>-80,833,485.55</u> | <u>1,229,181.84</u> | <u>7,689,000.00</u> | <u>-16,845.48</u> | <u>-6,813,460.04</u> | <u>370,487.36</u> |

接上表：

| 项 目 | 期初余额 | 本期 增加 | 上期发生金额 | | | 期末余额 |
|---|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 本期 减少 | 所得税 | 税后归属于母 公司 | |
| 一、以后不能重 分类进损益的其 他综合收益 | -54,030,067.82 | -26,566,000.00 | 3,994,000.00 | -3,984,900.00 | -23,372,616.24 | -3,202,483.76 |
| 1.重新计量设定 受益计划净负债 或净资产的变动 | -54,030,067.82 | -26,566,000.00 | 3,994,000.00 | -3,984,900.00 | -23,372,616.24 | -3,202,483.76 |
| 2.权益法下在被 投资单位不能重 分类进损益的其 他综合收益中享 有的份额 | | | | | | |
| 二、以后将重分 类进损益的其他 综合收益 | -8,696,873.73 | 5,954,022.08 | | 640,459.87 | 5,266,072.24 | 47,489.97 |
| 1.权益法下在被 投资单位以后将 | | | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期 增加 | 上期发生金额 | | | 期末余额 |
|----------|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | | 本期 减少 | 所得税 | 税后归属于母 公司 | |
| 重分类进损益的 | | | | | | |
| 其他综合收益中 | | | | | | |
| 享有的份额 | | | | | | |
| 2.可供出售金融 | | | | | | |
| 资产公允价值变 | 4,322,250.89 | 4,269,732.48 | | 640,459.87 | 3,629,272.61 | 7,951,523.50 |
| 动损益 | | | | | | |
| 3.持有至到期投 | | | | | | |
| 资重分类为可供 | | | | | | |
| 出售金融资产损 | | | | | | |
| 益 | | | | | | |
| 4.现金流量套期 | | | | | | |
| 损益的有效部分 | | | | | | |
| 5.外币财务报表 | | | | | | |
| 折算差额 | -13,019,124.62 | 1,684,289.60 | | | 1,636,799.63 | 47,489.97 |
| 合 计 | <u>-62,726,941.55</u> | <u>-20,611,977.92</u> | <u>3,994,000.00</u> | <u>-3,344,440.13</u> | <u>-18,106,544.00</u> | <u>-3,154,993.79</u> |

34、专项储备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 868,293.14 | 6,719,784.30 | 5,265,704.61 | 2,322,372.83 |
| 合 计 | <u>868,293.14</u> | <u>6,719,784.30</u> | <u>5,265,704.61</u> | <u>2,322,372.83</u> |

接上表：

| 项 目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|-------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 安全生产费 | 1,804,556.82 | 22,944,204.65 | 23,880,468.33 | 868,293.14 |
| 合 计 | <u>1,804,556.82</u> | <u>22,944,204.65</u> | <u>23,880,468.33</u> | <u>868,293.14</u> |

35、盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 47,938,405.88 | | | 47,938,405.88 |
| 合 计 | <u>47,938,405.88</u> | | | <u>47,938,405.88</u> |

接上表：

| 项 目 | 2014年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2015年12月31日 |
|--------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积 | 47,938,405.88 | | | 47,938,405.88 |
| 合 计 | <u>47,938,405.88</u> | | | <u>47,938,405.88</u> |

36、未分配利润

| 项 目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 上期期末未分配利润 | -381,932,695.41 | 133,974,791.10 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -381,932,695.41 | <u>133,974,791.10</u> |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -11,005,214.98 | -515,907,486.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 其他减少 | | |
| 期末未分配利润 | <u>-392,937,910.39</u> | <u>-381,932,695.41</u> |

37、营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 1,610,270,439.77 | 5,759,204,395.18 |
| 其他业务收入 | 54,080,307.07 | 98,192,147.34 |
| 合 计 | <u>1,664,350,746.84</u> | <u>5,857,396,542.52</u> |
| 主营业务成本 | 1,304,981,284.25 | 5,114,984,664.09 |
| 其他业务成本 | 35,572,122.80 | 97,465,009.58 |
| 合 计 | <u>1,340,553,407.05</u> | <u>5,212,449,673.67</u> |

38.营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|--------------|----------------------|----------------------|------|
| 营业税 | 392,424.26 | 1,628,397.12 | 7% |
| 城市维护建设税 | 6,451,988.02 | 17,881,309.45 | 5% |
| 教育费附加及地方教育附加 | 4,608,754.76 | 12,774,165.32 | 5% |
| 出口关税 | 10,498.08 | 6,228,966.39 | |
| 其他 | | 312.00 | |
| 合 计 | <u>11,463,665.12</u> | <u>38,513,150.28</u> | |

39、销售费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 36,334,549.42 | 95,085,811.86 |

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 业务经费 | 20,112,560.10 | 68,645,453.33 |
| 运输费 | 10,364,988.87 | 35,054,129.18 |
| 包装费 | 4,436,202.09 | 16,623,232.28 |
| 差旅费 | 5,640,386.38 | 20,940,781.75 |
| 广告及业务推广 | 4,675,966.84 | 10,441,128.72 |
| 佣金及劳务费用 | 3,514,755.21 | 9,117,254.38 |
| 装卸费 | 1,314,136.75 | 4,783,473.97 |
| 办公费 | 1,387,894.53 | 2,299,202.95 |
| 样品及产品损耗 | 847,644.00 | 6,550,670.66 |
| 折旧费 | 385,478.23 | 1,343,890.13 |
| 保险费 | 399,461.40 | 1,013,874.62 |
| 其他 | 5,030,815.81 | 14,666,655.87 |
| 合 计 | <u>94,444,839.63</u> | <u>286,565,559.70</u> |

