

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2019-68



中钨高新材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 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、高级管理人员保证半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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告“第四节 经营情况讨论与分析”中分析了公司面临的风险和应对措施，敬请投资者注意阅读。

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

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	5
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 公司债相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35
第十一节 备查文件目录.....	150

释义

释义项	指	释义内容
公司、中钨高新	指	中钨高新材料股份有限公司
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司
株钻公司	指	株洲钻石切削刀具股份有限公司
金洲公司	指	深圳市金洲精工科技股份有限公司
华伟纳（昆山）公司	指	华伟纳精密工具制造（昆山）股份有限公司
五矿集团	指	中国五矿集团有限公司
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
IPD	指	集成产品开发(Integrated Product Development, 简称 IPD)，是一套产品开发的模式、理念与方法。
TPI	指	全员生产革新(Total Productive Innovation, 简称 TPI)，核心是帮助企业消除一切无效劳动和浪费，把它目标确定在尽善尽美上，通过不断地降低成本、提高质量、增强生产灵活性，通过不间断的小集团改善活动激活工作团队的士气等手段确保企业在市场竞争中的核心优势。
CRM	指	CRM(customer relationship management)即客户关系管理，是指企业用 CRM 技术来管理与客户之间的关系。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 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、公司简介

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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、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

追溯调整或重述原因：

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	4,046,449,211.05	3,814,999,324.53	3,914,030,981.00	3.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,655,877.66	73,627,702.20	76,403,706.16	-3.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,901,537.11	70,564,415.99	73,328,818.46	-25.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	140,475,117.29	-306,776,944.95	-267,299,891.49	不适用
基本每股收益（元/股）	0.0837	0.0837	0.0868	-3.57%
稀释每股收益（元/股）	0.0837	0.0837	0.0868	-3.57%
加权平均净资产收益率	2.29%	2.35%	2.38%	-0.09%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	7,856,154,300.84	7,436,765,453.60	7,436,765,453.60	5.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,254,329,538.62	3,181,776,718.94	3,181,776,718.94	2.28%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	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）	-416,842.22	
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）	24,638,431.88	
受托经营取得的托管费收入	3,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,934,088.73	
减：所得税影响额	1,454,617.05	
少数股东权益影响额（税后）	2,078,543.33	
合计	18,754,340.55	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本报告期内，公司的核心竞争力得到了进一步提升，保持和巩固了国内硬质合金行业的龙头地位。

1.截至本报告期末，公司员工总数较期初减少了 3.78%。科技工作从业人员 842 人，较期初增加了 5%。核心关键技术人员（博士及以上学历、高级工程师及以上职称）159 人，较期初增加 38 人。公司研发人员队伍得以强化，保证了公司的研发、创新能力。

2.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。

3.报告期内，株硬公司、株钻公司继续开展 1 项国家科技重大专项项目《精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用》。株硬公司继续开展 2 项国家重点研发计划项目《高纯稀有金属材料塑性变形过程中的组织演化规律与控制》以及《难熔金属废料高效回收与清洁提取技术及装备》，株钻公司继续开展 1 项湖南省自然科学基金资助项目《硬质合金新材料技术与产业化——CVD 涂层炉的研制》。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年公司坚持战略引领，继续深化改革，发挥全产业链优势，跨越发展，努力承担钨产业转型升级创新者的使命，全力开启打造具有全球竞争力的世界一流钨产业集团新征程。

2019年上半年，公司实现营业收入40.46亿元，同比2018年上半年增长3.38%；实现归属于母公司所有者的净利润7365.59万元，同比下降3.6%。

1、行业竞争加剧，产销规模略有增长，产品结构喜忧参半。

报告期内,硬质合金行业受国内经济放缓、中美贸易摩擦加剧等多重不利因素的影响,行业竞争加剧,企业效益承压。

就产量而言,株硬公司硬质合金棒材产量722.3吨,同比下降4.2%;齿类合金产量685.1吨,同比增长9.3%;轧辊产量516.8吨,同比增长19.4%;数控刀片产量3144.9万片,同比下降2.0%;切削刀具产量276.1万把,同比下降30.1%,微型钻头产量16,462万支,同比下降7.6%。就销量而言,其主要产品球齿、轧辊和微钻的销量同比增长;数控刀片、棒材的销量同比下降。

