

中钨高新材料股份有限公司

20220 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,542,983,322.95	726,905,254.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,617,619,391.86	911,746,149.85
应收款项融资	224,160,379.66	369,322,442.64
预付款项	73,488,490.58	64,919,912.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,155,602.54	58,516,546.77
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,007,374,276.25	1,738,351,995.35
合同资产		
持有待售资产	36,827,015.31	36,827,015.31
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,744,130.13	59,584,278.01
流动资产合计	5,616,352,609.28	3,966,173,595.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,014,847.72	3,356,830.62
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,255,318,118.44	2,239,351,186.76
在建工程	506,791,521.22	411,780,899.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	500,141,460.98	505,901,435.78
开发支出	492,452.82	492,452.82
商誉		
长期待摊费用	8,752,236.44	9,944,836.12
递延所得税资产	81,004,307.01	82,233,733.52
其他非流动资产	113,988,817.63	96,420,247.71
非流动资产合计	3,469,503,762.26	3,349,481,623.23
资产总计	9,085,856,371.54	7,315,655,218.35
流动负债：		
短期借款	1,936,750,565.00	1,828,863,753.97
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,000,000.00	4,883,340.00
应付账款	852,428,092.36	547,240,956.06
预收款项		172,972,544.60
合同负债	167,358,221.62	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	113,131,688.47	94,946,250.63
应交税费	38,115,397.08	23,502,613.65
其他应付款	298,410,721.77	167,641,737.58
其中：应付利息	6,090,313.37	957,571.36
应付股利	11,955,123.99	755,034.53
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		49,000,000.00
其他流动负债	17,428,429.51	
流动负债合计	3,432,623,115.81	2,889,051,196.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	414,540,910.46	192,540,910.46
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,318,946.77	12,318,946.77
长期应付职工薪酬	214,560,923.64	211,541,000.00
预计负债	246,456.20	242,280.50
递延收益	127,262,301.77	133,674,412.35
递延所得税负债	6,019,841.69	3,874,313.27
其他非流动负债		2,979,474.62

非流动负债合计	774,949,380.53	557,171,337.97
负债合计	4,207,572,496.34	3,446,222,534.46
所有者权益：		
股本	1,054,290,442.00	880,116,529.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,246,885,787.49	2,540,220,427.82
减：库存股		
其他综合收益	-114,605,748.17	-114,343,588.55
专项储备	5,493,307.42	4,362,083.94
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	45,301,583.01	-57,515,079.14
归属于母公司所有者权益合计	4,285,303,777.63	3,300,778,778.95
少数股东权益	592,980,097.57	568,653,904.94
所有者权益合计	4,878,283,875.20	3,869,432,683.89
负债和所有者权益总计	9,085,856,371.54	7,315,655,218.35

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：宋国华

会计机构负责人：吴涛涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,105,106,372.64	231,951,575.55
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	52,897,268.86	990,000.00
应收款项融资	2,004,187.10	1,203,916.75
预付款项	272,631.22	
其他应收款	203,919,803.49	240,040,419.50
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	40,000,000.00

存货	282,132,558.30	2,225,297.03
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	60,000,000.00	410,000,000.00
其他流动资产	26,616,383.87	1,783,423.64
流动资产合计	1,732,949,205.48	888,194,632.47
非流动资产：		
债权投资	250,000,000.00	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,159,828,338.20	3,159,828,338.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,748,267.65	1,265,535.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		67,816.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		34,591.17
递延所得税资产		
其他非流动资产	2,362,233.92	
非流动资产合计	3,413,938,839.77	3,161,196,280.91
资产总计	5,146,888,045.25	4,049,390,913.38
流动负债：		
短期借款	500,000,000.00	470,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	145,832,218.22	1,000,380.40
预收款项		

合同负债	19,085,041.48	
应付职工薪酬	29,589,656.23	38,234,753.32
应交税费	774,981.52	72,008.20
其他应付款	226,157,136.16	253,562,629.66
其中：应付利息		560,136.99
应付股利	695,030.28	695,030.28
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	921,439,033.61	762,869,771.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,318,946.77	12,318,946.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,318,946.77	12,318,946.77
负债合计	933,757,980.38	775,188,718.35
所有者权益：		
股本	1,054,290,442.00	880,116,529.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,402,622,947.72	2,695,957,588.05
减：库存股		
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00
专项储备		
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88

未分配利润	-284,693,030.73	-342,781,627.90
所有者权益合计	4,213,130,064.87	3,274,202,195.03
负债和所有者权益总计	5,146,888,045.25	4,049,390,913.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	4,113,471,256.73	4,046,449,211.05
其中：营业收入	4,113,471,256.73	4,046,449,211.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,893,704,976.38	3,855,566,784.39
其中：营业成本	3,251,590,198.60	3,248,569,022.78
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,766,042.94	33,107,640.71
销售费用	189,919,180.92	196,741,498.19
管理费用	235,622,432.06	221,436,757.30
研发费用	152,046,026.41	111,540,446.05
财务费用	38,761,095.45	44,171,419.36
其中：利息费用	50,679,278.86	50,269,960.01
利息收入	2,695,736.11	3,158,837.98
加：其他收益	22,410,111.68	24,638,431.88
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,599,492.08	-5,809,888.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-56,108,032.81	-73,389,722.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-546,180.39	-416,842.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	179,922,686.75	135,904,404.68
加：营业外收入	490,126.61	2,478,342.36
减：营业外支出	9,866,861.37	7,412,431.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	170,545,951.99	130,970,315.95
减：所得税费用	32,039,359.92	26,972,557.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	138,506,592.07	103,997,758.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	138,506,592.07	103,997,758.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	102,816,662.15	73,655,877.66
2.少数股东损益	35,689,929.92	30,341,880.46
六、其他综合收益的税后净额	-516,242.19	-4,661,737.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-262,159.62	-3,621,981.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-207,908.94	74,482.87
1.重新计量设定受益计划变动额		74,482.87
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-207,908.94	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-54,250.68	-3,696,464.86
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		1,257,725.68
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-54,250.68	-4,954,190.54
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-254,082.57	-1,039,755.76
七、综合收益总额	137,990,349.88	99,336,020.37

归属于母公司所有者的综合收益总额	102,554,502.53	70,033,895.67
归属于少数股东的综合收益总额	35,435,847.35	29,302,124.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1170	0.0837
（二）稀释每股收益	0.1170	0.0837

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：宋国华

会计机构负责人：吴涛涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	280,677,516.19	33,449,685.63
减：营业成本	273,813,315.37	30,133,505.02
税金及附加	291,057.77	32,717.97
销售费用	66,598.73	
管理费用	48,290,630.25	35,049,210.51
研发费用		
财务费用	4,648,954.02	2,561,291.08
其中：利息费用	9,967,971.28	13,908,190.47
利息收入	5,370,659.26	11,368,498.89
加：其他收益	334,351.79	
投资收益（损失以“-”号填列）	107,523,402.51	7,966,792.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-315,717.18	681,777.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,013,800.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	58,095,197.17	-25,678,469.17
加：营业外收入		
减：营业外支出	6,600.00	200,079.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	58,088,597.17	-25,878,549.12
减：所得税费用		

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,088,597.17	-25,878,549.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	58,088,597.17	-25,878,549.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	58,088,597.17	-25,878,549.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,009,760,275.73	2,973,857,910.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	51,925,960.20	76,448,522.17
收到其他与经营活动有关的现金	75,789,968.12	27,872,806.73
经营活动现金流入小计	3,137,476,204.05	3,078,179,239.77
购买商品、接受劳务支付的现金	2,264,935,222.32	1,786,231,238.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	591,177,409.74	632,916,119.37
支付的各项税费	104,793,604.38	189,868,428.27
支付其他与经营活动有关的现金	208,123,243.17	328,688,336.08
经营活动现金流出小计	3,169,029,479.61	2,937,704,122.48
经营活动产生的现金流量净额	-31,553,275.56	140,475,117.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,012,750.02	2,241,505.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,750,000.00	
投资活动现金流入小计	17,762,750.02	2,241,505.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	300,207,503.91	279,553,665.05
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,750,000.00	
投资活动现金流出小计	315,957,503.91	279,553,665.05

投资活动产生的现金流量净额	-298,194,753.89	-277,312,159.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	882,787,218.81	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,987,247,027.00	1,226,145,355.41
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,870,034,245.81	1,226,145,355.41
偿还债务支付的现金	1,707,422,903.76	1,087,682,135.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,546,536.85	112,289,218.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		70,244,226.25
支付其他与筹资活动有关的现金		7,663,727.62
筹资活动现金流出小计	1,752,969,440.61	1,207,635,081.31
筹资活动产生的现金流量净额	1,117,064,805.20	18,510,274.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,512,543.33	2,485,235.19
五、现金及现金等价物净增加额	798,829,319.08	-115,841,533.29
加：期初现金及现金等价物余额	726,356,862.30	898,784,691.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,525,186,181.38	782,943,158.52

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	156,175,929.89	23,410,153.40
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,121,538.83	2,076,279.44
经营活动现金流入小计	158,297,468.72	25,486,432.84
购买商品、接受劳务支付的现金	345,863,927.21	28,701,506.21
支付给职工以及为职工支付的现金	22,209,972.70	17,564,439.50
支付的各项税费	465,558.72	35,753.97
支付其他与经营活动有关的现金	14,093,511.33	83,595,522.16
经营活动现金流出小计	382,632,969.96	129,897,221.84
经营活动产生的现金流量净额	-224,335,501.24	-104,410,789.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	350,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	51,308,835.11	17,737,019.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,750,000.00	
投资活动现金流入小计	417,058,835.11	17,737,299.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,804,196.34	103,377.50
投资支付的现金	250,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,750,000.00	
投资活动现金流出小计	269,554,196.34	103,377.50
投资活动产生的现金流量净额	147,504,638.77	17,633,921.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	882,787,218.81	
取得借款收到的现金	500,000,000.00	420,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	165,550,000.00
筹资活动现金流入小计	1,482,787,218.81	585,550,000.00
偿还债务支付的现金	470,000,000.00	320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,528,108.27	14,611,806.91
支付其他与筹资活动有关的现金	68,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	548,528,108.27	334,611,806.91
筹资活动产生的现金流量净额	934,259,110.54	250,938,193.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,450.98	
五、现金及现金等价物净增加额	857,404,797.09	164,161,325.99
加：期初现金及现金等价物余额	231,951,575.55	337,859,920.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,089,356,372.64	502,021,246.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度												少数 股东 权益	所有 者权 益合		
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利	其他			小计	
	优	永	其													

		先股	续债	他			收益			准备	润			计
一、上年期末余额	880,116,529.00				2,540,220,427.82		-114,343,588.55	4,362,083.94	47,938,405.88		-57,515,079.14	3,300,778,778.95	568,653,904.94	3,869,432,683.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	880,116,529.00				2,540,220,427.82		-114,343,588.55	4,362,083.94	47,938,405.88		-57,515,079.14	3,300,778,778.95	568,653,904.94	3,869,432,683.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	174,173,913.00				706,665,359.67		-262,159.62	1,131,223.48			102,816,662.15	984,524,998.68	24,326,192.63	1,008,851,191.31
(一)综合收益总额							-262,159.62				102,816,662.15	102,554,502.53	35,435,847.35	137,990,349.88
(二)所有者投入和减少资本	174,173,913.00				706,665,359.67							880,839,272.67		880,839,272.67
1. 所有者投入的普通股	174,173,913.00				706,665,359.67							880,839,272.67		880,839,272.67
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分														-11,2-11,2

