

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2020-16

中钨高新材料股份有限公司

2019 年年度报告

2020 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)吴涛涛声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
许长龙	独立董事	工作原因	易丹青

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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	44
第八节 可转换公司债券相关情况	45
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	46
第十节 公司治理	54
第十一节 公司债券相关情况	61
第十二节 财务报告	62
第十三节 备查文件目录	176

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
中国五矿	指	中国五矿集团有限公司，中钨高新实际控制人
湖南有色有限	指	湖南有色金属有限公司，中钨高新控股股东
五矿钨业	指	五矿钨业集团有限公司
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司，中钨高新下属子公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司，中钨高新下属子公司
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，株硬公司子公司
南硬公司	指	南昌硬质合金有限责任公司
柿竹园公司	指	湖南柿竹园有色金属有限责任公司
新田岭公司	指	湖南有色新田岭钨业有限公司
瑶岗仙公司	指	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司
远景钨业	指	衡阳远景钨业有限责任公司
香炉山公司	指	江西修水香炉山钨业有限公司
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
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019年1月1日-2019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
变更后的股票简称（如有）	不适用		
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		
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	http://www.minmetalstungsten.com		
电子信箱	zwgx000657@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邓英杰	王玉珍
联系地址	湖南省株洲市荷塘区钻石路 288 号钻石大厦 1104 室	湖南省株洲市荷塘区钻石路 288 号钻石大厦 1101 室
电话	0731-28265986	0731-28265977
传真	0731-28265500	0731-28265500
电子信箱	zwgx000657@126.com	zwgx000657@126.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部、深交所

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	傅成钢、康代安、李海来

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

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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	8,084,642,493.10	8,176,520,501.59	-1.12%	6,709,286,318.78
归属于上市公司股东的净利润（元）	123,211,997.64	135,853,176.27	-9.31%	134,855,749.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	117,783,220.00	165,593,302.37	-28.87%	70,850,909.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	604,407,826.46	401,885,418.53	50.39%	532,113,844.42
基本每股收益（元/股）	0.140	0.1544	-9.33%	0.1532
稀释每股收益（元/股）	0.140	0.1544	-9.33%	0.1532
加权平均净资产收益率	3.80%	4.20%	-0.40%	4.34%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
总资产（元）	7,315,655,218.35	7,436,765,453.60	-1.63%	7,416,476,019.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,300,778,778.95	3,181,776,718.94	3.74%	3,171,729,644.33

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	1,873,351,381.35	2,173,097,829.70	1,868,385,475.35	2,169,807,806.70
归属于上市公司股东的净利润	35,339,723.51	38,316,154.15	34,847,804.65	14,708,315.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,003,364.85	25,898,172.26	27,017,079.89	35,864,603.00
经营活动产生的现金流量净额	-66,395,975.43	206,871,092.72	25,770,864.28	438,161,844.89

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	2019 年金额	2018 年金额	2017 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）	-793,170.71	-6,594,647.35	-826,149.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	63,528,094.73	46,636,419.44	75,591,028.33	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提	-3,332,494.40			

的各项资产减值准备				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-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		10,386,602.01	8,139,695.70	
受托经营取得的托管费收入	5,660,377.36	6,603,773.59	1,650,943.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,088,006.50	-78,058,386.67	-15,385,061.18	
减：所得税影响额	6,736,965.72	4,437,700.99	1,516,311.89	
少数股东权益影响额（税后）	6,965,356.93	4,276,186.13	3,649,305.24	
合计	5,428,777.64	-29,740,126.10	64,004,839.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、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 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司所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。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	在建工程期末 41178 万元，比期初增长 121.07%，主要是精密产业园、棒型材技改项目建设增加所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

（一）研发团队稳定高效

报告期内，公司通过建立完善的人才培养制度确保较大程度的减少核心管理团队和关键技术人员的离职率，未发生关键技术人员离职或流失现象，从而保证公司的核心竞争力稳定和持续提升，保持和巩固了公司在国内硬质合金行业的龙头地位。

（二）研发项目有序开展

报告期内，株硬公司完成了“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”和“Cr₂C₃、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”两个湖南省级项目；株钻公司完成了参与承担的“国产高档数控机床与技术 在飞航导弹发动机制造领域的综合应用验证及工艺研究应用生产线”、“汽轮机和燃气轮机典型零部件加工用系列化刀具开发及应用”等6个国家重大专项课题；自硬公司完成一项四川省科技成果转化项目《硬质合金特殊钢轧制辊环产业化示范》，同时开展了相关内部核心研发项目研究，包括碳化钨粉末、混合料，硬质合金制品、热喷涂、钨钼制品、硬质合金刀具、硬

质合金制造设备等新产品、新工艺的研究，在高温碳化钨制备技术、超细碳化钨制备技术、精密零件深加工技术、钨丝钼丝制备技术、航空用零件喷涂材料制备技术、热喷涂技术等取得了较好的成果。

（三）科研成果丰硕

报告期内，科研成果主要有：

“高端印刷电路板高效高可靠性微细加工技术与应用”获2019年国家科技进步奖二等奖；

“新型耐高温WC-Co-Ni-Al硬质合金制备关键技术及应用”项目获湖南省技术发明二等奖；

“硬质合金粉末比表面积标准样品的研制”项目获中国有色金属工业协会科学技术三等奖；

“硬质合金螺旋孔棒材”获全国有色标委会技术标准一等奖。

（四）知识产权数量、质量双提升

报告期内，公司共申请专利86项（其中申请发明专利31项），获得授权78项（其中发明专利24项）。

截止本报告期末，公司累计持有有效专利1171件（其中发明专利464件，海外授权16件）。

报告期内，株硬公司参与了国家标准《硬质合金 显微组织的金相测定 第2部分：WC晶粒尺寸的测量》的制定。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年宏观经济环境弱于预期，钨精矿、APT价格一直处于震荡下行状态，跌幅均超20%，钨行业整体下滑明显。面临这些困难和挑战，公司始终坚持“提质量、稳规模、调结构、降成本、增活力、保安环”，积极克服经济形势趋紧、下游行业需求疲软、钨市场震荡下行等不利因素，努力开辟了公司高质量发展新阶段。

报告期内，公司实现营业收入80.85亿元，实现归属于上市公司股东净利润1.23亿元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1.18亿元。

（一）经营业绩跑赢行业大势

报告期内，公司克服产品价格大幅下滑的影响，营业收入、利润总额全面完成预控目标，公司数控刀片、微钻、轧辊、球齿等重点产品增长明显；同时“深耕”欧洲等传统海外市场，及时调整海外市场布局和营销策略，开拓新兴国家市场，使公司产销规模实现逆势增长；另外，通过对企业资产负债结构状况进行分析梳理，统筹完成增资、分红工作，使公司资本结构进一步优化，经营发展更加稳健。

（二）有效推进深层次改革，激发发展活力

报告期内，公司建立了与企业效益增长和劳动生产率挂钩的工资增长机制，优化工资总额管理办法，建立企业内部不同人员间的工资隔板机制，企业领导根据年度及任期考核结果奖优罚劣，生产人员收入根据劳动效率变化情况保持相对稳定和合理浮动，非生产人员收入根据企业效能和管理完成情况能增能减，以效率提升作为职工工资水平提升的重要条件，起到了引导企业提高生产效率的作用。

公司还按照国务院关于“国企改革九条”的精神，积极研究推动中长期激励改革，圆满完成了专项改革考核任务。

（三）狠抓创新驱动，科技成果亮点纷呈

在报告期内，公司组建科技与信息化部，成立科技发展委员会，为今后加强对公司科技创新工作的系统谋划和前瞻布局，做好科研顶层设计提供了组织保障。

一是合金新产品新技术取得多项突破。报告期内，公司专利数量继续稳居行业首位。株硬公司完成《高性能PCB微钻钻咀材质开发》项目，实现产品材质的巨大提升；《聚晶金刚石复合片用顶锤材质的开发及

应用研究》项目，实现弯道超车，产品寿命超过竞争对手20%；超细双螺旋孔棒持续优化，实收率大幅提升，精度达到世界领先水平。株钻公司完成微米金刚石涂层技术的研究工作，并逐步实现量产，成功实现金刚石刀具从无到有的突破，丰富了产品系列；可换位钻头项目取得重大进展，切削寿命达到肯纳、伊斯卡水平；承担的国家重大专项《精密工具创新能力平台建设（二期）》完成项目验收，项目取得的成果“航空发动机盘环轴零件加工刀具开发及应用”获得中国五矿2019年度科技进步一等奖。金洲公司成功开发多款针对5G智能手机加工刀具、智能音箱钻孔刀具，为抢占5G领域技术制高点创造了先机；全自动智能车间正式投入运行，智能化生产取得里程碑式突破，大幅缩短交货期，生产效率、质量控制水平显著提升。自硬公司高品质精密零件技改项目在完成单工序自动化生产的基础上，实现了上下工序的自动化连线生产，并实现产品加工质量和设备运行状况实时监测，产品一次加工合格率达到99%以上，效率提高了2倍以上。

二是科研平台建设和布局取得进展。与中南大学签订了“一揽子计划产学研合作协议”，加强与国内重点高校、科研院所在高层次人才培养、基础研究、科技攻关等方面的合作，硬质合金国家重点实验室创新能力稳步提升。在德国杜塞尔多夫成立株钻公司欧洲切削演示服务中心作为公司海外技术服务桥头堡，为未来技术进步与客户拓展起到重要促进作用。

（四）强化基础管理，管理创效成果显著

报告期内，一是全面预算管理突出强化过程控制，持续降低公司期间费用，严抓“两金”压控，经营质量持续改善。二是加强战略管理，保持战略定力。更新完成硬质合金“深蓝计划”，突出主攻方向，明确实现路径，推动硬质合金板块产品结构的调整、优化、升级。三是精细化成本管理，主动与先进对标，通过对标找差距、明方向。四是加强制度体系建设，全面梳理及完成公司制度的精简和优化工作。五是强化项目管理，引入项目督导员机制，强化进度跟踪，极大推动了在建项目进程。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 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	8,084,642,493.10	100%	8,176,520,501.59	100%	-1.12%
分行业					
硬质合金行业	7,769,000,621.18	96.10%	7,868,694,019.56	96.24%	-1.27%
其他	315,641,871.92	3.90%	307,826,482.03	3.76%	2.54%
分产品					
硬质合金	3,013,388,228.56	37.27%	2,959,114,634.59	36.19%	1.83%
刀片及刀具	1,246,919,186.41	15.42%	1,330,485,039.13	16.27%	-6.28%
IT 工具	825,649,525.53	10.21%	738,487,241.74	9.03%	11.80%
化合物及粉末	2,217,418,104.68	27.43%	2,449,246,560.49	29.95%	-9.47%
其他产品	781,267,447.92	9.66%	699,187,025.64	8.55%	11.74%
分地区					
国内销售	5,480,057,602.50	67.78%	5,880,274,533.87	71.92%	-6.81%
出口销售	2,604,584,890.60	32.22%	2,296,245,967.72	28.08%	13.43%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	7,769,000,621.18	6,154,994,273.41	20.77%	-1.27%	-3.16%	1.55%
分产品						
硬质合金	3,013,388,228.56	2,431,501,847.50	19.31%	1.83%	-3.65%	4.60%
刀片及刀具	1,246,919,186.41	720,259,469.75	42.24%	-6.28%	-12.31%	3.97%
IT 工具	825,649,525.53	532,827,271.11	35.47%	11.80%	13.15%	-0.77%
化合物及粉末	2,217,418,104.68	2,053,158,010.77	7.41%	-9.47%	-5.46%	-3.93%
分地区						
国内销售	5,480,057,602.50	4,202,898,066.60	23.31%	-6.81%	-9.05%	1.90%
出口销售	2,604,584,890.60	2,208,382,743.54	15.21%	13.43%	11.22%	1.68%

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

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

硬质合金行业	销售量	吨	19,584.39	19,243.69	1.77%
	生产量	吨	19,924.56	18,329.97	8.70%
	库存量	吨	2,431.69	2,091.52	16.26%

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	2019 年		2018 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	4,721,235,577.67	73.64%	4,885,076,794.31	73.94%	-3.35%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

公司于 2019 年 9 月设立全资子公司中钨共享服务（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）	476,836,443.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.90%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.95%

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	134,422,380.00	1.66%
2	第二名	106,651,955.97	1.32%

3	第三名	95,253,195.36	1.18%
4	第四名	77,984,473.11	0.96%
5	第五名	62,524,438.87	0.77%
合计	--	476,836,443.31	5.90%

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）	2,486,939,381.36
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	38.79%
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	32.71%

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	1,958,891,357.96	30.55%
2	第二名	146,165,533.03	2.28%
3	第三名	138,437,599.64	2.16%
4	第四名	126,429,648.00	1.97%
5	第五名	117,015,242.73	1.83%
合计	--	2,486,939,381.36	38.79%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	403,059,000.45	394,725,815.10	2.11%	
管理费用	457,945,818.37	471,130,288.27	-2.80%	
财务费用	78,324,801.81	80,556,102.01	-2.77%	
研发费用	307,485,937.57	175,382,480.70	75.32%	公司进一步加大研发投入，以加大产品竞争力

4、研发投入

适用 不适用

报告期内，公司设立科技与信息化部，进一步增强研发力量，提升了公司研发能力；公司与中南大学签订了“一揽子计划产学研合作协议”，强化与国内重点高校、科研院所等机构在高层次人才培养、基础研究、科技攻关等方面的合作。各子企业增加研发投入，以产业为主体、产学研相结合，实现协同创新。

2019年度，公司在棒材、航天刀具等领域实现技术突破，成功打破了多年来国外公司的垄断，赢得国内外客户好评。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	1092	842	29.69%
研发人员数量占比	14.48%	10.00%	4.48%
研发投入金额（元）	307,485,937.57	175,382,480.70	75.32%
研发投入占营业收入比例	3.80%	2.14%	1.66%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

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	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,579,324,214.12	7,397,521,722.24	-11.06%
经营活动现金流出小计	5,974,916,387.66	6,995,636,303.71	-14.59%
经营活动产生的现金流量净额	604,407,826.46	401,885,418.53	50.39%
投资活动现金流入小计	17,259,432.98	107,809,656.35	-83.99%
投资活动现金流出小计	529,744,244.93	443,779,467.39	19.37%
投资活动产生的现金流量净额	-512,484,811.95	-335,969,811.04	52.54%
筹资活动现金流入小计	2,313,839,908.49	2,139,484,220.26	8.15%
筹资活动现金流出小计	2,581,813,116.70	2,152,042,500.63	19.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-267,973,208.21	-12,558,280.37	2,033.84%
现金及现金等价物净增加额	-172,427,829.51	64,966,669.13	-365.41%

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比上年增加 20,252.24 万元，主要原因：虽因收入下降，增值税率降低，销售商品、提供劳务收到的现金比上年减少 81,819.75 万元，但因原料价格下降，增值税率降低等原因，购买商品、接受劳务支付的现金比上年减少了 102,071.99 万元。

2、投资活动现金流量净额比上年减少 17,651.50 万元，主要原因：上年定期存款 1 个亿到期收回，影

响投资活动现金流入比上年减少 9,055.02 万元。公司加大技改投入影响投资活动现金流出比上年增加 8,596.48 万元。

3、筹资活动现金流量净额比上年减少 25,541.49 万元，主要原因：公司本年取得借款收到的现金比上年增加 17,435.57 万元，但偿还债务支付的现金比上年增加 43,152.79 万元。

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

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

适用 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	726,905,254.20	9.94%	912,723,744.61	12.27%	-2.33%	
应收账款	911,746,149.85	12.46%	915,739,574.97	12.31%	0.15%	
存货	1,738,351,995.35	23.76%	1,838,431,604.12	24.72%	-0.96%	
固定资产	2,239,351,186.76	30.61%	2,334,601,577.73	31.39%	-0.78%	
在建工程	411,780,899.90	5.63%	186,264,918.19	2.50%	3.13%	
短期借款	1,828,863,753.97	25.00%	1,545,541,292.99	20.78%	4.22%	
长期借款	192,540,910.46	2.63%	258,086,365.00	3.47%	-0.84%	

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	2,539,969.02		2,387,479.97				3,356,830.62
金融资产小计	2,539,969.02		2,387,479.97				3,356,830.62
上述合计	2,539,969.02		2,387,479.97				3,356,830.62
金融负债	0.00						0.00

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	548,391.90	保证金
应收账款	14,191,411.52	出口押汇质押借款

五、投资状况

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
809,790,000.00	679,348,600.00	17.17%

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

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

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、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	5,426,153,746.51	3,027,570,428.74	5,441,254,578.44	333,274,193.66	242,794,446.63
自硬公司	子公司	硬质合金	872,765,300.00	1,919,160,238.93	718,427,485.25	2,658,261,692.43	34,210,711.96	28,682,293.08

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
中钨共享服务（湖南）有限公司	设立	很小

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）经济形势分析

从国际看，当前世界经济增长持续放缓，仍处在国际金融危机后的深度调整期，全球动荡源和风险点显著增多，国际单边主义和贸易保护主义加剧，地缘政治不确定因素增多，世界经贸增长放缓态势明显，主要经济体增速普遍回落。2020年，新冠肺炎疫情在全球范围内蔓延，各国均采取了不同程度的限制人员流动、关闭国门等“封锁”措施，预计将给国际经济带来重大的负面影响。

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，结构性、体制性、周期性问题相互交织，“三期叠加”影响持续深化，尤其受2020年春节以来新冠肺炎疫情影响，经济下行压力加大。但新冠疫情属于一次性冲击现象，不会产生长期影响，不会改变我国经济稳中向好、长期向好的基本趋势。

（二）行业市场分析展望

2019年钨价下滑系下游需求不振和泛亚库存拍卖两个因素叠加影响。泛亚APT库存成功处置解除了市场最大的隐患，有利于原料后市的稳定。但鉴于采矿、汽车、3C等钨产品下游行业的市场需求仍然低迷，叠加新冠肺炎疫情影响，钨价长期走势仍不乐观。硬质合金领域，国外强势企业凭着自身技术优势仍在加快全球生产布局，不断抢占市场，国内同行要消化前期投资释放的产能和中美贸易战、新冠肺炎疫情的不利影响，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2020年主要工作

1. 全力以赴提效率，提高运营效率。
2. 持续降成本，不余遗力提高成本管控力度。

3. 打造核心主业，夯实高质量发展基础。
4. 推进改革落地，激发高质量发展内在活力。
5. 实施创新驱动，打造高质量发展科技引擎。

（五）可能面对的风险及应对措施

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。虽然从长期而言，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偏低，传统的中低端硬质合金产品仍占主要部分，受我国国民经济步入新常态，以及世界经济复苏存在不确定性的影响，这些传统的中低端硬质合金下游行业的发展呈现一定的不确定性。传统中低端硬质合金的下游行业需求的波动对公司的经营业绩有一定的影响。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，同行业主要竞争对手也在努力加强研发投入，公司的技术水平能否始终领先竞争对手也存在一定的不确定性。因此，公司在争夺未来高端硬质合金的话语权时，面临一定的技术风险。

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：今年春节以来，受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，全国各地纷纷启动“一级响应”，限制人员流动。受此影响，钨行业整体面临开工放缓、运输不畅、价格低迷的局面，询单成交寡淡。公司销售端压力明显，海外订单缩水。

