

厦门钨业股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-143

审计报告

致同审字（2021）第 351A005562 号

厦门钨业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门钨业股份有限公司（以下简称厦门钨业公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门钨业公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款预期信用损失的计量

相关信息披露详见财务报表附注三、10；附注五、3。

1、 事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，厦门钨业公司应收账款余额 305,513.85 万元，坏账准备金额 23,314.58 万元，账面价值 282,199.27 万元。

除已单项评估预期信用损失的应收账款外，厦门钨业公司管理层（以下简称管理层）依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。由于应收账款金额重大，管理层在确定应收账款减值时涉及重大估计和判断，且应收账款预期信用损失对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价管理层评估和确定应收账款减值相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）检查预期信用损失的计量模型，评估重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

（3）选取样本，通过对客户背景、信用历史、经营情况和还款能力的调查并考虑前瞻性信息等因素，评估管理层对应收账款预期信用损失判断的合理性；

（4）复核管理层利用预期信用损失模型计提应收账款坏账准备的准确性；

（5）选取样本对应收账款进行函证、检查期后收款。

（二）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26；附注五、45。

1、事项描述

厦门钨业公司主营业务为钨钼等有色金属制品、稀土、电池材料等工业产品销售，以及房地产及配套管理。2020 年度，厦门钨业公司主营业务收入为 1,842,892.07 万元。由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解及评价了公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制执行的有效性；

(2) 选取样本检查与客户签订的销售合同，识别与产品的控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、物流单据、客户签收记录、客户供应链系统的交易数据等；评价相关收入确认是否符合会计政策；

(4) 执行了分析性程序，包括：报告期内各月毛利率波动分析、主要产品毛利率分析，判断变动趋势的合理性。

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评估收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

厦门钨业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括厦门钨业公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督厦门钨业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对厦门钨业公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致厦门钨业公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二一年三月二十九日

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,145,540,949.99	597,658,280.01	1,656,436,605.67	1,174,764,237.53
交易性金融资产					
应收票据	五、2	22,172,614.69		10,260,562.96	
应收账款	五、3	2,821,992,657.42	279,730,177.54	2,069,959,988.49	280,870,044.69
应收款项融资	五、4	1,052,993,475.36	52,038,082.90	1,446,908,008.86	133,978,428.73
预付款项	五、5	265,181,261.66	21,808,059.87	123,504,028.04	13,367,944.35
其他应收款	五、6	577,734,808.05	4,958,797,620.06	379,738,929.84	4,075,805,529.64
其中：应收利息					
应收股利			351,628,595.54		351,628,595.54
存货	五、7	5,261,105,423.18	141,576,331.81	4,812,023,173.08	166,098,190.92
合同资产				不适用	不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、8	22,500,000.00	500,000,000.00		
其他流动资产	五、9	303,705,851.25	29,075.14	308,773,569.74	5,084,704.94
流动资产合计		11,472,927,041.60	6,551,637,627.33	10,807,604,866.68	5,849,969,080.80
非流动资产：					
债权投资	五、10	418,145,680.01		441,071,261.57	500,000,000.00
其他债权投资					
长期应收款	五、11	37,773,283.18		37,773,283.18	
长期股权投资	五、12	1,642,682,979.88	7,256,324,708.82	1,181,635,855.48	6,553,469,796.70
其他权益工具投资	五、13	31,782,548.10	24,499,200.00	31,782,548.10	24,499,200.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	336,454,519.87		347,459,931.81	
固定资产	五、15	7,978,576,563.69	294,574,131.22	7,131,140,110.96	339,881,888.66
在建工程	五、16	823,736,315.24	7,768,892.42	1,034,565,280.86	9,604,488.46
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、17	1,227,659,391.12	51,575,475.40	1,268,324,270.43	50,199,543.49
开发支出					
商誉	五、18	39,850,151.83		39,850,151.83	
长期待摊费用	五、19	166,409,604.59	3,120,808.14	182,376,255.85	4,290,450.06
递延所得税资产	五、20	722,241,073.90	69,869,460.39	673,132,527.26	69,937,421.82
其他非流动资产	五、21	205,636,060.02	532,920.24	294,460,367.83	1,106,907.61
非流动资产合计		13,630,948,171.43	7,708,265,596.63	12,663,571,845.16	7,552,989,696.80
资产总计		25,103,875,213.03	14,259,903,223.96	23,471,176,711.84	13,402,958,777.60

合并及公司资产负债表（续）

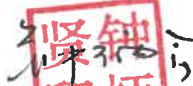
2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	4,900,402,467.78	1,531,393,608.20	6,184,904,986.82	2,255,886,060.42
交易性金融负债					
应付票据	五、23	583,393,798.56	239,092,182.72	338,210,805.12	416,000,000.00
应付账款	五、24	2,154,740,890.69	117,679,574.68	1,633,517,351.37	105,990,392.99
预收款项	五、25			87,435,631.92	561,986.64
合同负债	五、26	110,857,850.86	4,651,181.60	不适用	不适用
应付职工薪酬	五、27	268,935,946.23	37,528,917.11	275,993,541.68	24,279,645.42
应交税费	五、28	133,082,086.23	13,999,414.41	97,045,081.05	2,029,122.53
其他应付款	五、29	598,792,032.63	2,306,630,555.88	605,393,326.26	1,430,168,998.17
其中：应付利息					
应付股利		236,165,413.68		236,165,413.68	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、30	2,043,845,035.55	1,730,211,436.70	91,188,105.67	
其他流动负债	五、31	1,795,526,491.72	1,649,581,733.77	1,541,631,425.95	1,419,354,679.45
流动负债合计		12,589,576,600.25	7,630,768,605.07	10,855,320,255.84	5,654,270,885.62
非流动负债：					
长期借款	五、32	2,070,897,208.45	400,409,863.01	614,173,101.99	
应付债券	五、33			1,724,911,625.58	1,724,911,625.58
长期应付款	五、34	111,081,608.57	1,620,000.00	151,701,990.73	1,620,000.00
长期应付职工薪酬	五、35	28,731,460.60			
预计负债	五、36	5,644,381.22		7,971,869.93	
递延收益	五、37	323,149,640.76	8,015,444.36	286,620,112.97	8,842,777.68
递延所得税负债	五、20	48,407,839.52		54,887,444.01	
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,587,912,139.12	410,045,307.37	2,840,266,145.21	1,735,374,403.26
负债合计		15,177,488,739.37	8,040,813,912.44	13,695,586,401.05	7,389,645,288.88
股本	五、38	1,406,046,200.00	1,406,046,200.00	1,406,046,200.00	1,406,046,200.00
资本公积	五、39	2,975,513,313.92	2,959,483,446.92	3,095,016,337.67	2,839,843,076.31
减：库存股	五、40	92,402,700.00	92,402,700.00		
其他综合收益	五、41	-14,613,641.52	-4,259,382.35	10,611,453.09	2,915,414.53
专项储备	五、42	120,345,521.48	16,877,372.39	116,277,930.61	16,122,446.19
盈余公积	五、43	466,299,826.78	466,299,826.78	433,743,562.49	433,743,562.49
未分配利润	五、44	2,753,618,547.21	1,467,044,547.78	2,312,673,176.34	1,314,642,789.20
归属于母公司股东权益合计		7,614,807,067.87	6,219,089,311.52	7,374,368,660.20	6,013,313,488.72
少数股东权益		2,311,579,405.79		2,401,221,650.59	
股东（或所有者）权益合计		9,926,386,473.66	6,219,089,311.52	9,775,590,310.79	6,013,313,488.72
负债和股东（或所有者）权益总计		25,103,875,213.03	14,259,903,223.96	23,471,176,711.84	13,402,958,777.60

公司法定代表人：


印长
3502006162169

公司主管会计工作负责人：


印炳

公司会计机构负责人：



合并及公司利润表

2020年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

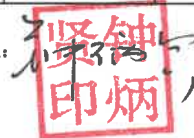
单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、45	18,963,748,093.80	2,297,025,641.24	17,395,515,759.70	2,391,910,907.67
减：营业成本	五、45	15,488,447,785.46	2,099,710,831.99	14,582,295,115.81	2,210,114,695.81
税金及附加	五、46	180,637,388.91	16,782,275.26	252,055,865.72	7,445,842.61
销售费用	五、47	279,814,591.21	3,368,021.98	356,913,846.70	10,008,909.87
管理费用	五、48	721,356,507.05	110,733,151.92	660,261,590.02	113,665,019.75
研发费用	五、49	860,807,924.96	97,776,254.94	835,775,148.01	117,378,806.46
财务费用	五、50	446,204,058.35	204,872,418.18	459,340,919.57	212,729,706.02
其中：利息费用		413,643,096.19	269,474,982.90	447,384,963.08	314,904,249.27
利息收入		7,608,893.16	72,377,200.92	7,396,329.28	110,772,822.79
加：其他收益	五、51	194,374,415.85	29,535,268.67	286,921,333.64	25,022,890.17
投资收益(损失以“-”号填列)	五、52	71,229,206.19	501,358,001.18	168,886,647.68	655,469,725.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,913,143.37	62,142,041.56	157,201,578.14	17,200,945.45
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)	五、53	-58,238,556.64	-750,012.78	32,227,719.74	4,164,768.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、54	-106,975,225.61	-2,345,452.57	-169,356,416.65	-18,514,233.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、55	38,770,962.12	34,892,958.83	42,001.02	372,307.84
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,125,640,639.77	326,473,450.30	567,594,559.30	387,083,385.13
加：营业外收入	五、56	10,742,616.50	2,841,078.34	15,379,213.94	1,433,828.33
减：营业外支出	五、57	60,777,922.50	3,731,804.79	29,372,314.16	8,608,772.11
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,075,605,333.77	325,582,723.85	553,601,459.08	379,908,441.35
减：所得税费用	五、58	119,210,044.18	20,080.98	-6,755,147.00	-25,827,539.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		956,395,289.59	325,562,642.87	560,356,606.08	405,735,980.52
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		956,395,289.59	325,562,642.87	560,356,606.08	405,735,980.52
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		614,106,255.16		260,682,782.78	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		342,289,034.43		299,673,823.30	
五、其他综合收益的税后净额		-28,481,830.21	-7,174,796.88	587,206.78	698,875.42
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-25,225,094.61	-7,174,796.88	1,649,603.18	698,875.42
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-25,225,094.61	-7,174,796.88	1,649,603.18	698,875.42
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-7,768,800.64	-7,446,119.42	1,608,674.08	1,274,226.03
2、其他债权投资公允价值变动		-2,357,299.47	271,322.54	-4,093,405.47	-575,350.61
3、外币财务报表折算差额		-15,098,994.50		4,134,334.57	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,256,735.60		-1,062,396.40	
六、综合收益总额		927,913,459.38	318,387,845.99	560,943,812.86	406,434,855.94
归属于母公司股东的综合收益总额		588,881,160.55		262,332,385.96	
归属于少数股东的综合收益总额		339,032,298.83		298,611,426.90	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.4368		0.1847	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：



公司主管会计工作负责人：



公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		12,882,133,810.16	2,322,574,738.45	12,570,247,602.17	2,146,472,273.24
收到的税费返还		121,578,629.93	525,486.87	121,458,880.08	848,947.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	512,638,044.76	235,526,751.55	590,540,877.26	827,795,303.65
经营活动现金流入小计		13,516,350,484.85	2,558,626,976.87	13,282,247,359.51	2,975,116,524.75
购买商品、接受劳务支付的现金		8,745,081,130.23	1,946,753,884.35	8,109,739,695.09	1,887,578,770.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,732,597,485.45	140,174,514.86	1,680,812,936.51	147,871,590.16
支付的各项税费		761,032,527.53	45,737,080.58	875,272,922.05	37,428,813.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	633,537,637.65	77,763,413.68	711,774,812.11	653,201,734.43
经营活动现金流出小计		11,872,248,780.86	2,210,428,893.47	11,377,600,365.76	2,726,080,908.47
经营活动产生的现金流量净额		1,644,101,703.99	348,198,083.40	1,904,646,993.75	249,035,616.28
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			100,000,000.00		200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		27,851,007.23	440,719,379.44	25,053,718.89	383,448,092.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,794,083.11	68,092,992.05	13,212,034.31	9,056,518.62
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	五、59			22,335,598.08	22,335,598.08
投资活动现金流入小计		98,645,090.34	608,812,371.49	60,601,351.28	614,840,208.97
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		993,602,803.01	25,467,699.13	1,576,988,842.92	46,678,985.18
投资支付的现金		400,750,000.00	721,926,768.12	539,039,115.11	352,497,576.69
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				23,946,413.91	
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		1,394,352,803.01	747,394,467.25	2,139,974,371.94	399,176,561.87
投资活动产生的现金流量净额		-1,295,707,712.67	-138,582,095.76	-2,079,373,020.66	215,663,647.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		151,746,514.04	92,402,700.00	641,390,646.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,343,814.04		641,390,646.88	
取得借款收到的现金		8,459,945,454.94	4,090,000,000.00	8,835,788,613.71	5,483,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、59	1,124,674,200.00	1,810,620,023.33	1,441,113,900.00	1,579,471,242.30
筹资活动现金流入小计		9,736,366,168.98	5,993,022,723.33	10,918,293,160.59	7,062,471,242.30
偿还债务支付的现金		7,622,987,956.38	4,213,000,000.00	9,151,785,865.70	5,949,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		741,682,254.90	384,871,028.90	846,691,287.95	544,035,873.96
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		234,411,966.79		186,366,171.20	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、59	2,222,468,294.61	2,181,023,597.97	334,701,443.01	555,796,703.05
筹资活动现金流出小计		10,587,138,505.89	6,778,894,626.87	10,333,178,596.66	7,048,832,577.01
筹资活动产生的现金流量净额		-850,772,336.91	-785,871,903.54	585,114,563.93	13,638,665.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-8,815,954.37	-850,041.62	4,619,198.17	615,539.95
五、现金及现金等价物净增加额		-511,194,299.96	-577,105,957.52	415,007,735.19	478,953,468.62
加：期初现金及现金等价物余额		1,636,954,894.88	1,174,764,237.53	1,221,947,159.69	695,810,768.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,125,760,594.92	597,658,280.01	1,636,954,894.88	1,174,764,237.53

公司法定代表人：



公司主管会计工作负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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			
一、上年年末余额	1,406,046,200.00	3,095,016,337.67	-	10,611,453.09	116,277,930.61	433,743,562.49	2,312,673,176.34	2,401,221,650.59	9,775,590,310.79	
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、本年年初余额	1,406,046,200.00	3,095,016,337.67	-	10,611,453.09	116,277,930.61	433,743,562.49	2,312,673,176.34	2,401,221,650.59	9,775,590,310.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-119,503,023.75	92,402,700.00	-25,225,094.61	4,067,590.87	32,556,264.29	440,945,370.87	-89,642,244.80	150,796,162.87	
（一）综合收益总额				-25,225,094.61			614,106,255.16	339,032,298.83	927,913,459.38	
（二）股东投入和减少资本	-	-142,859,606.86	92,402,700.00	-	-	-	-	-195,089,662.60	-430,351,969.46	
1. 股东投入的普通股								59,343,814.04	59,343,814.04	
2. 股份支付计入股东权益的金额		96,283,787.50	92,402,700.00						3,881,087.50	
3. 其他		-239,143,394.36						-254,433,476.64	-493,576,871.00	
（三）利润分配		-	-	-	-	32,556,264.29	-173,160,884.29	-234,411,966.79	-375,016,586.79	
1. 提取盈余公积						32,556,264.29	-32,556,264.29		-	
2. 对股东的分配							-140,604,620.00	-234,411,966.79	-375,016,586.79	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他综合收益结转留存收益									-	
5. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	4,067,590.87	-	-	827,085.76	4,894,676.63	
1. 本期提取					75,740,844.87			11,933,341.11	87,674,185.98	
2. 本期使用					-71,673,254.00			-11,106,255.35	-82,779,509.35	
（六）其他		23,356,583.11							23,356,583.11	
四、本年年末余额	1,406,046,200.00	2,975,513,313.92	92,402,700.00	-14,613,641.52	120,345,521.48	466,299,826.78	2,753,618,547.21	2,311,579,405.79	9,926,386,473.66	

公司法定代表人：



公司主管会计工作负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	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			
一、上年年末余额	1,413,306,310.00	3,064,845,445.77	67,208,111.00	8,961,849.91	129,128,016.11	393,169,964.44	2,304,555,121.76	1,915,706,972.42	9,162,465,569.41	
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、本年年初余额	1,413,306,310.00	3,064,845,445.77	67,208,111.00	8,961,849.91	129,128,016.11	393,169,964.44	2,304,555,121.76	1,915,706,972.42	9,162,465,569.41	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,260,110.00	30,170,891.90	-67,208,111.00	1,649,603.18	-12,850,085.50	40,573,598.05	8,118,054.58	485,514,678.17	613,124,741.38	
（一）综合收益总额				1,649,603.18			260,682,782.78	298,611,426.90	560,943,812.86	
（二）股东投入和减少资本	-7,260,110.00	20,853,874.32	-66,123,910.85	-	-	-	-	549,809,933.86	629,527,609.03	
1. 股东投入的普通股								577,827,900.95	577,827,900.95	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-7,260,110.00	-48,214,128.68	-66,123,910.85					10,649,672.17	41,050,035.91	
3. 其他		69,068,003.00						-28,017,967.09	-575,511,726.20	
（三）利润分配	-	-	-1,084,200.15	-	-	40,573,598.05	-252,564,728.20	-364,604,796.20	-575,511,726.20	
1. 提取盈余公积						40,573,598.05	-40,573,598.05		-	
2. 对股东的分配			-1,084,200.15				-211,991,130.15	-364,604,796.20	-575,511,726.20	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他综合收益结转留存收益									-	
5. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-12,850,085.50	-	-	1,698,113.61	-11,151,971.89	
1. 本期提取					69,899,443.46			13,709,991.08	83,609,434.54	
2. 本期使用					-82,749,528.96			-12,011,877.47	-94,761,406.43	
（六）其他		9,317,017.58							9,317,017.58	
四、本年年末余额	1,406,046,200.00	3,095,016,337.67	-	10,611,453.09	116,277,930.61	433,743,562.49	2,312,673,176.34	2,401,221,650.59	9,775,590,310.79	

公司法定代表人：

黄 印 长
3502016162169

公司主管会计工作负责人：

钟 炳
印

公司会计机构负责人：

林 浩

公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,406,046,200.00	2,839,843,076.31	-	2,915,414.53	16,122,446.19	433,743,562.49	1,314,642,789.20	6,013,313,488.72
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,406,046,200.00	2,839,843,076.31	-	2,915,414.53	16,122,446.19	433,743,562.49	1,314,642,789.20	6,013,313,488.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	119,640,370.61	92,402,700.00	-7,174,796.88	754,926.20	32,556,264.29	152,401,758.58	205,775,822.80
（一）综合收益总额				-7,174,796.88			325,562,642.87	318,387,845.99
（二）股东投入和减少资本	-	96,283,787.50	92,402,700.00	-	-	-	-	3,881,087.50
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额		96,283,787.50	92,402,700.00					3,881,087.50
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	32,556,264.29	-173,160,884.29	-140,604,620.00
1. 提取盈余公积						32,556,264.29	-32,556,264.29	-
2. 对股东的分配							-140,604,620.00	-140,604,620.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	754,926.20	-	-	754,926.20
1. 本期提取					9,222,864.74			9,222,864.74
2. 本期使用					-8,467,938.54			-8,467,938.54
（六）其他		23,356,583.11						23,356,583.11
四、本年年末余额	1,406,046,200.00	2,959,483,446.92	92,402,700.00	-4,259,382.35	16,877,372.39	466,299,826.78	1,467,044,547.78	6,219,089,311.52

公司法定代表人：

黄庚
印长
3602000162189

公司主管会计工作负责人：

钟炳
印炳

公司会计机构负责人：

林浩
印浩

公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,413,306,310.00	2,878,740,187.41	67,208,111.00	2,216,539.11	21,751,595.03	393,169,964.44	1,161,471,536.88	5,803,448,021.87
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,413,306,310.00	2,878,740,187.41	67,208,111.00	2,216,539.11	21,751,595.03	393,169,964.44	1,161,471,536.88	5,803,448,021.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,260,110.00	-38,897,111.10	-67,208,111.00	698,875.42	-5,629,148.84	40,573,598.05	153,171,252.32	209,865,466.85
（一）综合收益总额				698,875.42			405,735,980.52	406,434,855.94
（二）股东投入和减少资本	-7,260,110.00	-48,214,128.68	-66,123,910.85	-	-	-	-	10,649,672.17
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-7,260,110.00	-48,214,128.68	-66,123,910.85					10,649,672.17
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-1,084,200.15	-	-	40,573,598.05	-252,564,728.20	-210,906,930.00
1. 提取盈余公积						40,573,598.05	-40,573,598.05	-
2. 对股东的分配			-1,084,200.15				-211,991,130.15	-210,906,930.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-5,629,148.84	-	-	-5,629,148.84
1. 本期提取					11,364,839.11			11,364,839.11
2. 本期使用					-16,993,987.95			-16,993,987.95
（六）其他		9,317,017.58						9,317,017.58
四、本年年末余额	1,406,046,200.00	2,839,843,076.31	-	2,915,414.53	16,122,446.19	433,743,562.49	1,314,642,789.20	6,013,313,488.72

公司法定代表人：



公司主管会计工作负责人：



公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门钨业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是于 1997 年 12 月 22 日经福建省人民政府闽政体股[1997]48 号文批准,由福建省冶金工业总公司(现变更为:福建省冶金(控股)有限责任公司)作为主要发起人,联合五矿发展股份有限公司(后变更为:五矿龙腾科技股份有限公司)、日本东京钨株式会社(现变更为:日本联合材料株式会社)、日本三菱商事株式会社、韩国大韩重石株式会社、福建省五金矿产进出口公司和厦门市宝利铭贸易有限公司等六家国内外企业,在对福建省厦门钨品厂进行整体改制的基础上,以发起设立方式设立的股份有限公司。公司初始注册资本为 18,716 万元人民币,设立时股本结构如下:

股 东 名 称	持股数 (股)	占总股本比例 (%)
福建省冶金工业总公司	95,000,000.00	50.76
五矿发展股份有限公司	56,000,000.00	29.92
日本东京钨株式会社	28,000,000.00	14.96
韩国大韩重石株式会社	2,550,000.00	1.36
日本三菱商事株式会社	1,870,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	1,870,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	1,870,000.00	1.00
合 计	187,160,000.00	100.00