四、本期期末余额	1,054,290,442.00				3,246,885,787.49		-114,605,748.17	5,493,307.42	47,938,405.88		45,301,583.01		4,285,303,777.63	592,980,097.57	4,878,283,875.20
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	-----------------	--------------	---------------	--	---------------	--	------------------	----------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其他													
一、上年期末余额	880,116,529.00				2,545,422,262.23		-114,735,126.01	3,761,724.62	47,938,405.88		-180,727,076.78		3,181,776,718.94	593,248,651.21	3,775,025,370.15	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	880,116,529.00				2,545,422,262.23		-114,735,126.01	3,761,724.62	47,938,405.88		-180,727,076.78		3,181,776,718.94	593,248,651.21	3,775,025,370.15	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-3,621,981.99	2,518,924.01			73,655,877.66		72,552,819.68	-75,946,334.98	-3,393,515.30	
(一)综合收益总额							-3,621,981.99				73,655,877.66		70,033,895.67	29,302,124.70	99,336,020.37	
(二)所有者投入和减少资本														-7,663,727.62	-7,663,727.62	
1. 所有者投														-7,663,727.62	-7,663,727.62	

(五)专项储备							2,518,924.01					2,518,924.01	158,760.19	2,677,684.20	
1. 本期提取							10,901,758.00					10,901,758.00	2,060,857.27	12,962,615.27	
2. 本期使用							-8,382,833.99					-8,382,833.99	-1,902,097.08	-10,284,931.07	
(六)其他															
四、本期期末余额	880,116,529.00				2,545,422,262.23		-118,357,108.00	6,280,648.63	47,938,405.88			-107,071,199.12	3,254,329,538.62	517,302,316.23	3,771,631,854.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05			-7,028,700.00	47,938,405.88	-342,781,627.90		3,274,202,195.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05			-7,028,700.00	47,938,405.88	-342,781,627.90		3,274,202,195.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	174,173,913.00				706,665,359.67					58,088,597.17		938,927,869.84
（一）综合收益总额										58,088,597.17		58,088,597.17

										17	
(二) 所有者投入和减少资本	174,173,913.00				706,665,359.67						880,839,272.67
1. 所有者投入的普通股	174,173,913.00				706,665,359.67						880,839,272.67
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,054,290.42	42.00			3,402,622,947.72		-7,028,700.00		47,938,405.88	-284,693.03	0.73	4,213,130,064.87

上期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-308,700,559.46		3,308,283,263.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-308,700,559.46		3,308,283,263.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-25,878,549.12		-25,878,549.12
(一)综合收益总额										-25,878,549.12		-25,878,549.12
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末 余额	880,1 16,52 9.00				2,695, 957,58 8.05		-7,028, 700.00		47,938 ,405.8 8	-334,57 9,108.58		3,282,404 ,714.35
--------------	------------------------	--	--	--	--------------------------	--	-------------------	--	-----------------------	---------------------	--	----------------------

三、公司基本情况

中钨高新材料股份有限公司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100%股权、自贡硬质合金有限责任公司80%股权，并于当日将相关证券登记手续办理完毕，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。

2018年4月19日召开的第八届董事会第五次会议、2018年6月20日召开的2017年度股东大会审议通过了2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案，同意以公司2017年12月31日的总股本628,654,664股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股。经公司申请，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核定，2018年7月2日公司完成上述权益分派事项，至此，公司总股本由原来的62,865.47万股增加至88,011.65万股。

公司2020年2月27日召开的第九届董事会第十四次（临时）会议、2020年3月16日召开的第二次临时股东大会审议通过《关于第四次修订公司〈2018年度非公开发行股票预案〉的议案》，经中国证券监督管理委员会核准、国务院国有资产管理委员会批复。公司本次实际非公开发行股票17,417.3913万股，发行后总股本为人民币105,429.0442万股。

公司注册地：海南省海口市。

公司总部办公地址：湖南省株洲市荷塘区钻石路钻石大厦

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。

本公司财务报表经公司董事会批准后于2020年8月21日报出。

本公司2020年度纳入合并范围的一级子公司共3户。详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司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。

8、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。

9、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

本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，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、应收票据

本公司所持有的应收票据主要为银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票的承兑单位是银行，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率很低，故不计提预期信用损失准备。对于商业承兑汇票，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，根据各应收票据对应的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的比率计算。

11、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司亦采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	对同一客户的应收款项超过2,000万元（含2,000万元）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。对于以账龄特征为基础的预期信用损失组合和合并范围内关联方预期信用损失组合，通过应收款项违约风险敞口和预期信用损失率计算应收款项预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个应收款项存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	基于中钨高新合并范围内正常经营且财务状况良好的企业之间的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，判断该组合预期信用损失率为0。对

	合并范围内非正常经营或财务状况不佳企业的应收款项， 单项计提坏账准备。
--	--

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，如果其未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异，导致该项应收款项如果按照预期信用损失率计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该项应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

12、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注9、金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注11、应收账款】。

14、存货

1、存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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实际成本计价，原材料、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。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。

15、 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见 附注“金融工具减值”。

16、 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过 一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履 约成本确认为一项资产： 1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担 的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并 计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、 持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计

量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

18、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

19、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账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，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

(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。

(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。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

21、固定资产

(1) 确认条件

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

22、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。

23、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、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专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

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、且有证据表明公司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公司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公司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、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

25、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

26、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，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。

27、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

1、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。

2、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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

29、预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代

代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本

预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

31、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、政府补助采用净额法

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司处僵治困偶发性政府补助采用净额法核算，其他政府补助采用总额法核算。

5、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

32、递延所得税资产/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。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则	公司第九届董事	

第 14 号——收入》的通知》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	会第十五次会议决议批准。	
--	--------------	--

公司根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，亦无需对以前年度进行追溯调整。本次会计政策变更不影响公司 2019 年度相关财务指标，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	726,905,254.20	726,905,254.20	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	911,746,149.85	911,746,149.85	
应收款项融资	369,322,442.64	369,322,442.64	
预付款项	64,919,912.99	64,919,912.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	58,516,546.77	58,516,546.77	
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	1,738,351,995.35	1,738,351,995.35	
合同资产			
持有待售资产	36,827,015.31	36,827,015.31	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	59,584,278.01	59,584,278.01	
流动资产合计	3,966,173,595.12	3,966,173,595.12	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	3,356,830.62	3,356,830.62	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,239,351,186.76	2,239,351,186.76	
在建工程	411,780,899.90	411,780,899.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	505,901,435.78	505,901,435.78	
开发支出	492,452.82	492,452.82	
商誉			
长期待摊费用	9,944,836.12	9,944,836.12	
递延所得税资产	82,233,733.52	82,233,733.52	
其他非流动资产	96,420,247.71	96,420,247.71	
非流动资产合计	3,349,481,623.23	3,349,481,623.23	
资产总计	7,315,655,218.35	7,315,655,218.35	
流动负债：			
短期借款	1,828,863,753.97	1,828,863,753.97	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	4,883,340.00	4,883,340.00	
应付账款	547,240,956.06	547,240,956.06	
预收款项	172,972,544.60		-172,972,544.60
合同负债		172,972,544.60	172,972,544.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	94,946,250.63	94,946,250.63	
应交税费	23,502,613.65	23,502,613.65	
其他应付款	167,641,737.58	167,641,737.58	
其中：应付利息	957,571.36	957,571.36	
应付股利	755,034.53	755,034.53	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	49,000,000.00	49,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,889,051,196.49	2,889,051,196.49	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	192,540,910.46	192,540,910.46	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,318,946.77	12,318,946.77	
长期应付职工薪酬	211,541,000.00	211,541,000.00	
预计负债	242,280.50	242,280.50	
递延收益	133,674,412.35	133,674,412.35	
递延所得税负债	3,874,313.27	3,874,313.27	
其他非流动负债	2,979,474.62	2,979,474.62	
非流动负债合计	557,171,337.97	557,171,337.97	

负债合计	3,446,222,534.46	3,446,222,534.46	
所有者权益：			
股本	880,116,529.00	880,116,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,540,220,427.82	2,540,220,427.82	
减：库存股			
其他综合收益	-114,343,588.55	-114,343,588.55	
专项储备	4,362,083.94	4,362,083.94	
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	
一般风险准备			
未分配利润	-57,515,079.14	-57,515,079.14	
归属于母公司所有者权益合计	3,300,778,778.95	3,300,778,778.95	
少数股东权益	568,653,904.94	568,653,904.94	
所有者权益合计	3,869,432,683.89	3,869,432,683.89	
负债和所有者权益总计	7,315,655,218.35	7,315,655,218.35	

调整情况说明

公司合并资产负债表2019年12月31日预收款项系预收的合同货款172,972,544.60元，根据新收入准则的规定，2020年1月1日调整至合同负债科目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	231,951,575.55	231,951,575.55	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	990,000.00	990,000.00	
应收款项融资	1,203,916.75	1,203,916.75	
预付款项			
其他应收款	240,040,419.50	240,040,419.50	
其中：应收利息			
应收股利	40,000,000.00	40,000,000.00	
存货	2,225,297.03	2,225,297.03	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	410,000,000.00	410,000,000.00	
其他流动资产	1,783,423.64	1,783,423.64	
流动资产合计	888,194,632.47	888,194,632.47	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,159,828,338.20	3,159,828,338.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,265,535.44	1,265,535.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	67,816.10	67,816.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	34,591.17	34,591.17	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,161,196,280.91	3,161,196,280.91	
资产总计	4,049,390,913.38	4,049,390,913.38	
流动负债：			
短期借款	470,000,000.00	470,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,000,380.40	1,000,380.40	
预收款项			
合同负债			

应付职工薪酬	38,234,753.32	38,234,753.32	
应交税费	72,008.20	72,008.20	
其他应付款	253,562,629.66	253,562,629.66	
其中：应付利息	560,136.99	560,136.99	
应付股利	695,030.28	695,030.28	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	762,869,771.58	762,869,771.58	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	12,318,946.77	12,318,946.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,318,946.77	12,318,946.77	
负债合计	775,188,718.35	775,188,718.35	
所有者权益：			
股本	880,116,529.00	880,116,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,695,957,588.05	2,695,957,588.05	
减：库存股			
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00	
专项储备			
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	
未分配利润	-342,781,627.90	-342,781,627.90	

所有者权益合计	3,274,202,195.03	3,274,202,195.03	
负债和所有者权益总计	4,049,390,913.38	4,049,390,913.38	

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、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、10、9、6、3、简易征收
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20、0-35%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
株洲硬质合金集团有限公司	15%
株洲钻石切削刀具股份有限公司	15%
深圳市金洲精工科技股份有限公司	15%
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	15%
自贡长城硬面材料有限责任公司	15%
自贡硬质合金有限责任公司	15%
成都格润特高新材料有限公司	15%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	15%
株洲市硬质合金加工有限公司	20%
中钨共享服务（湖南）有限公司	20%
公司境内其他子公司	25%
境外子公司	0-35%

2、税收优惠

1、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2020年9月4日。

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2020年9月4日。

3、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2020年8月17日。

4、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，株洲钻石钻掘工具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2021年10月28日。

5、经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，华伟纳精密工具（昆山）有限公司被认定为江苏省高新技术企业，适用15%的所得税税率，税率优惠期至2021年11月30日。

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、自贡长城硬面材料有限责任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。

7、根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号第二条及第六条规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	237,522.12	212,599.62
银行存款	1,524,891,991.14	726,040,206.24
其他货币资金	17,853,809.69	652,448.34
合计	1,542,983,322.95	726,905,254.20
其中：存放在境外的款项总额	93,970,567.39	84,764,595.55
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	17,797,141.57	548,391.90

