

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2022-35



中钨高新材料股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李仲泽、主管会计工作负责人宋国华及会计机构负责人(会计主管人员)支雪斌声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告中详细描述了存在的宏观经济风险、经营风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析中关于公司未来发展展望可能面对的风险因素及对策部分的内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	41
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	52
第八节 优先股相关情况.....	63
第九节 债券相关情况.....	64
第十节 财务报告.....	65

## 备查文件目录

- 1.载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2.载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3.在《中国证券报》和巨潮资讯网公开披露过的公告原件。
- 4.《中钨高新材料股份有限公司章程》。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、中钨高新	指	中钨高新材料股份有限公司
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司，公司全资子公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司，公司控股子公司
株钻公司	指	株洲钻石切削刀具股份有限公司，株硬公司控股子公司
金洲公司	指	深圳市金洲精工科技股份有限公司，株硬公司控股子公司
南硬公司	指	南昌硬质合金有限责任公司，公司控股子公司
五矿集团	指	中国五矿集团有限公司，公司实际控制人
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司，公司控股股东
硬质合金	指	由作为主要组元的难熔金属碳化物和起黏结相作用的金属组成的烧结材料，具有高强度和高耐磨性
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	中钨高新	股票代码	000657
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中钨高新材料股份有限公司		
公司的中文简称	中钨高新		
公司的外文名称（如有）	CHINA TUNGSTEN AND HIGHTECH MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINA TUNGSTEN HIGHTECH		
公司的法定代表人	李仲泽		
注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼		
注册地址的邮政编码	570125		
公司注册地址历史变更情况	未发生变更		
办公地址	湖南省株洲市荷塘区钻石路 288 号钻石大厦 10-12 楼		
办公地址的邮政编码	412000		
公司网址	<a href="http://www.minmetalstungsten.com">http://www.minmetalstungsten.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:zwgx000657@126.com">zwgx000657@126.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丹	王玉珍
联系地址	北京市东城区东四十条五矿广场 A 座	湖南省株洲市荷塘区钻石路 288 号钻石大厦 1101 室
电话	010-60163209	0731-28265977
传真	0731-28265500	0731-28265500
电子信箱	<a href="mailto:zwgx000657@126.com">zwgx000657@126.com</a>	<a href="mailto:zwgx000657@126.com">zwgx000657@126.com</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91460000284077092F
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市开福区芙蓉中路 416 号泊富国际广场写字楼 36 楼
签字会计师姓名	康顺平 陈美华

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区福华一路 111 号招商证券大厦 27 层投资银行总部	梁石、王靖韬	2020 年 7 月 16 日至 2021 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	12,093,580,292.77	9,919,458,028.34	21.92%	8,813,418,159.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	527,583,058.09	221,112,268.53	138.60%	124,012,995.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	490,005,191.66	142,303,696.76	244.34%	114,618,645.28
经营活动产生的现金流量净额（元）	888,261,431.98	-171,960,898.66	616.55%	514,430,636.96
基本每股收益（元/股）	0.48	0.23	108.70%	0.14
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.23	108.70%	0.14
加权平均净资产收益率	11.47%	5.55%	增加 5.92 个百分点	3.62%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	9,818,085,296.57	9,203,180,360.86	6.68%	7,840,582,833.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,912,778,655.06	4,302,336,998.06	14.19%	3,475,305,649.73

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	2,684,323,951.76	3,545,985,432.00	3,459,233,838.19	2,404,037,070.82
归属于上市公司股东的净利润	78,145,640.09	115,076,469.65	204,408,127.94	129,952,820.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,314,079.51	102,594,542.32	191,966,728.63	117,129,841.20
经营活动产生的现金流量净额	-5,939,264.63	120,603,102.19	274,387,815.80	499,209,778.62

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-4,363,159.63	2,197,600.09	-927,559.21	
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）	56,751,893.11	74,732,725.30	64,709,323.30	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			-3,332,494.40	
债务重组损益		3,264,139.46		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		-1,579,488.12	-32,843,700.19	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		8,130,513.38	3,637,807.12	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		2,719.44		
受托经营取得的托管费收入	4,716,981.13	5,424,528.31	5,660,377.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,718,592.66	6,184,239.98	-13,105,627.02	
减：所得税影响额	8,435,528.64	9,191,464.19	6,736,965.72	



少数股东权益影响额（税后）	5,373,726.88	10,356,941.88	7,666,811.04	
合计	37,577,866.43	78,808,571.77	9,394,350.20	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

钨作为一种不可再生的稀缺资源，具有高密度、高熔点、高耐磨性、高电导率、高硬度等物理性质，是现代国民经济和国防中重要的基础材料和战略资源。从消费结构来看，钨的下游消费包括钨钢、钨材、钨化工和硬质合金等，其中硬质合金是我国钨消费最主要的领域。硬质合金具有硬度高、耐磨、强度和韧性好、耐热、耐腐蚀等一系列优良性能，被誉为“工业的牙齿”，广泛应用于汽车制造、数控机床、航空航天、军工、机械模具加工、IT产业加工、船舶、海洋工程装备等制造加工领域。

近几年，随着“中国制造+互联网”的深入推进，高端制造装备的升级将拉动高性能硬质合金和高端钨材需求的增长，国内钨行业发展前景广阔。新一代信息技术、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、新材料、生物医药及高性能医疗器械、农业机械装备等领域与钨制品需求密切相关。

在全球新冠疫情大环境及国家保障产业链安全性及自主可控战略规划的背景下，受益于产业升级、新基建提速、制造业恢复等，我国硬质合金行业迎来了新一轮的发展机遇。据统计，2021 年我国硬质合金相关产品产量同比有所增长，行业盈利能力有很大提高。据估算，全年我国硬质合金产量突破5万吨，同比增长 24.39%；行业总产值超 320 亿元，同比增长 24.78%；实现利润28.35 亿元，同比增长 68.81%。

未来随着新冠肺炎疫情对全球经济造成的冲击逐渐褪去，“中国制造2025”、“供给侧结构性改革”等政策的持续推进，高附加值硬质合金产品如数控刀片将迎来国产化替代发展机遇，硬质合金行业有望快速发展。中钨高新硬质合金产品存在较大市场拓展空间。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主要业务、产品及应用领域

报告期内，公司从事的主要业务包括硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务等。

公司产品按照大类可划分为：硬质合金、切削刀片及刀具、化合物及粉末以及其他产品等，广泛应用于汽车制造、数控机床、航空航天、军工、机械模具加工、IT产业加工、船舶、海洋工程装备等制造加工领域。主要产品的相关情况如下：

产品名称	产品介绍
硬质合金	用钨制造的硬质合金是通过粉末冶金工艺制造的一种合金材料，通常被称为碳化钨合金，具有硬度高、耐磨、强度和韧性较好、耐热、耐腐蚀等一系列优良性能，用于制造各种切削工具、刀具、钻具和耐磨零部件。
精密零件	应用于石油、天然气、矿山采掘、泵阀密封等领域的硬质合金加工零部件，具有精密度高的特征。
数控刀片	数控刀片是可转位车削刀片的总称，是现代金属切削应用领域的主流产品。主要应用在金属的车削、铣削、切断切槽、螺纹车削等领域。
数控刀具	数控刀具是机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具。从切削工艺上分类，可分为车削刀具、钻削刀具、镗削刀具、铣削刀具等。数控刀具除切削用的刀片外，还包括刀杆和刀柄等附件。
整体刀具	整体刀具是数控刀具的一种，特点是刀具为一体，由一个坯料制造而成，不分体。

IT工具	指专用于IT行业的硬质合金刀具，如PCB板用硬质合金微型钻头、铣刀、特殊精密刀具等，通常比普通刀具拥有更高的精密度。
钨钼及化合物	主要为钨合金、钨丝、钼粉、钼合金、钼丝等产品。
钽铌及化合物	主要为钽和铌合金。
钨粉末产品	主要为钨粉、氧化钨、碳化钨、偏钨酸铵等钨化合物产品。
其他	主要为硬面材料、成品工具、热喷涂、钴粉、模具等

报告期内，公司主要业务及产品未发生变化。

## （二）公司的行业地位

报告期内，公司硬质合金产量1.3万吨，继续巩固在中国钨行业的龙头地位。公司旗下拥有国家“一五”重点工程，被誉为“中国硬质合金工业摇篮”的株洲硬质合金集团有限公司（简称“株硬公司”）、国内领跑的硬质合金切削刀具综合供应商株洲钻石切削刀具股份有限公司（简称“株钻公司”）、全球领先的PCB用精密微型钻头及刀具综合供应商深圳市金洲精工科技股份有限公司（简称金洲公司）、中国钨基硬面材料领域的领导者自贡硬质合金有限责任公司（简称“自硬公司”）以及国内最大的钨粉末制品基地之一南昌硬质合金有限责任公司（简称“南硬公司”）。

报告期内，公司旗下株硬公司、金洲公司顺利通过国家制造业单项冠军复核，株硬公司当选国家工业产品绿色设计示范企业，自硬公司旗下自贡长城硬面材料有限公司成功入选国家第三批专精特新“小巨人”企业。

## 三、核心竞争力分析

### （一）产品优势

2021年，公司硬质合金产品产量超过1.3万吨，占国内硬质合金产量27%，位居世界第一。公司硬质合金产品门类规格齐全，其中，切削刀具、IT工具、硬质合金轧辊、精密零件、硬面材料及球齿、钼丝等多个品种规模位居中国第一。在规模优势的基础上，公司不断优化产品结构，终端产品重心不断移向高附加值、具有明显竞争优势的市场。数控刀片产量超过1亿片，约占国内总产量的25%，国内第一，进一步扩大了在汽车、模具、特别是航空航天领域机械加工的进口替代。PCB微钻全球市场占有率约为21%，位居全球第一。钴钨合金产品应用在国内最大直径盾构机“聚力一号”刀盘上，为交通强国贡献中钨力量。棒型材产品进一步提升PCB钻针、小直径大角度孔棒产品、木工刀系列等产品的稳定性，实现PCB钻针的国产化替代。开发金属陶瓷材质，进军锯齿产品市场，实现应用领域和材质领域双拓展。轧辊产品稳居中国第一，在优特钢市场占有率进一步提升。精密零件通过工艺改进，产品质量显著提升，成为全球排名前四石油服务公司的重要供应商。

### （二）创新研发优势

创新是企业发展的第一生产力。公司技术和人才优势突出，拥有硬质合金行业唯一的国家重点实验室，1家专精特新企业，2家制造业单项冠军示范企业，3个国家级科技创新平台，专业研发人员超过1000名，是中国钨产业领域当之无愧的龙头企业和领跑者。公司加强上下游协作，针对重点领域协同开展技术攻关，将技术攻关与科研管理、知识产权保护相结合，瞄准实施关键核心技术攻关的制度梗阻，系统推进各重点领域和环节改革，全力打造创新体系。全面推进集成产品开发（IPD）体系，新产品贡献率超过30%，科研成果不断涌现。株硬公司承担的《特种刀具材料研究及其在超大轻合金复杂构件中应用》项目被列入湖南省2021年“十大技术攻关项目”；承担的湖南省科技创新计划项目、湖南省长株潭国家自主创新示范区专项等5个项目均通过验收；开发出应用于高温磨损、热轧制等应用场合的硬质合金辊环材料，整体技术达到国际领先水平；开发了0.3mm及以下钻径硬质合金钻咀棒材，开发了XT30S等多个高性能超细刀具材料，适用于钛合金、不锈钢、高强度模具钢、高温合金等难加工材料领域，成功打破了多年来国外公司对该领域的垄断。

株钻公司完成“精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用”等9个国家科技重大专项课题的综合绩效评价工作，促进了刀具加工装备和成套刀具的国产化；开发了用于铸铁加工的第二代“黑金刚”系列CVD涂层牌号产品，形成了较为完善的铸铁加工牌号体系，广泛应用于汽车发动机、高速列车轮毂、涡轮机等铸铁零部件的精密加工领域，切削性能达到了欧美涂层刀具牌号水平；汽车零部件刀具整体配套和核心关键刀具均已经在国内部分汽车制造企业实际应用，并得到客户的认可；开发了面向高端市场的车削刀具，在钢材高效加工领域取得突破性进步。

金洲公司突破直径0.01mm超细微钻制备关键技术和直径0.01mm的极小径铣刀制备关键技术的突破，巩固了金洲在全球超

细微钻领域“隐形冠军”的领先地位；成功开发厚度4mm以上厚芯封装基板用20倍以上长径比极小径钻头产品，并实现稳定批量生产；纳米金刚石涂层 $\phi 0.15\text{mm}$ 钻头成功研发，加工高端封装基板寿命达10万孔以上。

自硬公司成功获批四川省攀西试验区重大科技攻关项目《基于钒钛稀土碳氮化物固溶体的高性能含氮硬质合金材料与数控刀具关键技术开发》；超细粉末制备技术研究进展显著；数控刀片及工具制备技术、双螺旋内冷孔棒材关键制备技术实现突破，形成批量生产；采掘合金及工具制备技术进步明显，不断拓宽产品系列；开发了钨丝绳用白钨丝等钨钼制品；飞机起落架涂层材料及涂层制备关键核心技术加速推动。

报告期内，公司共申请专利207项（其中申请发明专利92项），获得授权专利163项（其中发明专利49项）。截止报告期末，公司累计持有有效专利1487项（其中发明专利571项，海外专利16项）。

### （三）品牌与市场优势

品牌卓著是产品卓越的助力，品牌是企业竞争力的重要体现，也是赢得世界市场的重要资源。公司作为行业的龙头企业，经过多年的发展，不仅提升了产品水平，而且形成具有鲜明企业个性的“钻石文化”，提升了企业的竞争力。

“钻石牌”商标被评为“中国驰名商标”，“钻石牌”硬质合金被评为“中国名牌”产品，产品国内市占率接近30%。旗下株钻公司精细管理，“钻石牌”硬质合金刀具先后被评为“中国名牌”、“最受欢迎的国产刀具品牌”、“用户满意的国产刀具品牌”等称号。

稳固国内市场的同时，公司大力开拓海外市场业务，“钻石牌”在欧洲市场收到好评。人民日报海外版以《株洲“钻石”闪耀欧洲》为题，报道了公司旗下株硬欧洲公司“钻石牌”硬质合金成功跻身欧洲市场，获得欧洲市场广泛认可。

### （四）改革创新优势。

作为“双百”行动第一批试点企业，公司紧抓改革契机，在前期“卸包袱”、“增活力”的基础上，加快传统制造向绿色化、智能化发展过渡，大力推进精益管理，从现场“6S”逐步深入，一改企业管理粗放的旧貌，既提升了现场安全水平，也为企业管理提升提供了有效抓手。

公司着力突破一批核心技术、推进一批示范试点、打造一批公共服务平台、加强智能制造人才引培，推动智能制造迈向高质量发展。旗下金洲公司装备研发再上新台阶，成功开发了微钻钻径粗精磨一体机、微钻开槽磨尖机、压力焊接设备，进一步提升了公司关键设备自制替代进口的比例，提升了微钻生产的质量和人员效率，降低了生产成本，节约了技改投资金额。实施了MES系统，实现生产制造过程实现数字化，微钻关键工序智能测控系统研制成功，并批量投入使用，在此基础上建成了行业内首个微钻智能化车间示范线。

### （五）原料供应保障优势

公司是中国五矿集团有限公司旗下钨产业的运营管理平台，管理及运营着集矿山、冶炼、加工与贸易于一体的完整钨产业链。公司受托管理范围内的钨资源储量、钨冶炼年生产能力均居行业前位，有力地保障了公司原材料的供应能力。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2021年是公司在高质量发展进程中收获满满的一年。面对新冠疫情起伏、原材料价格加剧震荡、生产用电供应不足等诸多挑战，公司始终保持奋进的姿态、改革的精神、扎实的作风，坚持强党建、抓创新、抢市场、精管理、降成本、保安环不动摇，科学谋划、周密部署，统筹推进疫情防控和生产经营各项工作，生产规模大幅增长，产品结构调整明显加快，经营效益显著提升，经营业绩再创历史新高。全年实现营业收入120.94亿元，同比增长21.92%；归属于上市公司股东净利润5.28亿元，同比增长138.6%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润4.90亿元，同比增长244.34%。

#### （一）狠抓生产运营，实现产销两旺

各所属企业抢抓市场回暖和进口替代的有利契机，坚持开拓新兴市场与巩固存量市场“双管齐下”，全面释放项目产能，全年完成硬质合金产量1.3万吨，同比增长24.6%。深入实施“数一数二”战略，数控刀片达到1亿片的里程碑目标，累计完成1.09亿片，同比增长37.4%，主要优势产品增幅均超过15%。硬质合金出口规模同比增长25.7%，并实现了全球区域市场布局的优化调整和产品结构迭代升级，出口利润率得到显著提升。

## （二）狠抓投资建设，重点项目取得超预期效果

株硬公司2000吨/年高端硬质合金棒型材项目提前5个月达产，生产运营指标超项目设计目标，全年产量超出年度任务的27%；株钻公司精密工具产业园项目抢抓市场机遇，实现全面达标达产，其传统刀片、数控刀具厂房荣获“国家优质工程奖”；金洲公司微钻扩产至3.5亿支技术改造项目通过优化设计、精细组织，提前一年完成产能及效益目标，提升了技术水平，树立了投资管理的优秀标杆；自硬公司1000万片数控刀片项目成功投产；株硬中粗碳化钨粉智能生产线技改项目坚持高标准、高起点，在行业内首次应用了单台全自动碳化新设备，实现了无人化物料转运。

## （三）狠抓改革落地，内部变革实现重大突破

抓住改革时间窗口，全方位、量化推进改革三年行动，国企改革三年行动年度任务100%完成。公司治理进一步完善，子企业董事会实现应建尽建。株硬公司、金洲公司顺利通过制造业单项冠军复核，株硬公司当选国家工业产品绿色设计示范企业，自硬长城表面公司成功入选国家级专精特新“小巨人”企业。

中长期激励改革实现重大突破。面向骨干管理人员、科研技术人员、业务人员的限制性股票激励计划完成审批成功实施。自硬公司精密零件事业部兑现超额利润分享，金洲公司完成科技型企业岗位分红，所属经营单位激励“政策包”得以落实落地。

市场化改革持续优化。制定下发《市场化用工行动方案》，进一步健全市场化用工和市场化选人用人机制。持续完善“三单一流程”，规范优化管理程序，权责更加清晰，运行更加高效。深入推进任期制和契约化管理，全级次经营管理干部均签订任期契约合同书、经营业绩任务书、履职责任书。

专项改革攻坚取得显著成效。持续跟踪紧盯落实专项改革工作，圆满完成总体目标任务，自硬公司厂办大集体彻底关闭注销，株硬公司消防队全面移交地方政府，助力企业轻装上阵。以“不达目标决不收兵”的气魄坚决啃下亏损企业治理“硬骨头”，经营性亏损企业全面清零。

## （四）狠抓创新驱动，科研开发成果亮点纷呈

科研项目成果突出。聚焦高水平的科技自立自强，株硬公司开发的球齿新产品使用性能提升30-50%；株钻公司应用推出了针对钢材、不锈钢、球墨铸铁加工的性能更好的新一代产品，成功发布数字化样本平台，采用的刀具智能装配技术达到国际领先水平；株钻公司作为行业唯一代表，参加了国家“十三五”科技创新成就展，展示了125款国际先进的航空领域、汽车领域的精密刀具和新品，受到党和国家领导人的关注；金洲公司建成了行业内首个微型钻头的自动化生产车间，成功研制出 $\phi 0.01\text{mm}$ 极小径铣刀，可以“在一粒米上铣出56个汉字,在一根头发丝上铣出7个字母”，进一步强化了公司产品在高端市场的技术壁垒。

平台建设进展顺利。优化平台布局，在北京人才高地成立“北京先进硬质合金及工具研究中心”，以全球视野，为关键核心技术的前沿技术研究网罗高层次科技人才。自硬公司与中国民航大学、北京飞机维修工程有限公司启动联合实验室建设，为打通硬面材料等产品向航空航天等下游深加工、服务领域的延伸搭建了应用平台。

## （五）狠抓管理提升，运营管控更加精细高效

持续强化运营调度。实施原料库存上下限管理，发挥战略库存“蓄水池”作用，统筹平衡内部原料供求。加快库存周转，在促进各企业产能充分释放的同时，有效控制了潜在市场风险，实现了产业链供应链的安全运营。

风险管控全面加强。通过加大风险预警监控及分析，持续开展风险提示及检查，及时更新客户负面清单，直管企业的风险管理意识和风险识别能力进一步提升，全年公司未发生重大经营风险事件，公司持续健康发展的基础进一步夯实。

全面推行精益生产管理。有力推动所属企业设备改良改造、工艺流程优化、管理方法创新、生产效率提高，为自动化和数字化方案的推进提供了重要基础。金洲公司微钻关键工序智能测控系统研制成功，并批量投入使用，在此基础上建成了微钻行业内首个智能化车间。

优化知识产权管理。开展“保护知识产权，打击假冒仿冒”专项行动，加大打击力度，形成长效打假工作机制，有力地维护了企业合法权益。

经济责任（管理）审计做深做广。审计服务对象覆盖全级次企业，做实做牢工程结算审计，规范各企业工程预结算标准，大幅节省了企业工程成本。强力推进审计问题及内控缺陷整改工作，筑牢整改主体责任和督办责任，实现审计过程闭环管理。

持续深化内部共享。集采业务内延外扩，全力推进企业集采。不断丰富集采业务内涵。加强“五位一体”审计体系建设，稳妥实现了审计中心与各直管企业的审计业务对接。

**(六) 狠抓标本兼治，本质安环水平大幅提高**

认真贯彻落实习近平总书记关于安全生产的重要论述和习近平生态文明思想，统筹推进安全生产三年行动，加大安全环保投入。高度重视隐患排查和治理，共开展定期检查，及时消除风险。坚持人民至上、生命至上，按照常态化防疫要求，严格落实疫情防控措施，迅速反应、有效应对突发疫情风险，确保了公司生产经营和生活平稳。有序推进疫苗接种，公司员工新冠疫苗应接尽接率达到100%，员工生命健康得到有力保障。

**(七) 狠抓党的建设，政治引领更加坚强有力**

促进党建与生产经营实现深度融合。围绕服务企业生产经营、安全环保、深化改革、降本增效等，开展“四个一批”创建工作，充分发挥基层党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用，以高质量党建引领企业高质量发展。

**2、收入与成本****(1) 营业收入构成**

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	12,093,580,292.77	100%	9,919,458,028.34	100%	21.92%
分行业					
硬质合金行业	11,898,238,605.88	98.38%	9,525,782,622.94	96.03%	24.91%
其他	195,341,686.89	1.62%	393,675,405.40	3.97%	-50.38%
分产品					
切削刀具及工具	3,309,154,055.26	27.36%	2,876,585,700.66	29.00%	15.04%
其他硬质合金	2,985,576,456.33	24.69%	2,335,519,766.80	23.54%	27.83%
难熔金属	1,506,443,494.60	12.46%	1,483,672,011.24	14.96%	1.53%
粉末制品	1,935,883,779.14	16.01%	1,844,564,603.91	18.60%	4.95%
贸易及装备	1,770,525,009.02	14.64%	770,948,633.69	7.77%	129.66%
其他	585,997,498.42	4.85%	608,167,312.04	6.13%	-3.65%
分地区					
国内销售	9,380,866,245.35	77.57%	7,420,205,927.31	74.80%	26.42%
出口销售	2,712,714,047.42	22.43%	2,499,252,101.03	25.20%	8.54%
分销售模式					
直销	9,400,471,120.81	77.73%	7,041,818,062.95	70.99%	33.49%
经销	2,693,109,171.96	22.27%	2,877,639,965.39	29.01%	-6.41%

**(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
硬质合金行业	11,898,238,605.88	9,631,991,734.16	19.05%	24.91%	24.20%	0.46%
分产品						

切削刀具及工具	3,309,154,055.26	2,138,834,643.71	35.37%	15.04%	13.56%	0.84%
其他硬质合金	2,985,576,456.33	2,519,271,526.16	15.62%	27.83%	27.42%	0.28%
难熔金属	1,506,443,494.60	1,311,109,310.45	12.97%	1.53%	-1.37%	2.57%
粉末制品	1,935,883,779.14	1,748,231,827.94	9.69%	4.95%	1.26%	3.29%
分地区						
国内销售	9,380,866,245.35	7,472,202,693.21	20.35%	26.42%	24.85%	1.01%
出口销售	2,712,714,047.42	2,277,963,663.37	16.03%	8.54%	8.05%	0.38%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
硬质合金行业	9,525,782,622.94	7,755,300,164.91	18.59%	12.07%	13.84%	-1.26%
分产品						
切削刀具及工具	2,876,585,700.66	1,883,480,801.69	34.52%	7.20%	9.05%	-1.11%
其他硬质合金	2,335,519,766.80	1,977,174,260.76	15.34%	-14.24%	-14.56%	0.32%
难熔金属	1,483,672,011.24	1,329,364,004.49	10.40%	32.19%	36.11%	-2.58%
粉末制品	1,844,564,603.91	1,726,517,494.53	6.40%	16.30%	17.33%	-0.82%
分地区						
国内销售	7,420,205,927.31	5,985,044,378.83	19.34%	24.97%	29.53%	-2.84%
出口销售	2,499,252,101.03	2,108,213,233.47	15.65%	-13.09%	-13.90%	0.79%
分销售模式						

变更口径的理由

方便投资者了解公司产品情况

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

因公司产品结构复杂，各产品计量单位不同，无法将其产销量折成统一数量进行比较。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
硬质合金行业	原材料	8,611,805,942.35	88.32%	7,111,970,632.06	87.88%	21.09%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

公司于 2021 年 12 月设立全资子公司中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,470,814,348.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.16%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	5.54%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	670,077,776.57	5.54%
2	第二名	297,669,940.01	2.46%
3	第三名	192,434,908.56	1.59%
4	第四名	166,815,919.38	1.38%
5	第五名	143,815,803.65	1.19%
合计	--	1,470,814,348.17	12.16%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	4,626,026,377.58
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	47.45%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	40.38%



## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	3,679,712,738.20	37.74%
2	第二名	475,114,223.29	4.87%
3	第三名	256,955,869.67	2.64%
4	第四名	114,648,128.25	1.18%
5	第五名	99,595,418.17	1.02%
合计	--	4,626,026,377.58	47.45%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	375,751,196.02	362,033,266.40	3.79%	
管理费用	568,651,220.46	531,503,185.47	6.99%	
财务费用	114,093,370.31	125,147,849.57	-8.83%	
研发费用	412,079,932.50	366,813,125.61	12.34%	

## 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
微型钻头精磨及开槽磨削关键技术研究	1.突破 0.01mm 极小径钻头精磨及开槽加工技术，实现 0.01mm 极小径钻头精磨及开槽加工生产；2.突破 30 倍以上超大长径比钻头精磨及开槽加工技术，实现 30 倍以上超大长径比钻头批量稳定生产。	项目已完成	1.通过对全流程分析优化，以及关键加工技术的突破，实现了 0.01mm 极小径钻头的精磨和开槽加工；2.在原有长径比基础上，实现了更大长径比钻头加工技术的突破，进一步满足客户需求，提升公司核心竞争力。	提升了金洲公司在磨削方面的关键核心技术，扩大公司在微钻加工方面的技术领先优势。
PCB 钻房自动化系统开发	解决行业内钻孔配针房主要作业流程依靠人工、钻针取用登记效率低、刀具用量统计和磨钻针回收分类费工时、不同磨次钻针易混料、配针等待时间长且配针差错率高等问题。	项目在研，进展顺利；报告期内完成了一代机的研发和试用。	1.设计、开发钻针智能管理软件平台；2.设计、开发硬件设备，在硬件上满足刀具智能管理软件平台的功能需求。	提升金洲公司在 PCB 客户端的自动化、数字化水平，与 PCB 客户形成更为紧密的合作共赢关系，为提高 PCB 行业的自动化水平贡献金洲方案和金洲力量。
数字化高精度浅孔钻及模块式刀具研究	打破国外高精度浅孔钻和模块式刀具在国内的垄断地位，解决高端制造领域卡脖子技术难题，替代国外先进刀具，提高国产刀具在先进装备制造中的应用能力和市场占有率。	项目在研，进展顺利。	1.可换式涂层铣刀刀头与刀体的接口精度、可换式涂层钻头刀头与刀体的接口精度、接口专机制造精度分别达到相关精度指标要求；2.模块式铣刀质量合格率、模块式钻头质量合格率分别达	形成一定规模的浅孔钻、模块式刀具刀杆稳定生产能力。