对策：公司将认真贯彻党中央、国务院和各省、市疫情防控的决策部署，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。同时，公司也将抓住这次机遇，继续提升市场竞争力。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月09日	实地调研	机构	了解公司非公开发行项目情况。
2019年01月24日	实地调研	机构	了解公司非公开发行项目情况。
2019年03月18日	电话沟通	个人	咨询公司非公开发行募投项目情况。
2019年05月17日	电话沟通	个人	咨询公司非公开发行项目情况。
2019年06月28日	电话沟通	个人	咨询公司限售股解禁情况。
2019年07月04日	电话沟通	个人	咨询公司非公开发行项目告知函回复中有关问题。
2019年09月24日	实地调研	机构	了解公司基本情况和非公开发行项目有关情况。
2019年10月30日	电话沟通	个人	咨询公司非公开发行项目进度。
2019年11月25日	实地调研	机构	参观公司募投项目建筑工地，了解非公开发行项目情况、行业情况。
2019年12月24日	实地调研	机构	参观公司募投项目建筑工地，了解非公开发行项目情况、行业情况。
接待次数	10		
接待机构数量	5		
接待个人数量	5		
接待其他对象数量	0		
是否披露、透露或泄露未公开重大信息	否		

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

年度	利润分配预案及资本公积金转增股本方/预案
2019年预案	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。
2018年方案	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。
2017年方案	由于累计未分配利润为负数，因此公司本年度不进行现金分红；以截至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。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	0.00	123,211,997.64	0.00%			0.00	0.00%
2018年	0.00	135,853,176.27	0.00%			0.00	0.00%
2017年	0.00	134,855,749.14	0.00%			0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、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。

三、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
资产重组时所作承诺	湖南有色金属有限公司	关于避免同业竞争\保持公司独立性的承诺	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。 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。 3、保持中钨高新人员独立。 4、保持中钨高新资产独立完整。 5、保持中钨高新的财务独立。 6、保持中钨高新的机构独立。 7、保持中钨高新的业务独立。	2012年06月27日	作为中钨高新控股股东期间	不存在违反承诺的情况。
	中国五矿集团有限公司	关于避免同业竞争\保持公司独立性的承诺	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。 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。	2012年06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。

	中国五矿集团有限公司	关于避免同业竞争\保持公司独立性的承诺	对于本公司目前控制的未能注入上市公司的南昌硬质合金有限责任公司、德国 HPTec GmbH 集团公司，在以上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。如上述方案经上市公司董事会和/或股东大会审议后未获得批准，将对其进行对外出售或者关闭等方式自行解决其与上市公司的同业竞争问题。	2017 年 05 月 11 日		不存在违反承诺的情况。2017 年 9 月，五矿集团下属子公司将相关同业竞争资产全部托管给上市公司；2018 年 12 月五矿集团已将德国 HPTec GmbH 集团公司注入上市公司。
	中国五矿集团有限公司	关于中钨高新形成完整的钨产业链的承诺	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。	2017 年 05 月 11 日		不存在违反承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	湖南有色金属有限公司	股份减持承诺	截至承诺函出具之日，湖南有色有限不存在在解除限售后六个月以内通过深圳证券交易所竞价交易系统出售股份达到 5% 及以上的计划。	2018 年 10 月 24 日	2019 年 10 月 23 日	履行完毕
	湖南有色金属有限公司	股份减持承诺	截至承诺函出具之日，湖南有色有限不存在在解除限售后六个月以内通过深圳证券交易所竞价交易系统出售股份达到 5% 及以上的计划。	2019 年 07 月 03 日	2020 年 1 月 2 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

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

四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

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
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表：期初应收票据列示金额为 274,515,576.29 元，期末列示金额为 0.00 元；期初应收账款列示金额为 915,739,574.97 元，期末列示金额为 911,746,149.85 元。 资产负债表：期初应收票据列示金额为 0.00 元，期末列示金额为 0.00 元；期初应收账款列示金额为 4,660,000.00 元，期末列示金额为 990,000.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表：期初应付票据列示金额为 46,804,240.00 元，期末列示金额为 4,883,340.00 元；期初应付账款列示金额为 510,769,825.55 元，期末列示金额为 547,240,956.06 元。 资产负债表：期末应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 1,000,380.40 元；年初应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 1,000,380.40 元。
增加“应收款项融资”报表项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等	合并资产负债表：期末应收款项融资列示金额 369,322,442.64 元。 资产负债表：期末应收款项融资列示金额 1,203,916.75 元。
“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列。	合并利润表：上期资产减值损失列示金额 -77,618,008.45 元，本期资产减值损失列示金额 -112,425,549.55 元。 利润表：上期资产减值损失列示金额 -623,489.11 元；本期资产减值损失列示金额 0.00 元。

2. 经 2019 年 4 月 17 日中钨高新第九届董事会第四次会议批准，本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》

（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整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。会计政策变更导致影响如下：

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“应收款项融资”科目	合并资产负债表：期末应收款项融资列示金额369,322,442.64元。 资产负债表：期末应收款项融资列示金额1,203,916.75元。
资产负债表增加“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”科目	合并资产负债表：期末其他权益工具投资列示金额3,356,830.62元。 资产负债表：无影响。
利润表增加“信用减值损失（损失以“-”号填列）”科目	合并利润表：该政策变更对上期无影响；本期信用减值损失列示金额-8,113,253.45元。 利润表：该政策变更对上期无影响；本期信用减值损失列示金额860,323.50元。

3.本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

4.本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、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 2019 年 9 月设立全资子公司中钨共享服务（湖南）有限公司。

九、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	10
境内会计师事务所注册会计师姓名	傅成钢、康代安、李海来
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	傅成钢 1 年、康代安 4 年、李海来 3 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。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、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。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十五、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、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
郴州钻石钨制品有限公司	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	111,917.81	56.68%	105,700	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	2019年04月19日	公告编号：2019-26
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	43,705.96	22.13%	32,700	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	0019年04月19日	公告编号：2019-26
合计				--	--	155,623.77	--	138,400	--	--	--	--	--
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，预计总额为 227080 万元，实际发生额为 226271.82 万元，占全年预计总金额的 99.6%。其中，原材料采购预计 190,000 万元，报告期内实际发生 197452.48 万元，占全年预计总金额的 103.92%；产品销售预计 28,200 万元，报告期内的实际发生 15777.77 万元，占全年预计总金额的 55.95%。									
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

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、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。

十七、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：

2019年8月，五矿有色金属股份有限公司和湖南有色金属有限公司将其于2017年9月委托给公司管理的涉钨企业股权转让至五矿钨业集团有限公司，五矿钨业集团有限公司作为涉钨股权的持有方与公司签署了《股权托管协议》，继续委托公司管理其持有的香炉山公司、柿竹园公司、远景钨业、新田岭钨业公司股权。另外，2017年9月湖南有色资产经营管理有限公司与公司签订的委托协议继续有效，其所持瑶岗仙公司50.02%的股权继续委托公司管理。

根据托管协议，公司向涉钨股权持有方收取每个托管标的100万元/年的托管费，即合计600万元/年。以上情况，详见公司于2019年8月17日在中国证券报、巨潮资讯网披露的《关于签署<股权托管协议>暨公司受托管理的涉钨企业股权调整情况的进展公告》，公告编号：2019-66。

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

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
株硬公司	2018年04月20日	160,000	2019年03月21日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
株硬公司	2019年04月17日	94,000	2019年05月23日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
株硬公司	2020年04月17日	94,000	2019年06月26日	10,000	连带责任保证	1年	否	否
株硬公司	2020年04月17日	94,000	2019年11月27日	20,000	连带责任保证	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			94,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				50,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			94,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				50,000
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
自硬公司	2017年04	18,800	2017年06月20	18,800	连带责任保	2年	是	否

	月 29 日		日		证			
自硬公司	2019 年 04 月 17 日	18,800	2019 年 07 月 12 日	18,800	连带责任保证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		18,800		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				18,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		18,800		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				18,800
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)		112,800		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				68,800
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		112,800		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				68,800
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								20.84%
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
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					不适用			
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					不适用			

(2) 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。

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。

十八、社会责任情况

1、年度精准扶贫概要

报告期内，公司加强下属公司扶贫工作的指导和监督，积极推进“双挂钩”工作机制落实。下属各企业积极履行央企责任，在各属地市、县指导下，以精准扶贫、精准脱贫为总要求发挥专业优势，以民生项目为重点，采取选派挂职干部、资金援助、扶持特色产业，改善基础设施等措施助力地方政府缓解或消除贫困。

株硬公司作为株洲市株洲县淦田镇宏图村帮扶工作队参与成员，于2018年10月19日入驻宏图村开始为期三年的驻村帮扶工作（2018-2020）。驻村工作队积极发挥帮扶牵头协调作用，搞好经费保障，先后争取后盾单位帮扶资金以及项目资金共计200余万元，为开展帮扶工作创造了条件；帮助销售与直接购买农产品金额为共计8160元。

自硬公司根据自贡市委、市政府有关脱贫攻坚工作安排，自2015年9月以来定点帮扶荣县河口镇古文村。古文村属自贡市的边远乡村，共有建档立卡贫困户74户，贫困人口200人。2018年11月，古文村已顺利通过市县两级组织的贫困退出验收，按期实现脱贫摘帽，建档立卡贫困户全部实现脱贫，脱贫攻坚战取得了阶段性胜利，为决胜全面小康奠定了良好的基础。2019年，自硬公司按照上级“脱贫不脱政策、脱贫不脱帮扶、脱贫不脱责任”的工作要求，紧紧围绕“巩固提升扶贫成效，切实保障稳定脱贫”这一工作目标，继续开展驻村帮扶工作。

自硬公司科瑞德党支部与两河乡田黄村党委签订了《支部结对共建协议书》，开展结对定点帮扶工作。通过支部共建、技术指导、党员培训、扶贫救济、消费扶贫、产业发展规划等多方面进行帮扶，加快田黄村全面脱贫全面奔小康的步伐。

株钻公司购买株洲市对口帮扶县、国家深度贫困县泸溪县1863件碰柑共计11.178万元，作为福利物资发放给公司员工。

报告期内，公司及各子公司扶贫捐赠资金合计600万元，其中拨付中国扶贫基金会6.1万元，拨付双挂钩对口扶贫县云南省彝良县593.9万元。

2、精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	610
2.物资折款	万元	2.6
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	202
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	100
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	202
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	503.9
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	6.1
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

3、后续精准扶贫计划

2020年是扶贫工作验收之年。公司扶贫工作要认真贯彻落实习近平总书记在决战决胜脱贫攻坚座谈会上的重要讲话精神，进一步统一思想、提高站位、明确任务，以更强的政治责任感、更实的扶贫攻坚举措，坚决克服疫情影响，把党中央、国务院关于脱贫攻坚的决策部署落到实处，为打赢脱贫攻坚战贡献中钨力量。

今年拟开展的具体工作事项：

- （1）精准核定落实2020年度扶贫及捐赠预算并督导落实预算资金项目。
- （2）开展对扶贫干部及家属的慰问。
- （3）赴“双挂钩”扶贫单位云南省彝良县开展实地调研，对产业扶持项目进行验收。
- （4）开展对扶贫攻坚工作的重点宣传报导。

4、环境保护相关的情况

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

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	COD	连续排放	2	茨菇塘总废水排口经度11303'30" 纬度27051'38"、\钽铌废水排口经度11303,12" 纬度51027,27"	100 毫克/升	GB8978-1996 一级标准	48.36 吨/年	92.74 吨/年	无
株硬公司	氨氮	连续排放	2	茨菇塘总废水排口经度11303'30" 纬度27051'38"、\钽铌废水排口经度11303,12" 纬度51027,27"	15 毫克/升	GB8978-1996 一级标准	4.01 吨/年	17.09 吨/年	无
株钻公司	水污染物（悬浮物(SS)）	连续排放	1	排放口位于公司东部废水总排口 经度：113°7'46"	70 毫克/升	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准	15.6 吨/年	18.2 吨/年	无
株钻公司	水污染物（化学需氧量(COD)）	连续排放	1	排放口位于公司东部废水总排口 经度：113°7'46"	100 毫克/升	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准	24 吨/年	26 吨/年	无
株钻公司	水污染物（石油类）	连续排放	1	排放口位于公司东部废水总排口 经度：113°7'46 纬度：27°48'11"	5 毫克/升	《污水综合排放标准》（GB8978-1996）一级标准	1.0 吨/年	1.3 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。

报告期内，公司下属株钻公司被株洲市生态环境局纳入水环境重点排污单位，现已制定水环境主要污染物检测计划，并按计划实施了检测，污染物按执行标准达标排放。株硬公司被湖南省生态环境厅纳入

土环境重点排污单位，已制定了土环境检测计划，后续检测完成后，相关结果会在株硬公司网站（<http://www.601.cn>）“资源链接下载”栏目进行公布，公司也会在后续的定期报告中持续披露相关信息。

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。

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，并在市、区生态环境部门进行了备案，在公司范围内对预案进行了培训和演练。

环境自行监测方案：

公司所属各子公司按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、噪声进行了监测，土环境检测工作正按检测计划有序开展中。

其他应当公开的环境信息：

适用 不适用

其他环保相关信息：

自硬公司被评为年度四川省环境诚信企业和全国“安康杯”优胜单位荣誉称号，株硬公司被评为年度湖南省环境诚信企业。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

2019年8月9日公司非公开发行A股股票的申请获得中国证监会发审委员会审核通过并于2019年10月9日获得证监会核准批文，公司拟非公开发行股票不超过176,023,305股，募集资金总额不超过152,893.00万元。目前公司正在有序推进本次非公开发行各项工作。

相关进展情况公告如下表所示：

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站 查询索引
关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	2019年01月29日	公告编号：2019-02
关于非公开发行A股股票申请文件反馈意见回复的公告	2019年02月22日	公告编号：2019-03
非公开发行股票申请文件反馈意见的回复	2019年02月22日	公告编号：2019-04
关于非公开发行A股股票预案修订说明的公告	2019年02月22日	公告编号：2019-08

2018年度非公开发行A股股票预案（修订稿）	2019年02月22日	公告编号：2019-09
非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（修订稿）	2019年02月22日	公告编号：2019-10
关于非公开发行A股股票预案修订说明的公告	2019年04月29日	公告编号：2019-40
2018年度非公开发行A股股票预案（第二次修订稿）	2019年04月29日	公告编号：2019-41
非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（第二次修订稿）	2019年04月29日	公告编号：2019-42
关于非公开发行A股股票申请文件反馈意见回复（修订稿）的公告	2019年05月17日	公告编号：2019-49
非公开发行A股股票申请文件反馈意见的回复（修订稿）	2019年05月17日	公告编号：2019-50
2018年度非公开发行A股股票预案（第三次修订稿）	2019年05月17日	公告编号：2019-53
非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告（第三次修订稿）	2019年05月17日	公告编号：2019-54
关于非公开发行股票告知函问题回复的公告	2019年06月10日	公告编号：2019-56
关于请做好中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票发审委会议准备工作的函的回复	2019年06月10日	公告编号：2019-57
关于非公开发行股票发审委会议准备工作告知函回复（修订稿）的公告	2019年07月04日	公告编号：2019-62
关于请做好中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票发审委会议准备工作的函的回复	2019年07月04日	公告编号：2019-63
关于非公开发行股票申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	2019年08月10日	公告编号：2019-65
关于非公开发行股票获得中国证监会核准批文的公告	2019年10月15日	公告编号：2019-71
2018年度非公开发行A股股票预案（第四次修订稿）	2020年2月28日	公告编号：2020-08

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	426,384,046	48.45%	0	0	0	-319,788,034	-319,788,034	106,596,012	12.11%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	426,384,046	48.45%	0	0	0	-319,788,034	-319,788,034	106,596,012	12.11%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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	453,732,483	51.55%	0	0	0	319,788,034	319,788,034	773,520,517	87.89%
1、人民币普通股	453,732,483	51.55%	0	0	0	319,788,034	319,788,034	773,520,517	87.89%
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	880,116,529	100.00%	0	0	0	0	0	880,116,529	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

2019年7月3日，公司控股股东湖南有色金属有限公司所持公司股票319,788,034股解除限售，本次解除限售后，公司无限售条件流通股变更为773,520,517股，占公司总股本的87.89%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

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

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
湖南有色金属有限公司	426,384,046	0	319,788,034	106,596,012	不适用	2019年7月3日
合计	426,384,046	0	319,788,034	106,596,012	--	--

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

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

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	33,899	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	32,591	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南有色金属有限公司	国有法人	60.94%	536,317,548	0	106,596,012	429,721,536	质押	0
							冻结	0
潘英俊	境内自然人	1.82%	16,000,000	6299900	0	16,000,000	质押	0
							冻结	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.55%	13,637,951	2965218	0	13,637,951	质押	0
							冻结	0
海南金元投资控股有限公司	国有法人	0.77%	6,790,000	0	0	6,790,000	质押	0
							冻结	0
广东润行投资管理有限公司—润行新周期 1 号私募证券投资基金	其他	0.56%	4,909,760	4909760	0	4,909,760	质押	0
							冻结	0
周泰成	境内自然人	0.35%	3,089,080	-135400	0	3,089,080	质押	0
							冻结	0
王增强	境内自然人	0.34%	3,029,880	0	0	3,029,880	质押	0
							冻结	0
马寿良	境内自然人	0.33%	2,888,880	836394	0	2,888,880	质押	0
							冻结	0
广东润行投资管理有限公司—润行新周期 3 号私募证券投资基金	其他	0.28%	2,451,440	2451440	0	2,451,440	质押	0
							冻结	0
马寿祥	境内自然人	0.27%	2,343,913	425300	0	2,343,913	质押	0
							冻结	0
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(如有)(参见注 3)	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。							
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				
湖南有色金属有限公司	429,721,536		人民币普通股	429,721,536				
潘英俊	16,000,000		人民币普通股	16,000,000				
香港中央结算有限公司	13,637,951		人民币普通股	13,637,951				
海南金元投资控股有限公司	6,790,000		人民币普通股	6,790,000				
广东润行投资管理有限公司—润行新周期 1 号私募证券投资基金	4,909,760		人民币普通股	4,909,760				
周泰成	3,089,080		人民币普通股	3,089,080				
王增强	3,029,880		人民币普通股	3,029,880				
马寿良	2,888,880		人民币普通股	2,888,880				

广东润行投资管理有限公司—润行新周期 3 号私募证券投资基金	2,451,440	人民币普通股	2,451,440
马寿祥	2,343,913	人民币普通股	2,343,913
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
湖南有色金属有限公司	郭文忠	2005 年 09 月 01 日	91430000779031328T	以自有资产进行有色金属行业的投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；国家禁止海外投资产业目录以外的有色金属矿产资源选矿、冶炼、加工、销售及相关技术的设计、研究；机械设备、仪器仪表、有色新材料和化工材料（不含危险及监控化学品）及其制品的研发、制造、销售；有色金属矿产勘查及采掘（限分支机构经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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	湖南有色金属有限公司直接和间接共计持有株冶集团（600961）43.24%的股权。			