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,374,123.97	3.12%	15,260,565.86	29.14%	37,113,558.11	51,480,653.30	5.31%	15,526,693.65	30.16%	35,953,959.65
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,393,314.77	1.93%	9,717,994.43	30.00%	22,675,320.34	32,443,314.77	3.35%	9,732,994.43	30.00%	22,710,320.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,980,809.20	1.19%	5,542,571.43	27.75%	14,438,237.77	19,037,338.53	1.96%	5,793,699.22	30.43%	13,243,639.31
按组合计提坏账准备的应收账款	1,622,907,817.85	96.88%	42,401,984.10	2.61%	1,580,505,833.75	918,314,810.23	94.69%	42,522,620.03	4.63%	875,792,190.20
其中：										
账龄分析法组合	1,622,907,817.85	96.88%	42,401,984.10	2.61%	1,580,505,833.75	918,314,810.23	94.69%	42,522,620.03	4.63%	875,792,190.20
合计	1,675,281,941.82		57,662,549.96		1,617,619,391.86	969,795,463.53	100.00%	58,049,313.68		911,746,149.85

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北康多硬质合金制品有限公司	32,393,314.77	9,717,994.43	30.00%	单项金额重大
合计	32,393,314.77	9,717,994.43	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市凌双五金制品有限公司	57,467.14	57,467.14	100.00%	公司已起诉并胜诉，现余额是仍未执行余款
HPTec 德国之关联方债务人	19,405,196.54	4,966,958.77	25.60%	预计未来可收回的现金流量现值小于合同现金流量的现值
韩国 HPTec 之债务人	518,145.52	518,145.52	100.00%	公司已注销或停业
合计	19,980,809.20	5,542,571.43	--	--

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	1,481,000,224.12	14,809,811.98	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	105,404,222.70	5,270,211.13	5.00%
1-2 年（含 2 年）	16,027,248.52	4,808,174.86	30.00%
2-3 年（含 3 年）	5,924,672.79	2,962,336.41	50.00%
3 年以上	14,551,449.72	14,551,449.72	100.00%
合计	1,622,907,817.85	42,401,984.10	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,586,404,446.82
1-6 个月（含 6 个月）	1,481,000,224.12
7-12 个月（含 12 个月）	105,404,222.70
1 至 2 年	62,225,647.96
2 至 3 年	5,924,672.79
3 年以上	20,727,174.25

3至4年	6,720,242.14
4至5年	2,424,654.39
5年以上	11,582,277.72
合计	1,675,281,941.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,732,994.43	-15,000.00				9,717,994.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,793,699.22			-251,127.79		5,542,571.43
账龄分析法	42,522,620.03	5,717,147.24		-6,337,783.17	500,000.00	42,401,984.10
合计	58,049,313.68	5,702,147.24		-6,588,910.96	500,000.00	57,662,549.96

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
合计	6,588,910.96

重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
株洲京珠硬质合金新材料有限公司	材料款	6,319,917.45	无法收回	总经理办公会审批	否
亚纳科技(深圳)有限公司	货款	251,127.79	无法收回	总经理办公会审批	否
佛山高明区乐得士热换设备有限公司	货款	17,865.72	无法收回	总经理办公会审批	否

合计	--	6,588,910.96	--	--	--
----	----	--------------	----	----	----

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北康多硬质合金制品有限公司	32,393,314.77	1.93%	9,717,994.43
KENNAMETAL INC	28,536,841.32	1.70%	285,368.41
C.T.S.Industries Pte Ltd	25,836,664.38	1.54%	258,366.64
生益电子股份有限公司	20,487,602.87	1.22%	204,876.03
FAIRPORT TOOLS LLC	17,763,984.70	1.06%	177,639.85
合计	125,018,408.04	7.45%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	224,160,379.66	369,322,442.64
合计	224,160,379.66	369,322,442.64

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资本期增减变动变动情况				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收票据	369,322,442.64	224,160,379.66	369,322,442.64	224,160,379.66
合计	<u>369,322,442.64</u>	<u>224,160,379.66</u>	<u>369,322,442.64</u>	<u>224,160,379.66</u>
应收款项融资本期公允价值变动情况：				
项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	224,309,871.57	-149,491.91	224,160,379.66	149,491.91
合计	<u>224,309,871.57</u>	<u>-149,491.91</u>	<u>224,160,379.66</u>	<u>149,491.91</u>

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值

准备的相关信息：

适用 不适用

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	72,991,162.68	99.32%	64,339,463.81	99.11%
1 至 2 年	195,219.14	0.27%	258,915.11	0.40%
2 至 3 年	168,233.97	0.23%	182,609.30	0.28%
3 年以上	133,874.79	0.18%	138,924.77	0.21%
合计	73,488,490.58	--	64,919,912.99	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
赣州海盛钨钼集团有限公司	10,720,388.20	14.59
Viper	7,042,287.52	9.58
临朐县卧龙硬质合金有限公司	3,191,584.00	4.34
株洲普瑞材料有限责任公司	2,840,000.00	3.86
中国石油天然气股份有限公司湖南株洲销售分公司	2,377,715.87	3.24

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,155,602.54	58,516,546.77
合计	53,155,602.54	58,516,546.77

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转入	543,751.43	543,751.43
增值税退税	24,302,534.68	32,243,197.92
押金及保证金	4,519,783.14	6,412,902.75
备用金	5,766,786.99	2,523,348.15
往来款	26,462,793.43	25,949,678.57
其他	103,437.54	631,950.85
合计	61,699,087.21	68,304,829.67

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,350,399.19		3,437,883.71	9,788,282.90
2020年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	413,085.48		-254,800.00	158,285.48
本期转销			1,403,083.71	1,403,083.71
2020年6月30日 余额	6,763,484.67		1,780,000.00	8,543,484.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	51,685,377.66
1-6个月	45,122,418.05
7-12个月	6,562,959.61
1至2年	2,923,009.49
2至3年	729,831.10
3年以上	6,360,868.96
3至4年	961,793.13
4至5年	2,672,581.15

5年以上	2,726,494.68
合计	61,699,087.21

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	6,350,399.19	413,085.48				6,763,484.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,437,883.71	-254,800.00		1,403,083.71		1,780,000.00
合计	9,788,282.90	158,285.48		1,403,083.71		8,543,484.67

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
株洲京株硬质合金新材料有限公司	1,403,083.71

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
株洲京株硬质合金新材料有限公司	材料款	1,403,083.71	已执行法院判决	总经理办公会审批	否
合计	--	1,403,083.71	--	--	--

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	24,302,534.68	1-6个月	39.39%	243,025.35
自贡长城工具公司	往来款	5,680,000.00	1-6个月,7-12个月	9.21%	256,000.00

张博	备用金	756,387.10	1-6 个月	1.23%	7,563.87
昆山淀山湖强村投资管理有限公司	押金	700,000.00	7-12 个月	1.13%	35,000.00
自贡市住房和城乡建设局	押金及保证金	599,861.10	7-12 个月	0.97%	299,930.55
合计	--	32,038,782.88	--	51.93%	841,519.77

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	308,944,712.45	19,325,885.42	289,618,827.03	384,873,630.10	23,145,805.01	361,727,825.09
在产品	605,793,548.38	40,421,100.93	565,372,447.45	560,437,858.20	44,048,391.73	516,389,466.47
库存商品	1,067,592,582.92	39,075,425.32	1,028,517,157.60	768,246,091.99	36,474,890.36	731,771,201.63
周转材料	33,108,592.19		33,108,592.19	15,278,918.75		15,278,918.75
发出商品	87,790,808.76		87,790,808.76	109,333,165.68		109,333,165.68
其他	2,966,443.22		2,966,443.22	3,851,417.73		3,851,417.73
合计	2,106,196,687.92	98,822,411.67	2,007,374,276.25	1,842,021,082.45	103,669,087.10	1,738,351,995.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,145,805.01	10,005,356.64		13,825,276.23		19,325,885.42

在产品	44,048,391.73	34,974,724.74		38,602,015.54		40,421,100.93
库存商品	36,474,890.36	11,127,951.43		8,527,416.47		39,075,425.32
合计	103,669,087.10	56,108,032.81		60,954,708.24		98,822,411.67

可变现净值的确认依据为存货合同价格或一般售价减去预计发生的成本、费用及税金后的净值。
存货跌价转销的原因为存货已领用或出售。

7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	19,623,751.57		19,623,751.57	84,744,900.00		2020年12月31日
房屋构筑物	17,203,263.74		17,203,263.74	23,255,100.00		2020年12月31日
合计	36,827,015.31		36,827,015.31	108,000,000.00		--

其他说明：

子公司株洲硬质合金集团有限公司于2019年9月与株洲市石峰区土地收储中心签订《国有土地收储合同》，以10800万元将部分国有土地使用权及地上建（构）筑物转让给株洲市石峰区土地收储中心，公司预计2020年完成上述国有土地使用权及地上建筑物的转让。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费款及待抵扣进项税	57,471,046.88	58,566,247.70
理财产品		1,018,030.31
其他	3,273,083.25	
合计	60,744,130.13	59,584,278.01

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西部材料股票投资	2,329,878.06	2,641,212.72
重庆钢铁股票投资	126,849.66	157,497.90
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资	500,000.00	500,000.00

华融湘江银行股权投资	58,120.00	58,120.00
合计	3,014,847.72	3,356,830.62

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西部材料股票投资		2,101,685.51				
重庆钢铁股票投资			56,188.44			
华融湘江银行股权投资		20,397.00				
紫光创新投资有限公司股权投资			15,000,000.00			
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资						

其他说明：

公司取得上述金融资产不以出售获利为目的，初始确认时，公司管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,255,318,118.44	2,239,351,186.76
合计	2,255,318,118.44	2,239,351,186.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,108,287,781.89	5,067,481,473.19	62,603,797.63	362,166,547.56	6,600,539,600.27
2.本期增加金额	41,265,258.85	156,343,971.58	629,256.98	18,743,572.07	218,644,018.62
(1) 购置		69,411,111.98	629,256.98	18,743,572.07	90,445,900.17

(2) 在建工程转入	41,265,258.85	86,932,859.60			128,198,118.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	18,017,806.51	23,186,413.06	4,938,072.80	3,479,794.37	37,045,147.53
(1) 处置或报废	18,017,806.51	23,186,413.06	4,938,072.80	3,479,794.37	37,045,147.53
4.期末余额					
二、累计折旧					
1.期初余额	647,384,519.45	3,365,636,352.33	47,722,657.27	274,413,758.42	4,335,157,287.47
2.本期增加金额	21,913,130.58	152,093,909.00	1,506,355.28	13,774,844.91	190,101,713.53
(1) 计提	21,913,130.58	152,093,909.00	1,506,355.28	13,774,844.91	190,101,713.53
3.本期减少金额		29,098,511.41	4,533,724.35	3,412,911.77	37,045,147.53
(1) 处置或报废		29,098,511.41	4,533,724.35	3,412,911.77	37,045,147.53
4.期末余额					
三、减值准备					
1.期初余额		26,015,621.09	1,565.80	13,939.15	26,031,126.04
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额			1,565.80		1,565.80
(1) 处置或报废			1,565.80		1,565.80
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值	462,237,584.20	1,685,991,660.70	13,599,693.61	88,163,853.30	2,255,318,118.44
2.期初账面价值	460,903,262.44	1,675,829,499.77	14,879,574.56	87,738,849.99	2,239,351,186.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	19,911,150.75	7,610,599.15		12,300,551.60	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
设备	7,295,944.63

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
株洲钻石切削刀具股份有限公司 钻石工业园西门	351,481.19	正在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	506,791,521.22	411,780,899.90
合计	506,791,521.22	411,780,899.90

(1) 在建工程情况

单位：元

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
精密产业园	288,931,615.21		288,931,615.21	226,225,865.72		226,225,865.72
刀具三技改	64,168,713.51		64,168,713.51	9,476,386.76		9,476,386.76