1999 年 6 月,公司股东韩国大韩重石株式会社因破产而将其所持有的本公司股份 255 万股全部转让。根据福建省人民政府闽政体股(1999)15 号文批复及公司第二次股东大会决议,上述股份由福建省冶金工业总公司、五矿发展股份有限公司、日本东京钨株式会社三个股东分别购买,公司总股本保持不变,变更后公司股本结构如下:

股 东 名 称	持股数 (股)	占总股本比例 (%)
福建省冶金工业总公司	96,354,688.00	51.48
五矿发展股份有限公司	56,796,875.00	30.35
日本东京钨株式会社	28,398,437.00	15.17
日本三菱商事株式会社	1,870,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	1,870,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	1,870,000.00	1.00
合 计	187,160,000.00	100.00

2000 年 4 月,为适应市场发展需要,增强公司经营的清晰性,增强企业竞争力,根据公司 1999 年度第一次临时股东大会关于公司分立的决议,并经福建省国有资产管理局闽国工

[2000]027 号文及福建省人民政府闽政体股[2000]7 号文批复，公司以 1999 年 12 月 31 日为基准日，依照产品系列，以派生分立方式分立为厦门钨业股份有限公司（存续公司，即本公司）和厦门三虹钨钼股份有限公司（新设公司），将钨钼丝生产企业及相关部分资产分立组建新的厦门三虹钨钼股份有限公司，其他资产留存本公司继续经营；本公司主要经营仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金等产品的生产与销售，兼营房地产业务，新设公司主要经营钨、钼丝系列电光源材料；各股东在分立后的两个公司中的股份比例不变，分立后，本公司注册资本 9,000 万元，新设公司注册资本 9,716 万元，分别在厦门市工商行政管理局办理变更登记和设立登记手续。分立后本公司股本结构如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	46,332,000.00	51.48
五矿龙腾科技股份有限公司	27,315,000.00	30.35
日本联合材料株式会社	13,653,000.00	15.17
日本三菱商事株式会社	900,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	1.00
合 计	90,000,000.00	100.00

2002 年 5 月 21 日，五矿龙腾科技股份有限公司将其持有本公司股份全部转让给五矿有色金属股份有限公司，本次变更后公司股本结构如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	46,332,000.00	51.48
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	30.35
日本联合材料株式会社	13,653,000.00	15.17
日本三菱商事株式会社	900,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	1.00
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	1.00
合 计	90,000,000.00	100.00

2002 年 9 月 18 日，中国证券监督管理委员会以证监发行字（2002）109 号文《关于核准厦门钨业股份有限公司公开发行股票的通知》核准公司发行 3,000 万股的人民币普通股股票，2002 年 11 月 7 日本公司股票在上海证券交易所上市，发行后公司股本总额 12,000 万元，股本结构如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	46,332,000.00	38.61
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	22.76
日本联合材料株式会社	13,653,000.00	11.38
日本三菱商事株式会社	900,000.00	0.75

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	0.75
厦门市宝利铭贸易有限公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00
合 计	120,000,000.00	100.00

2003 年 12 月 8 日，厦门市宝利铭贸易有限公司将其持有本公司股份全部转让给福建省冶金（控股）有限责任公司，本次变更后公司股本结构如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	47,232,000.00	39.36
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	22.76
日本联合材料株式会社	13,653,000.00	11.38
日本三菱商事株式会社	900,000.00	0.75
福建省五金矿产进出口公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00
合 计	120,000,000.00	100.00

2004 年 4 月 12 日，福建省福州市中级人民法院出具了民事裁定书，裁定福建省五金矿产进出口公司 90 万股权于 2004 年 3 月 16 日被拍卖给了杭州锦园丝绸有限公司。拍卖后公司股本结构如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	47,232,000.00	39.36
五矿有色金属股份有限公司	27,315,000.00	22.76
日本联合材料株式会社	13,653,000.00	11.38
日本三菱商事株式会社	900,000.00	0.75
杭州锦园丝绸有限公司	900,000.00	0.75
社会流通股股东	30,000,000.00	25.00
合 计	120,000,000.00	100.00

2004 年 6 月，根据公司 2003 年年度股东大会表决通过的《2003 年度利润分配及公积金转增股本的议案》，公司以 2003 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、以资本公积金转增 8 股，送转后公司股本结构如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	94,464,000.00	39.36
五矿有色金属股份有限公司	54,630,000.00	22.76
日本联合材料株式会社	27,306,000.00	11.38
日本三菱商事株式会社	1,800,000.00	0.75

杭州锦园丝绸有限公司	1,800,000.00	0.75
社会流通股股东	60,000,000.00	25.00
合 计	240,000,000.00	100.00

2006 年 3 月，经公司相关股东会议批准，公司实施股权分置改革，每 10 股流通股获得非流通股股东支付的 2.9 股股份，流通股股东获付的股份总数为 17,400,000 股。股权分置改革实施后，公司的股本结构如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省冶金（控股）有限责任公司	85,332,480.00	35.5552
五矿有色金属股份有限公司	49,349,100.00	20.5621
日本联合材料株式会社	24,666,420.00	10.2777
日本三菱商事株式会社	1,626,000.00	0.6775
杭州锦园丝绸有限公司	1,626,000.00	0.6775
社会流通股股东	77,400,000.00	32.2500
合 计	240,000,000.00	100.00

2006 年 4 月，根据公司 2005 年年度股东大会表决通过的《2005 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以 2005 年 12 月 31 日总股本 24,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股、以资本公积金转增 6 股，本公司股本变更为 48,000 万元。

2007 年 1 月 31 日，经中国证监会核准，公司以 14.31 元/股向福建省冶金（控股）有限责任公司、五矿有色金属股份有限公司和交银施罗德基金管理有限公司等 9 家机构定向增发 4,460 万 A 股，公司股本变更为 52,460 万元。

2008 年 6 月，根据公司 2007 年年度股东大会表决通过的《2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案》，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 52,460 万股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股，共转增 15,738 万股，转增股本后，公司总股本为 68,198 万股。

2012 年 8 月 24 日，福建省冶金（控股）有限责任公司与福建省稀有稀土（集团）有限公司签订了《无偿划转协议》，无偿将福建省冶金（控股）有限责任公司所持有的本公司 229,176,948 股、占本公司总股本 33.60% 的股份划转给福建省稀有稀土（集团）有限公司，于 2012 年 12 月完成股权过户手续。

2014 年 12 月，经中国证监会（证监许可【2014】1031 号）核准，公司以 19.98 元/股向福建省稀有稀土（集团）有限公司、前海开源基金管理有限公司、福建省投资开发集团有限责任公司等 9 家机构定向增发 15,000 万 A 股，公司股本变更为 83,198 万元。

2015 年 4 月，公司 2014 年年度股东大会审议通过资本公积金转增股本方案，以总股本 831,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 249,594,000 股，资本公积金转增后，公司总股本为 1,081,574,000 股，注册资本增至 1,081,574,000 元。

2017 年 6 月，公司 2016 年年度股东大会审议通过 2017 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要。2017 年 7 月，公司向 91 名激励对象授予 505.47 万股限制性股票，实施该股权激励

计划后，公司总股本为 1,086,628,700 股，注册资本增至 1,086,628,700 元。

2017 年 12 月，公司向符合条件的 20 名激励对象授予 53 万股预留限制性股票。实施该股权激励计划后，公司总股本为 1,087,158,700 股，注册资本增至 1,087,158,700 元。

2018 年 4 月，公司 2017 年年度股东大会审议通过资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 3 股，资本公积金转增后，公司总股本为 1,413,306,310 股，注册资本增至 1,413,306,310 元。

2019 年 10 月，公司回购注销 2017 年股权激励计划授予的限制性股票，回购后，公司总股本及注册资本变更为 1,406,046,200.00 元。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司前 10 大股东持股情况如下：

股 东 名 称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省稀有稀土（集团）有限公司	450,582,682.00	32.05
五矿有色金属股份有限公司	121,931,674.00	8.67
日本联合材料株式会社	107,995,550.00	7.68
香港中央结算有限公司	48,389,122.00	3.44
南京高科股份有限公司	23,356,926.00	1.66
上海核威投资有限公司	21,226,400.00	1.51
中央汇金资产管理有限责任公司	17,780,360.00	1.26
俞慧芳	10,526,075.00	0.75
福建省投资开发集团有限责任公司	10,440,050.00	0.74
安洪刚	10,019,000.00	0.71

本公司统一社会信用代码：91350200155013367M，注册地址：厦门市海沧区柯井社，法定代表人：黄长庚。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）现主要从事钨、稀土投资；钨及有色金属冶炼、加工；钨合金、钨深加工产品和稀有稀土金属深加工产品的生产和销售；粉末、硬质合金、精密刀具、钨钼丝材、能源新材料和稀有稀土金属的制造技术、分析检测以及科技成果的工程化转化；房地产开发与经营；企业管理及社会经济咨询等。公司主要产品品种有：仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金、精密刀具、钨钼丝系列电光源材料、新能源材料等。

本公司现有厦门金鹭特种合金有限公司、厦门滕王阁房地产开发有限公司、洛阳豫鹭矿业有限责任公司、厦门虹鹭钨钼工业有限公司、成都虹波实业股份有限公司、赣州虹飞钨钼材料有限公司、厦门嘉鹭金属工业有限公司、宁化行洛坑钨矿有限公司、福建省长汀金龙稀土有限公司、龙岩市稀土开发有限公司、佳鹭（香港）有限公司、麻栗坡海隅钨业有限公司、九江金鹭硬质合金有限公司、三明市稀土开发有限公司、洛阳金鹭硬质合金工具有限公司、江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司、廊坊市百斯图工具制造有限公司、厦门欧斯拓科技有限公司、屏南县稀土开发有限公司、厦门创云精智机械设备股份有限公司、厦门厦钨新能源材料股份有限公司、成都联虹钼业有限公司、赣州市豪鹏科技有限公司、百斯图

工具制造有限公司、福建贝思科电子材料股份有限公司、厦门厦钨投资有限公司、厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司、厦门谦鹭信息技术股份有限公司、厦门势拓智动科技有限公司、厦钨电机工业有限公司、福建鑫鹭钨业有限公司、西安合升动力科技有限公司、湖南厦钨金属科技有限公司、厦门势拓伺服科技股份有限公司、厦门厦钨智能装备科技有限公司、厦门势拓御能科技有限公司等 36 家二级子公司，公司内部设置财务管理中心、企业管理中心、战略发展中心、运营管理中心、矿山事业部、监察室、审计部、IT 中心、技术中心、办公室、法务部、海沧分公司等职能部门。

公司控股股东为福建省稀有稀土（集团）有限公司，福建省稀有稀土（集团）有限公司为福建省冶金（控股）有限责任公司的子公司。福建省冶金（控股）有限责任公司系福建省国有资产管理委员会出资组建的国有独资公司。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三十六次会议于 2021 年 3 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司 2020 年度纳入合并集团范围的子公司共 74 家，特殊目的主体 1 家，各家子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。本公司本年度合并范围变更情况详见附注六、合并范围的变动。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19、附注三、20 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入

其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司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。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ① 属于“一揽子交易”的，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。
- ② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或者业务发生当月月初的市场汇价中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分

类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并报表范围内公司款项
- 应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收票据，本集团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，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并报表范围内公司款项
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

长期应收款

对于长期应收款，本集团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，计算预期信用损失。

债权投资

对于债权投资，本集团按照投资的性质，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。

信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

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

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。开发成本、开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）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，计提资产减值的方法见附注三、21。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团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、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	3%、5%或 10%	4.85% - 2.25%
机器设备	5-14	3%、5%或 10%	19.40% - 6.79%
运输设备	5-10	3%、5%或 10%	19.40% - 9.00%
模具	2-5	3%、5%或 10%	48.50% - 18.00%
其他设备	5-22	3%、5%或 10%	19.40% - 4.32%
境外土地	-	-	-

说明：本集团拥有所有权的境外土地，不计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团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本集团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。
- ④本集团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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

17、工程物资

本集团工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、采矿权、尾矿使用权、专有技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益年限	直线摊销法
专利权	受益年限	直线摊销法
采矿权	受益年限	直线摊销法
非专利技术	受益年限	直线摊销法
软件	受益年限	直线摊销法
其他	受益年限	直线摊销法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

26、收入

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团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本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团产品销售收入确认的具体方法如下：

- ①国内销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品发出并经客户签收确认或将产品发出并经客户领用，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。
- ②国外销售：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，本公司根据合同约定将产品出口报关，取得报关单后确认相关产品销售收入。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团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；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

- ①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- ②减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- ③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更。

当本集团作为承租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减成本或费用；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项；对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，冲减资产成本或费用等科目，并相应调

整长期应付款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未确认融资费用；延期支付租金的，本集团在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

当本集团作为出租人时，对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本集团在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项；对于融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，按照减让前折现率折现计入当期损益的，还应调整未实现融资收益；延期收取租金的，本集团在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

31、安全生产费用

本集团根据有关规定，按财企〔2012〕16号文提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

33、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、维修基金

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，按规定将收取的维修基金交付给土地与房屋管

理部门时，减少代收或计提的维修基金。

35、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本集团估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额

分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

36、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团经第八届董事会第二十一一次决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团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。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本集团已向客户转让商品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作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本集团将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	81,564,434.44
	预收款项	-87,435,631.92
	其他流动负债	5,871,197.48

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	110,857,850.86
预收款项	-120,426,672.92
其他流动负债	9,568,822.06
受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	88,693,662.01
销售费用	-88,693,662.01

②财政部于 2020 年 6 月发布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》（财会[2020]10 号），可对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化

方法。

本集团对于自 2020 年 1 月 1 日起发生的房屋及建筑物等类别租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、30、（3）），在减免期间或在达成减让协议等解除并放弃相关权利义务时，将相关租金减让计入损益。上述简化方法对本期利润的影响金额为 10,577,528.80 元。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表			
项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,656,436,605.67	1,656,436,605.67	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,260,562.96	10,260,562.96	
应收账款	2,069,959,988.49	2,069,959,988.49	
应收款项融资	1,446,908,008.86	1,446,908,008.86	
预付款项	123,504,028.04	123,504,028.04	
其他应收款	379,738,929.84	379,738,929.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,812,023,173.08	4,812,023,173.08	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	308,773,569.74	308,773,569.74	
流动资产合计	10,807,604,866.68	10,807,604,866.68	
非流动资产：			
债权投资	441,071,261.57	441,071,261.57	
其他债权投资			
长期应收款	37,773,283.18	37,773,283.18	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	1,181,635,855.48	1,181,635,855.48	
其他权益工具投资	31,782,548.10	31,782,548.10	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	347,459,931.81	347,459,931.81	
固定资产	7,131,140,110.96	7,131,140,110.96	
在建工程	1,034,565,280.86	1,034,565,280.86	
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
无形资产	1,268,324,270.43	1,268,324,270.43	
开发支出			
商誉	39,850,151.83	39,850,151.83	
长期待摊费用	182,376,255.85	182,376,255.85	
递延所得税资产	673,132,527.26	673,132,527.26	
其他非流动资产	294,460,367.83	294,460,367.83	
非流动资产合计	12,663,571,845.16	12,663,571,845.16	
资产总计	23,471,176,711.84	23,471,176,711.84	
流动负债：			
短期借款	6,184,904,986.82	6,184,904,986.82	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	338,210,805.12	338,210,805.12	
应付账款	1,633,517,351.37	1,633,517,351.37	
预收款项	87,435,631.92		-87,435,631.92
合同负债		81,564,434.44	81,564,434.44
应付职工薪酬	275,993,541.68	275,993,541.68	
应交税费	97,045,081.05	97,045,081.05	
其他应付款	605,393,326.26	605,393,326.26	
其中：应付利息			
应付股利	236,165,413.68	236,165,413.68	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	91,188,105.67	91,188,105.67	
其他流动负债	1,541,631,425.95	1,547,502,623.43	5,871,197.48
流动负债合计	10,855,320,255.84	10,855,320,255.84	
非流动负债：			
长期借款	614,173,101.99	614,173,101.99	
应付债券	1,724,911,625.58	1,724,911,625.58	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	151,701,990.73	151,701,990.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债	7,971,869.93	7,971,869.93	
递延收益	286,620,112.97	286,620,112.97	
递延所得税负债	54,887,444.01	54,887,444.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,840,266,145.21	2,840,266,145.21	
负债合计	13,695,586,401.05	13,695,586,401.05	
股东权益：			
股本	1,406,046,200.00	1,406,046,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
永续债			
资本公积	3,095,016,337.67	3,095,016,337.67	
减：库存股			
其他综合收益	10,611,453.09	10,611,453.09	
专项储备	116,277,930.61	116,277,930.61	
盈余公积	433,743,562.49	433,743,562.49	
未分配利润	2,312,673,176.34	2,312,673,176.34	
归属于母公司所有者权益合计	7,374,368,660.20	7,374,368,660.20	
少数股东权益	2,401,221,650.59	2,401,221,650.59	
股东权益合计	9,775,590,310.79	9,775,590,310.79	
负债和股东权益总计	23,471,176,711.84	23,471,176,711.84	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,174,764,237.53	1,174,764,237.53	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	280,870,044.69	280,870,044.69	
应收款项融资	133,978,428.73	133,978,428.73	
预付款项	13,367,944.35	13,367,944.35	
其他应收款	4,075,805,529.64	4,075,805,529.64	
其中：应收利息			
应收股利	351,628,595.54	351,628,595.54	
存货	166,098,190.92	166,098,190.92	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,084,704.94	5,084,704.94	
流动资产合计	5,849,969,080.80	5,849,969,080.80	
非流动资产：			
债权投资	500,000,000.00	500,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	6,553,469,796.70	6,553,469,796.70	
其他权益工具投资	24,499,200.00	24,499,200.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	339,881,888.66	339,881,888.66	
在建工程	9,604,488.46	9,604,488.46	

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	50,199,543.49	50,199,543.49	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,290,450.06	4,290,450.06	
递延所得税资产	69,937,421.82	69,937,421.82	
其他非流动资产	1,106,907.61	1,106,907.61	
非流动资产合计	7,552,989,696.80	7,552,989,696.80	
资产总计	13,402,958,777.60	13,402,958,777.60	
流动负债：			
短期借款	2,255,886,060.42	2,255,886,060.42	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	416,000,000.00	416,000,000.00	
应付账款	105,990,392.99	105,990,392.99	
预收款项	561,986.64		-561,986.64
合同负债		498,422.79	498,422.79
应付职工薪酬	24,279,645.42	24,279,645.42	
应交税费	2,029,122.53	2,029,122.53	
其他应付款	1,430,168,998.17	1,430,168,998.17	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,419,354,679.45	1,419,418,243.30	63,563.85
流动负债合计	5,654,270,885.62	5,654,270,885.62	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	1,724,911,625.58	1,724,911,625.58	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,620,000.00	1,620,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,842,777.68	8,842,777.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,735,374,403.26	1,735,374,403.26	
负债合计	7,389,645,288.88	7,389,645,288.88	
股东权益：			
股本	1,406,046,200.00	1,406,046,200.00	

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,839,843,076.31	2,839,843,076.31	
减：库存股			
其他综合收益	2,915,414.53	2,915,414.53	
专项储备	16,122,446.19	16,122,446.19	
盈余公积	433,743,562.49	433,743,562.49	
未分配利润	1,314,642,789.20	1,314,642,789.20	
股东权益合计	6,013,313,488.72	6,013,313,488.72	
负债和股东权益总计	13,402,958,777.60	13,402,958,777.60	

四、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过程中产生的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%、29.74%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
土地增值税	增值额	按增值额适用的超率累进税率
资源税	应纳税销售额	钨矿 6.5%、稀土 27%

增值税简易征收率 3%、5%。

纳税主体名称	所得税税率
厦门钨业股份有限公司	15%
厦门金鹭特种合金有限公司	15%
厦门朋鹭金属工业有限公司	25%
台北金鹭特种合金有限公司	20%
金鹭硬质合金（泰国）有限公司	20%
厦门滕王阁房地产开发有限公司及其子公司	25%
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	15%
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	15%
成都虹波实业股份有限公司	15%
成都虹波实业股份有限公司的子公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
赣州虹飞钨钼材料有限公司	15%
厦门嘉鹭金属工业有限公司	15%
宁化行洛坑钨矿有限公司	25%
福建省长汀金龙稀土有限公司及子公司	15%
龙岩市稀土开发有限公司及其子公司	25%
佳鹭（香港）有限公司	16.50%
麻栗坡海隅钨业有限公司	25%
九江金鹭硬质合金有限公司	15%
三明市稀土开发有限公司及其子公司	25%
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	25%
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	15%
德国金鹭硬质合金有限公司	15%
廊坊市百斯图工具制造有限公司	25%
厦门欧斯拓科技有限公司及其子公司	25%
屏南县稀土开发有限公司	25%
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	15%
厦门厦钨新能源材料股份有限公司的子公司	25%
厦门创云精智机械设备股份有限公司	15%
成都联虹钼业有限公司	25%
赣州市豪鹏科技有限公司	15%
百斯图工具制造有限公司	15%
福建贝思科电子材料股份有限公司	25%
厦门厦钨投资有限公司	25%
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	25%
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	25%
厦钨电机工业有限公司	25%
日本金鹭硬质合金株式会社	29.74%
厦门金鹭硬质合金有限公司	15%
广东友鹭工具有限公司	25%
新疆金鹭硬质合金工具有限公司	25%
厦门势拓智动科技有限公司	25%
福建鑫鹭钨业有限公司	25%
西安合升动力科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
湖南厦钨金属科技有限公司	25%
厦门势拓伺服科技股份有限公司	25%
厦门厦钨智能装备科技有限公司	25%
巴西金鹭硬质合金有限公司	20%
厦门势拓御能科技有限公司	25%