自硬公司规模超半并创历史新高,产品产量4623吨,同比增长5.0%,其中硬质合金中合金中齿类合金、辊环同比增长,但棒材、硬面材料同比下降;其产品销量4696吨,同比增长2.8%,其中齿类合金和辊环销量同比增长较多,但棒材受3C行业影响同比降幅较大。

2、持续增强研发实力,提高生产工艺水平。

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)。

株钻公司牵头和参与的1个国家重大专项课题的任务验收、财务验收及综合绩效评价,为航空发动机零件提供了完整刀具的配套方案,刀具品种满足率达到80%以上。

金洲公司大力提升关键工序的过程能力,降低材料和加工成本,开发成功有竞争力的新型产品。专利工作取得突破,报告期内授权专利13项,其中发明专利4项,实用新型专利30项。

3、继续深化改革,加强内部管理。

报告期内,株硬公司深化IPD集成体系建设,完善了事业部制2.0改革相关制度,持续深化三项制度

改革，提高了从业人员劳动生产率。加快产品创新步伐，加大研发投入。加强成本管理，加工成本大幅下降，制定了“两金”压控方案，加强物料管理，严控存货、应收账款占用，加强安全环保管理，落实安全生产主体责任，无重伤及以上事故。

株钻公司生产保障能力得到提升。一是加强产销衔接，强化生产运行动态管理，二是紧紧围绕提质增效和降耗增效两个方面深入开展全面改善工作，积极应对当前严峻的市场形势。三是密切关注产品市场变化情况，适时调配内部资源，促进内部资源的有效利用。内部管理不断加强。一是分工、细化和丰富职能部门考核方案。二是开展技能竞赛，弘扬工匠精神，激励员工提高劳动技能。三是完成了协同办公系统的开发，测试工作。

金洲公司一是压减微钻产成品的库存，基本达到预期目标。二是通过TPI项目落实成本节减和人员效率提升。

自硬公司一是面对APT、钴粉价格下跌的情况，以有效保障生产需求为前提，提前谋划，最大限度降低原料价格下行给带来的存货潜亏风险。二是加大应收账款管理力度，加强重大风险事项排查，重点在提高应收周转次数，减少逾期贷款风险。三是强化存货管理，减少不良占用，加快周转。

4、积极开发国内外市场，市场开拓成效显著

报告期内，株钻公司一是针对重大终端客户和有实力的经销商，加大合作支持力度；针对重点市场和重点产品，加大技术研发和新品开发力度。二是积极开展市场调研，适时调整价格策略，有效地稳定了市场。三是提升了品牌形象。精彩亮相北京展会、印度班加罗尔展和巴西圣保罗展，均取得了较好的参展效果。四是不断优化CRM客户关系管理系统，有效提升了营销管理水平。

金洲公司在市场环境不佳的情况下，销量同比略微上升的同时，产品结构进一步优化。

自硬公司一是优化市场结构，一方面积极加快国内市场优势产品的销售，另一方面加快国外市场布局开发。二是梳理重点产品区域市场的大客户，围绕确保订单量制定营销措施。三是加强产销协调，保障及时交货。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	4,046,449,211.05	3,914,030,981.00	3.38%	
营业成本	3,248,569,022.78	3,137,953,344.30	3.53%	
销售费用	196,741,498.19	180,825,608.38	8.80%	
管理费用	221,436,757.30	235,517,992.87	-5.98%	
财务费用	44,171,419.36	41,681,012.23	5.97%	
所得税费用	26,972,557.83	24,283,830.42	11.07%	
研发投入	111,540,446.05	76,905,514.62	45.04%	公司加大研发投入
经营活动产生的现金流量净额	140,475,117.29	-267,299,891.49	不适用	本期采购付现减少
投资活动产生的现金流量净额	-277,312,159.87	-62,773,506.60	341.77%	上期收回定期存款 1 亿元，本期构建固定资产增加 1.08 亿
筹资活动产生的现金流量净额	18,510,274.10	262,153,131.33	-92.94%	本期偿还债务支付的现金较上期增加较多。
现金及现金等价物净增加额	-115,841,533.29	-61,607,652.64	88.03%	偿还债务、购建固定资产导致的筹投资净支出额高于经营活动净流入额