2012 自制涂层炉	3,046,178.57		3,046,178.57	3,046,178.57		3,046,178.57
200 万件高品质精密耐磨零件项目	20,979.91		20,979.91	27,461,018.23		27,461,018.23
2013 年涂层炉	161,598.42		161,598.42	161,598.42		161,598.42
设备安装	4,176,033.50		4,176,033.50	14,750,603.05		14,750,603.05
采掘合金及工具线升级扩能改造项目	115,384.62		115,384.62	7,302,607.83		7,302,607.83
异型合金生产线技术改造项目	11,868,993.28		11,868,993.28	10,492,886.83		10,492,886.83
1500 吨型材生产线技术改造项目	10,676,046.13		10,676,046.13	10,580,179.52		10,580,179.52
2000 吨棒型材技术改造项目	70,298,169.05		70,298,169.05	32,281,846.17		32,281,846.17
华伟纳厂房改造工程	8,716,509.21		8,716,509.21	8,277,956.78		8,277,956.78
CVD 涂层炉	5,393,375.28		5,393,375.28	5,393,375.28		5,393,375.28
精密零件扩能改造	51,898.51		51,898.51	3,834,010.94		3,834,010.94
其他	39,166,026.02		39,166,026.02	52,496,385.80		52,496,385.80
合计	506,791,521.22		506,791,521.22	411,780,899.90		411,780,899.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
精密产业园	977,500,000.00	226,225,865.72	67,577,059.49		4,871,310.00	288,931,615.21	53.01%	53.01				其他
刀具三技改		9,476,386.76	67,495,346.03	12,803,019.28		64,168,713.51						其他

2012 自制涂层炉		3,046,178.57				3,046,178.57	99.99%	99.99				其他
200 万件高品质精密耐磨零件项目	64,550,000.00	27,461,018.23	969,190.51	28,409,228.83		20,979.91	99.99%	99.99				其他
2013 年涂层炉	39,600,000.00	161,598.42				161,598.42						其他
设备安装		14,750,603.05	28,861,117.74	39,435,687.29		4,176,033.50						其他
异型合金生产线技术改造项目	30,000,000.00	10,492,886.83	1,481,049.21	104,942.76		11,868,993.28	39.92%	39.92				其他
2000 吨棒型材技术改造项目	356,386,400.00	32,281,846.17	38,016,322.88			70,298,169.05	19.73%	19.73				其他
采掘合金及工具线升级扩能改造项目	13,980,000.00	7,302,607.83	6,446,001.57	13,633,224.78		115,384.62		99.99				其他
1500 吨型材生产线技术改造项目	94,230,000.00	10,580,179.52	3,802,763.14	3,706,896.53		10,676,046.13	15.27%	15.27				其他
华伟纳厂房改造工程		8,277,956.78	496,074.56	57,522.13		8,716,509.21						其他
CVD 涂层炉		5,393,375.28				5,393,375.28						其他
精密零件扩能改造		3,834,010.94	3,211,249.96	6,993,088.83	273.56	51,898.51						其他
其他		52,496,	22,538,	23,054,	12,814,	39,166,						其他

		385.80	340.99	508.02	192.75	026.02					
合计	1,576,246,400.00	411,780,899.90	240,894,516.08	128,198,118.45	17,685,776.31	506,791,521.22	--	--			--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	597,340,540.42	113,397,691.46	10,994,900.00	82,973,616.11	804,706,747.99
2.本期增加金额	3,347,874.96			1,310,022.73	7,125,735.37
(1) 购置	944,402.64			1,310,022.73	2,254,425.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
其他	4,871,310.00				4,871,310.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	600,688,415.38	113,397,691.46	10,994,900.00	84,283,638.84	809,364,645.68
二、累计摊销					
1.期初余额	164,638,478.89	54,150,067.23	10,994,900.00	69,021,866.09	298,805,312.21
2.本期增加金额	6,049,365.90	5,442,559.45	0.00	1,393,784.82	12,885,710.17
(1) 计提	6,049,365.90	5,442,559.45	0.00	1,393,784.82	12,885,710.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
其他					
4.期末余额	170,687,844.79	59,592,626.68	10,994,900.00	70,415,650.91	311,691,022.38
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	432,468,408.27	53,805,064.78		13,867,987.93	500,141,460.98
2.期初账面价值	432,702,061.53	59,247,624.23		13,951,750.02	505,901,435.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 13.70%。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
硬质材料研发中心		7,430,676.93				7,430,676.93		
提高棒型材产品直线度的研究		7,376,301.45				7,376,301.45		
新型浅孔钻、可换式钻头系列研究		6,462,286.63				6,462,286.63		
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用		6,369,981.67				6,369,981.67		

2018ZX04 041001								
超细硬质合金棒型材加工工艺优化研究		4,602,560.13				4,602,560.13		
高性能CVD涂层硬质合金刀具核心技术研发和开发(第二期)		3,796,441.88				3,796,441.88		
新工艺40型碳化钨应用的研究		3,740,192.05				3,740,192.05		
切削刀具用PVD涂层研究		3,388,752.68				3,388,752.68		
高强度线材精轧及预精轧轧辊牌号开发及应用研究		3,152,908.36				3,152,908.36		
“新国标”螺纹钢轧制用轧辊材质的开发		3,076,835.02				3,076,835.02		
其他小额		102,649,089.61				102,649,089.61		
合计		152,046,026.41				152,046,026.41		

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的		处置		
株洲长江硬质合金工具有限公司	1,619,872.28					1,619,872.28
合计	1,619,872.28					1,619,872.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

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
		计提		处置		
株洲长江硬质合金工具有限公司	1,619,872.28					1,619,872.28
合计	1,619,872.28					1,619,872.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系株硬公司非同一控制下企业合并收购长江工具公司 100% 股权形成。长江工具公司于 2019 年 12 月 13 日经株洲市中级人民法院批准进入破产重整执行阶段。截至 2020 年 06 月 30 日，长江工具公司合并报表账面净资产为-178,314,894.60 元。公司管理层预计相关资产组预计未来现金流量现值为 0，对商誉全额计提减值准备。

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电子商务平台信息化费用	34,591.17		34,591.17		
厂房装修维护费用	2,770,783.89	274,933.25	70,226.13		2,975,491.01
模具分公司租赁厂房改造工程	1,751,159.79		470,733.33		1,280,426.46
深圳金洲新办公	1,127,620.94		260,220.18		867,400.76

室装修费					
深圳金洲上海分公司办公室装修费	250,369.43		32,656.86		217,712.57
金洲钻孔分公司装修	2,447,945.02		370,615.32		2,077,329.70
金洲工业园一楼展厅改造	96,656.37		72,492.36		24,164.01
深圳金州工业区二楼装修工程	72,022.46		33,241.08		38,781.38
单身宿舍改造支出	1,393,687.05		174,210.90		1,219,476.15
其他		51,886.79	432.39		51,454.40
合计	9,944,836.12	326,820.04	1,519,419.72		8,752,236.44

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	278,298,474.95	16,967,574.13	118,558,289.87	18,665,237.31
内部交易未实现利润	78,776,371.68	16,649,095.98	82,550,461.88	15,548,728.20
可抵扣亏损	132,142,700.28	19,821,405.04	126,016,126.11	18,902,418.92
其他	183,774,879.03	27,566,231.86	194,115,660.60	29,117,349.09
合计	672,992,425.94	81,004,307.01	521,240,538.46	82,233,733.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	375,664.96	93,916.24	423,551.76	105,887.94
其他权益工具投资公允价值变动	2,101,782.66	315,267.39	2,413,117.32	361,967.59

其他	37,404,387.11	5,610,658.06	22,709,718.29	3,406,457.74
合计	39,881,834.73	6,019,841.69	25,546,387.37	3,874,313.27

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,536,250.02	96,869,214.18
可抵扣亏损	1,123,299,806.19	1,029,543,795.87
其他	194,480,932.15	185,349,291.95
合计	1,402,316,988.36	1,311,762,302.00

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	124,058,193.12		
2020	277,124,867.21	290,705,899.43	
2021	225,922,088.64	248,240,992.04	
2022	113,025,864.16	126,093,382.68	
2023	120,092,073.26	131,098,574.07	
2024	263,076,719.80	233,404,947.65	
合计	1,123,299,806.19	1,029,543,795.87	--

17、其他非流动资产

单位：元

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
土地预付款	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
拆迁重建投资性房地产	86,935.47		86,935.47	86,935.47		86,935.47
预付设备款	91,235,165.17		91,235,165.17	76,333,312.24		76,333,312.24
SAP 项目成本	2,362,233.92		2,362,233.92			
其他	304,483.07		304,483.07			

合计	113,988,817.63		113,988,817.63	96,420,247.71		96,420,247.71
----	----------------	--	----------------	---------------	--	---------------

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	56,750,565.00	51,440,501.04
保证借款	200,000,000.00	500,000,000.00
信用借款	1,680,000,000.00	1,277,423,252.93
合计	1,936,750,565.00	1,828,863,753.97

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	4,883,340.00
合计	9,000,000.00	4,883,340.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	812,546,885.88	514,145,425.78
1-2 年（含 2 年）	24,358,735.39	17,081,535.52
2-3 年（含 3 年）	4,667,094.81	4,712,545.68
3 年以上	10,855,376.28	11,301,449.08
合计	852,428,092.36	547,240,956.06

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	167,358,221.62	172,972,544.60

合计	167,358,221.62	172,972,544.60
----	----------------	----------------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,110,250.22	600,724,047.11	579,464,505.21	76,369,792.12
二、离职后福利-设定提存计划	5,612,000.41	40,845,109.24	30,305,497.96	16,151,611.69
三、辞退福利	9,310,000.00	1,370,507.62	5,406,619.38	5,273,888.24
四、一年内到期的其他福利	24,914,000.00	442,261.90	10,019,865.48	15,336,396.42
		145,650.99	145,650.99	
合计	94,946,250.63	643,527,576.86	625,342,139.02	113,131,688.47

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	39,349,301.10	445,005,098.88	426,807,802.63	57,546,597.35
2、职工福利费	37,996.82	32,980,674.49	32,960,458.49	58,212.82
3、社会保险费	912,530.58	34,161,822.11	33,426,203.13	1,648,149.56
其中：医疗保险费	723,360.38	22,433,649.84	22,701,626.27	455,383.95
工伤保险费	122,877.54	2,426,669.74	1,409,986.81	1,139,560.47
生育保险费	66,292.66	886,432.26	899,519.78	53,205.14
其他		8,415,070.27	8,415,070.27	
4、住房公积金	25,953.00	31,017,058.42	30,464,052.62	578,958.80
5、工会经费和职工教育经费	14,450,054.64	18,751,613.74	16,663,794.79	16,537,873.59
其他短期薪酬	334,414.08	38,807,779.47	39,142,193.55	
合计	55,110,250.22	600,724,047.11	579,464,505.21	76,369,792.12

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,029,871.38	32,341,116.89	22,092,913.59	14,278,074.68
2、失业保险费	575,128.94	968,162.94	620,062.37	923,229.51
3、企业年金缴费	1,007,000.09	7,535,829.41	7,592,522.00	950,307.50
合计	5,612,000.41	40,845,109.24	30,305,497.96	16,151,611.69

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,283,654.42	7,220,327.48
企业所得税	11,785,964.75	8,606,058.00
个人所得税	2,930,537.97	3,039,988.79
城市维护建设税	1,436,749.80	807,421.71
其他	1,678,490.14	3,828,817.67
合计	38,115,397.08	23,502,613.65

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,090,313.37	957,571.36
应付股利	11,955,123.99	755,034.53
其他应付款	280,365,284.41	165,929,131.69
合计	298,410,721.77	167,641,737.58

(1) 应付利息

单位：元

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	330,238.45	213,859.45
短期借款应付利息	5,760,074.92	743,711.91
合计	6,090,313.37	957,571.36

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,955,123.99	755,034.53
合计	11,955,123.99	755,034.53

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	17,695,882.08	9,041,759.07
维修基金	4,082,516.36	5,998,754.90
房屋、设备租赁押金	152,113.38	1,525,832.67
代扣五险一金	14,255,213.01	9,620,029.87
押金	1,104,871.32	968,152.80
往来款	216,156,411.02	124,209,390.69
运输费	3,991,873.70	5,466,558.94
其他	22,926,403.54	9,098,652.75
合计	280,365,284.41	165,929,131.69