2、税收优惠及批文

厦门钨业股份有限公司、厦门金鹭特种合金有限公司、厦门金鹭硬质合金有限公司、厦门虹鹭钨钼工业有限公司、赣州虹飞钨钼材料有限公司、厦门嘉鹭金属工业有限公司、福建省长汀金龙稀土有限公司、广州珠江光电新材料有限公司、赣州市豪鹏科技有限公司、九江金鹭硬质合金有限公司、洛阳金鹭硬质合金工具有限公司、厦门创云精智机械设备股份有限公司、厦门厦钨新能源材料股份有限公司、西安合升动力科技有限公司、洛阳豫鹭矿业有限责任公司和百斯图工具制造有限公司因被认定为高新技术企业，2020 年适用 15% 的企业所得税税率。

厦门厦钨投资有限公司符合小型微利企业所得税政策，应纳税所得额减按 25% 计算，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

成都虹波实业股份有限公司属于西部大开发鼓励类企业，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，在 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间执行 15% 的所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	18,714.44	287,352.86
银行存款	1,125,640,502.73	1,636,572,574.77
其他货币资金	19,881,732.82	19,576,678.04
合计	1,145,540,949.99	1,656,436,605.67
其中：存放在境外的款项总额	83,841,170.78	198,209,771.38

（1）期末，其他货币资金中含存出保证金 19,780,355.07 元，本公司在编制现金流量表时不作为现金或现金等价物。

（2）除上述外，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	23,278,335.60	1,105,720.91	22,172,614.69	10,772,244.58	511,681.62	10,260,562.96
合 计	23,278,335.60	1,105,720.91	22,172,614.69	10,772,244.58	511,681.62	10,260,562.96

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		12,943,763.40

(1) 期末本集团无已质押的应收票据

(2) 期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	23,278,335.60	100.00	1,105,720.91	4.75	22,172,614.69	10,772,244.58	100.00	511,681.62	4.75	10,260,562.96
其中：										
商业承兑汇票	23,278,335.60	100.00	1,105,720.91	4.75	22,172,614.69	10,772,244.58	100.00	511,681.62	4.75	10,260,562.96
银行承兑汇票										
合 计	23,278,335.60	100.00	1,105,720.91	4.75	22,172,614.69	10,772,244.58	100.00	511,681.62	4.75	10,260,562.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	23,278,335.60	1,105,720.91	4.75	10,772,244.58	511,681.62	4.75

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	511,681.62
本期计提	757,594.24
本期收回或转回	163,554.95
本期核销	
2020.12.31	1,105,720.91

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,941,930,571.31	2,140,779,735.62
1 至 2 年	31,712,450.85	48,127,893.82
2 至 3 年	27,677,108.83	6,172,983.78
3 年以上	53,818,339.88	52,321,564.73
小计	3,055,138,470.87	2,247,402,177.95
减：坏账准备	233,145,813.45	177,442,189.46
合 计	2,821,992,657.42	2,069,959,988.49

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备	80,701,464.38	2.64	76,740,083.57	95.09	3,961,380.81	86,781,587.14	3.86	64,189,800.71	73.97	22,591,786.43
按组合计提坏账准备	2,974,437,006.49	97.36	156,405,729.88	5.26	2,818,031,276.61	2,160,620,590.81	96.14	113,252,388.75	5.24	2,047,368,202.06
其中：										
应收合并报表范围内公司款项										
应收其他客户	2,974,437,006.49	97.36	156,405,729.88	5.26	2,818,031,276.61	2,160,620,590.81	96.14	113,252,388.75	5.24	2,047,368,202.06

厦门钨业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计 3,055,138,470.87 100.00 233,145,813.45 7.63 2,821,992,657.42 2,247,402,177.95 100.00 177,442,189.46 7.90 2,069,959,988.49

按单项计提坏账准备:

名称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
福建宁化金江钨业有限公司	23,237,170.79	23,237,170.79	100.00	预计无法收回	24,224,487.79	24,224,487.79	100.00	预计无法收回
深圳市联科新能源有限公司	16,636,639.13	16,636,639.13	100.00	预计无法收回	16,636,639.13	16,636,639.13	100.00	预计无法收回
洛阳启明超硬材料有限公司	14,264,000.00	11,411,200.00	80.00	预计无法全额收回	14,264,000.00	4,279,200.00	30.00	逾期, 预计无法全额收回
郑州华晶金刚石股份有限公司	9,311,955.15	9,311,955.15	100.00	预计无法收回	9,311,955.15	2,793,586.54	30.00	逾期, 预计无法全额收回
深圳联科实业有限公司	3,698,799.40	3,698,799.40	100.00	预计无法收回	3,698,799.40	3,698,799.40	100.00	预计无法收回
深圳市慧通天下科技股份有限公司	3,022,327.50	3,022,327.50	100.00	预计无法收回	3,022,327.50	3,022,327.50	100.00	预计无法收回
Monocrystal PLC	989,932.45	783,432.54	79.14	预计无法全额收回	2,333,573.50	673,002.60	28.84	逾期, 预计无法全额收回
江苏天发动力科技有限公司	1,978,149.20	1,978,149.20	100.00	预计无法收回	1,978,149.20	989,074.60	50.00	逾期, 预计无法全额收回
成都凤起投资管理有限公司	1,774,902.64	1,774,902.64	100.00	预计无法收回	1,774,902.64	1,774,902.64	100.00	预计无法收回
哈尔滨奥瑞德光电技术有限公司	1,145,740.66	356,554.49	31.12	预计无法全额收回	5,145,740.66	2,965,490.34	57.63	逾期, 预计无法全额收回
湖南意谱电动系统有限公司	1,080,971.41	1,080,971.41	100.00	预计无法收回	1,080,971.41	1,080,971.41	100.00	诉讼结束, 需强制执行, 预计收回可能性较小
东莞市惠景金属切削技术有限公司	930,172.00	930,172.00	100.00	预计无法收回				
辽阳市粉末冶金有限公司	899,593.66	899,593.66	100.00	预计无法收回				
其他小额欠款的公司	1,731,110.39	1,618,215.66	93.48	预计无法全额收回	3,310,040.76	2,051,318.76	61.97	逾期, 预计无法全额收回
合计	80,701,464.38	76,740,083.57	95.09	/	86,781,587.14	64,189,800.71	73.97	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收其他客户

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,940,369,480.63	142,916,342.12	4.86	2,128,765,482.67	102,851,616.55	4.83
1 至 2 年	21,018,589.30	4,203,717.86	20.00	24,299,664.12	4,859,932.83	20.00
2 至 3 年	9,408,166.63	5,644,899.97	60.00	5,036,511.64	3,021,906.99	60.00
3 年以上	3,640,769.93	3,640,769.93	100.00	2,518,932.38	2,518,932.38	100.00
合 计	2,974,437,006.49	156,405,729.88	5.26	2,160,620,590.81	113,252,388.75	5.24

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	177,442,189.46
首次执行新收入准则的调整金额	
2020.01.01	177,442,189.46
本期计提	64,167,018.07
本期收回或转回	5,994,596.66
本期核销	2,468,797.42
2020.12.31	233,145,813.45

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	2,468,797.42

说明：本报告期实际核销应收账款 2,468,797.42 元，主要是债务人倒闭以及账龄 3 年以上的非关联交易产生的应收客户款项，无法收回。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
客户 A	474,067,590.68	15.52	23,703,379.53
客户 B	334,743,173.09	10.96	16,561,414.10
客户 C	197,287,547.50	6.46	9,864,377.38
客户 D	100,242,610.75	3.28	5,012,130.54
客户 E	72,494,100.00	2.37	3,624,705.00
合计	1,178,835,022.02	38.59	58,766,006.55

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	1,063,136,557.00	1,454,292,221.47
小计	1,063,136,557.00	1,454,292,221.47
减：其他综合收益-公允价值变动	10,143,081.64	7,384,212.61
期末公允价值	1,052,993,475.36	1,446,908,008.86

说明：本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将银行承兑汇票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。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,611,088,721.16	175,041,228.80

说明：由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，贴现或背书时票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	258,455,254.79	97.47	115,764,897.39	93.73
1 至 2 年	3,829,349.74	1.44	6,589,008.51	5.34
2 至 3 年	2,107,421.37	0.79	483,033.51	0.39
3 年以上	789,235.76	0.30	667,088.63	0.54
合 计	265,181,261.66	100.00	123,504,028.04	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
New Spread Trading Limited	65,356,246.43	24.65
江西和泰新光源材料有限公司	32,640,000.00	12.31

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中稀天马新材料科技股份有限公司	18,233,048.23	6.88
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	9,657,243.34	3.64
定南捷威新材料资源有限公司	9,219,200.00	3.48
合 计	135,105,738.00	50.96

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	577,734,808.05	379,738,929.84
合 计	577,734,808.05	379,738,929.84

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	383,361,563.67	282,291,673.06
1 至 2 年	167,118,755.59	80,342,066.10
2 至 3 年	51,731,691.75	13,294,204.68
3 年以上	18,879,282.13	48,163,850.04
小计	621,091,293.14	424,091,793.88
减：坏账准备	43,356,485.09	44,352,864.04
合 计	577,734,808.05	379,738,929.84

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31	2019.12.31
备用金	11,446,638.34	12,874,559.77
保证金	57,585,641.90	40,670,444.67
押金	4,338,859.99	3,332,054.60
应收政府补助	591.18	1,364,944.80
代垫款项	44,594,201.44	61,771,421.16
往来款	500,256,347.42	301,109,632.10
暂付款	2,869,012.87	2,968,736.78
小计	621,091,293.14	424,091,793.88

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：坏账准备	43,356,485.09	44,352,864.04
合 计	577,734,808.05	379,738,929.84

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	433,039,187.85	5.22	22,592,724.79	410,446,463.06	信用风险未显著增加
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公司款项					
应收其他款项	174,535,617.31	4.15	7,247,272.32	167,288,344.99	信用风险未显著增加
合 计	607,574,805.16	4.91	29,839,997.11	577,734,808.05	

期末，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
福建双德矿业有限公司	4,370,000.00	100.00	4,370,000.00		预计无法收回
苏州市庆丰电光源材料厂	31,578.21	100.00	31,578.21		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公司款项					
应收其他款项	9,114,909.77	100.00	9,114,909.77		预计无法收回
合 计	13,516,487.98	100.00	13,516,487.98		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	251,160,598.57	10.25	25,738,681.32	225,421,917.25	信用风险未显著增加
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公司款项					

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收其他款项	161,229,967.27	4.29	6,912,954.68	154,317,012.59	信用风险未显著增加
合 计	412,390,565.84	7.92	32,651,636.00	379,738,929.84	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
福建双德矿业有限公司	4,370,000.00	100.00	4,370,000.00		预计无法收回
张家港市永达机械制造有限公司	45,333.33	100.00	45,333.33		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公司款项					
应收其他款项	7,285,894.71	100.00	7,285,894.71		预计无法收回
合 计	11,701,228.04	100.00	11,701,228.04		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	32,651,636.00		11,701,228.04	44,352,864.04
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-914,507.53		914,507.53	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,516,255.04		946,085.74	6,462,340.78
本期转回	7,410,779.55			7,410,779.55
本期转销				
本期核销	2,606.85		45,333.33	47,940.18
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	29,839,997.11		13,516,487.98	43,356,485.09

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	47,940.18

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
成都同基置业有限公司	往来款	396,500,000.00	1 年以内 200,778,589.36; 1-2 年 157,810,151.54; 2-3 年 37,911,259.10	63.84	7,660,380.00
建明（厦门）房地产有限公司	往来款	99,382,415.34	1 年以内	16.00	4,969,120.77
长汀县住房保障建设管理中心	代垫款项	36,539,187.85	1 年以内 22,120,218.30; 1-2 年 1,835,005.52; 2-3 年 9,448,288.35; 3 年以上 3,135,675.68;	5.88	14,932,344.79
中华人民共和国北仑海关	保证金	16,500,000.00	1 年以内	2.66	
中华人民共和国黄埔新港海关	保证金	14,000,000.00	1 年以内	2.25	
合 计		562,921,603.19		90.63	27,561,845.56

说明：

①公司与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司签订开发建设合作协议，共同对中铁二局集团有限公司原全资子公司同基置业进行增资，以成都同基置业有限公司为平台，合作开发成都市金牛区旧城改造项目。根据协议，公司与厦门龙邦置业投资有限公司需各自独立负责按各自持有同基置业股权比例进行项目用地拆迁安置和项目开发建设所需资金的筹措。公司提供的除增资款之外的其他资金，同基公司按开发建设合作协议约定的利率支付利息。

②建明（厦门）房地产公司是公司特殊目的主体厦门海峡国际社区项目的合作方，合作双方在保证项目资金需要的前提下按照合作权益比例共同使用项目暂时闲置资金（项目需要时应及时归还）。截止2020年12月31日，建明（厦门）房地产公司使用项目资金余额9,938.24万元。

③应收长汀县住房保障建设管理中心的款项系公司之子公司长汀金龙根据当地政策支持，与长汀住房保障中心签订协议，由住房保障中心代建长汀金龙公司人才房，工程款项由金龙公司代垫支付给住房保障中心，住房保障中心支付代垫工程款项利息，待房子销售出去住房保障中心将收到款项返还金龙公司。

④中华人民共和国北仑海关和黄埔新港海关保证金系公司之子公司厦门厦钨新能源进口原材料，依据程序规定向海关缴纳保证金，待交易完成后海关扣缴关税或返还。

7、存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	660,676,559.63	13,790,737.64	646,885,821.99	375,951,624.98	20,721,484.78	355,230,140.20
在产品	700,553,435.26	7,885,866.95	692,667,568.31	686,858,431.97	16,260,087.86	670,598,344.11
库存商品	2,104,762,580.81	63,096,176.04	2,041,666,404.77	2,064,603,002.66	63,492,274.55	2,001,110,728.11
开发产品	539,673,929.60	24,589,844.50	515,084,085.10	546,312,433.42	24,589,844.50	521,722,588.92
开发成本	1,364,801,543.01		1,364,801,543.01	1,263,361,371.74		1,263,361,371.74
合 计	5,370,468,048.31	109,362,625.13	5,261,105,423.18	4,937,086,864.77	125,063,691.69	4,812,023,173.08

（2）存货跌价准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,721,484.78	36,183,963.29		1,237,410.71	41,877,299.72	13,790,737.64
在产品	16,260,087.86	17,652,163.24		6,355,574.97	19,670,809.18	7,885,866.95
库存商品	63,492,274.55	64,312,693.43	61,548,108.90	126,256,900.84		63,096,176.04
开发产品	24,589,844.50					24,589,844.50
合计	125,063,691.69	118,148,819.96	61,548,108.90	133,849,886.52	61,548,108.90	109,362,625.13

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
在产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
库存商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转
开发产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升或售出结转

（3）存货期末余额中含有借款费用资本化金额的说明：

项 目	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率
漳州海峡国际湾区项目	85,551,299.00	7,671,172.26	5.225%
厦门海峡国际社区	25,617.82		

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一期车位		
厦门海峡国际社区五期项目	7,068,134.84	
合 计	92,645,051.66	7,671,172.26

(4) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	2020.12.31	2019.12.31	期末跌价准备
漳州海峡国际湾区项目	2011 年 12 月	2032 年 12 月	44.5 亿	869,982,201.93	794,146,594.64	
厦门海峡国际社区五期项目	2009 年 12 月		10 亿	440,211,389.10	414,757,124.70	
东山海峡度假城项目	2013 年 7 月	2022 年 12 月	9 亿	54,607,951.98	54,457,652.40	
合 计				1,364,801,543.01	1,263,361,371.74	

说明：厦门海峡国际社区五期项目因规划的优化提升，2016年4月起开始暂停施工，目前仍在向政府申报规划方案调整，竣工时间待定。

(5) 开发产品

项目名称	竣工时间	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	期末跌价准备
漳州海峡国际湾区一期低层住宅	2014 年 12 月	21,135,153.40			21,135,153.40	
漳州海峡国际湾区一期车位	2015 年 6 月	133,271,112.70			133,271,112.70	24,589,844.50
漳州海峡国际湾区-商铺	2016 年 1 月	21,325,511.93		2,146,120.95	19,179,390.98	
漳州海峡国际湾区-二期低层住宅	2017 年 6 月	232,087,969.96		3,219,304.81	228,868,665.15	
漳州海峡国际湾区-二期车位	2017 年 6 月	93,088,244.69		1,273,078.06	91,815,166.63	
厦门海峡国际社区一期及车位	2009 年 9 月	124,436.16			124,436.16	
厦门海峡国际社区二期及车位	2009 年 9 月	12,007,909.96			12,007,909.96	
厦门海峡国际社区三期 2829# 及车位	2012 年 12 月	784,270.56			784,270.56	
成都都江堰项目	2015 年	32,487,824.06			32,487,824.06	
合 计		546,312,433.42		6,638,503.82	539,673,929.60	24,589,844.50

8、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年内到期的债权投资	22,500,000.00	
合 计	22,500,000.00	

9、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预缴所得税	18,713,609.86	32,335,030.08
待抵扣进项税	254,207,939.69	253,014,010.81
预缴其他税费	5,824,933.59	5,846,637.65
待摊支出	24,959,368.11	17,577,891.20
合 计	303,705,851.25	308,773,569.74

10、债权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	448,500,000.00	8,665,020.00	439,834,980.00	448,500,000.00	8,244,485.29	440,255,514.71
委托贷款 应收利息	810,700.01		810,700.01	815,746.86		815,746.86
小计	449,310,700.01	8,665,020.00	440,645,680.01	449,315,746.86	8,244,485.29	441,071,261.57
减：一年 内到期的 债权投资	22,500,000.00		22,500,000.00			
合 计	426,810,700.01	8,665,020.00	418,145,680.01	449,315,746.86	8,244,485.29	441,071,261.57

说明：委托贷款系子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司对合营企业成都同基置业有限公司的委托贷款。

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31.			2019.12.31			折现 率区 间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
应收卓岐支路 BT 项目款	37,773,283.18		37,773,283.18	37,773,283.18		37,773,283.18	

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备
①合营企业								
成都同基置业有限公司	383,655,046.07			-18,568,670.17				365,086,375.90
小计	383,655,046.07			-18,568,670.17				365,086,375.90
②联营企业								
苏州爱知高斯电机有限公司	61,196,079.21			750,992.12				61,947,071.33
福建龙岩稀土工业园开发建设有限公司	174,786,907.09			-1,748,980.97				173,037,926.12
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	242,221,877.12			60,839,178.92	-7,446,119.42	23,356,583.11		318,971,519.73
福建巨虹稀有金属投资合伙企业（有限合伙）	300,460,480.74			2,300,851.49				302,761,332.23
厦门厚德智翔投资管理有限公司	391,224.07			-80,016.67				311,207.40
厦门创合鹭翔投资管理有限公司		8,750,000.00						8,750,000.00
厦钨鸿鑫（厦门）投资合伙企业（有限合伙）		392,000,000.00						392,000,000.00
中研经管（北京）科技有限公司	385,695.83			67,597.57				453,293.40
西安上普动力科技有限公司	797,841.80			-107,855.55				689,986.25
金寨和兴精工科技有限公司								5,498,469.66
四川虹加气体有限公司	2,088,625.46			456,268.87				2,544,894.33

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

福建省长汀虔东稀土有限公司	12,060,585.21		-99,611.13			11,960,974.08	
SpringpowerInternationalIncorporated	3,591,492.88		1,103,388.89	-526,482.66		4,168,399.11	
小计	797,980,809.41	400,750,000.00	63,481,813.54	-7,972,602.08	23,356,583.11	1,277,596,603.98	5,498,469.66
合 计	1,181,635,855.48	400,750,000.00	44,913,143.37	-7,972,602.08	23,356,583.11	1,642,682,979.88	5,498,469.66

说明：

①截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有赣州腾远钴业新材料股份有限公司（以下简称“赣州腾远”）12.0685%股权，在赣州腾远的董事会中派出一名董事，对赣州腾远具有重大影响，因此按权益法核算。

13、其他权益工具投资

项目	2020.12.31	2019.12.31
TMA CORPORATION	610,618.10	610,618.10
GOLDENERGET,LLC	827,730.00	827,730.00
成都虹开发展实业有限公司	500,000.00	500,000.00
成都蓝风（集团）股份有限公司	345,000.00	345,000.00
遵义播宇钛材有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00
包头稀土产品交易所有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京汇稀智鼎咨询有限公司	1,999,200.00	1,999,200.00
北汽鹏龙（沧州）新能源汽车服务股份有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00
合 计	31,782,548.10	31,782,548.10

说明：其他权益工具投资是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团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。

项 目	本期确认的 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	转入原因
成都虹开发展实 业有限公司	400,000.00				
TMA CORPORATION	422,815.61				
合 计	822,815.61				

14、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2019.12.31	437,635,512.50	437,635,512.50
2.本期增加金额	2,546,120.95	2,546,120.95
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	2,546,120.95	2,546,120.95
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2020.12.31	440,181,633.45	440,181,633.45
二、累计折旧和累计摊销		
1.2019.12.31	90,175,580.69	90,175,580.69

2.本期增加金额	13,551,532.89	13,551,532.89
（1）计提或摊销	13,551,532.89	13,551,532.89
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.2020.12.31	103,727,113.58	103,727,113.58
三、减值准备		
1.2019.12.31		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4.2020.12.31		
四、账面价值		
1.2020.12.31 账面价值	336,454,519.87	336,454,519.87
2.2019.12.31 账面价值	347,459,931.81	347,459,931.81

（2）未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厦门海峡国际社区幼儿园 A	12,823,832.35	手续未齐全
厦门海峡国际社区幼儿园 B	13,425,620.06	手续未齐全
厦门海峡国际社区四期商业 配套	3,997,658.00	手续未齐全
厦门海峡国际社区三期商业 用房 1 层	4,440,301.27	手续未齐全
漳州海峡国际湾区商业 3 店 面	16,450,532.78	手续未齐全
合 计	51,137,944.46	

15、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	7,978,576,563.69	7,131,140,110.96
固定资产清理		
合 计	7,978,576,563.69	7,131,140,110.96