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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	3,874,986,068.24	3,111,810,027.87	19.69%	3.04%	3.02%	0.02%
分产品						
硬质合金	1,518,589,870.20	1,259,931,728.79	17.03%	17.87%	17.98%	-0.08%
刀片及刀具	611,675,429.33	366,122,285.29	40.14%	-8.08%	-12.57%	3.07%
IT 工具	326,425,108.62	207,488,400.02	36.44%	1.86%	-0.01%	1.19%
化合物及粉末	1,079,030,573.17	971,642,190.33	9.95%	-11.43%	-11.07%	-0.36%
其他	339,265,086.92	306,625,423.45	9.62%	26.60%	31.16%	-3.15%
分地区						
国内销售	2,504,018,679.65	1,887,228,194.53	24.63%	-12.29%	-14.32%	1.78%

出口销售	1,370,967,388.59	1,224,581,833.34	10.68%	29.44%	30.91%	-1.01%
------	------------------	------------------	--------	--------	--------	--------

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

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	798,956,894.52	10.17%	797,508,106.14	10.23%	-0.06%	
应收账款	1,436,899,929.75	18.29%	1,307,965,798.70	16.78%	1.51%	
存货	1,936,887,488.19	24.65%	1,868,071,460.45	23.96%	0.69%	
固定资产	2,256,533,821.69	28.72%	2,176,815,511.17	27.93%	0.79%	
在建工程	276,726,165.50	3.52%	241,794,249.57	3.10%	0.42%	
短期借款	1,891,099,327.08	24.07%	1,074,951,363.99	13.79%	10.28%	
长期借款	55,813,637.73	0.71%	657,086,365.00	8.43%	-7.72%	

2、以公允价值计量的资产和负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
4. 其他权益工具投资	1,981,849.02		2,594,891.91				3,462,371.46
金融资产小计	1,981,849.02		2,594,891.91				3,462,371.46
上述合计	1,981,849.02		2,594,891.91				3,462,371.46
金融负债	0.00		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	16,013,736.00	保证金
固定资产	8,641,558.82	抵押借款
合计	24,655,294.82	

五、投资状况分析**1、总体情况**

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
239,473,400.00	366,734,000.00	-34.70%

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。

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：人民币元

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	5,902,234,293.19	2,958,780,289.73	2,809,343,574.63	165,811,607.89	136,719,418.12
自硬公司	子公司	硬质合金	705,112,085.00	1,945,683,414.83	482,993,215.62	1,241,691,927.08	-4,308,946.72	-6,923,323.56

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业及经营风险

风险：公司产品主要经营产品包括切削刀具、整体工具、钻掘合金及工具、耐磨零件、表面材料等。其中精密零件、铲雪齿、采掘工具类产品被列入首批美国对中国加征关税清单，受影响业务金额较大。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：一是以“不丢市场”为准则，加强与客户沟通，首先协商申请关税豁免，再讨论共同承担关税，并建议客户利用全球生产、全球销售的方式规避关税；二是着眼长远，一方面探索核心产品进一步向深加工发展；另一方面对全球市场布局进行调整，开拓除美国市场外的欧洲、日韩、“一带一路”沿线国家、澳大利亚等区域市场。三是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，生产工艺和技术发展迅速，生产设备更新换代速度快，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、技术替代风险

风险：技术替代风险是指随着时间的延续，新技术取代旧技术，使从事旧技术经营的企业存在的风险。

对策：公司将会持续研究相关技术的发展，并以稳妥的方式进行固定资产投资来规避或减少可能出现的新的替代技术对项目投资带来的风险

4、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，努力降低汇率波动对公司经营成果的影响。

第五节 重要事项

一、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》、巨潮资讯网披露：《2019 年第一次临时股东大会决议公告》、《公司章程（2019 年 4 月修订）》，公告编号分别为 2019-15、2019-16。
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》、巨潮资讯网披露：《2018 年度股东大会决议公告》公告编号为 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