			到公司内部质量控制标准。	
典型产品注射成型工艺产业化	攻关注射成型工艺，提升复杂产品成型能力，为产品的创新设计提供工艺支撑。	项目在研，进展顺利。	1.以产品扩展带动生产量的提升，实现一定规模的注射成型高端产品生产能力；2.解决成型口加热及自动化上下料问题，实现注射成型模具工艺的自动化生产。	注射成型工艺将全面提升株钻公司复杂结构产品的成型能力，缩小与国外刀具生产商间的技术差距，提高株钻公司高端产品的竞争力。
飞机起落架涂层材料及涂层制备关键核心技术研究	研究飞机起落架用喷涂材料到涂层制备技术、涂层应用、涂层材料及涂层批准等关键核心技术，实现起落架涂层材料及涂层产业链供应链自主可控能力，解决"卡脖子"的关键核心技术。	完成项目立项，技术方案制定及小批试验。	通过飞机起落架用喷涂材料、喷涂材料评估、喷涂工艺、涂层加工的研究，建立从飞机起落架用喷涂材料制备、喷涂材料评估、喷涂工艺、涂层评估、涂层制备工艺技术体系。建立飞机起落架用喷涂材料、涂层、喷涂材料和涂层评估标准体系。	通过该项目的实施，深化技术沉淀，增强技术能力，首先实现喷涂粉材料向高端升级，未来还将发展航空关键零部件制造和服务，在该领域真正进入世界一流行列。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,073	1,089	-1.47%
研发人员数量占比	12.80%	12.44%	0.36%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	733	708	3.53%
硕士	184	173	6.36%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	239	232	3.02%
30~40 岁	375	374	0.27%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	414,888,185.37	367,305,578.43	12.95%
研发投入占营业收入比例	3.43%	3.70%	-0.27%
研发投入资本化的金额（元）	2,808,252.87	492,452.82	470.26%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.68%	0.13%	0.55%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,442,725,429.43	6,993,503,277.41	20.72%
经营活动现金流出小计	7,554,463,997.45	7,165,464,176.07	5.43%
经营活动产生的现金流量净额	888,261,431.98	-171,960,898.66	不适用
投资活动现金流入小计	10,731,277.49	23,459,500.24	-54.26%
投资活动现金流出小计	516,948,997.00	867,825,551.92	-40.43%
投资活动产生的现金流量净额	-506,217,719.51	-844,366,051.68	不适用
筹资活动现金流入小计	1,899,388,042.78	4,095,542,494.60	-53.62%
筹资活动现金流出小计	2,199,017,223.69	2,909,060,387.72	-24.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-299,629,180.91	1,186,482,106.88	-125.25%
现金及现金等价物净增加额	48,636,066.62	145,746,209.69	-66.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

- (1) 经营活动现金流量净额较上期增加 10.6 亿元，主要是报告期公司收入较上年增长 21.92%。
- (2) 投资活动现金流量净额较上期增加 3.38 亿元，主要是上期收购南硬公司支出 2.85 亿元，本期无。
- (3) 筹资活动现金流量净额较上期减少 14.86 亿元，主要是上期非公开发行吸收投资收到现金 8.83 亿元，本期借款收到现金同比减少 6.57 亿元。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务分析

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	968,605,540.99	9.87%	947,270,412.79	10.21%	-0.34%	
应收账款	1,133,712,485.79	11.55%	993,079,781.32	10.70%	0.85%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	2,809,873,570.07	28.62%	2,524,807,379.74	27.20%	1.42%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	

固定资产	3,115,859,838.22	31.74%	2,956,698,685.82	31.85%	-0.11%	
在建工程	174,795,600.11	1.78%	172,756,251.45	1.86%	-0.08%	
使用权资产	59,607,047.16	0.61%	79,000,775.90	0.85%	-0.24%	
短期借款	455,922,283.74	4.64%	1,516,422,187.82	16.34%	-11.70%	
合同负债	215,733,481.82	2.20%	142,528,624.29	1.54%	0.66%	
长期借款	972,860,833.32	9.91%	1,082,885,623.22	11.67%	-1.76%	
租赁负债	45,428,085.66	0.46%	61,889,307.29	0.67%	-0.21%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4.其他权益工具投资	6,941,602.86	78,688.98	5,250,238.35			125,998.32	11,803.36	6,894,293.52
金融资产小计	6,941,602.86	78,688.98	5,250,238.35			125,998.32	11,803.36	6,894,293.52
应收款项融资	619,457,893.06							419,247,975.20
其他非流动金融资产	604,678.85							604,678.85
上述合计	627,004,174.77	78,688.98	5,250,238.35			125,998.32	11,803.36	426,746,947.57
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

递延所得税影响

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,177,893.00	远期结汇及信用保证金
应收账款	63,943,675.42	应收账款质押申请贷款

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
666,856,166.00	696,776,400.00	-4.29%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因
精密工具产业园建设项目	自建	是	硬质合金	79,710,100.19	783,016,412.49	企业自筹	100.00%	233,610,000.00	278,917,000.00	不适用
2000吨/年高端硬质合金棒型材生产线技术改造项目	自建	是	硬质合金	40,000,000.00	265,986,852.12	企业自筹	100.00%	70,220,000.00	70,971,700.00	不适用
合计	--	--	--	119,710,100.19	1,049,003,264.61	--	--	303,830,000.00	349,888,700.00	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	非公开发行股票	888,286,956.3	56,585,966.01	883,078,356.59	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	888,286,956.3	56,585,966.01	883,078,356.59	0	0	0.00%	0	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金人民币 883,078,356.59 元，其中：本年度使用 56,585,966.01 元，均投入募集资金项目。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司累计使用金额人民币 883,078,356.59 元，募集资金专户余额为人民币 0 元，与实际募集资金净额人民币 880,839,272.67 元的差异金额为募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额 2,239,083.92 元。

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>										
1.2,000 吨/年高端硬质合金棒型材生产线技术改造项目	否	33,249	20,450.94	5,514.38	20,560.26	100.53%	2021 年 04 月	7,097.17	是	否
2.硬质合金产品提质扩能建设项目	否	14,015	7,549.06	0	7,549.06	100.00%	2021 年 04 月	3,521.28	是	否
3.精密工具产业园建设项目	否	80,629	50,000	0.06	50,056.65	100.11%	2021 年 04 月	27,891.7	是	否
4.补充流动资金	否	25,000	10,083.93	144.16	10,141.87	100.57%	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	152,893	88,083.93	5,658.60	88,307.84	--	--	38,510.15	--	--
<b>超募资金投向</b>										
不适用									不适用	

合计	--	152,893	88,083.93	5,658.60	88,307.84	--	--	38,510.15	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	根据《上市公司监管指引第 2 号——上市募集资金管理和使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年修订）》以及《再融资业务若干问题解答》（2020 年 6 月修订）等有关法律、法规和制度的规定，经公司第九届董事会第十八次会议审议批准，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对募投项目先期投入及置换情况进行鉴证，并出具天职业字天职业字[2020]32096 号专项鉴证报告。公司以自筹资金预先投入并置换的募集资金投资项目款项计人民币 55,985.40 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
株硬公司	子公司	硬质合金	2,123,311,329.19	6,433,683,782.30	3,184,023,102.07	6,530,640,823.10	674,601,845.28	491,611,456.83
自硬公司	子公司	硬质合金	872,765,300.00	2,067,629,256.60	798,475,004.88	3,038,105,556.79	85,674,946.43	71,127,712.35

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	设立	很小

## 十、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）经济形势分析

从国际看，世界经济仍处在疫情危机的深度调整期，动荡源和风险点显著增多，世界大变局加速演变，全球经济可能呈现低增长、低利率、高债务、高风险的特征。

从国内看，我国正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，经济发展面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，在世纪疫情冲击下，百年变局加速演进，宏观环境更趋复杂严峻和不确定，实体经济经营困难增大，风险隐患依然较多，经济下行压力加大。

### （二）行业市场分析与展望

一方面，随着制造业持续恢复，“进口替代”空间广阔，公司发展仍面临诸多机遇。另一方面，钨行业的新趋势，也为公司发展带来新的严峻挑战。一是高端市场竞争加剧。随着国外疫情趋缓，国际领先企业必将加大力度，争夺疫情期间失去的市场，对实施进口替代、开拓国际市场、抢夺高端市场造成较大压力。二是国内硬质合金产业投资势头强劲，产能扩张迅速，行业市场竞争将更加激烈。

### （三）公司发展战略

全面贯彻党的十九大和十九届历次全会精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，紧紧围绕公司打造“具有全球竞争力的世界一流钨产业集团”发展目标，以高质量发展为中心，通过提质量、稳规模、调结构、降成本、增活力、保安环，逐步实现产品高附加值化，产业链向深度加工及工具配套延伸，深入布局深蓝市场，着力提高公司的整体盈利能力、竞争能力和可持续发展能力，实现公司的可持续科学发展。

### （四）公司2022年主要工作

1. 保持战略定力，持续深入实施“数一数二”战略。坚定不移聚焦主责主业，全力加大“数一数二”产品培育，争做“隐形冠军”，加快打造成为“全球第一”的钨业集团。

2. 坚持创新驱动，加快推动新技术、新业态、新模式重大突破。创新是引领发展的第一动力，是打造成为具有全球竞争力的世界一流钨产业集团的核心支撑。公司瞄准创新型企业定位，系统谋划，一体化推动科技创新与制度创新、管理创新、商业模式创新，进一步锻长板、补短板。

3. 坚持高端发展，优化产品结构，打造“专精特新”集合体，培养更多“隐形冠军”。硬质合金产品门类众多，在实体经济中不可或缺、关系到国家工业安全。中钨高新将充分发挥全产业链布局优势，在保持产业链上中下游全覆盖、硬质合金产品门类全覆盖的基础上，进一步完善产品体系、加快迈向高端化。进一步推动产业链延伸，从产品生产到围绕客户需求进行定



制化生产，并能提供增值性专业化服务转变，把资源优势、材料优势、产品优势加快转化为产业综合优势。加快打造更多“隐形冠军”，鼓励围绕某些产品成立专业化、精细化、特色化和创新型的“专精特新”中小企业。

4. 围绕管理精益，高水平提升治理效能。按照“精益化是基础，自动化是前提，数字化是关键”的工作思路，既逐次推进，又同步进行。

5. 围绕筑牢底线，高要求抓好安全环保。推行事件管理，立足安全风险管控关口前移，全面建立风险排查与隐患治理长效机制，助力提升安全生产管理能力和水平。加强重点风险管控，在“解剖式”排查的基础上，深入研判各类风险隐患发展趋势，细化重大风险管控措施和重大隐患整治方案。

6. 围绕党建引领，高质量助推企业发展。以“党建+”为重要抓手，创新党建工作形式，找准企业改革发展中的难点、痛点和堵点，打造一批“党建+安全环保”“党建+科技攻关”“党建+重点改革”等示范项目，推动党建工作与中心工作、重点工作、日常工作深度融合，为“数一数二”战略贡献力量。

### （五）可能面临的风险及应对措施

#### 1. 行业及经营风险

风险：公司产品主要应用领域包括高端设备制造业、新一代信息技术、冶金、石油钻井、矿山工具等行业。长期看，这些下游产业都将持续增长，公司将受益于这些行业的成长。但在短期内，公司高端硬质合金产品占比仍需进一步提升。此外，我国硬质合金行业集中度较低，中低端硬质合金产品竞争激烈，而现有的大量高端硬质合金市场目前仍被国外先进企业占据，并且这些巨头也在不断增强对中国市场的开拓，公司经营面临一定的市场竞争压力。

对策：面对外部环境和行业压力，进一步加大公司产品结构调整力度，一方面扩大深加工产品的销售，坚守价格，提高该类产品的盈利水平；另一方面，积极做好中间制品的降成本、提高劳动生产率等工作，增强该类产品的市场竞争力。

#### 2. 技术研发风险

风险：高端硬质合金技术研发投入成本高，能否取得理想的技术成果以及取得相应技术成果的时间都存在较大的不确定性；同时，同行业企业普遍重视研发投入，产品科研与技术水平的竞争更加激烈。

对策：公司将进一步加大研发投入和对外合作力度，加强公司科技创新能力。依据科技激励制度和绩效考核办法，鼓励科技人员发明创新，保持公司核心技术人员的稳定。通过设备升级改进和优化工艺，进一步提高工艺控制水平，确保产品性能稳定提高。

#### 3. 汇率波动风险

风险：公司有相当比例的产品出口到国外，同时下属子公司技术改造项目主要生产工艺设备等需要进口，汇率波动及外汇政策的变动是影响公司进出口成本和销售价格的重要因素。

对策：高度重视汇率波动给利润带来的影响，实时掌握情况，增加跟商业银行的合作，跟踪信息，及时提出锁汇、结汇，努力降低汇率波动给公司经营成果的影响。

#### 4. 新冠肺炎疫情风险

风险：受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，人员流动受限，钨行业整体面临开工放缓、运输不畅、价格低迷的局面，公司销售端压力明显。

对策：公司将全力以赴实施疫情防控，克服重重困难，确保生产经营稳定运行，努力做到防控疫情和生产经营两不误。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年3月2日	公司	实地调研	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表（2021-01）》
2021年	公司	实地调研	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活

3月4日				者关系活动记录表	优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	动记录表 (2021-02)
2021年3月5日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-03)
2021年3月16日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-04)
2021年3月17日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-04)
2021年3月18日	公司	实地调研	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-04)
2021年3月19日	公司	实地调研	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-04)
2021年5月12日	公司	其他	机构	公司2020年度网上业绩说明会与参会人员	公司2020年度业绩说明	《投资者关系活动记录表 (2021-05)
2021年5月13日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司行业定位和战略发展,了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-06)
2021年5月24日	海口市	其他	机构及个人	公司2020年度业绩网上集体业绩说明会与参会人员	公司2020年度业绩相关情况	《投资者关系活动记录表 (2021-07)
2021年7月23日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-08)
2021年8月26日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-09)
2021年8月27日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-10)
2021年9月9日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-11)
2021年10月26日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-12)
2021年11月18日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-13)
2021年11月19日	公司	电话沟通	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解生产经营及主要产品情况。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-14)
2021年12月9日	公司	实地调研	机构	详见已披露的投资者关系活动记录表	了解公司产品情况、行业地位、竞争优势、研发投入、生产经营情况等。公司未提供非公开信息。	《投资者关系活动记录表 (2021-15)

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《证券法》、《公司法》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件的要求规范运作，强化风险管控，保障公司健康平稳发展。公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

#### 1、股东和股东大会

报告期内，公司共召开股东大会4次，严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，规范表决程序，决议合法有效。积极保护中小投资者的表决权，股东大会全部采用现场加网络的形式召开。2021年公司4次股东大会均对中小投资者表决单独计票，单独计票结果在股东大会决议公告中公开披露，充分保障中小投资者的权利。

#### 2、公司与控股股东的关系

公司自主经营，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东“五分开”；公司控股股东依据法律法规行使权利并承担义务，依法通过股东大会行使提案权、表决权，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

#### 3、董事和董事会

报告期内，董事会共召开8次会议，董事会的召集、召开及表决程序均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定和要求，全体董事本着认真、勤勉、诚信的态度履行董事职责，行使董事权利，认真出席相关会议，积极参加培训，熟悉有关法律法规。独立董事严格按照有关法律法规、《公司章程》和《独立董事工作办法》等制度规定独立履行职责，对公司经营、决策、重大事项等充分发表自己的独立意见。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会和提名委员会，各专业委员会运作正常，认真履行内部审计、薪酬考核等相关职责，为董事会决策提供科学和专业的意见参考。

#### 4、监事和监事会

报告期内，监事会共召开7次会议。监事会严格按照有关法律法规和《公司章程》和《监事会议事规则》的要求，监督公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性，维护公司及股东的合法权益。全体监事认真履行监事义务，依法行使监事权利。监事会的召集、召开及表决程序合法，决议合法有效。公司监事会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

基于公平、公正的机制，进行薪酬分配制度差异化改革。2021年公司中长期激励改革事项重大突破，实施面向骨干管理人员、科研技术人员、业务人员的限制性股票激励计划公司已完成首期限制性股票的授予，作为中长期激励措施。目前已经实现了针对核心业务人员、研发/产品/销售等不同类别人员的考核激励方案。通过分层分类绩效激励方案的牵引，有效激发员工主动关注经营成果，极大调动了各层级人员的工作积极性。

#### 6、相关利益者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，实现与社会、股东、供应商、客户、员工等各方利益的协调平衡，维护员工权益，推进环境保护，积极参与社会公益与慈善事业，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 7、信息披露与透明度

报告期内，公司进一步提高信息透明度，加强投资者沟通工作。公司按照《公司法》、《证券法》及《深圳市证券交易所股票上市规则》等相关规定履行信息披露义务，遵守信息披露的“公开、公平、公正”原则，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，持续提高信息披露质量；公司围绕《内幕信息及知情人管理办法》，加强内幕信息管理，做好持续性教育宣传、信息披露前的保密和内幕知情人登记备案工作，从源头上防范泄露内幕信息，保证所有股东有平等获取信息的权利

和机会；公司高度重视投资者关系管理工作，充分利用多种平台，如电话、电子邮件、公司网站，特别是深交所投资者关系互动易平台，了解投资者的需求、建议及合理诉求，及时耐心地解答投资者提出的问题，向投资者真实准确地展示科研、生产及经营成果。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立于控股股东和实际控制人，具体表现如下：

1、公司业务独立。公司独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力，2020 年通过企业合并解决了公司与控股股东之间存在的潜在同业竞争问题，目前公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的与控股股东的同业竞争问题；公司不存在与控股股东进行显失公平的关联交易。

2、公司人员独立。公司制定了独立的劳动、人事、薪资等管理制度，拥有独立的人事职能部门、经营管理团队。公司高、中级管理人员均未在股东单位及其关联单位担任除董监事以外的其他行政职务，在本公司领薪；股东单位推荐出任的董事、监事均通过合法程序进行。

3、公司资产完整、独立。公司资产拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及与经营相关的业务体系和相关独立完整的资产；除正常经营性往来外，对公司所有资产具有完全的控制支配权，不存在控股股东、实际控制人以任何方式违规占用公司资金、资产及其他资源的行为。

4、公司组织机构健全。公司拥有独立、完整的组织机构，公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，办公机构和生产经营场所等方面完全独立于控股股东、实际控制人，不存在与控股股东、实际控制人合署办公的情况。

5、公司财务独立。公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系，按照企业会计准则的要求建立了规范、独立的财务会计制度和分分公司、子公司的财务管理制度，并开设独立的银行账户，依法独立纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	56.91%	2021 年 5 月 25 日	2021 年 5 月 26 日	2020 年度股东大会决议公告(公告编号: 2021-28)
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.45%	2021 年 2 月 24 日	2021 年 2 月 25 日	2021 年第一次临时股东大会决议公告(公告编号: 2021-15)
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.48%	2021 年 6 月 30 日	2021 年 7 月 1 日	2021 年第二次临时股东大会决议公告 (2021-62)

2021年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.31%	2021年11月26日	2021年11月27日	2021年第三次临时股东大会决议公告（2021-95）
----------------	--------	--------	-------------	-------------	-----------------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
李仲泽	董事长	现任	男	53	2016年6月17日	2025年3月31日	0	420,200	0	0	420,200	股权激励
谢康德	董事 总经理	现任	男	59	2016年6月17日	2025年3月31日	0	420,200	0	0	420,200	股权激励
邓楚平	董事	现任	男	60	2018年12月14日	2025年3月31日	0	0	0	0	0	
杜维吾	董事	现任	男	57	2018年12月14日	2025年3月31日	0	0	0	0	0	
易丹青	独立董事	现任	男	69	2015年9月15日	2022年3月31日	0	0	0	0	0	
许长龙	独立董事	现任	男	60	2017年6月16日	2023年6月16日	0	0	0	0	0	
杨汝岱	独立董事	现任	男	42	2018年12月14日	2024年12月14日	0	0	0	0	0	
文建元	监事会 主席	现任	男	61	2016年9月20日	2022年3月31日	0	0	0	0	0	
贺洪森	监事会 副主席 职工代表 监事	现任	男	62	2018年12月14日	2022年3月31日	0	0	0	0	0	
闫嘉有	监事	现任	男	58	2018年12月14日	2025年3月31日	0	0	0	0	0	
刘毅	监事	现任	男	62	2018年12月14日	2022年3月31日	0	0	0	0	0	
何光闯	职工代表 监事	现任	男	59	2018年12月14日	2022年3月31日	0	0	0	0	0	
王辉平	副总经理	现任	男	59	2016年8月29日	2025年4月7日	0	367,900	0	0	367,900	股权激励
邓英杰	副总经理	现任	女	58	2016年8月29日	2025年4月7日	0	377,000	0	0	377,000	股权激励
	董事会 秘书				2016年8月29日	2022年4月12日	0	0	0	0	0	0
高勃	副总经理	现任	男	52	2018年		0	368,000	0	0	368,000	股权

					8月29日							激励
宋国华	副总经理 财务总监	现任	男	53	2016年 8月29日		0	363,800	0	0	363,800	股权激励
沈慧明	副总经理	现任	男	42	2017年12 月11日		0	365,600	0	0	365,600	股权激励
合计	--	--	--	--	--	--	0	2,682,700	0	0	2,682,700	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姓名	本单位 职务	专业 背景	最近5年工作经历	在本单位 主要职责
李仲泽	董事长	北京大学古典文献专业本科毕业,北京大学工商管理硕士	2016年6月至今,中钨高新材料股份有限公司董事长。	履行董事长和法定代表人职责;主持公司全面工作。分管人力资源部(党委组织部)
邓楚平	董事	中南大学材料学博士研究生	2015年9月至2018年6月,中国五矿集团公司专职监事; 2016年9月至2018年12月,中钨高新材料股份有限公司监事; 2018年6月至今,中国五矿集团有限公司专职董监事; 2018年12月至今,中钨高新材料股份有限公司董事。	履行董事职责
杜维吾	董事	中南大学岩土与基础工程设计硕士研究生,湖南财经学院金融硕士	2014年9月至2018年5月,长沙矿冶研究院有限责任公司党委副书记; 2018年6月至今,中国五矿集团有限公司专职董监事; 2018年12月至今,中钨高新材料股份有限公司董事。	履行董事职责
谢康德	董事 总经理	中南大学粉末冶金专业本科毕业,电子科技大学工商管理硕士	2016年6月至今,中钨高新材料股份有限公司董事、总经理。	履行董事职责;主持公司日常经营管理工作。分管企业规划发展部。
许长龙	独立董事	会计专业学士、湖南大学商学院MBA	2011年2月至今 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所所长; 2011年11月至今 中博信工程造价咨询(北京)有限公司湖南分公司总经理。	履行独立董事职责
杨汝岱	独立董事	北京大学博雅青年学者,经济学院教授、博士生导师。北京大学中国经济研究中心博士。	2013年8月至今,历任北京大学经济学院副教授,现任北京大学经济学院教授、博士生导师。	履行独立董事职责
易丹青	独立董事	中南工业大学金属材料专业研究生	现为中南大学材料科学与工程学院教授。	履行独立董事职责

文建元	监事会主席	中国人民大学财会专业毕业	2016年6月至2018年6月,中国五矿集团财务有限责任公司董事,中钨高新材料股份有限公司监事会主席; 2018年6月至今,中国五矿集团有限公司专职董监事,中钨高新材料股份有限公司监事会主席。	履行监事会主席职责
贺洪森	监事会副主席 职工监事	中央党校经济管理专业本科毕业	2014年4月至2016年8月,五矿有色金属控股有限公司党委委员兼湖南有色金属控股集团有限公司副总经理(享受五矿有色金属控股集团有限公司副总经理待遇); 2016年8月至2017年4月,中钨高新材料股份有限公司临时党委委员、临时纪委书记; 2017年4月至2020年7月,中钨高新材料股份有限公司党委委员、纪委书记; 2020年7月,退休。	履行监事职责;退休前分管纪检审计部(党委巡察办)。
闫嘉有	监事	中国人民大学产业经济学博士研究生	2016年1月至2017年6月,五矿发展股份有限公司副总经理; 2017年6月至2018年6月,五矿发展股份有限公司副总经理、党委委员; 2018年6月至今,中国五矿集团有限公司专职董监事。	履行监事职责
刘毅	监事	研究生,高级工程师	2016年8月至2018年6月,中冶建筑研究总院有限公司董事; 2018年6月至2020年9月,中国五矿集团有限公司专职董监事; 2020年10月,退休。	履行监事职责
何光闯	职工监事	中央党校经济管理专业本科毕业	2016年11月至2017年5月,中钨高新材料股份有限公司临时纪委副书记兼纪检监察审计部主任; 2017年5月至2019年1月,中钨高新材料股份有限公司纪委副书记、纪检监察审计部主任; 2019年1月至今,中钨高新材料股份有限公司党委巡察组组长。	履行监事职责
王辉平	副总经理	中南大学材料物理专业硕士研究生毕业	2012年7月至2017年2月,株洲硬质合金集团有限公司副总经理; 2012年7月至2020年6月,株洲硬质合金集团有限公司党委书记; 2016年8月至今,中钨高新材料股份有限公司副总经理。	分管总经理办公室(党委办公室)、党群工作部(企业文化部),协助负责干部工作、人力资源工作。
邓英杰	副总经理 董事会秘书	四川大学英美语言文学专业硕士研究生毕业,中南大学管理科学与工程专业博士学位	2016年8月至今,中钨高新材料股份有限公司副总经理; 2016年10月至2022年4月,兼任中钨高新材料股份有限公司董事会秘书; 2019年8月至今,兼任中钨高新材料股份有限公司总法律顾问。	分管证券法务部(董监事会办公室)、科技与信息化部,同时负责法律事务工作、政策支持、地方事务协调工作。
高勃	副总经理	对外经济贸易大学经济法专业本科毕业	2016年8月至今,中钨高新材料股份有限公司副总经理。	分管运营部和贸易部,负责北京办公区综合协调工作、行业协会工作。
宋国华	副总经理 财务总监	上海对外贸易大学财务会计专业毕业,江西财经大学-纽约理工学院工商管理硕士研究生毕业	2016年8月至今,中钨高新材料股份有限公司副总经理兼财务总监。	分管财务部。

沈慧明	副总经理	中南大学采矿工程专业硕士研究生毕业	2016年11月至2017年12月,中钨高新材料股份有限公司矿山共享中心总经理; 2017年12月至今,中钨高新材料股份有限公司副总经理。	分管健康安全环保部(应急管理)、矿产资源开发部。
-----	------	-------------------	--	--------------------------

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李仲泽	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	董事会	2016年12月		否
	五矿钨业有限公司	执行董事 总经理	2018年10月		否
邓楚平	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年6月		是
杜维吾	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年6月		是
许长龙	利安达会计师事务所(特殊普通合伙) 湖南分所	所长	2011年2月		否
	中博信工程造价咨询(北京)有限公司 湖南分公司	总经理	2011年11月		否
杨汝岱	北京大学	教授	2020年11月		否
易丹青	中南大学材料科学与工程学院	教授	2015年9月		否
文建元	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年6月		是
闫嘉有	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年6月		是
高勃	江西省修水赣北钨业有限公司	董事长	2016年12月		否
宋国华	厦门三虹钨钼股份有限公司	董事	2018年4月		否
沈慧明	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	董事	2016年12月		否
	衡阳远景钨业有限公司	董事长	2016年10月		否
	湖南有色集团湘东钨业有限公司	董事	2015年8月		否
	湖南新田岭钨业有限公司	董事长	2020年3月		否
何光闯	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	监事会主席	2016年12月		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司非职工代表担任的董事、监事薪酬由股东大会审议批准。高级管理人员薪酬由董事会薪酬和业绩考核小组提出建议,由董事会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	本公司独立董事津贴标准根据公司实际情况、行业发展情况、参照同行业上市公司水平综合确定。本公司非职工监事不取得报酬,职



	工监事按照其所在公司薪酬管理制度和绩效考核结果确定报酬。本公司高级管理人员薪酬按照绩效考核结果确定。
董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况	872.92万元

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李仲泽	董事长	男	53	现任	119.95	否
谢康德	董事、总经理	男	59	现任	108.73	否
杜维吾	董事	男	57	现任	0	是
邓楚平	董事	男	60	现任	0	是
许长龙	独立董事	男	60	现任	10	否
易丹青	独立董事	男	69	现任	10	否
杨汝岱	独立董事	男	42	现任	10	否
文建元	监事会主席	男	61	现任	0	是
闫嘉有	监事	男	58	现任	0	是
刘毅	监事	男	62	现任	0	是
贺洪森	职工代表监事	男	62	现任	45.35	否
何光闯	职工代表监事	男	60	现任	65.47	否
王辉平	副总经理	男	59	现任	101.48	否
邓英杰	副总经理	女	58	现任	101.99	否
高勃	副总经理	男	52	现任	101.02	否
宋国华	副总经理	男	53	现任	96.89	否
沈慧明	副总经理	男	42	现任	102.04	否
合计	--	--	--	--	872.92	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
九届二十一次临时会议	2021年2月5日	2021年2月6日	《第九届董事会第二十一（临时）会议决议公告》，公告编号：2021-07
九届二十二次会议	2021年4月29日	2021年4月30日	《第九届董事会第二十二次会议决议公告》，公告编号：2021-27
九届二十三次临时会议	2021年6月11日	2021年6月12日	《第九届董事会第二十三次临时会议决议公告》，公告编号：2021-50
九届二十四次临时会议	2021年7月2日	2021年7月3日	《第九届董事会第二十四次临时会议决议公告》，公告编号：2021-65
九届二十五次会议	2021年8月25日	2021年8月26日	《第九届董事会第二十五次会议决议公告》，公告编号：2021-75
九届二十六次临时会议	2021年10月25日	2021年10月26日	《第九届董事会第二十六次临时会议决议公告》，公告编号：2021-83
九届二十七次临时会议	2021年11月10日	2021年11月11日	《第九届董事会第二十七次临时会议决议公告》，

			公告编号：2021-91
九届二十八次临时会议	2021 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 29 日	《第九届董事会第二十八次临时会议决议公告》，公告编号：2021-99

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李仲泽	8	3	5	0	0	否	4
谢康德	8	3	5	0	0	否	4
邓楚平	8	2	5	1	0	否	1
杜维吾	8	3	5	0	0	否	1
易丹青	8	3	5	0	0	否	1
许长龙	8	3	5	0	0	否	2
杨汝岱	8	3	5	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，勤勉尽责，积极关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，认真审议各项议案并深入讨论，对公司战略布局、未来发展、生产经营等方面提出了宝贵的意见和建议，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。