（1）固定资产

①固定资产情况

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	模具	境外土地	合 计
一、账面原值：							
1.2019.12.31	3,800,834,717.44	6,972,561,113.21	70,371,086.57	565,857,076.92	103,495,764.09	44,407,240.20	11,557,526,998.43
2.本期增加金额	610,417,466.06	962,838,978.96	2,221,659.66	77,735,561.06	20,431,670.04		1,673,645,335.78
(1) 购置	1,491,920.47	25,944,334.21	405,783.38	30,723,662.44	16,770,100.44		75,335,800.94
(2) 在建工程转入	608,925,545.59	927,699,460.58	1,815,876.28	47,011,898.62	3,661,569.60		1,589,114,350.67
(3) 其他增加		9,195,184.17					9,195,184.17
3.本期减少金额	19,612,702.74	132,388,540.18	3,488,880.98	19,599,215.03	2,006,265.37	2,842,215.97	179,937,820.27
(1) 处置或报废	10,417,518.57	118,478,953.40	3,488,880.98	19,529,312.69	21,969.15		151,936,634.79
(2) 其他减少	9,195,184.17	13,909,586.78		69,902.34	1,984,296.22	2,842,215.97	28,001,185.48
4.2020.12.31	4,391,639,480.76	7,803,011,551.99	69,103,865.25	623,993,422.95	121,921,168.76	41,565,024.23	13,051,234,513.94
二、累计折旧							
1.2019.12.31	900,720,536.73	3,001,433,802.51	52,282,332.37	328,554,978.71	64,723,746.34		4,347,715,396.66
2.本期增加金额	118,845,836.74	577,586,740.30	3,872,918.48	56,766,655.17	19,264,905.42		776,337,056.11
(1) 计提	118,845,836.74	577,586,740.30	3,872,918.48	56,766,655.17	19,264,905.42		776,337,056.11
3.本期减少金额	3,772,009.11	97,896,576.40	3,156,234.07	16,669,561.59	491,330.51		121,985,711.68
(1) 处置或报废	3,772,009.11	90,449,562.31	3,156,234.07	16,641,521.83	549.22		114,019,876.54
(2) 其他减少		7,447,014.09		28,039.76	490,781.29		7,965,835.14
4.2020.12.31	1,015,794,364.36	3,481,123,966.41	52,999,016.78	368,652,072.29	83,497,321.25		5,002,066,741.09
三、减值准备							
1.2019.12.31	3,829,464.65	73,903,141.64		938,884.52			78,671,490.81
2.本期增加金额	477,831.25	908,473.55		47,514.71			1,433,819.51
(1) 计提	477,831.25	908,473.55		47,514.71			1,433,819.51
3.本期减少金额		9,442,883.07		71,218.09			9,514,101.16
(1) 处置或报废		9,435,635.16		71,218.09			9,506,853.25
(2) 其他减少		7,247.91					7,247.91
4.2020.12.31	4,307,295.90	65,368,732.12		915,181.14			70,591,209.16
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	3,371,537,820.50	4,256,518,853.46	16,104,848.47	254,426,169.52	38,423,847.51	41,565,024.23	7,978,576,563.69
2.2019.12.31 账面价值	2,896,284,716.06	3,897,224,169.06	18,088,754.20	236,363,213.69	38,772,017.75	44,407,240.20	7,131,140,110.96

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	33,844,611.67	20,870,843.82		12,973,767.85
机器设备	15,162,873.95	11,688,048.53		3,474,825.42
合 计	49,007,485.62	32,558,892.35		16,448,593.27

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
洛阳金鹭公司建筑物	208,702,085.31	正在办理验收手续
新能源公司建筑物	192,046,731.29	处于申办流程中
天津百斯图公司建筑物	139,566,676.95	处于申办流程中
电机产业园建筑物	138,588,780.47	处于申办流程中
漳州海峡国际湾区商业配套	121,407,289.47	办理竣工验收等手续
滕王阁公司商业配套	6,441,973.20	计划于商业配套对外销售时办理产权
厦门虹鹭公司建筑物	83,617,300.93	补办竣工验收相关手续
鑫鹭公司建筑物	64,610,421.93	处于申办流程中
海沧分公司建筑物	26,747,762.84	地块红线相关的手续完备后才能申请办理产权，目前协调办理地块相关手续
行洛坑钨矿公司建筑物	26,009,738.76	目前补办所在土地前期手续
滨水小区	22,549,117.92	已提交产权办理申请资料
长汀金龙公司建筑物	19,396,612.62	处于申办流程中
嘉鹭公司建筑物	10,596,270.25	正在办理验收手续
百斯图公司建筑物	4,706,452.77	处于申办流程中，部分资料未完备
豫鹭公司建筑物	611,813.42	协调办理建筑物土地使用权相关手续
合 计	1,065,599,028.13	

16、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	771,203,832.67	993,122,217.86
工程物资	52,532,482.57	41,443,063.00
合 计	823,736,315.24	1,034,565,280.86

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）在建工程

①在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	771,203,832.67		771,203,832.67	993,122,217.86		993,122,217.86

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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 %	2020.12.31
宁德新能 源 20000 吨锂电正 极材料项 目	357,199,438.15	77,787,620.30	406,161,334.43		9,204,478.77	6,260,300.84	3.37	28,825,724.02
九江年产 5000 吨超 细钨粉末 项目	95,184,855.19	82,403,961.93	157,250,783.48	5,545,901.09				14,792,132.55
新能源车 用动力锂 离子材料 产业化项 目（一、 二期）	65,704,493.54	180,504,548.47						246,209,042.01
数控刀具 生产基地 项目	60,721,580.18	256,058,691.50	142,918,445.96		6,213,256.37	5,797,981.37	4.41	173,861,825.72
厦钨电机 集美电机 产业园一 期	58,473,275.38	128,988,328.87	187,461,604.25					
新能源 10000 吨车 用锂离子 三元正极 材料产业 化项目	53,154,155.92	10,798,819.85	61,284,069.21		8,848,665.18	1,034,654.42	3.00	2,668,906.56
金龙 3000 吨钨铁硼 磁石暨后 处理扩产 项目	35,069,487.32	48,512,396.53	74,799,847.29					8,782,036.56

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金鹭可转 位刀片部 新品研发 设备及技 改项目	26,330,361.62	13,041,888.89	18,442,125.55				20,930,124.96
鑫鹭钨制 品深加工 项目	17,384,189.18	121,139,054.55	136,220,114.71	1,657,892.53	1,477,630.65	2.07	2,303,129.02
梅子甲尾 矿库工程	14,902,027.44	38,770,265.29		3,152,576.49	3,152,576.49	3.15	53,672,292.73
能源新材 料产业化 孵化基地 项目	10,777,175.09	7,878,708.73	17,705,080.65				950,803.17
泰国金鹭 项目	9,389,263.66	55,531,657.77	64,319,976.29	600,945.14			
金鹭精密 刀具部扩 产配套设 备	7,951,883.76	21,922,800.66	15,780,578.35				14,094,106.07
新能源锂 材制造部 旧生产线 智能化改 造项目	6,650,782.10	6,614,426.36	12,882,685.42				382,523.04
金鹭新增 年产 60 万 整体刀具 生产项目	5,442,711.46	17,405,373.13	13,569,259.67				9,278,824.92
金鹭合金 一部新增 1000 吨棒 材生产线 扩产项目	4,439,447.76	651,281.40	3,872,058.08				1,218,671.08
洛阳金鹭 合金三部 扩产项目	1,189,526.76		445,984.25				743,542.51
海沧金鹭 项目	1,114,393.74	27,679,720.92	3,621,124.36				25,172,990.30
金鹭同安 刀片车间 厂房建设 年产 8000 吨钼新材 料生产线	766,469.22	284,160.08	306,421.38	550,519.94			193,687.98
洛阳金鹭 制粉部扩 产项目	15,335.51	37,944.79	23,931.62				29,348.68

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

新能源 6000T 锂离子 子电池材 料项目		7,646,881.33	7,646,881.33		5,190,482.80		3.00
合计	832,217,058.59	1,130,391,931.44	1,324,712,306.28	6,697,366.17	34,267,352.14	17,723,143.77	631,199,317.58

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
宁德新能源 20000 吨锂电正极材料项目	1,524,558,300.00	63.69	64.00	自筹、贷款
九江年产 5000 吨超细钨粉末项目	274,320,000.00	64.74	65.00	自筹
新能源车用动力锂离子材料产业化项目（一、二期）	1,847,934,000.00	13.32	13.00	自筹
数控刀具生产基地项目	487,000,000.00	76.16	76.00	自筹、贷款
厦钨电机集美电机产业园一期	272,900,000.00	68.69	69.00	自筹
新能源 10000 吨车用锂离子三元正极材料产业化项目	726,660,000.00	98.82	99.00	自筹、贷款
金龙 3000 吨钨铁硼磁石暨后处理扩产项目	197,430,000.00	74.11	74.00	自筹
金鹭可转位刀片部新品研发设备及技改项目	104,240,000.00	94.83	95.00	自筹
鑫鹭钨制品深加工项目	180,000,000.00	76.96	77.00	自筹、贷款
梅子甲尾矿库工程	237,240,000.00	22.62	23.00	自筹、贷款
能源新材料产业化孵化基地项目	150,000,000.00	75.42	75.00	自筹
泰国金鹭项目	97,270,000.00	66.74	67.00	自筹
金鹭精密刀具部扩产配套设备	192,463,200.00	40.60	41.00	自筹
新能源锂材制造部旧生产线智能化改造项目	77,960,000.00	95.91	96.00	自筹
金鹭新增年产 60 万整体刀具生产项目	163,207,100.00	95.26	95.00	自筹
金鹭合金一部新增 1000 吨棒材生产线扩产项目	144,008,687.22	74.95	75.00	自筹
洛阳金鹭合金三部扩产项目	42,103,000.00	90.53	91.00	自筹
海沧金鹭项目	540,034,800.00	12.24	12.00	自筹
金鹭同安刀片车间厂房建设	86,540,000.00	97.79	98.00	自筹
年产 8000 吨钼新材料生产线	200,000,000.00	17.04	17.00	自筹
洛阳金鹭制粉部扩产项目	40,739,000.00	86.87	87.00	自筹
新能源 6000T 锂离子电池材料项目	261,455,800.00	81.92	82.00	自筹、贷款
合计	7,848,063,887.22			

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）工程物资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
专用材料	7,536,119.40	8,582,570.93
专用设备	2,029,301.01	3,567,468.54
工器具	42,967,062.16	29,293,023.53
合计	52,532,482.57	41,443,063.00

17、无形资产

（1） 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	采矿权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.2019.12.31	1,143,153,246.74	22,226,625.33	454,865,260.00	20,613,622.20	46,613,871.95	5,793,200.00	1,693,265,826.22
2.本期增加金额	609,563.11			7,243,500.00	6,477,500.51	445,305.77	14,775,869.39
（1）购置	609,563.11			7,243,500.00	6,477,500.51	445,305.77	14,775,869.39
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.2020.12.31	1,143,762,809.85	22,226,625.33	454,865,260.00	27,857,122.20	53,091,372.46	6,238,505.77	1,708,041,695.61
二、累计摊销							
1.2019.12.31	132,880,519.07	6,822,336.30	240,439,678.46	17,792,110.34	23,708,006.52	3,298,905.10	424,941,555.79
2.本期增加金额	23,488,311.93	2,048,912.50	24,830,568.24	1,408,442.43	3,414,985.18	245,058.96	55,436,279.24
（1）计提	23,488,311.93	2,048,912.50	24,830,568.24	1,408,442.43	3,414,985.18	245,058.96	55,436,279.24
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.2020.12.31	156,368,831.00	8,871,248.80	265,270,246.70	19,200,552.77	27,122,991.70	3,543,964.06	480,377,835.03
三、减值准备							
1.2019.12.31							
2.本期增加金额					4,469.46		4,469.46
（1）计提					4,469.46		4,469.46
（2）其他增加							
3.本期减少金额							
（1）处置							
（2）其他减少							

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	采矿权	非专利技术	软件	其他	合计
4.2020.12.31					4,469.46		4,469.46
四、账面价值							
1.2020.12.31							
账面价值	987,393,978.85	13,355,376.53	189,595,013.30	8,656,569.43	25,963,911.30	2,694,541.71	1,227,659,391.12
2.2019.12.31							
账面价值	1,010,272,727.67	15,404,289.03	214,425,581.54	2,821,511.86	22,905,865.43	2,494,294.90	1,268,324,270.43

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
集美职工宿舍土地使用权	4,495,837.76	正在进行地籍调查
2002 年购入的土地使用权	2,653,999.80	正在进行地籍调查
虹鹭天凤工厂土地使用权	3,679,956.96	正在进行地籍调查
天凤工厂二期地土地使用权	4,580,520.31	正在进行地籍调查
天凤工厂 B 地块	6,427,625.75	正在进行地籍调查
行洛坑土地使用权	14,884,076.04	正在进行地籍调查
新能源土地使用权	4,442,935.26	新增地块，办理中
合计	41,164,951.88	

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并 形成	其他增 加	处置	其他减 少	
洛阳豫鹭矿业有 限责任公司	3,996,706.00					3,996,706.00
厦门滕王阁房地 产开发有限公司	2,412,555.36					2,412,555.36
厦门虹鹭钨钼工 业有限公司	3,849,687.57					3,849,687.57
洛阳金鹭硬质合 金工具有限公司	24,172,770.85					24,172,770.85
江西都昌金鼎钨 钼矿业有限公司	110,918,216.43					110,918,216.43
成都滕王阁房地 产开发有限公司	3,484,840.50					3,484,840.50
廊坊市百斯图工 具制造有限公司	5,929,434.94					5,929,434.94
成都联虹钨业有 限公司	6,888,145.85					6,888,145.85

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

赣州市豪鹏科技 有限公司	17,098,449.27	17,098,449.27
西安合升动力科 技有限公司	16,516,251.33	16,516,251.33
合 计	195,267,058.10	195,267,058.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他增 加	处置	其他减 少	
江西都昌金鼎钨 钼矿业有限公司	107,257,540.30					107,257,540.30
洛阳金鹭硬质合 金工具有限公司	24,172,770.85					24,172,770.85
成都联虹钼业有 限公司	6,888,145.85					6,888,145.85
赣州市豪鹏科技 有限公司	17,098,449.27					17,098,449.27
合 计	155,416,906.27					155,416,906.27

说明：2020 年 12 月 31 日，公司对商誉进行了减值测试。

对于江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司、洛阳豫鹭矿业有限公司和厦门虹鹭钨钼工业有限公司的商誉，公司结合各资产组合经营业绩和经管理层认可的经营计划，预计各资产组合未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不高于相关行业总体长期平均增长率，各资产组合为公司带来持续盈利能力，未来现金为净流入。根据减值测试的结果，本期期末相关商誉无需计提减值。

对于廊坊市百斯图工具制造有限公司、厦门滕王阁房地产开发有限公司、成都滕王阁房地产开发有限公司、西安合升动力科技有限公司的商誉，公司结合各资产组合的经营业绩及所持有的资产的市场状况，预计各资产组合的公允价值减去处置费用后的净额大于含整体商誉（包括未确认归属于少数股东权益的商誉价值）的资产组账面价值。本期期末相关商誉无需计提减值。

19、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
行洛坑矿山露天基建 剥离费用	61,303,675.43	2,786,152.43	1,650,112.37		62,439,715.49
采选技改配套工程 （一期）土地租占费	18,399,885.49	177,358.49	1,173,153.14		17,404,090.84
长汀金龙稀土有机相 摊销	44,232,474.48	811,480.96	4,350,198.22		40,693,757.22

厦门钨业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长汀金龙电力设施增容费	265,648.53		31,562.28	234,086.25
磁材八工位切削油	76,089.83		30,435.90	45,653.93
金龙公司开槽费	136,066.92		39,824.44	96,242.48
金鹭租赁宿舍装修费	2,762,244.24	634.07	872,921.67	1,889,956.64
金鹭租赁厂房装修费		1,027,200.00	1,027,200.00	
都昌青苗林地补偿费	39,840,946.48		6,639,765.96	33,201,180.52
龙岩租赁化验室装修	128,435.83		77,061.36	51,374.47
豪鹏熔剂分摊	5,347,154.95		1,283,364.91	4,063,790.04
特房租赁办公室装修工程	1,605,779.81		550,102.68	1,055,677.13
天翔车间装修改造	2,684,670.25		619,539.24	2,065,131.01
杏林龙鹏租赁厂房更新改造	4,951,275.87		3,961,067.31	990,208.56
伺服电机项目过渡厂房		2,409,083.78	1,098,017.78	1,311,066.00
西安租赁办公场地装修	641,907.74	21,192.66	135,253.74	527,846.66
欧斯拓厂房装修改造		345,423.94	5,596.59	339,827.35
合 计	182,376,255.85	7,578,526.33	23,545,177.59	166,409,604.59

20、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	119,647,689.73	21,920,701.50	155,596,224.37	27,896,860.60
信用减值准备	179,283,204.81	33,893,772.25	147,390,519.74	25,181,595.88
可抵扣亏损	2,676,738,122.46	483,475,748.49	2,477,587,238.77	447,930,052.61
内部交易未实现利润	543,527,552.58	115,403,294.13	558,179,015.62	110,458,733.04
无形资产摊销	1,513,800.08	227,070.01	1,648,360.08	247,254.01
政府补助	237,512,255.50	41,661,132.59	213,979,488.39	40,300,583.39
固定资产折旧	18,091,321.02	4,300,728.97	20,177,681.15	3,765,082.15
预提费用	26,599,586.10	4,938,437.58	6,313,435.63	1,115,226.35
预提利息	6,078,724.55	1,208,028.18	13,844,036.22	2,145,408.06
预提房产销售土地增值	19,312,792.88	4,828,198.22	17,077,364.51	4,269,341.13

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税等				
其他	46,815,950.52	10,383,961.98	41,471,756.43	9,822,390.04
小计	3,875,121,000.23	722,241,073.90	3,653,265,120.91	673,132,527.26
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	151,750,023.35	36,263,504.80	171,910,690.04	41,476,639.43
融资租赁资产折旧	11,339,125.42	2,834,781.36	10,113,273.86	2,528,318.47
在建工程试制损失	10,165,280.61	1,629,519.57	12,223,438.42	1,961,698.91
固定资产折旧	38,857,130.76	7,680,033.79	45,637,424.43	8,920,787.20
小 计	212,111,560.14	48,407,839.52	239,884,826.75	54,887,444.01

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	282,209,174.05	212,536,804.68
可抵扣亏损	1,185,936,215.06	1,088,075,532.36
合 计	1,468,145,389.11	1,300,612,337.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年		50,336,145.24	
2021 年	24,061,107.04	27,236,472.86	
2022 年	46,805,715.69	46,805,715.68	
2023 年	14,002,062.14	14,002,062.14	
2024 年	38,540,089.48	52,208,274.63	
预计 2025 年以后弥补的亏损	1,062,527,240.71	897,486,861.81	
合 计	1,185,936,215.06	1,088,075,532.36	

说明：根据国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转弥补年限有关企业所得税处理问题的公告》“公告 2018 年第 45 号”，本集团部分高新技术企业延长亏损结转弥补年限至 10 年。

21、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付工程款	34,009,647.57	21,270,089.60
预付房屋、设备款	134,777,085.60	256,764,698.23
预付无形资产款	6,000,000.00	204,000.00

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

行洛坑-梅子甲尾矿库征地费、林地补偿等	30,849,326.85	16,221,580.00
合 计	205,636,060.02	294,460,367.83

22、短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	200,000,000.00	1,040,000,000.00
信用借款	4,669,697,187.63	5,124,113,900.00
短期借款应付利息	4,380,204.15	17,941,086.82
已贴现未到期未终止确认的承兑汇票	26,325,076.00	2,850,000.00
合 计	4,900,402,467.78	6,184,904,986.82

23、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	583,393,798.56	338,210,805.12

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	1,856,229,660.18	1,185,505,588.78
设备款或在建工程款	178,914,811.70	276,003,486.54
房地产工程款	108,002,026.04	160,250,981.34
其他	11,594,392.77	11,757,294.71
合 计	2,154,740,890.69	1,633,517,351.37

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
中铁二局股份有限公司	10,075,197.51	未到期
湖南邦普循环科技有限公司	8,358,697.23	未到期
龙岩市明发机电安装工程有限公司厦门分公司	8,038,116.36	未到期
苏州鸿昱莱机电科技有限公司	3,573,691.00	未到期
浙江东瓯过滤机制造有限公司	3,192,150.70	未到期
福建省轻安工程建设有限公司	2,490,000.00	未到期

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	35,727,852.80
-----	---------------

25、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款		56,976,678.93
售房款		7,518,314.00
物业费		16,116,456.61
租金		6,824,182.38
合 计		87,435,631.92

26、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
货款	86,044,860.19	52,166,820.40	
售房款	3,254,426.67	7,160,299.05	
物业费	15,504,564.14	15,738,093.68	
其他	6,053,999.86	6,499,221.31	
合 计	110,857,850.86	81,564,434.44	

（1）合同负债中预售房产收款情况列示如下：

项目名称	2020.12.31	2020.01.01	竣工时间	预售(销售)比例
漳州海峡国际湾区一期	84,112.38	84,112.38	2015 年 4 月	98.97%
漳州海峡国际湾区二期	3,170,314.29	7,076,186.67	2016 年 12 月	63.48%
合 计	3,254,426.67	7,160,299.05		

27、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	275,928,697.92	1,646,856,164.74	1,660,404,120.82	262,380,741.84
离职后福利-设定提存计划	39,571.76	87,001,858.57	86,999,143.03	42,287.30
辞退福利	25,272.00	17,924,588.46	11,436,943.37	6,512,917.09
合 计	275,993,541.68	1,751,782,611.77	1,758,840,207.22	268,935,946.23

（1）短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	268,766,370.50	1,404,060,520.09	1,417,686,687.73	255,140,202.86

职工福利费	670,094.26	77,554,942.08	77,426,081.94	798,954.40
社会保险费		47,187,585.85	47,180,863.22	6,722.63
其中：1. 医疗保险费		39,439,514.94	39,432,792.31	6,722.63
2. 工伤保险费		3,199,060.24	3,199,060.24	
3. 生育保险费		4,549,010.67	4,549,010.67	
住房公积金	182,554.62	72,214,516.74	72,397,071.36	
工会经费和职工教育经费	6,309,678.54	33,690,849.52	33,565,666.11	6,434,861.95
非货币性福利		12,147,750.46	12,147,750.46	
合 计	275,928,697.92	1,646,856,164.74	1,660,404,120.82	262,380,741.84

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	39,571.76	87,001,858.57	86,999,143.03	42,287.30
其中：1. 基本养老保险费	39,571.76	31,533,411.55	31,530,696.01	42,287.30
2. 失业保险费		1,176,151.25	1,176,151.25	
3. 企业年金缴费		54,292,295.77	54,292,295.77	
合 计	39,571.76	87,001,858.57	86,999,143.03	42,287.30