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的的实施情况

☐ 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。

十二、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 责任公 司	同一最 终控制 人	采购	钨及化 合物	市场价	按相关 合同的 价格条 款执行	61,740.7 4	60.37%	105,700	否	按相关 合同的 结算条 款执行	市场价	2019 年 04 月 19 日	2019-26
合计				--	--	61,740.7 4	--	105,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司对本年度将发生的日常关联交易按类别进行了总额预计，其中：采购原材料、产品 190,000 万元；销售产品 28,200 万元；项目建设 8,150 万元；房屋租赁 730 万元。报告期内的实际履行情况为：采购原材料、产品 102,276.36 万元，占全年预计总金额的 53.83%；销售产品 11,413.99 万元，占全年预计总金额的 40.48%；项目建设 3,133.08 万元，占全年预计总金额的 38.44%；房屋租赁 261.05 万元，占全年预计总金额的 35.76%，均未超过年度预计额。									
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、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。

十三、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。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☒ 适用 ☐ 不适用

托管情况说明

报告期内，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2017年9月20日委托给公司管理的涉钨企业股权转让至五矿钨业有限公司，包括南昌硬质合金有限责任公司股权、江西省修水香炉山钨业有限公司股权、湖南柿竹园有色金属有限责任公司股权、湖南有色新田岭钨业有限公司股权及衡阳远景钨业有限公司股权。本次涉钨企业股权关系的调整不会对公司管控钨产业链产生任何实质性影响，也不会影响公司实际控制人及控股股东有关承诺的履行。五矿钨业有限公司在受让前述涉钨企业股权后，将其受让的涉钨企业继续委托公司管理，并与公司签署了相关托管协议。详情请参考公司相关公告，公告编号：2019-14，2019-66。

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

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%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

	物的名称								
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"、 钼铌废水排口经度 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"、 钼铌废水排口经度 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》 (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》 (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》 (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。

公司下属企业株硬公司和株钻公司属于2019年环保部门公布的重点排污单位。

报告期内，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。2019年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

不适用

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）半年度精准扶贫概要

报告期内，为贯彻落实党中央、国务院关于打赢脱贫攻坚战的决策部署，加快贫困地区脱贫解困步伐，积极履行社会责任，中钨高新及所属企业向云南省彝良县、中国扶贫基金会捐赠资金600万元。

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）。上半年，株硬公司帮助引进无偿援助资金20万元；帮助销售与直接购买农产品金额为0.91万元。

自硬公司自2015年9月以来定点帮扶四川省自贡市荣县河口镇古文村。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202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。2019年，自硬公司按照“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。

（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	600
2.物资折款	万元	0
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	493.9
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）	——	——

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2018年10月31日公司第八届董事会2018年第二次临时会议和2018年12月14日公司2018年第二次临时股东大会审议通过了关于非公开发行股票的相关议案。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。

2019年2月21日公司召开第九届董事会第二次（临时）会议，审议通过了《关于修订公司2018年度非公开发行A股股票预案的议案》、《关于修订公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》等相关议案。

2019年4月26日公司召开第九届董事会第五次（临时）会议，审议通过了《关于第二次修订公司2018年度非公开发行A股股票预案的议案》、《关于第二次修订公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》。

2019年5月27日公司召开第九届董事会第六次（临时）会议，审议通过了《关于第三次修订公司2018年度非公开发行A股股票预案的议案》、《关于第三次修订公司非公开发行股票募集资金使用可行性分析报告的议案》。

2019年8月9日，中国证监会发行审核委员会审核了公司关于非公开发行A股股票的申请。根据会议审核结果，公司本次非公开发行A股股票的申请获得审核通过。报告期内，公司非公开发行项目的进展情况已及时在中国证券报、巨潮资讯网披露。具体公告如下表所示：

重要事项概述	披露日期	披露索引
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1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2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2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2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2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2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4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4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4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5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5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5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5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6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	2019年6月10日	公告编号：2019-57

的函的回复		
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7月4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7月4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8月10日	公告编号：2019-65

十七、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	0	0	426,384,046	48.45%
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	0	0	426,384,046	48.45%
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	426,384,046	48.45%	0	0	0	0	0	426,384,046	48.45%
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	0	0	453,732,483	51.55%
1、人民币普通股	453,732,483	51.55%	0	0	0	0	0	453,732,483	51.55%
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%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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，本次解除限售前后的股本结构如下：