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
国土资源厅	6,933,311.10	尚未达到付款条件。
合计	6,933,311.10	--

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		49,000,000.00
合计		49,000,000.00

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认的应收票据	17,428,429.51	
合计	17,428,429.51	

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	280,000,000.00	188,000,000.00
信用借款	134,540,910.46	4,540,910.46
合计	414,540,910.46	192,540,910.46

其他说明，包括利率区间：

利率区间：1.8%-4.75%

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	12,318,946.77	12,318,946.77
合计	12,318,946.77	12,318,946.77

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金补助	12,318,946.77			12,318,946.77	
合计	12,318,946.77			12,318,946.77	--

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	214,560,923.64	211,541,000.00
合计	214,560,923.64	211,541,000.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	245,765,000.00	232,754,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,342,333.80	53,366,000.00
1.当期服务成本	6,342,333.80	32,516,000.00
2.过去服务成本		13,413,000.00
4.利息净额		7,437,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-929,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		-929,000.00
四、其他变动	-16,939,125.50	-39,426,000.00
2.已支付的福利	-16,939,125.50	-39,426,000.00
五、期末余额	235,168,208.30	245,765,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	245,765,000.00	232,754,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,342,333.80	53,366,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-929,000.00
四、其他变动	-16,939,125.50	-39,426,000.00
五、期末余额	235,168,208.30	245,765,000.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司设定受益计划的内容为公司为已离退休员工和在职员工在其离退休后提供的补贴福利。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。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。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率		3.25%
死亡率		0.50%
预计平均寿命		中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) 养老类业务男表 及女表向后平移2年
薪酬的预期增长率		10%

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	246,456.20	242,280.50	
合计	246,456.20	242,280.50	--

31、递延收益

单位：元

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	133,674,412.35	10,627,667.86	17,039,778.44	127,262,301.77	
合计	133,674,412.35	10,627,667.86	17,039,778.44	127,262,301.77	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 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	11,144,097. 73			2,700,000.0 0			8,444,097.7 3	与资产相 关
精密刀具 五轴磨削 柔性制造 单元的研 制与示范 应用	10,043,983. 55			2,700,000.0 0			7,343,983.5 5	与资产相 关
印刷电路 板 (PCB)	10,284,850. 00			699,300.00			9,585,550.0 0	与资产相 关
高端装备	16,200,000.			900,000.00			15,300,000.	与资产相

用高性能硬质合金涂层刀具实施项目	00						00	关
精密工具创新能力平台建设二期	8,359,617.96			490,000.00			7,869,617.96	与资产相关
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	6,992,579.62						6,992,579.62	与资产相关
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	5,872,500.00			545,000.00			5,327,500.00	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造拨款	3,331,111.06			1,665,555.56			1,665,555.50	与资产相关
钨产业链补助款	6,400,000.00						6,400,000.00	与收益相关
精密微型刀具智能制造新模式应用	5,200,000.00			300,000.00			4,900,000.00	与资产相关
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	3,770,635.51			324,100.68			3,446,534.83	与资产相关
盾构刀具集成制造	1,683,797.65			1,200,000.00			483,797.65	与资产相关

技术及其产业化技术项目								
龙岗区技术改造补贴	2,800,000.00			175,000.00			2,625,000.00	与资产相关
株洲市财政局科技资金	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相关
硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴	1,350,000.00			675,000.00			675,000.00	与资产相关
创新驱动发展资金专项(战略性新兴产业发展专项)	1,775,000.00			443,750.00			1,331,250.00	与资产相关
低收缩率超细碳化钨粉制备技术的研究	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相关
2017年长株潭国家自主创新示范区专项项目	2,380,000.00						2,380,000.00	与收益相关
企业技术装备及管理提升项目补贴	2,066,250.00			130,500.00			1,935,750.00	与资产相关
进口贴息	1,526,570.00			344,235.00			1,182,335.00	与资产相关
2018年第一批工业发展资金	1,681,391.20			125,000.00			1,556,391.20	与资产相关
高端硬质合金精密	1,573,916.67			93,500.00			1,480,416.67	与资产相关

微型刀具生产过程信息化								
汽车发动机关键部件成套刀具应用示范	189,141.66						189,141.66	与收益相关
川南纳米新材料基础科研服务平台	1,375,416.66			107,500.00			1,267,916.66	与资产相关
精密刀具制造智能测控系统	947,083.33			77,500.00			869,583.33	与资产相关
外经贸发展促进资金	1,000,000.00			100,000.00			900,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设（二期）项目拨款	1,030,000.00			60,000.00			970,000.00	与资产相关
深圳市企业技术中心提升项目资助	925,148.33			95,705.00			829,443.33	与资产相关
医疗牙科刀具研发及产业化	895,833.33			75,000.00			820,833.33	与资产相关
面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键技术及产业化	727,083.34			47,500.00			679,583.34	与资产相关
应用注射成型技术结合磨削	653,244.06						653,244.06	与资产相关

技术和相应涂层制备技术完成可换式钻头/铣刀的研究与开发								
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	520,000.00			50,000.00			470,000.00	与资产相关
2018 第一批科技项目资金（钒钛稀土等碳氮化固溶体在硬质合金中应用的产业化示范）	487,500.00			37,500.00			450,000.00	与资产相关
2017 年中央外经贸资金硬质合金棒材升级扩能改造	469,394.90			37,500.00			431,894.90	与资产相关
高纯稀有金属材料塑性变形过程中的组织规律与控制	652,000.00						652,000.00	与收益相关
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目	450,000.00						450,000.00	与收益相关
厂区总废水处理项	300,000.00			30,000.00			270,000.00	与资产相关

目专项资金								
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	300,000.00			30,000.00			270,000.00	与资产相关
高转速长寿命超转活门用钴基高耐磨材料的研制	300,000.00						300,000.00	与收益相关
高强高韧超细晶硬质合金制品及其关键原料结构与工艺设计、制造与示范应用	80,000.00						80,000.00	与收益相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)	250,000.00						250,000.00	与资产相关
2018年机器人专项资金-工业机器人及自动化设备应用技改项目	195,666.58			7,946.64			187,719.94	与资产相关
航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	55,064.22						55,064.22	与收益相关
超细硬质合金液相	100,000.00						100,000.00	与收益相关

烧结过程中的晶粒生长行为及均匀化控制								
系列木质复合材料加工用高端硬质合金刀具的开发	100,000.00						100,000.00	与收益相关
高档数控机床在梁框肋等典型飞机结构件制造领域的综合示范应用	4,810.97						4,810.97	与收益相关
能耗在线监测项目补助资金	13,333.33			10,000.00			3,333.33	与资产相关
张亚雄技能大师工作室	8,316.93					1,917.68	6,399.25	与收益相关
航天高升阻比、超高速产品复合材料防隔热层弹舱	872.78						872.78	与收益相关
难熔金属多元复杂废料快速识别与分类方法研究	2,300,000.00					130,000.00	2,170,000.00	与收益相关
Cr ₂ C ₃ 、VC和 TaC 抑制机理研究及其对超细硬质	100,000.00						100,000.00	与收益相关

合金微观结构和性能的影响								
《硬质合金超声检测方法》等标准制定	100,000.00						100,000.00	与收益相关
工程旋挖采掘用超粗晶硬质合金齿制备技术研究及应用	200,000.00						200,000.00	与收益相关
2019年度知识产权战略推进资金	23,000.00						23,000.00	与收益相关
2019年开放型经济与流通产业发展专项资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关
钴探用硬质合金专利预警布局与保护项目	200,000.00						200,000.00	与收益相关
数控刀片精密加工装备研制及应用示范	97,053.80						97,053.80	与收益相关
复杂翼舵类零件加工精密柔性制造系统关键技术研究及示范应用	64,704.95						64,704.95	与收益相关
CVD涂层炉的研制	753,585.87						753,585.87	与收益相关

高强高韧超细晶硬质合金刀具材料及其关键原料结构与工艺设计、制造与示范应用	124,139.70						124,139.70	与收益相关
精密工具产业园建设项目	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
对外经贸发展财政资金	817,500.00						817,500.00	与资产相关
高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床	2,972,166.67			273,400.00			2,698,766.67	与资产相关
精密微细刀具的高效智能磨削系统研发	1,791,666.66			425,000.00			1,366,666.66	与资产相关
面向 5G 通信射频前端器件用高频覆铜板产业化应用	375,000.00			125,000.00			250,000.00	与收益相关
昆山市工业和信息化局本级工信局奖励	289,383.33			9,700.02			279,683.31	与资产相关
2019 年第一批省级科技计划项目资金	500,000.00			250,000.00			250,000.00	与收益相关
2019 年第四批省级		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关

科技计划项目硬质合金特殊钢轧辊环产业化示范项目								
高强度金属陶瓷新材料设计与制备关键技术研究		350,000.00					350,000.00	与资产相关
2019年科技服务发展专项资金		47,667.86		47,667.86				与收益相关
全国单项冠军示范企业(主营产品硬质合金)奖励		500,000.00		500,000.00				与资产相关
深井能源开采用PDC硬质合金基体		800,000.00					800,000.00	与资产相关
5000吨碳化钨粉提质创新项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
高精度硬质合金螺旋内冷孔棒材		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
2019年军民融合产业发展专项资金		700,000.00					700,000.00	与资产相关
高性能长寿命刀具研制与应用项目		2,160,000.00				960,000.00	1,200,000.00	与资产相关

先进高强度优特钢轧制用关键硬质合金轧辊材料研究及应用示范		400,000.00				40,000.00	360,000.00	与收益相关
深圳市科创委研发资助		2,270,000.00					2,270,000.00	与收益相关

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他准备金		2,979,474.62
合计		2,979,474.62

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	880,116,529.00	174,173,913.00				174,173,913.00	1,054,290,442.00

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	732,316,962.98	706,665,359.67		1,438,982,322.65
其他资本公积	25,505,761.74			25,505,761.74
同一控制下企业合并	1,782,397,703.10			1,782,397,703.10
合计	2,540,220,427.82	706,665,359.67		3,246,885,787.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司2020年2月27日召开的第九届董事会第十四次(临时)会议、2020年3月16日召开的第二次临时股东大会审议通过《关于第四次修订公司<2018年度非公开发行股票预案>的议案》，经中国证券监督管理委员会核准、国务院国有资产管理委员会批复，公司本次实际非公开发行股票17,417.3913万股(每股面值1元)，发行价格为5.1元/股，增加注册资本17,417.3913万元，增加资本公积70,666.54万元。发行后注册资本为人民币105,429.0442万元。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-78,622,490.20	-341,982.90			-51,297.44	-287,838.09	-2,847.37	-78,910,328.29
其中：重新计量设定受益计划变动额	-79,338,143.21							
其他权益工具投资公允价值变动	695,256.01	-341,982.90			-51,297.44	-287,838.09	-2,847.37	407,417.92
其他	20,397.00							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-35,721,098.35	-225,556.73				25,678.47	-251,235.20	-35,695,419.88
其他债权投资公允价值变动	-1,142,382.39	-149,491.91				-141,888.70	-7,603.21	-1,291,874.30
其他债权投资信用减值准备	1,142,382.39	149,491.91				141,888.70	7,603.21	1,291,874.30
外币财务报表折算差额	-37,058,264.58	-225,556.73				25,678.47	-251,235.20	-37,032,586.11
其他	1,337,166.23							
其他综合收益合计	-114,343,588.55	-567,539.63			-51,297.44	-262,159.62	-254,082.57	-114,605,748.17

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,362,083.94	10,366,305.75	9,235,082.27	5,493,307.42
合计	4,362,083.94	10,366,305.75	9,235,082.27	5,493,307.42

37、盈余公积

单位：元

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	47,938,405.88			47,938,405.88