公司独立董事利用出席公司相关会议的机会以及其他时间，主动深入公司及子公司进行现场考察，充分发挥自身专业优势和经验优势，做出独立、公正的判断，为公司健康发展建言献策，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）

审计委员会	许长龙 易丹青 杜维吾	3	2021 年 4 月 26 日	听取了外聘审计机构审计师的《2020 年度审计总结报告》、《内部控制审计工作报告》，审议了《公司 2020 年度财务报告》、《2021 年第一季度财务报表》，审议通过了《与五矿集团财务有限责任公司签署<金融服务协议>暨关联交易的议案》。	审计委员会对公司 2020 年度财务审计及内控审计工作表示认可。并对与财务公司签署金融服务协议进行了充分沟通讨论，一致通过该项议案。		
			2021 年 8 月 24 日	听取并审议了公司《2021 年半年度财务审计和内控审计报告》，审议通过了《2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。	审计委员会对公司 2021 年半年度财务审计及内控审计工作表示认可，同意募集资金存放与使用情况专项报告。		
			2021 年 10 月 22 日	听取了公司《第三季度财务报告》，审议通过了《关于聘任 2021 年度财务及内审审计机构的议案》。	审计委员会同意公司 2021 年第三季度报告，认为公司聘请的 2020 年度财务和内控审计机构表现了良好的职业操守和业务素质，同意续聘其为公司 2021 年度财务和内控审计机构。		
薪酬与考核委员会	杨汝岱 许长龙 邓楚平	2	2021 年 4 月 27 日	审议通过了公司《2020 年高管薪酬的议案》。	薪酬考核委员会认为 2020 年高管薪酬方案符合《上市公司治理准则》、公司《章程》及公司绩效考核管理办法的相关规定，同意提交董事会审议。		
			2021 年 6 月 09 日	审议通过了《关于限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》和《关于限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》。	薪酬与考核委员会认为限制性股票激励计划草案的修订符合相关法律法规要求，同意提交董事会、股东会审议。		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	101
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	7,421

报告期末在职员工的数量合计（人）	7,522
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,490
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7,684
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,712
销售人员	466
技术人员	1,031
财务人员	133
行政人员	843
后勤服务	260
其他	77
合计	7,522
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生学历（包括硕士及以上学位）	379
本科学历	1,836
大专学历	2,369
中专学历	1,173
高中及以下学历	1,765
合计	7,522

## 2、薪酬政策

- （1）职工工资总额实行预算制管理，人工成本增长与公司经营业绩紧密挂钩。
- （2）本部管理人员和下属企业中层及以上管理人员实行年薪制，包括基薪和绩效薪资，绩效薪资根据业绩与360度考评结果综合确定。操作员工主要根据产量和质量指标确定工资和奖金；绩效薪资和奖金与公司经济效益和个人业绩挂钩。
- （3）员工工资不低于当地最低标准。

## 3、培训计划

- （1）年初（或上年底）制定年度培训计划和预算，年中根据实际情况进行一次调整；
- （2）每季度进行一次培训计划实施情况检查；
- （3）培训内容主要有：领导力、关键岗位人员管理能力提升，新提拔干部和后备干部管理能力提升项目“砺金训练营”、“铸金训练营”，董监高证券法律法规知识及信息披露、营销、技术、生产技能、安全生产、班组长管理技巧、从业资格继续教育、党务管理、纪检监察业务等。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

### 1、股权激励

事项概述	查询索引
2020年8月21日，公司召开第九届董事会第十九次会议和第九届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）>的议案》。公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。	《限制性股票激励计划（草案）》（公告编号2020-67）； 《限制性股票激励计划（草案）摘要》（公告编号2020-68）； 《限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）》（公告编号2020-69）
2021年5月9日，公司收到中国五矿集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会《关于中钨高新材料股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2021]174号），原则同意公司实施限制性股票激励计划。	《关于限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》（公告编号2021-45）
2021年6月11日，公司召开第九届董事会第二十三次会议和第九届监事会第十五次会议，审议通过了《关于<中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）>及其摘要的议案》、《关于<中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）>的议案》。公司同意对《限制性股票激励计划（草案）》进行修订。公司第九届监事会第十五次会议审议通过了《关于核实公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》。	《九届董事会二十三次（临时）会议决议公告》（公告编号2021-50）； 《九届监事会十五次（临时）会议决议公告》（公告编号2021-51）； 《限制性股票激励计划（草案修订稿）》（公告编号2021-52）； 《限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要》（公告编号2021-53）； 《限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》（公告编号2021-54）； 《关于修订情况说明的公告》（公告编号2021-55）
2021年6月15日，公司发布了将限制性股票激励计划首次授予激励对象名单进行了公示。	《限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》（公告编号2021-58）； 《监事会关于公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》（公告编号2021-61）
2021年6月30日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》、《关于公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》以及《关于提请股东大会	《2021年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号2021-62）

会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。	
2021年7月2日，公司召开第九届董事会第二十四次会议和第九届监事会第十六次会议，审议通过了《关于中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划首次授予的议案》。	《九届董事会二十四次（临时）会议决议公告》（公告编号2021-65）； 《九届监事会十六次（临时）会议决议公告》（公告编号2021-67）； 《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号2021-70）
2021年7月16日，公司本次限制性股票激励计划首次授予完成登记。本次限制性股票授予日为2021年7月2日，上市日期为2021年7月22日。	《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号2021-73）

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
李仲泽	董事长	0	0	0	0	0	0	16.08	0	0	420,200	3.56	420,200
谢康德	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	16.08	0	0	420,200	3.56	420,200
王辉平	副总经理	0	0	0	0	0	0	16.08	0	0	367,900	3.56	367,900
邓英杰	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	16.08	0	0	377,000	3.56	377,000
高勃	副总经理	0	0	0	0	0	0	16.08	0	0	368,000	3.56	368,000
宋国华	副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	16.08	0	0	363,800	3.56	363,800
沈慧明	副总经理	0	0	0	0	0	0	16.08	0	0	365,600	3.56	365,600
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	2,682,700	--	2,682,700

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司建立了较为健全的高级管理人员绩效考核体系与激励机制，将高级管理人员的奖评方案与企业年度经营情况相挂钩，并根据年度考评结果兑现薪酬和奖励。

实施股权激励计提的费用及对上市公司净利润的影响

报告期内，公司股权激励事项计提的费用合计2721.61万元，占上市公司归属于母公司净利润的5.16%。

核心技术人员的股权激励费用及占公司当期股权激励费用的比重

公司核心技术人员股权激励费用为678.50万元，占公司当期股权激励费用的24.93%。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

2021年，公司先后发布修订制度37项、新建制度11项、修订预案4项、新建预案2项、废止制度2项、合并制度2项。其中，为规范公司投资决策行为，促进投资项目建设规范化和标准化，对投资及产权管理的10项制度进行了修订完善；为加强境外企业财务管理，制定并发布了境外企业财务管理办法；为及时承接国家和行业新的相关法律法规、政府相关管理部门要求及集团公司相关制度，根据国家《安全生产法》（新修订）、《刑法修正案（十一）》、《职业病防治法》、《消防法》（新修订）、《固体废物污染环境防治法》（新修订）、《碳排放权交易管理办法（试行）》、《生产安全事故报告和调查处理条例》、《生产经营单位生产安全事故应急救援预案编制导则》和上级单位《安全生产“黑名单”管理实施细则（试行）》等文件要求，新建了《安全生产标准化建设管理办法》、《健康安全环保信息化建设管理办法》，制定了《健康安全环保责任清单及考核细则》，废止了《健康安全环保督查员管理办法》，并对其他制度有关条款进行了修订。形成了新安全环保健康管理的制度、预案体系，共18项制度、4项应急预案和1套责任清单；为规范公司董事、监事、高级管理人员买卖公司股票及持股变动行为，根据《公司法》《证券法》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》等相关法律、法规的规定，新建了公司董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理规定。

报告期内，公司根据上下衔接、注重体系、强化执行、加强评估等原则，对现行制度体系及运行效果进行了全面的梳理和评估，公司现行制度体系较为规范和有效，做到了与时俱进，符合公司管理的实际需求。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

# 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2022-34	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷：控制环境无效；公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。</p> <p>(2) 重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>(1) 重大缺陷：决策程序导致重大失误；重要业务缺乏制度控制或系统性失效，且缺乏有效的补偿性控制；中高级管理人员和高级技术人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。(2) 重要缺陷：决策程序导致出现一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；关键岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改；其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 一般缺陷：决策程序效率不高；一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>(1) 重大缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重大缺陷；财务报表的错报金额落在如下区间：a、错报金额<math>\geq</math>资产总额的 5%；b、错报金额<math>\geq</math>营业收入总额的 10%；c、错报金额<math>\geq</math>所有者权益总额的 3%。(2) 重要缺陷：当一个或一组内控缺陷的存在，有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时，被认定为重要缺陷；财务报表的错报金额落在如下区间：a、资产总额的 <math>1\% \leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 5%；b、营业收入总额的 <math>1\% \leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 营业收入总额的 10%；c、所有者权益总额的 <math>1\% \leq</math> 错报金额 <math>&lt;</math> 所有者权益总额的 3%。(3) 一般缺陷：对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷，会被视为一般缺陷。财务报表的错报金额落在如下区间：a、错报金额 <math>&lt;</math> 资产总额的 1%；b、错报金额 <math>&lt;</math> 营业收入总额的 1%；c、错报金额 <math>&lt;</math> 所有者权益总额的 1%。</p>	<p>(1) 重大缺陷：损失金额 500 万元及以上；(2) 重要缺陷：损失金额 100 万元（含 100 万元）至 500 万元 (3) 一般缺陷：损失金额小于人民币 100 万元。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	



## 2、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，中钨高新于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	2022-38
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不涉及。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
株硬公司	化学需氧量(COD)	连续排放	1	茨菇塘总废水排口经度 113°3'30" 纬度 27°51'38"	100 毫克/升	GB8978-1996 一级标准	32.111 吨	88.86 吨/年	无
株硬公司	氨氮(NH3-N)	连续排放	1	茨菇塘总废水排口经度 113°3'30" 纬度 27°51'38"	15 毫克/升	GB8978-1996 一级标准	2.3666 吨	17.06 吨/年	无
株钻公司	氨氮(NH3-N)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	2	钻石工业园废水总排口经度 113°1' 57.40" 纬度 27°48' 17.75" ; 精密工具产业园废水总排口经度 113°1' 57.25" 纬度 27°47' 9.12"	15 毫克/升	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	0.122 吨	0.289 吨/年	无
株钻公司	化学需氧量(COD)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	2	钻石工业园废水总排口经度 113°1' 57.40" 纬度 27°48' 17.75" ; 精密工具产业园废水总排口经度 113°1' 57.25" 纬度 27°47' 9.12"	100 毫克/升	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	8.92 吨	54.667 吨/年	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

报告期内, 公司严格按照国家环保法律、法规的要求, 认真落实污染治理和节能减排各项措施, 环保设施齐全、运行可靠, 污染治理设施正常, 污染物达标排放, 未发生环境污染超标等违法行为。

2021年, 株硬公司被湖南省生态环境厅纳入土壤环境重点排污单位, 已按政府生态环境部门要求, 于2021年10月至2022

年2月完成了土壤污染隐患现场排查和2021年度土壤自行检测，通过了生态环境部门及专家的评审，并完成了隐患排查项目整改，整改情况已报送至株洲市生态环境局。株硬公司的雨污分流系统一期工程在2020年已完成，2021年完成了二期工程的中粗智能生产线同时建设部分。株钻公司防治污染设施运行情况良好，全年污水达标处理76.7万吨、危险废物合规处置111.2吨，均按照国家法律法规要求达标排放和处置。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所属各子公司的在建项目均已按要求相应获得区生态环境部门环评批复。新增批复有：《株洲硬质合金集团有限公司10000吨高端硬质合金用碳化钨粉末智能生产线建设项目环境影响评价报告书》的批复（株环评【2021】46号），《株洲钻石切削刀具股份有限公司高端制造用高精度复合涂层切削刀具技改项目环评报告书》的批复（株环评【2021】26号）。

株硬公司因新增生产线并添加了新工序，于2021年10月开始了新版排污许可重新申请工作，委托第三方机构完成修订并形成文本，已通过株洲市生态环境局和专家审核。

#### 突发环境事件应急预案

公司所属各子公司已编制了突发环境事件应急预案，在公司范围内对预案进行了培训和演练。株硬公司的突发环境事件应急预案已委托第三方机构完成修订并形成文本，已完成荷塘区生态环境局备案（备案编号：430202-2021-023-M）。

#### 环境自行监测方案

公司所属各子公司按排污许可证要求相应制定了废水、废气、噪声和土壤环境自行监测方案，已委托有资质的第三方对废水、废气、噪声、土壤环境进行了监测。在“全国污染源监测信息管理与共享平台”上传并通过审核备案，按方案进行了检测信息公开，至今检测率100%，无超标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

### （一）保护股东权益方面

报告期内，公司遵纪守法、合规经营，严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，不断完善治理结构，进一步规范公司运作。坚持以股东大会、董事会、监事会及独立董事议事制度为核心，进一步健全法人治理结构和各项管理制度，不断完善公司经营管理过程中的内部控制制度，采取有效的运营风险防范措施，切实维护和保障股东权益，为公司健康、可持续发展夯实了基础。独立董事密切关注公司运作，为公司日常经营及重点关注事项提出了宝贵的专业性建议，为公司完善监督机制、维护公司和全体股东的合法权益发挥了重要作用。公司严格依法履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露对投资决策有重大影响的信息，披露内容坚持简明易懂，充分揭示风险，方便所有股东查阅，并根据监管要求，进一步梳理完善相关制度，提升信息披露质量。

报告期内，公司进一步完善信息披露及信息透明度工作，严格按照监管要求履行信息披露义务，多渠道与投资者进行交流与沟通，及时解答投资者提出的问题，提高信息透明度，同时配合监管部门工作，维护广大投资者特别是中小投资者的权

益，实现投资者与上市公司的良性互动与和谐发展。

## （二）保护员工合法权益方面

公司根据企业发展战略，进一步修订和完善了人力资源管理制度。建立了较为系统、规范的业绩考核评价体系，对员工履行职责、完成任务的情况进行全面、客观、公正、准确的考核，并以此作为确定员工薪酬、奖惩及任用的依据。开展市场化选聘，营造人才发展良好环境，不断激发创新活力与动力。2021年，公司努力营造良好的企业文化氛围，用心用情“为群众办实事”。牢牢扭住“办好企业就是最大实事”，将改革发展成果更好惠及员工，员工收入保持稳定增长。聚焦“急难愁盼”事项，解决基层员工身边难题，提升员工获得感和幸福感。

## （三）保护环境方面

努力打造现代化“绿色企业”是公司长期积极承担的责任。报告期内，公司统筹推进安全生产三年行动，加大安全环保投入，淘汰落后设备设施和工艺技术装备，着力提升企业本质安全环保水平。公司高度重视隐患排查和治理，多次进行定期和不定期检查，及时消除风险。公司大力倡导绿色办公，开展多种形式的环境保护宣传教育活动，提高员工的节能减排意识，实现生产经营与环境保护的协调发展，以切实履行社会责任。

报告期内，公司积极响应国家“碳达峰”、“碳中和”发展目标，大力推动绿色制造、绿色工厂创建工作，株硬公司和自硬公司获得国家“绿色工厂”称号。

## （四）职业健康安全方面

公司所属各子公司从职业健康管理体系建设、重点职业病危害防治、劳动者健康监护、历史遗留职业病危害问题等方面，全面开展了2021年职业健康自查自纠，目前职业病危害隐患已全部完成整改。报告期内，各子公司对所有新入厂人员、转岗人员进行的上岗前职业健康培训和在岗期间的定期职业健康培训。培训内容包括职业健康知识、劳动防护用品知识、救护自救知识等。并严格依照法律法规对新建、改建、扩建项目进行了职业病危害预评价、控制效果评价，确保新建、改建、扩建和技术改造项目的职业病防护工程技术措施、管理措施落实到位。面临国内外严峻的疫情形势，公司坚决做好疫情防控常态化工作，内防扩散，外防输入，严格落实疫情防控措施，迅速反应、有效应对突发疫情风险，确保了公司生产经营和生活平稳。有序推进疫苗接种，公司员工新冠疫苗应接尽接率达100%，员工生命健康得到有力保障。

## （五）保护消费者权益方面

公司一直秉承“诚信为本、责任至上”的核心价值观，对客户负责是企业的价值之源，努力为客户提供专业化、个性化、全方位的产品和服务是我们不懈的追求。

2021年，公司开展了“保护知识产权，打击假冒仿冒”专项行动，搜集涉嫌侵犯商标权的商品链接10,691条，处理侵权链接9,438条，处理率88.2%，成功下架及删除侵权产品链接4,428条，有效地维护了企业和客户的合法权益。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司按照扶贫工作总体部署，积极推进“双挂钩”工作机制落实，加强对各帮扶点所在区域发展情况和政策分析，按照“摘帽不摘责任、摘帽不摘政策、摘帽不摘帮扶、摘帽不摘监管”的要求，坚持问题导向和目标导向，针对性采取帮扶措施，巩固和拓展脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴。

针对农产品丰收后的销售运输困难，公司多次采用消费扶贫、以购代捐、以买代帮等方式为当地老百姓办实事、解难事。公司在定点扶贫地云南彝良县以直接购买的方式，购买云南昭通苹果，共计支付经费137.9万元；公司组织本部和下属企业购买彝良县天麻等农产品63.5万元；自硬公司动员公司以及职工消费扶贫，先后从彝良县采购大量的物资，累计购买农产品8.9万元；金洲公司在深圳市龙岗区对口扶贫产品展销中心（深圳中环油商贸易有限公司）购买工会会员中秋节慰问物资，合计18万元；株硬公司8月份订购、发放了对口援疆单位扶贫葡萄2155份，价值15.1万元。

株硬公司充分利用资源，为扶贫点、帮扶对象提供帮助；积极开展消费扶贫，组织员工采购贫困户家庭农副产品，扶贫消费达1.2万元；株钻公司积极响应“联村帮扶三年行动”，积极参与天元区委、区政府开展的农村地区“联村帮扶三年行动”。报告期内，在挂职干部的不懈努力下，实现公司在定点帮扶县彝良县展开消费帮扶金额达到210.32万元。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	五矿股份	关于避免同业竞争承诺	1、在作为中钨高新的控股股东期间，为避免本公司及本公司控股子公司与中钨高新的潜在同业竞争，本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。 2、在作为中钨高新的控股股东期间，如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。	2020年12月10日	作为中钨高新控股股东期间。	不存在违反承诺的情况。
	五矿股份	关于关联交易方面	1、本次交易完成后，本公司将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及中钨高新《公司章程》的有关规定，行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在中钨高新股东大会以及董事会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。 2、本次交易完成后，本公司将尽量减少与中钨高新之间关联交易。在进行必要的关联交易时，保证按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	2020年12月10日	作为中钨高新控股股东期间。	不存在违反承诺的情况。
	五矿股份	保持公司独立性的承诺	本次交易完成后，五矿股份将成为中钨高新直接控股股东，五矿股份就继续保持中钨高新的独立性，并在人员、资产、财务、机构、业务上遵循“五分开”原则，特承诺如下： 一、保证中钨高新人员独立 本公司承诺与本次交易完成后的中钨高新保持独立，中钨高新的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在本公司或本公司控制的其他单位担任除董事、监事以外的	2020年12月10日	作为中钨高新控股股东期间。	不存在违反承诺的情况。

			<p>职务。中钨高新的财务人员不会在本公司或本公司控制的其他单位兼职。</p> <p>二、保证中钨高新资产独立完整</p> <p>1、保持中钨高新具有独立完整的资产；</p> <p>2、保持中钨高新不存在资金、资产被本公司违规占用的情形；</p> <p>3、保持中钨高新的住所独立于本公司或本公司控制的其他单位。</p> <p>三、保证中钨高新的财务独立</p> <p>1、保持中钨高新建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；</p> <p>2、保持中钨高新具有规范、独立的财务会计制度；</p> <p>3、保持中钨高新的财务人员不在本公司或本公司控制的其他单位兼职；</p> <p>4、保持中钨高新能独立作出财务决策，本公司或本公司控制的其他单位不干预中钨高新的资金使用。</p> <p>四、保证中钨高新的机构独立</p> <p>保证中钨高新拥有独立、完整的组织机构，不与本公司或本公司控制的其他单位的机构存在混同或者合署办公的情形。</p>			
	五矿集团	关于避免同业竞争\保持公司独立性的承诺	<p>1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。</p>	2012年6月27日	作为中钨高新实际控制人期间。	不存在违反承诺的情况。
	五矿集团	关于中钨高新形成完整钨产业链的承诺	<p>对于本公司目前控制的未能注入上市公司的钨矿山、钨冶炼企业，在单个公司连续两年归属于母公司的扣除非经常性损益后的净利润为正（以经审计确定的数值为准）且满足上市条件时，在同等条件下优先将其注入上市公司，并在满足上述条件之日起一年之内启动注入程序。在前述条件满足前，相关企业将托管给上市公司。</p>	2017年5月11日		不存在违反承诺的情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

### 会计政策的变更

（1）公司于2021年4月29日经董事会会议批准，自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“使用权资产”科目、“租赁负债”科目	合并资产负债表：调增2021年12月31日使用权资产金额59,607,047.16元，调增2021年12月31日一年内到期的非流动负债金额14,931,666.41元，调增2021年12月31日租赁负债金额45,428,085.66元；调增2021年1月1日使用权资产金额79,000,775.90元，调增2021年1月1日一年内到期的非流动负债金额17,111,468.61元，调增2021年1月1日租赁负债金额61,889,307.29元。 母公司资产负债表：调增2021年12月31日使用权资产金额6,354,567.69元，调增2021年12月31日一年内到期的非流动负债金额6,480,440.79元，调增2021年12月31日租赁负债金额0元；调增2021年1月1日使用权资产金额14,827,324.60元，调增2021年1月1日一年内到期的非流动负债金额8,346,883.81元，调增2021年1月1日租赁负债金额6,480,440.79元。

（2）公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（3）公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相

关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司于2021年12月设立全资子公司中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12年
境内会计师事务所注册会计师姓名	康顺平、陈美华
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	康顺平 1 年、陈美华 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付审计费用36万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

公司及公司控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大到期未清偿等情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	153,102.78	39.39%	151,710	是	按相关合同的结算条款执行	市场价		公告编号：2021-11 2021-87
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	126,198.93	32.47%	124,600	是	按相关合同的结算条款执行	市场价		公告编号：2021-11 2021-87
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	26,570.38	6.84%	33,200	否	按相关合同的结算条款执行	市场价		公告编号：2021-11 2021-87
湖南新田岭钨业有限公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	23,371.86	6.01%	19,200	是	按相关合同的结算条款执行	市场价		公告编号：2021-11 2021-87
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人	销售	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	36,444.54	47.01%	42,410	否	按相关合同的结算条款执行	市场价		公告编号：2021-11 2021-87
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人	销售	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	23,170.93	29.89%	18,210	是	按相关合同的结算条款执行	市场价		公告编号：2021-11 2021-87
合计				--	--	388,859.42	--	389,330	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司对本年度将发生的日常关联交易按类别进行了总额预计，其中采购预计金额 389,685 万元，报告期实际发生 388,648.61 万元；销售预计金额 77,570 万元，报告期实际发生 77,524.91 万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人中国五矿集团有限公司控制	120,000	0.455%	0	1,263,183.4	1,194,263.76	68,919.65

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人中国五矿集团有限公司控制	授信	300,000	300,000

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司报告期内无控股的财务公司。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

托管情况说明

报告期内，公司继续托管五矿钨业集团有限公司持有的江西省修水香炉山钨业有限责任公司、湖南柿竹园有色金属有限责任公司、衡阳远景钨业有限责任公司、湖南新田岭钨业有限责任公司的股权及湖南有色资产经营管理有限公司持有的湖南瑶岗仙矿业有限责任公司股权。根据托管协议，公司向上述股权持有方收取每个托管标的 100 万元/年（含税）的托管费。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
株洲硬质合金集团有限公司	2021年04月30日	30,000	2020年09月14日	20,000	连带责任保证			2年期	否	否
株洲硬质合金集团有限公司	2021年04月30日	30,000	2020年11月16日	10,000	连带责任保证			2年期	否	否
自贡硬质合金有限责任公司	2021年04月30日	28,000	2020年05月21日	9,200	连带责任保证		自硬公司自有资产抵押	2年期	否	否
报告期内审批对子公司			58,000	报告期内对子公司担保			39,200			

担保额度合计 (B1)			实际发生额合计 (B2)							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		58,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		39,200					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		58,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		39,200					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		58,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		39,200					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									7.98%	
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)									0	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)									0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)									0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)									0	

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	280,769,925	26.63%	19,573,400	0	0	-174,173,913	-154,600,513	126,169,412	11.75%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	154,887,580	14.69%	0	0	0	-48,291,568	-48,291,568	106,596,012	10.11%
3、其他内资持股	125,882,345	11.94%	19,573,400	0	0	-125,882,345	-106,308,945	19,573,400	0.00%
其中：境内法人持股	125,882,345	11.94%	0	0	0	-125,882,345	-125,882,345	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	19,573,400	0	0	0	19,573,400	19,573,400	1.64%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	773,520,517	73.37%	0	0	0	174,173,913	174,173,913	947,694,430	88.25%
1、人民币普通股	773,520,517	0.00%	0	0	0	174,173,913	174,173,913	947,694,430	88.25%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,054,290,442	100.00%	19,573,400	0	0	0	19,573,400	1,073,863,842	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.2021年1月18日，公司非公开发行限售股解除限售。详见公司于2021年1月15日在《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于非公开发行股份解除限售提示性公告》（公告编号：2021-01）。

2.经国务院国有资产监督管理委员会批准，公司实施限制性股票激励计划，以2021年7月2日作为限制性股票激励计划首次授予日，向140名激励对象授予共计1,957.34万股限制性股票。本次授予限制性股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股，本次授予完成后，公司总股本变更为1,073,863,842股，其中限售股数量为126,169,412，占总股本的11.75%，无限售条件流通股为947,694,430股，占总股本的88.25%。本次授予的限制性股票上市日期为2021年7月22日。具体情况详见公司于2021年7月16日在《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2021-73）。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

## 一、非公开发行履行履行的相关审批程序

2018 年 10 月 31 日，公司第八届董事会 2018 年第二次临时会议审议通过《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司 2018 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司 2018 年度非公开发行股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于设立本次非公开发行股票募集资金专用账户的议案》、《关于非公开发行股票摊薄即期回报及填补回报措施的议案》、《关于相关承诺主体作出<关于确保中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票填补被摊薄即期回报措施得以切实履行的承诺>的议案》、《关于公司未来三年（2018-2020 年）股东回报规划的议案》等与本次非公开发行相关的议案。公司独立董事对本次发行的相关事项发表了独立意见。

2018 年 12 月 5 日，国务院国资委出具《关于中钨高新材料股份有限公司非公开发行 A 股股份有关问题的批复》（国资产权【2018】876 号），原则同意公司本次非公开发行 A 股股票的方案。

2018 年 12 月 14 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了上述与本次非公开发行相关的议案。

2019 年 2 月 21 日，公司第九届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于修订公司 2018 年度非公开发行 A 股股票预案的议案》等议案。

2019 年 4 月 26 日，公司第九届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于第二次修订公司<2018 年度非公开发行 A 股股票预案>的议案》等议案。

2019 年 5 月 27 日，公司第九届董事会第六次（临时）会议审议通过了《关于第三次修订公司<2018 年度非公开发行 A 股股票预案>的议案》等议案。

2019 年 8 月 9 日，公司本次非公开发行经中国证监会发行审核委员会审核通过。

2019 年 10 月 9 日，中国证监会出具《关于核准中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2019】1852 号），核准了公司本次非公开发行。

2019 年 12 月 25 日，公司第九届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于延长公司非公开发行 A 股股票决议有效期的议案》等议案。

2020 年 1 月 10 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于延长公司非公开发行 A 股股票决议有效期的议案》等议案。

2020 年 2 月 27 日，公司第九届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于调整公司 2018 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于第四次修订公司<2018 年度非公开发行 A 股股票预案>的议案》等议案。

2020 年 3 月 16 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整公司 2018 年度非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于第四次修订<公司 2018 年度非公开发行 A 股股票预案>的议案》等议案。

2020 年 5 月 11 日，中国证监会出具新换发的《关于核准中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2020】882 号），核准了公司本次非公开发行。

## 二、限制性股票激励计划履行的相关审批程序

1、2020 年 8 月 21 日，公司召开第九届董事会第十九次会议审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。

同日，公司召开第九届监事会第十一次会议审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）>的议案》。

2、2021 年 5 月 9 日，公司收到中国五矿集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中钨高新材料股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分【2021】174 号），国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。

3、2021年6月11日，公司召开第九届董事会第二十三次（临时）会议审议通过了《关于〈中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》、《关于召开公司2021年第二次临时股东大会的议案》，同意对《限制性股票激励计划（草案）》进行修订。公司独立董事就本次激励计划发表了独立意见。

同日，公司第九届监事会第十五次（临时）会议审议通过《关于〈中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》、《关于核实公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》。

4、2021年6月15日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上发布了《中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。2021年6月15日至2021年6月24日，公司公示了限制性股票激励计划首次授予激励对象人员姓名及职务，在公示期限内，监事会未收到任何异议或不良反映。监事会对本激励计划激励对象名单进行了核查，并于2021年6月26日出具了《监事会关于公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》。

5、2021年6月30日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》（以下简称“限制性股票激励计划”、“激励计划”、“本计划”）、《关于公司限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并于2021年7月1日公告了《关于公司限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况自查报告》。