40、管理费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬 | 46,762,135.33 | 167,476,446.01 |
| 研究与开发费用 | 42,890,058.55 | 139,132,112.40 |
| 修理费 | 10,545,085.21 | 55,574,454.60 |
| 税金 | 9,510,678.63 | 33,063,563.92 |
| 折旧费 | 5,108,848.35 | 21,901,125.15 |
| 无形资产摊销 | 8,572,379.94 | 25,277,526.44 |
| 业务招待费 | 2,659,955.96 | 9,782,922.21 |
| 交通费 | 2,804,988.34 | 10,370,015.15 |
| 办公费 | 1,508,164.28 | 7,195,498.76 |
| 中介咨询费 | 15,738,963.37 | 7,304,233.73 |
| 差旅费 | 865,924.51 | 3,360,283.51 |
| 保险费 | 858,598.88 | 5,464,614.19 |
| 业务经费 | 147,885.86 | 2,406,229.76 |
| 物料消耗 | 725,970.89 | 2,397,451.45 |
| 排污费 | 104,992.00 | 331,977.60 |
| 租赁费 | 1,395,111.01 | 1,785,190.79 |
| 其他 | 7,074,744.63 | 16,482,692.77 |
| 合 计 | <u>157,274,485.74</u> | <u>509,306,338.44</u> |

41、财务费用

| 费用性质 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息收入（负数列示） | -1,192,679.59 | -9,242,621.05 |
| 利息支出 | 27,602,212.28 | 124,875,078.29 |
| 银行手续费 | 1,380,716.77 | 3,896,564.29 |
| 汇兑损益 | -1,318,123.27 | -26,695,731.57 |
| 贴现利息支出 | 186,415.73 | 1,415,959.76 |
| 其他 | | 20,000.00 |
| 合 计 | <u>26,658,541.92</u> | <u>94,269,249.72</u> |

42、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | 210,000.00 |
| 合 计 | | <u>210,000.00</u> |

43、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 1. 坏账损失 | 13,175,389.07 | 12,016,705.75 |
| 2. 存货跌价损失 | 11,194,540.11 | 271,113,835.08 |
| 3. 可供出售金融资产减值损失 | 1,838,260.42 | 3,013,688.01 |
| 4. 商誉减值损失 | | 1,619,872.28 |
| 合 计 | <u>26,208,189.60</u> | <u>287,764,101.12</u> |

44、营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1. 非流动资产处置利得小计 | <u>300,845.05</u> | <u>6,541,121.17</u> | <u>300,845.05</u> |
| 其中：固定资产处置利得 | 300,845.05 | 6,541,121.17 | 300,845.05 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 2. 政府补助 | 10,980,965.87 | 46,341,928.54 | 10,980,965.87 |
| 3. 其他 | 45,113.39 | 875,859.38 | 45,113.39 |
| 合 计 | <u>11,326,924.31</u> | <u>53,758,909.09</u> | <u>11,326,924.31</u> |

45、营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| 1. 非流动资产处置损失合计 | <u>60,037.57</u> | <u>12,353,395.09</u> | <u>60,037.57</u> |
| 其中：固定资产处置损失 | 60,037.57 | 12,353,395.09 | 60,037.57 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 2. 非常损失 | 238,000.00 | | 238,000.00 |
| 3. 公益性捐赠支出 | | 150,000.00 | |
| 4. 其他 | 235,063.29 | 125,149.88 | 235,063.29 |
| 合 计 | <u>533,100.86</u> | <u>12,628,544.97</u> | <u>533,100.86</u> |

46、所得税费用

(1) 分类列示

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 所得税费用 | <u>21,820,643.63</u> | <u>-2,005,843.06</u> |
| 其中：当期所得税 | 13,251,255.31 | 25,521,605.00 |
| 递延所得税 | 8,569,388.32 | -27,527,448.06 |

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 利润总额 | 18,541,441.23 | -530,131,166.29 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 4,635,360.31 | -132,532,791.57 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -1,817,987.61 | 50,399,139.08 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | -3,235,621.94 |
| 无须纳税的收入 | -639,854.08 | -6,299,846.41 |
| 不可抵扣的费用 | 1,926,163.22 | 8,878,908.66 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,919,938.66 | -9,519,794.96 |
| 以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | | -2,338,750.53 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 | 16,209,215.22 | 82,310,659.47 |
| 其他 | 3,427,685.23 | 10,332,255.14 |
| 所得税费用合计 | <u>21,820,643.63</u> | <u>-2,005,843.06</u> |

47、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释33.其他综合收益”。

48、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 1,136,881.67 | 9,242,621.05 |
| 政府补助 | 2,929,166.67 | 29,946,725.00 |
| 其他收入 | 8,189,365.55 | 29,884,302.91 |
| 票据保证金 | 9,275,200.00 | |
| 合 计 | <u>21,530,613.89</u> | <u>69,073,648.96</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 营业费用支出 | 55,711,480.80 | 186,347,189.99 |
| 管理费用支出 | 53,868,331.46 | 242,359,948.91 |
| 其他支出 | 2,085,019.81 | 4,375,036.66 |
| 财务费用支出 | 773,103.30 | 2,787,187.78 |
| 票据保证金 | | 10,835,229.17 |
| 合 计 | <u>112,437,935.37</u> | <u>446,704,592.51</u> |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------------|----------------------|
| 收到的与资产相关的政府补助 | | 34,398,900.00 |
| 定期存款利息 | 55,797.92 | |
| 合 计 | <u>55,797.92</u> | <u>34,398,900.00</u> |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 定期存款 | 15,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合 计 | <u>15,000,000.00</u> | <u>21,000,000.00</u> |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|---------------------|
| 股东退款 | | 1,029,508.45 |
| 合 计 | | <u>1,029,508.45</u> |

49、合并现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -3,279,202.40 | -528,125,323.23 |
| 加：资产减值准备 | 26,208,189.60 | 287,764,101.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 126,224,523.93 | 381,001,368.11 |
| 无形资产摊销 | 8,623,163.83 | 25,397,236.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 684,230.58 | 1,413,741.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列） | -240,807.48 | 3,542,707.10 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 26,228,291.09 | 98,179,346.72 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | -210,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 8,775,527.28 | -26,932,974.59 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -206,138.96 | -594,473.47 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -24,780,789.18 | 238,763,856.00 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -129,775,243.73 | 127,503,066.49 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -27,251,309.05 | -32,594,983.31 |
| 其他 | 1,694,333.51 | -983,420.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>12,904,769.02</u> | <u>574,124,248.51</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 658,483,649.96 | 465,591,127.23 |
| 减：现金的期初余额 | 465,591,127.23 | 268,206,690.67 |
| 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 | 192,892,522.73 | 197,384,436.56 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金 | <u>658,483,649.96</u> | <u>465,591,127.23</u> |
| 其中：1.库存现金 | 273,137.81 | 239,771.84 |
| 2.可随时用于支付的银行存款 | 635,206,879.60 | 465,342,845.52 |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 | 2,300,3632.55 | 8,509.87 |
| 4.可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 5.存放同业款项 | | |
| 6.拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>658,483,649.96</u> | <u>465,591,127.23</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