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

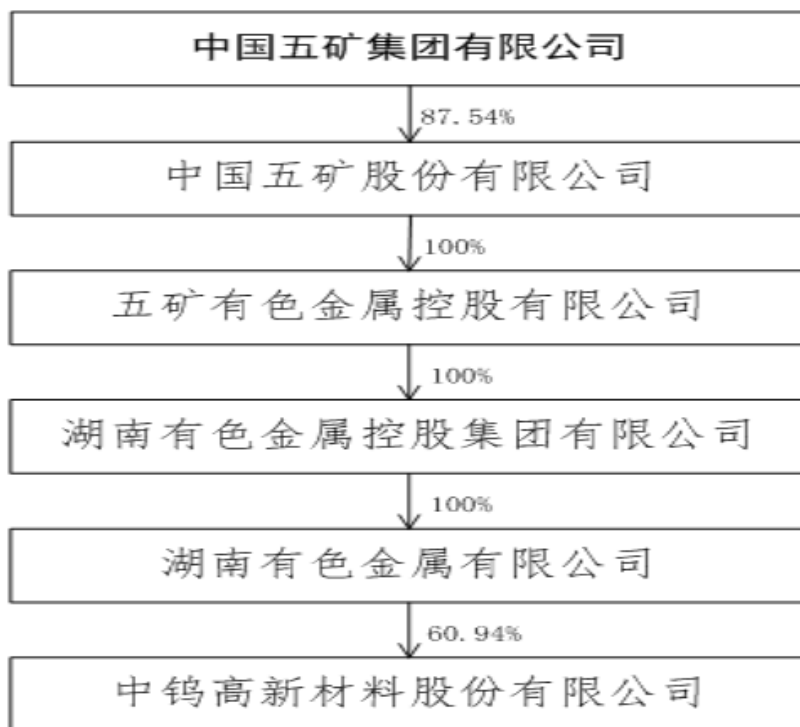
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国五矿集团有限公司	唐复平	1982 年 12 月 09 日	9111000010000093XR	经营范围：黑色金属、有色金属、矿产品及非金属矿产品的投资、销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货领域的投资管理；投资与资产管理；各种工程技术咨询服务及工程设备租赁；与工程建筑相关的新材料、新工艺、新产品技术开发、技术服务、技术交流和转让；冶金工业所需设备的开发、销售；承担国外各类工业、民用建筑工程咨询、勘察、设计和设备租赁；机电产品、小轿车、建筑材料、仪器仪表、五金交电、机械设备的销售；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。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
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、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%；</p> <p>2、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%；（其中通过稀土集团持股 23.98%，五矿股份持股 16.10%）；</p> <p>3、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 43.24%；（其中通过株冶集团持股 40.24%，湖南有色持股 3%）；</p> <p>4、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%）；5、五矿地产有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 61.88%；</p> <p>6、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 72.62%；</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 56.18%；</p> <p>8、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% 的股份，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、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、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

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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)
李仲泽	董事长	现任	男	51	2016年06月17日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
谢康德	董事、 总经理	现任	男	57	2016年06月17日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
邓楚平	董事	现任	男	58	2018年12月14日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
杜维吾	董事	现任	男	55	2018年12月14日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
易丹青	独立董事	现任	男	67	2015年09月15日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
许长龙	独立董事	现任	男	58	2017年06月16日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
杨汝岱	独立董事	现任	男	40	2018年12月14日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
文建元	监事会 主席	现任	男	59	2016年09月20日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
贺洪森	职工监 事、监事 会副主席	现任	男	60	2018年12月14日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
闫嘉有	监事	现任	男	56	2018年12月14日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
刘毅	监事	现任	男	60	2018年12月14日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
何光闯	职工监事	现任	男	57	2018年12月14日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
王辉平	副总经理	现任	男	57	2016年08月29日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
邓英杰	副总经 理、董事 会秘书	现任	女	56	2016年08月29日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
高勃	副总经理	现任	男	50	2016年08月29日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
宋国华	副总经 理、财务 总监	现任	男	51	2016年08月29日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
沈慧明	副总经理	现任	男	40	2017年12月11日	2021年12月13日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、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生，北京大学工商管理硕士	2012年4月至2014年2月，五矿盐湖有限公司董事长。 2014年2月至2015年12月，五矿有色金属控股有限公司副总经理。 2015年12月至2016年5月，五矿经济研究院副院长。 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	2011年2月至2015年9月，五矿发展股份有限公司副总经理、五矿（湖南）铁合金有限责任公司党委书记； 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	2013年8月至2014年8月，长沙矿冶研究院有限责任公司副总经理； 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生，电子科技大学工商管理硕士	2012年3月至2016年11月，自贡硬质合金有限责任公司总经理； 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	2013年8月至今，北京大学经济学院副教授、博士生导师。	履行独立董事

		年学者，经济学院副教授、博士生导师。北京大学中国经济研究中心博士，美国威斯康辛大学访问学者。		职责
易丹青	独立董事	中南工业大学金属材料专业研究生	2010年10月至2014年7月，中南大学材料科学与工程学院党委书记。 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	2014年9月至2016年6月，中国五矿股份有限公司财务总部副总经理，中国五矿集团财务有限责任公司董事； 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
闫嘉有	监事	中国人民大学产业经济学博士研究生	2013年11月至 2015年12月，五矿发展股份有限公司副总经理兼黑色流通业务中心总监； 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	2008年8月至2016年8月，中冶建筑研究总院有限公司副院长； 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月至今，中国五矿集团有限公司专职董监事。	履行监事职责
贺洪森	职工监事	中央党校经济管理专业本科毕业	2010年12月至2014年4月，湖南有色金属控股集团有限公司党委委员、副总经理； 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月至今，中钨高新材料股份有限公司党委委员、纪委书记。	履行监事职责； 分管纪检审计部（党委巡察办）

何光闯	职工监事	中央党校经济管理本科毕业	2014年5月至2016年10月，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部综合管理部总经理； 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会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月至今，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	2012年1月至2013年12月，湖南有色金属控股集团有限公司董事会秘书； 2013年12月至2014年4月，湖南有色金属股份有限公司副总经理兼董事会秘书； 2014年4月至2014年10月，湖南有色金属股份有限公司总经理； 2014年10月至2016年8月，湖南有色金属股份有限公司（2015年9月更名为湖南有色金属有限公司）总经理； 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至今，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	2013年7月至2014年4月，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部总监助理； 2014年4月至2016年4月，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部副总监兼原料经营部总经理； 2016年5月至2016年8月，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部副总监。 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，协助负责企业规划发展部对上级部门的沟通协调工作
宋国华	副总经理兼财务总监	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	2011年4月至2014年8月，任五矿矿业控股有限公司财务部总经理； 2014年8月至2016年5月，任五矿矿业控股有限公司财务部总经理兼五矿国际工程技术有限公司财务总监； 2016年5月至2016年8月，任五矿矿业控股有限公司副	分管财务部

		士研究生毕业	总会计师兼五矿国际工程技术有限公司财务总监； 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。	
沈慧明	副总经理	中南大学采矿工程专业硕士研究生毕业	2012年08月至2014年04月，五矿有色金属控股有限公司钨资源及冶炼部副总经理； 2014年05月至2016年01月，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部矿产资源部副总经理； 2016年02月至2016年04月，五矿有色金属控股有限公司矿山管理部总经理； 2016年05月至2016年10月，五矿有色金属控股有限公司矿山管理部总经理； 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（应急管理部）、矿山共享中心

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	董事长	2016年12月01日		否
	五矿钨业有限公司	执行董事、总经理	2018年10月01日		是
邓楚平	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月01日		是
杜维吾	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月01日		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02月01日		是
	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01日		是
杨汝岱	北京大学经济学院	副教授、博士生导师	2013年08月01日		是
易丹青	中南大学材料科学与工程学院	教授	2015年09月01日		是
文建元	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月01日		是
闫嘉有	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月01日		是
刘毅	中国五矿集团有限公司	专职董监事	2018年06月01日		是
高勃	郴州钻石钨制品有限公司	董事长	2016年12月01日		否
	江西省修水赣北钨业有限公司	董事长	2016年12月01日		否
沈慧明	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	董事长	2018年03月07日		否

	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	董事	2016年12月29日		否
	衡阳远景钨业有限责任公司	董事长	2016年10月08日		否
	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	董事	2016年10月08日		否
	湖南有色集团湘东钨业有限公司	董事	2015年08月13日		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29日		否
	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	监事	2016年10月08日		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

四、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与考核委员会提出建议，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	8271978.6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	51	现任	19.25	是
谢康德	董事、总经理	男	57	现任	117.1	否
邓楚平	董事	男	58	现任	0	是
杜维吾	董事	男	55	现任	0	是
易丹青	独立董事	男	67	现任	10	否
许长龙	独立董事	男	58	现任	10	否
杨汝岱	独立董事	男	40	现任	10	否
文建元	监事会主席	男	59	现任	0	是

贺洪森	监事会副主席、职工代表监事	男	60	现任	105.73	否
闫嘉有	监事	男	56	现任	0	是
刘毅	监事	男	60	现任	0	是
何光闯	职工代表监事	男	57	现任	42.16	否
王辉平	副总经理	男	57	现任	102.43	否
邓英杰	副总经理	女	56	现任	104.97	否
高勃	副总经理	男	50	现任	102.46	否
宋国华	副总经理	男	51	现任	101.3	否
沈慧明	副总经理	男	40	现任	101.79	否
合计	--	--	--	--	827.19	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	97
主要子公司在职员工的数量（人）	7,440
在职员工的数量合计（人）	7,537
当期领取薪酬员工总人数（人）	8,495
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	7,974
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,473
销售人员	452
技术人员	959
财务人员	136
行政人员	776
其他人员	741
合计	7,537
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）	334

本科学历	1,671
大专学历	2,438
中专学历	1,291
高中及以下学历	1,803
合计	7,537

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，绩效薪资根据业绩考核与 360 度考评结果确定。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工资标准。

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

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《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》等中国证监会、深交所关于公司治理的规范性文件要求，不断规范和完善公司法人治理结构和内部控制制度，确保股东大会、董事会、监事会有效行使相应的决策权、执行权和监督权，职责明确，运行规范。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会》等法律规定程序召集、召开，股东大会采取现场结合网络投票的方式进行表决，确保所有股东，尤其是中小股东充分行使表决权。公司控股股东、实际控制人认真履行诚信义务，未发生损害公司及中小股东权益的情形。

2、董事与董事会：公司董事会的召集召开程序符合法律、法规的要求。公司董事积极出席公司召开的董事会，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，维护公司全体股东的合法权益。

3、监事和监事会：公司监事按照《公司章程》以及相关法律法规的规定，认真履行职责，对公司财务状况、关联交易事项、定期报告以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、信息披露：公司指定董事会秘书负责信息披露工作和投资者关系管理工作，严格按照法律法规和《公司章程》的规定，严格执行公司制定的《内幕信息知情人登记管理制度》等信息披露管理制度，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东平等享有公司信息的知情权。

5、风控管理：报告期内，公司全面修订内控制度，理顺决策项目及流程，明确“三重一大”决策事项清单、核心管控事项清单、制定内部运营管理办法；调整了法治建设领导小组（合规体系建设领导小组），督促各级企业主要负责人履行法治建设第一责任人职责，为深化依法治企夯实基础，公司管理规范化水平进一步提高。根据公司实际运营情况，优化各生产企业的人员调配，精简组织架构管理，全面细化资金管理、授权管理及考核制度，进一步提升整体风险管控能力。

截至本报告期末，公司治理的实际情况与《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求基本相符，公司治理结构完善，公司运作规范，不存在尚未解决的治理问题。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东依法通过股东大会行使股东权利，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。

1、人员方面

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定，通过合法程序选举或聘任，不存在控股股东不按照合法程序干预公司人事任免的情况。公司高级管理人员没有在本公司与控股股东中双重任职情况，且均在本公司领取薪酬。

2、资产方面

公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。公司对其资产具有完全的控制权和支配权，不存在其资产、资金被控股股东占有而损害公司利益的情况。

3、财务方面

公司具备独立的财务部门、独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，设立独立的银行账户，并独立依法纳税。

4、机构方面

公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系，控股股东没有干预本公司生产经营活动的情况。

5、业务方面

公司业务独立，具有自主经营能力，自主经营、自负盈亏。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划

同业竞争	五矿钨业集团有限公司	国资委	公司与南硬公司的同业竞争： 五矿钨业持有南硬公司 84.97% 的股权。南硬公司主营业务为硬质合金（硬质合金棒料、普通硬质合金等）以及粉末制品业务（氧化钨、钨粉、碳化钨粉等），与中钨高新在硬质合金、钨粉末制品产品方面有一定的重合。	中国五矿 2017 年 5 月 11 日承诺：“对于本公司目前控制的未能注入上市公司的南昌硬质合金有限责任公司，在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。在上述条件满足前，相关企业将托管给上市公司。如上述方案经上市公司董事会和/或股东大会审议后未获得批准，将对其进行对外出售或者关闭等方式自行解决其与上市公司的同业竞争问题。	目前公司受托管理南硬公司股权。
------	------------	-----	--	---	-----------------

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	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.99%	2019 年 04 月 09 日	2019 年 04 月 10 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《中钨高新材料股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号 2019-15
2018 年度股东大会	年度股东大会	61.76%	2019 年 05 月 09 日	2019 年 05 月 10 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《中钨高新材料股份有限公司 2018 年度股东大会决议公告》，公告编号 2019-46

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、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
易丹青	12	3	9	0	0	否	1
许长龙	12	3	9	0	0	否	1
杨汝岱	12	3	9	0	0	否	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明：

公司独立董事本着对股东负责的精神和独立、客观、公正的原则，勤勉尽责，发挥各自在财务、审计、管理以及有色金属行业等方面的专业特长，促进了董事会决策的公平、公正、公允，切实维护了全体股东的利益。报告期内，公司独立董事独立在深入了解公司经营情况的基础上，对公司经营决策和重大事项等方面提出了很多宝贵的意见和建议，对公司高管薪酬考核、非公开发行方案、内部控制评价报告、关联交易、对外担保、续聘会计师事务所等事项出具了独立、公正的独立意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，董事会战略与发展委员会召开会议1次，听取了公司三年战略发展规划，结合钨行业的实

际情况和公司实践，为公司确立了更加明确、清晰的公司战略目标；审计委员会召开会议2次，指导公司内部审计工作，审查公司的财务制度和内控制度，加强内部审计与外部审计之间的沟通，对公司定期报告、日常关联交易等事项做好事前把关；薪酬与考核委员会召开会议1次，审查了公司董监高的履职情况及薪酬支付情况。

各委员会委员认真开展各项工作，充分发挥专业职能作用，依照相关工作细则规定和议事规则规范运作，忠实、勤勉地履行义务，就公司经营重要事项进行研究，为董事会决策提供了专业的参考意见和建议。

七、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。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司每年组织高级管理人员、中层干部、员工代表对高级管理人员上一年工作及表现情况进行360度考评，董事会薪酬与考核委员会、董事会根据业绩任务指标完成情况和考评情况对高级管理人员进行综合考核，公司根据考核结果确定高管年薪标准。

注：鼓励公司详细披露报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月27日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 《内部控制自我评价报告》公告编号：2020-19	
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	92.02%	
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	90.04%	
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\geq资产总额的 5%；b、错报金额\geq营业收入总额的 10%；c、错报金额\geq所有者权益总额的 3%。</p> <p>(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 1%\leq错报金额$<$资产总额的 5%；b、营业收入总额的 1%\leq错报金额$<$营业收入总额的 10%；c、所有者权益总额的 1%\leq错报金额$<$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$<$资产总额的 1%；b、错报金额$<$营业收入总额的 1%；c、错报金额$<$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	

十、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 2019 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	2020 年 04 月 27 日

内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 公告编号 2020-20
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

第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十二节 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	2020 年 04 月 24 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[2020]5418 号
注册会计师姓名	傅成钢，康代安、李海来

审计报告正文

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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。

审计报告（续）	
天职业字[2020]5418号	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入的确认	
<p>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。2019年度公司营业收入808,464.25万元，较2018年度减少9,187.80万元，减少1.12%。</p> <p>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。</p> <p>关于收入确认会计政策见附注“四、（二十七）收入”；收入的披露见附注“七、（三十九）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>（1）对销售与收款内部控制循环进行了了解，测试和评价与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</p> <p>（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一贯地运用；</p> <p>（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；</p> <p>（4）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、装箱单、签收的物流单等与收入确认相关的凭证；</p> <p>（5）对于出口销售业务，通过抽样的方式检查合同、装箱清单、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；</p> <p>（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。</p>
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收账款预期信用损失的确认	
<p>截至2019年12月31日，中钨高新应收账款账面金额91,174.61万元，占资产总额的12.46%，计提坏账准备5,804.93万元。</p> <p>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，公司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。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注：“四、（十一）应收账款”；关于应收账款坏账准备披露见附注“七、（三）应收账款”。</p>	<p>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：</p> <p>（1）了解、评价和测试了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。</p> <p>（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。</p> <p>（3）抽样检查了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；</p> <p>（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。</p> <p>（5）检查与应收账款减值相关的信息列报和披露是否恰当。</p>
存货跌价准备的计提	
截至2019年12月31日，中钨高新存货账	针对存货跌价准备的计提，我们执行的

审计报告（续）	
天职业字[2020]5418号	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>面金额 173,835.20万元，占资产总额的23.76%， 计提存货跌价准备10,366.91万元。 中钨高新前端产品碳化钨粉、APT等产品 市场价格本期持续下跌，导致公司相关业务 板块的营业利润下降。且前端产品碳化钨 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“四、（十 四）存货”；关于存货跌价的披露见附注“七 、（七）存货”。</p>	<p>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。</p>

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2019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、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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就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。

中国注册会计师

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：

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

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	726,905,254.20	912,723,744.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		274,515,576.29
应收账款	911,746,149.85	915,739,574.97
应收款项融资	369,322,442.64	
预付款项	64,919,912.99	196,039,043.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	58,516,546.77	36,666,434.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,738,351,995.35	1,838,431,604.12
合同资产		
持有待售资产	36,827,015.31	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	59,584,278.01	25,302,358.27
流动资产合计	3,966,173,595.12	4,199,418,336.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,539,969.02
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,356,830.62	

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,239,351,186.76	2,334,601,577.73
在建工程	411,780,899.90	186,264,918.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	505,901,435.78	551,685,102.07
开发支出	492,452.82	
商誉		
长期待摊费用	9,944,836.12	11,751,947.18
递延所得税资产	82,233,733.52	80,165,543.11
其他非流动资产	96,420,247.71	70,338,059.43
非流动资产合计	3,349,481,623.23	3,237,347,116.73
资产总计	7,315,655,218.35	7,436,765,453.60
流动负债：		
短期借款	1,828,863,753.97	1,545,541,292.99
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,883,340.00	46,804,240.00
应付账款	547,240,956.06	510,769,825.55
预收款项	172,972,544.60	189,537,872.64
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	94,946,250.63	75,572,195.36
应交税费	23,502,613.65	47,239,984.75
其他应付款	167,641,737.58	267,092,407.53
其中：应付利息	957,571.36	1,387,337.16
应付股利	755,034.53	1,201,661.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	49,000,000.00	298,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,889,051,196.49	2,980,557,818.82
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	192,540,910.46	258,086,365.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,318,946.77	80,878,246.77
长期应付职工薪酬	211,541,000.00	198,632,000.00
预计负债	242,280.50	243,266.30
递延收益	133,674,412.35	142,813,171.75
递延所得税负债	3,874,313.27	529,214.81
其他非流动负债	2,979,474.62	
非流动负债合计	557,171,337.97	681,182,264.63
负债合计	3,446,222,534.46	3,661,740,083.45
所有者权益：		
股本	880,116,529.00	880,116,529.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,540,220,427.82	2,545,422,262.23
减：库存股		
其他综合收益	-114,343,588.55	-114,735,126.01
专项储备	4,362,083.94	3,761,724.62
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	-57,515,079.14	-180,727,076.78
归属于母公司所有者权益合计	3,300,778,778.95	3,181,776,718.94
少数股东权益	568,653,904.94	593,248,651.21
所有者权益合计	3,869,432,683.89	3,775,025,370.15
负债和所有者权益总计	7,315,655,218.35	7,436,765,453.60