28、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	30,404,029.39	19,054,972.74
企业所得税	46,428,143.37	24,283,743.85
个人所得税	6,482,492.17	2,280,730.65
城市维护建设税	4,528,397.40	5,836,008.91
土地增值税	19,312,792.88	17,077,364.51
教育费附加	2,159,894.11	2,784,968.70
地方教育附加	1,439,865.23	1,798,601.41
资源税	6,866,164.19	10,597,267.62
其他	15,460,307.49	13,331,422.66
合 计	133,082,086.23	97,045,081.05

29、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付股利	236,165,413.68	236,165,413.68
其他应付款	362,626,618.95	369,227,912.58
合 计	598,792,032.63	605,393,326.26

(1) 应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
普通股股利	236,165,413.68	236,165,413.68
重要的超过 1 年未支付的应付股利:		
股东名称	应付股利金额	未支付原因
厦门滕王阁地产应付少数股东股利	234,419,063.68	部分法人股未办理托 管手续
虹波公司应付少数股东股利	1,746,350.00	
合 计	236,165,413.68	

(2) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证金	31,885,046.42	22,733,049.54
押金	2,022,411.28	2,789,031.43
代收款项	39,881,368.38	41,971,306.46
往来款	120,220,819.19	265,000,000.00
暂收款	28,060,527.43	26,712,612.89
限制性股票回购义务	92,402,700.00	
拆迁补偿款	27,205,574.00	
其他	20,948,172.25	10,021,912.26
合 计	362,626,618.95	369,227,912.58

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
福建省冶金（控股）有限责任公司	120,000,000.00	未到期
三明台商投资区开发建设有限公司	11,032,415.00	未到期
成都业主委员会	5,974,083.39	未到期
合 计	137,006,498.39	

30、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	287,285,714.30	87,142,900.00
一年内到期的应付债券	1,730,211,436.70	
一年内到期的长期应付款	24,764,075.87	3,439,182.42
一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	1,583,808.68	606,023.25
合 计	2,043,845,035.55	91,188,105.67

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	199,000,000.00	52,000,000.00
信用借款	38,285,714.30	5,142,900.00
合 计	287,285,714.30	87,142,900.00

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2018/4/9	3 年	500,000,000.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第二期中期票据	600,000,000.00	2018/8/2	3 年	600,000,000.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第三期中期票据	300,000,000.00	2018/11/13	3 年	300,000,000.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第四期中期票据	300,000,000.00	2018/11/20	3 年	300,000,000.00
小 计	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第一期中期票据		516,980,390.16	26,051,965.00	1,562,207.14	26,000,000.00	518,594,562.30
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第二期中期票据		608,201,666.64	26,850,516.05	1,836,677.11	26,820,000.00	610,068,859.80

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门钨业股份有限公司 2018 年度第三期中期票据	300,026,715.60	13,054,786.65	905,351.75	13,050,000.00	300,936,854.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第四期中期票据	299,702,853.18	12,543,942.52	904,364.90	12,540,000.00	300,611,160.60
合 计	1,724,911,625.58	78,501,210.22	5,208,600.90	78,410,000.00	1,730,211,436.70

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	3,710,875.87	3,439,182.42
福建省稀有稀土（集团）有限公司	6,002,200.00	
国开发展投资基金	15,051,000.00	
合 计	24,764,075.87	3,439,182.42

31、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
短期应付债券	1,624,297,753.46	1,408,765,095.88
待转销项税额	9,568,822.06	66,962.49
已背书未到期未终止确认的承兑汇票	161,659,916.20	132,799,367.58
合 计	1,795,526,491.72	1,541,631,425.95

(1) 短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2019 年第三期超短期融资券	600,000,000.00	2019/09/20	270 天	600,000,000.00
2019 年第四期超短期融资券	800,000,000.00	2019/11/20	149 天	800,000,000.00
2020 年第一期超短期融资券	600,000,000.00	2020/04/14	270 天	600,000,000.00
2020 年第二期超短期融资券	400,000,000.00	2020/06/12	270 天	400,000,000.00
2020 年第三期超短期融资券	600,000,000.00	2020/07/15	268 天	600,000,000.00
小 计	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00

短期应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
2019 年第三期超短期融资券	605,672,054.79		9,155,814.06		614,827,868.85	

2019 年第四期超短期融资券	803,093,041.09		7,849,909.73		810,942,950.82
2020 年第一期超短期融资券		600,000,000.00	9,511,232.88		609,511,232.88
2020 年第二期超短期融资券		400,000,000.00	6,095,561.67		406,095,561.67
2020 年第三期超短期融资券		600,000,000.00	8,690,958.91		608,690,958.91
合 计	1,408,765,095.88	1,600,000,000.00	41,303,477.25	1,425,770,819.67	1,624,297,753.46

32、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
抵押借款	275,000,000.00	5.225%-7.50%	347,000,000.00	5.225%-7.50%
保证借款	629,000,000.00	3.00%-4.41%	294,000,000.00	3.00%-4.41%
信用借款	1,452,428,571.42	3.20%-4.90%	60,000,000.00	4.90%
长期借款应付利息	3,338,160.01		922,025.24	
小计	2,359,766,731.43		701,922,025.24	
减：一年内到期的长期借款	287,285,714.30		87,142,900.00	
减：一年内到期的分期付息到期还本的长期借款利息	1,583,808.68		606,023.25	
合 计	2,070,897,208.45		614,173,101.99	

说明：期末抵押借款 27,500 万元，其中成都滕王阁以成都鹭岛项目三期、四期商铺抵押借款 25,500 万元，漳州滕王阁房地产开发有限公司以开发土地和开发产品抵押借款 2,000 万元，同时公司为 2,000 万元借款提供担保。

33、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
债券面值	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
应计利息	33,382,931.56	33,291,721.34
利息调整	-3,171,494.86	-8,380,095.76
减：一年内到期的应付债券	1,730,211,436.70	
合 计		1,724,911,625.58

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	500,000,000.00	2018/4/9	3 年	500,000,000.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第二期中期票据	600,000,000.00	2018/8/2	3 年	600,000,000.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第三期中期票据	300,000,000.00	2018/11/13	3 年	300,000,000.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第四期中期票据	300,000,000.00	2018/11/20	3 年	300,000,000.00
小 计	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	516,980,390.16		26,051,965.00	1,562,207.14	26,000,000.00	518,594,562.30
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第二期中期票据	608,201,666.64		26,850,516.05	1,836,677.11	26,820,000.00	610,068,859.80
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第三期中期票据	300,026,715.60		13,054,786.65	905,351.75	13,050,000.00	300,936,854.00
厦门钨业股份有限公司 2018 年度第四期中期票据	299,702,853.18		12,543,942.52	904,364.90	12,540,000.00	300,611,160.60
小计	1,724,911,625.58		78,501,210.22	5,208,600.90	78,410,000.00	1,730,211,436.70
减：一年内到期的应付债券			78,501,210.22	5,208,600.90	78,410,000.00	1,730,211,436.70
合计	1,724,911,625.58					

34、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	84,839,608.57	129,639,990.73
专项应付款	26,242,000.00	22,062,000.00
合 计	111,081,608.57	151,701,990.73

(1) 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	25,496,184.44	29,783,173.15
福建省稀有稀土（集团）有限公司	15,005,500.00	15,000,000.00
国开发展投资基金	69,102,000.00	88,296,000.00
小计	109,603,684.44	133,079,173.15
减：一年内到期长期应付款	24,764,075.87	3,439,182.42
合 计	84,839,608.57	129,639,990.73

(2) 专项应付款

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
双砂轮并行磨削智能化数控外圆磨床研发及产业化拨款	3,180,000.00			3,180,000.00	厦科资配【2019】11 号
高精密数控外圆磨床	300,000.00		300,000.00		厦湖科（2018）第 18 号文 18 企 02 项目
军工技改拨款	18,582,000.00	4,080,000.00		22,662,000.00	信军函字[2004]69 号，委计函字[2003]266 号，厂科技字[2006]116 号，厂科技字[2007]035 号
北京理工大学合作项目		400,000.00		400,000.00	专项经费
合 计	22,062,000.00	4,480,000.00	300,000.00	26,242,000.00	

35、长期应付职工薪酬

项 目	2020.12.31	2019.12.31
辞退福利	28,731,460.60	

36、预计负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
矿山弃置费用	5,644,381.22	7,971,869.93	见说明

说明：企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。上述预计负债系宁化行洛坑公司和都昌金鼎公司按现值确认的矿山生态环境恢复治理费。

37、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	286,620,112.97	87,270,862.50	50,741,334.71	323,149,640.76	见说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、63、政府补助。

38、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,604.62						140,604.62

39、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	2,702,598,824.75	93,197,450.96	239,938,345.32	2,555,857,930.39
其他资本公积	392,417,512.92	27,237,870.61		419,655,383.53
合 计	3,095,016,337.67	120,435,321.57	239,938,345.32	2,975,513,313.92

说明：

本期股本溢价增加 93,197,450.96 元，其中：2020 年 12 月，公司向符合条件的 99 名激励对象授予 1,247 万股预留限制性股票，收到的款项扣除相关费用后增加资本公积 92,402,500.00 元，其中 12,470,000.00 元于 2021 年 1 月完成注册登记后转为股本，本次增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）以“致同验字(2020)第 351A001036 号《验资报告》”验证；厦门厦钨新能源材料股份有限公司接受其他股东资本性投入导致按照新持股比例计算应享有子公司净资产份额变动，增加资本公积 794,950.96 元。

本期股本溢价减少 239,938,345.32 元，其中：收购厦门金鹭特种合金有限公司及廊坊市百斯图工具制造有限公司少数股东股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司净资产份额之间的差额，合计减少资本公积 239,938,345.32 元。

本期其他资本公积增加 27,237,870.61 元，其中：本期确认公司股权激励费用增加资本公积 3,881,287.50 元；长期股权投资权益法核算下联营企业赣州腾远钴业新材料股份有限公司本年接受其他股东资本性投入导致所有者权益变动，本公司按持股比例增加资本公积 23,356,583.11 元。

40、库存股

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
库存股		92,402,700.00		92,402,700.00

说明：本期库存股增加 92,402,700.00 元系根据公司实施股权激励计划授予被激励对象限

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

制性股票而产生的回购义务确认的金额。

41、其他综合收益

项 目	2019.12.31 (1)	本期所得税 前发生额	本期发生额			2020.12.31 (3) = (1) + (2)
			减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司 (2)	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						
1.重新计量设 定受益计划 变动额						
2.权益法下不 能转损益的 其他综合收 益						
3.其他权益工 具投资公允 价值变动						
4.企业自身信 用风险公允 价值变动						
二、将重分类 进损益的其 他综合收益	10,611,453.09	-28,844,802.24		-362,972.03	-25,225,094.61	-3,256,735.60
1.权益法下可 转损益的其 他综合收益	3,825,213.19	-7,972,602.08			-7,768,800.64	-203,801.44
2.其他债权投 资公允价值 变动	-4,093,405.47	-2,758,869.03		-362,972.03	-2,357,299.47	-38,597.53
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（现 金流量套期损 益的有效部 分）						
6.外币财务报 表折算差额	10,879,645.37	-18,113,331.13			-15,098,994.50	-3,014,336.63
其他综合收 益合计	10,611,453.09	-28,844,802.24		-362,972.03	-25,225,094.61	-3,256,735.60
						-14,613,641.52

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-28,481,830.21。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-25,225,094.61；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-3,256,735.60。

42、专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	116,277,930.61	75,740,844.87	71,673,254.00	120,345,521.48

说明：本集团相关公司根据财政部、国家安全生产监督管理局 2012 年 2 月 14 日发布财企[2012]16 号文《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的要求，计提和使用安全生产费用。

43、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	433,743,562.49	32,556,264.29		466,299,826.78

44、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,312,673,176.34	2,304,555,121.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	2,312,673,176.34	2,304,555,121.76	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	614,106,255.16	260,682,782.78	
减：提取法定盈余公积	32,556,264.29	40,573,598.05	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	140,604,620.00	211,991,130.15	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,753,618,547.21	2,312,673,176.34	

说明：公司 2019 年年度股东大会审议通过 2019 年度利润分配方案，公司向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），共分配 140,604,620.00 元。

45、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,428,920,742.92	15,093,400,644.70	17,098,667,135.32	14,392,294,950.09
其他业务	534,827,350.88	395,047,140.76	296,848,624.38	190,000,165.72
合 计	18,963,748,093.80	15,488,447,785.46	17,395,515,759.70	14,582,295,115.81

（2）本集团营业收入和营业成本按行业及地区分析的信息，参见附注十四、1。

46、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	28,444,536.19	32,603,999.98
教育费附加	13,701,685.23	15,884,663.34
地方教育附加	9,135,001.07	10,591,767.42
土地增值税	11,685,135.56	3,576,157.29
资源税	61,786,524.34	134,612,817.39
房产税	30,008,450.91	28,813,495.21
土地使用税	13,547,521.34	12,746,164.61
印花税	11,989,934.57	12,277,892.83
其他	338,599.70	948,907.65
合 计	180,637,388.91	252,055,865.72

说明：

（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项；

47、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,762,162.59	138,239,983.06
折旧及摊销	14,752,779.39	17,855,762.19
运杂费		81,999,928.49
宣传广告费	8,962,724.95	14,103,207.63
委托代销(理)费用	23,313,160.82	11,738,168.04
保险费	24,426,975.65	13,392,950.89
包装费	4,439,275.16	4,620,098.86

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

展览及样品费	8,549,710.81	14,774,705.92
差旅费	16,253,791.31	26,742,541.12
招待费	10,160,247.97	12,575,890.13
其他	23,193,762.56	20,870,610.37
合 计	279,814,591.21	356,913,846.70

48、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	418,873,647.95	374,275,967.13
折旧及摊销	73,977,443.51	61,276,583.08
维修费	76,207,255.24	75,456,451.21
业务招待费	6,155,343.05	6,244,316.80
办公费	46,216,196.76	41,869,474.00
差旅费	8,803,584.00	15,161,890.23
其他	91,123,036.54	85,976,907.57
合 计	721,356,507.05	660,261,590.02

49、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	271,062,380.05	258,628,143.67
直接投入	486,547,746.79	477,663,183.34
折旧	54,115,953.47	50,618,976.74
技术服务费	20,300,632.14	12,556,459.11
其他费用	28,781,212.51	36,308,385.15
合计	860,807,924.96	835,775,148.01

50、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	369,681,505.43	405,511,134.08
减：利息资本化	25,978,189.21	19,755,524.43
利息收入	7,608,893.16	7,396,329.28
承兑汇票贴息	69,939,779.97	61,629,353.43
汇兑损益	22,041,752.53	3,852,156.96
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	18,128,102.79	15,500,128.81

合 计	446,204,058.35	459,340,919.57
-----	----------------	----------------

说明：利息资本化金额已计入存货和在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.07%、3%、3.15%、3.37%、4.41%和 5.225%。

51、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发经费补助	42,262,314.00	76,834,234.50	与收益相关
新材料保险补助	11,770,000.00		与收益相关
稳岗补贴	8,717,587.41	3,622,848.50	与收益相关
高质量发展资金	8,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
厦钨永磁电机项目过渡厂房提升改造政府补助款	4,377,860.04	5,107,503.36	与资产相关
财政贡献奖	4,058,500.00	22,225,900.00	与收益相关
国家科技项目配套补助金	3,965,400.00		与收益相关
出口信保扶持	3,923,873.03	3,318,728.11	与收益相关
新材料首批次市场化应用补助项目	3,897,300.00		与收益相关
宁德 20000 吨锂电正极材料项目	3,656,000.03	2,437,333.36	与资产相关
新能源材料产业化项目	3,591,000.00	3,591,000.00	与资产相关
2019 年技术改造专项中央预算内投资补助	3,298,526.28	1,374,385.95	与资产相关
高性能稀土永磁材料扩建项目	3,000,000.00	3,000,000.00	与资产相关
生产型出口企业拓展内销市场奖励	2,852,000.00		与收益相关
企业上市扶持资金	2,700,000.00		与收益相关
纳税奖励	2,663,418.60	4,304,146.11	与收益相关
年产 3000 吨高性能稀土永磁材料和元器件产业升级改造	2,517,500.04	2,517,500.00	与资产相关
退城进园搬迁项目	2,298,450.36	2,298,450.36	与资产相关
Φ185mm-Φ240mm 超大规格顶锤研发及产业化项目补助	2,000,000.00		与收益相关
洛阳高新区服务业发展促进局产业引导资金	1,983,871.42	1,827,929.35	与资产相关
3C 行业加工用高精密数控刀具生产线专项补助金	1,731,220.50		与资产相关
台商投资区基础设施建设补助	1,677,531.03	1,677,531.03	与资产相关

航空航天加工用硬质合金刀具 生产线建设补助	1,533,896.52	1,533,896.52	与资产相关
矿企绿色开采专项奖励	1,525,811.00	47,826,622.51	与收益相关
用电奖励	1,436,800.00	3,359,400.00	与收益相关
研发中心建设补助	1,433,333.28	1,433,333.28	与资产相关
知识产权、专利奖励	1,325,200.00	1,105,600.00	与收益相关
高效高精度数控刀片生产线建 设补助	1,166,000.00	1,166,000.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目	1,143,750.00	1,143,750.00	与资产相关
“紫钨原位还原法”超细硬质合金 棒材产业化补助资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
财政局矿山资源与综合利用奖 励	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
工业企业跨越发展和转型升级 奖励		12,494,800.00	与收益相关
稀土精深加工补助		10,046,300.00	与收益相关
稀土合金贮氢粉项目		2,100,000.00	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	47,008,105.31	55,693,303.13	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	10,859,167.00	10,880,837.57	与资产相关
合计	194,374,415.85	286,921,333.64	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注五、63、政府补助。

52、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,913,143.37	157,201,578.14
债权投资持有期间的利息收入	25,493,247.21	9,222,350.64
其他权益工具投资的股利收入	822,815.61	2,462,718.90
合 计	71,229,206.19	168,886,647.68

53、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-594,039.29	-511,681.62
应收账款坏账损失	-58,172,421.41	15,319,621.39
其他应收款坏账损失	948,438.77	25,664,265.26
债权投资减值损失	-420,534.71	-8,244,485.29
合 计	-58,238,556.64	32,227,719.74

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-105,536,936.64	-120,230,124.93
固定资产减值损失	-1,433,819.51	-966,925.75
无形资产减值损失	-4,469.46	
商誉减值损失		-48,159,365.97
合 计	-106,975,225.61	-169,356,416.65

55、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	38,770,962.12	42,001.02

56、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
罚款收入	1,140,161.33	1,453,727.09	1,140,161.33
其他收入	9,602,455.17	13,925,486.85	9,602,455.17
合 计	10,742,616.50	15,379,213.94	10,742,616.50

57、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,020,514.65	1,575,730.00	4,020,514.65
赔偿违约及罚款支出	704,723.13	2,272,281.39	704,723.13
滞纳金	1,864,411.19	6,305,092.02	1,864,411.19
非流动资产毁损报废损失	19,800,532.14	17,328,294.66	19,800,532.14
停工损失	30,047,911.05		30,047,911.05
其他支出	4,339,830.34	1,890,916.09	4,339,830.34
合 计	60,777,922.50	29,372,314.16	60,777,922.50

58、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	174,435,223.28	99,254,410.49

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税费用	-55,225,179.10	-106,009,557.49
合计	119,210,044.18	-6,755,147.00

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,075,605,333.77	553,601,459.08
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	161,340,800.07	83,040,218.86
某些子公司适用不同税率的影响	7,228,990.22	14,155,533.89
对以前期间当期所得税的调整	889,104.62	-18,331,390.52
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-4,884,080.36	-38,711,345.53
无须纳税的收入（以“-”填列）	-5,565,430.73	-8,902,431.95
不可抵扣的成本、费用和损失	13,199,987.40	15,630,873.41
税率变动对期初递延所得税余额的影响	884,277.43	5,981,651.87
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-12,721,831.38	-4,152,975.20
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异 的纳税影响	49,288,253.85	24,323,540.13
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-” 填列）	-94,600,744.60	-84,492,023.50
其他	4,150,717.66	4,703,201.54
所得税费用	119,210,044.18	-6,755,147.00

59、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收利息	22,305,234.80	7,396,329.28
收政府补助款	228,604,503.52	335,619,242.25
代收房租及工程押金保证金	84,585,655.64	44,807,562.34
经营性往来款	49,599,947.99	107,594,748.19
其他	127,542,702.81	95,122,995.20
合 计	512,638,044.76	590,540,877.26

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	119,299,649.23	200,818,101.45
支付管理费用	228,505,415.59	214,059,367.63

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付研发费用	49,081,844.65	48,864,844.26
支付财务金融手续费	16,241,533.42	17,793,353.71
保证金	97,534,215.04	52,420,771.18
经营性往来款	85,156,313.96	30,299,743.03
其他	37,718,665.76	147,518,630.85
合 计	633,537,637.65	711,774,812.11

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回退固定资产设备款项		22,335,598.08
合 计		22,335,598.08

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收成都同基置业有限公司往来款		80,000,000.00
票据融资	1,124,674,200.00	1,361,113,900.00
合 计	1,124,674,200.00	1,441,113,900.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付紫金琅纬钨制品有限公司融资租赁款	4,777,483.50	4,782,473.00
支付成都同基置业有限公司往来款	199,000,000.00	132,500,000.00
支付福建省冶金（控股）有限责任公司往来款	145,000,000.00	50,000,000.00
偿还国家发展投资基金款	19,000,000.00	
支付其他筹资往来款		1,300,000.00
票据融资	1,361,113,940.11	80,000,000.00
收购厦门金鹭少数股东股份	490,000,000.00	
收购廊坊百斯图少数股东股份	3,576,871.00	
限制性股票回购		66,118,970.01
合 计	2,222,468,294.61	334,701,443.01