6、2021年7月2日，公司召开第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划首次授予的议案》。同日，公司第九届监事会第十六次会议审议通过了《关于中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划首次授予的议案》。确定以2021年7月2日作为限制性股票激励计划的授予日，向143名激励对象授予共计1,963.44万股限制性股票。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

##### 1、本次限制性股票激励计划授予股份认购资金的验资情况

天职国际会计师事务所于2021年7月12日出具了“天职业字[2021]35109号”《验资报告》，对公司新增注册资本实收情况进行了审验，确认截止2021年7月12日止，经审验，公司已收到所有实际授予限制性股票员工缴纳的款项人民币69,681,304.00元，其中增加股本人民币19,573,400.00元，扣除此次发行相关费用人民币576,767.83元，增加资本公积人民币49,531,136.17元。

##### 2、本次限制性股票激励计划授予股份的上市日期

公司本次限制性股票激励计划的授予日为2021年7月2日，本次授予的限制性股票的上市日期为2021年7月22日。

#### 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

报告期内，公司实施限制性股票激励计划，向140名激励对象授予1957.34万股限制性股票，股份来源为公司新发行的股份，公司总股本由1,054,290,442股增加至1,073,863,842股，公司最近一期基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等相应摊薄。

#### 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
国家军民融合产业投资基金有限责任公司	36,526,864	0	36,526,864	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
山东惠瀚产业发展有限公司	15,686,274	0	15,686,274	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
国新双百壹号(杭州)股权投资合伙企业(有限合伙)	14,705,882	0	14,705,882	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
湖南国企改革发展基金管理有限公司-中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业(有限合伙)	13,725,490	0	13,725,490	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-光大银行-中国银河证券股份有限公司	1,960,784	0	1,960,784	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-光大银行-西南证券股份有限公司	392,157	0	392,157	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-南京银行-财通基金朗实定增1号集合资产管理计划	588,235	0	588,235	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-乐瑞宏观配置2号基金-财通基金玉泉乐瑞2号单一资产管理计划	58,824	0	58,824	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-中信证券股份有限公司-财通基金玉泉966号单一资产管理计划	2,352,941	0	2,352,941	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-乐瑞宏观配置3号基金-财通基金玉泉乐瑞3号单一资产管理计划	58,824	0	58,824	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-乐瑞宏观配置4号基金-财通基金玉泉乐瑞4号单一资产管理计划	196,078	0	196,078	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-平安银行-财通基金玉衡定增1号集合资产管理计划	176,471	0	176,471	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-高彩娥-财通基金天禧定增6号单一资产管理计划	3,921,568	0	3,921,568	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-平安银行-财通基金玉衡定增2号集合资产管理计划	215,686	0	215,686	0	非公开发行限售股	2021年1月18日
财通基金-南京银行-财通基金源动力1号集合资产管理计划	274,510	0	274,510	0	非公开发行限售股	2021年1月18日



财通基金-李树平-财通基金玉泉弘龙 1 号单一资产管理计划	980,392	0	980,392	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
财通基金-招商银行-财通基金汇盈多策略分级 1 号集合资产管理计划	470,589	0	470,589	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
财通基金-国盛证券有限责任公司-财通基金玉泉 988 号单一资产管理计划	196,078	0	196,078	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
财通证券-赵想章-财通基金红星 1 号单一资产管理计划	411,765	0	411,765	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
财通证券-国元证券股份有限公司-财通基金国元证券定增 1 号单一资产管理计划	372,549	0	372,549	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
财通基金-济海财通慧智 1 号私募证券投资基金-财通基金玉泉慧智 1 号单一资产管理计划	313,725	0	313,725	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
天津中冀万泰投资管理有限公司	11,764,705	0	11,764,705	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
济南文景投资合伙企业（有限合伙）	9,803,921	0	9,803,921	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
湖北高投产控投资股份有限公司	8,823,529	0	8,823,529	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
国泰基金-工商银行-国泰基金-天鑫多策略 1 号资产管理计划	980,392	0	980,392	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
中国银行股份有限公司-国泰鑫利一年持有期混合型证券投资基金	3,921,569	0	3,921,569	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
"农银私行 o 安心快线天天利"开放式人民币理财产品-国泰基金定增主题 168 号单一资产管理计划	3,921,568	0	3,921,568	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
上海大正投资有限公司	6,078,431	0	6,078,431	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
铜陵有色金属集团上海投资贸易有限公司	5,882,352	0	5,882,352	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
湖南湘投高科技创业投资有限公司	5,882,352	0	5,882,352	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
华章天地传媒投资控股集团有限公司	5,882,352	0	5,882,352	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
国信证券股份有限公司	5,882,352	0	5,882,352	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日
华泰资管-广州农商	5,882,352	0	5,882,352	0	非公开发行限售股	2021 年 1 月 18 日

行-华泰资产定增全周期资产管理产品							
华鑫证券-湖南湘江中盈投资管理有限公司-华鑫证券中盈1号单一资产管理计划	5,882,352	0	5,882,352	0	非公开发行限售股	2021年1月18日	
李仲泽	0	420,200	0	420,200	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
谢康德	0	420,200	0	420,200	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
邓英杰	0	377,000	0	377,000	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
高勃	0	368,000	0	368,000	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
王辉平	0	367,900	0	367,900	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
沈慧明	0	365,600	0	365,600	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
宋国华	0	363,800	0	363,800	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
李疆	0	343,200	0	343,200	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
其他股权激励股票持有人	0	16,547,500	0	16,547,500	股权激励限售股	将按照公司限制性股票激励计划方案中相关规定解锁。	
合计	174,173,913	19,573,400	174,173,913	19,573,400	--	--	

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票	2021年7月2日	3.56元/股	19,573,400	2021年7月22日			《中国证券报》、巨潮资讯网《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号 2021-73）	2021年7月16日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

报告期内,公司实施限制性股票激励计划,以 2021 年 7 月 2 日为授予日向 140 名激励对象授予 1957.34 万股限制性股票,授予价格为 3.56 元/股,股份来源为公司新发行的股份,公司总股本由 1,054,290,442 股增加至 1,073,863,842 股。本次新增股份的上市日期为 2021 年 7 月 22 日。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

本次限制性股票授予登记完成后,公司股份总数由 1,054,290,442 股增加至 1,073,863,842 股;公司控股股东中国五矿股份有限公司持有公司股份数量不变,持股比例由 50.87 减至 49.94%。

本次限制性股票的发行,未导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

股本结构	股本				
	变更前		本次增加股份数量(股)	变更后	
	股份数量(股)	比例		股份数量(股)	比例
一、有限售条件流通股	106,596,012	10.11%	19,573,400	126,169,412	11.75%
其中:股权激励限售股	0	0%	19,573,400	19,573,400	1.82%
二、无限售条件流通股	947,694,430	89.89%	0	947,694,430	88.25%
三、股本总计	1,054,290,442	100%	19,573,400	1,073,863,842	100%

## 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	45,041	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	45,793	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

中国五矿股份有限公司	国有法人	49.94%	536,317,548	0.00	106,596,012	429,721,536		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.79%	19,234,149	-6218309.00	0	19,234,149		
中国农业银行股份有限公司—万家内需增长一年持有期混合型证券投资基金	其他	1.13%	12,094,624	12094624.00	0	12,094,624		
中国银行股份有限公司—富国创新趋势股票型证券投资基金	其他	1.04%	11,124,707	11124707.00	0	11,124,707		
中国建设银行股份有限公司—华安成长先锋混合型证券投资基金	其他	0.85%	9,152,630	9152630.00	0	9,152,630		
招商银行股份有限公司—万家战略发展产业混合型证券投资基金	其他	0.66%	7,045,300	7045300.00	0	7,045,300		
湖南国企改革发展基金管理有限公司—中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业（有限合伙）	其他	0.65%	7,021,190	-6704300.00	0	7,021,190		
海南金元投资控股有限公司	国有法人	0.63%	6,790,000	0.00	0	6,790,000		
中国工商银行股份有限公司—富国高新技术产业混合型证券投资基金	其他	0.60%	6,413,400	6413400.00	0	6,413,400		
兴业银行股份有限公司—万家成长优选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.58%	6,276,060	6276060.00	0	6,276,060		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国五矿股份有限公司	429,721,536	人民币普通股	429,721,536					
香港中央结算有限公司	19,234,149	人民币普通股	19,234,149					
中国农业银行股份有限公司—万家内需增长一年持有期混合型证券投资基金	12,094,624	人民币普通股	12,094,624					
中国银行股份有限公司—富国创新趋势股票型证券投资基金	11,124,707	人民币普通股	11,124,707					
中国建设银行股份有限公司—华安成长先锋混合型证券投资基金	9,152,630	人民币普通股	9,152,630					
招商银行股份有限公司—万家战略发展产业混合型证券投资基金	7,045,300	人民币普通股	7,045,300					
湖南国企改革发展基金管理有限公司—中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业（有限合伙）	7,021,190	人民币普通股	7,021,190					
海南金元投资控股有限公司	6,790,000	人民币普通股	6,790,000					
中国工商银行股份有限公司—富国高新技术产业混合型证券投资基金	6,413,400	人民币普通股	6,413,400					
兴业银行股份有限公司—万家成长优选灵活配置混合型证券投资基金	6,276,060	人民币普通股	6,276,060					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国五矿股份有限公司	国文清	2010 年 12 月 16 日	91110000717828462C	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	1.五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股 62.56%； 2.五矿资本股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 50.42%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 47.07%，长沙矿冶研究院有限责任公司持股 3.35%）； 3.湖南长远锂科股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股 43.66%（其中中国五矿股份有限公司持股 17.16%，长沙矿冶研究院有限责任公司 17.16%，宁波创元建合投资管理有限公司 8.58%，五矿金鼎投资有限公司持股比例 0.75%）； 4.五矿稀土股份有限公司：控股股东五矿稀土集团有限公司，持股占比 40.08%（其中通过五矿稀土集团有限公司持股 23.98%，中国五矿股份有限公司持股 16.10%）。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国五矿集团有限公司	翁祖亮	1982 年 12 月 9 日	9111000010000093XR	经营范围：黑色金属、有色金属、矿产品及非金属矿产品的投资、销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货领域的投资管理；投资与资产管理；各种工程技术咨询服务及工程设备租赁；与工

				程建筑相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术服务、技术交流和转让；冶金工业所需设备的开发、销售；承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁；机电产品、小轿车、建筑材料、仪器仪表、五金交电、机械设备的销售；建筑及机电设备安装工程技术研究、规划勘察、设计、监理服务；房地产开发与经营；物业管理；进出口业务；招标、投标及招标代理；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布国内外广告；经济贸易咨询；技术服务、技术交流；自有房屋租赁。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<p>1、五矿稀土股份有限公司：控股股东五矿稀土集团有限公司，持股占比 40.08%（其中通过五矿稀土集团有限公司持股 23.98%，中国五矿股份有限公司持股 16.10%）；</p> <p>2、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司，持股占比 42.96%（其中通过株洲冶炼集团有限责任公司持股 40.24%，湖南有色金属有限公司持股 2.72%）；</p> <p>3、五矿资本股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 50.42%（其中通过中国五矿股份有限公司持股 47.07%，长沙矿冶研究院有限责任公司持股 3.35%）；</p> <p>4、五矿地产有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 61.88%；</p> <p>5、五矿资源有限公司：控股股东中国五矿香港控股有限公司，持股占比 67.68%；</p> <p>6、湖南长远锂科股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股 43.65%（其中中国五矿股份有限公司持股 17.16%，长沙矿冶研究院有限责任公司 17.16%，宁波创元建合投资管理有限公司 8.58%，五矿金鼎投资有限公司持股比例 0.75%）；</p> <p>7、中国冶金科工股份有限公司：控股股东中国冶金科工集团有限公司，持股占比 49.18%；</p> <p>8、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股 62.56%；</p> <p>9、厦门钨业股份有限公司：参股股东五矿有色金属股份有限公司，持股 8.60%。</p> <p>10、葫芦岛锌业股份有限公司：中国冶金科工集团有限公司持有中冶葫芦岛有色金属集团有限公司 27% 的股权，中冶葫芦岛有色金属集团有限公司持有葫芦岛锌业股份有限公司 23.59% 的股份。</p>			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

#### **四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2022]9516 号
注册会计师姓名	康顺平、陈美华

审计报告正文

天职业字[2022]9516号

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”或“公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了中钨高新2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中钨高新，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>营业收入的确认</b>	
中钨高新主营业务为硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务，公司销售模式包括国内销售和直接出口两部分。2021年度公司营业收入1,209,358.03万元。考虑到营业收入是中钨高新的关键业绩指标之一，公司产品型号和种类多种多样，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： （1）对销售与收款内部控制循环进行了解、评价及测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； （2）通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否符合准则规定； （3）选取主要产品类别对销售单价、销售数量的变动情况进行分析，对主要产品毛利率变动情况进行分析；

关于收入确认会计政策见附注“三、（三十五）收入”；收入的披露见附注“六、（四十一）营业收入、营业成本”。	(4) 对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、发货清单、装箱单、签收的物流单等与收入确认相关的凭证； (5) 对于出口销售业务，通过抽样的方式检查合同、装箱清单、货运单、报关单等，将直接出口收入与公司电子口岸系统数据进行对比分析，抽查回款凭证以检查营业收入的真实性； (6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本追查至收入确认的支持性凭证，评估收入是否计入恰当的会计期间。
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>应收账款预期信用损失的确认</b>	
截至2021年12月31日，中钨高新应收账款账面金额113,371.25万元，占资产总额的11.55%，应收账款坏账准备3,674.52万元。 公司采用预期信用损失模型计提坏账准备。预期信用损失模型要求公司在确定预期信用损失率时，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。由于预期信用损失率确认过程较为复杂，且应收账款的可收回性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确认作为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备会计政策见附注：“三、（十二）应收账款”；关于应收账款坏账准备披露见附注“六、（三）应收账款”。	针对应收账款预期信用损失的确认，我们执行的主要审计程序： (1) 了解、评价和测试管理层与预期信用损失计提相关的内部控制关键控制点设计及执行的有效性； (2) 复核公司确定预期信用损失率模型相关参数的合理性，结合以前年度审计情况，确认公司划分的客户类别是否合理，账龄划分是否准确； (3) 抽样检查应收账款损失准备评估所依据资料的相关性和准确性，对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并执行独立函证程序和期后回款检查程序； (4) 对预期信用损失进行测算，并与公司账面已计提金额进行对比，确认预期信用损失的计提金额是否充分； (5) 检查与应收账款减值相关的信息列报和披露是否恰当。
<b>存货跌价准备的计提</b>	
截至2021年12月31日，中钨高新存货账面金额280,987.36万元，占资产总额的28.62%，存货跌价准备12,024.60万元。 中钨高新前端产品碳化钨粉、APT等产品市场价格本期上涨，导致公司相关业务板块的营业利润有所增加。前端产品碳化钨粉、APT等系公司硬质合金、整体刀具、微钻业务板块的重要原材料，公司期末是否足额计提存货跌价准备对公司财务报表影响重大。因此，我们将存货跌价准备的计提确认为关键审计事项。 关于存货跌价会计政策见附注“三、（十五）存货”；关于存货跌价的披露见附注“六、（七）存货”。	针对存货跌价准备的计提，我们执行的主要审计程序： (1) 了解、评价和测试管理层与存货跌价准备的计提相关内部控制关键控制点设计是否合理，是否有效执行； (2) 复核公司确认存货可变现净值的参数，结合公司产品的实际和预期的销售价格、成本计算过程、费用率等指标，复核存货跌价准备中预计售价，预计生产成本，销售费用以及相关税费等测算参数的合理性； (3) 复核公司存货跌价准备的测算过程，确认存货跌价准备的是否足额计提。

#### 四、其他信息

中钨高新管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2021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

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，管理层负责评估中钨高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算中钨高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中钨高新的财务报告过程。

## 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，就可能导致对中钨高新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中钨高新不能持续经营。

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

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

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

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

二〇二二年四月二十七日

(项目合伙人)：康顺平

中国注册会计师：陈美华

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	968,605,540.99	947,270,412.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	94,788,429.16	
应收账款	1,133,712,485.79	993,079,781.32
应收款项融资	419,247,975.20	619,457,893.06
预付款项	133,149,688.63	78,272,718.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	44,310,011.06	35,335,964.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,809,873,570.07	2,524,807,379.74
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	73,245,994.15	101,016,997.32
流动资产合计	5,676,933,695.05	5,299,241,147.13
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	6,894,293.52	6,941,602.86
其他非流动金融资产	604,678.85	604,678.85
投资性房地产		
固定资产	3,115,859,838.22	2,956,698,685.82
在建工程	174,795,600.11	172,756,251.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	59,607,047.16	
无形资产	506,373,308.81	525,634,222.50
开发支出		4,459,641.35
商誉		
长期待摊费用	20,910,883.85	18,908,091.95
递延所得税资产	86,031,957.96	90,291,016.41
其他非流动资产	170,073,993.04	127,645,022.54
非流动资产合计	4,141,151,601.52	3,903,939,213.73
资产总计	9,818,085,296.57	9,203,180,360.86
流动负债：		
短期借款	455,922,283.74	1,516,422,187.82
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	65,050,000.00	24,000,000.00
应付账款	524,254,229.32	572,949,896.48
预收款项		
合同负债	215,733,481.82	142,528,624.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	132,149,117.06	104,906,926.50
应交税费	19,990,211.95	19,353,123.72
其他应付款	238,377,184.74	203,906,364.86
其中：应付利息		
应付股利	755,034.53	755,034.53
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	1,158,621,410.20	193,174,632.68
其他流动负债	24,936,803.80	32,885,918.12
流动负债合计	2,835,034,722.63	2,810,127,674.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	972,860,833.32	1,082,885,623.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	45,428,085.66	
长期应付款	10,724.70	500,724.70
长期应付职工薪酬	143,282,000.00	194,274,000.00
预计负债		
递延收益	161,460,158.76	157,480,135.33
递延所得税负债	23,317,546.01	13,516,062.13
其他非流动负债	2,568,093.21	2,558,644.70
非流动负债合计	1,348,927,441.66	1,451,215,190.08
负债合计	4,183,962,164.29	4,261,342,864.55
所有者权益：		
股本	1,073,863,842.00	1,054,290,442.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,456,485,737.42	3,379,738,458.87
减：库存股		
其他综合收益	-118,846,703.55	-103,194,051.39
专项储备	5,953,801.43	3,764,237.27
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	447,383,571.88	-80,200,494.57
归属于母公司所有者权益合计	4,912,778,655.06	4,302,336,998.06
少数股东权益	721,344,477.22	639,500,498.25
所有者权益合计	5,634,123,132.28	4,941,837,496.31
负债和所有者权益总计	9,818,085,296.57	9,203,180,360.86

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：宋国华

会计机构负责人：支雪斌

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	706,015,049.81	375,635,252.38

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	157,035,391.21	103,438,348.24
应收款项融资	97,819,660.65	46,037,661.43
预付款项	14,301,816.79	
其他应收款	1,139,057.47	891,062.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	341,644,936.30	544,625,435.29
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	8,304,066.14	64,948,613.74
流动资产合计	1,326,259,978.37	1,135,576,373.12
非流动资产：		
债权投资	640,721,565.27	869,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,372,801,769.32	3,362,801,769.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,899,295.16	1,822,128.02
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,354,567.69	
无形资产	2,103,465.38	4,371,839.54
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,024,880,662.82	4,237,995,736.88
资产总计	5,351,140,641.19	5,373,572,110.00
流动负债：		
短期借款	120,135,000.00	720,757,166.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,050,000.00	
应付账款	19,374,832.15	56,669,834.11
预收款项		



合同负债	95,425.79	276,872.11
应付职工薪酬	54,521,037.88	47,907,747.47
应交税费	562,031.55	461,428.64
其他应付款	455,700,606.56	131,195,825.55
其中：应付利息		
应付股利	695,030.28	695,030.28
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	276,724,885.23	420,833.33
其他流动负债		
流动负债合计	969,163,819.16	957,689,707.88
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	330,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,724.70	500,724.70
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,010,724.70	330,500,724.70
负债合计	1,169,174,543.86	1,288,190,432.58
所有者权益：		
股本	1,073,863,842.00	1,054,290,442.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,376,871,774.03	3,300,124,495.48
减：库存股		
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00
专项储备		
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润	-309,679,224.58	-309,942,965.94
所有者权益合计	4,181,966,097.33	4,085,381,677.42
负债和所有者权益总计	5,351,140,641.19	5,373,572,110.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	12,093,580,292.77	9,919,458,028.34

其中：营业收入	12,093,580,292.77	9,919,458,028.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,297,092,888.12	9,543,926,091.38
其中：营业成本	9,750,166,356.58	8,093,257,612.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	76,350,812.25	65,171,052.03
销售费用	375,751,196.02	362,033,266.40
管理费用	568,651,220.46	531,503,185.47
研发费用	412,079,932.50	366,813,125.61
财务费用	114,093,370.31	125,147,849.57
其中：利息费用	105,200,183.53	100,527,331.82
利息收入	3,834,150.46	7,305,586.27
加：其他收益	56,751,893.11	76,262,477.32
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,785,374.55	1,107,398.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,079,655.30	-32,944,539.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-109,254,986.49	-91,870,109.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,706,279.72	2,197,600.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	732,413,001.70	330,284,763.70
加：营业外收入	3,517,089.06	21,639,344.95
减：营业外支出	10,892,561.63	14,957,564.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	725,037,529.13	336,966,543.70
减：所得税费用	86,462,318.60	40,476,657.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	638,575,210.53	296,489,886.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	638,575,210.53	296,489,886.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	527,583,058.09	221,112,268.53
2.少数股东损益	110,992,152.44	75,377,617.49
六、其他综合收益的税后净额	-19,451,790.88	11,485,269.53

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-15,620,088.40	11,149,537.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	4,778,726.28	11,177,643.32
1.重新计量设定受益计划变动额	4,620,651.84	8,105,734.89
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	15,440.53	21,925.55
3.其他权益工具投资公允价值变动	142,633.91	3,049,982.88
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-20,398,814.68	-28,106.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-20,398,814.68	-28,106.16
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,831,702.48	335,732.37
七、综合收益总额	619,123,419.65	307,975,155.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	511,962,969.69	232,261,805.69
归属于少数股东的综合收益总额	107,160,449.96	75,713,349.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.48	0.23
（二）稀释每股收益	0.48	0.23

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：宋国华

会计机构负责人：支雪斌

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,732,518,668.32	1,365,283,280.47
减：营业成本	2,623,943,511.16	1,339,863,316.06
税金及附加	3,951,770.35	1,478,555.84
销售费用	1,374,018.59	291,033.13
管理费用	147,092,823.34	101,419,743.79
研发费用		
财务费用	32,426,583.22	14,281,742.49
其中：利息费用	32,724,078.82	22,711,671.83
利息收入	1,518,416.13	9,572,442.99
加：其他收益	30,490.04	1,354,351.79
投资收益（损失以“-”号填列）	80,192,805.54	124,665,620.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-704,653.06	-767,313.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,743,487.03	-247,583.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,422.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	505,117.15	33,005,386.13
加：营业外收入		9,858.90
减：营业外支出	241,375.79	176,583.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	263,741.36	32,838,661.96
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	263,741.36	32,838,661.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	263,741.36	32,838,661.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	263,741.36	32,838,661.96
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,170,581,968.39	6,756,333,092.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	136,110,653.68	120,246,722.23
收到其他与经营活动有关的现金	136,032,807.36	116,923,462.85
经营活动现金流入小计	8,442,725,429.43	6,993,503,277.41
购买商品、接受劳务支付的现金	5,180,033,718.26	5,144,144,325.99
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,543,384,977.13	1,332,918,527.51
支付的各项税费	358,009,836.34	272,867,756.87
支付其他与经营活动有关的现金	473,035,465.72	415,533,565.70
经营活动现金流出小计	7,554,463,997.45	7,165,464,176.07
经营活动产生的现金流量净额	888,261,431.98	-171,960,898.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,018,030.31
取得投资收益收到的现金	202,645.25	22,279.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,528,632.24	6,669,190.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		15,750,000.00
投资活动现金流入小计	10,731,277.49	23,459,500.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	516,948,997.00	566,600,569.72
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		285,471,883.36
支付其他与投资活动有关的现金		15,753,098.84
投资活动现金流出小计	516,948,997.00	867,825,551.92
投资活动产生的现金流量净额	-506,217,719.51	-844,366,051.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	69,104,536.17	882,787,218.81
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,830,283,506.61	3,162,755,275.79
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,899,388,042.78	4,095,542,494.60
偿还债务支付的现金	2,048,526,525.00	2,723,160,584.76

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,896,706.93	135,899,802.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	25,543,355.00	38,020,612.21
支付其他与筹资活动有关的现金	18,593,991.76	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,199,017,223.69	2,909,060,387.72
筹资活动产生的现金流量净额	-299,629,180.91	1,186,482,106.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-33,778,464.94	-24,408,946.85
五、现金及现金等价物净增加额	48,636,066.62	145,746,209.69
加：期初现金及现金等价物余额	913,791,581.37	768,045,371.68
六、期末现金及现金等价物余额	962,427,647.99	913,791,581.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,943,417,460.55	771,775,575.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	341,803,687.18	13,945,065.91
经营活动现金流入小计	2,285,221,147.73	785,720,641.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,680,036,615.86	1,455,305,835.78
支付给职工以及为职工支付的现金	78,337,357.98	63,983,919.02
支付的各项税费	21,282,672.33	1,530,047.22
支付其他与经营活动有关的现金	25,650,479.86	45,525,960.31
经营活动现金流出小计	1,805,307,126.03	1,566,345,762.33
经营活动产生的现金流量净额	479,914,021.70	-780,625,120.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	83,362,193.05	171,951,741.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,210.94
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	339,000,000.00	835,750,000.00
投资活动现金流入小计	422,362,193.05	1,007,771,952.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,268,020.00	5,953,241.11
投资支付的现金	10,000,000.00	305,471,883.36
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	1,294,750,000.00
投资活动现金流出小计	72,268,020.00	1,606,175,124.47
投资活动产生的现金流量净额	350,094,173.05	-598,403,172.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	69,104,536.17	882,787,218.81
取得借款收到的现金	480,000,000.00	1,050,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00

筹资活动现金流入小计	549,104,536.17	2,132,787,218.81
偿还债务支付的现金	940,000,000.00	470,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,043,804.82	22,093,808.82
支付其他与筹资活动有关的现金	58,825,713.37	133,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,031,869,518.19	625,093,808.82
筹资活动产生的现金流量净额	-482,764,982.02	1,507,693,409.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,113,415.30	-731,440.38
五、现金及现金等价物净增加额	346,129,797.43	127,933,676.83
加：期初现金及现金等价物余额	359,885,252.38	231,951,575.55
六、期末现金及现金等价物余额	706,015,049.81	359,885,252.38

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,054,290,442.00				3,379,738,458.87		-103,194,051.39	3,764,237.27	47,938,405.88		-80,200,494.57		4,302,336,998.06	639,500,498.25	4,941,837,496.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,054,290,442.00				3,379,738,458.87		-103,194,051.39	3,764,237.27	47,938,405.88		-80,200,494.57		4,302,336,998.06	639,500,498.25	4,941,837,496.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,573,400.00				76,747,278.55		-15,652,652.16	2,189,564.16			527,584,066.45		610,441,657.00	81,843,978.97	692,285,635.97
(一)综合收益总额							-15,620,088.40				527,583,058.09		511,962,969.69	107,160,449.96	619,123,419.65
(二)所有者投入和减少资本	19,573,400.00				76,747,278.55								96,320,678.55		96,320,678.55
1.所有者投入的普通股	19,573,400.00				49,531,136.17								69,104,536.17		69,104,536.17
2.其他权益工具持有者投入															

资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				27,216,142.38								27,216,142.38		27,216,142.38
4. 其他														
(三) 利润分配										-31,555.40	-31,555.40	-25,543,231.27	-25,574,786.67	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-25,543,355.00	-25,543,355.00	
4. 其他										-31,555.40	-31,555.40	123.73	-31,431.67	
(四) 所有者权益内部结转						-32,563.76			32,563.76					
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益						-32,563.76			32,563.76					
6. 其他														
(五) 专项储备							2,189,564.16					2,189,564.16	226,760.28	2,416,324.44
1. 本期提取							33,808,008.65					33,808,008.65	1,778,999.89	35,587,008.54
2. 本期使用							-31,618,444.49					-31,618,444.49	-1,552,239.61	-33,170,684.10
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,073,863,842.00			3,456,485,737.42		-118,846,703.55	5,953,801.43	47,938,405.88		447,383,571.88		4,912,778,655.06	721,344,477.22	5,634,123,132.28