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：宋国华

会计机构负责人：吴涛涛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	231,951,575.55	337,859,920.27
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	990,000.00	4,660,000.00
应收款项融资	1,203,916.75	
预付款项		
其他应收款	240,040,419.50	451,081,806.00
其中：应收利息		
应收股利	40,000,000.00	
存货	2,225,297.03	
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	410,000,000.00	
其他流动资产	1,783,423.64	1,823,608.13
流动资产合计	888,194,632.47	795,425,334.40
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		410,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	3,159,828,338.20	2,951,828,338.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,265,535.44	1,357,197.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	67,816.10	230,574.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	34,591.17	103,773.57
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,161,196,280.91	3,363,519,884.40
资产总计	4,049,390,913.38	4,158,945,218.80
流动负债：		
短期借款	470,000,000.00	372,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,000,380.40	1,000,380.40

预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	38,234,753.32	14,541,254.71
应交税费	72,008.20	80,317.76
其他应付款	253,562,629.66	199,992,197.24
其中：应付利息	560,136.99	703,616.44
应付股利	695,030.28	695,030.28
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	762,869,771.58	587,614,150.11
非流动负债：		
长期借款		200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	12,318,946.77	63,047,805.22
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,318,946.77	263,047,805.22
负债合计	775,188,718.35	850,661,955.33
所有者权益：		
股本	880,116,529.00	880,116,529.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,695,957,588.05	2,695,957,588.05
减：库存股		
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00
专项储备		
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润	-342,781,627.90	-308,700,559.46
所有者权益合计	3,274,202,195.03	3,308,283,263.47
负债和所有者权益总计	4,049,390,913.38	4,158,945,218.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	8,084,642,493.10	8,176,520,501.59
其中：营业收入	8,084,642,493.10	8,176,520,501.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,730,978,942.09	7,793,222,787.24
其中：营业成本	6,411,280,810.14	6,606,643,544.89
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	72,882,573.75	64,784,556.27
销售费用	403,059,000.45	394,725,815.10
管理费用	457,945,818.37	471,130,288.27
研发费用	307,485,937.57	175,382,480.70
财务费用	78,324,801.81	80,556,102.01
其中：利息费用	92,337,311.51	92,816,736.93
利息收入	4,655,712.44	7,221,790.99
加：其他收益	63,528,094.73	47,260,259.44
投资收益（损失以“-”号填列）		226,915.00
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）	-8,113,253.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-112,425,549.55	-77,618,008.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-793,170.71	3,011,725.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	295,859,672.03	356,178,605.49
加：营业外收入	2,601,592.64	10,166,053.96
减：营业外支出	48,533,299.33	97,597,840.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	249,927,965.34	268,746,818.53
减：所得税费用	50,673,141.67	65,501,561.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	199,254,823.67	203,245,257.44
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	199,254,823.67	203,245,257.44
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	123,211,997.64	135,853,176.27
2.少数股东损益	76,042,826.03	67,392,081.17

六、其他综合收益的税后净额	870,717.39	-2,069,525.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	391,537.46	-2,311,116.82
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	1,564,029.64	-1,850,212.02
1.重新计量设定受益计划变动额	848,376.63	-1,850,212.02
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	695,256.01	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他	20,397.00	
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-1,172,492.18	-460,904.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	-1,142,382.39	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-1,263,511.77
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备	1,142,382.39	
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-1,172,492.18	802,606.97
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	479,179.93	241,590.89
七、综合收益总额	200,125,541.06	201,175,731.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	123,603,535.10	133,542,059.45
归属于少数股东的综合收益总额	76,522,005.96	67,633,672.06
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.140	0.1544
(二) 稀释每股收益	0.140	0.1544

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：宋国华

会计机构负责人：吴涛涛

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	36,393,081.86	6,603,773.59
减：营业成本	30,133,505.02	0.00
税金及附加	279,959.67	209,979.50
销售费用	776,699.04	
管理费用	90,259,869.29	74,303,814.23
研发费用		
财务费用	5,461,719.30	-520,355.23
其中：利息费用	26,181,524.61	22,610,090.72

利息收入	20,755,125.69	23,153,069.18
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	55,977,358.47	15,769,889.93
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）	860,323.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-623,489.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-33,680,988.49	-52,243,264.09
加：营业外收入		
减：营业外支出	400,079.95	190,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-34,081,068.44	-52,433,264.09
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,081,068.44	-52,433,264.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-34,081,068.44	-52,433,264.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-34,081,068.44	-52,433,264.09
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	2019 年度	2018 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	6,380,333,261.90	7,124,182,167.45
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	124,596,210.08	105,933,404.61
收到其他与经营活动有关的现金	74,394,742.14	167,406,150.18
经营活动现金流入小计	6,579,324,214.12	7,397,521,722.24
购买商品、接受劳务支付的现金	3,731,566,554.28	4,943,392,432.89
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	1,241,968,619.11	1,216,081,568.76
支付的各项税费	376,280,058.91	308,601,376.50
支付其他与经营活动有关的现金	625,101,155.36	527,560,925.56
经营活动现金流出小计	5,974,916,387.66	6,995,636,303.71
经营活动产生的现金流量净额	604,407,826.46	401,885,418.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	20,397.00	226,915.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,439,035.98	7,582,741.35
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	10,800,000.00	
投资活动现金流入小计	17,259,432.98	107,809,656.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	500,070,214.62	359,813,318.57
投资支付的现金	1,018,030.31	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	28,656,000.00	83,966,148.82
投资活动现金流出小计	529,744,244.93	443,779,467.39
投资活动产生的现金流量净额	-512,484,811.95	-335,969,811.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,313,839,908.49	2,139,484,220.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,313,839,908.49	2,139,484,220.26
偿还债务支付的现金	2,317,246,094.42	1,885,718,179.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	190,587,022.28	117,772,020.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	98,461,939.86	27,277,162.70
支付其他与筹资活动有关的现金	73,980,000.00	148,552,300.00
筹资活动现金流出小计	2,581,813,116.70	2,152,042,500.63
筹资活动产生的现金流量净额	-267,973,208.21	-12,558,280.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,622,364.19	11,609,342.01
五、现金及现金等价物净增加额	-172,427,829.51	64,966,669.13
加：期初现金及现金等价物余额	898,784,691.81	833,818,022.68
六、期末现金及现金等价物余额	726,356,862.30	898,784,691.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	29,011,296.61	3,946,193.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,430,715.12	5,502,160.86
经营活动现金流入小计	33,442,011.73	9,448,354.27
购买商品、接受劳务支付的现金	28,099,390.59	1,987,345.85
支付给职工以及为职工支付的现金	33,735,047.66	31,874,033.32
支付的各项税费	237,248.67	206,943.50
支付其他与经营活动有关的现金	98,292,696.55	107,134,245.74
经营活动现金流出小计	160,364,383.47	141,202,568.41
经营活动产生的现金流量净额	-126,922,371.74	-131,754,214.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		100,000,000.00
取得投资收益收到的现金	33,260,410.57	33,420,798.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	200.00	
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		
投资活动现金流入小计	33,260,610.57	133,420,798.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	271,579.49	507,916.58
投资支付的现金	208,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	208,271,579.49	507,916.58
投资活动产生的现金流量净额	-175,010,968.92	132,912,881.67
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	520,000,000.00	572,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	324,350,000.00	158,920,000.00
筹资活动现金流入小计	844,350,000.00	730,920,000.00
偿还债务支付的现金	622,000,000.00	272,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,325,004.06	22,666,486.16
支付其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00
筹资活动现金流出小计	648,325,004.06	594,666,486.16
筹资活动产生的现金流量净额	196,024,995.94	136,253,513.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的		

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-105,908,344.72	137,412,181.37
加：期初现金及现金等价物余额	337,859,920.27	200,447,738.90
六、期末现金及现金等价物余额	231,951,575.55	337,859,920.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	880,165,299.00				2,545,422,262.23		-114,735,126.01	3,761,724.62	47,938,405.88		-180,727,076.78		3,181,776,718.94	593,248,651.21	3,775,025,370.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	880,165,299.00				2,545,422,262.23		-114,735,126.01	3,761,724.62	47,938,405.88		-180,727,076.78		3,181,776,718.94	593,248,651.21	3,775,025,370.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-5,201,834.41		391,537.46	600,359.32			123,211,997.64		119,002,060.01	-24,594,746.27	94,407,313.74
（一）综合收益总额							391,537.46				123,211,997.64		123,603,535.10	76,522,005.96	200,125,541.06
（二）所有者投入和减少资本					-5,201,834.41								-5,201,834.41	62,618,848.41	57,417,014.00
1. 所有者投入的普通股														57,417,014.00	57,417,014.00
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					-5,201,834.41								-5,201,834.41	5,201,834.41	
（三）利润分配														-163,138,582.15	-163,138,582.15
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																				-163,138,582.15	-163,138,582.15		
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								600,359.32												600,359.32	-597,018.49	3,340.83	
1. 本期提取								27,754,256.98												27,754,256.98	1,836,529.67	29,590,786.65	
2. 本期使用								-27,153,897.66												-27,153,897.66	-2,433,548.16	-29,587,445.82	
(六)其他																							
四、本期期末余额	880,116,529.00				2,540,220,427.82		-114,343,588.55	4,362,083.94	47,938,405.88											-57,515,079.14	3,300,778.778.95	568,653,904.94	3,869,432,683.89

上期金额

单位：元

项目	2018 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	628,654,664.00				2,919,864,634.31		-112,424,009.19	3,152,798.32	47,938,405.88				-315,456,848.99				3,171,729,644.33	578,523,632.26	3,750,253,276.59					
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	628,654,664.00			2,919,864,634.31		-112,424,009.19	3,152,798.32	47,938,405.88		-315,456,848.99		3,171,729,644.33	578,523,632.26	3,750,253,276.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	251,461,865.00			-374,442,372.08		-2,311,116.82	608,926.30			134,729,772.21		10,047,074.61	14,725,018.95	24,772,093.56
（一）综合收益总额						-2,311,116.82				135,853,176.27		133,542,059.45	67,633,672.06	201,175,731.51
（二）所有者投入和减少资本				-122,980,507.08						-1,123,404.06		-124,103,911.14	-25,613,473.02	-149,717,384.16
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				-122,980,507.08						-1,123,404.06		-124,103,911.14	-25,613,473.02	-149,717,384.16
（三）利润分配													-27,277,162.70	-27,277,162.70
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													-27,277,162.70	-27,277,162.70
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	251,461,865.00			-251,461,865.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	251,461,865.00			-251,461,865.00										
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							608,926.30					608,926.30	-18,017.39	590,908.91	
1. 本期提取							20,469,085.77					20,469,085.77	2,741,170.96	23,210,256.73	
2. 本期使用							-19,860,159.47					-19,860,159.47	-2,759,188.35	-22,619,347.82	
(六) 其他															
四、本期期末余额	880,116,529.00			2,545,422,262.23		-114,735,126.01	3,761,724.62	47,938,405.88		-180,727,076.78		3,181,776,718.94	593,248,651.21	3,775,025,370.15	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-308,700,559.46		3,308,283,263.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-308,700,559.46		3,308,283,263.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-34,081,068.44		-34,081,068.44
（一）综合收益总额										-34,081,068.44		-34,081,068.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-342,781,627.90		3,274,202,195.03	

上期金额

单位：元

项目	2018 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	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-256,267,295.37		3,360,716,527.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-256,267,295.37		3,360,716,527.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	251,461,865.00				-251,461,865.00					-52,433,264.09		-52,433,264.09
（一）综合收益总额										-52,433,264.09		-52,433,264.09
（二）所有者投												

入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	251,461,865.00				-251,461,865.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	251,461,865.00				-251,461,865.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00	47,938,405.88	-308,700,559.46			3,308,283,263.47

三、公司基本情况

中钨高新材料股份有限公司原名海南金海股份有限公司（2000年6月7日，由于主业的变更，海南金海股份有限公司更名为中钨高新材料股份有限公司），系1993年经海南省股份制试点领导小组“琼股办字（1993）第4号”文批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年11月11日经中国证券监督管理委员会

会批准，首次向社会公众发行人民币普通股2,150万股。另外公司原内部职工股780万股获准占用额度。1996年12月5日金海股份A股共计2,930万股在深圳证券交易所上市，公司总股本达8,650万股。1997年4月25日，公司以8,650万股为基数向全体股东按每10股送3.5股，送股后，公司总股本为11,677.50万股。1999年4月，公司以11,677.50万股为基数向全体股东按每10股送2股，用资本公积金转增1股，送股后，公司总股本为15,180.75万股。1999年12月，公司以15,180.75万股为基数向全体股东按每10股配2.30股，配股后，公司总股本为17,108.13万股。2006年10月26日，公司以流通股7,452万股为基数，向全体流通股股东转增股份5,149.33万股，转增后，公司总股本为22,257.46万股。

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

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

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

公司统一社会信用代码：91460000284077092F；法定代表人为李仲泽；公司注册地：海南省海口市。

公司总部办公地址：湖南省株洲市荷塘区钻石路钻石大厦

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

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

本公司财务报表经公司董事会批准后于2020年4月24日报出。

本公司2019年度纳入合并范围的一级子公司共3户，比2018年增加1户。公司于2019年9月设立全资子公司中钨共享服务（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，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

3、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而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

5、合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、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。

8、金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2、金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3、金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公

司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6、金融资产转移

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

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

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

9、应收票据

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

10、应收账款

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

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

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11、应收款项融资

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

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

12、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8、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10、应收账款】。

13、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。

14、持有待售资产

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

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分

权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

15、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。

16、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。

17、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。

18、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含

90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

19、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。

20、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。

21、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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

22、长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

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

资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值,应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金

流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

1、设定提存计划

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

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

2、设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始

之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

25、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。

26、收入

是否已执行新收入准则

是 否

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货

方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

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

3、让渡资产使用权

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

27、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。

28、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。

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	912,723,744.61	912,723,744.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	274,515,576.29	274,515,576.29	
应收账款	915,739,574.97	915,739,574.97	
应收款项融资			

预付款项	196,039,043.81	196,039,043.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,666,434.80	36,666,434.80	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,838,431,604.12	1,838,431,604.12	
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	25,302,358.27	25,302,358.27	
流动资产合计	4,199,418,336.87	4,199,418,336.87	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,539,969.02		-2,539,969.02
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		2,539,969.02	2,539,969.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,334,601,577.73	2,334,601,577.73	
在建工程	186,264,918.19	186,264,918.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	551,685,102.07	551,685,102.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,751,947.18	11,751,947.18	
递延所得税资产	80,165,543.11	80,165,543.11	
其他非流动资产	70,338,059.43	70,338,059.43	
非流动资产合计	3,237,347,116.73	3,237,347,116.73	
资产总计	7,436,765,453.60	7,436,765,453.60	
流动负债：			
短期借款	1,545,541,292.99	1,545,541,292.99	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,804,240.00	46,804,240.00	
应付账款	510,769,825.55	510,769,825.55	
预收款项	189,537,872.64	189,537,872.64	
合同负债			
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	75,572,195.36	75,572,195.36	
应交税费	47,239,984.75	47,239,984.75	
其他应付款	267,092,407.53	267,092,407.53	
其中：应付利息	1,387,337.16	1,387,337.16	
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24	
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	298,000,000.00	298,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,980,557,818.82	2,980,557,818.82	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	258,086,365.00	258,086,365.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	80,878,246.77	80,878,246.77	
长期应付职工薪酬	198,632,000.00	198,632,000.00	
预计负债	243,266.30	243,266.30	
递延收益	142,813,171.75	142,813,171.75	
递延所得税负债	529,214.81	529,214.81	
其他非流动负债			
非流动负债合计	681,182,264.63	681,182,264.63	
负债合计	3,661,740,083.45	3,661,740,083.45	
所有者权益：			
股本	880,116,529.00	880,116,529.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,545,422,262.23	2,545,422,262.23	
减：库存股			
其他综合收益	-114,735,126.01	-114,735,126.01	
专项储备	3,761,724.62	3,761,724.62	
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	
一般风险准备			
未分配利润	-180,727,076.78	-180,727,076.78	
归属于母公司所有者权益合计	3,181,776,718.94	3,181,776,718.94	
少数股东权益	593,248,651.21	593,248,651.21	
所有者权益合计	3,775,025,370.15	3,775,025,370.15	
负债和所有者权益总计	7,436,765,453.60	7,436,765,453.60	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	337,859,920.27	337,859,920.27	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,660,000.00	4,660,000.00	
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	451,081,806.00	451,081,806.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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	1,823,608.13	1,823,608.13	
流动资产合计	795,425,334.40	795,425,334.40	
非流动资产：			
债权投资		410,000,000.00	410,000,000.00
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资	410,000,000.00		-410,000,000.00

长期应收款			
长期股权投资	2,951,828,338.20	2,951,828,338.20	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,357,197.91	1,357,197.91	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	230,574.72	230,574.72	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	103,773.57	103,773.57	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,363,519,884.40	3,363,519,884.40	
资产总计	4,158,945,218.80	4,158,945,218.80	
流动负债：			
短期借款	372,000,000.00	372,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,000,380.40	1,000,380.40	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	14,541,254.71	14,541,254.71	
应交税费	80,317.76	80,317.76	
其他应付款	199,992,197.24	199,992,197.24	
其中：应付利息	703,616.44	703,616.44	
应付股利	695,030.28	695,030.28	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	587,614,150.11	587,614,150.11	
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	63,047,805.22	63,047,805.22	
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	263,047,805.22	263,047,805.22	
负债合计	850,661,955.33	850,661,955.33	
所有者权益：			
股本	880,116,529.00	880,116,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,695,957,588.05	2,695,957,588.05	
减：库存股			
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00	
专项储备			
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	
未分配利润	-308,700,559.46	-308,700,559.46	
所有者权益合计	3,308,283,263.47	3,308,283,263.47	
负债和所有者权益总计	4,158,945,218.80	4,158,945,218.80	

(2) 2019 年起执行新金融工具准则或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	16、13、10、9、6、3、简易征收
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

华伟纳精密工具（昆山）有限公司	15%
自贡长城硬面材料有限责任公司	15%
自贡硬质合金有限责任公司	15%
成都格润特新材料有限公司	15%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	15%
株洲市硬质合金加工有限公司	20%
中钨共享服务（湖南）有限公司	20%
公司境内其他子公司	25%
境外子公司	0-35%

2、税收优惠

1、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2020年9月4日。

2、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石切削刀具股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2020年9月4日。

3、经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，深圳市金洲精工科技股份有限公司被认定为深圳市高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2020年8月17日。

4、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石钻掘工具有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2021年10月28日。

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	212,599.62	255,247.45

银行存款	726,040,206.24	898,348,990.73
其他货币资金	652,448.34	14,119,506.43
合计	726,905,254.20	912,723,744.61
其中：存放在境外的款项总额	84,764,595.55	58,310,840.68
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	548,391.90	13,939,052.80

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
银行承兑票据		254,257,962.93
商业承兑票据		20,257,613.36
合计		274,515,576.29

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：										
其中：										

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

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	51,480,653.30	5.31%	15,526,693.65	30.16%	35,953,959.65	33,528,436.27	3.33%	17,704,336.08	52.80%	15,824,100.19
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	32,443,314.77	3.35%	9,732,994.43	30.00%	22,710,320.34					
单项金额虽不重大	19,037,3	1.96%	5,793,69	30.43%	13,243,63	33,528,43	3.33%	17,704,33	52.80%	15,824,100.