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	956,395,289.59	560,356,606.08
加：资产减值损失	106,975,225.61	169,356,416.65
信用减值损失	58,238,556.64	-32,227,719.74
固定资产折旧、投资性房地产折旧	789,930,157.38	683,464,486.41
无形资产摊销	55,436,369.67	48,920,223.13
长期待摊费用摊销	23,545,068.79	18,652,686.49
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）	-38,770,962.12	-42,001.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,800,532.14	17,328,294.66
财务费用（收益以“-”号填列）	435,684,848.72	451,237,120.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,229,206.19	-168,886,647.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,108,546.64	-101,783,553.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,479,604.49	-4,435,837.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-554,619,186.74	1,368,289,627.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-981,401,076.61	-318,494,964.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	894,809,561.61	-775,935,772.12
其他	4,894,676.63	-11,151,971.89
经营活动产生的现金流量净额	1,644,101,703.99	1,904,646,993.75
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,125,760,594.92	1,636,954,894.88
减：现金的期初余额	1,636,954,894.88	1,221,947,159.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-511,194,299.96	415,007,735.19

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,125,760,594.92	1,636,954,894.88
其中：库存现金	18,714.44	287,352.86
可随时用于支付的银行存款	1,125,640,502.73	1,636,572,574.77
可随时用于支付的其他货币资金	101,377.75	94,967.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,125,760,594.92	1,636,954,894.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	19,780,355.07	19,481,710.79

61、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,780,355.07	保证金
存货	165,925,531.98	抵押贷款
投资性房地产	61,975,164.63	抵押贷款
合 计	247,681,051.68	

62、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,912,006.24	6.5249	162,498,129.36
欧元	867,897.34	8.0250	6,964,876.16
日元	112,606,566.00	0.0632	7,120,788.81
澳大利亚元	150,888.59	5.0163	756,902.43
台币	5,346,538.00	0.2321	1,240,931.47
新加坡元	21.95	4.9314	108.24
泰铢	350,058.55	0.2179	76,277.76
巴西雷亚尔	541,963.80	1.2557	680,543.94
瑞士法郎	0.01	7.4006	0.07

加拿大元	0.19	5.1161	0.97
应收账款			
其中：美元	43,914,919.43	6.5249	286,461,940.60
欧元	1,783,101.05	8.0250	14,309,385.93
日元	26,009,374.00	0.0632	1,644,728.77
澳大利亚元	160,533.72	5.0163	805,285.30
台币	4,071,436.00	0.2321	944,980.30
加拿大元	9,146.00	5.1161	46,791.85
巴西雷亚尔	1,577,997.53	1.2557	1,981,491.50
其他应收款			
其中：欧元	235,871.68	8.0250	1,892,870.23
日元	2,367,360.00	0.0632	149,702.38
台币	140,000.00	0.2321	32,494.00
泰铢	4,550,457.94	0.2179	991,544.79
巴西雷亚尔	595,112.54	1.2557	747,282.82
应付账款			
其中：美元	6,104,349.00	6.5249	39,827,683.29
欧元	180,358.51	8.0250	1,447,377.05
日元	35,658,988.99	0.0632	2,254,931.83
瑞士法郎	809,705.00	7.4006	5,992,302.82
泰铢	1,668,148.27	0.2179	363,489.51
巴西雷亚尔	48,081.10	1.2557	60,375.44
其他应付款			
其中：美元	453,072.64	6.5249	2,956,253.70
欧元	17,199.25	8.0250	138,023.98
日元	3,504,063.00	0.0632	221,582.93
台币	58,612.00	0.2321	13,603.85
泰铢	382,058.98	0.2179	83,250.65
短期借款			
其中：美元	21,004,832.30	6.5249	137,054,430.27

（2）境外经营实体

说明：本期对子公司佳鹭（香港）有限公司、台北金鹭特种合金有限公司、日本金鹭硬质合金株式会社、金鹭硬质合金（泰国）有限公司、巴西金鹭硬质合金有限公司以及德国金鹭硬质合金有限公司的外币报表进行折算。对于佳鹭（香港）有限公司的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的港币对人民币即期汇率 0.8416 折算；对子

公司台北金鹭特种合金有限公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日台币对人民币的即期汇率 0.2321 折算；对子公司日本金鹭硬质合金株式会社资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日日元对人民币的即期汇率 0.0632 折算；对子公司金鹭硬质合金（泰国）有限公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日泰铢对人民币的即期汇率 0.2179 折算；对子公司巴西金鹭硬质合金有限公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日巴西雷亚尔对人民币的即期汇率 1.2557 折算；对子公司德国金鹭硬质合金有限公司资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日欧元对人民币的即期汇率 8.0250 折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

63、政府补助

（1） 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦钨永磁电机项目过渡厂房提升改造政府补助款	财政拨款	5,472,324.97	-	4,377,860.04	-	1,094,464.93	其他收益	与资产相关
宁德 20000 吨锂电正极材料项目	财政拨款	34,122,666.64	-	3,656,000.03	-	30,466,666.61	其他收益	与资产相关
新能源材料产业化项目	财政拨款	31,421,250.00	-	3,591,000.00	-	27,830,250.00	其他收益	与资产相关
2019 年技术改造专项中央预算内投资补助	财政拨款	34,625,614.05	-	3,298,526.28	-	31,327,087.77	其他收益	与资产相关
高性能稀土永磁材料扩建项目	财政拨款	24,000,000.00	-	3,000,000.00	-	21,000,000.00	其他收益	与资产相关
年产 3000 吨高性能稀土永磁材料和元器件产业升级改造	财政拨款	4,825,208.33	-	2,517,500.04	-	2,307,708.29	其他收益	与资产相关
退城进园搬迁项目	财政拨款	9,768,413.78	-	2,298,450.36	-	7,469,963.42	其他收益	与资产相关
Φ185mm-Φ240mm 超大规格顶锤研发及产业化项目	财政拨款	-	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	其他收益	与收益相关
洛阳高新区服务业发展促进局产业引导资金	财政拨款	16,644,038.47	-	1,983,871.42	-	14,660,167.05	其他收益	与资产相关
3C 行业加工用高精密数控刀具生产线专项补助	财政拨款	-	16,730,000.00	1,731,220.50	-	14,998,779.50	其他收益	与资产相关

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金									
台商投资区基础建设补助	财政拨款	18,397,737.12	-	1,677,531.03	-	16,720,206.09	其他收益	与资产相关	
航空航天加工用硬质合金刀具生产线建设补助	财政拨款	10,871,001.73	-	1,533,896.52	-	9,337,105.21	其他收益	与资产相关	
研发中心建设补助	财政拨款	6,511,111.29	-	1,433,333.28	-	5,077,778.01	其他收益	与资产相关	
高效高精度数控刀片生产线建设补助	财政拨款	3,664,000.00	-	1,166,000.00	-	2,498,000.00	其他收益	与资产相关	
产业振兴和技术改造项目	财政拨款	2,001,562.50	-	1,143,750.00	-	857,812.50	其他收益	与资产相关	
“紫钨原位还原法”超细硬质合金棒材产业化补助资金	财政拨款	2,834,000.00	-	1,000,000.00	-	1,834,000.00	其他收益	与资产相关	
财政局矿山资源与综合利用奖励	财政拨款	2,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	其他收益	与资产相关	
高性能纳米钛酸钡项目设备补助	财政拨款	1,101,184.37	1,076,200.00	154,511.36	-	2,022,873.01	其他收益	与资产相关	
轨道交通行业加工用高精密数控刀具生产线扩产建设项目	财政拨款	-	1,571,700.00	117,877.81	-	1,453,822.19	其他收益	与资产相关	
机加工厂房补助资金（机加工升级改造项目）	财政拨款	-	1,119,700.00	12,441.12	-	1,107,258.88	其他收益	与资产相关	
用于难加工材料的整体硬质合金涂层工具开发及应用	财政拨款	-	4,092,000.00	-	-	4,092,000.00	其他收益	与收益相关	
高电压大容量动力电池三元正极材料的研发及产业化	财政拨款	-	2,268,000.00	-	-	2,268,000.00	其他收益	与收益相关	
钨冶炼及硬质合金项目补助	财政拨款	13,255,700.00	1,939,000.00	-	-	15,194,700.00	其他收益	与资产相关	
高端溅射靶材用高纯金属钼粉产业化技术开发	财政拨款	-	2,667,000.00	-	-	2,667,000.00	其他收益	与收益相关	
4000 吨高性能稀土永磁材料扩建项目(2020 年第二批中央预算内补助资金)	财政拨款	-	44,070,000.00	-	-	44,070,000.00	其他收益	与资产相关	
2021 年研发经费	财政	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	其他收益	与收益相	

厦门钨业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助金	拨款							关
厦门科学技术局 2021 年度研发费 用补助	财政 拨款	-	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00	其他收益	与收益相 关
其他与资产相关 的政府补助	财政 拨款	58,730,971.02	4,707,500.00	10,574,336.71	-	52,864,134.31	其他收益	与资产相 关
其他与收益相关 的政府补助	财政 拨款	6,373,328.70	1,829,762.50	2,473,228.21	-	5,729,862.99	其他收益	与收益相 关
合计		286,620,112.97	87,270,862.50	50,741,334.71		323,149,640.76		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
研发经费补助	财政拨款	76,834,234.50	42,262,314.00	其他收益	与收益相关
新材料保险补 助	财政拨款		11,770,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	3,622,848.50	8,717,587.41	其他收益	与收益相关
高质量发展资 金	财政拨款	2,000,000.00	8,000,000.00	其他收益	与收益相关
财政贡献奖	财政拨款	22,225,900.00	4,058,500.00	其他收益	与收益相关
国家科技项目 配套补助金	财政拨款		3,965,400.00	其他收益	与收益相关
出口信保扶持	财政拨款	3,318,728.11	3,923,873.03	其他收益	与收益相关
新材料首批次 市场化应用补 助项目	财政拨款		3,897,300.00	其他收益	与收益相关
生产型出口企 业拓展内销市 场奖励	财政拨款		2,852,000.00	其他收益	与收益相关
企业上市扶持 资金	财政拨款		2,700,000.00	其他收益	与收益相关
纳税奖励	财政拨款	4,304,146.11	2,663,418.60	其他收益	与收益相关
矿企绿色开采 专项奖励	财政拨款	47,826,622.51	1,525,811.00	其他收益	与收益相关
用电奖励	财政拨款	3,359,400.00	1,436,800.00	其他收益	与收益相关
知识产权、专 利奖励	财政拨款	1,105,600.00	1,325,200.00	其他收益	与收益相关
工业企业跨越 发展和转型升 级奖励	财政拨款	12,494,800.00		其他收益	与收益相关
稀土精深加工 补助	财政拨款	10,046,300.00		其他收益	与收益相关
计入其他收益	财政拨款	53,580,559.33	44,534,877.10	其他收益	与收益相关

的其他政府补
 助

合计	240,719,139.06	143,633,081.14
----	----------------	----------------

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关 成本的金额	本期冲减相关 成本的金额	冲减相关成本 的列报项目	与资产相关/与 收益相关
工业企业融资贴 息项目	财政拨款	8,000,000.00	1,479,452.05	财务费用	与收益相关

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他

本期其他原因导致的合并范围的变动情况：

企业名称	变动情况	变动原因
厦门势拓御能科技有限公司	增加	新设
连城县黄坊稀土矿有限公司	减少	注销
巴西金鹭硬质合金有限公司	增加	新设
厦门璟鹭新能源材料有限公司	增加	新设
成都鼎泰新材料有限责任公司	增加	新设

七、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	
厦门金鹭特种合金有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	70		设立或投资
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	洛阳市	洛阳市	钨矿生产	60		设立或投资
厦门嘉鹭金属工业有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	90		设立或投资
宁化行洛坑钨矿有限公司	宁化县	宁化县	钨矿生产	98.95		设立或投资
龙岩市稀土开发有限公司	龙岩市	龙岩市	矿产品投资	51		设立或投资
麻栗坡海隅钨业有限公司	麻栗坡县	麻栗坡县	工业生产	100		设立或投资
九江金鹭硬质合金有限公司	九江市	九江市	工业生产	70		设立或投资
佳鹭（香港）有限公司	香港	香港	国际贸易	100		设立或投资
三明市稀土开发有限公司	三明市	三明市	稀土项目投资	51		设立或投资
厦门欧斯拓科技有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	100		设立或投资
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	65	5	同一控制下合并
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	都昌县	都昌县	钨矿生产	100		同一控制下合并
成都虹波实业股份有限公司	成都市	成都市	工业生产	95.03		同一控制下合并
赣州虹飞钨钼材料有限公司	赣州市	赣州市	工业生产	70.93		同一控制下合并
厦门滕王阁房地产开发有限公司	厦门市	厦门市	房地产开发	60		非同一控制下合并
福建省长汀金龙稀土有限公司	长汀县	长汀县	稀土矿加工	100		非同一控制下合并
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	洛阳市	洛阳市	工业生产	100		非同一控制下合并
廊坊市百斯图工具制造有限公司	廊坊市	廊坊市	工业生产	100		非同一控制下合并
屏南县稀土开发有限公司	屏南县	屏南县	稀土矿加工	51		设立或投资
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	61.29		设立或投资
厦门创云精智机械设备股份有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	70		设立或投资

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
成都联虹钼业有限公司	成都市	成都市	工业生产	70		非同一控制下合并
厦门厦钨投资有限公司	厦门市	厦门市	投资	100		设立或投资
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	厦门市	厦门市	管理咨询	70		设立或投资
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	厦门市	厦门市	信息技术	70		设立或投资
福建贝思科电子材料股份有限公司	长汀县	长汀县	工业生产	70		设立或投资
赣州市豪鹏科技有限公司	赣州市	赣州市	工业生产	47		设立或投资
百斯图工具制造有限公司	天津市	天津市	工业生产	100		设立或投资
厦钨电机工业有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	100		设立或投资
厦门势拓智动科技有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	100		设立或投资
福建鑫鹭钨业有限公司	龙岩市	龙岩市	工业生产	51		设立或投资
厦门厦钨智能装备科技有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	100		设立或投资
西安合升动力科技有限公司	西安市	西安市	工业生产	100		非同一控制下合并
湖南厦钨金属科技有限公司	长沙市	长沙市	工业生产	51		设立或投资
厦门势拓伺服科技股份有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	70		设立或投资
厦门势拓御能科技有限公司	厦门市	厦门市	工业生产	100		设立或投资
厦门朋鹭金属工业有限公司	厦门市	厦门市	工业生产		90	设立或投资
台北金鹭特种合金有限公司	台湾新北市	台湾新北市	一般贸易		100	设立或投资
德国金鹭硬质合金有限公司	德国	德国	一般贸易		100	设立或投资
日本金鹭硬质合金株式会社	日本	日本	一般贸易		100	设立或投资
厦门金鹭硬质合金有限公司	厦门市	厦门市	工业生产		100	设立或投资
广东友鹭工具有限公司	深圳市	深圳市	工业生产		100	设立或投资
金鹭硬质合金（泰国）有限公司	泰国	泰国	工业生产		100	设立或投资
福建省长汀金闽矿产有限公司	长汀县	长汀县	稀土矿经营		100	非同一控制下合并
武平县橙锦稀土开发有限公司	武平县	武平县	稀土矿生产		51	设立或投资

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
上杭县兆瑞矿产有限公司	上杭县	上杭县	稀土矿生产		100	非同一控制下合并
上杭县稀土开发有限公司	上杭县	上杭县	稀土矿生产		51	设立或投资
连城县冠龙稀土有限公司	连城县	连城县	稀土矿生产		51	设立或投资
龙岩市永定区龙辉稀土开发有限公司	永定区	永定区	稀土矿生产		51	设立或投资
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	上杭县	上杭县	稀土矿生产		51	设立或投资
连城县鼎臣稀土矿有限公司	连城县	连城县	稀土矿生产		100	非同一控制下合并
长汀县赤钨稀土开发有限公司	长汀县	长汀县	稀土矿生产		51	设立或投资
宁化县稀土开发有限公司	宁化县	宁化县	稀土投资		60	设立或投资
清流县稀土开发有限公司	清流县	清流县	稀土矿生产		51	设立或投资
成都虹波钼业有限责任公司	成都市	成都市	工业生产		100	设立或投资
厦门滕王阁物业管理有限公司	厦门市	厦门市	物业管理		100	设立或投资
成都滕王阁房地产开发有限公司	成都市	成都市	房地产开发		100	非同一控制下合并
漳州滕王阁房地产开发有限公司	龙海市	龙海市	房地产开发		100	设立或投资
东山滕王阁房地产开发有限公司	东山县	东山县	房地产开发		60	设立或投资
都江堰滕王阁房地产开发有限公司	都江堰市	都江堰市	房地产开发		100	设立或投资
成都滕王阁物业管理有限公司	成都市	成都市	服务		100	设立或投资
厦门原石滩酒店管理有限公司	厦门市	厦门市	服务		67.29	设立或投资
成都原石滩酒店管理有限公司	成都市	成都市	服务		100	设立或投资
厦门海峡国际社区项目	注		房地产开发		67.285	设立或投资
都江堰滕王阁物业管理有限公司	都江堰市	都江堰市	物业管理		100	设立或投资
漳州原石滩酒店有限公司	龙海市	龙海市	服务		100	设立或投资
广州珠江光电新材料有限公司	广州市	广州市	工业生产		100	非同一控制下合并
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	厦门市	厦门市	国际贸易		100	设立或投资
三明厦钨新能源材料有限公司	三明市	三明市	工业生产		70	设立或投资

厦门钨业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
宁德厦钨新能源材料有限公司	宁德市	宁德市	工业生产		70	设立或投资
新疆金鹭硬质合金工具有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	一般贸易		60	设立或投资
福建省长汀卓尔科技股份有限公司	长汀县	长汀县	工业生产		68.95	设立或投资
巴西金鹭硬质合金有限公司	巴西	巴西	一般贸易		70	设立或投资
厦门璟鹭新能源材料有限公司	厦门市	厦门市	工业生产		100	设立或投资
成都鼎泰新材料有限责任公司	成都市	成都市	工业生产		100	设立或投资

说明：

①厦门海峡国际社区项目为公司控制的特殊目的主体，该项目系公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与建明(厦门)房地产有限公司合作开发的房地产项目，根据协议，由厦门滕王阁房地产开发有限公司提供项目建设启动资金，并享有项目 67.285% 收益权。厦门滕王阁房地产开发有限公司通过主导项目管理、销售管理、财务管理行使控制权。

②本公司对于赣州市豪鹏科技有限公司持股比例为 47.00%，本公司在赣州市豪鹏科技有限公司董事会中拥有多数席位，对该公司拥有实质控制权，故将其纳入合并报表范围。

③2020 年 4 月，厦门厦钨新能源材料有限公司以截至 2020 年 3 月 31 日的净资产整体变更为厦门厦钨新能源材料股份有限公司。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持股比例为 61.29%。

④本期本公司购买廊坊市百斯图工具制造有限公司少数股东股权 20%，持股比例增至 100%；本期公司购买厦门金鹭特种合金有限公司少数股东股权 10%，持股比例增至 70%。

⑤本期厦门茂捷发智能电机有限公司更名为厦门势拓智动科技有限公司；厦门厦钨新能源材料有限公司更名为厦门厦钨新能源材料股份有限公司。

（2）重要的非全资子公司

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
厦门金鹭特种合金有限公司	30.00	122,180,319.86	33,000,000.00	782,943,815.33
厦门滕王阁房地产开发有限公司	40.00	-43,137,966.23		293,352,949.81
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	40.00	112,127,357.22	119,800,000.00	40,179,238.38
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	30.00	30,412,135.33	12,000,000.00	153,574,131.68

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门厦钨新能源材料股份有限公司	38.71	97,821,815.44	58,594,624.53	747,080,544.30
-----------------	-------	---------------	---------------	----------------

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	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
厦门金鹭特种合金有限公司	283,137.09	182,899.03	466,036.12	200,701.50	4,033.40	204,734.90
厦门滕王阁房地产开发有限公司	278,574.48	157,862.22	436,436.70	379,932.48	22,500.00	402,432.48
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	15,592.91	5,106.37	20,699.28	2,795.08	100.00	2,895.08
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	55,002.99	37,331.42	92,334.41	40,858.54	186.96	41,045.50
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	319,968.24	302,214.30	622,182.54	312,231.56	129,430.10	441,661.66

续 (1):

子公司名称	2019.12.31					
	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
厦门金鹭特种合金有限公司	202,910.87	187,395.38	390,306.25	150,741.38	2,497.53	153,238.91
厦门滕王阁房地产开发有限公司	239,612.71	163,343.59	402,956.30	278,210.95	81,700.00	359,910.95
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	23,262.11	5,031.78	28,293.89	4,251.30	200.00	4,451.30
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	38,980.35	38,269.66	77,250.01	31,810.82	187.40	31,998.22
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	252,259.76	282,538.39	534,798.15	340,850.23	36,865.51	377,715.74

续 (2):

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
厦门金鹭特种合金有限公司	304,417.73	35,179.13	34,156.38	75,013.35	317,795.45	26,477.23	26,633.66	98,553.14

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
厦 门 滕 王 阁 房 地 产 开 发 有 限 公 司	15,128.05	-9,041.13	-9,041.13	-17,624.79	17,755.34	8,869.66	8,869.66	-14,757.65
洛 阳 豫 鹭 矿 业 有 限 责 任 公 司	31,747.79	17,916.26	17,916.26	17,439.33	37,516.34	24,045.03	24,045.03	23,387.87
厦 门 虹 鹭 钨 钼 工 业 有 限 公 司	88,306.19	10,201.66	10,149.79	21,215.35	82,698.16	4,399.96	4,373.77	10,426.23
厦 门 厦 钨 新 能 源 材 料 股 份 有 限 公 司	798,963.77	25,163.73	25,265.25	39,687.99	697,919.05	14,258.30	13,950.25	17,183.72

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
成都同基置业有限公司	成都	成都	房地产		47.50	权益法
②联营企业						
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	赣州	赣州	工业生产	12.0685		权益法

（2）重要联营企业或合营企业的主要财务信息

项目	成都同基置业有限公司		赣州腾远钴业新材料股份有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	1,448,888,155.16	1,445,200,406.79	1,656,823,385.54	1,161,207,876.49
非流动资产	290,406,290.17	290,525,883.38	1,207,378,191.25	988,533,204.42
资产合计	1,739,294,445.33	1,735,726,290.17	2,864,201,576.79	2,149,741,080.91