50、所有者权益其他项目注释

无。

51、外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|----------------|--------|-----------------------|
| 货币资金 | | | <u>134,245,141.06</u> |
| 其中：美元 | 5,271,091.44 | 6.4589 | 34,045,452.51 |
| 欧元 | 10,939,329.37 | 7.3439 | 84,735,215.34 |
| 港币 | 8,252,952.38 | 0.8326 | 6,871,160.56 |
| 日元 | 141,393,624.08 | 0.0598 | 8,455,338.72 |
| 澳大利亚元 | 27,992.84 | 4.9289 | 137,973.93 |
| 应收账款 | | | <u>96,554,728.64</u> |
| 其中：美元 | 5,161,183.77 | 6.4589 | 33,335,569.86 |
| 欧元 | 7,963,425.21 | 7.3439 | 58,482,598.40 |
| 港币 | 5,689,083.66 | 0.8326 | 4,736,560.38 |
| 其他应收款 | | | <u>4,959,972.43</u> |
| 其中：欧元 | 675,386.71 | 7.3439 | 4,959,972.43 |
| 短期借款 | | | <u>29,808,770.00</u> |
| 其中：美元 | 2,000,000.00 | 6.4589 | 12,917,800.00 |
| 欧元 | 2,300,000.00 | 7.3439 | 16,890,970.00 |
| 应付票据 | | | <u>4,521,230.00</u> |

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|----------------------|
| 其中：美元 | 700,000.00 | 6.4589 | 4,521,230.00 |
| 应付账款 | | | <u>14,412,959.00</u> |
| 其中：欧元 | 1,762,156.95 | 7.3439 | 12,941,104.42 |
| 港币 | 1,767,844.85 | 0.8326 | 1,471,854.58 |
| 应交税费 | | | <u>4,560,352.01</u> |
| 其中：美元 | 12,732.00 | 6.4589 | 82,234.71 |
| 欧元 | 609,773.73 | 7.3439 | 4,478,117.30 |
| 应付利息 | | | <u>34,858.68</u> |
| 其中：美元 | 5,368.16 | 6.4589 | 34,858.68 |
| 其他应付款 | | | <u>13,729,271.45</u> |
| 其中：美元 | 2,108.00 | 6.4589 | 13,615.36 |
| 欧元 | 1,506,469.87 | 7.3439 | 11,063,364.08 |
| 港币 | 3,185,668.48 | 0.8326 | 2,652,292.01 |

52、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------------|---|
| 货币资金 | 17,930,029.17 | 票据保证金存款 2,800,029.17 元和信用证保证金 130,000.00 元、定期存款 15,000,000.00 元 |
| 固定资产 | 23,027,673.73 | 抵押借款 |
| 合 计 | <u>40,957,702.90</u> | |

七、合并范围的变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司子公司构成情况

| 子公司全称 | 主要经营地 | 子公司级别 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权比例 (%) | 取得方式 |
|-----------------|--------|-------|--------|------|----------|----|-----------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | | |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 湖南省株洲市 | 一级子公司 | 湖南省株洲市 | 生产加工 | 100 | | 100 | 同一控制 |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 四川省自贡市 | 一级子公司 | 四川省自贡市 | 生产加工 | 85.82 | | 85.82 | 同一控制 |
| 湖南中钨高新贸易有限公司 | 湖南省株洲市 | 一级子公司 | 湖南省长沙市 | 贸易 | 100 | | 100 | 设立 |
| 深圳市金洲精工科技股份有限公司 | 广东省深圳市 | 二级子公司 | 广东省深圳市 | 生产加工 | 74.998 | | 74.998 | 设立 |

| 子公司全称 | 主要经营地 | 子公司级别 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 表决权 | 取得方式 |
|-------------------|--------|-------|--------|------|----------|----|--------|-------|
| | | | | | 直接 | 间接 | 比例 (%) | |
| 株洲钻石切削刀具股份有限公司 | 湖南省株洲市 | 二级子公司 | 湖南省株洲市 | 生产加工 | 82.786 | | 82.786 | 设立 |
| 株洲硬质合金进出口有限责任公司 | 湖南省株洲市 | 二级子公司 | 湖南省株洲市 | 贸易 | 95 | | 95 | 设立 |
| 株洲钻石钻掘工具有限公司 | 湖南省株洲市 | 二级子公司 | 湖南省株洲市 | 生产加工 | 100 | | 100 | 设立 |
| 自贡长城装备技术有限责任公司 | 四川省自贡市 | 二级子公司 | 四川省自贡市 | 生产加工 | 100 | | 100 | 设立 |
| 自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司 | 四川省自贡市 | 二级子公司 | 四川省自贡市 | 贸易 | 100 | | 100 | 设立 |
| 自贡科瑞德新材料有限责任公司 | 四川省自贡市 | 二级子公司 | 四川省自贡市 | 生产加工 | 59.33 | | 59.33 | 设立 |
| 成都格润特高新材料有限公司 | 四川省成都市 | 二级子公司 | 四川省成都市 | 生产加工 | 100 | | 100 | 设立 |
| 自贡长城硬面材料有限公司 | 四川省自贡市 | 二级子公司 | 四川省自贡市 | 生产加工 | 84 | | 84 | 设立 |
| 株洲长江硬质合金工具有限公司 | 湖南省株洲市 | 二级子公司 | 湖南省株洲市 | 生产加工 | 100 | | 100 | 非同一控制 |