但单项计提坏账准备的应收账款	38.53		9.22		9.31	6.27		6.08		19
按组合计提坏账准备的应收账款	918,314,810.23	94.69%	42,522,620.03	4.63%	875,792,190.20	972,111,440.25	96.67%	72,195,965.47	7.43%	899,915,474.78
其中:										
账龄分析法组合	918,314,810.23	94.69%	42,522,620.03	4.63%	875,792,190.20	972,111,440.25	96.67%	72,195,965.47	7.43%	899,915,474.78
合计	969,795,463.53	100.00%	58,049,313.68		911,746,149.85	1,005,639,876.52	100.00%	89,900,301.55		915,739,574.97

按单项计提坏账准备：单项金额重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北康多硬质合金制品有限公司	32,443,314.77	9,732,994.43	30.00%	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	32,443,314.77	9,732,994.43	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
HPTEC GmbH 债务人	18,728,743.60	5,485,104.29	29.29%	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
江苏同昌电路科技有限公司	251,127.79	251,127.79	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
东莞市凌双五金制品有限公司	57,467.14	57,467.14	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	19,037,338.53	5,793,699.22	--	--

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内(含6个月)	782,083,154.89	7,820,831.55	1.00%
7-12个月(含12个月)	87,357,028.69	4,367,851.43	5.00%
1-2年(含2年)	20,267,966.04	6,080,389.82	30.00%
2-3年(含3年)	8,706,226.81	4,353,113.43	50.00%
3年以上	19,900,433.80	19,900,433.80	100.00%
合计	918,314,810.23	42,522,620.03	--

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）	898,781,827.17
1-6 个月（含 6 个月）	800,922,665.89
7-12 个月（含 12 个月）	97,859,161.28
1 至 2 年	41,580,235.30
2 至 3 年	8,706,226.81
3 年以上	20,727,174.25
3 至 4 年	6,720,242.14
4 至 5 年	2,424,654.39
5 年以上	11,582,277.72
合计	969,795,463.53

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		9,732,994.43				9,732,994.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,704,336.08	-428,495.77		11,482,565.97	424.88	5,793,699.22
账龄分析法	72,195,965.47	-3,402,131.09		26,433,755.00	162,540.65	42,522,620.03
合计	89,900,301.55	5,902,367.57		37,916,320.97	162,965.53	58,049,313.68

（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汇总	37,916,320.97

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
天津奇胜融源商贸有限公司	货款	2,550,000.00	无法收回	董事会审批	否

上海申藏联合公司	往来款	2,480,000.00	无法收回	董事会审批	否
PASAMAHALES L	货款	2,090,600.10	无法收回	董事会审批	否
天津铁厂	货款	2,062,117.00	无法收回	董事会审批	否
南韩公司	往来款	1,920,364.41	无法收回	董事会审批	否
合计	--	11,103,081.51	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
河北康多硬质合金制品有限公司	32,443,314.77	3.35%	9,732,994.43
KENAMETALINC	14,839,209.03	1.53%	203,831.47
FAIRPORTTOOLSLLC	14,413,425.60	1.49%	144,134.26
YG-1CO.,LTD	14,185,359.32	1.46%	141,853.59
生益电子股份有限公司	12,744,862.67	1.31%	127,448.63
合计	88,626,171.39	9.14%	

4、应收款项融资

单位：元

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资本期增减变动变动情况：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收票据		369,322,442.64		369,322,442.64
合计		369,322,442.64		369,322,442.64

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	370,592,264.69	-1,269,822.05	369,322,442.64	1,269,822.05
合计	370,592,264.69	-1,269,822.05	369,322,442.64	1,269,822.05

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

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	64,339,463.81	99.11%	188,066,700.25	95.93%
1 至 2 年	258,915.11	0.40%	3,659,132.82	1.87%
2 至 3 年	182,609.30	0.28%	1,943,740.00	0.99%
3 年以上	138,924.77	0.21%	2,369,470.74	1.21%
合计	64,919,912.99	--	196,039,043.81	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
郴州钻石钨制品有限责任公司	23,374,540.16	36.01
联通华盛通信有限公司湖南分公司	4,684,800.00	7.22
国网四川省电力公司自贡供电公司	4,184,335.67	6.45
江西省修水赣北钨业有限公司	4,000,000.00	6.16
中国石化销售股份有限公司湖南株洲石油分公司	2,507,832.79	3.86

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	58,516,546.77	36,666,434.80
合计	58,516,546.77	36,666,434.80

(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	1,473,751.43
增值税退税	32,243,197.92	18,411,165.86
押金及保证金	6,412,902.75	4,221,508.56
备用金	2,523,348.15	3,436,508.45
往来款	25,949,678.57	42,167,414.14
其他	631,950.85	513,533.11
合计	68,304,829.67	70,223,881.55

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	13,499,559.37		20,057,887.38	33,557,446.75
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	6,055,279.70			6,055,279.70
本期计提	-7,149,015.87		8,090,079.70	941,063.83
本期核销			24,710,083.37	24,710,083.37
其他变动	-144.31			-144.31
2019 年 12 月 31 日余额	6,350,399.19		3,437,883.71	9,788,282.90

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）	57,145,878.54
1-6 个月	51,462,342.14
7-12 个月	5,683,536.40
1 至 2 年	3,316,376.46
2 至 3 年	638,570.00
3 年以上	7,204,004.67
3 至 4 年	1,804,928.84
4 至 5 年	2,672,581.15
5 年以上	2,726,494.68
合计	68,304,829.67

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	13,499,559.37	-1,093,736.17		6,055,279.70	-144.31	6,350,399.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,057,887.38	2,034,800.00		18,654,803.67		3,437,883.71
合计	33,557,446.75	941,063.83		24,710,083.37	-144.31	9,788,282.90

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汇总	24,710,083.37

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
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	无法收回	董事会审批	否
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	无法收回	董事会审批	否
合计	--	17,724,803.67	--	--	--

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
株洲国税局荷塘区分局-应收出口退税	非关联方	10,389,539.83	1-6 个月	15.21%	103,895.40
自贡市国家税务局出口退税中心	非关联方	21,853,658.09	1-6 个月	31.99%	218,536.58
自贡长城工具公司	非关联方	4,980,000.00	1-6 个月	7.29%	49,800.00
东莞富兰地工具股份有限公司	非关联方	3,827,466.94	7-12 个月	5.60%	191,373.35
株洲京株硬质合金新材料有限公司	非关联方	1,403,083.71	4 年至 5 年	2.05%	1,403,083.71
合计	--	42,453,748.57	--	62.14%	1,966,689.04

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	384,873,630.10	23,145,805.01	361,727,825.09	330,927,553.69	9,512,651.61	321,414,902.08
在产品	560,437,858.20	44,048,391.73	516,389,466.47	648,763,578.60	49,588,528.92	599,175,049.68
库存商品	768,246,091.99	36,474,890.36	731,771,201.63	856,768,927.74	33,500,621.05	823,268,306.69
周转材料	15,278,918.75		15,278,918.75	17,280,653.12		17,280,653.12
发出商品	109,333,165.68		109,333,165.68	69,410,722.76	647,914.97	68,762,807.79
其他	3,851,417.73	0.00	3,851,417.73	8,529,884.76	0.00	8,529,884.76
合计	1,842,021,082.45	103,669,087.10	1,738,351,995.35	1,931,681,320.67	93,249,716.55	1,838,431,604.12

(2) 存货跌价准备

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	9,512,651.61	17,573,016.08		3,939,862.68		23,145,805.01
在产品	49,588,528.92	44,974,365.70		50,514,502.89		44,048,391.73
库存商品	33,500,621.05	27,310,749.76		24,336,480.45		36,474,890.36
发出商品	647,914.97			647,914.97		
合计	93,249,716.55	89,858,131.54		79,438,760.99		103,669,087.10

可变现净值的确认依据为存货合同价格或一般售价减去预计发生的成本、费用及税金后的净值。

本期转销跌价准备的原因为相关存货已领用或出售。

8、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

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

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费款及待抵扣进项税	58,566,247.70	25,302,358.27
理财产品	1,018,030.31	
合计	59,584,278.01	25,302,358.27

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西部材料股票投资	2,641,212.72	1,816,689.06
重庆钢铁股票投资	157,497.90	165,159.96
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资	500,000.00	500,000.00
华融湘江银行股权投资	58,120.00	58,120.00
合计	3,356,830.62	2,539,969.02

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西部材料股票投资		2,413,020.17				
重庆钢铁股票投资			25,540.20			
华融湘江银行股权投资	20,397.00					
紫光创新投资有限公司股权投资			15,000,000.00			
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资						

其他说明：

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：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

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,239,351,186.76	2,334,601,577.73
合计	2,239,351,186.76	2,334,601,577.73

(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	1,155,905,270.56	4,875,850,579.42	62,883,573.04	345,675,742.83	6,440,315,165.85
2.本期增加金额	1,548,074.00	284,722,083.12	3,548,342.46	20,938,078.35	310,756,577.93
(1) 购置	555,823.66	168,648,029.66	2,813,127.01	18,069,049.57	190,086,029.90
(2) 在建工程转入	958,634.25	116,074,053.46	729,603.63	2,846,446.00	120,608,737.34
(3) 企业合并增加					

其他	33,616.09		5,611.82	14,761.31	53,989.22
3.本期减少金额	49,165,562.67	93,091,189.35	3,828,117.87	4,447,273.62	150,532,143.51
(1) 处置或报废	506,686.91	88,823,949.01	3,828,117.87	4,447,273.62	97,606,027.41
其他	48,658,875.76	4,267,240.34			52,926,116.10
4.期末余额	1,108,287,781.89	5,067,481,473.19	62,603,797.63	362,166,547.56	6,600,539,600.27
二、累计折旧					
1.期初余额	632,398,590.83	3,160,905,427.18	48,547,438.91	260,371,823.17	4,102,223,280.09
2.本期增加金额	46,868,070.35	292,679,790.28	2,809,136.20	19,259,270.19	361,616,267.02
(1) 计提	46,868,070.35	292,679,790.28	2,809,136.20	19,259,270.19	361,616,267.02
3.本期减少金额	31,882,141.73	87,948,865.13	3,633,917.84	5,217,334.94	128,682,259.64
(1) 处置或报废	426,529.71	84,214,078.04	3,633,917.84	5,217,334.94	93,491,860.53
其他	31,455,612.02	3,734,787.09			35,190,399.11
4.期末余额	647,384,519.45	3,365,636,352.33	47,722,657.27	274,413,758.42	4,335,157,287.47
三、减值准备					
1.期初余额		3,490,308.03			3,490,308.03
2.本期增加金额		22,551,913.06	1,565.80	13,939.15	22,567,418.01
(1) 计提		22,551,913.06	1,565.80	13,939.15	22,567,418.01
3.本期减少金额		26,600.00			26,600.00
(1) 处置或报废					
其他		26,600.00			26,600.00
4.期末余额		26,015,621.09	1,565.80	13,939.15	26,031,126.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	460,903,262.44	1,675,829,499.77	14,879,574.56	87,738,849.99	2,239,351,186.76
2.期初账面价值	523,506,679.73	1,711,454,844.21	14,336,134.13	85,303,919.66	2,334,601,577.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	19,911,150.75	6,770,362.57		13,140,788.18	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	33,487,060.27

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	411,780,899.90	186,264,918.19
合计	411,780,899.90	186,264,918.19

(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	226,225,865.72		226,225,865.72	90,141,594.74		90,141,594.74
刀具三技改	9,476,386.76		9,476,386.76	10,123,845.65		10,123,845.65
2012 自制涂层炉	3,046,178.57		3,046,178.57	6,605,951.65		6,605,951.65
200 万件高品质精密耐磨零件项目	27,461,018.23		27,461,018.23	14,357,172.71		14,357,172.71
2013 年涂层炉	161,598.42		161,598.42	365,498.43		365,498.43
设备安装	14,750,603.05		14,750,603.05	693,478.53		693,478.53
采掘合金及工具线升级扩能改造项目	7,302,607.83		7,302,607.83	3,049,297.26		3,049,297.26
异型合金生产线技术改造项目	10,492,886.83		10,492,886.83	7,717,408.25		7,717,408.25
1500 吨型材生产线技术改造项目	10,580,179.52		10,580,179.52	7,392,835.51		7,392,835.51
2000 吨棒型材技术改造项目	32,281,846.17		32,281,846.17	408,926.24		408,926.24
华伟纳厂房改造工程	8,277,956.78		8,277,956.78			
CVD 涂层炉	5,393,375.28		5,393,375.28			
精密零件扩能改造	3,834,010.94		3,834,010.94			
其他	52,496,385.80		52,496,385.80	45,408,909.22		45,408,909.22
合计	411,780,899.90		411,780,899.90	186,264,918.19		186,264,918.19

(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	90,141,594.74	136,084,270.98			226,225,865.72	23.14%	23.14				其他
刀具三技改		10,123,845.65	44,803,987.31	45,451,446.20		9,476,386.76						其他
2012 自制涂层炉		6,605,951.65		3,559,773.08		3,046,178.57		99.99				其他

200 万件 高品质 精密耐 磨零件 项目	64,550,000.00	14,357,172.71	13,970,224.85	866,379.33		27,461,018.23	93.00%	95.00				其他
2013 年 涂层炉	39,600,000.00	365,498.43		203,900.01		161,598.42		99.99				其他
设备安 装		693,478.53	37,656.886.61	23,599.762.09		14,750,603.05						其他
异型合 金生产 线技术 改造项 目	30,000,000.00	7,717,408.25	2,775,478.58			10,492,886.83	34.98%	34.98				其他
2000 吨 棒型材 技术改 造项目	356,386,400.00	408,926.24	31,872.919.93			32,281,846.17	9.06%	9.06				其他
采掘合 金及工 具线升 级扩能 改造项 目	13,980,000.00	3,049,297.26	4,253,310.57			7,302,607.83	52.24%	90.00				其他
1500 吨 型材生 产线技 术改造 项目	94,230,000.00	7,392,835.51	3,187,344.01			10,580,179.52	11.23%	11.23				其他
华伟纳 厂房改 造工程			8,277,956.78			8,277,956.78		90.00				其他
CVD 涂 层炉			5,393,375.28			5,393,375.28						其他
精密零 件扩能 改造			4,146,994.19	110,742.04	202,241.21	3,834,010.94						其他
其他		45,408,909.22	54,017.274.92	46,816.734.59	113,063.75	52,496,385.80						其他
合计	1,576,246,400.00	186,264,918.19	346,440,024.01	120,608,737.34	315,304.96	411,780,899.90	--	--				--

13、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	632,581,171.39	113,397,691.46	10,994,900.00	105,774,163.90	862,747,926.75
2.本期增加金额				4,558,682.19	4,558,682.19
(1) 购置				4,558,682.19	4,558,682.19

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	35,240,630.97			27,359,229.98	62,599,860.95
(1) 处置	4,333,822.96			27,359,229.98	31,693,052.94
其他	30,906,808.01				30,906,808.01
4.期末余额	597,340,540.42	113,397,691.46	10,994,900.00	82,973,616.11	804,706,747.99
二、累计摊销					
1.期初余额	164,079,100.85	42,837,998.26	10,536,779.51	93,608,946.06	311,062,824.68
2.本期增加金额	12,536,318.13	11,312,068.97	458,120.49	2,772,150.01	27,078,657.60
(1) 计提	12,536,318.13	11,312,068.97	458,120.49	2,772,150.01	27,078,657.60
3.本期减少金额	11,976,940.09			27,359,229.98	39,336,170.07
(1) 处置	693,883.65			27,359,229.98	28,053,113.63
其他	11,283,056.44			0.00	11,283,056.44
4.期末余额	164,638,478.89	54,150,067.23	10,994,900.00	69,021,866.09	298,805,312.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	432,702,061.53	59,247,624.23		13,951,750.02	505,901,435.78
2.期初账面价值	468,502,070.54	70,559,693.20	458,120.49	12,165,217.84	551,685,102.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 13.78%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
硬质材料研发中心		14,654,114.23				14,654,114.23		
切削刀具用 PVD 涂层研究		7,837,520.05				7,837,520.05		
精密汽车刀具系统开发		7,593,123.62				7,593,123.62		

预成型棒材精加工制备技术研究		7,125,360.22				7,125,360.22		
高端超细硬质合金组织结构优化		6,815,961.69				6,815,961.69		
新型浅孔钻、可换式钻头系列研究		6,814,396.57				6,814,396.57		
高精度横向成型类产品生产工艺提升		6,611,668.40				6,611,668.40		
数控刀片压坯顶面毛刺处理自动化设备的研究		5,993,720.06				5,993,720.06		
PLM 软件		492,452.82					492,452.82	
其他研发支出项目		244,040,072.73				244,040,072.73		
合计		307,978,390.39				307,485,937.57	492,452.82	

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系株硬公司非同一控制下企业合并收购长江工具公司 100% 股权形成。长江工具公司于 2019 年 12 月 13 日经株洲市中级人民法院批准进入破产重整执行阶段。截至 2019 年 12 月 31 日，长江工具公司合并

报表账面净资产为-177,004,565.22 元。公司管理层预计相关资产组预计未来现金流量现值为 0，对商誉全额计提减值准备。

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：

商誉减值测试的影响

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电子商务平台信息化费用	103,773.57		69,182.40		34,591.17
厂房装修维护费用	1,623,295.58	1,411,260.29	263,771.98		2,770,783.89
模具分公司租赁厂房改造工程	2,711,294.85		960,135.06		1,751,159.79
深圳金洲新办公室装修费	1,648,061.30		520,440.36		1,127,620.94
深圳金洲上海分公司办公室装修费	315,683.15		65,313.72		250,369.43
金洲钻孔分公司装修	3,189,175.66		741,230.64		2,447,945.02
金洲工业园一楼展厅改造	241,641.09		144,984.72		96,656.37
深圳金州工业区二楼装修工程	138,504.62		66,482.16		72,022.46
单身宿舍改造支出	1,742,108.85		348,421.80		1,393,687.05
其他	38,408.51		38,408.51		
合计	11,751,947.18	1,411,260.29	3,218,371.35		9,944,836.12

17、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	118,558,289.87	18,665,237.31	132,337,624.66	20,570,406.30
内部交易未实现利润	82,550,461.88	15,548,728.20	69,139,968.33	11,660,688.31
可抵扣亏损	126,016,126.11	18,902,418.92	117,508,103.24	17,626,215.49
其他	194,115,660.60	29,117,349.09	202,054,886.73	30,308,233.01
合计	521,240,538.46	82,233,733.52	521,040,582.96	80,165,543.11

(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	423,551.76	105,887.94	471,438.56	117,859.64
其他权益工具投资公允价值变动	2,413,117.32	361,967.59	1,588,593.66	238,289.04
其他	22,709,718.29	3,406,457.74	1,153,774.20	173,066.13
合计	25,546,387.37	3,874,313.27	3,213,806.42	529,214.81

(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	96,869,214.18	104,480,020.50
可抵扣亏损	1,029,543,795.87	915,416,925.03
其他	185,349,291.95	173,530,163.16
合计	1,311,762,302.00	1,193,427,108.69

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		109,092,978.79	
2020	290,705,899.43	294,208,866.68	
2021	248,240,992.04	249,014,372.43	
2022	126,093,382.68	126,093,382.68	
2023	131,098,574.07	137,007,324.45	
2024	233,404,947.65		
合计	1,029,543,795.87	915,416,925.03	--