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			



		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润			计
一、上年期末余额	880,16,529.00				2,958,544,982.56		-114,343,588.55	4,362,083.94	47,938,405.88		-301,312,763.10	3,475,305.649.73	599,469,349.34	4,074,774,999.07
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	880,16,529.00				2,958,544,982.56		-114,343,588.55	4,362,083.94	47,938,405.88		-301,312,763.10	3,475,305.649.73	599,469,349.34	4,074,774,999.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	174,173,913.00				421,193,476.31		11,149,537.16	-597,846.67			221,112,268.53	827,031,348.33	40,031,148.91	867,062,497.24
（一）综合收益总额							11,149,537.16				221,112,268.53	232,261,805.69	75,713,349.86	307,975,155.55
（二）所有者投入和减少资本	174,173,913.00				421,193,476.31							595,367,389.31	2,583,504.25	597,950,893.56
1. 所有者投入的普通股	174,173,913.00				706,665,359.67							880,839,272.67	2,583,504.25	883,422,776.92
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-285,471,883.36							-285,471,883.36		-285,471,883.36
（三）利润分配													-38,020,612.21	-38,020,612.21
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-38,020,612.21	-38,020,612.21
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							-597,846.67				-597,846.67	-245,092.99	-842,939.66	
1. 本期提取							30,135,196.00				30,135,196.00	1,612,418.95	31,747,614.95	
2. 本期使用							-30,733,042.67				-30,733,042.67	-1,857,511.94	-32,590,554.61	
（六）其他														
四、本期期末余额	1,054,290,442.00			3,379,738,458.87		-103,194,051.39	3,764,237.27	47,938,405.88		-80,200,494.57	4,302,336,998.06	639,500,498.25	4,941,837,496.31	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,054,290,442.00				3,300,124,495.48		-7,028,700.00		47,938,405.88	-309,942,965.94		4,085,381,677.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,054,290,442.00				3,300,124,495.48		-7,028,700.00		47,938,405.88	-309,942,965.94		4,085,381,677.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,573,400.00				76,747,278.55					263,741.36		96,584,419.91
（一）综合收益总额										263,741.36		263,741.36
（二）所有者投入和减少资本	19,573,400.00				76,747,278.55							96,320,678.55

1. 所有者投入的普通股	19,573,400.00				49,531,136.17							69,104,536.17
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					27,216,142.38							27,216,142.38
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,073,863,842.00				3,376,871,774.03		-7,028,700.00		47,938,405.88	-309,679,224.58		4,181,966,097.33

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88		-342,781,627.90	3,274,202,195.03
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88		-342,781,627.90	3,274,202,195.03
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	174,173,913.00				604,166,907.43						32,838,661.96	811,179,482.39
(一)综合收益总额											32,838,661.96	32,838,661.96
(二)所有者投入和减少资本	174,173,913.00				604,166,907.43							778,340,820.43
1. 所有者投入的普通股	174,173,913.00				706,665,359.67							880,839,272.67
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-102,498,452.24							-102,498,452.24
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,054,290,442.00				3,300,124,495.48		-7,028,700.00		47,938,405.88		-309,942,965.94	4,085,381,677.42

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

2020年2月27日召开的第九届董事会第十四次（临时）会议决议、2020年3月16日召开的第二次临时股东大会审议通过《关于第四次修订公司<2018年度非公开发行股票预案>的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]882号）文核准，公司获准非公开发行股份不超过176,023,305股。根据国务院国有资产管理委员会《关于中钨高新材料股份有限公司非公开发行A股股份有关问题的批复》（国资产权[2018]876号），公司获准非公开发行股份不超过174,173,913股，本次公司非公开发行股票174,173,913股（每股面值1元），增加注册资本人民币174,173,913.00元，变更后的注册资本为人民币1,054,290,442.00元。截至2020年6月16日止，公司本次非公开发行人民币普通股174,173,913股，每股面值人民币1元，发行价格为5.10元/股，实际募集资金总额为人民币888,286,956.30元，扣除共计各项发行费用人民币7,447,683.63元（不含增值税），募集资金净额为人民币880,839,272.67元，其中计入股本人民币174,173,913.00元，计入资本公积人民币706,665,359.67元。至此，公司总股本由原来的88,011.65万股增加至105,429.04万股。

2021年7月2日召开的第九届董事会第二十四次（临时）会议、第九届监事会第十六次（临时）会议以及2021年第二次临时股东大会审议通过，对公司140名激励对象授予19,634,400.00股限制性股票，最终实

实际授予限制性股票19,573,400.00股，实际授予限制性股票员工缴纳款项人民币69,681,304.00元，其中增加股本人民币19,573,400.00元，扣除发行费用后增加资本公积人民币49,531,136.17元，变更后的注册资本为1,073,863,842.00元。

公司统一社会信用代码：91460000284077092F；法定代表人为李仲泽；公司注册地：海南省海口市龙昆北路2号珠江广场帝都大厦十八楼。

公司总部办公地址：湖南省株洲市荷塘区钻石路钻石大厦

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

公司财务报表经公司董事会批准后于2022年4月28日报出。

本公司2021年度纳入合并范围的一级子公司共6户，比2020年增加1户。公司于2021年12月通过设立增加子公司中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司。详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 3、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置

子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

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

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）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；（2）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；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。



## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 9、金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模

式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### 3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### 4.金融工具抵销

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

#### 5.金融资产减值

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

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

##### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

### 6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

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

## 10、应收票据

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

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

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

## 11、应收账款

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

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

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

### 1.按组合计提坏账准备的应收款项

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

#### 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

### 2.单项计提坏账准备的应收款项

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

## 12、应收款项融资

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

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

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三、（十二）应收账款】。

## 14、存货

### 1.存货的分类

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

### 2.发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

对原材料、包装物、低值易耗品的购入及入库按实际成本计价，原材料、库存商品发出采用加权平均法。

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 15、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

*对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。*

## 16、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、

明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

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

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

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

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

## 18、债权投资

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

## 19、其他债权投资

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

## 20、长期应收款

本公司《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十五）”。

对于《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十九）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 21、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### 2.后续计量及损益确认方法

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



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

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

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

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

- 1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
- 2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产

相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

## 24、在建工程

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

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

## 25、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 26、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。截至本期末本公司无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

## 28、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用是指公司已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等。

## 30、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1. 设定提存计划

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

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

#### 2. 设定受益计划

##### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经

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

### （2）其他补充退休福利

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

## 32、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## 33、预计负债

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

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

## 34、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 35、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售、提供加工劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。⑤客户已接受该商品。⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客



户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

#### 4.收入确认的具体方法

公司主要销售硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品等产品。

内销产品收入确认：根据销售合同的主要合同条款，约定公司发货后货物的控制权（风险报酬）转移，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿。公司根据合同约定将货物装箱并开具发票，货物转由第三方进行承运并开具发货清单，根据发票、发货清单、装箱单确认收入；对于部分销售合同存在验收条款的，由于公司产品较为成熟，历史上极少出现因质量问题退货的情形，因质量问题退货的可能性极小，且公司对主要的产品销售购买了保险，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿，以发货作为收入确认时点。

外销产品收入确认：将货物交付货运运输后货物控制权转移，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、装箱单等凭证来确认出口收入。

### 36、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

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

4.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

公司处僵治困偶发性政府补助采用净额法核算，其他政府补助采用总额法核算。

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

### 38、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 39、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2018 年 12 月 7 日修订印发的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会【2018】35 号），于 2021 年 1 月 1 日采用相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。	经第九届董事会第二十二次会议、第九届监事会第十四次会议批准	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表增加“使用权资产”科目、“租赁负债”科目	合并资产负债表：调增2021年12月31日使用权资产金额59,607,047.16元，调增2021年12月31日一年内到期的非流动负债金额14,931,666.41元，调增2021年12月31日租赁负债金额45,428,085.66元；调增2021年1月1日使用权资产金额79,000,775.90元，调增2021年1月1日一年内到期的非流动负债金额17,111,468.61元，调增2021年1月1日租赁负债金额61,889,307.29元。 母公司资产负债表：调增2021年12月31日使用权资产金额6,354,567.69元，调增2021年12月31日一年内到期的非流动负债金额6,480,440.79元，调增2021年12月31日租赁负债金额0元；调增2021年1月1日使用权资产金额14,827,324.60元，调增2021年1月1日一年内到期的非流动负债金额8,346,883.81元，调增2021年1月1日租赁负债金额6,480,440.79元。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	947,270,412.79	947,270,412.79	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	993,079,781.32	993,079,781.32	
应收款项融资	619,457,893.06	619,457,893.06	
预付款项	78,272,718.68	78,272,718.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	35,335,964.22	35,335,964.22	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,524,807,379.74	2,524,807,379.74	
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	101,016,997.32	101,016,997.32	
流动资产合计	5,299,241,147.13	5,299,241,147.13	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6,941,602.86	6,941,602.86	
其他非流动金融资产	604,678.85	604,678.85	
投资性房地产			
固定资产	2,956,698,685.82	2,956,698,685.82	
在建工程	172,756,251.45	172,756,251.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		79,000,775.90	79,000,775.90
无形资产	525,634,222.50	525,634,222.50	
开发支出	4,459,641.35	4,459,641.35	
商誉			
长期待摊费用	18,908,091.95	18,908,091.95	
递延所得税资产	90,291,016.41	90,291,016.41	
其他非流动资产	127,645,022.54	127,645,022.54	
非流动资产合计	3,903,939,213.73	3,982,939,989.63	79,000,775.90

资产总计	9,203,180,360.86	9,282,181,136.76	79,000,775.90
流动负债：			
短期借款	1,516,422,187.82	1,516,422,187.82	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	24,000,000.00	24,000,000.00	
应付账款	572,949,896.48	572,949,896.48	
预收款项			
合同负债	142,528,624.29	142,528,624.29	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	104,906,926.50	104,906,926.50	
应交税费	19,353,123.72	19,353,123.72	
其他应付款	203,906,364.86	203,906,364.86	
其中：应付利息			
应付股利	755,034.53	755,034.53	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	193,174,632.68	210,286,101.29	17,111,468.61
其他流动负债	32,885,918.12	32,885,918.12	
流动负债合计	2,810,127,674.47	2,827,239,143.08	17,111,468.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,082,885,623.22	1,082,885,623.22	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		61,889,307.29	61,889,307.29
长期应付款	500,724.70	500,724.70	
长期应付职工薪酬	194,274,000.00	194,274,000.00	
预计负债			
递延收益	157,480,135.33	157,480,135.33	
递延所得税负债	13,516,062.13	13,516,062.13	
其他非流动负债	2,558,644.70	2,558,644.70	
非流动负债合计	1,451,215,190.08	1,513,104,497.37	61,889,307.29
负债合计	4,261,342,864.55	4,340,343,640.45	79,000,775.90
所有者权益：			

股本	1,054,290,442.00	1,054,290,442.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,379,738,458.87	3,379,738,458.87	
减：库存股			
其他综合收益	-103,194,051.39	-103,194,051.39	
专项储备	3,764,237.27	3,764,237.27	
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	
一般风险准备			
未分配利润	-80,200,494.57	-80,200,494.57	
归属于母公司所有者权益合计	4,302,336,998.06	4,302,336,998.06	
少数股东权益	639,500,498.25	639,500,498.25	
所有者权益合计	4,941,837,496.31	4,941,837,496.31	
负债和所有者权益总计	9,203,180,360.86	9,282,181,136.76	79,000,775.90

## 调整情况说明

公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	375,635,252.38	375,635,252.38	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	103,438,348.24	103,438,348.24	
应收款项融资	46,037,661.43	46,037,661.43	
预付款项			
其他应收款	891,062.04	891,062.04	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	544,625,435.29	544,625,435.29	
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	64,948,613.74	64,948,613.74	
流动资产合计	1,135,576,373.12	1,135,576,373.12	

非流动资产：			
债权投资	869,000,000.00	869,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,362,801,769.32	3,362,801,769.32	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,822,128.02	1,822,128.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		14,827,324.60	14,827,324.60
无形资产	4,371,839.54	4,371,839.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,237,995,736.88	4,252,823,061.48	14,827,324.60
资产总计	5,373,572,110.00	5,388,399,434.60	14,827,324.60
流动负债：			
短期借款	720,757,166.67	720,757,166.67	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	56,669,834.11	56,669,834.11	
预收款项			
合同负债	276,872.11	276,872.11	
应付职工薪酬	47,907,747.47	47,907,747.47	
应交税费	461,428.64	461,428.64	
其他应付款	131,195,825.55	131,195,825.55	
其中：应付利息			
应付股利	695,030.28	695,030.28	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	420,833.33	8,767,717.14	8,346,883.81
其他流动负债			
流动负债合计	957,689,707.88	966,036,591.69	8,346,883.81
非流动负债：			
长期借款	330,000,000.00	330,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		6,480,440.79	6,480,440.79
长期应付款	500,724.70	500,724.70	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	330,500,724.70	336,981,165.49	6,480,440.79
负债合计	1,288,190,432.58	1,303,017,757.18	14,827,324.60
所有者权益：			
股本	1,054,290,442.00	1,054,290,442.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,300,124,495.48	3,300,124,495.48	
减：库存股			
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00	
专项储备			
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	
未分配利润	-309,942,965.94	-309,942,965.94	
所有者权益合计	4,085,381,677.42	4,085,381,677.42	
负债和所有者权益总计	5,373,572,110.00	5,388,399,434.60	14,827,324.60

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、9、6、5、简易征收
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
株洲硬质合金集团有限公司本公司	15%
株洲钻石切削刀具股份有限公司	15%
深圳市金洲精工科技股份有限公司	15%
金洲精工科技（昆山）有限公司	15%



南昌硬质合金有限责任公司	15%
自贡长城装备技术有限责任公司	15%
自贡长城表面工程技术有限公司	15%
自贡硬质合金有限责任公司	15%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	15%
株洲市硬质合金加工有限公司	20%
中钨共享服务（湖南）有限公司	20%
公司境内其他子公司	25%
境外子公司	0-35%

## 2、税收优惠

1.经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2024年9月18日。

2.经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石切削刀具股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2023年9月11日。

3.经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，深圳市金洲精工科技股份有限公司被认定为深圳市高新技术企业，税率优惠期至2023年12月11日。

4.经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，金洲精工科技（昆山）有限公司被认定为江苏省高新技术企业，适用15%的所得税税率，税率优惠期至2021年11月30日。2021年12月15日，金洲精工科技（昆山）有限公司通过江苏省2021年认定的第四批高新技术企业备案并予以公示，报告期内适用15%的所得税税率。

5.经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、国家税务总局江西省税务局批准，南昌硬质合金有限责任公司被认定为江西省高新技术企业，适用15%的所得税税率，税率优惠期至2024年11月3日。

6.经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，自贡长城装备技术有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，适用15%的所得税税率，税收优惠期至2024年12月14日。

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

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

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的

优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

株洲市硬质合金加工有限公司、中钨共享服务（湖南）有限公司享受上述小微企业税收优惠政策。

#### 9. 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局公告2021年第13号关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告，关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司下属制造业企业本期研究开发费享受100%加计扣除的优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	93,401.41	175,480.67
银行存款	962,259,716.57	913,579,167.27
其他货币资金	6,252,423.01	33,515,764.85
合计	968,605,540.99	947,270,412.79
其中：存放在境外的款项总额	91,715,122.96	94,697,449.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,177,893.00	33,478,831.42

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	94,788,429.16	
合计	94,788,429.16	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	38,160,510.48	28.41%	38,160,510.48	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	96,174,802.49	71.59%	1,386,373.33	1.44%	94,788,429.16					
其中：										
合计	134,335,	100.00%	39,546,8		94,788,42					

	312.97		83.81		9.16				
--	--------	--	-------	--	------	--	--	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	35,100,000.00	35,100,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南世纪钨材股份有限公司	2,510,510.48	2,510,510.48	100.00%	预计无法收回
十堰市威利机电装备有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
济南联捷机械设备有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	38,160,510.48	38,160,510.48	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月 (含 6 个月)	89,922,238.74	899,222.41	1.00%
7-12 个月 (含 12 个月)	5,554,472.82	277,723.64	5.00%
1-2 年 (含 2 年)	698,090.93	209,427.28	30.00%
合计	96,174,802.49	1,386,373.33	--

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

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备		2,510,510.48			35,650,000.00	38,160,510.48
按组合计提坏账准备		151,823.28			1,234,550.05	1,386,373.33
合计		2,662,333.76			36,884,550.05	39,546,883.81

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

 适用  不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		24,936,803.80
合计		24,936,803.80

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,414,097.22	0.80%	5,053,661.58	53.68%	4,360,435.64	14,046,048.37	1.35%	6,103,809.71	43.46%	7,942,238.66
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,161,043,540.64	99.20%	31,691,490.49	2.73%	1,129,352,050.15	1,024,587,587.68	98.65%	39,450,045.02	3.85%	985,137,542.66
其中：										
账龄分析法组合	1,161,043,540.64	99.20%	31,691,490.49	2.73%	1,129,352,050.15	1,024,587,587.68	98.65%	39,450,045.02	3.85%	985,137,542.66
合计	1,170,457,637.86	100.00%	36,745,152.07		1,133,712,485.79	1,038,633,636.05	100.00%	45,553,854.73		993,079,781.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
HPTEc GmbH 债务人	8,953,676.14	4,593,240.50	51.30%	预计未来可收回的现金流量现值小于合同现金流量的现值
HPTECKOREA 债务人	460,421.08	460,421.08	100.00%	预计未来可收回的现金流量现值小于合同现金流量的现值
合计	9,414,097.22	5,053,661.58	--	--

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	1,003,537,353.98	10,035,373.53	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	122,344,627.31	6,117,231.38	5.00%
1-2 年（含 2 年）	18,159,418.08	5,447,825.43	30.00%
2-3 年（含 3 年）	13,822,162.26	6,911,081.14	50.00%
3 年以上	3,179,979.01	3,179,979.01	100.00%
合计	1,161,043,540.64	31,691,490.49	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,134,835,657.43
6 个月以内（含 6 个月）	1,007,145,683.69
7-12 个月（含 12 个月）	127,689,973.74
1 至 2 年	18,159,418.08
2 至 3 年	13,822,162.26
3 年以上	3,640,400.09
3 至 4 年	2,980,984.50
4 至 5 年	69,161.49
5 年以上	590,254.10
合计	1,170,457,637.86

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	6,103,809.71	-1,050,148.13				5,053,661.58
账龄分析法组合	39,450,045.02	-1,932,744.03		5,825,810.50		31,691,490.49
合计	45,553,854.73	-2,982,892.16		5,825,810.50		36,745,152.07

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,825,810.50

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
赣州荣德有色新材料有限公司	货款	1,263,353.00	无法收回	总经理办公会议审批	否
中铁广州工程局集团城轨工程有限公司	货款	842,270.38	无法收回	总经理办公会议审批	否
宁夏佳品科技有限公司	货款	401,862.39	无法收回	总经理办公会议审批	否
合计	--	2,507,485.77	--	--	--

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	27,882,804.44	2.38%	561,068.04
江西省修水赣北钨业有限公司	27,021,599.15	2.31%	270,215.99
洛杉矶矿产金属有限公司	21,370,012.60	1.83%	213,700.13
世泰科江钨特种钨(赣州)有限公司	18,834,300.00	1.61%	188,343.00
BAKER HUGHES OILFIELD	15,905,364.24	1.36%	159,053.64
合计	111,014,080.43	9.49%	

#### 4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	419,247,975.20	619,457,893.06
合计	419,247,975.20	619,457,893.06

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资本期增减变动情况

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应收票据	619,457,893.06	419,247,975.20	619,457,893.06	419,247,975.20
合计	619,457,893.06	419,247,975.20	619,457,893.06	419,247,975.20

应收款项融资本期公允价值变动情况:

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
----	------	--------	------	------

应收票据	419,247,975.20	419,247,975.20
合计	419,247,975.20	419,247,975.20

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

适用  不适用

其他说明：

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	129,099,719.13	96.96%	76,239,073.11	97.41%
1至2年	2,841,875.21	2.13%	1,818,866.45	2.32%
2至3年	1,008,935.53	0.76%	149,221.75	0.19%
3年以上	199,158.76	0.15%	65,557.37	0.08%
合计	133,149,688.63	--	78,272,718.68	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
Minera Las Bambas S.A.	11,062,334.00	8.31
长沙湘蜀钨业有限公司	7,093,451.40	5.33
赣州元臻矿业有限公司	4,860,000.00	3.65
国网四川省电力公司自贡供电公司	4,579,416.42	3.44
上海新矢野贸易有限公司	4,569,560.00	3.43

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	44,310,011.06	35,335,964.22
合计	44,310,011.06	35,335,964.22

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预付账款转入		543,751.43
增值税退税	14,185,812.60	10,376,722.09

押金及保证金	19,959,252.70	8,665,852.13
备用金	516,553.24	964,895.57
往来款	19,165,513.59	16,716,856.45
其他		2,680,571.65
合计	53,827,132.13	39,948,649.32

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	4,562,562.10		50,123.00	4,612,685.10
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	310,074.11		5,090,139.59	5,400,213.70
本期核销	495,777.73			495,777.73
2021 年 12 月 31 日余额	4,376,858.48		5,140,262.59	9,517,121.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	43,763,675.20
1-6 个月（含 6 个月）	40,324,253.53
7-12 个月（含 12 个月）	3,439,421.67
1 至 2 年	3,680,230.75
2 至 3 年	3,426,049.58
3 年以上	2,957,176.60
3 至 4 年	2,157,104.29
4 至 5 年	155,133.00
5 年以上	644,939.31
合计	53,827,132.13

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准	50,123.00	5,090,139.59				5,140,262.59



备的其他应收款					
账龄分析法	4,562,562.10	310,074.11		495,777.73	4,376,858.48
合计	4,612,685.10	5,400,213.70		495,777.73	9,517,121.07

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	495,777.73

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
株洲双力合金工具有限公司	往来款	373,312.15	无法收回	总经理办公会议审批	否
合计	--	373,312.15	--	--	--

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
自贡市国家税务局出口退税中心	增值税退税	13,300,625.94	1-6 个月	24.71%	133,006.26
成都飞机工业（集团）有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1-6 个月	18.58%	100,000.00
自贡长城工具公司	往来款	5,020,000.00	7-12 个月、1-2 年	9.33%	5,020,000.00
国家税务总局深圳市龙岗区税务局	增值税退税	885,186.66	1-6 个月	1.64%	8,851.87
北京市金杜律师事务所	往来款	840,000.00	1-6 个月	1.56%	8,400.00
合计	--	30,045,812.60	--	55.82%	5,270,258.13

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减	账面价值

		值准备			值准备	
原材料	467,301,103.84	15,524,441.26	451,776,662.58	426,792,152.54	20,724,465.37	406,067,687.17
在产品	909,412,918.57	46,011,628.02	863,401,290.55	676,442,610.03	45,876,730.15	630,565,879.88
库存商品	1,365,094,753.84	55,248,878.56	1,309,845,875.28	1,399,308,239.53	43,442,311.29	1,355,865,928.24
周转材料	25,926,664.13		25,926,664.13	21,326,454.61		21,326,454.61
发出商品	158,483,228.68	3,461,083.83	155,022,144.85	107,611,068.45		107,611,068.45
其他	3,900,932.68	0.00	3,900,932.68	3,370,448.39	87.00	3,370,361.39
合计	2,930,119,601.74	120,246,031.67	2,809,873,570.07	2,634,850,973.55	110,043,593.81	2,524,807,379.74

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,724,465.37	7,453,620.92		12,653,645.03		15,524,441.26
在产品	45,876,730.15	46,011,628.02		45,876,730.15		46,011,628.02
库存商品	43,442,311.29	39,706,803.25		27,900,235.98		55,248,878.56
其他	87.00	3,461,083.83		87.00		3,461,083.83
合计	110,043,593.81	96,633,136.02		86,430,698.16		120,246,031.67

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	73,245,994.15	101,016,997.32
合计	73,245,994.15	101,016,997.32

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西部材料股票投资	6,336,173.52	6,257,484.54
重庆钢铁股票投资		125,998.32
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资	500,000.00	500,000.00
华融湘江银行股权投资	58,120.00	58,120.00
合计	6,894,293.52	6,941,602.86

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

西部材料股票投资		6,107,980.97			注	
重庆钢铁股票投资		1,008.36		-32,563.76	注	本期进行处置
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资						
华融湘江银行股权投资	15,690.00				注	
紫光创新投资有限公司股权投资			15,000,000.00		注	

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

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
渤海集团重整钢铁资产平台股权价值	316,018.84	316,018.84
渤海集团重整非钢铁平台信托受益权价值	288,660.01	288,660.01
合计	604,678.85	604,678.85

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,115,859,838.22	2,956,698,685.82
合计	3,115,859,838.22	2,956,698,685.82

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,678,509,601.51	5,829,131,153.27	58,446,220.92	387,466,869.11	7,953,553,844.81
2.本期增加金额	158,701,030.94	428,124,544.15	3,738,367.06	20,981,244.72	611,545,186.87
(1) 购置	132,935.06	140,601,487.74	2,110,330.63	11,982,217.16	154,826,970.59
(2) 在建工程转入	158,568,095.88	287,523,056.41	1,628,036.43	8,999,027.56	456,718,216.28
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	9,878,040.48	113,768,499.50	5,150,568.02	19,804,999.14	148,602,107.14
(1) 处置或报	9,878,040.48	113,768,499.50	5,150,568.02	19,804,999.14	148,602,107.14

度					
4.期末余额	1,827,332,591.97	6,143,487,197.92	57,034,019.96	388,643,114.69	8,416,496,924.54
二、累计折旧					
1.期初余额	753,896,478.00	3,849,312,512.65	45,437,542.84	284,555,648.09	4,933,202,181.58
2.本期增加金额	75,981,920.67	327,690,435.28	3,063,847.07	21,843,733.30	428,579,936.32
(1) 计提	75,981,920.67	327,690,435.28	3,063,847.07	21,843,733.30	428,579,936.32
3.本期减少金额	9,348,756.57	102,511,859.36	4,914,864.31	15,629,580.93	132,405,061.17
(1) 处置或报废	9,348,756.57	102,511,859.36	4,914,864.31	15,629,580.93	132,405,061.17
4.期末余额	820,529,642.10	4,074,491,088.57	43,586,525.60	290,769,800.46	5,229,377,056.73
三、减值准备					
1.期初余额	699,873.03	62,849,597.85	23,187.22	80,319.31	63,652,977.41
2.本期增加金额	6,178,119.90	6,462,459.56		407,408.01	13,047,987.47
(1) 计提	6,178,119.90	6,462,459.56		407,408.01	13,047,987.47
3.本期减少金额		5,440,935.29			5,440,935.29
(1) 处置或报废		5,440,935.29			5,440,935.29
4.期末余额	6,877,992.93	63,871,122.12	23,187.22	487,727.32	71,260,029.59
四、账面价值					
1.期末账面价值	999,924,956.94	2,005,124,987.23	13,424,307.14	97,385,586.91	3,115,859,838.22
2.期初账面价值	923,913,250.48	1,916,969,042.77	12,985,490.86	102,830,901.71	2,956,698,685.82

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	11,923,466.10
机器设备	1,363,906.52

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2000 吨棒型材项目新建厂房	150,746,909.74	正在办理中
钻石工业园西门	324,049.30	正在办理中
传统刀片厂房	57,644,709.66	正在办理中
数控刀具厂房	50,280,758.70	正在办理中
精密产业园组合站房	11,209,859.37	正在办理中
精密产业园混合料厂房	75,353,904.48	正在办理中

精密产业园混合料厂房(1-13 轴)	34,002,920.21	正在办理中
精密产业园 1#空压站及冷冻站	12,702,929.20	正在办理中
精密产业园化学品库	4,994,566.54	正在办理中
消防、给水泵房及发电机房	3,693,098.00	正在办理中
精密产业园污水处理站	7,964,266.99	正在办理中
精密产业园制氢站	12,771,122.39	正在办理中
精密产业园食堂	16,710,411.03	正在办理中
精密产业园北门卫	1,113,570.43	正在办理中
精密产业园东门卫	457,046.95	正在办理中

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	172,551,651.89	172,756,251.45
工程物资	2,243,948.22	
合计	174,795,600.11	172,756,251.45

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密产业园				19,494,373.62		19,494,373.62
刀具三技改	16,506,615.88		16,506,615.88	48,003,539.84		48,003,539.84
2012 自制涂层炉				3,046,178.57		3,046,178.57
200 万件高品质精密耐磨零件项目				20,979.91		20,979.91
2013 年涂层炉				161,598.42		161,598.42
设备安装	16,732,263.19		16,732,263.19	22,733,659.64		22,733,659.64
大异分厂 1000 吨棒材扩能改造项目	3,082,599.55		3,082,599.55			
1000 万片数控刀片生产线项目	61,649,267.34		61,649,267.34			
整刀技措投资	9,704,640.02		9,704,640.02			
6 号厂房高温合金粉生产线土建工程	3,798,719.05		3,798,719.05			
长城切削项目（筹备）组	17,621,624.43		17,621,624.43	8,446,420.09		8,446,420.09
采掘合金及工具线升级扩能改造项目	376,666.04		376,666.04	213,337.19		213,337.19
异型合金生产线				13,405,482.60		13,405,482.60

技术改造项目												
1500 吨型材生产线技术改造项目							6,851,950.00					6,851,950.00
2000 吨棒型材技术改造项目							4,436,789.07					4,436,789.07
全自动十五管炉							6,920,371.20					6,920,371.20
2000 吨棒型材项目进口设备螺杆挤出机 (2020DMJ-02)	2,118,570.90					2,118,570.90						
三台仿进口湿喷砂机	2,308,808.76					2,308,808.76						
数字化高精度浅孔钻项目	5,202,620.20					5,202,620.20						
细碳化钨生产线技改	3,061,946.92					3,061,946.92						
粉末事业部 3000 吨高质量细 WC 扩能项目	10,074,194.20					10,074,194.20						
中粗碳化钨粉智能生产线												
其他	20,772,787.98	459,672.57				20,313,115.41	39,481,243.87			459,672.57		39,021,571.30
合计	173,011,324.46	459,672.57				172,551,651.89	173,215,924.02			459,672.57		172,756,251.45

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
精密产业园	977,500,000.00	19,494,373.62	18,965,239.16	38,459,612.78			93.00%	100%				募股资金
刀具三技改		48,003,539.84	83,176,461.86	114,673,385.82		16,506,615.88						其他
2012 自制涂层炉		3,046,178.57			3,046,178.57							其他
200 万件高品质精密耐磨零件项目	64,550,000.00	20,979.91		20,979.91			99.99%	100%				其他
2013 年涂层炉		161,598.42			161,598.42							其他
设备安装	125,007,205.31	22,733,659.64	1,618,172.63	3,443,535.58	4,176,033.50	16,732,263.19						其他
大异分厂 1000 吨棒材	73,732,000.00		3,624,350.94	541,751.39		3,082,599.55	4.92%	4.92%				其他