(2) 重要非全资子公司

| 子公司全称 | 少数股东的持股比例 (%) | 少数股东的表决权比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 14.18 | 14.18 | -1,528,331.73 | | 75,991,939.10 |
| 深圳市金洲精工科技股份有限公司 | 25.0002 | 25.0002 | 8,713,076.34 | | 105,582,870.94 |
| 株洲钻石切削刀具股份有限公司 | 17.214 | 17.214 | 604,362.82 | | 324,433,712.14 |

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项 目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 自贡硬质合金有限责任公司 | 深圳市金洲精工科技股份有限公司 | 株洲钻石切削刀具股份有限公司 |
| 流动资产 | 1,008,147,986.86 | 452,907,768.93 | 1,006,918,562.09 |
| 非流动资产 | 853,381,435.21 | 302,792,157.77 | 1,323,650,023.15 |
| 资产合计 | <u>1,861,529,422.07</u> | <u>755,699,926.70</u> | <u>2,330,568,585.24</u> |
| 流动负债 | 1,102,188,940.28 | 168,970,167.96 | 367,690,168.44 |
| 非流动负债 | 312,121,080.49 | 164,401,653.60 | 78,169,969.37 |
| 负债合计 | <u>1,414,310,020.77</u> | <u>333,371,821.56</u> | <u>445,860,137.81</u> |
| 营业收入 | 451,182,305.07 | 221,669,658.19 | 377,836,414.34 |
| 净利润 (净亏损) | -9,511,314.99 | 34,852,026.53 | 3,510,879.65 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | -9,302,240.21 | | |
| 少数股东损益 | -209,074.78 | | |
| 综合收益总额 | -8,306,864.99 | 34,852,026.53 | 4,596,488.77 |

| 项 目 | 期末余额或本期发生额 | | |
|---------------------|------------------|---------------------|--------------------|
| | 自贡硬质合金 有限责任公司 | 深圳市金洲精工 科技股份有限公司 | 株洲钻石切削刀具 股份有限公司 |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额 | -8,097,790.21 | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -209,074.78 | | |
| 经营活动现金流量净额 | -34,813,395.06 | 13,216,794.15 | 95,971,190.84 |

接上表：

| 项 目 | 期初余额或上期发生额 | | |
|---------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | 自贡硬质合金有限 责任公司 | 深圳市金洲精工科技 股份有限公司 | 株洲钻石切削刀具 股份有限公司 |
| 流动资产 | 871,041,765.51 | 399,126,119.40 | 982,969,224.25 |
| 非流动资产 | 875,878,106.18 | 317,022,616.73 | 1,359,031,350.25 |
| 资产合计 | <u>1,746,919,871.69</u> | <u>716,148,736.13</u> | <u>2,342,000,574.50</u> |
| 流动负债 | 875,009,727.20 | 163,552,169.02 | 381,475,752.68 |
| 非流动负债 | 416,476,390.00 | 165,467,957.52 | 81,040,126.60 |
| 负债合计 | <u>1,291,486,117.20</u> | <u>329,020,126.54</u> | <u>462,515,879.28</u> |
| 营业收入 | 1,664,239,408.41 | 659,262,319.86 | 1,201,886,544.67 |
| 净利润（净亏损） | -240,488,719.12 | 89,935,673.41 | 23,392,919.05 |
| 其中：归属于母公司所有者的净利润 | -235,547,113.49 | | |
| 少数股东损益 | -4,941,605.63 | | |
| 综合收益总额 | -263,069,819.12 | 89,935,673.41 | 23,092,243.58 |
| 其中：归属于母公司所有者的综合收益总额 | -258,128,213.49 | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -4,941,605.63 | | |
| 经营活动现金流量净额 | 208,920,889.62 | 146,538,349.43 | 201,375,224.85 |

（4）使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

（5）纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

（6）在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

a.在子公司所有者权益份额发生变化的情况

无。

b.交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

2) 丧失控制权的情况

无。

(7) 投资性主体

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。各类金融工具的详细说明见附注六；这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

| 金融资产项目 | 期末余额 | | | 合计 |
|----------|----------------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | |
| 货币资金 | | | 676,413,679.13 | <u>676,413,679.13</u> |
| 应收票据 | | | 300,402,837.29 | <u>300,402,837.29</u> |
| 应收账款 | | | 1,000,764,890.72 | <u>1,000,764,890.72</u> |
| 其他应收款 | | | 32,909,964.96 | <u>32,909,964.96</u> |
| 可供出售金融资产 | | | | 10,586,163.79 |
| 合 计 | | | <u>2,010,491,372.10</u> | <u>10,586,163.79</u> |
| | | | | <u>2,021,077,535.89</u> |

接上表：

| 金融资产项目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|----------|----------------------------|---------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项 | 可供出售金融资产 | |
| 货币资金 | | | 498,796,356.40 | | <u>498,796,356.40</u> |
| 应收票据 | | | 433,825,309.25 | | <u>433,825,309.25</u> |
| 应收账款 | | | 810,306,135.19 | | <u>810,306,135.19</u> |
| 其他应收款 | | | 24,308,415.25 | | <u>24,308,415.25</u> |
| 可供出售金融资产 | | | | 13,953,727.43 | <u>13,953,727.43</u> |
| 合计 | | | <u>1,767,236,216.09</u> | <u>13,953,727.43</u> | <u>1,781,189,943.52</u> |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

| 金融负债项目 | 期末余额 | | 合计 |
|-------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | 1,390,766,570.00 | <u>1,390,766,570.00</u> |
| 应付票据 | | 27,521,230.00 | <u>27,521,230.00</u> |
| 应付账款 | | 765,124,319.21 | <u>765,124,319.21</u> |
| 应付利息 | | 4,717,183.52 | <u>4,717,183.52</u> |
| 其他应付款 | | 127,429,873.41 | <u>127,429,873.41</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 346,000,000.00 | <u>346,000,000.00</u> |
| 长期借款 | | 399,125,459.00 | <u>399,125,459.00</u> |
| 合计 | | <u>3,060,684,635.14</u> | <u>3,060,684,635.14</u> |