18、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地预付款	20,000,000.00	20,000,000.00
拆迁重建投资性房地产	86,935.47	86,935.47
预付设备款	76,333,312.24	50,251,123.96
合计	96,420,247.71	70,338,059.43

19、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	51,440,501.04	3,704,207.63
保证借款	500,000,000.00	455,563,100.00
信用借款	1,277,423,252.93	1,086,273,985.36
合计	1,828,863,753.97	1,545,541,292.99

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,883,340.00	46,804,240.00
合计	4,883,340.00	46,804,240.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、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）	514,145,425.78	456,900,239.49
1-2 年（含 2 年）	17,081,535.52	30,688,713.13
2-3 年（含 3 年）	4,712,545.68	11,777,563.25
3 年以上	11,301,449.08	11,403,309.68
合计	547,240,956.06	510,769,825.55

22、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	147,080,508.53	160,009,916.04
1-2 年（含 2 年）	13,519,918.20	12,096,677.55
2-3 年（含 3 年）	1,372,115.54	6,689,733.97

3 年以上	11,000,002.33	10,741,545.08
合计	172,972,544.60	189,537,872.64

23、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	35,596,748.36	1,141,313,776.55	1,121,800,274.69	55,110,250.22
二、离职后福利-设定提存计划	5,661,627.54	124,112,850.03	124,162,477.16	5,612,000.41
三、辞退福利	6,951,819.46	22,892,032.88	20,533,852.34	9,310,000.00
四、一年内到期的其他福利	27,362,000.00	14,271,464.10	16,719,464.10	24,914,000.00
合计	75,572,195.36	1,302,590,123.56	1,283,216,068.29	94,946,250.63

(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	17,042,318.75	812,273,078.15	789,966,095.80	39,349,301.10
2、职工福利费	204,546.82	68,567,007.77	68,733,557.77	37,996.82
3、社会保险费	3,408,259.13	72,352,058.64	74,847,787.19	912,530.58
其中：医疗保险费	1,161,080.68	61,132,604.77	61,570,325.07	723,360.38
工伤保险费	2,231,381.32	7,435,199.76	9,543,703.54	122,877.54
生育保险费	15,797.13	3,773,318.26	3,722,822.73	66,292.66
其他		10,935.85	10,935.85	
4、住房公积金	393,601.00	60,843,461.77	61,211,109.77	25,953.00
5、工会经费和职工教育经费	14,548,022.66	39,790,641.41	39,888,609.43	14,450,054.64
其他短期薪酬		87,487,528.81	87,153,114.73	334,414.08
合计	35,596,748.36	1,141,313,776.55	1,121,800,274.69	55,110,250.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,165,744.57	105,280,686.15	105,416,559.34	4,029,871.38
2、失业保险费	542,535.80	4,187,549.76	4,154,956.62	575,128.94
3、企业年金缴费	953,347.17	14,644,614.12	14,590,961.20	1,007,000.09
合计	5,661,627.54	124,112,850.03	124,162,477.16	5,612,000.41

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,220,327.48	25,067,725.06
企业所得税	8,606,058.00	13,989,061.26
个人所得税	3,039,988.79	3,640,683.81
城市维护建设税	807,421.71	2,098,807.78
其他	3,828,817.67	2,443,706.84
合计	23,502,613.65	47,239,984.75

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	957,571.36	1,387,337.16
应付股利	755,034.53	1,201,661.24
其他应付款	165,929,131.69	264,503,409.13
合计	167,641,737.58	267,092,407.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	213,859.45	637,687.97
短期借款应付利息	743,711.91	749,649.19
合计	957,571.36	1,387,337.16

(2) 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	1,201,661.24
合计	755,034.53	1,201,661.24

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	9,041,759.07	15,259,941.10
维修基金	5,998,754.90	28,728,147.87
房屋、设备租赁押金	1,525,832.67	1,944,531.12
代扣五险一金	9,620,029.87	5,134,938.65

备用金		46,115.72
押金	968,152.80	1,145,390.25
往来款	124,209,390.69	195,815,276.98
运输费	5,466,558.94	4,280,308.78
其他	9,098,652.75	12,148,758.66
合计	165,929,131.69	264,503,409.13

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,000,000.00	298,000,000.00
合计	49,000,000.00	298,000,000.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	188,000,000.00	
信用借款	4,540,910.46	258,086,365.00
合计	192,540,910.46	258,086,365.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

利率区间：1.8%-4.75%

28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	12,318,946.77	80,878,246.77
合计	12,318,946.77	80,878,246.77

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金补助	80,878,246.77		68,559,300.00	12,318,946.77	
合计	80,878,246.77		68,559,300.00	12,318,946.77	--

29、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	211,541,000.00	198,632,000.00
合计	211,541,000.00	198,632,000.00

(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	232,754,000.00	216,137,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	53,366,000.00	51,755,000.00
1.当期服务成本	32,516,000.00	1,199,000.00
2.过去服务成本	13,413,000.00	42,478,000.00
4.利息净额	7,437,000.00	8,078,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-929,000.00	2,170,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-929,000.00	2,170,000.00
四、其他变动	-39,426,000.00	-37,308,000.00
2.已支付的福利	-39,426,000.00	-37,308,000.00
五、期末余额	245,765,000.00	232,754,000.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	232,754,000.00	216,137,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	53,366,000.00	51,755,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-929,000.00	2,170,000.00
四、其他变动	-39,426,000.00	-37,308,000.00
五、期末余额	245,765,000.00	232,754,000.00

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

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

关的风险为精算结果所依赖的假设中，折现率、内退人员内退工资年增长率、离职率、死亡率可能与实际情况存在一定偏差。因设定受益计划所依赖的精算假设如折现率、内退人员内退工资年增长率、死亡率、在职人员离职率等存在一定程度的不确定性，对未来现金流、时间造成一定程度的不确定性。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	3.25%	3.5%
死亡率	0.50%	0.50%
预计平均寿命	中国人身保险业经验生命表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中国人身保险业经验生命表（2010-2013）养老类业务男表及女表向后平移2年
薪酬的预期增长率	10%	10%

注：长江工具公司内退人员精算费用折现期与株硬公司、自硬公司存在差异，长江工具公司本年末折现率为 3%，上年末折现率为 2.75%。

30、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	242,280.50	243,266.30	
合计	242,280.50	243,266.30	--

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	142,813,171.75	39,059,591.51	48,198,350.91	133,674,412.35	
合计	142,813,171.75	39,059,591.51	48,198,350.91	133,674,412.35	--

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	16,544,097.73			5,400,000.00			11,144,097.73	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	9,972,351.26	8,307,200.00		5,223,567.71		3,012,000.00	10,043,983.55	

应用								
印刷电路板 (PCB)	9,763,583.33	1,904,000.00		1,382,733.33			10,284,850.00	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	9,750,000.00	8,250,000.00		1,800,000.00			16,200,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设二期	9,341,860.23			982,242.27			8,359,617.96	
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	7,794,288.68			801,709.06			6,992,579.62	
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	6,962,500.00			1,090,000.00			5,872,500.00	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造拨款	6,662,222.18			3,331,111.12			3,331,111.06	与资产相关
钨产业链补助款	6,400,000.00						6,400,000.00	与收益相关
精密微型刀具智能制造新模式应用	5,800,000.00			600,000.00			5,200,000.00	与资产相关
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	4,418,836.88			648,201.37			3,770,635.51	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	4,240,797.65			2,557,000.00			1,683,797.65	与资产相关
龙岗区技术改造补贴	3,150,000.00			350,000.00			2,800,000.00	与资产相关
株洲市财政局科技资金	3,000,000.00					400,000.00	2,600,000.00	与收益相关
硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴	2,700,000.00			1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
创新驱动发展资金专项 (战略性新兴产业发展	2,662,500.00			887,500.00			1,775,000.00	与资产相关

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	2,500,000.00					120,000.00	2,380,000.00	与收益相关
企业技术装备及管理提升项目补贴	2,327,250.00			261,000.00			2,066,250.00	与资产相关
进口贴息	2,215,040.00			688,470.00			1,526,570.00	与资产相关
2018 年第一批工业发展资金	1,931,391.20			250,000.00			1,681,391.20	与资产相关
高端硬质合金精密微型刀具生产过程信息化	1,760,916.67			187,000.00			1,573,916.67	与资产相关
汽车发动机关键部件成套刀具应用示范	1,689,700.00	469,100.00		1,969,658.34			189,141.66	与收益相关
川南纳米新材料基础科研服务平台	1,590,416.66			215,000.00			1,375,416.66	与资产相关
精密刀具制造智能测控系统	1,373,333.33			426,250.00			947,083.33	与资产相关
外经贸发展促进资金	1,200,000.00			200,000.00			1,000,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设(二期)项目拨款	1,150,000.00			120,000.00			1,030,000.00	
深圳市企业技术中心提升项目资助	1,116,558.33			191,410.00			925,148.33	与资产相关
医疗牙科刀具研发及产业化	1,045,833.33			150,000.00			895,833.33	与资产相关
应用技术开发与研究款	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
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	822,083.34			95,000.00			727,083.34	与资产相关
万人计划	800,000.00			800,000.00				与收益相关

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/铣刀的研究与开发	720,037.31			66,793.25			653,244.06	
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	620,000.00			100,000.00			520,000.00	与资产相关
GT35 钢结合金拨款	606,000.00			606,000.00				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）	562,500.00			75,000.00			487,500.00	与资产相关
2017 年中央外经贸资金硬质合金棒材升级扩能改造	544,394.90			75,000.00			469,394.90	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	532,000.00	120,000.00					652,000.00	与收益相关
高性能纳米及超细晶硬质合金材料集成制造及产业化	500,000.00			500,000.00				与收益相关
钨产业链关键技术开发及产业化	481,250.00			481,250.00				与资产相关
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目	400,000.00	400,000.00		350,000.00			450,000.00	与收益相关
厂区总废水处理项目专项资金	360,000.00			60,000.00			300,000.00	与资产相关
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	360,000.00			60,000.00			300,000.00	与资产相关
硬质合金大型制品制造	300,000.00			300,000.00				与收益相关

技术研究及产业化								
高转速长寿命超转活门用钴基高耐磨材料的研制	300,000.00						300,000.00	与收益相关
高强高韧超细晶硬质合金制品及其关键原料结构与工艺设计、制造与示范应用	300,000.00			220,000.00			80,000.00	与收益相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)	250,000.00						250,000.00	与资产相关
2018 年机器人专项资金-工业机器人及自动化设备应用技改项目	214,560.00			18,893.42			195,666.58	与资产相关
航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	213,000.00	45,400.00		203,335.78			55,064.22	与收益相关
高精超细硬质合金棒型材集成制造技术产业化	200,000.00			200,000.00				与收益相关
燃煤锅炉节能改造项目拨款	170,000.00			170,000.00				与资产相关
国产刀具在贮箱网格薄壁件加工中的适用性研究与应用验证	105,916.21			105,916.21				与收益相关
《单晶炉发热体》地方标准制定	100,000.00			100,000.00				与收益相关
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						100,000.00	与收益相关
系列木质复合材料加工用高端硬质合金刀具的	100,000.00						100,000.00	与收益相关

开发								
2018 年湖南省工业转型升级专项资金第二批资金	100,000.00			100,000.00				与收益相关
航天大型复杂结构件制造	89,361.90	170,520.00		177,681.90		82,200.00		与收益相关
收株洲市知识产权局补助	68,000.00			68,000.00				与收益相关
国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	57,527.10	80,700.00		138,227.10				与收益相关
财政局其他教育支出款	50,000.00			50,000.00				与收益相关
高档数控机床在梁框肋等典型飞机结构件制造领域的综合示范应用	34,461.93			29,650.96			4,810.97	与收益相关
能耗在线监测项目补助资金	33,333.33			20,000.00			13,333.33	与资产相关
国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线	27,502.01			27,502.01				与收益相关
张亚雄技能大师工作室	19,518.26			11,201.33			8,316.93	与收益相关
航天高升阻比、超高速产品复合材料防隔热层弹舱	7,888.09	32,600.00		39,615.31			872.78	与收益相关
国产刀具在航天器金属壳段加工中的适用性研究与应用验证	359.91			359.91				与收益相关
难熔金属多元复杂废料快速识别与分类方法研究		2,510,000.00		80,000.00		130,000.00	2,300,000.00	与收益相关

Cr2C3、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		23,000.00					23,000.00	与收益相关
2019 年开放型经济与流通产业发展专项资金		100,000.00					100,000.00	与收益相关
钴探用硬质合金专利预警布局与保护项目		200,000.00					200,000.00	与收益相关
国产高档数控机床与技术 在飞航导弹发动机制造领域的综合应用验证及工艺研究应用生产线		50,000.00		50,000.00				与收益相关
数控刀片精密加工装备研制及应用示范		1,515,100.00		1,418,046.20			97,053.80	与收益相关
航天飞航弹体及发射箱轻量化复杂构件柔性成套装备的刀具应用示范研究		20,580.00		20,580.00				与收益相关
复杂翼舵类零件加工精密柔性制造系统关键技术研究及示范应用		219,500.00		154,795.05			64,704.95	与收益相关
CVD 涂层炉的研制		1,000,000.00		246,414.13			753,585.87	与收益相关
高强高韧超		300,000.00		175,860.30			124,139.70	与收益相关

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								
精密工具产业园建设项目		1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
领军人才扶持资金		150,000.00		150,000.00				与收益相关
对外经贸发展财政资金		1,090,000.00		272,500.00			817,500.00	与资产相关
高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床		3,200,000.00		227,833.33			2,972,166.67	与资产相关
精密微细刀具的高效智能磨削系统研发		2,500,000.00		708,333.34			1,791,666.66	与资产相关
面向 5G 通信射频前端器件用高频覆铜板产业化应用		500,000.00		125,000.00			375,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批研发资助		2,075,000.00		2,075,000.00				与收益相关
龙岗财政局科技企业研发投入激励资金		500,000.00		500,000.00				与收益相关
昆山市工业和信息化局本级工信局奖励		291,000.00		1,616.67			289,383.33	与资产相关
2019 年第一批省级科技计划项目资金		1,000,000.00		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2019 年科技服务发展专项资金		400,000.00		400,000.00				与收益相关
维稳补贴		35,891.51		35,891.51				与收益相关

32、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

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

33、股本

单位：元

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

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	737,518,797.39		5,201,834.41	732,316,962.98
其他资本公积	25,505,761.74			25,505,761.74
同一控制下企业合并	1,782,397,703.10			1,782,397,703.10
合计	2,545,422,262.23		5,201,834.41	2,540,220,427.82

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司资本公积(股本溢价)本期减少 5,201,834.41 元，原因系：(1) 公司本期向子公司自贡硬质合金有限公司增资 2 亿元，增资款金额与按照增资后公司持股比例计算的自硬公司账面净资产的差额冲减资本公积 5,559,307.04 元；(2) 子公司株洲硬质合金集团有限公司本期收购株硬进出口公司 5% 的少数股东股权，收购价款与少数股东权益账面价值的差额增加 357,472.63 元。

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-80,186,519.84	1,766,258.60			167,229.24	1,564,029.64	34,999.72	-78,622,490.20
其中：重新计量设定受益计划变动额	-80,186,519.84	929,000.00			44,700.00	848,376.63	35,923.37	-79,338,143.21
权益法下不能转损益的其他综合收益								

其他权益工具投资公允价值变动		816,861.60			122,529.24	695,256.01	-923.65	695,256.01
企业自身信用风险公允价值变动								
其他		20,397.00				20,397.00		20,397.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,548,606.17	-728,311.97				-1,172,492.18	444,180.21	-35,721,098.35
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动		-1,269,822.05				-1,142,382.39	-127,439.66	-1,142,382.39
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备		1,269,822.05				1,142,382.39	127,439.66	1,142,382.39
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-35,885,772.40	-728,311.97				-1,172,492.18	444,180.21	-37,058,264.58
其他	1,337,166.23							1,337,166.23
其他综合收益合计	-114,735,126.01	1,037,946.63			167,229.24	391,537.46	479,179.93	-114,343,588.55

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,761,724.62	27,754,256.98	27,153,897.66	4,362,083.94
合计	3,761,724.62	27,754,256.98	27,153,897.66	4,362,083.94

37、盈余公积

单位：元

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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-180,727,076.78	-315,456,848.99
调整后期初未分配利润	-180,727,076.78	-315,456,848.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	123,211,997.64	135,853,176.27
其他		1,123,404.06
期末未分配利润	-57,515,079.14	-180,727,076.78

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,769,000,621.18	6,154,994,273.41	7,868,694,019.56	6,355,828,863.07
其他业务	315,641,871.92	256,286,536.73	307,826,482.03	250,814,681.82
合计	8,084,642,493.10	6,411,280,810.14	8,176,520,501.59	6,606,643,544.89

是否已执行新收入准则

是 否

40、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,698,386.97	18,801,574.82
教育费附加	14,154,973.12	13,498,193.11
资源税	31,779.00	66,165.00
房产税	9,621,799.80	9,469,507.75
土地使用税	17,028,662.83	16,731,914.61
车船使用税	70,795.25	86,185.67
印花税	4,716,732.70	4,569,373.83
其他	7,559,444.08	1,561,641.48
合计	72,882,573.75	64,784,556.27

41、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,519,221.30	125,959,054.22
业务经费	114,899,075.32	102,620,308.44
运输费	42,057,863.45	43,052,088.46
包装费	14,464,009.74	18,870,414.03

差旅费	20,300,028.51	21,030,444.93
广告及业务推广	20,620,385.42	20,682,308.71
佣金及劳务费用	12,867,129.38	12,672,327.76
装卸费	5,301,963.71	5,249,589.74
办公费	2,314,139.60	2,374,821.30
样品及产品损耗	4,410,968.56	5,918,321.44
折旧费	1,341,492.75	1,921,623.13
保险费	2,305,285.33	2,410,689.68
其他	31,657,437.38	31,963,823.26
合计	403,059,000.45	394,725,815.10

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	243,575,460.91	240,403,829.42
修理费	51,128,363.50	67,023,994.81
折旧费	21,855,374.74	18,378,859.89
无形资产摊销	26,768,402.71	27,559,690.98
业务招待费	11,017,284.28	10,727,854.79
交通费	8,874,247.80	12,742,308.06
办公费	2,987,500.34	3,970,698.96
中介咨询费	15,156,751.81	33,491,532.89
差旅费	8,040,399.84	6,167,565.14
保险费	4,386,063.57	5,103,564.12
业务经费	5,022,411.27	3,766,381.78
物料消耗	4,571,043.19	4,150,788.17
租赁费	16,190,159.05	11,540,701.68
党建工作费	7,379,591.15	5,244,517.83
其他	30,992,764.21	20,857,999.75
合计	457,945,818.37	471,130,288.27

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	84,335,170.34	35,748,949.44
直接人工	142,744,941.06	82,502,815.60
折旧与摊销	30,252,897.49	22,617,685.27
其他	50,152,928.68	34,513,030.39
合计	307,485,937.57	175,382,480.70

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-4,655,712.44	-7,221,790.99
利息费用	92,337,311.51	92,816,736.93
银行手续费	1,314,827.45	2,412,535.50
汇兑净收益	-11,225,798.50	-7,451,379.43
其他	554,173.79	
合计	78,324,801.81	80,556,102.01