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-57,515,079.14	-180,727,076.78
调整后期初未分配利润	-57,515,079.14	-180,727,076.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,816,662.15	123,211,997.64
期末未分配利润	45,301,583.01	-57,515,079.14

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,962,749,574.70	3,125,153,671.11	3,874,986,068.24	3,111,810,027.87
其他业务	150,721,682.03	126,436,527.49	171,463,142.81	136,758,994.91
合计	4,113,471,256.73	3,251,590,198.60	4,046,449,211.05	3,248,569,022.78

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,862,199.22	9,392,605.48
教育费附加	4,258,636.28	6,653,057.28
资源税	8,217.00	11,747.65
房产税	4,426,478.47	4,567,531.04
土地使用税	7,997,069.15	8,712,129.39
车船使用税	55,617.12	37,894.14
印花税	2,201,181.59	1,842,373.56

其他	956,644.11	1,890,302.17
合计	25,766,042.94	33,107,640.71

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,088,423.17	69,105,146.07
业务经费	40,290,729.98	56,680,453.26
运输费	24,599,335.91	17,328,926.79
差旅费	5,694,206.52	9,489,887.56
包装费	8,863,100.29	7,977,926.90
广告及业务推广	4,321,006.84	7,527,418.97
装卸费	1,919,803.44	1,365,838.35
办公费	893,626.62	1,034,372.10
佣金及劳务费用	4,913,349.60	5,969,917.11
样品及产品损耗	5,270,374.39	2,962,281.69
折旧费	1,139,334.38	421,509.11
保险费	1,482,651.17	1,854,087.36
其他	20,443,238.61	15,023,732.92
合计	189,919,180.92	196,741,498.19

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,244,901.53	111,512,599.02
修理费	26,158,264.93	18,988,490.09
折旧费	9,844,442.91	13,924,354.26
业务招待费	3,390,671.54	4,391,441.23
无形资产摊销	12,451,645.98	14,061,893.36
交通费	2,445,115.80	4,132,599.37
物业保洁费		42,684.67
办公费	1,357,673.97	1,868,712.81
离退（职）人员费用	6,294,084.10	9,511,537.63
差旅费	1,177,300.65	4,380,486.85

中介咨询费	951,042.29	6,705,009.99
保险费	2,392,824.64	1,833,848.86
业务经费	1,204,111.27	1,794,064.98
物料消耗	1,809,115.06	1,463,660.40
会务费	175,382.78	323,411.07
辞退福利	2,759,923.78	2,081,095.03
租赁费	8,814,952.85	9,265,966.49
排污费	30,984.46	400.00
其他	17,936,231.98	9,345,954.88
党建工作费	5,183,761.54	5,808,546.31
合计	235,622,432.06	221,436,757.30

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	43,967,019.18	22,903,195.43
直接人工	72,965,916.71	51,455,889.78
折旧与摊销	15,018,229.80	11,642,670.59
其他	20,094,860.72	25,538,690.25
合计	152,046,026.41	111,540,446.05

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,679,278.86	50,269,960.01
利息收入	-2,695,736.11	-3,158,837.98
银行手续费	872,371.17	719,677.26
汇兑净收益	-10,519,694.27	-4,516,472.44
汇兑净损失		857,092.51
其他	424,875.80	
合计	38,761,095.45	44,171,419.36

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
钨产业链关键技术开发及产业化		240,625.00
GT35 钢结合金拨款		303,000.00
燃煤锅炉节能改造项目拨款		85,000.00
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造拨款	1,665,555.56	1,665,555.56
能耗在线监测项目	10,000.00	10,000.00
厂区总废水处理项目专项资金	30,000.00	30,000.00
精密工具创新能力平台建设（二期）	60,000.00	60,000.00
数控刀片生产线技术改造项目	2,700,000.00	2,700,000.00
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		38,306.42
进口设备补贴款	344,235.00	344,235.00
航天高升阻比、超高速产品复合材料防隔热层弹舱		7,888.09
微钻扩产改造技术	699,300.00	604,100.00
硬质和超硬薄膜材料工程实验室项目	545,000.00	545,000.00
深圳市企业技术中心提升	95,705.00	95,705.00
精密刀具制造智能测控系统	77,500.00	348,750.00
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	50,000.00	50,000.00
医疗牙科刀具研发及产业化	75,000.00	75,000.00
递延收益面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键技术及产业化		47,500.00
企业技术装备及管理提升	130,500.00	130,500.00
知识产权专利资金资助		95,000.00
研发费用补助		707,775.60
钻具生产线技改项目	1,200,000.00	1,200,000.00
硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴	675,000.00	1,012,500.00
创新驱动发展资金专项（战略性新兴产业发展专项）	443,750.00	665,625.00
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	30,000.00	45,000.00
技术改造和转型升级专项	107,500.00	86,250.00
外经贸发展促进资金	100,000.00	150,000.00
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	324,100.68	472,500.00
外经贸发展资金		50,000.00
高新区奖励款		20,000.00
外贸促进资金		300,000.00

工业企业上档升级		30,000.00
株硬高性能纳米及超细晶硬质合金材料集成制造及产业化		500,000.00
株钻公司-精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用		3,596,405.70
深圳金洲-深圳市研发资助		2,575,000.00
大安商务局外经贸资金		1,065,000.00
2019年稳岗补贴	570,494.00	
自贡市经信局2019年一季度“开门红”奖励	225,900.00	
市级外经贸资金	220,000.00	
2019年省级外经贸资金	652,000.00	
2019年第一批省级科技计划项目资金	250,000.00	
全国单项冠军示范企业（主营产品硬质合金）奖励	500,000.00	
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	2,700,000.00	
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具实施项目	900,000.00	
社保局补贴	2,108,692.34	
精密微型刀具智能制造新模式应用	300,000.00	
高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床	273,400.00	
精密微细刀具的高效智能磨削系统研发	425,000.00	
2020年昆山市高质量发展（工业经济）专项资金项目技术进步认定	500,000.00	
株洲人力资源社保局企业稳就业资金补贴款	500,000.00	
精密工具创新能力平台建设二期	490,000.00	
其他	2,431,479.10	4,686,210.51

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-158,285.48	725,105.08
其他	-5,441,206.60	-6,534,993.95
合计	-5,599,492.08	-5,809,888.87

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-56,108,032.81	-73,389,722.77
合计	-56,108,032.81	-73,389,722.77

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		124,916.76
无形资产处置利得		669,643.15
固定资产处置损失	-546,180.39	-1,211,402.13

49、营业外收入

单位：元

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
其他	490,126.61	2,478,342.36	490,126.61
合计	490,126.61	2,478,342.36	490,126.61

50、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠		6,000,000.00	
固定资产报废损失	696,914.28	95,402.84	696,914.28
停工损失	8,972,072.29		8,972,072.29
其他	197,874.80	1,317,028.25	197,874.80
合计	9,866,861.37	7,412,431.09	9,866,861.37

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,613,107.55	25,876,478.96
递延所得税费用	3,426,252.37	1,096,078.87

合计	32,039,359.92	26,972,557.83
----	---------------	---------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	170,545,951.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,636,488.00
子公司适用不同税率的影响	-6,565,804.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,268,104.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,928,396.44
研发费用加计扣除的影响	-24,227,824.49
其他	
所得税费用	32,039,359.92

52、其他综合收益

详见附注 36。

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,695,736.11	3,158,837.98
政府补助	9,238,001.10	22,402,754.60
往来及其他	63,856,230.91	2,311,214.15
合计	75,789,968.12	27,872,806.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用支出	106,094,793.08	125,504,146.77
管理费用支出	68,477,778.55	79,525,481.46

研发费用支出	20,494,584.90	25,538,690.25
财务费用支出	1,297,246.97	719,677.26
票据保证金	4,560,137.97	2,074,683.20
退还三供一业结余款		63,047,805.22
往来款		18,993,204.05
其他支出	7,198,701.70	13,284,647.87
合计	208,123,243.17	328,688,336.08

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
精密产业园项目负责人保证金	15,750,000.00	
合计	15,750,000.00	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	15,750,000.00	
合计	15,750,000.00	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司		7,663,727.62
合计		7,663,727.62

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	138,506,592.07	103,997,758.12
加：资产减值准备	61,707,524.89	79,199,611.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,038,714.91	186,529,581.34
无形资产摊销	12,720,111.28	14,323,499.76
长期待摊费用摊销	1,519,419.72	1,591,151.12
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）	546,180.39	416,842.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	696,914.28	-71,725.37
财务费用（收益以“-”号填列）	40,159,584.59	46,368,959.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,234,023.75	1,285,793.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,192,228.62	-11,971.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-325,130,313.71	-171,845,606.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-595,505,695.85	-385,604,735.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	439,916,398.80	261,618,275.73
其他	-154,959.30	2,677,684.20
经营活动产生的现金流量净额	-31,553,275.56	140,475,117.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,525,186,181.38	782,943,158.52
减：现金的期初余额	726,356,862.30	898,784,691.81
现金及现金等价物净增加额	798,829,319.08	-115,841,533.29

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,525,186,181.38	726,356,862.30
其中：库存现金	237,522.12	371,966.01
可随时用于支付的银行存款	1,524,891,991.14	778,480,394.06
可随时用于支付的其他货币资金	56,668.12	4,090,798.45
三、期末现金及现金等价物余额	1,525,186,181.38	726,356,862.30

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,797,141.57	保证金、定期存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
应收账款	64,559,221.89	应收账款质押申请贷款
合计	82,356,363.46	--

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	66,878,301.29
其中：美元	5,970,916.82	7.0795	42,271,105.63
欧元	2,871,491.90	7.9610	22,859,947.02
港币			
应收账款	--	--	682,234,544.14
其中：美元	85,452,143.97	7.0795	604,958,453.24
欧元	9,703,858.81	7.9610	77,252,419.98
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司二级子公司株洲硬质合金进出口有限责任公司通过投资设立了株洲硬质合金集团香港有限公司、株洲硬质合金集团欧洲公司、株洲硬质合金厂美国有限公司，二级子公司株洲钻石切削刀具股份有限公司通过投资设立了株洲钻石切削刀具股份有限公司美国公司、株硬切削刀具欧洲有限责任公司，通过同

一控制下企业合并收购了HP 国际销售责任有限公司，二级子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司通过同一控制下企业合并收购了HPTecKorea，本公司二级子公司自贡硬质合金有限责任公司通过非同一控制下企业合并收购了自贡国际销售责任有限公司。

57、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年第四批省级科技计划项目硬质合金特殊钢轧辊环产业化示范项目	1,200,000.00	递延收益	
高强度金属陶瓷新材料设计与制备关键技术研究	350,000.00	递延收益	
2019年科技服务发展专项资金	47,667.86	其他收益	47,667.86
全国单项冠军示范企业（主营产品硬质合金）奖励	500,000.00	递延收益	500,000.00
深井能源开采用PDC硬质合金基体	800,000.00	递延收益	
5000吨碳化钨粉提质创新项目	1,000,000.00	递延收益	
高精度硬质合金螺旋内冷孔棒材	1,200,000.00	递延收益	
2019年军民融合产业发展专项资金	700,000.00	递延收益	
高性能长寿命刀具研制与应用项目	2,160,000.00	递延收益	
先进高强度优特钢轧制用关键硬质合金轧辊材料研究及应用示范	400,000.00	递延收益	
深圳市科创委研发资助	2,270,000.00	递延收益	
2019年稳岗补贴	570,494.00	其他收益	570,494.00
自贡市大安区科技和经济信息化局2018年制修订标准奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
自贡市大安区科技和经济信息化局2018年第二批财政扶持企业发展资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
自贡市大安区商务局2019年省级外经贸发展专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
科经局第二次科技项目-地矿工程用高韧性抗热疲劳硬质合金新材料制备关键技术研究专项资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
自贡市经信局2019年一季度“开门红”奖励	225,900.00	其他收益	225,900.00
2019年院士工作站先进单位奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00