接上表：

| 金融负债项目 | 期初余额 | | 合计 |
|-------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | |
| 短期借款 | | 1,004,695,527.59 | <u>1,004,695,527.59</u> |
| 应付票据 | | 173,563,520.00 | <u>173,563,520.00</u> |
| 应付账款 | | 631,285,504.89 | <u>631,285,504.89</u> |
| 应付利息 | | 719,827.89 | <u>719,827.89</u> |
| 其他应付款 | | 118,952,256.83 | <u>118,952,256.83</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | | 347,000,000.00 | <u>347,000,000.00</u> |
| 长期借款 | | 560,125,459.00 | <u>560,125,459.00</u> |
| 合计 | | <u>2,836,342,096.20</u> | <u>2,836,342,096.20</u> |

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。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。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

| 项 目 | 期末余额 | | | | |
|------|----------------|----------------|--------|----------|----------|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 | | |
| | | | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 或其他适当时间段 |
| 应收票据 | 300,402,837.29 | 300,402,837.29 | | | |

接上表：

| 项 目 | 期初余额 | | | | |
|------|----------------|----------------|--------|----------|----------|
| | 合计 | 未逾期且未减值 | 逾期 | | |
| | | | 1 个月以内 | 1 至 3 个月 | 或其他适当时间段 |
| 应收票据 | 433,825,309.25 | 433,825,309.25 | | | |

截至2016年4月30日，尚未逾期且未发生减值的应收票据与近期无违约记录的客户有关。

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用控股股东委托贷款与银行借款融资手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项 目 | 期末余额 | | | | |
|-------------|------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| | 1 年以内 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 1,390,766,570.00 | | | | <u>1,390,766,570.00</u> |
| 应付票据 | 27,521,230.00 | | | | <u>27,521,230.00</u> |
| 应付账款（账龄） | 616,722,944.60 | 128,488,327.71 | 11,891,719.76 | 8,021,327.14 | <u>765,124,319.21</u> |
| 其他应付款（账龄） | 61,181,086.84 | 26,677,468.85 | 5,865,822.04 | 33,705,495.68 | <u>127,429,873.41</u> |
| 应付利息 | 4,717,183.52 | | | | <u>4,717,183.52</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 346,000,000.00 | | | | <u>346,000,000.00</u> |
| 长期借款 | | 385,000,000.00 | 493,640.00 | 13,631,819.00 | <u>399,125,459.00</u> |

接上表：

| 项 目 | 期初余额 | | | | 合计 |
|-------------|------------------|----------------|---------------|---------------|-------------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 短期借款 | 1,004,695,527.59 | | | | <u>1,004,695,527.59</u> |
| 应付票据 | 173,563,520.00 | | | | <u>173,563,520.00</u> |
| 应付账款（账龄） | 581,015,314.38 | 36,557,410.37 | 8,692,366.98 | 5,020,413.16 | <u>631,285,504.89</u> |
| 其他应付款（账龄） | 56,051,333.14 | 6,529,139.33 | 22,892,328.05 | 33,479,456.31 | <u>118,952,256.83</u> |
| 应付利息 | 719,827.89 | | | | <u>719,827.89</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | 347,000,000.00 | | | | <u>347,000,000.00</u> |
| 长期借款 | | 546,000,000.00 | 493,640.00 | 13,631,819.00 | <u>560,125,459.00</u> |

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润（通过对浮动利率借款的影响）和股东权益产生的影响。

| 项 目 | 本期 | | |
|-----|-------|----------------------------|--------------|
| | 基准点增加 | 利润总额/净利润减少 | 股东权益减少 |
| 人民币 | 0.4% | 8,212,929.47/ 8,005,317.99 | 8,005,317.99 |

接上表：

| 项 目 | 上期 | | |
|-----|-------|----------------------------|--------------|
| | 基准点增加 | 利润总额/净利润减少 | 股东权益减少 |
| 人民币 | 0.4% | 9,109,936.09/ 8,736,353.90 | 8,736,353.90 |

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司销售额约10.26%（2015年：15.99%）是以发生销售的经营单位的记账本位

币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

5、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。长短期借款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司有关信息

| 母公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本（万元） |
|----------------|------------------|-------------------|------|---------------|------------|
| 湖南有色金属 有限公司 | 有限责任公司 (法人独资) | 长沙市劳动 西路 290 号 | 邓英杰 | 有色金属 综合生产商 | 366,805.80 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股 比例（%） | 母公司对本公司的表决权 比例（%） | 本公司最终控制方 | 注册号/统一社会信用代码 |
|---------------------|----------------------|----------|--------------------|
| 60.94 | 60.94 | 中国五矿集团公司 | 91430000779031328T |

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本公司的合营和联营企业情况

无。

5.本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|------------------------------|-------------|
| HPTecGmbH | 同一最终控制人 |
| HPTec Korea Co. Ltd. | 同一最终控制人 |
| MINMETALSINC, (L.A.) | 同一最终控制人 |
| ZIGONGINTERNATIONALMARKETING | 同一最终控制人 |
| 五矿二十三冶建设集团矿业工程有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南柿竹园有色金属有限责任公司 | 同一母公司 |
| 湖南有色新田岭钨业有限公司 | 同一母公司 |
| 郴州钻石钨制品有限责任公司 | 同一母公司 |
| 湖南瑶岗仙矿业有限责任公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南有色诚信工程监理有限责任公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南有色新材料科技有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南有色株硬资产经营有限公司 | 同一最终控制人 |
| 华伟纳精密工具（昆山）有限公司 | 同一最终控制人 |
| 金瑞新材料科技股份有限公司 | 同一最终控制人 |
| 南昌硬质合金有限责任公司 | 同一最终控制人 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 同一最终控制人 |
| 五矿营口中板有限责任公司 | 同一最终控制人 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 同一最终控制人 |
| 衡阳水口山金信铅业有限责任公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南有色重型机器有限责任公司 | 同一最终控制人 |
| 五矿有色金属控股有限公司 | 同一最终控制人 |
| 湖南有色金属有限公司 | 同一最终控制人 |
| 宜春钽铌矿 | 同一最终控制人 |
| 中国有色金属进出口江西有限公司 | 同一最终控制人 |
| 赣州华茂钨材料有限公司 | 同一最终控制人 |

注：五矿有色金属股份有限公司所持江西钨业集团有限公司 51% 股权已转让江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司持有，2015 年 5 月 5 日正式签订转让协议，2015 年 6 月 29 日完成工商变更登记。江西钨业集团有限公司下属的宜春钽铌矿、中国有色金属进出口江西有限公司、赣州华茂钨材料有限公司、赣州华兴钨制品有限公司至此将不属于中钨高新关联方。