股份类型	本次限售股份上市流通前		本次变动数	本次限售股份上市流通后	
	股数	比例		股数	比例
一、有限售条件的流通股	426,384,046	48.45%	-319,788,034	106,596,012	12.11%
1、国家持股	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	426,384,046	48.45%	-319,788,034	106,596,012	12.11%
3、其他持股	0	0	0	0	0
二、无限售条件的流通股	453,732,483	51.55%	+319,788,034	773,520,517	87.89%
三、股份总数	880,116,529	100%	-	880,116,529	100%

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内，公司限售股份未发生变化。

2019年7月3日，公司控股股东湖南有色金属股份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%。

二、证券发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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		41,219		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售条 件的普通股数 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	426,384,046	109,933,502	质押	0
							冻结	0
香港中央结算 有限公司	境外法人	1.73%	15,193,886	4521153	0	15,193,886	质押	0
							冻结	0
潘英俊	境内自然人	1.58%	13,900,000	4199900	0	13,900,000	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
周泰成	境内自然人	0.34%	3,035,480	-189000	0	3,035,480	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
刘伟雄	境内自然人	0.27%	2,401,300	182000	0	2,401,300	质押	0
							冻结	0
马寿良	境外自然人	0.27%	2,352,500	300014	0	2,352,500	质押	0
							冻结	0
马寿祥	境外自然人	0.22%	1,918,613	0	0	1,918,613	质押	0
							冻结	0
魏舜伟	境内自然人	0.20%	1,742,484	0	0	1,742,484	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 名普通股股东 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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类		

		股份种类	数量
湖南有色金属有限公司	109,933,502	人民币普通股	109,933,502
香港中央结算有限公司	15,193,886	人民币普通股	15,193,886
潘英俊	13,900,000	人民币普通股	13,900,000
海南金元投资控股有限公司	6,790,000	人民币普通股	6,790,000
周泰成	3,035,480	人民币普通股	3,035,480
王增强	3,029,880	人民币普通股	3,029,880
刘伟雄	2,401,300	人民币普通股	2,401,300
马寿良	2,352,500	人民币普通股	2,352,500
马寿祥	1,918,613	人民币普通股	1,918,613
魏舜伟	1,742,484	人民币普通股	1,742,484
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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股东情况说明（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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

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 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见2018年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2018年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	798,956,894.52	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	214,513,793.52	274,515,576.29
应收账款	1,436,899,929.75	915,739,574.97
应收款项融资		
预付款项	160,385,764.39	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	39,818,353.80	36,666,434.80

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,936,887,488.19	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	27,441,151.99	25,302,358.27
流动资产合计	4,614,903,376.16	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	4,020,491.46	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,256,533,821.69	2,334,601,577.73
在建工程	276,726,165.50	186,264,918.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	538,652,174.13	551,685,102.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	10,506,647.34	11,751,947.18
递延所得税资产	78,878,856.03	80,165,543.11
其他非流动资产	75,932,768.53	70,338,059.43
非流动资产合计	3,241,250,924.68	3,237,347,116.73
资产总计	7,856,154,300.84	7,436,765,453.60
流动负债：		

短期借款	1,891,099,327.08	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	84,042,956.16	46,804,240.00
应付账款	805,226,407.51	510,769,825.55
预收款项	192,988,554.56	189,537,872.64
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	111,836,515.24	75,572,195.36
应交税费	11,708,277.12	47,239,984.75
其他应付款	285,893,407.00	267,092,407.53
其中：应付利息	9,370,684.73	1,387,337.16
应付股利	28,700,927.24	1,201,661.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	3,680,795,444.67	2,980,557,818.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	55,813,637.73	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	17,830,441.55	80,878,246.77