市级外经贸资金	220,000.00	其他收益	220,000.00
2019年省级外经贸资金	652,000.00	其他收益	652,000.00
稳岗补贴	18,609.22	其他收益	18,609.22
稳岗补贴	39,721.87	其他收益	39,721.87
个人所得税手续费补贴	1,185.03	其他收益	1,185.03
稳就业扶持补贴	35,041.18	其他收益	35,041.18
校地合作项目《高性能金属陶瓷涂层材料及涂覆技术研究》2018CDZG-9	60,000.00	其他收益	60,000.00
用水补助	1,809.00	其他收益	1,809.00
稳岗补贴	18,638.97	其他收益	18,638.97
工业用水补贴	304.80	其他收益	304.80
个税手续费返还	1,776.60	其他收益	1,776.60
虹桥街道2019年补助房租款	118,000.00	其他收益	118,000.00
市场和质量监督委员会专利资助	58,000.00	其他收益	58,000.00
用电补助	29,592.92	其他收益	29,592.92
社保局补贴	2,108,692.34	其他收益	2,108,692.34
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心补贴	15,600.00	其他收益	15,600.00
阶段性城镇污水处理费补贴	24,382.05	其他收益	24,382.05
深圳市商务局出口保费资助	249,349.00	其他收益	249,349.00
深圳中小企业服务局国内市场开拓项目资助	38,010.00	其他收益	38,010.00
2020年昆山市高质量发展(工业经济)专项资金项目技术进步认定	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	46,556.88	其他收益	46,556.88
2019年商务发展专项资金	20,900.00	其他收益	20,900.00
淀山湖镇2019年科技人才政策奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019年度加快创新转型推进高质发展先进企业“十佳科创人才奖励”	100,000.00	其他收益	100,000.00
湖南省商务厅境外展会政府补助	13,335.27	其他收益	13,335.27
株洲人力资源社保局企业稳就业资金补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
印花税优惠	220,209.82	其他收益	220,209.82
个税返还	114,141.97	其他收益	114,141.97

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		同一控制
自贡硬质合金有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	89.07%		同一控制
深圳市金洲精工科技股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产加工	75.00%		设立
株洲钻石切削刀具股份有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	82.79%		设立
株洲硬质合金进出口有限责任公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	贸易	100.00%		设立
自贡长城装备技术有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	100.00%		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	四川省自贡市	贸易	100.00%		设立
自贡科瑞德新材料有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	59.33%		设立
自贡长城硬面材料有限公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	84.00%		设立
自贡国际销售责任有限公司	美国俄亥俄	美国俄亥俄	有色金属贸易	100.00%		非同一控制
株洲长江硬质合金工具有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		非同一控制

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
自贡硬质合金有限责任公司	10.93%	1,784,941.13		95,887,804.85
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	24,012,391.87	11,200,089.46	177,690,045.26
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	7,454,905.65		319,402,247.46

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
自贡硬质合金有限责任公司	1,287,888,133.67	751,824,364.20	2,039,712,497.87	700,180,416.50	604,324,292.18	1,304,504,708.68	1,160,193,879.43	758,966,359.50	1,919,160,238.93	919,578,991.20	281,153,762.48	1,200,732,753.68
深圳市金洲精工科技股份有限公司	609,676,887.06	467,406,186.82	1,077,083,073.88	174,941,043.00	191,244,850.05	366,185,893.05	541,477,433.93	469,996,597.09	1,011,474,031.02	311,722,369.80	39,851,581.77	351,573,951.57
株洲钻石切削刀具股份有限公司	991,844,801.98	1,362,068,249.97	2,353,913,051.95	445,587,727.09	51,345,587.32	496,933,314.41	995,862,622.82	1,294,122,667.55	2,289,985,290.37	431,505,580.94	58,477,564.30	489,983,145.24

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
自贡硬质合金有限责任公司(合并)	1,225,800,921.05	16,602,599.13	16,722,041.09	-147,051,719.88	1,241,691,927.08	-6,923,323.56	-6,582,326.79	-17,136,010.13
深圳市金洲精工科技股份有	527,432,435.02	96,191,485.46	95,692,748.42	102,586,304.94	400,544,178.08	67,625,965.06	67,625,965.06	44,216,051.80

限公司								
株洲钻石切削刀具股份有限公司	750,217,351.74	57,468,321.82	56,640,784.22		898,780,925.16	80,435,868.73	74,114,755.61	190,307,789.28

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。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。

（一）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：

1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,542,983,322.95			1,542,983,322.95
应收账款	1,617,619,391.86			1,617,619,391.86
应收款项融资			224,160,379.66	224,160,379.66
其他应收款	53,155,602.54			53,155,602.54
其他权益工具投资			3,014,847.72	3,014,847.72
合计	3,213,758,317.35		227,175,227.38	3,440,933,544.73

2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	726,905,254.20			726,905,254.20
应收账款	911,746,149.85			911,746,149.85

应收款项融资			369,322,442.64	369,322,442.64
其他应收款	58,516,546.77			58,516,546.77
其他权益工具投资			3,356,830.62	3,356,830.62
合 计	1,697,167,950.82		372,679,273.26	2,069,847,224.08

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

1) 2020年6月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		1,936,750,565.00	1,936,750,565.00
应付票据		9,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		852,428,092.36	852,428,092.36
应付利息		6,090,313.37	6,090,313.37
其他应付款		280,365,284.41	280,365,284.41
一年内到期的非流动负债			
长期借款		414,540,910.46	414,540,910.46
合 计		3,084,634,255.14	3,084,634,255.14

2) 2019年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		1,828,863,753.97	1,828,863,753.97
应付票据		4,883,340.00	4,883,340.00
应付账款		547,240,956.06	547,240,956.06
应付利息		957,571.36	957,571.36
其他应付款		165,929,131.69	165,929,131.69
一年内到期的非流动负债		49,000,000.00	49,000,000.00
长期借款		192,540,910.46	192,540,910.46

合 计		2,789,415,663.54	2,789,415,663.54
-----	--	------------------	------------------

(二) 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、其他权益工具投资、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	2020年6月30日	未逾期且未减值	逾期		
	合 计		1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	1,542,983,322.95	1,542,983,322.95			
应收账款	1,617,619,391.86	1,580,505,833.75			37,113,558.11
其他应收款	53,155,602.54	53,155,602.54			-
应收款项融资	224,160,379.66	224,160,379.66			
其他权益工具投资	3,014,847.72	3,014,847.72			
合 计	3,440,933,544.73	3,403,819,986.62			37,113,558.11

接上表：

项 目	2019年12月31日	未逾期且未减值	逾期		
	合 计		1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	726,905,254.20	726,905,254.20			
应收票据	911,746,149.85	857,251,500.60			54,494,649.25
应收账款	58,516,546.77	56,347,078.26			2,169,468.51
其他应收款	369,322,442.64	369,322,442.64			
可供出售金融资产	3,356,830.62	3,356,830.62			
合 计	2,069,847,224.08	2,013,183,106.32			56,664,117.76

					6
--	--	--	--	--	---

（三）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。

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	2020年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,936,750,565.00				1,936,750,565.00
应付票据	9,000,000.00				9,000,000.00
应付账款	812,546,885.88	24,358,735.39	4,667,094.81	10,855,376.28	852,428,092.36
应付利息	6,090,313.37				6,090,313.37
其他应付款	202,633,257.93	51,928,604.50	632,452.11	25,170,969.87	280,365,284.41
长期借款		414,540,910.46			414,540,910.46
合 计	2,967,021,022.18	490,828,250.35	5,299,546.92	36,026,346.15	3,499,175,165.60

接上表：

项 目	2019年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,828,863,753.97				1,828,863,753.97
应付票据	4,883,340.00				4,883,340.00
应付账款	514,145,425.78	17,081,535.52	4,712,545.68	11,301,449.08	547,240,956.06
应付利息	957,571.36				957,571.36
其他应付款	91,571,628.96	42,387,500.68	2,402,095.54	29,567,906.51	165,929,131.69
一年内到期的非流动负债	49,000,000.00				49,000,000.00
长期借款		192,540,910.46	0		192,540,910.46
合 计	2,489,421,720.07	252,009,946.66	7,114,641.22	40,869,355.59	2,789,415,663.54

（四）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/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.40%	5,192,494.98/3,894,371.24	3,894,371.24

（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24.92%（2019年：32.22%）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。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。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）其他债权投资		224,160,379.66		224,160,379.66
（三）其他权益工具投资	2,456,727.72	558,120.00		3,014,847.72
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票在二级交易市场价格

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

其他权益工具投资：紫光创投公司持续亏损已资不抵债，公司预计未来可收回的现金流量现值为0，公允价值为0；其余“三无投资”账面余额占公司资产总额比重低于0.01%，对公司不具有重要性，且被投资方均正常经营，不存在明显减值迹象，采用初始投资成本作为公允价值。

应收款项融资因剩余期限不长，采用其账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南有色金属有限公司	长沙市劳动西路290号	有色金属综合生产商	335782.54 万元	50.87%	50.87%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国五矿集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国五矿集团有限公司	最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	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
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
五矿铜业（湖南）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
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	同一最终控制人
湖南有色新田岭钨业有限公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人
郴州钻石钨制品有限责任公司	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
五矿钨业有限公司	同一最终控制人
金玛国际运输代理有限公司	同一最终控制人
安徽开发矿业有限公司	同一最终控制人
五矿矿业（安徽）开发有限公司	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

五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一最终控制人
五矿物业管理有限公司	同一最终控制人
北京第五广场置业有限公司	同一最终控制人
湖南有色资产经营管理有限公司	同一最终控制人
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	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
五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制人
中冶陕压重工设备有限公司	同一最终控制人
成都虹波铝业有限责任公司	存在关键管理人员
成都虹波实业股份有限公司	存在关键管理人员
成都联虹铝业有限责任公司	存在关键管理人员
福建省长汀金龙稀土有限公司	存在关键管理人员
九江金鹭硬质合金有限公司	存在关键管理人员
廊坊市百斯图工具制造有限公司	存在关键管理人员
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	存在关键管理人员
麻栗坡海隅钨业有限公司	存在关键管理人员
厦门嘉鹭金属工业有限公司	存在关键管理人员
厦门金鹭特种合金有限公司	存在关键管理人员
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	存在关键管理人员
厦门钨业股份有限公司	存在关键管理人员
厦门钨业股份有限公司海沧分公司	存在关键管理人员
天津赛瑞机器设备有限公司第一分公司	同一最终控制人
五矿资本股份有限公司	同一最终控制人
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	同一最终控制人

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	钨及化合物				44,340,517.24

郴州钻石钨制品 有限责任公司	钨及其化合物、 接受劳务	435,650,225.67			617,407,436.00
南昌硬质合金有 限责任公司	钨及其化合物、 硬质合金, 接受 劳务	37,676,842.69			34,974,799.07
江西省修水赣北 钨业有限公司	钨及其化合物	235,663,700.93			177,045,428.82
五矿二十三冶建 设集团有限公司	接受劳务	35,672,307.83			20,818,003.88
五矿二十三冶建 设集团第二工程 有限公司	接受劳务	1,697,247.71			10,512,844.04
金玛国际运输代 理有限公司	接受劳务	10,272.65			23,412.07
九江金鹭硬质合 金有限公司	钨及化合物	8,373,058.00			12,981,949.56
厦门金鹭特种合 金有限公司	钨钼及化合物	5,929,907.24			5,355,770.63
湖南有色新材料 科技有限公司	有色金属冶炼、 钨及其化合物	2,924,975.77			7,368.58
成都虹波钼业有 限责任公司	钨钼及化合物	48,559,734.50			43,700,404.31
成都虹波实业股 份有限公司	钨钼及化合物、 接受劳务	3,304,981.07			10,619.47
廊坊市百斯图工 具制造有限公司	钨钼及化合物				111,074.99
厦门鸣鹤管理咨 询股份有限公司	接受劳务	192,452.83			57,475.46
五矿钨业集团有 限公司	钨及化合物	173,616,431.05			68,362,815.28
湖南瑶岗仙矿业 有限责任公司	钨及其化合物	56,805,138.35			13,432,478.48
成都联虹钼业有 限公司	钨钼及化合物				2,322,844.84
厦门钨业股份有 限公司海沧分公 司	钨钼及化合物				2,652,586.21
五矿物业管理有 限公司	接受劳务	38,148.17			

洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	钨钼及化合物	21,092.92			
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨及化合物	61,582,192.90			
韩国五矿株式会社	其他	70,219.71			
洛杉矶矿产金属有限公司	其他	281,303.15			
湖南新田岭钨业有限公司	钨及其化合物	29,793,048.17			
厦门创云精密机械设备股份有限公司	其他	10,415.92			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南昌硬质合金有限责任公司	提供劳务、销售配件、钨及化合物	55,641,368.65	16,024,384.97
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物	42,324,006.59	41,037,137.68
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金		1,843,682.76
湖南有色新材料科技有限公司	钨及化合物、钼及化合物	1,766,622.42	1,017.70
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及化合物		2,940,000.00
厦门嘉鹭金属工业有限公司	钨钼及化合物		35,236,039.10
九江金鹭硬质合金有限公司	钨以及化合物		7,710,649.99
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	硬质合金刀具		295,195.06
成都联虹钼业有限公司	钨钼及化合物		3,800,685.09
福建省长汀金龙稀土有限公司	钨钼及化合物	287,408.77	365,182.33
天津赛瑞机器设备有限公司	其他		4,775.00

司第一分公司			
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	硬质合金及其他	277,227.72	106,034.48
成都虹波实业股份有限公司	硬质合金及其他、钨钼及化合物		14,965.52
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	钨钼及化合物		4,138,274.35
湖南有色新田岭钨业有限公司	硬质合金及其他	475,247.52	263,840.52
五矿矿业（安徽）开发有限公司	硬质合金及其他		251,727.44
湖南有色资产经营管理有限公司	提供劳务		106,296.10
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	其他	198,019.80	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钨钼及化合物	3,982.30	
中冶陕压重工设备有限公司	其他	117,696.35	
日本五金矿产株式会社	钨及化合物	7,378,532.45	
衡阳远景钨业有限责任公司	其他	247,524.75	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南有色资产经营管理有限公司	本公司	股权托管	2017年09月20日		市场价	471,698.11
五矿钨业集团有限公司	本公司	股权托管	2019年01月01日		市场价	2,358,490.57
南昌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	其他资产托管	2020年01月01日	2020年12月31日	市场价	283,018.86

本公司委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南昌硬质合金有限责任公司	设备	331,232.21	338,561.65

本公司作为承租方：

单位：元

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
北京第五广场置业有限公司	房屋	4,412,856.66	2,381,542.98
湖南有色金属有限公司	房屋		228,957.82
南昌硬质合金有限责任公司	设备	48,600.00	54,918.00
湖南有色株硬资产经营有限公司	房屋	22,628.57	
五矿钨业集团有限公司	房产	119,897.90	

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,714,882.00	6,110,748.00

(5) 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额（元）	上期发生额（元）
五矿有色金属股份有限公司	利息支出		1,522,500.01
湖南有色金属控股集团有限公司	利息支出		792,799.58
合计			<u>2,135,299.59</u>

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	1,352,978.84	508,413.96	3,412,593.88	69,012.01
应收账款	湖南有色资产经营管理有限公司	1,500,000.00	50,000.00	1,000,000.00	10,000.00
应收账款	天津赛瑞机器设备有限公司			1,352,978.84	376,289.64
应收账款	五矿铜业(湖南)有限公司	73,400.00	36,700.00	145,236.00	43,570.80
应收账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	100,000.00	1,000.00	13,460.00	134.60
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	312,254.00	4,412.70	82,254.00	822.54
应收账款	安徽开发矿业有限公司	65,974.00	3,298.70	257,173.70	35,159.59
应收账款	中冶陕压重工设备有限公司	469,351.31	64,601.13	436,354.42	4,363.54
应收账款	湖南有色新田岭钨业有限公司	1,227,487.00	14,299.55	264,134.00	2,641.34
应收账款	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	209,980.00	10,499.00	209,980.00	2,099.80
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	1,619,994.22	16,199.94		
应收账款	五矿钨业集团有限公司	2,500,000.00	25,000.00		
应收账款	湖南有色新材料科技有限公司	214,990.00	2,149.90		
应收账款	郴州钻石钨制品有限责任公司	2,016,000.00	20,160.00		
应收账款	衡阳远景钨业有限责任公司	250,000.00	2,500.00		
预付款项	郴州钻石钨制品有限责任公司			23,374,540.16	
预付款项	南昌硬质合金有限责任公司			12,552.43	
预付款项	江西省修水赣北钨业有限公司			4,000,000.00	

预付款项	金玛国际运输代理有限公司	53,701.22			
预付款项	五矿有色金属股份有限公司	1,500,006.40			
其他应收款	南昌硬质合金有限责任公司	34,848.31	20,148.48	20,000.00	20,000.00
其他应收款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	271,338.19	2,713.38		
其他应收款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	452,230.32	4,522.30		
其他应收款	南昌硬质合金有限责任公司	361,784.25	3,617.84		
其他应收款	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	271,338.19	2,713.38		
其他应收款	湖南有色新田岭钨业有限公司	271,338.19	2,713.38		
其他应收款	衡阳远景钨业有限责任公司	271,338.19	2,713.38		
其他应收款	郴州钻石钨制品有限责任公司	538,680.09	5,386.80		
其他应收款	江西省修水赣北钨业有限公司	271,338.19	2,713.38		
其他应收款	湖南有色新材料科技有限公司	26,887.44	268.87		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	五矿钨业集团有限公司	9,000,000.00	
应付账款	郴州钻石钨制品有限责任公司	99,417,673.98	96,615,831.81
应付账款	江西省修水赣北钨业有限公司	89,730,799.02	80,162,796.97
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	18,592,417.75	4,687,950.76
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司		324,000.00
应付账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	96,159.35	96,159.35

应付账款	湖南有色金属有限公司		14,114.03
应付账款	五矿钨业集团有限公司		21,251,063.71
应付账款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司		909,610.00
应付账款	湖南有色新材料科技有限公司	24,267.50	52,786.00
应付账款	厦门金鹭特种合金有限公司	3,070,352.25	89,206.90
应付账款	九江金鹭硬质合金有限公司	2,796,004.20	414,009.40
应付账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	26,746,214.67	
应付账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	13,119,391.66	
应付账款	湖南新田岭钨业有限公司	2,043,552.24	
应付账款	韩国五矿株式会社	69,990.56	
预收款项	江西省修水赣北钨业有限公司		449,820.00
预收款项	南昌硬质合金有限责任公司	2,546,100.00	20,400.00
其他应付款	湖南有色株硬资产经营有限公司	50,735,842.17	564,762.16
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	1,222,255.72	1,097,909.13
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司		9,400.00
其他应付款	五矿钨业集团有限公司	24,964,134.86	226,876.39
其他应付款	中国五矿集团有限公司		13,771,105.32
其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	2,497,356.40	2,497,356.40
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司	27,313.44	
其他应付款	金玛国际运输代理有限公司	6,124.00	
其他应付款	北京第五广场置业有限公司	735,476.11	
其他应付款	中国五矿股份有限公司	66,690.12	

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	53,343,874.80	100.00%	446,605.94	0.84%	52,897,268.86	1,155,805.20	100.00%	165,805.20	14.35%	990,000.00
其中：										
账龄分析法组合	25,235,878.93	47.31%	446,605.94	1.77%	24,789,272.99	1,155,805.20	100.00%	165,805.20	14.35%	990,000.00
无风险组合	28,107,995.87	52.69%			28,107,995.87					
合计	53,343,874.80	100.00%	446,605.94		52,897,268.86	1,155,805.20	100.00%	165,805.20		990,000.00

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	24,080,073.73	240,800.74	1.00%
7-12个月（含12个月）	1,000,000.00	50,000.00	5.00%
3年以上（含3年）	155,805.20	155,805.20	100.00%
合计	25,235,878.93	446,605.94	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	53,188,069.60
6个月以内（含6个月）	52,188,069.60
7-12个月（含12个月）	1,000,000.00
3年以上	155,805.20
5年以上	155,805.20
合计	53,343,874.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	165,805.20	280,800.74				446,605.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
合计	165,805.20	280,800.74				446,605.94

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
肯纳金属（中国）有限公司	4,540,340.00	8.51%	45,403.40
春保森拉天时钨钢材料（漳州）有限公司	3,540,000.00	6.64%	35,400.00
江西翔鹭钨业有限公司	3,423,855.20	6.42%	34,238.55
Metal-Tech Ltd.	2,737,534.00	5.13%	27,375.34
崇义章源钨业股份有限公司	2,578,147.19	4.83%	25,781.47
合计	16,819,876.39	31.53%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	40,000,000.00
其他应收款	103,919,803.49	200,040,419.50
合计	203,919,803.49	240,040,419.50

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
株洲硬质合金集团有限公司	100,000,000.00	40,000,000.00
合计	100,000,000.00	40,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,445,436.13	1,818,995.70
统借统还	100,000,000.00	200,000,000.00
备用金	1,001,468.43	703,468.43
押金及保证金	38,750.00	48,890.00
职工借款		
合计	106,485,654.56	202,571,354.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,530,934.63			2,530,934.63
2020年1月1日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	34,916.44			34,916.44
2020年6月30日余	2,565,851.07			2,565,851.07

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	103,940,900.43
1-6个月（含6个月）	103,920,900.43
7-12个月（含12个月）	20,000.00
1至2年	8,090.00
2至3年	7,000.00
3年以上	2,529,664.13
4至5年	4,200.00
5年以上	2,525,464.13
合计	106,485,654.56

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	2,530,934.63	34,916.44				2,565,851.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	2,530,934.63	34,916.44				2,565,851.07

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	往来款	452,230.32	1-6个月（含6个月）	0.42%	4,522.30
西华山钨矿	往来款	445,000.00	3年以上	0.42%	445,000.00

海南橡胶助剂厂	往来款	337,050.18	3年以上	0.32%	337,050.18
南昌硬质合金有限责任公司	往来款	361,784.25	1-6个月(含6个月)	0.34%	3,617.84
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	往来款	271,338.19	1-6个月(含6个月)	0.25%	2,713.38
合计	--	1,867,402.94	--	1.75%	792,903.70

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	3,159,828,338.20		3,159,828,338.20	3,159,828,338.20		3,159,828,338.20
合计	3,159,828,338.20		3,159,828,338.20	3,159,828,338.20		3,159,828,338.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
自贡硬质合金有限责任公司	748,716,336.08					748,716,336.08	
株洲硬质合金集团有限公司	2,403,112,002.12					2,403,112,002.12	
中钨共享服务(湖南)有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
合计	3,159,828,338.20					3,159,828,338.20	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,281,289.77	273,813,315.37	30,166,666.76	30,133,505.02
其他业务	3,396,226.42		3,283,018.87	
合计	280,677,516.19	273,813,315.37	33,449,685.63	30,133,505.02

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,523,402.51	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		7,966,792.44
合计	107,523,402.51	7,966,792.44

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-546,180.39	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	22,410,111.68	
受托经营取得的托管费收入	3,113,207.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,376,734.76	
减：所得税影响额	1,412,445.85	
少数股东权益影响额	1,761,478.44	
合计	12,426,479.78	--

对公司根据《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》定义界定的非经常

性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.07%	0.1170	0.1170
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.1030	0.1030

中钨高新材料股份有限公司董事会
2020年8月24日