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|------------------------|------------|------------------|-------------------|
| 五矿有色金属股份有限公司 | 钨及化合物 | 28,596.44 | 125,707.60 |
| 南昌硬质合金有限责任公司 | 钨及化合物\硬质合金 | 2,127.67 | 8,351.11 |
| 华伟纳精密工具(昆山)有限公司 | 硬质合金 | 477.89 | 1,769.40 |
| 郴州钻石钨制品有限责任公司 | 钨及化合物 | 400.31 | 1,518.97 |
| 宜春钽铌矿 | 钽铌及其化合物 | | 1,965.35 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 接受劳务 | | 1,367.43 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司矿业工程有限公司 | 接受劳务 | | 765.68 |
| 赣州华茂钨材料有限公司 | 钨及其化合物 | | 338.23 |
| 湖南有色诚信工程监理有限责任公司 | 接受劳务 | | 30 |
| 湖南有色新材料科技有限公司 | 接受劳务 | | 0.27 |
| 合 计 | | <u>31,602.31</u> | <u>141,814.04</u> |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|--------------------------------|-------------|-----------------|------------------|
| Zigong International Marketing | 钨及化合物 | 3,298.23 | 12,829.06 |
| 南昌硬质合金有限责任公司 | 硬质合金、钨及化合物 | 781.03 | 2,049.07 |
| 华伟纳精密工具(昆山)有限公司 | 硬质合金 | 659.94 | 2,376.87 |
| 五矿营口中板有限责任公司 | 硬质合金 | 341.16 | 349.01 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 钨及化合物、提供劳务 | 182.17 | 1,396.52 |
| 湖南有色新材料科技有限公司 | 钨及化合物、钼及化合物 | 109.79 | 310.06 |
| 中国有色金属进出口江西有限公司 | 钨及化合物 | 42.74 | 246.15 |
| 郴州钻石钨制品有限责任公司 | 钨及化合物 | 18.87 | 615.41 |
| 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 其他 | 2.75 | 3.92 |
| 衡阳水口山金信铅业有限责任公司 | 硬质合金 | 0.38 | 28.21 |
| MINMETALSINC, (L.A.) | 钨及其化合物 | | 193.14 |
| 合 计 | | <u>5,437.06</u> | <u>20,397.42</u> |

(3) 其他关联方交易

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|--------------|--------|------------|------------|
| 五矿有色金属控股有限公司 | 利息支出 | 578.71 | 4,055.38 |

| 公司名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|----------------|--------|---------------|-----------------|
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 利息支出 | 96.76 | 878.96 |
| 合 计 | | <u>675.47</u> | <u>4,934.34</u> |

(4) 关联方租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|----------------|--------|------------|------------|
| 湖南有色株硬资产经营有限公司 | 房屋 | 106,046.48 | 174,565.00 |

(5) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保 起始日 | 担保 到期日 | 担保是否已 经履行完毕 |
|----------------|--------------|-----------------------|------------|-----------|----------------|
| 中国五矿集团公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 29,990,000.00 | 2015/12/10 | 2016/12/8 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 15,000,000.00 | 2016/1/22 | 2017/1/20 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 10,000,000.00 | 2016/1/26 | 2017/1/20 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 25,000,000.00 | 2016/1/27 | 2017/1/20 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 50,000,000.00 | 2016/1/29 | 2017/1/20 | 否 |
| 中国五矿集团公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 20,000,000.00 | 2016/2/1 | 2017/1/20 | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 30,000,000.00 | 2015/9/23 | 2016/9/21 | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2015/10/19 | 2016/9/21 | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 70,000,000.00 | 2015/11/27 | 2016/9/21 | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 1,000,000.00 | 2014/7/29 | 2016/7/29 | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 100,000,000.00 | 2014/8/27 | 2017/7/29 | 否 |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 株洲硬质合金集团有限公司 | 97,000,000.00 | 2014/7/29 | 2017/7/29 | 否 |
| 合 计 | | <u>517,990,000.00</u> | | | |

(6) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|----------------|-----------------------|------------|------------|----|
| 拆入 | | | | |
| 湖南有色金属控股集团有限公司 | 140,000,000.00 | 2016-01-05 | 2017-01-05 | |
| 五矿有色金属控股有限公司 | 104,000,000.00 | 2016-01-04 | 2017-01-04 | |
| 合 计 | <u>244,000,000.00</u> | | | |

(7) 关键管理人员薪酬

| 项 目 | 本期发生额 (万元) | 上期发生额 (万元) |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 57.82 | 202.65 |