扩能改造项目												
1000 万片数控刀片生产线项目	89,832,600.00		61,649,267.34			61,649,267.34	68.63%	68.63%				其他
整刀技措投资	15,010,000.00		9,704,640.02			9,704,640.02	64.65%	64.65%				其他
6 号厂房高温合金粉生产线土建工程	11,030,000.00		3,798,719.05			3,798,719.05	34.44%	40.00%				其他
长城切削项目（筹备）组	35,110,000.00	8,446,420.09	9,175,204.34			17,621,624.43	50.19%	50.19%				其他
采掘合金及工具线升级扩能改造项目	17,980,000.00	213,337.19	1,546,022.30	1,382,693.45		376,666.04	85.89%	85.89%				其他
异型合金生产线技术改造项目	30,000,000.00	13,405,482.60		13,405,482.60			81.79%	100%				其他
1500 吨型材生产线技术改造项目	106,480,000.00	6,851,950.00		6,851,950.00			90.29%	100%				其他
2000 吨棒型材技术改造项目	356,386,400.00	4,436,789.07	114,999,890.81	119,436,679.88			105.20%	100%				募股资金
全自动十五管炉	6,920,371.20	6,920,371.20		6,920,371.20			100.00%	100%				其他
2000 吨棒型材项目进口设备螺杆挤出机（2020DJ-MJ-02）	3,250,000.00		3,896,082.75	1,777,511.85		2,118,570.90	65.19%	95.00%				其他
三台仿进口湿喷砂机	3,720,000.00		2,308,808.76			2,308,808.76	62.06%	62.06%				其他
数字化高精度浅孔钻	5,717,622.08		5,202,620.20			5,202,620.20	90.99%	90.99%				其他

项目												
细碳化钨生产线技改	10,000,000.00		7,351,124.79	4,289,177.87		3,061,946.92	73.51%	73.51%				其他
粉末事业部 3000 吨高质量细 WC 扩能项目	31,270,000.00		15,535,724.14	5,461,529.94		10,074,194.20	49.68%	49.68%				其他
中粗碳化钨粉智能生产线	88,530,000.00		48,478,902.01	48,478,902.01			54.76%	100%				其他
其他		39,481,243.87	74,842,323.85	91,574,652.00	1,976,127.74	20,772,787.98						其他
合计	2,052,026,198.59	173,215,924.02	465,873,554.95	456,718,216.28	9,359,938.23	173,011,324.46	--	--				--

### (3) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自制涂层炉	2,243,948.22		2,243,948.22			
合计	2,243,948.22		2,243,948.22			

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	77,673,590.17	1,327,185.73	79,000,775.90
2.本期增加金额			
3.本期减少金额		1,135,174.73	1,135,174.73
4.期末余额	77,673,590.17	192,011.00	77,865,601.17
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	18,162,548.49	299,320.40	18,461,868.89
(1) 计提	18,162,548.49	299,320.40	18,461,868.89
3.本期减少金额		203,314.88	203,314.88
(1) 处置		203,314.88	203,314.88



4.期末余额	18,162,548.49	96,005.52	18,258,554.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	59,511,041.68	96,005.48	59,607,047.16
2.期初账面价值	77,673,590.17	1,327,185.73	79,000,775.90

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	641,982,734.13	120,409,645.82	10,994,900.00	98,157,887.37	871,545,167.32
2.本期增加金额	4,919.00	2,808,252.87	0.00	8,156,674.26	10,969,846.13
(1) 购置	4,919.00	0.00	0.00	7,906,674.26	7,911,593.26
(2) 内部研发	0.00	2,808,252.87	0.00	0.00	2,808,252.87
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				250,000.00	250,000.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	1,427,334.07	1,427,334.07
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	1,427,334.07	1,427,334.07
4.期末余额	641,987,653.13	123,217,898.69	10,994,900.00	104,887,227.56	881,087,679.38
二、累计摊销					
1.期初余额	188,001,518.98	72,474,090.48	10,994,900.00	74,440,435.36	345,910,944.82
2.本期增加金额	12,735,657.67	11,146,581.35	0.00	6,348,520.80	30,230,759.82
(1) 计提	12,735,657.67	11,146,581.35	0.00	6,348,520.80	30,230,759.82
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	1,427,334.07	1,427,334.07
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	1,427,334.07	1,427,334.07
4.期末余额	200,737,176.65	83,620,671.83	10,994,900.00	79,361,622.09	374,714,370.57
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	441,250,476.48	39,597,226.86	0.00	25,525,605.47	506,373,308.81
2.期初账面价值	453,981,215.15	47,935,555.34	0.00	23,717,452.01	525,634,222.50

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.96%。

## 15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		410,366,123.03				410,366,123.03		
开发支出	4,459,641.35	62,420.99			2,808,252.87	1,713,809.47		
合计	4,459,641.35	410,428,544.02			2,808,252.87	412,079,932.50		

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化的具体依据	期末研发进度 (%)
			计入当期损益	确认为无形资产			
超粗碳化钨新工艺开发	908,878.18		908,878.18				100
WC合金试验新方法的开发	780,905.28			780,905.28		形成专利	100
30MPa以下双轮铣槽机用截齿开发	519,452.13		519,452.13				100
石墨舟皿喷涂用氧化锆粉末制备及应用技术开发	502,763.71			502,763.71		形成专利	100
大异分厂型材用混合料高碳工艺开发	478,898.68			478,898.68		形成专利	100
钴6%工程齿微观结构及生产工艺开发	456,355.73	62,150.99		518,506.72		形成专利	100
大后角铣刀制备工艺开发	287,541.61	270.00		287,811.61		形成专利	100
俄罗斯轴套新产品开发	285,479.16		285,479.16				100
轴套产品尺寸和跳动自动检测设备开发	239,366.87			239,366.87		形成专利	100

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
株洲长江硬质合 金工具有限公司	1,619,872.28					1,619,872.28
合计	1,619,872.28					1,619,872.28

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
株洲长江硬质合 金工具有限公司	1,619,872.28					1,619,872.28
合计	1,619,872.28					1,619,872.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉系株硬公司非同一控制下企业合并收购长江工具公司100%股权形成，期初已对商誉全额计提减值准备。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修维护费用	2,404,255.70	173,020.89	805,141.05		1,772,135.54
模具分公司租赁厂 房改造工程	856,364.94		848,251.73		8,113.21
深圳金洲新办公室 装修费	607,180.58		520,440.36		86,740.22
深圳金洲上海分公 司办公室装修费	185,055.71		185,055.71		
金洲钻孔分公司装 修	1,731,108.10	84,403.67	711,199.60		1,104,312.17
深圳金州工业区二 楼装修工程	5,540.30		5,540.30		
单身宿舍改造支出	1,045,265.25		348,421.80		696,843.45
地坪改良支出	19,097.71	393,577.98	120,812.34		291,863.35

1-2#仓库及实验室房屋改造	492,241.87		105,480.36		386,761.51
1#厂房改造工程	11,147,082.62		1,672,062.36		9,475,020.26
人才安居房	414,899.17		26,600.32		388,298.85
南区(香玉儿)工程		4,601,524.34	159,215.15		4,442,309.19
园区工程(废水及工模厂房二楼)		1,095,131.92	294,957.80		800,174.12
江阳市华夏建设/仓库装修改造		514,806.94	94,381.32		420,425.62
新厂房段差刀具机电安装		55,412.84	8,311.95		47,100.89
办公楼提质改造		941,073.19	172,530.08		768,543.11
公租房装修		134,158.70	53,663.52		80,495.18
2号楼提质改造		141,747.18			141,747.18
合计	18,908,091.95	8,134,857.65	6,132,065.75		20,910,883.85

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	186,404,926.75	29,295,632.49	164,341,280.98	25,813,926.90
内部交易未实现利润	122,799,490.97	19,872,929.85	116,999,277.60	21,353,208.96
可抵扣亏损	76,689,476.26	11,503,421.44	114,517,073.85	17,177,561.08
其他	169,066,494.59	25,359,974.18	172,975,463.09	25,946,319.47
合计	554,960,388.57	86,031,957.96	568,833,095.52	90,291,016.41

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	327,778.16	81,944.54	375,664.96	93,916.24
其他权益工具投资公允价值变动	6,108,078.12	916,211.72	6,029,389.14	904,408.36
其他	140,613,921.68	22,319,389.75	80,098,834.67	12,517,737.53
合计	147,049,777.96	23,317,546.01	86,503,888.77	13,516,062.13

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	92,989,836.31	98,485,924.97
可抵扣亏损	1,089,142,690.20	1,068,806,441.28
其他	183,985,664.17	211,091,570.88
合计	1,366,118,190.68	1,378,383,937.13

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021		14,910,705.18	
2022	30,254,910.87	30,254,910.87	
2023	72,047,202.64	84,996,169.02	
2024	165,410,306.73	178,053,314.42	
2025	312,663,281.19	315,785,435.43	
2026	236,382,516.93	177,492,506.33	
2027	67,919,074.23	66,820,276.12	
2028	17,832,809.82	17,832,809.82	
2029	85,647,356.50	85,647,356.50	
2030	97,012,957.59	97,012,957.59	
2031	3,972,273.70		
合计	1,089,142,690.20	1,068,806,441.28	--

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	170,073,993.04		170,073,993.04	127,645,022.54		127,645,022.54
合计	170,073,993.04		170,073,993.04	127,645,022.54		127,645,022.54

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	68,800,000.00	104,458,445.00
信用借款	386,722,030.53	1,410,000,000.00
应付利息	400,253.21	1,963,742.82
合计	455,922,283.74	1,516,422,187.82

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	65,050,000.00	24,000,000.00
合计	65,050,000.00	24,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	490,428,370.66	534,908,155.77
1-2 年（含 2 年）	11,834,262.62	24,639,252.89
2-3 年（含 3 年）	12,172,736.70	4,289,343.28
3 年以上	9,818,859.34	9,113,144.54
合计	524,254,229.32	572,949,896.48

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	215,733,481.82	142,528,624.29
合计	215,733,481.82	142,528,624.29

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	66,524,118.26	1,393,272,610.64	1,370,707,228.65	89,089,500.25
二、离职后福利-设定提存计划	6,126,949.38	143,365,218.90	137,211,551.47	12,280,616.81
三、辞退福利	9,328,858.86	29,280,927.62	31,534,786.48	7,075,000.00
四、一年内到期的其他福利	22,927,000.00	24,465,102.95	23,688,102.95	23,704,000.00
合计	104,906,926.50	1,590,383,860.11	1,563,141,669.55	132,149,117.06

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	50,289,791.47	975,995,556.66	955,873,858.82	70,411,489.31
2、职工福利费		87,401,299.97	87,401,299.97	
3、社会保险费	78,671.73	85,243,232.07	85,149,779.80	172,124.00
其中：医疗保险费	76,099.99	76,216,332.61	76,152,836.60	139,596.00
工伤保险费	1,404.51	6,879,689.12	6,867,152.63	13,941.00
生育保险费	1,167.23	2,147,210.34	2,129,790.57	18,587.00
4、住房公积金	32,635.00	69,470,340.79	69,502,975.79	
5、工会经费和职工教育经费	15,943,345.74	53,619,769.25	51,057,228.05	18,505,886.94
8、其他短期薪酬	179,674.32	121,542,411.90	121,722,086.22	
合计	66,524,118.26	1,393,272,610.64	1,370,707,228.65	89,089,500.25

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,737,182.57	111,459,429.86	111,970,544.26	3,226,068.17
2、失业保险费	7,922.19	4,305,837.40	4,302,142.59	11,617.00
3、企业年金缴费	2,381,844.62	27,599,951.64	20,938,864.62	9,042,931.64
合计	6,126,949.38	143,365,218.90	137,211,551.47	12,280,616.81

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,114,816.84	5,397,003.61
企业所得税	7,519,904.45	5,428,242.69
个人所得税	4,060,289.00	2,423,972.76
城市维护建设税	635,960.63	959,452.65
其他	2,659,241.03	5,144,452.01
合计	19,990,211.95	19,353,123.72

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	755,034.53	755,034.53
其他应付款	237,622,150.21	203,151,330.33
合计	238,377,184.74	203,906,364.86

**(1) 应付股利**

单位：元

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

**(2) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	41,681,262.38	10,715,927.28
房屋、设备租赁押金	629,489.40	1,532,542.68
代扣五险一金	2,302,463.09	4,064,168.06
押金	842,258.82	1,042,222.82
往来款	155,905,793.09	153,677,570.54
运输费	7,973,093.59	4,940,170.97
备用金	9,800.00	
其他	28,277,989.84	27,178,727.98
合计	237,622,150.21	203,151,330.33

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,142,540,910.46	192,540,910.46
一年内到期的租赁负债	14,931,666.41	17,111,468.61
1 年内到期的应付利息	1,148,833.33	633,722.22
合计	1,158,621,410.20	210,286,101.29

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	24,936,803.80	32,885,918.12
合计	24,936,803.80	32,885,918.12



## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		392,000,000.00
信用借款	972,080,000.00	690,000,000.00
应付利息	780,833.32	885,623.22
合计	972,860,833.32	1,082,885,623.22

其他说明，包括利率区间：

利率区间：1.8%-4.35%

## 30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营租赁款	45,428,085.66	61,889,307.29
合计	45,428,085.66	61,889,307.29

## 31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	10,724.70	500,724.70
合计	10,724.70	500,724.70

### (1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金补助	500,724.70		490,000.00	10,724.70	
合计	500,724.70		490,000.00	10,724.70	--

## 32、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、离职后福利-设定受益计划净负债	143,282,000.00	194,274,000.00
合计	143,282,000.00	194,274,000.00

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	226,532,000.00	245,765,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-14,461,000.00	25,102,000.00
1.当期服务成本	963,000.00	1,230,000.00
2.过去服务成本	-22,196,000.00	16,661,000.00
4.利息净额	6,772,000.00	7,211,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-3,838,000.00	-8,254,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-3,838,000.00	-8,254,000.00
四、其他变动	-34,172,000.00	-36,084,000.00
2.已支付的福利	-34,172,000.00	-36,084,000.00
五、期末余额	174,061,000.00	226,529,000.00

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

公司设定受益计划的内容为公司为已离退休员工、内退和在职员工在其离退休后提供的统筹外及补充医疗等福利，以及内退人员的离岗期间的生活费社保缴费等福利。与之相关的风险为设定受益计划所依赖的精算假设如折现率、内退人员内退工资年增长率、死亡率、在职人员离职率等存在一定程度的不确定性，对未来现金流、时间造成一定程度的不确定性。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	2.75%	3.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 (2010-2013) 养老类业务男表及女表 向后平移2年	中国人身保险业经验生命表(2010-2013) 养老类业务男表及女表 向后平移2年
年离职率	0.50%	0.50%
薪酬的预期增长率	10%	10%

## 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	157,480,135.33	33,016,367.00	29,036,343.57	161,460,158.76	
合计	157,480,135.33	33,016,367.00	29,036,343.57	161,460,158.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数控刀片生产线技术改造项目	5,744,097.73			5,400,000.00			344,097.73	与资产相关
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	8,386,866.64			805,766.10			7,581,100.54	
印刷电路板（PCB）	8,886,250.00	1,493,000.00		1,473,250.00			8,906,000.00	与资产相关
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具实施项目	14,400,000.00			1,800,000.00			12,600,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设二期	7,377,375.69			982,242.27			6,395,133.42	
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	6,190,870.56			801,709.07			5,389,161.49	
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	4,782,500.00			1,090,000.00			3,692,500.00	与资产相关
钨产业链补助款	3,403,809.26			378,201.03			3,025,608.23	与收益相关
精密微型刀具智能制造新模式应用	4,600,000.00	8,000,000.00		800,000.00			11,800,000.00	与资产相关
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	3,122,434.15			648,201.36			2,474,232.79	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	883,797.65						883,797.65	与资产相关
龙岗区技术改造补贴	2,450,000.00			350,000.00			2,100,000.00	与资产相关
株洲市财政局科技资金	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相关
创新驱动发展资金专项	887,500.00			887,500.00				与资产相关

(战略性新兴产业发展专项)								
低收缩率超细碳化钨粉制备技术的研究	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相关
2017 年长株潭国家自主创新示范区专项项目	681,698.86						681,698.86	与收益相关
企业技术装备及管理提升项目补贴	1,805,250.00			261,000.00			1,544,250.00	与资产相关
进口贴息	1,182,799.10	766,367.00		803,406.60			1,145,759.50	与资产相关
2018 年第一批工业发展资金	547,593.55			250,000.00			297,593.55	与资产相关
高端硬质合金精密微型刀具生产过程信息化	1,386,916.67			187,000.00			1,199,916.67	与资产相关
川南纳米新材料基础科研服务平台	1,160,416.66			215,000.00			945,416.66	与资产相关
精密刀具制造智能测控系统	792,083.33			155,000.00			637,083.33	与资产相关
外经贸发展促进资金	800,000.00			200,000.00			600,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设(二期)项目拨款	910,000.00			120,000.00			790,000.00	
深圳市企业技术中心提升项目资助	733,738.33			191,410.00			542,328.33	与资产相关
医疗牙科刀具研发及产业化	745,833.33			150,000.00			595,833.33	与资产相关
面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键技术及产业化	632,083.34			95,000.00			537,083.34	与资产相关
应用注射成型技术结合磨削技术和相应涂层制备技术完成可换式钻头/	583,535.14			66,223.47			517,311.67	

铣刀的研究与开发								
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	420,000.00			100,000.00			320,000.00	与资产相关
2018 第一批科技项目资金（钒钛稀土等碳氮化固溶体在硬质合金中应用的产业化示范）	412,500.00			75,000.00			337,500.00	与资产相关
2017 年中央外贸资金硬质合金棒材升级扩能改造	394,394.90			75,000.00			319,394.90	与资产相关
高纯稀有金属材料塑性变形过程中的组织规律与控制	652,000.00	48,000.00					700,000.00	与收益相关
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目	238,302.78			238,302.78				与收益相关
厂区总废水处理项目专项资金	240,000.00			60,000.00			180,000.00	与资产相关
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	240,000.00			60,000.00			180,000.00	与资产相关
高转速长寿命超转活门用钴基高耐磨材料的研制	300,000.00						300,000.00	与收益相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制（20）	250,000.00						250,000.00	与资产相关
2018 年机器人专项资金-工业机器人及自动化设备应用技改项目	182,773.36			15,893.28			166,880.08	与资产相关
超细硬质合金液相烧结过程中的晶	100,000.00			100,000.00				与收益相关

粒生长行为及均匀化控制								
系列木质复合材料加工用高端硬质合金刀具的开发	100,000.00						100,000.00	与收益相关
张亚雄技能大师工作室	4,963.15			3,735.06			1,228.09	与收益相关
难熔金属多元复杂废料快速识别与分类方法研究	3,090,000.00	1,100,000.00					4,190,000.00	与收益相关
Cr <sub>2</sub> C <sub>3</sub> 、VC 和 TaC 抑制机理研究及其对超细硬质合金微观结构和性能的影响	100,000.00						100,000.00	与收益相关
《硬质合金超声检测方法》等标准制定	100,000.00						100,000.00	与收益相关
工程旋挖采掘用超粗晶硬质合金齿制备技术研究及应用	200,000.00			200,000.00				与收益相关
2019 年度知识产权战略推进资金	47,000.00			47,000.00				与收益相关
2019 年开放型经济与流通产业发展专项资金	100,000.00						100,000.00	与收益相关
钴探用硬质合金专利预警布局与保护项目	92,052.83						92,052.83	与收益相关
精密工具产业园建设项目	1,150,000.00			120,000.00			1,030,000.00	与资产相关
对外经贸发展财政资金	708,500.00			109,000.00			599,500.00	与资产相关
高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床	2,425,366.67	3,200,000.00		546,800.00			5,078,566.67	与资产相关
精密微细刀具的高效智能磨削系统	3,154,166.66			1,277,560.00			1,876,606.66	与资产相关

研发								
面向 5G 通信射频前端器件用高频覆铜板产业化应用	125,000.00			125,000.00				与收益相关
昆山市工业和信息化局本级工信局奖励	269,983.33			19,400.04			250,583.29	与资产相关
新合金项目技改贴息	205,257.16			25,657.14			179,600.02	与收益相关
技改财政补助	5,000,000.00			625,000.00			4,375,000.00	与收益相关
2019 年第四批省级科技计划项目硬质合金特殊钢轧辊环产业化示范项目	694,743.80			5,825.24			688,918.56	与收益相关
高强度金属陶瓷新材料设计与制备关键技术研究	102,029.85			102,029.85				与收益相关
2020 年第一批省级科技计划项目资金	1,155,816.41	1,000,000.00		914,009.38			1,241,807.03	与收益相关
喷涂及增材制造废料选择性分离与高效提取技术	400,000.00	100,000.00					500,000.00	与收益相关
高端硬质合金棒型材集成制造专利技术产业化	37,810,500.00			3,878,000.00			33,932,500.00	与资产相关
深井能源开采用 PDC 硬质合金基体	800,000.00						800,000.00	与收益相关
5000 吨碳化钨粉提质创新项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
高精度硬质合金螺旋内冷孔棒材	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
高性能长寿命刀具研制与应用项目	2,820,000.00					720,000.00	2,100,000.00	与收益相关
先进高强度优特钢轧制用关键硬质	630,000.00	270,000.00					900,000.00	与收益相关

合金轧辊材料研究及应用示范								
政策兑现专项资金	2,025,000.00			225,000.00			1,800,000.00	
2020 年度昆山市工业企业技改综合奖补项目	262,334.44			17,586.72			244,747.72	与收益相关
直-TA 型 ZSJ 自动倾斜器用硬质合金产品产业化能力建设项		10,050,000.00					10,050,000.00	与资产相关
株硬-母公司-母公司-中青年学者培养计划		200,000.00					200,000.00	与资产相关
株洲市 2019 年度科技领军人才		150,000.00					150,000.00	与收益相关
株洲市 2020 年度科技领军人才		100,000.00					100,000.00	与收益相关
面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程		307,000.00		307,000.00				与资产相关
高精度浅孔钻及模块式刀具研究		1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
领军人才创业扶持资金		50,000.00		8,227.30			41,772.70	与收益相关
纳米复合涂层高端数控刀片技术改造项		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
航空航天、汽车关键领域高端刀具整体技术补助		200,000.00		200,000.00				与收益相关
面向集成电路封装基板微孔加工的极小径微型钻头项目研发资金		2,500,000.00		361,111.11			2,138,888.89	与资产相关
微细电火花辅助加工印		550,000.00		137,500.00			412,500.00	与收益相关



制电路板微孔结构关键技术研发								
市级科技计划项目（航空/燃机用Cu-Ni-In、Ni-C 涂层材料开发		210,000.00		196,768.57			13,231.43	与收益相关
校地合作项目《高性能金属陶瓷涂层材料及涂覆技术研究》2018CDZG-9		147,000.00		20,277.20			126,722.80	与收益相关
压力炉研发专项款		175,000.00		8,750.00			166,250.00	与收益相关

### 34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	2,568,093.21	2,558,644.70
合计	2,568,093.21	2,558,644.70

### 35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,054,290,442.00	19,573,400.00				19,573,400.00	1,073,863,842.00

### 36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,638,348,344.14	49,531,136.17		1,687,879,480.31
其他资本公积	1,741,390,114.73	27,216,142.38		1,768,606,257.11
合计	3,379,738,458.87	76,747,278.55		3,456,485,737.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价原因：（1）公司本期授予员工限制性股票19,573,400.00股，实际授予限制性股票员工缴纳款项人民币69,681,304.00元，扣除各项发行费用合计人民币576,767.83元（不含增值税），募集资金净额人民币69,104,536.17元，其中计入资本公积人民币49,531,136.17元；（2）资产负债表日对限制性股票按照授予

日权益工具的公允价值计入资本公积-其他资本公积27,216,142.38元。

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-67,444,846.88	4,027,729.06		32,563.76	-484,194.13	4,746,162.52	-266,803.09	-62,698,684.36
其中：重新计量设定受益计划变动额	-71,232,408.32	3,838,000.00			-510,300.00	4,620,651.84	-272,351.84	-66,611,756.48
权益法下不能转损益的其他综合收益	42,322.55	15,690.00				15,440.53	249.47	57,763.08
其他权益工具投资公允价值变动	3,745,238.89	174,039.06		32,563.76	26,105.87	110,070.15	5,299.28	3,855,309.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	-35,749,204.51	-23,780,347.75			183,366.32	-20,398,814.68	-3,564,899.39	-56,148,019.19
其他债权投资公允价值变动								
其他债权投资信用减值准备								
外币财务报表折算差额	-37,086,370.74	-23,780,347.75			183,366.32	-20,398,814.68	-3,564,899.39	-57,485,185.42
其他	1,337,166.23							1,337,166.23
其他综合收益合计	-103,194,051.39	-19,752,618.69		32,563.76	-300,827.81	-15,652,652.16	-3,831,702.48	-118,846,703.55

### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,764,237.27	33,808,008.65	31,618,444.49	5,953,801.43
合计	3,764,237.27	33,808,008.65	31,618,444.49	5,953,801.43

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,938,405.88			47,938,405.88
合计	47,938,405.88			47,938,405.88

## 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-80,200,494.57	-301,312,763.10
调整后期初未分配利润	-80,200,494.57	-301,312,763.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	527,583,058.09	221,112,268.53
其他	-1,008.36	
期末未分配利润	447,383,571.88	-80,200,494.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,898,238,605.88	9,631,991,734.16	9,525,782,622.94	7,755,300,164.91
其他业务	195,341,686.89	118,174,622.42	393,675,405.40	337,957,447.39
合计	12,093,580,292.77	9,750,166,356.58	9,919,458,028.34	8,093,257,612.30

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

 是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
境内				9,380,866,245.35
境外				2,712,714,047.42
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认				12,093,580,292.77
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销				9,400,471,120.81
经销				2,693,109,171.96
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约业务。

内销产品：根据销售合同的主要合同条款，约定公司发货后货物的控制权（风险报酬）转移，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿。公司根据合同约定将货物装箱并开具发票，货物转由第三方进行承运并开具发货清单，根据发票、发货清单、装箱单作为履约义务完成时点；对于部分销售合同存在验收条款的，由于公司产品较为成熟，历史上极少出现因质量问题退货的情形，因质量问题退货的可能性极小，且公司对主要的产品销售购买了保险，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿，以发货作为履约义务完成时点。

外销产品：将货物交付货运运输后货物控制权转移，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、装箱单等凭证来作为履约义务完成时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,121,126.45	14,626,355.05
资源税	24,521.97	36,061.85
房产税	15,265,267.13	12,806,433.70
土地使用税	17,161,206.37	17,054,200.70
车船使用税	63,051.23	69,410.45
印花税	8,983,340.74	6,737,929.40
其他	15,732,298.36	13,840,660.88
合计	76,350,812.25	65,171,052.03

## 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	153,693,748.35	132,377,011.52
业务经费	115,698,432.64	118,606,644.14
修理费	16,767,177.25	10,647,827.93
包装费	5,923,581.07	17,820,825.68
差旅费	13,967,938.14	14,127,945.18
广告及业务推广	15,618,601.93	13,184,069.20
佣金及劳务费用	16,107,024.25	14,646,829.85
装卸费	3,016,900.06	5,056,837.90
办公费	1,857,042.92	1,916,404.92
样品及产品损耗	1,784,829.26	6,680,471.63
仓储保管费	5,312,415.46	5,312,415.46
折旧费	1,635,950.12	1,375,109.34
保险费	4,961,469.61	4,070,560.08
其他	19,406,084.96	16,210,313.57
合计	375,751,196.02	362,033,266.40

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	298,653,822.95	288,514,360.60
修理费	76,840,193.11	65,966,317.56
折旧费	33,364,112.59	31,449,917.89
无形资产摊销	28,314,629.40	27,562,960.05
业务招待费	12,710,404.08	10,970,143.85
交通费	8,227,680.76	6,826,420.58
办公费	3,987,292.21	4,922,476.86
中介咨询费	18,036,597.68	14,677,425.13
差旅费	6,646,433.63	5,869,810.06
保险费	3,279,515.81	5,602,551.59
业务经费	3,870,209.11	3,607,657.99
物料消耗	3,859,490.21	5,439,685.32
租赁费	6,403,694.74	16,759,720.90
党建工作费	7,440,349.47	7,805,006.65
水电费	4,695,573.49	5,085,177.44
股权激励	27,216,142.38	
其他	25,105,078.84	30,443,553.00
合计	568,651,220.46	531,503,185.47

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	121,281,859.33	119,314,816.46
直接人工	201,051,899.22	162,123,135.01
折旧与摊销	44,297,405.19	35,537,212.25
其他	45,448,768.76	49,837,961.89
合计	412,079,932.50	366,813,125.61

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,834,150.46	-7,305,586.27
利息费用	105,200,183.53	100,527,331.82
银行手续费	2,272,445.83	2,744,705.53
汇兑净收益	9,548,051.14	24,583,456.09
贴现利息支出		3,917,440.10
其他	906,840.27	680,502.30
合计	114,093,370.31	125,147,849.57