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	成都同基置业有限公司		赣州腾远钴业新材料股份有限公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债	966,767,418.21	932,219,277.84	487,429,496.86	403,721,512.01
非流动负债			110,088,479.95	317,911,768.20
负债合计	966,767,418.21	932,219,277.84	597,517,976.81	721,633,280.21
净资产	772,527,027.12	803,507,012.33	2,266,683,599.98	1,428,107,800.70
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有制权益				
按持股比例计算的净资产份额	366,950,337.88	381,665,830.86	273,554,710.26	197,303,089.42
调整事项	-1,863,961.98	1,989,215.21	45,416,809.47	44,918,787.70
其中：商誉			44,697,884.79	44,697,884.79
未实现内部交易损益	-28,130,299.62	-24,277,122.43		
减值准备				
其他	26,266,337.64	26,266,337.64	718,924.68	220,902.91
对合营企业权益投资的账面价值	365,086,375.90	383,655,046.07	318,971,519.73	242,221,877.12
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项目	成都同基置业有限公司		赣州腾远钴业新材料股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	15,744,769.07	2,104,894,960.28	1,787,040,269.52	1,727,187,816.69
财务费用	32,500,563.85	25,577,552.89	15,105,912.96	11,971,164.91
所得税费用	-239,362.78	109,311,838.70	79,486,436.13	16,768,759.49
净利润	-30,979,985.21	260,627,446.43	496,471,009.38	97,836,051.15
终止经营的净利润				
其他综合收益			-56,865,214.00	10,489,726.76
综合收益总额	-30,979,985.21	260,627,446.43	439,605,795.38	108,325,777.91
企业本期收到的来自合营企业的股利				13,680,000.00

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2020.12.31/本期发生额	2019.12.31/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	958,625,084.25	555,758,932.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,642,634.62	1,279,306.01
其他综合收益	-526,482.66	
综合收益总额	2,116,151.96	1,279,306.01

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应

收账款、其他应收款、长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 38.59%（2019 年：28.60%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 90.63%（2019 年：89.49%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 161.98 亿元（2019 年 12 月 31 日：154.47 亿元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风

险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 60.46%（2019 年 12 月 31 日：58.35%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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				
应收款项融资	--	1,052,993,475.36		1,052,993,475.36
其他权益工具投资			31,782,548.10	31,782,548.10

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年

内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本集团上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
福建省稀有 稀土(集团) 有限公司	福州市	稀有金属、稀 土、能源新材 料投资	160,000.00	32.05	32.05

本公司的母公司情况：

公司控股股东为福建省稀有稀土（集团）有限公司，福建省稀有稀土（集团）有限公司为福建省冶金（控股）有限责任公司的控股子公司。福建省冶金(控股)有限责任公司系福建省国有资产管理委员会出资组建的国有独资公司。

本公司最终控制方是：福建省国资委。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本集团关系
成都同基置业有限公司	合营企业
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	联营企业
苏州爱知高斯电机有限公司	联营企业
四川虹加气体有限公司	联营企业

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
五矿有色金属股份有限公司	参股股东
博白县巨典矿业有限公司	母公司的控股子公司
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	母公司的控股子公司

关联方名称	与本集团关系
福建马坑矿业股份有限公司	母公司的控股子公司
福建闽冶环保科技咨询公司	母公司的控股子公司
福建南铝车辆零部件有限公司	母公司的控股子公司
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	母公司的控股子公司
福建三钢闽光股份有限公司	母公司的控股子公司
福建省和信冶金安全评价中心	母公司的控股子公司
福建省华侨实业集团有限责任公司	母公司的控股子公司
福建省华银铝业有限公司	母公司的控股子公司
福建省金磐矿业有限公司	母公司的控股子公司
福建省连城锰矿有限责任公司	母公司的控股子公司
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	母公司的控股子公司
福建省南铝板带加工有限公司	母公司的控股子公司
福建省南铝工程股份有限公司	母公司的控股子公司
福建省南平铝业股份有限公司	母公司的控股子公司
福建省潘洛铁矿有限责任公司	母公司的控股子公司
福建省三钢（集团）有限责任公司	母公司的控股子公司
福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	母公司的控股子公司
福建省三明钢联有限责任公司	母公司的控股子公司
福建省兴龙新材料有限公司	母公司的控股子公司
福建省阳山铁矿有限责任公司	母公司的控股子公司
福建省冶金产品质量监督检验站	母公司的控股子公司
福建省冶金工业设计院有限公司	母公司的控股子公司
江西巨通实业有限公司	母公司的控股子公司
江西省修水赣北钨业有限公司	其他关联方
郴州钻石钨制品有限责任公司	其他关联方
成都格润特高新材料有限公司	其他关联方
深圳市金洲精工科技股份有限公司	其他关联方
中钨高新材料股份有限公司	其他关联方
株洲硬质合金集团有限公司	其他关联方
株洲硬质合金进出口有限责任公司	其他关联方
株洲钻石切削刀具股份有限公司	其他关联方
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	其他关联方
自贡硬质合金有限责任公司	其他关联方

关联方名称	与本集团关系
自贡长城硬面材料有限公司	其他关联方
日本联合材料株式会社（A.L.M.T.Corp）	参股股东
福建福晶科技股份有限公司	其他关联方
TMA CORPORATION	其他关联方
南昌硬质合金有限责任公司	其他关联方

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建马坑矿业股份有限公司	钼精矿	9,584,423.40	24,376,504.57
福建闽光软件股份有限公司	视频会议服务费	15,000.00	
福建闽冶环保科技咨询公司	环评技术咨询	390,000.00	742,000.00
福建南铝车辆零部件有限公司	一体泵电机机壳	3,212,833.83	2,716.30
福建南铝车辆零部件有限公司	一体泵电机机壳模具	337,870.80	319,454.37
福建三钢闽光股份有限公司	标书费	300.00	
福建三钢闽光股份有限公司	硫酸铵	1,040,660.00	1,083,420.00
福建省和信冶金安全评价中心	安全评价费		165,000.00
福建省金磐矿业有限公司	钼精矿		1,518,254.40
福建省南铝工程股份有限公司	工程服务	570,741.10	1,491,613.80
福建省南平铝业股份有限公司	工装治具、法兰	36,972.57	
福建三钢（集团）三明化工有限责任公司	排污权	85,865.46	
福建省三明钢联有限责任公司	矿泉水（瓶）	29,794.40	44,432.00
福建省兴龙新材料材料有限公司	硫酸锰 A 级	14,772,353.34	14,078,501.93
福建省冶金（控股）有限责任公司	担保费	1,581,000.00	720,000.00
福建省冶金产品质量监督检验站	检验费	159,020.00	91,900.00
福建省冶金工业设计院有限公司	设计费、监理、咨询费等	10,935,940.36	9,868,780.30
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	钴材料	233,265,000.00	147,100,710.83

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司			
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	委外加工费	271,475.60	28,667,207.67
江西巨通实业有限公司	钨矿	6,397,742.68	16,301,074.40
江西巨通实业有限公司	钼精矿		1,996,522.31
江西省修水赣北钨业有限公司	委外加工费	3,675,000.00	955,000.00
江西省修水赣北钨业有限公司	钨精矿	2,263,049.25	
江西省修水赣北钨业有限公司	仲钨酸铵	145,854,950.00	19,087,080.00
日本联合材料株式会社	钼产品	6,887,821.55	1,638,793.29
日本联合材料株式会社	钨产品	18,647.78	
四川虹加气体有限公司	氢气（立方米）	10,596,323.29	7,664,732.73
四川虹加气体有限公司	蒸汽	102,227.21	87,624.97
四川虹加气体有限公司	液氮工业级		3,727,632.01
五矿有色金属股份有限公司	仲钨酸铵		23,891,100.00
中钨高新材料股份有限公司	钨精矿	4,560,977.86	
中钨高新材料股份有限公司	仲钨酸铵	71,520,584.07	8,916,000.00
株洲硬质合金集团有限公司	盾构合金	853,025.13	
株洲硬质合金集团有限公司	铌坩埚	458,732.00	509,819.50
株洲硬质合金集团有限公司	仲钨酸铵	11,310,000.00	15,610,000.00
株洲硬质合金进出口有限责任公司	仲钨酸铵等		40,290,000.00
自贡硬质合金有限责任公司	钨产品	4,500.00	
自贡硬质合金有限责任公司	钼粉等	2,328,115.41	4,886,800.00
自贡硬质合金有限责任公司	钼圆坯		68,808.01
自贡硬质合金有限责任公司	喷漆		17,360.00
自贡长城硬面材料有限公司	球形铸造碳化钨/柔性焊条		989,300.00

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TMA CORPORATION	钨粉	13,011,308.54	152,612,866.60
TMA CORPORATION	氧化钨等	23,118,684.88	99,163,806.21
TMA CORPORATION	仲钨酸铵		28,824,014.40
TMA CORPORATION	钼粉	35,257,047.01	24,600,924.24

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

TMA CORPORATION	钼粉	16,340,199.24	16,627,900.05
TMA CORPORATION	碳化钨粉	53,081,848.58	4,771,492.05
TMA CORPORATION	复式碳化物	3,175,852.66	4,583,486.23
TMA CORPORATION	RTP 混合料	2,956,491.72	4,513,140.44
TMA CORPORATION	钼板	1,013,730.76	1,612,278.41
TMA CORPORATION	其他粉末	397,017.10	174,656.57
TMA CORPORATION	铸造 WC	18,353.49	20,612.05
TMA CORPORATION	棒材		10,432.06
TMA CORPORATION	球磨球	134,695.09	
TMA CORPORATION	三氧化钼	17,647.38	
博白县巨典矿业有限公司	培训费	8,254.72	19,400.00
郴州钻石钨制品有限责任公司	培训费		60,000.00
成都格润特高新材料有限公司	培训费		11,580.00
成都同基置业有限公司	物业服务费	519,607.48	1,969,037.66
成都同基置业有限公司	租赁费		180,000.00
成都同基置业有限公司	ERP 软件服务费		30,000.00
福建罗源闽光钢铁有限责任公司	培训费		950.00
福建马坑矿业股份有限公司	培训费	47,458.72	33,586.00
福建南铝车辆零部件有限公司	电机	111,200.00	
福建泉州闽光钢铁有限责任公司	培训费		840.00
福建三钢闽光股份有限公司	培训费		7,586.00
福建省华侨实业集团有限责任公司	培训费		5,034.00
福建省华银铝业有限公司	培训费		900.00
福建省华银铝业有限公司	风扇	216,000.00	
福建省连城锰矿有限责任公司	培训费		5,200.00
福建省闽铝轻量化汽车制造有限公司	培训费		916.00
福建省南铝板带加工有限公司	风扇	360,000.00	
福建省南铝工程股份有限公司	风扇	130,800.00	
福建省南铝工程股份有限公司	培训费		950.00
福建省南平铝业股份有限公司	风扇	969,500.00	
福建省南平铝业股份有限公司	培训费		7,986.00
福建省潘洛铁矿有限责任公司	培训费		6,574.00
福建省三钢（集团）有限责任公	培训费		8,362.00

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

司			
福建省稀有稀土（集团）有限公司	培训费		1,916.00
福建省阳山铁矿有限责任公司	培训费		7,586.00
福建省冶金（控股）有限责任公司	培训费	273,319.89	234,854.00
福建省冶金（控股）有限责任公司	刀具		30,000.00
福建省冶金工业设计院有限公司	培训费		6,284.00
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	培训费		18,872.00
赣州腾远钴业新材料股份有限公司	咨询/ERP	150,000.00	
江西巨通实业有限公司	培训费		27,000.00
江西省修水赣北钨业有限公司	钨精矿	137,728,193.69	676,550.46
江西省修水赣北钨业有限公司	咨询费、培训费	42,000.00	18,000.00
江西省修水赣北钨业有限公司	仲钨酸铵	7,260,000.00	
南昌硬质合金有限责任公司	合金棒材	1,680.60	
南昌硬质合金有限责任公司	钨粉	9,030,000.00	
日本联合材料株式会社	钼产品	199,929.42	250,342.77
日本联合材料株式会社	钨丝	2,665,953.59	2,169,707.41
深圳市金洲精工科技股份有限公司	合金棒材	447,322.00	160,838.40
四川虹加气体有限公司	能源		6,904,708.02
四川虹加气体有限公司	电费（度）	9,217,562.54	2,267,412.00
四川虹加气体有限公司	生活服务	636,000.00	639,146.55
四川虹加气体有限公司	修理修配	48,508.77	174,033.66
四川虹加气体有限公司	手续费		134,873.42
四川虹加气体有限公司	租金	40,320.00	40,320.00
四川虹加气体有限公司	水费（吨）		10,880.00
苏州爱知高斯电机有限公司	磁性材料	15,913,409.61	967,009.87
中钨高新材料股份有限公司	仲钨酸铵	30,690,000.00	
株洲硬质合金集团有限公司	碳化钨粉	23,975,164.85	18,035,000.00
株洲硬质合金集团有限公司	钼粉	8,917,058.70	13,518,000.00
株洲硬质合金集团有限公司	三氧化钼	3,998,000.00	7,711,000.00
株洲钻石切削刀具股份有限公司	碳化钨粉	26,574,492.51	29,056,026.07
株洲钻石切削刀具股份有限公司	合金棒材	9,738,719.85	4,749,989.97

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

株洲钻石切削刀具股份有限公司	刀具	2,017.05	131,649.38
株洲钻石切削刀具股份有限公司	钴粉	649,998.60	
株洲钻石切削刀具股份有限公司	炭黑	20,246.78	
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	三氧化钨	20,765,000.00	3,350,000.00
自贡硬质合金有限责任公司	三氧化钨	72,919,500.00	72,289,500.00
自贡硬质合金有限责任公司	钨粉等		6,226,000.00
自贡硬质合金有限责任公司	仲钨酸铵	46,575,000.00	3,077,000.00
自贡硬质合金有限责任公司	钨酸铵		691,250.00
自贡硬质合金有限责任公司	咨询费、培训费	200,498.00	174,924.00
自贡硬质合金有限责任公司	喷涂粉	59,770.00	31,750.00
自贡硬质合金有限责任公司	理化分析费		5,830.00
自贡硬质合金有限责任公司	钨板		330.00
自贡硬质合金有限责任公司	钨坯	10,080.00	
自贡硬质合金有限责任公司	设备配件	31,500.00	
自贡硬质合金有限责任公司	钨粉	5,507,000.00	
自贡硬质合金有限责任公司	加工费	10,618.91	
自贡长城硬面材料有限公司	镍材	25,628.60	

(2) 关联托管、承包情况

① 公司受托管理、承包

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
福建省 稀有稀 土（集 团）有 限公司	长汀县 赤钨稀 土开发 有限公 司	福建省 稀有稀 土（集 团）有 限公司 长汀分 公司	2018 年 4 月 24 日	2021 年 4 月 23 日	在托管期间，长汀赤钨公司在确 保福建稀土集团长汀分公司的 经营收益扣除福建稀土集团前 期为办理长汀中坊稀土矿《采矿 许可证》所缴纳采矿权价款和年 度采矿权使用费以及未来为支 持长汀分公司办理的各种证照、 资质、年检等所支付的相关费用 后，剩余的经营收益由福建稀土 集团作为委托管理费用支付给 长汀赤钨公司。	

说明：经 2017 年年度股东大会批准，公司下属公司长汀县赤钨稀土开发有限公司受托管理福建省稀有稀土（集团）有限公司长汀分公司，目前中坊稀土矿还处于开采设计阶

段，未实现开采，2020 年度托管收益为 0。

（3）关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
福建省冶金（控股）有限责任公司	48,000,000.00	2019/8/30	2022/12/31	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	192,000,000.00	2020/1/10	2022/12/31	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	40,000,000.00	2020/12/4	2021/12/4	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	30,000,000.00	2020/7/30	2021/7/30	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	30,000,000.00	2020/8/26	2021/8/26	否

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	期末余额	说明
拆入：			
福建省冶金（控股）有限责任公司	300,000,000.00	120,000,000.00	不含应付利息
福建省稀有稀土（集团）有限公司		15,000,000.00	不含应付利息
拆出：			
成都同基置业有限公司	199,000,000.00	396,500,000.00	
成都同基置业有限公司		448,500,000.00	委托贷款（不含应收利息）

说明：本期公司确认福建省冶金（控股）有限责任公司利息费用 7,264,541.67 元；本期公司确认福建省稀有稀土（集团）有限公司利息费用 183,000.00 元；本期公司确认成都同基置业有限公司利息费用 39,357,720.46 元。

（5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,618.12	799.29

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州爱知高斯电机有限公司	3,856,512.81	183,184.36	2,226.82	105.77
应收账款	福建省南平铝业股份有限公司	334,880.00	15,906.80		
应收账款	株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,156,274.18	54,923.02	2,573,725.62	122,251.97
应收账款	自贡硬质合金有限责任公司	13,617,696.22	646,840.57	5,597,306.35	265,872.05
应收账款	四川虹加气体有限公司		-	725,268.76	34,450.27
应收账款	TMA CORPORATION	10,478,329.14	497,720.63	12,364,591.35	587,318.09
应收账款	株洲硬质合金集团有限公司	1,467,000.00	69,682.50	3,463.79	164.53
应收账款	日本联合材料株式会社	175,793.33	8,350.18	7,729.63	367.16
应收账款	成都同基置业有限公司	519,607.48	24,681.36		
应收账款	福建南铝车辆零部件有限公司	85,700.00	4,070.75		
应收账款	福建省南铝板带加工有限公司	144,000.00	6,840.00		
应收账款	福建省南铝工程股份有限公司	6,540.00	310.65		
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	212,000.00	10,070.00		
应收账款	深圳市金洲精工科技股份有限公司	35,367.00	1,679.93	87,952.70	4,177.75
应收账款	中钨高新材料股份有限公司	7,590,000.00	360,525.00		
应收账款	福建省华银铝业有限公司	99,000.00	4,702.50		
预付款项	福建马坑矿业股份有限公司	239,072.03		623,495.43	
预付款项	福建三钢闽光股份有限公司			10,895.00	
预付款项	自贡长城硬面材料有限公司			267,500.00	
预付款项	福建省稀有稀土	4,290,380.00		563,000.00	

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	(集团)有限公司				
预付款项	福建南铝车辆零部件有限公司	11,128.20			
预付款项	福建省冶金工业设计院有限公司	288,010.00		972,000.00	
其他应收款	四川虹加气体有限公司			3,351.00	167.55
其他应收款	成都同基置业有限公司	396,500,000.00	7,660,380.00	198,627,137.66	3,686,871.59
债权投资	成都同基置业有限公司	449,310,700.01	8,665,020.00	449,315,746.86	8,244,485.29

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	赣州腾远钴业新材料股份有限公司	6,680,000.00	18,131,283.24
应付账款	福建省南铝工程股份有限公司	553,005.10	2,344,427.45
应付账款	福建省冶金工业设计院有限公司	388,095.80	1,799,230.94
应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	2,140.00	
应付账款	福建省兴龙新材料有限公司	4,896,013.81	1,773,883.87
应付账款	江西巨通实业有限公司		3,716,608.10
应付账款	江西省修水赣北钨业有限公司		278,449.54
应付账款	日本联合材料株式会社	134,936.39	1,630,577.00
应付账款	株洲硬质合金集团有限公司	190,364.18	86,208.00
应付账款	福建南铝车辆零部件有限公司	337,647.41	657.87
应付账款	福建省南平铝业股份有限公司	36,972.57	
应付账款	中钨高新材料股份有限公司	11,629,561.93	
其他应付款	福建省冶金(控股)有限责任公司	120,110,000.00	265,265,000.00
其他应付款	福建省冶金工业设计院有限公司	10,000.00	
其他应付款	福建省南铝工程股份有限公司		4,000.00
长期应付款	福建省稀有稀土(集团)有限公司	15,005,500.00	15,000,000.00
应付票据	赣州腾远钴业新材料股份有限公司		32,000,000.00
应付票据	福建省兴龙新材料有限公司	1,909,401.91	2,478,400.00

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	12,470,000.00 股
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

说明：

① 根据公司 2020 年第五次临时股东大会审议通过的《关于厦门钨业股份有限公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，公司向 99 位自然人授予 1,247.00 万股限制性股票，授予的限制性股票限售期为自授予日起 2 年（24 个月），在满足激励计划规定的解锁条件时，授予限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下：

解锁安排	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量的比例
第一次解锁期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁期	自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	30%

限制性股票的授予日为 2020 年 12 月 28 日，授予价格为 7.41 元/股，至 2021 年 1 月完成注册登记。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	本期授予的权益工具为限制性股票，其公允价值由授予日股票公允价值减去限制性股票授予价格确定。
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,881,287.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,881,287.50

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①厦门海峡国际社区项目与中铁高新工业股份有限公司（以下简称“中铁高新”）因建设工程施工合同纠纷，中铁高新对项目部提起仲裁，厦门海峡国际社区项目于 2020 年 10 月 30 日收到厦门仲裁委员会发送《XA20201121 仲裁案仲裁通知书》。截至报告日，该案件尚在审理中。

②作为成都同基置业有限公司参股股东，本公司于 2018 年 1 月向四川省高院提起诉讼，起诉中铁二局，要求确认中铁二局于 2017 年 12 月发出的解除金牛片区旧城改造项目合作合同的行为无效，要求中铁二局依照合同约定履行相应出资义务，并承担迟延缴纳出资义务而产生的违约责任。截至报告日，相关事项仍在进行中。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
一、子公司						
漳州滕王阁房地产开发有限公司	信用担保	人民币	2,000.00	2017/4/7	2021/4/7	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	91.23	2017/6/28	2021/6/28	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	273.68	2017/9/28	2021/6/28	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	6,035.09	2018/1/5	2021/6/28	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	171.49	2020/07/20	2021/01/17	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	148.97	2020/08/25	2021/02/25	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	300.81	2020/09/25	2021/03/25	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	4,005.15	2020/9/28	2021/03/28	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	199.32	2020/10/23	2021/04/23	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	208.46	2020/11/26	2021/05/26	否
三明厦钨新能源材料有限公司	信用担保	人民币	358.45	2020/12/28	2021/06/28	否