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | | 期初金额 | |
|-------|-----------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | ZIGONG INTERNATIONAL MARKETING | 16,824,688.82 | 862,673.62 | 27,534,840.58 | 837,708.59 |
| 应收账款 | 五矿营口中板有限责任公司 | 7,617,708.60 | 76,177.09 | 3,626,151.80 | 36,261.52 |
| 应收账款 | HPTec Korea Co. Ltd. | 2,868,106.80 | 28,681.07 | | |
| 应收账款 | 五矿有色金属股份有限公司 | 2,016,000.00 | 20,160.00 | 436,800.00 | 4,368.00 |
| 应收账款 | 华伟纳精密工具（昆山）有限公司 | 1,504,160.14 | 15,041.60 | | |
| 应收账款 | 华伟纳精密工具（昆山）有限公司 | 760,160.10 | 7,601.60 | 5,538,482.82 | 55,384.83 |
| 应收账款 | 南昌硬质合金有限责任公司 | 668,023.51 | 664,212.01 | 664,173.51 | 664,173.51 |
| 应收账款 | 洛杉矶矿产金属有限公司 | 100,985.93 | 1,009.86 | | |
| 应收账款 | 金瑞新材料科技股份有限公司 | 53,346.66 | 533.47 | 53,346.66 | 53,346.66 |
| 应收账款 | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 32,160.00 | 321.60 | | |
| 应收账款 | HPTecGmbH | 6,652.67 | 6,221.82 | 6,688.41 | 6,246.14 |
| 应收账款 | 湖南有色新材料科技有限公司 | 375.00 | 3.75 | | |
| 应收账款 | MINMETALSINC, (L.A.) | | | 101,528.47 | 1,015.28 |
| 小 计 | | <u>32,452,368.23</u> | <u>1,682,637.49</u> | <u>37,962,012.25</u> | <u>1,658,504.53</u> |
| 预付款项 | 南昌硬质合金有限责任公司 | 2,400,000.00 | | 52,740.00 | |
| 预付款项 | 五矿二十三冶建设集团有限公司 | 52,518.13 | | 21,169,165.72 | |
| 预付款项 | 宜春钽铌矿 | | | 12,980,845.00 | |
| 小 计 | | <u>2,452,518.13</u> | | <u>34,202,750.72</u> | |
| 其他应收款 | 郴州钻石钨制品有限责任公司 | 200,000.00 | 2,000.00 | | |
| 其他应收款 | 华伟纳精密工具（昆山）有限公司 | 129,253.47 | 1,292.53 | | |
| 小 计 | | <u>329,253.47</u> | <u>3,292.53</u> | | |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|----------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 湖南有色金属控股集团有限公司 | 418,050,000.00 | 288,050,000.00 |
| 短期借款 | 五矿有色金属股份有限公司 | 104,000,000.00 | |
| 小 计 | | <u>522,050,000.00</u> | <u>288,050,000.00</u> |
| 应付票据 | 五矿有色金属股份有限公司 | 23,000,000.00 | 125,634,000.00 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 小 计 | | <u>23,000,000.00</u> | <u>125,634,000.00</u> |
| 应付账款 | 五矿有色金属股份有限公司 | 218,161,459.38 | 334,701,557.06 |
| 应付账款 | 南昌硬质合金有限责任公司 | 8,285,275.34 | 3,222,693.41 |
| 应付账款 | 赣州华兴钨制品有限公司 | 5,467,500.00 | |
| 应付账款 | 华伟纳精密工具（昆山）有限公司 | 3,539,049.94 | 5,821,065.34 |
| 应付账款 | 赣州华茂钨材料有限公司 | 1,284,900.29 | |
| 应付账款 | 五矿二十三冶建设集团 | 90,000.00 | 118,181.87 |
| 应付账款 | 湖南有色株硬资产经营有限公司 | 79,316.00 | 79,316.00 |
| 应付账款 | 郴州钻石钨制品有限责任公司 | | 22,799,290.13 |
| 小 计 | | <u>236,907,500.95</u> | <u>366,742,103.81</u> |
| 预收款项 | 南昌硬质合金有限责任公司 | 687,456.34 | |
| 预收款项 | 五矿有色金属股份有限公司 | 36,760.00 | |
| 预收款项 | 湖南有色新材料科技有限公司 | | 10,000.00 |
| 小 计 | | <u>724,216.34</u> | <u>10,000.00</u> |
| 应付利息 | 湖南有色金属控股集团有限公司 | 1,504,963.89 | 413,882.63 |
| 小 计 | | <u>1,504,963.89</u> | <u>413,882.63</u> |
| 其他应付款 | 湖南有色株硬资产经营管理有限公司 | 6,864,178.55 | 5,886,663.69 |
| 其他应付款 | 五矿有色金属控股有限公司 | 389,566.66 | |
| 其他应付款 | 南昌硬质合金有限责任公司 | 336,208.19 | 336,208.19 |
| 其他应付款 | 湖南有色金属控股集团有限公司 | 96,274.81 | |
| 其他应付款 | 华伟纳精密工具（昆山）有限公司 | 8,295.00 | 664,000.00 |
| 小 计 | | <u>7,694,523.21</u> | <u>6,886,871.88</u> |

8、关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组。

2、资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

3、年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划。

4、终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营。

5、分部报告

本公司收入及利润绝大部分来自硬质合金、钨产品的生产与销售，公司董事会认为这些产品在生产与销售有着非常紧密的关系且有共同的风险与回报，因此公司硬质合金及钨产品活动被视为硬质合金及钨产品单一分部。

6、借款费用

(1) 当期资本化的借款费用金额为 122,729.59 元，上期资本化的借款费用金额为 1,353,434.93 元。

(2) 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.62%，上期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.35%。

7、外币折算

计入当期损益的汇兑损失为-1,318,123.27元，计入上期损益的汇兑损失为-26,695,731.57元。

8、租赁

(1) 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

(2) 经营租赁出租人租出资产情况

| 资产类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 1、房屋及建筑物 | 86,935.47 | 86,935.47 |
| 2、机器设备 | 17,452,440.23 | 18,430,266.62 |
| 合计 | <u>17,539,375.70</u> | <u>18,517,202.09</u> |

十六、母公司财务报表项目注释

1、应收账款

(1) 分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 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 | 812,574.52 | 15.59 | 812,574.52 | 100 | 812,574.52 | 15.59 | 812,574.52 | 100 |
| 账龄分析法 | 812,574.52 | 15.59 | 812,574.52 | 100 | 812,574.52 | 15.59 | 812,574.52 | 100 |
| 组合小计 | <u>812,574.52</u> | <u>15.59</u> | <u>812,574.52</u> | <u>100</u> | <u>812,574.52</u> | <u>15.59</u> | <u>812,574.52</u> | <u>100</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 4,400,364.41 | 84.41 | 4,400,364.41 | 100 | 4,400,364.41 | 84.41 | 4,400,364.41 | 100 |
| 合计 | <u>5,212,938.93</u> | <u>100</u> | <u>5,212,938.93</u> | | <u>5,212,938.93</u> | <u>100</u> | <u>5,212,938.93</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|------|-------------------|-------------------|----------|
| 3年以上 | 812,574.52 | 812,574.52 | 100.00 |
| 合计 | <u>812,574.52</u> | <u>812,574.52</u> | |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|----------|---------------------|---------------------|----------|--------|
| 南韩公司 | 1,920,364.41 | 1,920,364.41 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海申藏联合公司 | 2,480,000.00 | 2,480,000.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>4,400,364.41</u> | <u>4,400,364.41</u> | | |

(4) 本期转回或收回情况

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 无 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 无 |