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
数控刀片生产线技术改造项目	5,400,000.00	5,400,000.00
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	5,223,567.71	37,548.74
2018 年 19 月用电补助	3,532,561.20	2,461,930.80
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造拨款	3,331,111.12	3,331,111.12
政策兑现奖金	2,739,000.00	1,607,000.00
钻具生产线技改项目	2,557,000.00	2,557,000.00
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批研发资助	2,075,000.00	
研发财政奖补资金	1,911,600.00	
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具实施项目	1,800,000.00	
汽车发动机关键部件成套刀具应用示范	1,969,658.34	1,500.00
外经贸发展资金	1,615,000.00	1,721,000.00
数控刀片精密加工装备研制及应用示范	1,418,046.20	1,830,200.00
微钻扩产改造技术	1,382,733.33	918,533.01
硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴	1,350,000.00	1,350,000.00
企业发展奖励	1,300,000.00	
应用技术开发与研究款	1,000,000.00	
硬质和超硬薄膜材料工程实验室项目	1,090,000.00	1,215,000.33
对外经贸发展财政资金	272,500.00	
精密工具创新能力平台建设二期	982,242.27	2,874,644.16
科技项目补助	980,000.00	
创新驱动发展资金专项（战略性新兴产业发展专项）	887,500.00	887,500.00
稳岗补贴	857,145.14	131,554.56
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	801,709.06	795,010.36

万人计划	800,000.00	
进口设备补贴款	688,470.00	688,470.00
稳岗补贴	665,462.00	425,792.00
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	648,201.37	643,829.79
精密微细刀具的高效智能磨削系统（龙岗配套）	625,000.00	
GT35 钢结合金拨款	606,000.00	606,000.00
递延收益精密微型刀具智能制造新模式应用	600,000.00	200,000.00
高性能纳米及超细晶硬质合金材料集成制造及产业化资金收入	500,000.00	
龙岗财政局科技企业研发投入激励资金	500,000.00	
钨产业链关键技术开发及产业化	481,250.00	481,250.00
2018 招商引资政策奖励资金	462,200.00	
出口信用保险保费资助	442,965.53	238,122.00
自贡市人民政府用电补助	442,200.00	
商务和粮食局 2018 外贸稳定增长专项资金补贴款	400,000.00	108,300.00
湖南省 2018 年研发财政奖补奖金收入	397,900.00	
递延收益龙岗区技术改造补贴	350,000.00	350,000.00
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目收入	350,000.00	
硬质合金大型制品制造技术研究及产业化资金收入	300,000.00	
技工学校搬迁补贴（7-12 月）	300,000.00	
2019 年度株洲市经济信息产业发展专项资金	300,000.00	
国家知识产权示范企业项目	300,000.00	
出口信用保险扶持基金	273,900.00	242,300.00
精密刀具制造智能测控系统（配套）	271,250.00	
递延收益企业技术装备及管理提升	261,000.00	261,000.00
2018 年第一批工业发展资金	250,000.00	68,608.80
新型高强度和高耐磨性盾构刀具的研究与开发项目资金	250,000.00	
CVD 涂层炉的研制	246,414.13	
龙岗财政局展会扶持补贴	233,320.55	
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	220,000.00	
技术改造和转型升级专项	215,000.00	240,000.00
航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	203,335.78	
龙岗区财政局国家高新技术企业认定奖补贴	200,000.00	30,000.00
高精超细硬质合金棒型材集成制造技术产业化资金收入	200,000.00	

财政部 2018 年外经贸发展专项资金补贴款	200,000.00	
深圳市企业技术中心提升	191,410.00	191,409.67
递延收益高端硬质合金精密微型刀具生产过程信息化	187,000.00	109,083.33
离休干部药费	180,000.00	
航天大型复杂结构件制造	177,681.90	233,252.02
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	175,860.30	
地矿工程用高韧性抗热疲劳硬质合金新材料制备关键技术研究专项资金	175,000.00	
燃煤锅炉节能改造项目拨款	170,000.00	170,000.00
长宁区房租补助收入	160,000.00	
精密刀具制造智能测控系统	155,000.00	503,750.00
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	154,795.05	
医疗牙科刀具研发及产业化	150,000.00	150,000.00
领军人才扶持资金	150,000.00	
知识产权业务专项资金	140,000.00	
高性能金属陶瓷涂层材料及涂覆技术研究	140,000.00	
国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	138,227.10	33,572.90
高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床（配套）	135,000.00	
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	
精密工具创新能力平台建设（二期）	120,000.00	50,000.00
区经信局装备能力提升项目补助	120,000.00	
新材料技术与产业化项目专项资金	120,000.00	
昆山市市场监督管理局 2019 年昆山市知识产权奖励类（示范优势企业、贯标奖励、专利奖）	110,000.00	
国产刀具在贮箱网格薄壁件加工中的适用性研究与应用验证	105,916.21	232,083.79
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	100,000.00	100,000.33
（单晶炉发热体）地方标准制定补助收入	100,000.00	
2018 年湖南省工业转型升级专项资金第二批资金收入（深孔钻削刀具用螺旋内冷空棒材项目）	100,000.00	
研发管理工作补助资金	100,000.00	
2018 年度加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励	100,000.00	
递延收益面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键	95,000.00	512,916.66

技术及产业化		
知识产权专利资金资助	95,000.00	104,000.00
专利资助	84,500.00	252,000.00
知识产权拨款	68,000.00	179,000.00
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	66,793.25	279,962.69
直 TA 型战术通用直升机用硬质合金制品军民融合专项	50,000.00	700,000.00
涉外发展及发明授权资助	50,000.00	203,500.00
航天高升阻比、超高速产品复合材料隔热层弹舱	39,615.31	150,311.91
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	29,650.96	365,538.07
国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线	27,502.01	106,264.88
单项补助金额 10 万元以下及其他补助项目	1,480,898.91	1,345,365.08
深圳市研发资助		2,155,000.00
智能制造拨款		1,000,000.00
龙岗财政局研发费用补贴		1,000,000.00
大型水轮机叶片再制造用 WC 基系列硬面材料及其应用技术研发		739,854.66
市科经局知识产权专项资金		633,000.00
先征后返增值税返还		554,018.02
20162017 年度加快创新转型推进高质量发展奖励		500,000.00
离休干部医药费补助资金		460,000.00
技术中心创新能力		322,269.76
湖南财政厅 2018 国际营销建设项目资金补贴		300,000.00
母公司株洲长江硬质合金工具有限公司+应用技术与开发资金		250,000.00
高品级硬质合金轧辊海外预警与布局		200,000.00
株洲市财政局科技重大专项拨款		180,000.00
虹桥街道政府 2017 年房租补助		173,000.00
科经局工业发展资金		172,100.00
难加工材料用高性能涂层刀具的关键技术研发		150,000.00
网状结构硬质合金制备技术及产业化		150,000.00
科技成果奖励		150,000.00
市财政品牌奖励款		150,000.00
双千计划补助		125,000.00
转型升级奖励绿色发展奖		100,000.00
失业保险中心岗位补贴		98,800.00
航空发动机燃油控制系统复杂零件国产		22,000.00

装备生产线示范应用		
-----------	--	--

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		226,915.00
合计		226,915.00

47、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	-941,063.83	
其他	-7,172,189.62	
合计	-8,113,253.45	

48、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-6,296,227.84
二、存货跌价损失	-89,858,131.54	-71,034,687.70
三、可供出售金融资产减值损失		-287,092.91
七、固定资产减值损失	-22,567,418.01	
合计	-112,425,549.55	-77,618,008.45

49、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	153,572.67	2,961,582.85
未划分为持有待售的无形资产处置利得	729,893.69	299,839.47
未划分为持有待售的固定资产处置损失	-1,676,637.07	-249,697.17

50、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	2,601,592.64	10,166,053.96	2,601,592.64
合计	2,601,592.64	10,166,053.96	2,601,592.64

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	6,116,791.70	100,000.00	6,116,791.70
其他	42,416,507.63	97,497,840.92	42,416,507.63
合计	48,533,299.33	97,597,840.92	48,533,299.33

52、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	49,563,462.86	58,970,882.53
递延所得税费用	1,109,678.81	6,530,678.56
合计	50,673,141.67	65,501,561.09

(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	249,927,965.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,481,991.34
子公司适用不同税率的影响	-36,395,908.14
调整以前期间所得税的影响	-1,844,497.57
非应税收入的影响	-67,398.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,914,130.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-610,754.01
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	32,839,422.51
其他	-9,643,843.78
所得税费用	50,673,141.67

53、其他综合收益

详见附注 35。

54、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	4,655,712.44	7,221,790.99
政府补助	58,752,428.75	68,119,708.25
票据、信用证保证金	6,397,692.80	27,499,736.10
往来及其他	4,588,908.15	64,564,914.84
合计	74,394,742.14	167,406,150.18

(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	270,206,526.36	261,951,523.45
管理费用支出	158,231,485.02	199,205,549.87
研发费用支出	50,922,337.79	34,513,030.39
财务费用支出	1,869,001.24	2,412,535.50
票据保证金	238,457.10	11,539,028.90
工会经费及离休人员费用支出	29,279,541.05	
退还三供一业结余款	50,728,858.45	
捐赠支出	6,116,791.70	
往来及其他	57,508,156.65	17,939,257.45
合计	625,101,155.36	527,560,925.56

(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
搬迁款	10,800,000.00	
合计	10,800,000.00	

(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	28,656,000.00	83,966,148.82
合计	28,656,000.00	83,966,148.82

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司		148,552,300.00
偿还湖南有色关联方借款	73,980,000.00	
合计	73,980,000.00	148,552,300.00

55、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	199,254,823.67	203,245,257.44
加：资产减值准备	120,538,803.00	77,618,008.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	364,146,927.80	358,601,353.24
无形资产摊销	27,082,185.95	27,899,701.65
长期待摊费用摊销	3,218,371.35	4,193,221.93
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）	793,170.71	-3,011,725.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	456,899.50	9,605,797.18
财务费用（收益以“-”号填列）	80,469,518.12	82,372,424.45
投资损失（收益以“-”号填列）		-226,915.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,111,741.10	6,567,332.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,221,419.91	-36,654.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,221,477.23	-42,634,721.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,017,386.01	-140,837,273.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,869,984.50	-268,215,611.76
其他	3,340.83	86,745,223.21
经营活动产生的现金流量净额	604,407,826.46	401,885,418.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	726,356,862.30	898,784,691.81
减：现金的期初余额	898,784,691.81	833,818,022.68
现金及现金等价物净增加额	-172,427,829.51	64,966,669.13

(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	726,356,862.30	898,784,691.81
其中：库存现金	212,599.62	255,247.45
可随时用于支付的银行存款	726,040,206.24	898,347,390.73
可随时用于支付的其他货币资金	104,056.44	182,053.63
三、期末现金及现金等价物余额	726,356,862.30	898,784,691.81

56、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	548,391.90	保证金
其他	14,191,411.52	出口押汇质押借款
合计	14,739,803.42	--

57、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	--	--	135,791,326.17
其中：美元	6,050,659.56	6.9762	42,210,611.22
欧元	9,639,230.36	7.8155	75,335,404.88
港币	13,014,439.87	0.8958	11,658,335.24
应收账款	--	--	359,557,249.12
其中：美元	35,761,757.12	6.9762	249,481,170.02
欧元	13,004,618.50	7.8155	101,637,595.89
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

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

58、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
高端印制板用精密微型钻头 智能刀磨机床	3,200,000.00	递延收益	227,833.33
精密微细刀具的高效智能磨 削系统研发	2,500,000.00	递延收益	708,333.34
面向 5G 通信射频前端器件用 高频覆铜板产业化应用	500,000.00	递延收益	125,000.00
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批研发资助	2,075,000.00	递延收益	2,075,000.00
龙岗财政局科技企业研发投 入激励资金	500,000.00	递延收益	500,000.00
印制电路板（PCB）用微钻扩 产技术改造项目政府补贴	1,904,000.00	递延收益	1,382,733.33
昆山市工业和信息化局本级 工信局奖励	291,000.00	递延收益	1,616.67
高端装备用高性能硬质合金 涂层刀具实施项目	8,250,000.00	递延收益	1,800,000.00
航天大型复杂结构件制造	170,520.00	递延收益	177,681.90
航天高升阻比、超高速产品复 合材料防隔热层弹舱	32,600.00	递延收益	39,615.31
国产高档数控系统、数控机床 在航空发动机盘、机匣类零件 制造中的示范应用	80,700.00	递延收益	138,227.10
精密刀具五轴磨削柔性制造 单元的研制与示范应用	8,307,200.00	递延收益	5,223,567.71
汽车发动机关键部件成套刀 具应用示范	469,100.00	递延收益	1,969,658.34
航天惯导和伺服机构复杂精 密结构件加工示范应用	45,400.00	递延收益	203,335.78
国产高档数控机床与技术 在飞航导弹发动机制造领域的 综合应用验证及工艺研究应 用生产线	50,000.00	递延收益	50,000.00
数控刀片精密加工装备研制 及应用示范	1,515,100.00	递延收益	1,418,046.20
航天飞航弹体及发射箱轻量 化复杂构件柔性成套装备的 刀具应用示范研究	20,580.00	递延收益	20,580.00
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	219,500.00	递延收益	154,795.05
CVD 涂层炉的研制	1,000,000.00	递延收益	246,414.13
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	300,000.00	递延收益	175,860.30

精密工具产业园建设项目	1,200,000.00	递延收益	
领军人才扶持资金	150,000.00	递延收益	150,000.00
对外经贸发展财政资金	1,090,000.00	递延收益	272,500.00
2019 年第一批省级科技计划项目资金	1,000,000.00	递延收益	500,000.00
2019 年科技服务发展专项资金	400,000.00	递延收益	400,000.00
维稳补贴	35,891.51	递延收益	35,891.51
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目	400,000.00	递延收益	350,000.00
高纯稀有金属材料塑性变形过程中的组织规律与控制	120,000.00	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	2,510,000.00	递延收益	80,000.00
Cr ₂ C ₃ 、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	递延收益	
《硬质合金超声检测方法》等标准制定	100,000.00	递延收益	
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	递延收益	
2019 年度知识产权战略推进资金	23,000.00	递延收益	
2019 年开放型经济与流通产业发展专项资金	100,000.00	递延收益	
钴探用硬质合金专利预警布局与保护项目	200,000.00	递延收益	
直-TA 型战术通用直升机用硬质合金制品军民融合专项	50,000.00	其他收益	50,000.00
国家标准制修订补助经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
湖南省 2018 年研发财政奖补奖金收入	397,900.00	其他收益	397,900.00
新型高强度和高耐磨性盾构刀具的研究与开发项目资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
技工学校搬迁补贴（7-12 月）	300,000.00	其他收益	300,000.00
转增值税	82,500.00	其他收益	82,500.00
2018 招商引资政策奖励资金	462,200.00	其他收益	462,200.00
湖南省发明二等奖奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2019 年度株洲市经济信息产业发展专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
国家知识产权示范企业项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
出口信用保险扶持基金	273,900.00	其他收益	273,900.00
中小企业国际市场开拓资金财政补贴	80,000.00	其他收益	80,000.00
商务和粮食局 2018 外贸稳增长专项补贴款	400,000.00	其他收益	400,000.00
商务局 2018 进博会参展补助资金	2,500.00	其他收益	2,500.00

财政部 2018 年外经贸发展专项资金补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
区经信局装备能力提升项目补助	120,000.00	其他收益	120,000.00
荷塘区科技与工业信息化局补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
新材料技术研究与产业化项目专项资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
出口信用保险保费资助	442,965.53	其他收益	442,965.53
龙岗财政局展会扶持补贴	233,320.55	其他收益	233,320.55
市场和质量监督委员会专利资助	75,000.00	其他收益	75,000.00
知识产权专利资金资助	95,000.00	其他收益	95,000.00
长宁区房租补助收入	160,000.00	其他收益	160,000.00
用电补助	3,532,561.20	其他收益	3,532,561.20
龙岗区财政局国家高新技术企业认定奖补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳市高技能岗前培训补贴	21,600.00	其他收益	21,600.00
荷塘区科信局补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
个税手续费返还	2,871.09	其他收益	2,871.09
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	18,893.42	其他收益	18,893.42
2018 年商务发展专项资金(第五批)(2018 年上半年开拓国际市场项目)	10,700.00	其他收益	10,700.00
2018 年度加快创新转型推进高质量发展先进企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年度科技人才	5,000.00	其他收益	5,000.00
税务局手续费个人所得税	10,741.11	其他收益	10,741.11
社保 2018 年稳岗返还	32,887.53	其他收益	32,887.53
组织办付华伟纳党建项目经费补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
昆山市市场监督管理局 2019 年昆山市知识产权奖励类(示范优势企业、贯标奖励、专利奖)	110,000.00	其他收益	110,000.00
知识产权补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
涉外发展及发明授权资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	665,462.00	其他收益	665,462.00
政策兑现奖金	2,739,000.00	其他收益	2,739,000.00
代扣代缴手续费返还	372.18	其他收益	372.18
印花税减半	11,209.00	其他收益	11,209.00
研发财政奖补资金	1,911,600.00	其他收益	1,911,600.00
知识产权业务专项资金	140,000.00	其他收益	140,000.00
研发管理工作补助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技发展专项资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
专利资助	42,000.00	其他收益	42,000.00

外经贸促进发展资金	1,615,000.00	其他收益	1,615,000.00
企业发展奖励	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
科技项目补助	480,000.00	其他收益	480,000.00
稳岗补贴	821,253.63	其他收益	821,253.63
自贡市人民政府用电补助	442,200.00	其他收益	442,200.00
其他	260,200.00	其他收益	260,200.00
离休干部药费	180,000.00	其他收益	180,000.00
地矿工程用高韧性抗热疲劳 硬质合金新材料制备关键技术 研究专项资金	175,000.00	其他收益	175,000.00
高性能金属陶瓷涂层材料及 涂覆技术研究	140,000.00	其他收益	140,000.00
专利资助	84,500.00	其他收益	84,500.00

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 2019 年 9 月设立全资子公司中钨共享服务（湖南）有限公司，注册资本 800 万元。该公司自成立之日起纳入公司的合并范围。

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
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
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

（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	10.93%	5,011,978.57	446,626.71	94,083,440.58

公司				
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	33,897,922.19	92,222,535.00	164,976,339.66
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	34,674,752.88	70,244,226.25	309,852,369.26

(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	1,160,193,879.43	758,966,359.50	1,919,160,238.93	919,578,991.20	281,153,762.48	1,200,732,753.68	1,070,855,877.73	778,761,368.32	1,849,617,246.05	1,042,848,156.32	317,193,547.32	1,360,041,703.64
深圳市金洲精工科技股份有限公司	541,477,433.93	469,996,597.09	1,011,474,031.02	311,722,369.80	39,851,581.77	351,573,951.57	603,555,029.81	433,040,841.95	1,036,595,871.76	183,409,958.52	184,956,618.33	368,366,576.85
株洲钻石切削刀具股份有限公司	995,862,622.82	1,294,122,667.55	2,289,985,290.37	431,505,580.94	58,477,564.30	489,983,145.24	1,270,417,540.36	1,236,053,717.01	2,506,471,257.37	388,501,484.31	109,958,736.92	498,460,221.23

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	2,658,261,692.43	28,682,293.08	29,523,763.74	2,775,829.53	2,526,165,217.17	8,279,083.52	7,431,515.12	-110,748,735.26
深圳市金洲精工科技股份有限公司	898,706,025.99	136,411,411.69	136,282,213.71	193,562,757.31	911,905,258.06	133,986,989.04	134,041,120.67	162,799,509.66
株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,800,901,673.25	201,433,559.29	203,523,958.74	538,973,484.74	1,873,802,939.90	187,489,460.96	190,035,462.25	474,756,890.63