长期应付职工薪酬	188,767,000.00	198,632,000.00
预计负债		243,266.30
递延收益	140,577,494.47	142,813,171.75
递延所得税负债	738,427.57	529,214.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	403,727,001.32	681,182,264.63
负债合计	4,084,522,445.99	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	-118,357,108.00	-114,735,126.01
专项储备	6,280,648.63	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	-107,071,199.12	-180,727,076.78
归属于母公司所有者权益合计	3,254,329,538.62	3,181,776,718.94
少数股东权益	517,302,316.23	593,248,651.21
所有者权益合计	3,771,631,854.85	3,775,025,370.15
负债和所有者权益总计	7,856,154,300.84	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 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	502,021,246.26	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	18,788,398.20	4,660,000.00
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	404,089,834.24	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	1,756,386.36	1,823,608.13
流动资产合计	926,655,865.06	795,425,334.40
非流动资产：		
债权投资	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
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	1,274,384.99	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	149,195.41	230,574.72
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	69,182.37	103,773.57
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	3,363,321,100.97	3,363,519,884.40
资产总计	4,289,976,966.03	4,158,945,218.80
流动负债：		
短期借款	572,000,000.00	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	6,772,540.40	1,000,380.40
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	22,355,149.94	14,541,254.71
应交税费	5,370.00	80,317.76
其他应付款	306,439,191.34	199,992,197.24
其中：应付利息		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	100,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	1,007,572,251.68	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		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

负债合计	1,007,572,251.68	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	-334,579,108.58	-308,700,559.46
所有者权益合计	3,282,404,714.35	3,308,283,263.47
负债和所有者权益总计	4,289,976,966.03	4,158,945,218.80

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	4,046,449,211.05	3,914,030,981.00
其中：营业收入	4,046,449,211.05	3,914,030,981.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,855,566,784.39	3,703,972,275.30
其中：营业成本	3,248,569,022.78	3,137,953,344.30
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	33,107,640.71	31,088,802.90
销售费用	196,741,498.19	180,825,608.38

管理费用	221,436,757.30	235,517,992.87
研发费用	111,540,446.05	76,905,514.62
财务费用	44,171,419.36	41,681,012.23
其中：利息费用	50,269,960.01	57,844,839.70
利息收入	3,158,837.98	11,066,199.66
加：其他收益	24,638,431.88	18,459,460.84
投资收益（损失以“-”号填列）		203,380.00
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（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,809,888.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-73,389,722.77	-77,477,258.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-416,842.22	3,718,181.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	135,904,404.68	154,962,470.08
加：营业外收入	2,478,342.36	766,583.20
减：营业外支出	7,412,431.09	21,506,289.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,970,315.95	134,222,764.17
减：所得税费用	26,972,557.83	24,283,830.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,997,758.12	109,938,933.75
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,997,758.12	109,938,933.75
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	73,655,877.66	76,403,706.16
2.少数股东损益	30,341,880.46	33,535,227.59
六、其他综合收益的税后净额	-4,661,737.75	-5,635,857.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,621,981.99	-5,716,004.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	74,482.87	
1.重新计量设定受益计划变动额	74,482.87	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

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	-3,696,464.86	-5,716,004.12
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动	1,257,725.68	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-722,837.60
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	-4,954,190.54	-4,993,166.52
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,039,755.76	80,146.59
七、综合收益总额	99,336,020.37	104,303,076.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,033,895.67	70,687,702.04
归属于少数股东的综合收益总额	29,302,124.70	33,615,374.18
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0837	0.0868
(二) 稀释每股收益	0.0837	0.0868

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 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	33,449,685.63	3,500,000.00
减：营业成本	30,133,505.02	0.00
税金及附加	32,717.97	38,646.20
销售费用		
管理费用	35,049,210.51	48,151,972.05
研发费用		
财务费用	2,561,291.08	-1,483,957.82
其中：利息费用	13,908,190.47	8,774,711.73