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	5,000.00	2019/10/29	2031/10/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	2,000.00	2019/12/19	2031/10/28	否
福建鑫鹭钨业有限公司	信用担保	人民币	6,000.00	2019/8/9	2023/7/20	否
宁化行洛坑钨矿有限公司	信用担保	人民币	10,000.00	2020/3/27	2025/3/27	否
九江金鹭硬质合金有限公司	信用担保	人民币	8,000.00	2020/7/28	2021/7/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	3,600.00	2020/1/13	2031/10/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	500.00	2020/3/23	2031/10/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	500.00	2020/5/12	2031/10/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	1,800.00	2020/6/10	2031/10/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	1,400.00	2020/7/27	2031/10/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	1,000.00	2020/10/15	2031/10/28	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	700.00	2020/11/26	2031/10/28	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	5,000.00	2020/7/17	2021/7/16	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	5,000.00	2020/12/11	2021/12/11	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	5,575.20	2020/2/20	2021/2/20	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	8,392.22	2020/2/20	2021/2/20	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	3,077.00	2020/8/6	2021/2/6	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	152.55	2017/5/22	2022/5/22	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	103.56	2017/5/31	2022/5/31	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	4.16	2017/6/29	2022/6/29	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	400.29	2018/11/15	2023/11/15	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	333.19	2018/3/13	2023/3/13	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	17.77	2018/3/12	2023/3/12	否

厦门钨业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币种	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	25.28	2018/3/14	2023/3/14	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	135.76	2019/7/2	2024/7/2	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	664.90	2019/11/14	2024/11/14	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	158.78	2020/6/4	2025/9/4	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	241.58	2020/9/9	2025/9/9	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	196.45	2020/6/9	2025/6/9	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	65.36	2020/9/2	2025/9/2	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	118.04	2020/11/25	2025/11/25	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	37.47	2020/11/23	2025/11/23	否
福建省长汀金龙稀土有限公司	信用担保	人民币	2,645.09	2020/12/3	2021/6/3	否
百斯图工具制造有限公司	信用担保	人民币	1,306.06	2020/10/26	2021/4/26	否
合计			87,943.36			

① 以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

② 截止 2020 年 12 月 31 日，公司为控股子公司提供融资担保余额为人民币 87,943.36 万元，上述担保事项均不存在逾期未归还情况。

③ 上述担保对象均为公司控股子公司，公司已建立了一套较为完善的对控股子公司的控制和财务监督制度，预计上述担保事项极小可能会给本公司造成不利影响。

(3) 其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

本集团房地产业务按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押借款担保，担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起，至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2020 年 12 月 31 日，本集团承担上述阶段性担保金额为人民币 4,032.90 万元。其中漳州滕王阁 873.90 万元；成都滕王阁 94.00 万元，厦门海峡国际社区项目部 3,065.00 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、2020 年 12 月 28 日，根据 2020 年第五次临时股东大会的授权，经公司八届三十三次董事会审议通过，董事会以 2020 年 12 月 28 日为授予日，向 99 名激励对象授予 1,247.00 万股限制性股票，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2021 年 1 月 12 日完成

了本次激励计划授予限制性股票的登记工作，并向公司出具了《证券变更登记证明》。本次激励计划股票登记日为 2021 年 1 月 12 日。本次限制性股票授予登记完成后，公司总股本由 1,406,046,200 股增加至 1,418,516,200 股。

2、2021 年 3 月 29 日，本公司第八届董事会第三十六次会议审议通过了《2020 年度利润分配方案》，以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），截至 2020 年年报披露日公司总股本为 1,418,516,200 股，以总股本 1,418,516,200 股减去由于限制性股票激励对象辞职而需回购并注销的股份数 57,000 股，即 1,418,459,200 股为基数计算，共计派发现金股利 212,768,880.00 元，剩余未分配利润 1,254,275,667.78 元结转下年度。本次不进行资本公积转增股本和送红股。若存在在利润分配方案披露后，至实施利润分配方案的股权登记日之间发生股本变动的情形，在实施权益分派时，将维持每股分配现金股利不变，相应调整分配总额。本次利润分配方案须经股东大会审议批准后实施。

3、截至 2021 年 3 月 29 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为 4 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

- （1）钨钼等有色金属制品；
- （2）稀土业务；
- （3）电池材料；
- （4）房地产及配套管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	钨钼等有色金属 制品	稀土业务	电池材料	房地产及配套 管理	其他	分部间抵销	合计
营业收入	7,731,102,982.15	3,084,561,580.46	8,220,739,296.77	151,280,513.02	90,875,186.78	-314,811,465.38	18,963,748,093.80
其中：主营业务收入	7,276,398,846.59	3,006,477,212.96	8,200,468,140.00	106,528,011.93		-160,951,468.56	18,428,920,742.92
营业成本	5,514,814,427.01	2,661,811,232.67	7,360,057,571.99	112,716,022.35		-160,951,468.56	15,488,447,785.46
其中：主营业务成本	5,172,948,635.38	2,641,674,627.11	7,341,861,340.31	97,867,510.46		-160,951,468.56	15,093,400,644.70
营业利润/(亏损)	951,381,472.96	96,026,488.38	293,580,799.86	-96,057,194.39	323,610,281.05	-442,901,208.09	1,125,640,639.77
资产总额	9,563,304,028.93	2,972,691,946.70	6,413,828,557.21	4,364,367,005.61	14,178,689,931.12	-12,389,006,256.54	25,103,875,213.03
负债总额	3,164,890,344.54	1,015,195,568.41	4,443,097,352.37	4,024,324,807.48	8,090,784,162.39	-5,560,803,495.82	15,177,488,739.37

补充信息：

1.资本性支出	859,582,197.47	263,984,600.06	389,592,789.86	125,966.37	10,967,972.02	-	1,524,253,525.78
2.折旧和摊销费用	521,796,104.24	93,452,244.29	220,634,907.87	25,620,809.80	7,365,870.83	-	868,869,937.03
3.资产减值损失	-40,657,999.77	-39,200,505.39	-79,976,392.60	-4,605,585.10	-773,299.39	-	-165,213,782.25

上期或上期期末	钨钼等有色金属 制品	稀土业务	电池材料	房地产及配套 管理	其他	分部间抵销	合计
营业收入	7,709,780,268.91	2,602,432,882.55	7,177,637,902.30	177,553,402.67	85,134,865.40	-357,023,562.13	17,395,515,759.70
其中：主营业务收入	7,496,796,900.81	2,538,017,561.02	7,168,039,090.53	118,848,758.02		-223,035,175.06	17,098,667,135.32
营业成本	5,834,635,331.11	2,263,333,930.93	6,588,570,119.83	118,790,909.00		-223,035,175.06	14,582,295,115.81
其中：主营业务成本	5,737,848,685.18	2,191,865,126.97	6,581,630,243.12	103,986,069.88		-223,035,175.06	14,392,294,950.09
营业利润/(亏损)	484,150,976.87	84,508,337.01	122,047,936.91	76,513,598.67	452,572,063.23	-652,198,353.39	567,594,559.30

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产总额	9,152,174,998.96	2,514,552,190.67	5,573,939,662.17	4,029,562,974.32	13,120,643,014.80	-10,919,696,129.08	23,471,176,711.84
负债总额	2,999,624,183.76	695,091,574.96	3,856,773,418.89	3,599,109,505.66	7,234,258,144.07	-4,689,270,426.29	13,695,586,401.05
补充信息：							
1.资本性支出	1,089,712,511.89	85,643,251.97	959,677,628.91	380,445.51	15,545,682.71		2,150,959,520.99
2.折旧和摊销费用	518,986,075.58	68,477,044.67	128,548,326.90	29,680,548.44	5,345,401.48		751,037,397.07
3.资产减值损失	65,416,542.74	33,212,293.82	45,436,635.87	-16,976,399.12	110,050.36	9,929,573.24	137,128,696.91

说明：2020 年度，公司稀土产业链电机业务陆续投资，部分产品小批量生产销售，为更好的体现公司各业务板块的经营情况，将初创期的电机业务从钨钼等有色金属业务板块调整至稀土业务板块，同时调整上年同期比较数据。

(2) 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钨钼等有色金属制品	7,134,978,616.41	5,011,997,166.82	7,343,467,848.08	5,514,813,510.12
稀土业务	2,991,264,088.62	2,641,674,627.11	2,472,937,255.47	2,191,865,126.97
电池材料	8,196,150,025.96	7,341,861,340.31	7,163,413,273.75	6,581,630,243.12
房地产及配套管理	106,528,011.93	97,867,510.46	118,848,758.02	103,986,069.88
合计	18,428,920,742.92	15,093,400,644.70	17,098,667,135.32	14,392,294,950.09

② 地区信息

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	15,645,979,404.15	12,795,621,547.86	13,580,894,277.60	11,438,913,576.47
出口	2,782,941,338.77	2,297,779,096.84	3,517,772,857.72	2,953,381,373.62
合计	18,428,920,742.92	15,093,400,644.70	17,098,667,135.32	14,392,294,950.09

③ 对主要客户的依赖程度

公司的日常经营活动，未重点依赖于某个主要客户。

2、其他

① 经公司第七届董事会第四次会议和 2015 年第二次临时股东大会批准，公司拟向福建省稀有稀土（集团）有限公司购买江西巨通 32.36% 股权，价款 92,236.90 万元。因拟收购标的公司和标的股权涉及诉讼，截至报告日，目标股权尚未过户。

② 2018 年 4 月，公司发行 2018 年度第一期中期票据 5 亿元，期限 3 年，年利率 5.2%，起息日 2018 年 4 月 9 日，兑付日 2021 年 4 月 9 日；2018 年 8 月，公司发行 2018 年度第二期中期票据 6 亿元，期限 3 年，年利率 4.47%，起息日 2018 年 8 月 2 日，兑付日 2021 年 8 月 2 日；2018 年 11 月，公司发行 2018 年度第三期中期票据 3 亿元，期限 3 年，年利率 4.35%，起息日 2018 年 11 月 13 日，兑付日 2021 年 11 月 13 日；2018 年 11 月，公司发行 2018 年度第四期中期票据 3 亿元，期限 3 年，年利率 4.18%，起息日 2018 年 11 月 20 日，兑付日 2021 年 11 月 20 日。

③ 2020 年 4 月，公司发行 2020 年度第一期超短期融资券 6 亿元，期限 270 天，年利率 2.20%，起息日 2020 年 4 月 14 日，兑付日 2021 年 1 月 9 日；2020 年 6 月，公司发行 2020 年度第二期超短期融资券 4 亿元，期限 270 天，年利率 2.74%，起息日 2020 年 6 月 12 日，兑付日 2021 年 3 月 9 日；2020 年 7 月，公司发行 2020 年度第三期超短期融资券 6 亿元，期限 268 天，年利率 3.11%，起息日 2020 年 7 月 15 日，兑付日 2021 年 4 月 9 日。

④为集中资源，专注于钨钼、新能源材料和稀土三大核心业务的发展，经公司总裁班子研究，公司拟通过挂牌转让的方式转让持有的厦门滕王阁房地产开发有限公司 60% 股权；转让完成后，公司将不再持有厦门滕王阁股权，将不再从事与房地产开发经营相关业务。截至报告日，相关事项仍在进行中。

⑤2020 年 7 月 30 日，公司第四次临时股东大会审议通过了《关于分拆厦门厦钨新能源材料股份有限公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市的议案》。同意公司分拆下属子公司厦门厦钨新能源材料股份有限公司首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市。截至报告日，相关事项仍在进行中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	109,496,364.54	24,679,326.72

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（2）期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	282,836,162.37	284,031,732.41
1 至 2 年		
2 至 3 年		480,000.00
3 年以上	26,847,832.60	26,367,832.60
小计	309,683,994.97	310,879,565.01
减：坏账准备	29,953,817.43	30,009,520.32
合计	279,730,177.54	280,870,044.69

厦门钨业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31					2019.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按 单 项										
计 提 坏	26,763,578.00	8.64	26,763,578.00	100.00	0.00	26,763,578.00	8.61	26,763,578.00	100.00	0.00
账 准 备										
按 组 合										
计 提 坏	282,920,416.97	91.36	3,190,239.43	1.13	279,730,177.54	284,115,987.01	91.39	3,245,942.32	1.14	280,870,044.69
账 准 备										
其中：										
应收合										
并报表										
范围内	217,447,008.18	70.22			217,447,008.18	217,469,885.80	69.95			217,469,885.80
公司款										
项										
应收其	65,473,408.79	21.14	3,190,239.43	4.87	62,283,169.36	66,646,101.21	21.44	3,245,942.32	4.87	63,400,158.89
他客户										
合计	309,683,994.97	100.00	29,953,817.43	9.67	279,730,177.54	310,879,565.01	100.00	30,009,520.32	9.65	280,870,044.69

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
福建宁化金江钨业有限公司	3,405,811.97	3,405,811.97	100	贷款非常可能无法回笼
深圳市慧通天下科技股份有限公司	3,022,327.50	3,022,327.50	100	已胜诉申请强制执行，全额计提
深圳市联科新能源有限公司	16,636,639.13	16,636,639.13	100	已胜诉申请强制执行，全额计提
深圳市联科实业有限公司	3,698,799.40	3,698,799.40	100	已胜诉申请强制执行，全额计提
合计	26,763,578.00	26,763,578.00	100.00	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	65,389,154.19	3,105,984.83	4.75
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	84,254.60	84,254.60	100.00

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	65,473,408.79	3,190,239.43	4.87
----	---------------	--------------	------

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

2019.12.31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	66,561,846.61	3,161,687.72	4.75
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	84,254.60	84,254.60	100.00
合计	66,646,101.21	3,245,942.32	4.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	30,009,520.32
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2020.01.01	30,009,520.32
本期计提	16,820.52
本期收回或转回	72,523.41
本期核销	
2020.12.31	29,953,817.43

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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
厦门金鹭特种合金有限公司	63,586,627.26	20.53	
九江金鹭硬质合金有限公司	36,318,230.00	11.73	
赣州虹飞钨钼材料有限公司	35,487,832.90	11.46	
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	19,167,620.00	6.19	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	18,838,491.46	6.08	
合计	173,398,801.62	55.99	

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	351,628,595.54	351,628,595.54
其他应收款	4,607,169,024.52	3,724,176,934.10

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	4,958,797,620.06	4,075,805,529.64
----	------------------	------------------

(1) 应收股利

项目	2020.12.31	2019.12.31
厦门滕王阁房地产开发公司	351,628,595.54	351,628,595.54

①重要的账龄超过 1 年的应收股利如下:

项 目	期末余额	账龄	未收回的 原因	是否发生减值及其 判断依据
厦门滕王阁房地产开发公司	351,628,595.54	1-2 年	未结算	否

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,406,441,955.32	1,974,011,036.11
1 至 2 年	835,319,529.32	1,173,576,034.66
2 至 3 年	853,702,442.44	376,277,283.42
3 年以上	513,282,417.42	201,084,184.22
小计	4,608,746,344.50	3,724,948,538.41
减：坏账准备	1,577,319.98	771,604.31
合计	4,607,169,024.52	3,724,176,934.10

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31	2019.12.31
备用金	118,214.00	617,152.76
保证金		772,816.00
押金	1,612,902.30	1,613,790.90
代垫款项	31,198.31	31,198.31
往来款	4,606,932,340.40	3,721,846,341.88
暂付款	51,689.49	67,238.56
小计	4,608,746,344.50	3,724,948,538.41
减：坏账准备	1,577,319.98	771,604.31
合计	4,607,169,024.52	3,724,176,934.10

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公 司款项	4,606,932,340.40			4,606,932,340.40	信用风险未 显著增加
应收其他款项	304,808.10	22.35	68,123.98	236,684.12	信用风险未 显著增加
合计	4,607,237,148.50	0.00	68,123.98	4,607,169,024.52	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
应收合并报表范围内公 司款项					
应收其他款项	1,509,196.00	100.00	1,509,196.00		预计无法收回
合计	1,509,196.00	100.00	1,509,196.00		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2019.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净额
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：应收其他款项	3,102,196.53	0.08	771,604.31	24.87	2,330,592.22
应收合并报表范围内 公司款项	3,721,846,341.88	99.92			3,721,846,341.88
组合小计	3,724,948,538.41	100	771,604.31	0.02	3,724,176,934.10
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款					

厦门钨业股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,724,948,538.41	100.00	771,604.31	0.02	3,724,176,934.10
----	------------------	--------	------------	------	------------------

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2019 年 12 月 31 日余额	770,604.31		1,000.00	771,604.31
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-754,098.00		754,098.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,617.67		754,098.00	805,715.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	68,123.98		1,509,196.00	1,577,319.98

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
漳州滕王阁房地产开发 有限公司	往来款	1,077,578,381.74	1 年以内: 268,430,166.50; 1-2 年: 284,597,465.51; 2-3 年: 416,524,604.10; 3 年以上: 108,026,145.63	23.38	
厦门海峡国际社区项目 部	往来款	762,355,808.77	1 年以内: 5,431,652.69; 1-2 年: 132,504,234.02; 2-3 年: 229,471,206.8; 3 年以上: 394,948,715.26	16.54	
厦门滕王阁房地产开发 公司	往来款	457,152,411.49	1 年以内: 320,236,333.1; 1-2 年: 136,916,078.39	9.92	
洛阳金鹭硬质合金工具 有限公司	往来款	435,612,080.96	1 年以内: 131,976,855.74; 1-2 年: 166,073,010.61; 2-3 年: 137,562,214.61	9.45	
厦门厦钨投资有限公司	往来款	390,839,806.24	1 年以内	8.48	

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	3,123,538,489.20	67.77
----	------------------	-------

4、长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,602,029,785.92	202,422,926.51	6,399,606,859.41	5,977,227,379.05	202,422,926.51	5,774,804,452.54
对联营企业投资	856,717,849.41		856,717,849.41	778,665,344.16		778,665,344.16
合计	7,458,747,635.33	202,422,926.51	7,256,324,708.82	6,755,892,723.21	202,422,926.51	6,553,469,796.70

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
麻栗坡海隅钨业有限公司	140,000,000.00			140,000,000.00		
厦门金鹭特种合金有限公司	161,982,000.00	490,000,000.00		651,982,000.00		
九江金鹭硬质合金有限公司	280,000,000.00			280,000,000.00		
厦门滕王阁房地产开发公司	19,117,500.99			19,117,500.99		
洛阳豫鹭矿业有限公司	39,367,188.27			39,367,188.27		
厦门嘉鹭金属工业有限公司	42,750,000.00			42,750,000.00		
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	163,530,921.48			163,530,921.48		

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

成都虹波 实业股份 有限公司	128,473,231.75		128,473,231.75	
赣州虹飞 钨钼材料 有限公司	17,956,387.89		17,956,387.89	
宁化行洛 坑钨矿有 限公司	197,900,000.00		197,900,000.00	
龙岩市稀 土开发有 限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	
福建省长 汀金龙稀 土有限公 司	1,579,036,847.49	9,000,000.00	1,588,036,847.49	
佳鹭（香 港）有限 公司	126,240,450.00		126,240,450.00	
三明市稀 土开发有 限公司	5,100,000.00		5,100,000.00	
廊坊市百 斯图工具 制造有限 公司	7,921,000.00	3,576,871.00	11,497,871.00	
江西都昌 金鼎钨钼 矿业有限 公司	753,276,666.51	100,000,000.00	653,276,666.51	202,422,926.51
洛阳金鹭 硬质合金 工具有限 公司	1,068,130,000.00		1,068,130,000.00	

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门欧斯拓科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
屏南县稀土开发有限公司	3,060,000.00		3,060,000.00
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	500,000,000.00	138,029,897.12	638,029,897.12
厦门创云精智机械设备股份有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00
成都联虹钼业有限公司	49,655,300.00		49,655,300.00
厦门厦钨投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	700,000.00		700,000.00
厦门谦鹭信息技术股份有限公司	2,100,000.00	4,900,000.00	7,000,000.00
福建贝思科电子材料股份有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00
赣州市豪鹏科技有限公司	78,848,684.00		78,848,684.00

厦门钨业股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

百斯图工 具制造有 限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
厦钨电机 工业有限 公司	145,000,000.00	35,000,000.00		180,000,000.00		
厦门势拓 智动科技 有限公司	13,000,000.00	7,000,000.00		20,000,000.00		
福建鑫鹭 钨业有限 公司	25,500,000.00	25,500,000.00		51,000,000.00		
厦门厦钨 智能装备 科技有限 公司	500,000.00			500,000.00		
西安合升 动力科技 有限公司	24,669,711.58			24,669,711.58		
厦门势拓 伺服科技 股份有限 公司	15,680,000.00	3,920,000.00		19,600,000.00		
湖南厦钨 金属科技 有限公司	500,000.00			500,000.00		
厦门势拓 御能科技 有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
对子公司 高管的股 权激励	34,631,489.09	2,875,638.75	-	37,507,127.84		
合计	5,977,227,379.05	724,802,406.87	100,000,000.00	6,602,029,785.92	0.00	202,422,926.51

厦门钨业股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.12.31	减值准备 期末余额
		追加/ 新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
①联营企业											
苏州爱知高斯 电机有限公司	61,196,079.21			750,992.12							61,947,071.33
福建龙岩稀土 工业园开发建 设有限公司	174,786,907.09			-1,748,980.97							173,037,926.12
赣州腾远钴业 新材料股份有 限公司	242,221,877.12			60,839,178.92	-7,446,119.42	23,356,583.11					318,971,519.73
福建巨虹稀有 金属投资合伙 企业（有限合 伙）	300,460,480.74			2,300,851.49							302,761,332.23
小计	778,665,344.16			62,142,041.56	-7,446,119.42	23,356,583.11					856,717,849.41

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,110,181,407.72	2,018,389,710.72	2,225,346,749.71	2,133,100,774.11
其他业务	186,844,233.52	81,321,121.27	166,564,157.96	77,013,921.70
合计	2,297,025,641.24	2,099,710,831.99	2,391,910,907.67	2,210,114,695.81

6、投资收益

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	414,158,962.76	613,280,245.03
权益法核算的长期股权投资收益	62,142,041.56	17,200,945.45
债权投资持有期间的利息收入	25,056,996.86	24,988,535.12
合计	501,358,001.18	655,469,725.60

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	18,970,429.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	195,853,867.90
对非金融企业收取的资金占用费	13,864,473.25
对外委托贷款取得的损益	25,493,247.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,234,773.86
非经常性损益总额	223,947,244.48
减：非经常性损益的所得税影响数	31,057,131.73
非经常性损益净额	192,890,112.75
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	37,470,499.24
归属于公司普通股股东的非经常性损益	155,419,613.51

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.20	0.4368	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.13	0.3262	

厦门钨业股份有限公司

2021 年 3 月 29 日