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。本集团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。

本集团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) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	726,905,254.20			726,905,254.20
应收账款	911,746,149.85			911,746,149.85
应收款项融资			369,322,442.64	369,322,442.64
其他应收款	58,516,546.77			58,516,546.77
其他权益工具投资			3,356,830.62	3,356,830.62
合计	1,697,167,950.82		372,679,273.26	2,069,847,224.08

(2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			912,723,744.61		912,723,744.61
应收票据			274,515,576.29		274,515,576.29
应收账款			915,739,574.97		915,739,574.97
其他应收款			36,666,434.80		36,666,434.80
可供出售金融资产				2,539,969.02	2,539,969.02
合计			2,139,645,330.67	2,539,969.02	2,142,185,299.69

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,828,863,753.97	1,828,863,753.97
应付票据		4,883,340.00	4,883,340.00
应付账款		547,240,956.06	547,240,956.06
应付利息		957,571.36	957,571.36
其他应付款		165,929,131.69	165,929,131.69
一年内到期的非流动负债		49,000,000.00	49,000,000.00
长期借款		192,540,910.46	192,540,910.46
合计		2,789,415,663.54	2,789,415,663.54

(2) 2018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		1,545,541,292.99	1,545,541,292.99
应付票据		46,804,240.00	46,804,240.00
应付账款		510,769,825.55	510,769,825.55
应付利息		1,387,337.16	1,387,337.16
其他应付款		264,503,409.13	264,503,409.13
一年内到期的非流动负债		298,000,000.00	298,000,000.00
长期借款		258,086,365.00	258,086,365.00
合计		2,925,092,469.83	2,925,092,469.83

(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、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

项目	2019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	<u>726,905,254.20</u>	726,905,254.20			
应收账款	<u>911,746,149.85</u>	857,251,500.60			54,494,649.25
其他应收款	<u>58,516,546.77</u>	56,347,078.26			2,169,468.51
应收款项融资	<u>369,322,442.64</u>	369,322,442.64			
其他权益工具投资	<u>3,356,830.62</u>	3,356,830.62			
合计	<u>2,069,847,224.08</u>	<u>2,013,183,106.32</u>			<u>56,664,117.76</u>

接上表：

项目	2018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	<u>912,723,744.61</u>	912,723,744.61			
应收票据	<u>274,515,576.29</u>	274,515,576.29			
应收账款	<u>915,739,574.97</u>	915,739,574.97			
其他应收款	<u>36,666,434.80</u>	36,666,434.80			
可供出售金融资产	<u>2,539,969.02</u>	2,539,969.02			
合计	<u>2,142,185,299.69</u>	<u>2,142,185,299.69</u>			

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

接上表：

项目	2018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	1,545,541,292.99				1,545,541,292.99
应付票据	46,804,240.00				46,804,240.00
应付账款	456,900,239.49	30,688,713.13	11,777,563.25	11,403,309.68	510,769,825.55
应付利息	1,387,337.16				1,387,337.16
其他应付款	188,259,115.94	20,921,430.73	4,844,182.43	50,478,680.03	264,503,409.13
一年内到期的非流动负债	298,000,000.00				298,000,000.00
长期借款		249,000,000.00	9,086,365.00		258,086,365.00
合计	2,536,892,225.58	300,610,143.86	25,708,110.68	61,881,989.71	2,925,092,469.83

(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。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	8,890,459.37/6,667,844.52	6,667,844.52

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%	7,584,334.45 /7,284,797.26	7,284,797.26

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32.22% (2018年：28.14%) 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	2,798,710.62	558,120.00		3,356,830.62
（六）应收款项融资			369,322,442.64	369,322,442.64
持续以公允价值计量的资产总额	2,798,710.62	558,120.00	369,322,442.64	372,679,273.26
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

对存在公开市场价格的其他权益工具投资，公司以2019年12月31日的股票收盘价作为其公允价值

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

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

十二、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
湖南有色金属有限公司	长沙市劳动西路290号	有色金属综合生产商	335782.54 万元	60.94%	60.94%

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
南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
郴州钻石钨制品有限责任公司	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
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人

五矿二十三冶建设集团矿业工程有限公司	同一最终控制人
赣州市赣南钨业有限公司	同一最终控制人
湖南有色物业管理有限公司	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
五矿营口中板有限责任公司	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
湖南有色重型机器有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
五矿有色金属控股有限公司	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
湖南省林业技术培训中心有限公司	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
金瑞新材料科技股份有限公司	同一最终控制人
五矿钨业集团有限公司	同一最终控制人
长沙矿山研究院有限责任公司	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
五矿物业管理有限公司	同一最终控制人
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
成都虹波实业股份有限公司	其他关联方
成都联虹钨业有限公司	其他关联方
福建省长汀金龙稀土有限公司	其他关联方
赣州虹飞钨钼材料有限公司	其他关联方
佳鹭（香港）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
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	其他关联方
厦门嘉鹭金属工业有限公司	其他关联方
成都虹波钨业有限责任公司	其他关联方
廊坊市百斯图工具制造有限公司	其他关联方
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	其他关联方
麻栗坡海隅钨业有限公司	其他关联方
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	其他关联方
厦门金鹭特种合金有限公司	其他关联方
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	其他关联方
厦门钨业股份有限公司	其他关联方
九江金鹭硬质合金有限公司	其他关联方

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物	30,633,620.69	39,000,000.00	否	631,956,721.24
五矿钨业有限公司	钨及其化合物	133,861,676.92	212,000,000.00	否	
南昌硬质合金有限责任公司	钨及其化合物、硬质合金	99,983,090.77	99,983,090.77	否	83,412,315.58
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物	1,119,178,114.95	1,119,178,114.95	否	1,150,720,954.60
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及其化合物	437,059,575.14	437,059,575.14	否	121,097,676.40
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	121,054,006.48	121,054,006.48	否	40,407,441.74
湖南有色新材料科技有限公司	有色金属冶炼、钨及其化合物	1,453,435.40	1,453,435.40	否	52,155.85
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	接受劳务	1,435,754.72	1,435,754.72	否	283,018.87
湖南铭生安全科技有限责任公司	咨询费				358,490.56
中国恩菲工程技术有限公司	接受劳务	305,660.30	305,660.30	否	122,641.51
湖南有色株硬资产经营有限公司	其他	314,285.72	314,285.72	否	53,569.52
湖南有色建设工程有限公司	其他				51,936.74
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	接受劳务				43,324.68
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨钼及化合物	13,432,478.48	13,432,478.48	否	
湖南有色新材料科技有限公司	接受劳务	179,658.39	179,658.39	否	
廊坊市百斯图工具制造有限公司	接受劳务	114,289.58	114,289.58	否	244,611.20
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	其他	28,097.34	28,097.34	否	6,752.13
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	其他	57,475.46	57,475.46	否	423,623.38
成都虹波钨业有限责任公司	钨钼及其化合物	70,804,165.37	70,804,165.37	否	116,343,081.26
成都联虹钨业有限公司	钨钼及其化合物	2,323,136.88	2,323,136.88	否	15,625.00
成都虹波实业股份有限公司	钨钼及其化合物	17,477,725.66	17,477,725.66	否	1,008,901.35
厦门金鹭特种合金有限公司	原料	17,923,763.38	17,923,763.38	否	1,321,830.30
九江金鹭硬质合金有限公司	钨及化合物	27,056,359.76	27,056,359.76	否	62,416,277.19
厦门钨业股份有限公司	钨及其化合物	2,652,586.21	2,652,586.21	否	122,012,910.04

麻栗坡海隅钨业有限公司	钨钼及其化合物				13,507,950.18
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钨钼及其化合物				45,510.13

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
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物	48,930,685.24	45,262,931.03
南昌硬质合金有限责任公司	提供劳务、销售配件、钨及化合物	28,106,650.28	30,689,218.92
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	4,091,861.52	8,201,461.07
五矿有色金属股份有限公司	其他		7,659,248.51
湖南有色金属有限公司	其他		2,830,188.68
湖南有色资产经营管理有限公司	其他	943,396.23	943,396.23
天津赛瑞机器设备有限公司	其他	180,905.00	866,562.70
五矿铜业（湖南）有限公司	硬质合金		636,953.88
湖南有色新材料科技有限公司	钨钼制品、提供劳务	1,728,820.37	295,051.70
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	硬质合金及其他	688,343.27	95,862.06
湖南有色建设工程有限公司	其他		83,833.74
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	其他	162,979.46	27,258.62
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	提供劳务		13,675.21
中冶陕压重工设备有限公司	其他	538,307.00	896,596.98
安徽开发矿业有限公司	喷涂产品	155,729.20	
衡阳远景钨业有限责任公司	其他	70,291.26	
湖南有色新田岭钨业有限公司	喷涂产品、其他	1,340,875.96	
江西省修水赣北钨业有限公司	钨钼及化合物	3,037,087.38	
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	其他	133,592.23	
五矿矿业（安徽）开发有限公司	喷涂产品	426,689.83	
五矿钨业有限公司	其他	4,716,981.13	
九江金鹭硬质合金有限公司	钨以及化合物	17,659,322.56	32,473,154.20
成都虹波实业股份有限公司	钨钼及化合物	14,965.52	78,299.30
成都联虹钨业有限公司	钨钼及化合物	3,800,685.09	3,844,855.81
福建省长汀金龙稀土有限公司	钨钼及化合物	441,472.59	536,725.84
赣州虹飞钨钼材料有限公司	钨钼及化合物		399,791.93
佳鹭（香港）有限公司	钨钼及化合物		112,625,369.41
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	钨钼及化合物	4,820,619.49	390,021.37
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钨钼及化合物	551,334.52	48,985.60
厦门嘉鹭金属工业有限公司	钨钼及化合物	35,236,039.10	33,506,379.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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	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	2019年01月01日		市场价	4,716,981.13

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南昌硬质合金有限责任公司	设备	556,586.92	567,479.62

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	6,719,040.60	5,051,640.24
湖南有色金属有限公司	房屋		1,300,000.00
中国五矿集团有限公司	房屋	68,750.10	112,655.13
郴州柿竹园实业有限责任公司	房屋	12,000.00	
五矿钨业集团有限公司	房屋建筑物及设备	715,840.11	
五矿物业管理有限公司	房屋	95,977.06	

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南有色金属控股集团有限公司	100,000,000.00	2018年08月30日	2019年08月29日	是
中国五矿集团	20,000,000.00	2018年12月18日	2019年12月17日	是
中国五矿集团	13,726,400.00	2018年05月25日	2019年05月16日	是
湖南有色金属控股集团有限公司	98,000,000.00	2017年05月18日	2019年05月17日	是
湖南有色金属控股集团有限公司	99,000,000.00	2017年08月31日	2019年08月30日	是

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入				
湖南有色金属控股集团 有限公司	36,050,000.00	2018 年 07 月 16 日	2019 年 07 月 16 日	
拆出				

(6) 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	8,271,978.60	8,542,742.80

(7) 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)
五矿有色金属控股有限公司	利息支出	152.25	
湖南有色金属控股集团有限公司	利息支出	90.17	145.06
湖南有色株硬资产经营有限公司	利息支出	232.73	

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	湖南有色金属有限公司			3,750,000.00	255,000.00
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	3,412,593.88	69,012.01	2,608,396.60	26,083.97
应收账款	湖南有色资产经营管理有限公司	1,000,000.00	10,000.00	1,250,000.00	85,000.00
应收账款	天津赛瑞机器设备有限公司第一分公司			1,228,664.46	110,728.57
应收账款	天津赛瑞机器设备有限公司	1,352,978.84	376,289.64		
应收账款	五矿铜业(湖南)有限公司	145,236.00	43,570.80	145,236.00	7,261.80
应收账款	金瑞新材料科技股份有限公司			53,346.66	53,346.66
应收账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	13,460.00	134.60	31,620.00	316.20
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司			24,400.00	
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	82,254.00	822.54	9,500.00	95.00
应收账款	安徽开发矿业有限公司	257,173.70	35,159.59	108,000.00	21,960.00

应收账款	湖南有色金属股份有限公司黄沙坪矿业分公司			16,000.00	160.00
应收账款	中冶陕压重工设备有限公司	436,354.42	4,363.54	420,449.74	
应收账款	湖南有色新田岭钨业有限公司	264,134.00	2,641.34		
应收账款	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	209,980.00	2,099.80		
预付款项	郴州钻石钨制品有限责任公司	23,374,540.16		64,407,492.46	
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司			2,600,000.00	
预付款项	南昌硬质合金有限责任公司	12,552.43		1,044,028.80	
预付款项	江西省修水赣北钨业有限公司	4,000,000.00			
其他应收款	南昌硬质合金有限责任公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	

(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
短期借款	湖南有色金属控股集团有限公司		36,050,000.00
应付票据	五矿有色金属股份有限公司		12,000,000.00
应付账款	郴州钻石钨制品有限责任公司	96,615,831.81	81,352,398.72
应付账款	五矿有色金属股份有限公司		59,098,725.01
应付账款	江西省修水赣北钨业有限公司	80,162,796.97	12,739,863.31
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	4,687,950.76	11,462,017.88
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司	324,000.00	130,000.00
应付账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	96,159.35	96,159.35
应付账款	湖南有色金属有限公司	14,114.03	14,114.03
应付账款	成都虹波铝业公司		3,992,622.64
应付账款	九江金鹭硬质合金有限公司		17,452.50
应付账款	五矿钨业集团有限公司	21,251,063.71	
应付账款	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	909,610.00	
应付账款	湖南有色新材料科技有限公司	52,786.00	
应付账款	廊坊市百斯图工具制造有限公司		23,919.88
应付账款	厦门金鹭特种合金有限公司	89,206.90	
应付账款	九江金鹭硬质合金有限公司	414,009.40	

预收款项	江西省修水赣北钨业有限公司	449,820.00	
预收款项	南昌硬质合金有限责任公司	20,400.00	
其他应付款	湖南有色株硬资产经营有限公司	564,762.16	54,581,558.45
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	1,097,909.13	1,091,908.19
其他应付款	湖南有色金属有限公司		228,957.82
其他应付款	五矿二十三冶建设集团有限公司	50,000.00	
其他应付款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	9,400.00	
其他应付款	五矿钨业集团有限公司	226,876.39	
其他应付款	中国五矿集团有限公司	13,771,105.32	
其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	2,497,356.40	

十三、其他重要事项

1、分部信息

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

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

十四、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	
按单项计提坏账准备的应收账款						4,400,364.41	43.09%	4,400,364.41	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						4,400,364.41	43.09%	4,400,364.41	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,155,805.20	100.00%	165,805.20	14.35%	990,000.00	5,812,574.52	56.91%	1,152,574.52	19.83%	4,660,000.00
其中：										
账龄分析法组合	1,155,805.20	100.00%	165,805.20	14.35%	990,000.00	5,812,574.52	56.91%	1,152,574.52	19.83%	4,660,000.00

合计	1,155,805.20	100.00%	165,805.20	990,000.00	10,212,938.93	100.00%	5,552,938.93	4,660,000.00
----	--------------	---------	------------	------------	---------------	---------	--------------	--------------

按组合计提坏账准备：账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内（含6个月）	1,000,000.00	10,000.00	1.00%
3年以上	155,805.20	155,805.20	100.00%
合计	1,155,805.20	165,805.20	--

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）	1,000,000.00
6个月以内（含6个月）	1,000,000.00
3年以上	155,805.20
5年以上	155,805.20
合计	1,155,805.20

(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	1,152,574.52	-330,000.00		656,769.32		165,805.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,400,364.41			4,400,364.41		
合计	5,552,938.93	-330,000.00		5,057,133.73		165,805.20

(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汇总	5,057,133.73

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

南韩公司	往来款	1,920,364.41	无法收回	董事会审批	否
美国公司	往来款	656,769.32	无法收回	董事会审批	否
上海申藏联合公司	往来款	2,480,000.00	无法收回	董事会审批	否
合计	--	5,057,133.73	--	--	--

(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
湖南有色资产经营管理有限公司	1,000,000.00	86.52%	10,000.00
包头铝厂	13,727.10	1.19%	13,727.10
阳江奇正五金	142,078.10	12.29%	142,078.10
合计	1,155,805.20	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	40,000,000.00	
其他应收款	200,040,419.50	451,081,806.00
合计	240,040,419.50	451,081,806.00

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,818,995.70	477,257,366.90
统借统还	200,000,000.00	
备用金	703,468.43	
押金及保证金	48,890.00	
职工借款		49,400.00
合计	202,571,354.13	477,306,766.90

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	8,500,157.23		17,724,803.67	26,224,960.90
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段	5,438,899.10			5,438,899.10
本期计提	-5,969,222.60		5,438,899.10	-530,323.50
本期转销			23,163,702.77	23,163,702.77
2019 年 12 月 31 日余额	2,530,934.63			2,530,934.63

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)	34,690.00
6 个月以内 (含 6 个月)	26,600.00
7-12 个月 (含 12 个月)	8,090.00
1 至 2 年	200,007,000.00
2 至 3 年	3,000.00
3 年以上	2,526,664.13
3 至 4 年	4,200.00
5 年以上	2,522,464.13
合计	202,571,354.13

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	
账龄分析法	8,500,157.23	-530,323.50		5,438,899.10		2,530,934.63
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备 的其他应收款	17,724,803.67			17,724,803.67		
合计	26,224,960.90	-530,323.50		23,163,702.77		2,530,934.63

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汇总	23,163,702.77
--------------	---------------

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
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	确定无法收回	董事会审批	否
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	确定无法收回	董事会审批	否
海斯房地产开发公司	往来款	1,692,825.40	确定无法收回	董事会审批	否
合计	--	19,417,629.07	--	--	--

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
自贡硬质合金有限责任公司	统借统还	200,000,000.00	1-2 年	98.73%	
西华山钨矿	往来款	445,000.00	3 年以上	0.22%	445,000.00
海南橡胶助剂厂	往来款	377,050.18	3 年以上	0.19%	377,050.18
机电公司	往来款	232,173.87	3 年以上	0.11%	232,173.87
珠江实业股份公司	往来款	187,042.00	3 年以上	0.09%	187,042.00
合计	--	201,241,266.05	--	99.34%	1,241,266.05

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,159,828,338.20		3,159,828,338.20	2,951,828,338.20		2,951,828,338.20
合计	3,159,828,338.20		3,159,828,338.20	2,951,828,338.20		2,951,828,338.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
自贡硬质合金有限责任公司	548,716,336.08	200,000,000.00				748,716,336.08	
株洲硬质合金集团有限公司	2,403,112,002.12					2,403,112,002.12	
中钨共享服务(湖南)有限公司		8,000,000.00				8,000,000.00	
合计	2,951,828,338.20	208,000,000.00				3,159,828,338.20	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,166,666.76	30,133,505.02	6,603,773.59	
其他业务	6,226,415.10			
合计	36,393,081.86	30,133,505.02	6,603,773.59	

是否已执行新收入准则

 是 否

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	40,000,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入	15,977,358.47	15,769,889.93
合计	55,977,358.47	15,769,889.93

十五、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	-793,170.71	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	63,528,094.73	
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	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-32,843,700.19	
受托经营取得的托管费收入	5,660,377.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,088,006.50	
减：所得税影响额	6,736,965.72	
少数股东权益影响额	6,965,356.93	
合计	5,428,777.64	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.80%	0.140	0.140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.63%	0.134	0.134

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

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、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。
- 三、在《中国证券报》和巨潮资讯网公开披露过的公告原件。
- 四、《中钨高新材料股份有限公司章程》。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇二〇年四月二十七日