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发奖补资金	6,175,610.00	
数控刀片生产线技术改造项目	5,400,000.00	5,400,000.00
高端硬质合金棒型材集成制造专利技术产业化	3,878,000.00	969,500.00
维稳补贴	3,566,893.00	1,918,453.16
收人社局以工代训补贴	2,641,000.00	
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具实施项目	1,800,000.00	1,800,000.00
微钻扩产改造技术	1,473,250.00	1,398,600.00
2020 年度南昌市企业研发费用后补助	1,451,400.00	
2018 年第一批工业发展资金	1,336,000.00	250,000.00
精密微细刀具的高效智能磨削系统研发	1,277,560.00	887,500.00
大安商务局外经贸资金	1,276,400.00	872,000.00
硬质和超硬薄膜材料工程实验室项目	1,090,000.00	1,090,000.00
2020 年度涉工政策兑现资金	998,000.00	
精密工具创新能力平台建设二期	982,242.27	982,242.27
深圳市研发资助	938,000.00	2,270,000.00
深圳商务局 2020 年中央外经贸发展专项资金	915,287.00	
2020 年第一批省级科技计划项目资金	914,009.38	344,183.59
创新驱动发展资金专项（战略性新兴产业	887,500.00	887,500.00

业发展专项)		
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	805,766.10	1,657,116.91
工业用电降成本资助	804,048.00	567,529.20
进口设备补贴款	803,406.60	726,769.90
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	801,709.07	801,709.06
精密微型刀具智能制造新模式应用	800,000.00	600,000.00
2020 年度高质量发展政策兑现奖补资金	762,700.00	
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	648,201.36	648,201.36
技改财政补助	625,000.00	625,000.00
高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床	546,800.00	546,800.00
财政促进外贸增长发展及加工贸易补助	512,000.00	
2021 年度春节期间正常生产员工奖励	500,000.00	
2021 年度第一批昆山双创人才计划首笔项目资金	500,000.00	
钨资源再生利用项目拨款	378,201.03	2,996,190.74
面向集成电路封装基板微孔加工的极小径微型钻头项目研发资金	361,111.11	
龙岗区技术改造补贴	350,000.00	350,000.00
收 2021 年四川大学自贡市校地科技合作项目补助	350,000.00	
2020 年度南昌市外经贸发展扶持资金	336,200.00	
2018-2019 专项奖金	330,014.00	
面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	307,000.00	
优秀行业奖	300,000.00	300,000.00
省知识产权促进中心知识产权专项资金	300,000.00	200,000.00
企业技术装备及管理提升	261,000.00	261,000.00
外贸优质增长扶持资金	257,180.00	
龙岗科技局高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床关键技术研发项目配套扶持资金	250,000.00	
2019 年外经贸发展专项资金（出口信用保险）	244,200.00	
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目	238,302.78	
出口信用保险补贴款	236,000.00	215,100.00
出口信用保险保费资助	234,214.00	249,349.00
福利企业增值税返还	232,530.55	
政策兑现专项资金	225,000.00	1,555,000.00
技术改造和转型升级专项	215,000.00	215,000.00
外经贸发展促进资金	200,000.00	200,000.00

工程旋挖采用超粗晶硬质合金齿制备技术研究及应用	200,000.00	
航空航天、汽车关键领域高端刀具整体技术补助	200,000.00	
龙岗科技局 2020 年第一批科技企业研发投入扶持资金	200,000.00	
市级技术研究中心奖励	200,000.00	
收水电补贴	197,676.60	
市级科技计划项目（航空/燃机用 Cu-Ni-In、Ni-C 涂层材料开发	196,768.57	
疫情防控期间贷款贴息补助	191,430.00	
深圳市企业技术中心提升	191,410.00	191,410.00
高端硬质合金精密微型刀具生产过程信息化	187,000.00	187,000.00
收自贡市以工代训补贴	173,800.00	
2020 年科技保险专项项目资金	168,200.00	191,400.00
精密刀具制造智能测控系统	155,000.00	155,000.00
医疗牙科刀具研发及产业化	150,000.00	150,000.00
收 2019 年四川大学自贡市校地科技合作项目补助	150,000.00	
社保局补贴	149,725.28	2,108,692.34
以工代训补贴	148,000.00	
微细电火花辅助加工印制电路板微孔结构关键技术研发	137,500.00	
面向 5G 通信射频前端器件用高频覆铜板产业化应用	125,000.00	250,000.00
个人所得税手续费返还	123,470.18	124,878.35
军品退税	122,327.91	
精密工具创新能力平台建设（二期）	120,000.00	120,000.00
精密工具产业园建设项目	120,000.00	50,000.00
对外经贸发展财政资金	109,000.00	109,000.00
高强度金属陶瓷新材料设计与制备关键技术研究	102,029.85	247,970.15
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	100,000.00	100,000.00
超细硬质合金液相烧结过程中的晶粒生长行为及均匀化控制	100,000.00	
深圳市人力资源局出站博士后科研资助	100,000.00	
面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键技术及产业化	95,000.00	95,000.00
自贡市大安区商务局 2019 年省级外经贸发展专项资金	92,900.00	30,000.00
专利奖励	90,000.00	
党支部党建活动费用	83,581.00	
2017 年中央外经贸资金硬质合金棒材升级扩能改造	75,000.00	75,000.00



2018 第一批科技项目资金（钒钛稀土等碳氮化固溶体在硬质合金中应用的产业化示范）	75,000.00	75,000.00
应用注射成型技术结合磨削技术和相应涂层制备技术完成可换式钻头/铣刀的研究与开发	66,223.47	69,708.92
转增值税（退役军人减免增值税优惠）	63,000.00	63,000.00
厂区总废水处理项目专项资金	60,000.00	60,000.00
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	60,000.00	60,000.00
外销内陆段运费补贴	54,300.00	54,300.00
大安区财政局档案数字化补助	50,568.00	
经信局 2020 年一季度营业收入正增长企业奖励资金	50,000.00	71,000.00
高表面能硬质相微观非均匀硬质合金项目	50,000.00	
高新技术企业资格证补助	50,000.00	
龙岗区科技创新局 2020 年高新技术企业认定奖资金	50,000.00	
2019 年度南昌市企业研发费用后补助	49,900.00	
荷塘区科技和工业信息化局研发管理工作补助	48,752.00	
外贸促进拨款	46,000.00	
株洲市残联超比例安排残疾人补贴	44,778.00	
省财政厅 2020 年第二批省级科技计划项目资金补助	42,000.00	
进项税加计抵减	33,939.32	
大安区国库支付中心财政扶持奖励资金	30,000.00	30,000.00
大安区十强工业企业	30,000.00	30,000.00
2020 年高新区规上工业企业升规入统上台阶奖励资金（增长奖）	30,000.00	
企业产品出口补助	30,000.00	
退返残保金	28,815.70	
知识产权专利资金资助	27,500.00	13,000.00
新合金项目技改贴息	25,657.14	66,228.57
知识产权战略推进资金	24,000.00	
2019 年度知识产权战略推进资金	23,000.00	
2021 年中央外贸发展资金	20,400.00	
校地合作项目《高性能金属陶瓷涂层材料及涂覆技术研究》2018CDZG-9	20,277.20	
经开区安监局应急演练补助资金	20,000.00	20,000.00
2020 年科技人才政策奖励资金（产学研）	20,000.00	
工业发展资金	20,000.00	
工业企业上档升级	20,000.00	
科技局研发补助	20,000.00	
2021 年省级商务发展专项资金（出口信保统保平台）	19,784.00	

昆山市工业和信息化局本级工信局奖励	19,400.04	19,400.00
2020 年度昆山市工业企业技改综合奖补项目	17,586.72	1,465.56
虹桥街道政府房租补助	17,000.00	118,000.00
2018 年机器人专项资金-工业机器人及自动化设备应用技改项目	15,893.28	12,893.22
龙岗区工业和信息化局能效对标项目扶持款	15,000.00	
境外展会参展支持资金	11,800.00	
2020 年科技人才政策奖励资金（研发机构）	10,000.00	
安全生产先进企事业单位奖励	10,000.00	
压力炉研发专项款	8,750.00	
领军人才扶持资金	8,227.30	
压力烧结炉的测温装置专项奖励	7,500.00	
2020 年工业经济稳增长正向激励资金	6,000.00	
2019 年第四批省级科技计划项目硬质合金特殊钢轧辊环产业化示范项目	5,825.24	505,256.20
分舟装置专项奖励	4,500.00	
2021 年度江西省（南昌地区）知识产权专项资金	4,000.00	
张亚雄技能大师工作室	3,735.06	3,353.78
收自贡市人力资源和社会保障局就业创业补助	3,000.00	
自贡水务投资集团有限公司水费返还款	2,865.00	
收 2020 年度市级企业超比例安排残疾人就业奖励	2,000.00	
收自贡市就业创业补助资金	2,000.00	
收科学技术协会 2020 年度优秀学术期刊奖励	1,000.00	
2019 年度省级专利资助资金	360.00	
以工代训补助资金		4,085,000.00
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造拨款		3,331,111.06
用电补助		2,612,084.60
财政贡献奖励		2,310,000.00
2019 年工业企业技术改造税收增量奖补		2,267,800.00
研发财政奖补资金		1,757,700.00
2017 年长株潭国家自主创新示范区专项项目		1,698,301.14
硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴		1,350,000.00
2020 年湖南省第二批制造强省专项资金		1,000,000.00
融资奖励款		1,000,000.00
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目		883,797.65

钻具生产线技改项目		800,000.00
CVD 涂层炉的研制		753,585.87
制造业发展资金		750,000.00
深圳市高技能岗前培训补贴		706,170.00
2019 年军民融合产业发展专项资金		700,000.00
经信局 2020 年创新主体培育项目资金		690,000.00
南昌市职业技能提升补贴		577,800.00
创新资金奖励款		560,000.00
2019 年中央外经贸发展专项资金进口贴息款		523,966.00
2019 年第一批省级科技计划项目资金		500,000.00
2020 年昆山市高质量发展（工业经济）专项资金项目技术进步认定		500,000.00
龙岗财政局研发费用补贴		500,000.00
全国单项冠军示范企业（主营产品硬质合金）奖励		500,000.00
深化复工复产促进稳产满产		500,000.00
株洲人力资源社保局企业稳就业资金补贴款		500,000.00
疫情期间 1 季度土地使用税和房产税返还		470,967.41
防疫惠企九项措施奖补资金		469,200.00
大安区商务局运费补贴		458,050.00
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目		411,697.22
"特困企业"专项治理中央财政补助资金		361,400.00
优秀出口企业奖及优秀企业奖励		300,000.00
进口设备贴息		274,754.00
"特困企业"专项治理财政补助		270,800.00
自贡市人民政府新增用电补助		245,700.00
龙岗财政局展会扶持补贴		232,720.62
自贡市经信局 2019 年一季度"开门红"奖励		225,900.00
印花税优惠		220,209.82
收 2020 加工贸易株洲市政府补贴		200,000.00
自贡市政府企业能力提升与创新驱动发展专项奖励		200,000.00
税收增量奖补资金		197,000.00
稳岗补贴		194,099.70
汽车发动机关键部件成套刀具应用示范		189,141.66
社保局职业技能提升行动资金		160,000.00
经信局企业能力提升与创新驱动发展专项资金奖励		150,000.00
龙岗区工业和信息化局清洁生产补贴		150,000.00
自贡市大安区科技和经济信息化局 2018		150,000.00

年制修订标准奖励		
自贡市大安区科技和经济信息化局 2018 年第二批财政扶持企业发展资金		140,000.00
高强高韧超细晶硬质合金刀具材料及其关键原料结构与工艺设计、制造与示范应用		124,139.70
外贸财政扶持资金		109,800.00
钻探用硬质合金专利预警布局与保护项目		107,947.17
2017 年第一批省级科技计划项目资金		100,000.00
2019 年度加快创新转型推进高质发展先进企业"十佳科创人才奖励"		100,000.00
淀山湖镇 2019 年科技人才政策奖励资金		100,000.00
数控刀片精密加工装备研制及应用示范		97,053.80
香港政府保就业计划		96,044.40
知识产权拨款		90,000.00
重点境外展会补助资金		90,000.00
稳就业扶持补贴		81,097.17
高强高韧超细晶硬质合金制品及其关键原料结构与工艺设计、制造与示范应用收入		80,000.00
科学技术和知识产权局校地科技合作地矿工程用高韧性抗热疲劳硬质合金新材料制备关键技术研究补助		75,000.00
复杂翼舵类零件加工精密柔性制造系统关键技术研究及示范应用		64,704.95
校地合作项目《高性能金属陶瓷涂层材料及涂技术研究》2018CDZG-9		60,000.00
市场和质量监督委员会专利资助		58,000.00
航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用		55,064.22
龙岗工业和信息化局 2020 年第一批防疫效果奖励扶持款		50,000.00
收荷塘区财政局外贸增长发展资金款		50,000.00
新型工业化考核奖金		50,000.00
其他知识产权事务支出其他知识产权事务支出-商品和服务支出奖励		43,500.00
污水处理费补贴		38,680.95
2018 年度国内市场开拓项目		38,010.00
自贡市科学技术协会 2019 年院士工作站先进单位奖励		35,000.00
收株洲市 2020 年外贸稳增长资金补贴款		30,000.00
自贡市大安区科技和经济信息化局 2019 年财政扶持企业发展资金		30,000.00
产业发展专项资金		20,900.00
湖南省安全生产先进单位奖金		20,000.00
经信局 2019 年 11 月-2020 年 4 月工业用		15,746.85

水补贴		
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心补贴		15,600.00
能耗在线监测项目		13,333.33
经信局工业用水补贴		12,459.75
组织办付华伟纳党建项目经费补助		12,000.00
市残疾人联合会残疾人就业奖励		7,000.00
科学技术协会 2020 年市级院士（专家）工作站先进单位奖励		5,000.00
高档数控机床在梁框肋等典型飞机结构件制造领域的综合示范应用		4,810.97
科学技术协会 2019 年度信息工作先进集体奖励		2,000.00
第三届进博会补贴		1,200.00
专利补助款		1,080.00
专利申请补助		1,080.00
科学技术协会 2019 年度优秀学术期刊奖励		1,000.00
知识产权补贴		1,000.00
自贡市残疾人联合会关于 2019 年度市级企业超比例安置残疾人就业奖励款		1,000.00
航天高升阻比、超高速产品复合材料防隔热层弹舱		872.78
工业用水补贴		692.25
合计	56,751,893.11	76,262,477.32

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益		1,104,678.85
其他	-3,785,374.55	2,719.44
合计	-3,785,374.55	1,107,398.29

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,400,213.70	825,722.39
其他	320,558.40	-33,770,261.51
合计	-5,079,655.30	-32,944,539.12

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-96,206,999.02	-81,989,693.25
五、固定资产减值损失	-13,047,987.47	-9,731,744.02
七、在建工程减值损失		-148,672.57
合计	-109,254,986.49	-91,870,109.84

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	672,367.28	3,722,358.45
未划分为持有待售的固定资产处置损失	-3,378,647.00	-1,524,758.36

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,517,089.06	21,639,344.95	3,517,089.06
合计	3,517,089.06	21,639,344.95	3,517,089.06

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	9,419.24	145,741.50	9,419.24
其他	10,883,142.39	14,811,823.45	10,883,142.39
合计	10,892,561.63	14,957,564.95	10,892,561.63

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,911,835.60	39,061,794.33
递延所得税费用	14,550,483.00	1,414,863.35
合计	86,462,318.60	40,476,657.68

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	725,037,529.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	181,259,382.28
子公司适用不同税率的影响	-72,321,014.28
调整以前期间所得税的影响	9,171,999.89
非应税收入的影响	16,643.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,259,754.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,284,886.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,619,375.52
其他	-50,258,935.35
所得税费用	86,462,318.60

## 55、其他综合收益

详见附注 37。

## 56、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,834,150.46	7,305,586.27
政府补助及个税手续费返还款	60,731,916.54	94,171,714.57
票据、信用证保证金	33,478,831.42	238,457.10
湖南有色株硬资产经营有限公司转入搬迁奖励款		7,832,618.00
往来及其他	37,987,908.94	7,375,086.91
合计	136,032,807.36	116,923,462.85

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用支出	216,409,746.52	223,060,581.30
管理费用支出	175,148,265.80	176,955,228.46
研发费用支出	43,911,105.13	48,363,144.33
财务费用支出	2,272,445.83	3,425,207.83
票据保证金	6,177,893.00	13,418,896.62
工会经费	17,275,676.05	15,254,616.57
捐赠支出	9,419.24	145,741.50
往来及其他	11,830,914.15	-65,089,850.91
合计	473,035,465.72	415,533,565.70

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
项目保证金		15,750,000.00
合计		15,750,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
三供一业相关支出		3,098.84
定期存款		15,750,000.00
合计		15,753,098.84

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到湖南有色株硬资产经营有限公司借款		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还湖南有色株硬资产经营有限公司借款		50,000,000.00
租赁负债	18,593,991.76	
合计	18,593,991.76	50,000,000.00

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	638,575,210.53	296,489,886.02
加：资产减值准备	114,334,641.79	124,814,648.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	428,579,936.32	412,074,176.44
使用权资产折旧	18,461,868.89	



无形资产摊销	30,230,759.82	28,595,806.26
长期待摊费用摊销	6,132,065.75	3,844,637.31
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）	2,706,279.72	-2,197,600.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,675,219.73	978,370.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	115,655,074.94	125,110,787.91
投资损失（收益以“-”号填列）	3,785,374.55	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,233,252.48	-7,642,294.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,789,680.52	9,099,308.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-381,273,189.35	-754,322,170.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-345,704,159.20	-453,869,427.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	241,663,091.05	47,192,094.35
其他	2,416,324.44	-2,129,122.44
经营活动产生的现金流量净额	888,261,431.98	-171,960,898.66
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	962,427,647.99	913,791,581.37
减：现金的期初余额	913,791,581.37	768,045,371.68
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	48,636,066.62	145,746,209.69

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	962,427,647.99	913,791,581.37
其中：库存现金	93,401.41	175,480.67
可随时用于支付的银行存款	962,259,716.57	913,579,167.27
可随时用于支付的其他货币资金	74,530.01	36,933.43
三、期末现金及现金等价物余额	962,427,647.99	913,791,581.37

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,177,893.00	远期结汇及信用保证金
应收账款	63,943,675.42	应收账款质押申请贷款
合计	70,121,568.42	--

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	182,566,575.04
其中：美元	13,283,425.81	6.3757	84,691,137.94
欧元	12,590,242.87	7.2197	90,897,776.45
港币	2,097,088.12	0.8176	1,714,579.25
应收账款	--	--	363,955,202.14
其中：美元	42,940,655.59	6.3757	273,776,737.85
欧元	10,281,595.51	7.2197	74,230,035.10
港币	7,772,391.22	0.8176	6,354,707.06
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√ 适用 □ 不适用

本公司二级子公司株洲硬质合金进出口有限责任公司通过投资设立了株洲硬质合金集团香港有限公司、株洲硬质合金集团欧洲公司、株洲硬质合金厂美国有限公司，二级子公司株洲钻石切削刀具股份有限公司通过投资设立了株洲钻石切削刀具股份有限公司美国公司、株硬切削刀具欧洲有限责任公司，通过同一控制下企业合并收购了HP 国际销售责任有限公司，二级子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司通过同一控制下企业合并收购了HPTecKorea，本公司二级子公司自贡硬质合金有限责任公司通过非同一控制下企业合并收购了自贡国际销售责任有限公司。

## 60、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
直-TA 型 ZSJ 自动倾斜器用硬质合金产品产业化能力建设 项目	10,050,000.00	递延收益	
精密微型刀具智能制造新模式应用	8,000,000.00	递延收益	800,000.00
研发奖补资金	6,175,610.00	其他收益	6,175,610.00
稳岗补贴	3,566,893.00	其他收益	3,566,893.00
高端印制板用精密微型钻头 智能刃磨机床	3,200,000.00	递延收益	546,800.00
收人社局以工代训补贴	2,641,000.00	其他收益	2,641,000.00
面向集成电路封装基板微孔 加工的极小径微型钻头项目 研发资金	2,500,000.00	递延收益	361,111.11
印制电路板（PCB）用微钻扩 产技术改造项目政府补贴	1,493,000.00	递延收益	1,473,250.00
2020 年度南昌市企业研发费 用后补助	1,451,400.00	其他收益	1,451,400.00
大安商务局外经贸资金	1,276,400.00	其他收益	1,276,400.00
纳米复合涂层高端数控刀片 技术改造项目	1,200,000.00	递延收益	
高精度浅孔钻及模块式刀具 研究	1,200,000.00	递延收益	
难熔金属多元复杂废料快速 识别与分类方法研究	1,100,000.00	递延收益	
2018 年第一批工业发展资金	1,086,000.00	其他收益	1,336,000.00
2020 年第一批省级科技计划 项目资金	1,000,000.00	递延收益	914,009.38
2020 年度涉工政策兑现资金	998,000.00	其他收益	998,000.00
深圳市研发资助	938,000.00	其他收益	938,000.00
深圳商务局 2020 年中央外经 贸发展专项资金	915,287.00	其他收益	915,287.00
工业用电降成本资助	804,048.00	其他收益	804,048.00
进口设备补贴款	766,367.00	递延收益	76,636.70
2020 年度高质量发展政策兑 现奖补资金	762,700.00	其他收益	762,700.00
微细电火花辅助加工印制电 路板微孔结构关键技术研发	550,000.00	递延收益	137,500.00
财政促进外贸增长发展及加 工贸易补助	512,000.00	其他收益	512,000.00
2021 年度第一批昆山双创人 才计划首笔项目资金	500,000.00	其他收益	500,000.00

2021 年度春节期间正常生产员工奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
收 2021 年四川大学自贡市校地科技合作项目补助	350,000.00	其他收益	350,000.00
2020 年度南昌市外经贸发展扶持资金	336,200.00	其他收益	336,200.00
2018-2019 专项奖金	330,014.00	其他收益	330,014.00
面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	307,000.00	递延收益	
优秀行业奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
省知识产权促进中心知识产权专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
先进高强度优特钢轧制用关键硬质合金轧辊材料研究及应用示范	270,000.00	递延收益	
外贸优质增长扶持资金	257,180.00	其他收益	257,180.00
龙岗科技局高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床关键技术研发项目配套扶持资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019 年外经贸发展专项资金（出口信用保险）	244,200.00	其他收益	244,200.00
出口信用保险补贴款	236,000.00	其他收益	236,000.00
出口信用保险保费资助	234,214.00	其他收益	234,214.00
福利企业增值税返还	232,530.55	其他收益	232,530.55
市级科技计划项目（航空/燃机用 Cu-Ni-In、Ni-C 涂层材料开发	210,000.00	递延收益	196,768.57
中青年学者培养计划	200,000.00	递延收益	
市级技术研究中心奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
龙岗科技局 2020 年第一批科技企业研发投入扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
航空航天、汽车关键领域高端刀具整体技术补助	200,000.00	递延收益	200,000.00
收水电补贴	197,676.60	其他收益	197,676.60
疫情防控期间贷款贴息补助	191,430.00	其他收益	191,430.00
压力炉研发专项款	175,000.00	递延收益	8,750.00
收自贡市以工代训补贴	173,800.00	其他收益	173,800.00
2020 年科技保险专项项目资金	168,200.00	其他收益	168,200.00
株洲市 2019 年度科技领军人才	150,000.00	递延收益	
收 2019 年四川大学自贡市校地科技合作项目补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
社保局补贴	149,725.28	其他收益	149,725.28
以工代训补贴	148,000.00	其他收益	148,000.00
校地合作项目《高性能金属陶	147,000.00	递延收益	20,277.20

瓷涂层材料及涂覆技术研究》 2018CDZG-9			
军品退税	122,327.91	其他收益	122,327.91
株洲市 2020 年度科技领军人才	100,000.00	递延收益	
深圳市人力资源局出站博士后科研资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
喷涂及增材制造废料选择性分离与高效提取技术	100,000.00	递延收益	
自贡市大安区商务局 2019 年省级外经贸发展专项资金	92,900.00	其他收益	92,900.00
专利奖励	90,000.00	其他收益	90,000.00
党支部党建活动费用	83,581.00	其他收益	83,581.00
转增值税（退役军人减免增值税优惠）	63,000.00	其他收益	63,000.00
外销内陆段运费补贴	54,300.00	其他收益	54,300.00
大安区财政局档案数字化补助	50,568.00	其他收益	50,568.00
龙岗区科技创新局 2020 年高新技术企业认定奖资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
领军人才创业扶持资金	50,000.00	递延收益	8,227.30
经信局 2020 年一季度营业收入正增长企业奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业资格证补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
高表面能硬质相微观非均匀硬质合金项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年度南昌市企业研发费用后补助	49,900.00	其他收益	49,900.00
荷塘区科技和工业信息化局研发管理工作补助	48,752.00	其他收益	48,752.00
高纯稀有金属材料塑性变形过程中的组织规律与控制	48,000.00	递延收益	
外贸促进拨款	46,000.00	其他收益	46,000.00
株洲市残联超比例安排残疾人补贴	44,778.00	其他收益	44,778.00
省财政厅 2020 年第二批省级科技计划项目资金补助	42,000.00	其他收益	42,000.00
进项税加计抵减	33,939.32	其他收益	33,939.32
企业产品出口补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
大安区十强工业企业	30,000.00	其他收益	30,000.00
大安区国库支付中心财政扶持奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2020 年高新区规上工业企业升规入统上台阶奖励资金（增长奖）	30,000.00	其他收益	30,000.00
退返残保金	28,815.70	其他收益	28,815.70
知识产权专利资金资助	27,500.00	其他收益	27,500.00
2021 年中央外贸发展资金	20,400.00	其他收益	20,400.00

科技局研发补助	20,000.00	其他收益	20,000.00
经开区安监局应急演练补助资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
工业企业上档升级	20,000.00	其他收益	20,000.00
工业发展资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2020 年科技人才政策奖励资金（产学研）	20,000.00	其他收益	20,000.00
2021 年省级商务发展专项资金（出口信保统保平台）	19,784.00	其他收益	19,784.00
虹桥街道政府房租补助	17,000.00	其他收益	17,000.00
龙岗区工业和信息化局绩效对标项目扶持款	15,000.00	其他收益	15,000.00
境外展会参展支持资金	11,800.00	其他收益	11,800.00
安全生产先进企事业单位奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020 年科技人才政策奖励资金（研发机构）	10,000.00	其他收益	10,000.00
压力烧结炉的测温装置专项奖励	7,500.00	其他收益	7,500.00
2020 年工业经济稳增长正向激励资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
分舟装置专项奖励	4,500.00	其他收益	4,500.00
2021 年度江西省（南昌地区）知识产权专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
收自贡市人力资源和社会保障局就业创业补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
自贡水务投资集团有限公司水费返还款	2,865.00	其他收益	2,865.00
收自贡市就业创业补助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
收 2020 年度市级企业超比例安排残疾人就业奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
收科学技术协会 2020 年度优秀学术期刊奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
2019 年度省级专利资助资金	360.00	其他收益	360.00

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：  
公司于2021年12月设立全资子公司中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲硬质合金集团有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		同一控制
中钨共享服务(湖南)有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	劳务服务	100.00%		设立
自贡硬质合金有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	89.07%		同一控制
南昌硬质合金有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	生产加工	84.97%		同一控制
自贡长城装备技术有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	57.14%	40.52%	同一控制
中钨稀有金属新材料(湖南)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产加工	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
自贡硬质合金有限责任公司	10.93%	7,693,802.31		87,273,318.03
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	55,144,198.85		248,687,381.91
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	40,569,570.40	25,543,355.00	320,497,788.07
南昌硬质合金有限责任公司	15.03%	3,257,717.16		35,525,588.24

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
自贡硬质合金有限责任公司	1,231,473,308.46	836,155,948.14	2,067,629,256.60	765,297,358.30	434,795,970.33	1,200,093,328.63	1,112,296,812.76	774,333,003.76	1,886,629,816.52	662,199,938.66	429,701,657.59	1,091,901,596.25

深圳市金洲精工科技股份有限公司	712,355,265.97	556,804,899.67	1,269,160,165.64	174,819,043.19	99,599,552.74	274,418,595.93	567,848,940.79	471,121,621.99	1,038,970,562.78	119,945,370.85	144,920,919.70	264,866,290.55
株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,075,484,417.69	1,485,010,797.94	2,560,495,215.63	651,396,346.33	47,255,090.58	698,651,436.91	969,440,868.97	1,530,805,367.47	2,500,246,236.44	657,923,187.96	48,794,008.01	706,717,195.97
南昌硬质合金有限责任公司	344,740,603.52	220,051,103.01	564,791,706.53	66,184,924.38	262,294,141.27	328,479,065.65	327,408,853.95	211,929,865.82	539,338,719.77	59,591,384.00	264,766,701.96	324,358,085.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
自贡硬质合金有限责任公司	3,038,105,556.79	76,464,623.41	73,723,407.22	18,844,003.23	2,826,301,061.99	37,092,830.09	37,036,843.41	-3,214,620.02
深圳市金洲精工科技股份有限公司	1,158,050,466.20	220,575,031.36	220,575,031.36	243,971,275.38	1,014,508,388.46	160,228,091.52	160,050,679.63	224,646,972.97
株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,988,610,682.17	235,677,851.33	235,575,851.33	497,453,547.04	1,676,662,379.00	147,028,306.00	149,272,401.66	320,045,353.03
南昌硬质合金有限责任公司	1,096,906,182.05	21,670,007.07	21,332,007.07	27,200,170.84	874,950,106.02	6,235,701.90	6,235,701.90	33,530,627.08

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年6月4日，自贡长城硬面材料有限公司增资并名称变更为自贡长城表面工程技术有限公司，自贡长城表面工程技术有限公司注册资本由6844.1079万元变更为8684.5067万元，增资后自贡硬质合金有限责任公司对其持股比例由84.00%变更为86.86%。