(5) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备 |
|------------|--------|---------------------|-------|----------------|---------------------|
| 上海申藏联合有限公司 | 非关联方 | 2,480,000.00 | 3 年以上 | 47.57 | 2,480,000.00 |
| 韩国公司 | 非关联方 | 1,920,364.41 | 3 年以上 | 36.84 | 1,920,364.41 |
| 美国公司 | 非关联方 | 656,769.32 | 3 年以上 | 12.6 | 656,769.32 |
| 阳江奇正五金有限公司 | 非关联方 | 142,078.10 | 3 年以上 | 2.73 | 142,078.10 |
| 内蒙包头铝厂 | 非关联方 | 13,727.10 | 3 年以上 | 0.26 | 13,727.10 |
| 合 计 | | <u>5,212,938.93</u> | | <u>100</u> | <u>5,212,938.93</u> |

(6) 本期实际核销的应收账款情况

| 项 目 | 本期发生额 |
|-----------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 无 |

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期无转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 分类列示

| 类 别 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) | 金额 | 占总额比例 (%) | 坏账准备 | 坏账准备计提比例 (%) |
| 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 | | | | | | | | |
| 组合：账龄分析法 | 15,007,638.30 | 36.34 | 14,790,531.30 | 98.55 | 14,788,338.30 | 36.00 | 14,738,338.30 | 99.66 |
| 组合小计 | <u>15,007,638.30</u> | <u>36.34</u> | <u>14,790,531.30</u> | <u>98.55</u> | <u>14,788,338.30</u> | <u>36.00</u> | <u>14,738,338.30</u> | <u>99.66</u> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 26,288,181.76 | 63.66 | 26,288,181.76 | 100 | 26,288,181.76 | 64.00 | 26,288,181.76 | 100 |
| 合 计 | <u>41,295,820.06</u> | <u>100</u> | <u>41,078,713.06</u> | | <u>41,076,520.06</u> | <u>100</u> | <u>41,026,520.06</u> | |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) |
|-----------------|---------------|---------------|----------|
| 1-6 个月 (含 6 个月) | 219,300.00 | 2,193.00 | 1 |
| 3 年以上 | 14,788,338.30 | 14,788,338.30 | 100 |

| 账龄 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例(%) |
|----|----------------------|----------------------|---------|
| 合计 | <u>15,007,638.30</u> | <u>14,790,531.30</u> | |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|-------------|----------------------|----------------------|---------|--------|
| 海南金海实业有限公司 | 10,163,513.20 | 10,163,513.20 | 100 | 预计无法收回 |
| 北京海泰有限公司 | 2,162,925.60 | 2,162,925.60 | 100 | 预计无法收回 |
| 海南回元堂药业有限公司 | 7,561,290.47 | 7,561,290.47 | 100 | 预计无法收回 |
| 中钨高新兰州办事处 | 3,129,736.72 | 3,129,736.72 | 100 | 预计无法收回 |
| 海南金海旅游有限公司 | 3,270,715.77 | 3,270,715.77 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | <u>26,288,181.76</u> | <u>26,288,181.76</u> | | |

(4) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 往来款 | 41,146,520.06 | 40,373,051.63 |
| 职工借款 | 149,300.00 | 703,468.43 |
| 合计 | <u>41,295,820.06</u> | <u>41,076,520.06</u> |

(5) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------|-----------|
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 52,193.00 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无 |

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------|------|----------------------|------|--------------------|----------------------|
| 海南金海实业公司 | 往来款 | 10,163,513.20 | 3年以上 | 24.61 | 10,163,513.20 |
| 海南回元堂药业公司 | 往来款 | 7,561,290.47 | 3年以上 | 18.31 | 7,561,290.47 |
| 兰州办事处 | 往来款 | 3,129,736.72 | 3年以上 | 7.58 | 3,129,736.72 |
| 金海旅游公司 | 往来款 | 3,270,715.77 | 3年以上 | 7.92 | 3,270,715.77 |
| 北京海泰公司 | 往来款 | 2,162,925.60 | 3年以上 | 5.24 | 2,162,925.60 |
| 合计 | | <u>26,288,181.76</u> | | <u>63.66</u> | <u>26,288,181.76</u> |

(7) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项 目 | 本期发生额 |
|------------|-------|
| 实际核销的其他应收款 | 无 |

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增减变动 | |
|--------------|-------------------------|--------|------|
| | | 追加投资 | 减少投资 |
| 湖南中钨高新贸易有限公司 | 10,000,000.00 | | |
| 自贡硬质合金有限责任公司 | 548,716,336.08 | | |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 2,403,112,002.12 | | |
| 合 计 | <u>2,961,828,338.20</u> | | |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-------------|----------|--------|------|
| | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| 合 计 | | | |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 | 期末余额 | 资产减值准备 |
|----------|--------|-------------------------|--------|
| | 其他 | | |
| | | 10,000,000.00 | |
| | | 548,716,336.08 | |
| | | 2,403,112,002.12 | |
| | | <u>2,961,828,338.20</u> | |

4、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|---------------------|----------------------|
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | 4,717,808.22 | 18,981,353.63 |
| 合 计 | <u>4,717,808.22</u> | <u>18,981,353.63</u> |

十七、补充资料

1、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 每股收益 | |
|-------------------------|---------|---------|
| | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.0175 | -0.0175 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.0323 | -0.0323 |

注：本期归属于母公司所有者的净利润为亏损11,005,214.98元。

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 2016年1-4月 | 2015年度 |
|--|---------------|---------------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 240,807.48 | -5,812,273.92 |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 10,980,965.87 | 46,341,928.54 |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| (5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| (6) 非货币性资产交换损益 | | |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| (8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| (9) 债务重组损益 | | |
| (10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| (11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| (12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| (14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| (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 | | |

| 非经常性损益明细 | 2016年1-4月 | 2015年度 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| (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 | -427,949.90 | 600,709.50 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>10,793,823.45</u> | <u>41,130,364.12</u> |
| 减：所得税影响金额 | 685,121.60 | 3,591,652.97 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>10,108,701.85</u> | <u>37,538,711.15</u> |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | 9,298,150.81 | 34,542,711.02 |
| 归属于少数股东的非经常性损益 | 810,551.04 | 2,996,000.13 |