## 十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具分类



## 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	968,605,540.99			968,605,540.99
应收票据	94,788,429.16			94,788,429.16
应收账款	1,133,712,485.79			1,133,712,485.79
应收款项融资			419,247,975.20	419,247,975.20
其他应收款	44,310,011.06			44,310,011.06
其他权益工具投资			6,894,293.52	6,894,293.52
其他非流动金融资产		604,678.85		604,678.85
合计	2,241,416,467.00	604,678.85	426,142,268.72	2,668,163,414.57

## (2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	947,270,412.79			947,270,412.79
应收账款	993,079,781.32			993,079,781.32
应收款项融资			619,457,893.06	619,457,893.06
其他应收款	35,335,964.22			35,335,964.22
其他权益工具投资			6,941,602.86	6,941,602.86
其他非流动金融资产		604,678.85		604,678.85
合计	1,975,686,158.33	604,678.85	626,399,495.92	2,602,690,333.10

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		455,922,283.74	455,922,283.74
应付票据		65,050,000.00	65,050,000.00
应付账款		524,254,229.32	524,254,229.32
其他应付款		237,622,150.21	237,622,150.21
一年内到期的非流动负债		1,158,621,410.20	1,158,621,410.20
其他流动负债		24,936,803.80	24,936,803.80
长期借款		972,860,833.32	972,860,833.32
租赁负债		45,428,085.66	45,428,085.66
合计		3,484,695,796.25	3,484,695,796.25

## (2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,516,422,187.82	1,516,422,187.82
应付票据		24,000,000.00	24,000,000.00
应付账款		572,949,896.48	572,949,896.48
其他应付款		203,151,330.33	203,151,330.33

一年内到期的非流动负债	193,174,632.68	193,174,632.68
其他流动负债	32,885,918.12	32,885,918.12
长期借款	1,082,885,623.22	1,082,885,623.22
合 计	3,625,469,588.65	3,625,469,588.65

## （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

项 目	2021年12月31日				
	合 计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	968,605,540.99	968,605,540.99			
应收票据	94,788,429.16	94,788,429.16			
应收账款	1,133,712,485.79	1,109,729,376.38			23,983,109.41
应收款项融资	419,247,975.20	419,247,975.20			
其他应收款	44,310,011.06	42,136,509.78			2,173,501.28
其他权益工具投资	6,894,293.52	6,894,293.52			
其他非流动金融资产	604,678.85	604,678.85			
合 计	2,668,163,414.57	2,642,006,803.88			26,156,610.69

接上表：

项 目	2020年12月31日				
	合 计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	947,270,412.79	947,270,412.79			
应收账款	993,079,781.32	952,146,518.26			40,933,263.06
应收款项融资	619,457,893.06	619,457,893.06			
其他应收款	35,335,964.22	30,687,491.45			4,648,472.77
其他权益工具投资	6,941,602.86	6,941,602.86			
其他非流动金融资产	604,678.85	604,678.85			
合 计	2,602,690,333.10	2,557,108,597.27			45,581,735.83

## （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

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

有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	455,922,283.74				455,922,283.74
应付票据	65,050,000.00				65,050,000.00
应付账款	490,428,370.66	11,834,262.62	12,172,736.70	9,818,859.34	524,254,229.32
其他应付款	133,898,359.70	37,954,239.42	16,114,408.10	49,655,142.99	237,622,150.21
一年内到期的非流动负债	1,158,621,410.20				1,158,621,410.20
其他流动负债	24,936,803.80				24,936,803.80
长期借款		972,860,833.32			972,860,833.32
租赁负债		6,692,908.14	7,247,179.57	31,487,997.95	45,428,085.66
合 计	2,328,857,228.10	1,029,342,243.50	35,534,324.37	90,962,000.28	3,484,695,796.25

接上表：

项 目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,516,422,187.82				1,516,422,187.82
应付票据	24,000,000.00				24,000,000.00
应付账款	534,908,155.77	24,639,252.89	4,289,343.28	9,113,144.54	572,949,896.48
其他应付款	117,893,152.04	22,144,249.87	32,834,608.53	30,279,319.89	203,151,330.33
一年内到期的非流动负债	193,174,632.68				193,174,632.68
其他流动负债	32,885,918.12				32,885,918.12
长期借款		1,022,885,623.22	60,000,000.00		1,082,885,623.22
合 计	2,419,284,046.43	1,069,669,125.98	97,123,951.81	39,392,464.43	3,625,469,588.65

#### （四）市场风险

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

##### 1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	1,259,844.29/ 944,883.22	944,883.22

接上表：

项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)

人民币	0.4%	7,493,211.31 / 5,619,908.48	5,619,908.48
-----	------	-----------------------------	--------------

## 2. 汇率风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司销售额约22.43%（2020年：25.20%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

## 3. 权益工具投资价格风险

无。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	6,336,173.52	558,120.00		6,894,293.52
应收款项融资			419,247,975.20	419,247,975.20
其他非流动金融资产			604,678.85	604,678.85
持续以公允价值计量的资产总额	6,336,173.52	558,120.00	419,852,654.05	426,746,947.57
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

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

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。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2. 其他非流动金融资产为非交易性权益工具投资。公司持有该权益工具投资的目的是非交易性的, 不符合“本金+利息”的合同现金流量特征, 不存在活跃市场的权益工具公允价值, 故公司将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国五矿股份有限公司	北京市海淀区三里河路5号	黑色金属、有色金属的投资、销售; 非金属矿产品的投资; 矿山、建筑工程的设计; 机械设备的销售; 新能源的开发和投资管理; 金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理; 房地产开发与经营; 建筑安装; 物业管理; 进出口业务; 资产及资产受托管理; 招标、投标业务; 广告展览、咨询服务、技术交流; 对外承包工程; 自有房屋租赁。	2,906,924.29 万元	49.94%	49.94%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国五矿集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国五矿集团有限公司	最终控制人
中冶陕压重工设备有限公司	同一最终控制人
中国五矿股份有限公司	同一最终控制人
中国华冶科工集团有限公司	同一最终控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人
五矿物业管理有限公司	同一最终控制人
五矿物流集团有限公司	同一最终控制人

五矿钨业集团有限公司	同一最终控制人
五矿矿业（安徽）开发有限公司	同一最终控制人
五矿国际招标有限责任公司	同一最终控制人
五矿国际货运上海有限责任公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一最终控制人
天津赛瑞机器设备有限公司	同一最终控制人
日本五金矿产株式会社	同一最终控制人
洛杉矶矿产金属有限公司	同一最终控制人
金玛国际运输代理有限公司	同一最终控制人
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	同一最终控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人
建合创新科技（海南）有限公司	同一最终控制人
湖南有色资产经营管理有限公司	同一最终控制人
湖南有色株硬资产经营有限公司	同一最终控制人
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人
湖南有色锡田矿业有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属股份有限公司	同一最终控制人
湖南有色建设工程有限公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人
湖南新田岭钨业有限公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人
衡阳远景钨业有限责任公司	同一最终控制人
韩国五矿株式会社	同一最终控制人
郴州柿竹园实业有限责任公司	同一最终控制人
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	同一最终控制人
北京第五广场置业有限公司	同一最终控制人
洛杉矶矿产金属有限公司	同一最终控制人
Minera Las Bambas S.A.	同一最终控制人
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	其他关联方
厦门金鹭特种合金有限公司	其他关联方
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	其他关联方
厦门创云精智机械设备股份有限公司	其他关联方
麻栗坡海隅钨业有限公司	其他关联方
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	其他关联方
九江金鹭硬质合金有限公司	其他关联方
福建鑫鹭钨业有限公司	其他关联方
成都联虹钨业有限公司	其他关联方
成都虹波实业股份有限公司	其他关联方
成都虹波钨业有限责任公司	其他关联方

## 4、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨化合物	1,531,027,751.40	1,517,100,000.00	是	1,184,927,230.60
江西省修水赣北钨业有限公司	钨化合物、其他	1,261,989,290.63	1,246,000,000.00	否	779,972,214.56
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨钼及化合物	265,703,794.93	332,000,000.00	否	193,524,487.56
湖南新田岭钨业有限公司	钨化合物	233,718,600.86	192,000,000.00	是	129,811,924.72
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	钨化合物	134,680,286.88	156,000,000.00	是	41,119,922.05
衡阳远景钨业有限责任公司	钨化合物	124,179,469.05	95,220,840.00	是	27,246,445.02
成都虹波钨业有限责任公司	钨化合物、钨钼制品	95,186,725.64	90,000,000.00	是	90,242,920.35
九江金鹭硬质合金有限公司	钨化合物、传统合金	56,074,787.02	55,000,000.00	是	16,961,300.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务（建设项目）	49,871,963.58	54,000,000.00	否	151,857,608.09
Minera Las Bambas S.A.	钨钼制品	46,526,612.14	46,527,000.00	否	673,144.26
福建鑫鹭钨业有限公司	钨化合物	39,157,619.47	56,700,000.00	否	
厦门金鹭特种合金有限公司	钨化合物、棒材	30,704,377.48	38,300,000.00	否	21,691,626.48
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钨钼制品	20,710,410.74	20,690,000.00	是	
洛杉矶矿产金属有限公司	钨钼制品	19,489,512.51	19,489,500.00	是	248,940.84
湖南有色新材料科技有限公司	接受劳务、其他	11,117,753.83	11,117,760.00	否	3,118,380.17
麻栗坡海隅钨业有限公司	钨化合物	10,115,044.25	14,600,000.00	否	53,920,353.98
成都联虹钨业有限公司	钨化合物、钨钼制品	4,909,181.72	4,910,000.00	否	
五矿钨业集团有限公司	钨化合物、其他	481,227.95	481,230.00	否	195,896,561.34
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	接受劳务（建设项目）	310,537.73	1,000,000.00	否	310,537.73
五矿国际货运上海有限责任公司	其他	274,606.44	274,600.00	是	30,849.08
五矿物流集团有限公司	其他	135,640.83	135,640.00	是	

五矿物业管理有限公司	其他	65,637.41	65,640.00	否	
厦门创云精智机械 设备股份有限公司	其他	63,761.09	63,760.00	是	19,778.76
五矿国际招标有限 责任公司	其他	44,339.62	44,340.00	否	132,755.49
湖南有色株硬资产 经营有限公司	其他	35,027.10	35,030.00	否	49,810.15
厦门鸣鹤管理咨询 股份有限公司	其他	33,962.26	33,970.00	否	280,847.17
郴州柿竹园实业有 限责任公司	其他	28,800.00	28,800.00	否	
湖南有色资产经营 管理有限公司	其他	20,522.84	20,530.00	否	
金玛国际运输代理 有限公司	其他	11,362.47	11,360.00	是	33,827.23
五矿二十三冶建设 集团第二工程有限 公司	接受劳务				13,257,798.17
韩国五矿株式会社	其他				57,748.44
洛阳金鹭硬质合金 工具有限公司	其他				52,893.81
成都虹波实业股份 有限公司	钨钼及其化合物				22,680.18

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨化合物、其他	364,445,436.84	179,288,736.86
江西省修水赣北钨业有限公司	钨化合物、钨钼制品、其他	231,709,270.84	88,987,920.48
福建鑫鹭钨业有限公司	钨化合物	68,667,564.36	
日本五金矿产株式会社	钨化合物	42,266,266.97	21,097,297.55
Minmetals Inc.(L.A.)	钨化合物	18,944,608.38	
九江金鹭硬质合金有限公司	钨化合物	15,947,787.61	44,789,802.02
成都联虹钼业有限公司	钨钼制品	7,697,536.44	2,060,279.12
厦门金鹭特种合金有限公司	钨化合物	5,893,805.31	49,656,159.28
成都虹波钼业有限责任公司	钨钼制品	5,761,059.47	
湖南新田岭钨业有限公司	热喷涂产品、其他	2,654,574.74	1,640,045.74
中国五矿集团有限公司	其他	2,452,830.19	
江西省修水香炉山钨业有限 责任公司	其他	2,447,449.91	204,158.42
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	其他	1,800,191.32	17,733,404.98
湖南有色新材料科技有限公司	钨钼制品、钽铌制品、其他	1,324,681.82	2,563,414.39
衡阳远景钨业有限责任公司	其他	1,182,505.35	400,420.79
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钨钼制品、钨化合物	925,615.88	3,982.30



中冶陕压重工设备有限公司	数控刀具、其他	518,926.96	598,596.25
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	热喷涂产品	278,042.05	
中国华冶科工集团有限公司	钻掘工具、其他	180,106.20	23,550.08
湖南有色株硬资产经营有限公司	其他	146,732.36	
湖南有色建设工程有限公司	其他	4,194.69	
成都虹波实业股份有限公司	钨化合物、钨钼制品		12,915,058.70
五矿营口中板有限责任公司	棒材、矿用合金		493,461.95
天津赛瑞机器设备有限公司	其他		70,300.00

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南有色资产经营管理有限公司	公司	股权托管	2017年09月20日		市场价	943,396.23
五矿钨业集团有限公司	公司	股权托管	2019年01月01日		市场价	3,773,584.91

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京第五广场置业有限公司	房屋	8,825,713.32	8,825,713.32
五矿钨业集团有限公司	房屋	791,926.94	791,926.94
湖南有色新材料科技有限公司	房屋	2,379,710.27	
湖南有色株硬资产经营有限公司	房屋	29,761.40	
郴州柿竹园实业有限责任公司	房屋	28,800.00	

### (4) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,729,063.00	8,911,893.00

### (5) 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
五矿钨业集团有限公司	利息支出		973.69

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	27,882,804.44	561,068.04	7,223,060.00	152,870.60
应收账款	江西省修水赣北钨业有限公司	27,021,599.15	270,215.99		
应收账款	洛杉矶矿产金属有限公司	21,370,012.60	213,700.13		
应收账款	日本五金矿产株式会社	3,503,757.20	35,037.57	10,294,598.23	102,945.98
应收账款	天津赛瑞机器设备有限公司	1,352,978.84	1,195,088.59	1,352,978.84	634,409.43
应收账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	1,218,260.00	12,182.60	104,900.00	1,049.00
应收账款	湖南有色资产经营管理有限公司	1,000,000.00	30,000.00		
应收账款	湖南新田岭钨业有限公司	909,158.00	9,091.58	483,637.00	4,836.37
应收账款	中冶陕压重工设备有限公司	899,155.97	108,843.14	712,768.51	22,990.34
应收账款	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	672,000.00	6,720.00	423,400.00	65,128.20
应收账款	中国华冶科工集团有限公司	203,520.00	2,035.20		
应收账款	五矿矿业（安徽）开发有限公司	955.78	286.73	955.78	9.56
应收账款	五矿营口中板有限责任公司			1,070,205.88	61,961.45
应收账款	衡阳远景钨业有限责任公司			348,100.00	13,481.00
应收账款	厦门金鹭特种合金有限公司			15,180,000.00	151,800.00
合计		86,034,201.98	2,444,269.57	37,194,604.24	1,211,481.93
预付款项	中国华冶科工集团有限公司	853,793.00			
预付款项	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	814,494.31			
预付款项	江西省修水赣北钨业有限公司	689,013.80			
预付款项	九江金鹭硬质合金有限公司	649,830.00			
预付款项	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	201,000.00			

合 计		3,208,131.11			
其他应收款	中国五矿股份有限公司	47,250.00	472.50		
其他应收款	中国华冶科工集团有限公司	29,707.00	297.07		
其他应收款	湖南有色株硬资产经营有限公司			1,480,946.56	14,809.47
合 计		76,957.00	769.57	1,480,946.56	14,809.47
其他非流动资产	五矿二十三冶建设集团有限公司	201,020.48			
合 计		201,020.48			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西省修水赣北钨业有限公司	13,617,800.00	7,899,158.96
应付账款	湖南新田岭钨业有限公司	5,340,421.24	
应付账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	1,359,066.00	11,656,709.81
应付账款	厦门金鹭特种合金有限公司	1,358,273.24	
应付账款	湖南有色新材料科技有限公司	456,394.68	
应付账款	九江金鹭硬质合金有限公司	319,943.66	681,651.50
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司	19,000.00	
应付账款	厦门创云精智机械设备股份有限公司	50,000.00	
应付账款	北京京诚赛瑞信息技术有限公司	5,432.00	
应付账款	成都虹波钨业有限责任公司	1,703.18	
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司		38,204,871.39
应付账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司		22,050,764.00
应付账款	五矿营口中板有限责任公司		1,070,205.88
应付账款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司		310,537.73
应付账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司		4,900.00
应付账款	五矿有色金属股份有限公司		6.40
合 计		22,528,034.00	81,878,805.67
合同负债	五矿有色金属股份有限公司	6.40	
合 计		6.40	
其他应付款	湖南有色株硬资产经营有限公司	4,770,642.20	
其他应付款	五矿钨业集团有限公司	4,100,000.00	

其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	2,497,356.40	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司	2,328,671.90	
其他应付款	湖南有色锡田矿业有限公司	12,364.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	9,400.00	
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司	4,011.97	
其他应付款	湖南有色株硬资产经营有限公司	2,845.00	
其他应付款	湖南有色金属股份有限公司		2,497,356.40
合 计		13,725,291.47	2,497,356.40
一年内到期的非流动负债	北京第五广场置业有限公司	6,480,440.79	
一年内到期的非流动负债	五矿钨业集团有限公司	495,390.61	
合 计		6,975,831.40	
租赁负债	五矿钨业集团有限公司	5,457,891.32	
合 计		5,457,891.32	
长期借款	建合创新科技（海南）有限公司	4,080,000.00	
合 计		4,080,000.00	

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	19,573,400.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2020年8月25日中钨高新第九届董事会第十九次会议决议，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<限制性股票激励计划实施考核管理办法（草案）>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

2021年 5月9日，公司收到中国五矿集团有限公司转发的国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于中钨高新材料股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2021]174号），国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。

2021年6月15日，公司在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上发布了《中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》。2021年6月15日至2021年6月24日，公司公示了限制性股票激励计划首次授予激励对象人员姓名及职务，在公示期限内，监事会未收到任何异议或不良反映。监事会对本激励计划激励对象名单进行了核查，并于2021年6月26日出具了《监事会关于公司限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况的说明》。2021年6月30日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》（以下简称“限

制性股票激励计划”、“激励计划”、“本计划”)、《关于公司限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并于2021年7月1日公告了《关于公司限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况自查报告》。

2021年7月2日，公司召开第九届董事会第二十四次会议审议通过了《关于中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划首次授予的议案》。同日，公司第九届监事会第十六次会议审议通过了《关于中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划首次授予的议案》。确定以2021年7月2日作为限制性股票激励计划的授予日，向143名激励对象授予共计1,963.44万股限制性股票。公司董事会确定限制性股票授予日后，在后续办理登记的过程中，3名激励对象因个人原因自愿放弃参与本次激励计划，因此，取消向上述对象授予限制性股票，实际首次授予限制性股票的激励对象由143人变更为140人，实际首次授予限制性股票数量由1,963.44万股变更为1,957.34万股。本次授予的限制性股票数量为 1,957.34万股，占授予前公司股本总额105,429.04万股的1.86%；本次授予的激励对象为140名；授予价格：3.56 元/股。

天职国际会计师事务所于2021年7月12日出具了“天职业字[2021]35109号”《验资报告》，对公司新增注册资本实收情况进行了审验，确认截止2021年7月12日止，经审验，公司已收到所有实际授予限制性股票员工缴纳的款项人民币69,681,304.00元，其中增加股本人民币19,573,400.00元，扣除此次发行相关费用人民币576,767.83元，增加资本公积人民币49,531,136.17元。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以本公司普通股市价为基础进行计量
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	27,216,142.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,216,142.38

其他说明

向 140 名激励对象授予1,957.34万股限制性股票，股份支付授予价格为3.56元/股。自限制性股票授予日起 2 年为限售期，在限售期内，激励对象根据本股权激励计划获授的标的股票（包括激励对象出资购买的标的股票）被锁定，不得转让、用于担保或偿还债务。

限制性股票限售期满后的 3 年为解锁期，激励对象可以在 3 年的解锁期内匀速解锁获授的限制性股票；第一期首批及预留部分限制性股票限售期满后的 3 年为解锁期，激励对象可以在 3 年的解锁期内匀速解锁获授的限制性股票。对于公司业绩或个人考核结果未达到解锁条件的，未解锁的限制性股票，由公司按照授予价格与股票市价的孰低值（不计利息）回购。限售期满后，首批授予及预留部分的限制性股票解锁比例如下：授予日两年以内，解锁比例为0；授予日起两周年，解锁比例1/3；授予日期三周年，解锁比例1/3；授予日期四周年，解锁比例1/3。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、或有事项

## 十五、其他重要事项

### 1、年金计划

根据《企业年金办法》（人力资源和社会保障部令第36号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源和社会保障部令第11号）、《关于中央企业规范实施企业年金的意见》（国资发考分〔2018〕76号）等法律、法规及规章，中钨高新材料股份有限公司加入中国五矿集团有限公司企业年金计划，在《中国五矿集团有限公司企业年金方案》框架下，结合实际情况，制定中钨高新材料股份有限公司企业年金方案实施细则。2021年1月1日起中钨高新材料股份有限公司本部、自贡硬质合金有限责任公司已开始执行年金计划。

企业年金所需费用由企业和职工共同承担。企业缴费的列支渠道按照国家有关规定执行，职工个人缴费由企业从职工工资中代扣代缴。企业年缴费总额上限为上年度职工工资总额的8%。中钨高新材料股份有限公司本部及所属企业，根据各自实际情况按如下方式1或方式2明确本单位缴费分配规则。

方式1：企业年缴费总额为上年度职工工资总额的一定比例，建立中人补偿的单位，过渡期内，按照参加计划职工个人缴费基数的一定比例分配至职工个人账户，剩余部分计入账户，用于本单位中人补偿缴费；建立中人补偿的单位过渡期结束后，或者未建立中人补偿的单位，企业缴费以职工个人缴费基数为权重分配至职工个人账户企业缴费子账户。

企业缴费划入个人账户的缴费基数与职工个人缴费基数保持一致。每年4月完成缴费基数的核定和调整，核定的额度作为新的缴费基数使用至次年3月31日；新入职员工以试用期满转正当月工资作为其个人月缴费基数。

方式2：企业年缴费总额为上年度职工工资总额的8%，综合考虑职工的岗位职责、工作年限等因素，根据职工贡献适当向关键岗位和优秀人才倾斜。

### 2、分部信息

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

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

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司下属子公司株洲硬质合金集团有限公司2019年9月26日与株洲市石峰区土地储备中心签订《国有土地收储合同》，株洲市石峰区土地储备中心以10,800.00万元收储公司位于株洲市石峰区钨钼生产区的国有土地使用权，土地证总面积200,201.98平方米，收储资产包括国有土地使用权证及地上建（构）筑物等。收储补偿支付的方式和期限：株洲市石峰区土地储备中心分三次向公司支付收储补偿费：第一期支付收储补偿费总额的10%，即人民币1,080.00万元；第二期支付收储补偿费总额的20%，即人民币2,160.00万元；第三期支付收储补偿费总额的70%，即人民币 7,560.00万元。株洲硬质合金集团有限公司已于2019年10月底收到株洲市石峰区土地储备中心支付的第一期收储补偿费1,080.00万，并在2020年1月份将产权证等资料

移交给株洲市土地储备中心，由于受到2020年上半年疫情和宏观经济下滑影响，第二期付款前事项（如过户手续）未能如期办理完成，第二期收储补偿款尚未收取到位。

2021年12月31日，公司获得株洲市石峰区土地储备中心收储付款调整计划，约定2022年6月30日支付收储款1,944.00万元、2022年12月31日支付收储款2,916.00万元、2023年12月31日前支付4,860.00万元。2021年12月31日，公司将产权证等资料移交给株洲市土地储备中心，根据2021年12月31日株洲市自然资源和规划局《关于收回国有土地使用权的通知》（株政土收回[2021]16号），相关土地的变更和注销登记已被受理。

后续收储补偿价款到账后，将对公司财报损益产生重大影响。

#### 4、其他

##### （一）外币折算

计入当期损益的汇兑净损失为9,548,051.14元。

##### （二）租赁

##### 1.出租人

##### （1）经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
机器设备	11,923,466.10	1,446,514.16
房屋及构筑物	1,363,906.52	
无形资产		7,858,876.65
合 计	13,287,372.62	9,305,390.81

##### 2.承租人

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	884,356.45
计入当期损益的短期租赁费用	6,403,694.74
计入当期损益的低价值资产租赁费用	无
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	无
转租使用权资产取得的收入	无
与租赁相关的总现金流出	16,461,221.63
售后租回交易产生的相关损益	无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	158,500,859.81	100.00%	1,465,468.60	0.92%	157,035,391.21	104,207,262.51	100.00%	768,914.27	0.74%	103,438,348.24
其中:										
账龄分析法组合	144,546,859.81	91.20%	1,465,468.60	1.01%	143,081,391.21	76,891,426.64	73.79%	768,914.27	1.00%	76,122,512.37
合并范围内关联方组合	13,954,000.00	8.80%			13,954,000.00	27,315,835.87	26.21%			27,315,835.87
合计	158,500,859.81	100.00%	1,465,468.60		157,035,391.21	104,207,262.51	100.00%	768,914.27		103,438,348.24

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	144,046,859.81	1,440,468.60	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	500,000.00	25,000.00	5.00%
合计	144,546,859.81	1,465,468.60	--

按组合计提坏账准备：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
自贡硬质合金有限责任公司	13,954,000.00		
合计	13,954,000.00		--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	158,500,859.81
1-6 个月（含 6 个月）	158,000,859.81
7-12 个月（含 12 个月）	500,000.00
合计	158,500,859.81



**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法组合	768,914.27	696,554.33				1,465,468.60
合计	768,914.27	696,554.33				1,465,468.60

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	26,644,534.44	16.81%	266,445.34
江西省修水赣北钨业有限公司	22,033,659.15	13.90%	220,336.59
洛杉矶矿产金属有限公司	21,370,012.60	13.48%	213,700.13
世泰科江钨特种钨(赣州)有限公司	18,834,300.00	11.88%	188,343.00
安泰天龙(北京)钨钼科技有限公司	14,916,600.00	9.41%	149,166.00
合计	103,799,106.19	65.48%	--

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,139,057.47	891,062.04
合计	1,139,057.47	891,062.04

**(1) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,126,876.20	182.04
押金及保证金	37,150.00	907,750.00
合计	1,164,026.20	907,932.04

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	16,870.00			16,870.00
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	8,098.73			8,098.73
2021 年 12 月 31 日余额	24,968.73			24,968.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,134,366.20
其中：1-6 个月（含 6 个月）	1,126,876.20
7-12 个月（含 12 个月）	7,490.00
1 至 2 年	22,460.00
2 至 3 年	1,200.00
3 年以上	6,000.00
3 至 4 年	6,000.00
合计	1,164,026.20

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	16,870.00	8,098.73				24,968.73
合计	16,870.00	8,098.73				24,968.73

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京市金杜律师事务所	往来款	840,000.00	1-6 个月	72.16%	8,400.00
北京自如生活企业管理有限公司	往来款	109,723.76	1-6 个月、7-12 个月	9.43%	3,194.74
中国五矿股份有限公司	往来款	47,250.00	1-6 个月	4.06%	472.50

北京涵智博雅能源科技有限公司	往来款	40,000.00	1-6 个月	3.44%	400.00
衡阳远景钨业有限责任公司	往来款	28,787.25	1-6 个月	2.47%	287.87
合计	--	1,065,761.01	--	91.56%	12,755.11

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,372,801,769.32		3,372,801,769.32	3,362,801,769.32		3,362,801,769.32
合计	3,372,801,769.32		3,372,801,769.32	3,362,801,769.32		3,362,801,769.32

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
自贡硬质合金有限责任公司	748,716,336.08					748,716,336.08	
株洲硬质合金集团有限公司	2,403,112,002.12					2,403,112,002.12	
中钨共享服务(湖南)有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
南昌硬质合金有限责任公司	184,271,908.97					184,271,908.97	
自贡长城装备技术有限责任公司	18,701,522.15					18,701,522.15	
中钨稀有金属材料(湖南)有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	3,362,801,769.32	10,000,000.00				3,372,801,769.32	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,727,801,687.19	2,623,943,511.16	1,356,541,771.02	1,339,863,316.06
其他业务	4,716,981.13		8,741,509.45	
合计	2,732,518,668.32	2,623,943,511.16	1,365,283,280.47	1,339,863,316.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
境内				2,584,370,776.81
境外				148,147,891.51
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点确认				2,732,518,668.32
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销				2,732,518,668.32
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约业务。

内销产品：根据销售合同的主要合同条款，约定公司发货后货物的控制权（风险报酬）转移，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿。公司根据合同约定将货物发出并开具发票，货物转由第三方进行承运并开具发货清单，根据发票、发货清单作为履约义务完成时点；对于部分销售合同存在验收条款的，由于公司产品较为成熟，历史上极少出现因质量问题退货的情形，因质量问题退货的可能性极小，且公司对主要的产品销售购买了保险，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿，以发货作为履约义务完成时点。

外销产品：将货物交付货运运输后货物控制权转移，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单等凭证来作为履约义务完成时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	100,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	32,154,488.98	24,665,620.57
其他	-1,961,683.44	
合计	80,192,805.54	124,665,620.57

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,363,159.63	
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）	56,751,893.11	
受托经营取得的托管费收入	4,716,981.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,718,592.66	
减：所得税影响额	8,435,528.64	
少数股东权益影响额	5,373,726.88	
合计	37,577,866.43	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.47%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.65%	0.45	0.45

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

中钨高新材料股份有限公司董事会  
二〇二二年四月二十九日