利息收入	11,368,498.89	10,271,336.32
加：其他收益		
投资收益（损失以“－”号填列）	7,966,792.44	8,136,871.08
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）	681,777.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		95,149.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-25,678,469.17	-35,164,938.61
加：营业外收入		
减：营业外支出	200,079.95	190,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-25,878,549.12	-35,354,938.61
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,878,549.12	-35,354,938.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,878,549.12	-35,354,938.61
（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	-25,878,549.12	-35,354,938.61
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 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,973,857,910.87	3,409,614,553.71
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		
收到再保险业务现金净额		
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	76,448,522.17	48,051,546.24
收到其他与经营活动有关的现金	27,872,806.73	25,079,678.59
经营活动现金流入小计	3,078,179,239.77	3,482,745,778.54
购买商品、接受劳务支付的现金	1,786,231,238.76	2,741,168,281.71
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	632,916,119.37	604,254,179.99
支付的各项税费	189,868,428.27	129,313,404.73
支付其他与经营活动有关的现金	328,688,336.08	275,309,803.60
经营活动现金流出小计	2,937,704,122.48	3,750,045,670.03
经营活动产生的现金流量净额	140,475,117.29	-267,299,891.49
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		203,380.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,241,505.18	6,440,649.12
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		1,974,884.55
投资活动现金流入小计	2,241,505.18	108,618,913.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,553,665.05	171,392,420.27
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	279,553,665.05	171,392,420.27
投资活动产生的现金流量净额	-277,312,159.87	-62,773,506.60
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	1,226,145,355.41	1,140,004,283.99
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,226,145,355.41	1,140,004,283.99
偿还债务支付的现金	1,087,682,135.67	807,589,500.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	112,289,218.02	70,261,652.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	70,244,226.25	19,157,516.25
支付其他与筹资活动有关的现金	7,663,727.62	
筹资活动现金流出小计	1,207,635,081.31	877,851,152.66
筹资活动产生的现金流量净额	18,510,274.10	262,153,131.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,485,235.19	6,312,614.12

五、现金及现金等价物净增加额	-115,841,533.29	-61,607,652.64
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	782,943,158.52	772,210,370.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	23,410,153.40	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,076,279.44	9,397,843.08
经营活动现金流入小计	25,486,432.84	9,397,843.08
购买商品、接受劳务支付的现金	28,701,506.21	144,577.50
支付给职工以及为职工支付的现金	17,564,439.50	18,915,231.87
支付的各项税费	35,753.97	1,013,181.03
支付其他与经营活动有关的现金	83,595,522.16	17,793,696.66
经营活动现金流出小计	129,897,221.84	37,866,687.06
经营活动产生的现金流量净额	-104,410,789.00	-28,468,843.98
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	17,737,019.45	8,136,871.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	279.95	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,974,884.55
投资活动现金流入小计	17,737,299.40	110,111,755.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,377.50	307,623.49
投资支付的现金		
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	103,377.50	307,623.49
投资活动产生的现金流量净额	17,633,921.90	109,804,132.14
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	420,000,000.00	420,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	165,550,000.00	
筹资活动现金流入小计	585,550,000.00	420,000,000.00
偿还债务支付的现金	320,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,611,806.91	9,534,723.61
支付其他与筹资活动有关的现金		194,000,000.00
筹资活动现金流出小计	334,611,806.91	323,534,723.61
筹资活动产生的现金流量净额	250,938,193.09	96,465,276.39
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	164,161,325.99	177,800,564.55
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	502,021,246.26	378,248,303.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	880,1 16,52 9.00				2,545, 422,26 2.23		-114,7 35,126 .01	3,761, 724.62	47,938 ,405.8 8		-180,7 27,076 .78		3,181, 776,71 8.94	593,24 8,651. 21	3,775, 025,37 0.15
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	880,1 16,52 9.00				2,545, 422,26 2.23		-114,7 35,126 .01	3,761, 724.62	47,938 ,405.8 8		-180,7 27,076 .78		3,181, 776,71 8.94	593,24 8,651. 21	3,775, 025,37 0.15
三、本期增减变							-3,621,	2,518,			73,655		72,552	-75,94	-3,393,

动金额(减少以 “—”号填列)						981.99	924.01			,877.6 6		,819.6 8	6,334. 98	515.30
(一)综合收益 总额						-3,621, 981.99				73,655 ,877.6 6		70,033 ,895.6 7	29,302 ,124.7 0	99,336 ,020.3 7
(二)所有者投 入和减少资本													-7,663, 727.62	-7,663, 727.62
1. 所有者投入 的普通股													-7,663, 727.62	-7,663, 727.62
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													-97,74 3,492. 25	-97,74 3,492. 25
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													-97,74 3,492. 25	-97,74 3,492. 25
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							2,518,924.01					2,518,924.01	158,760.19	2,677,684.20	
1. 本期提取							10,901,758.00					10,901,758.00	2,060,857.27	12,962,615.27	
2. 本期使用							-8,382,833.99					-8,382,833.99	-1,902,097.08	-10,284,931.07	
(六) 其他															
四、本期期末余额	880,116,529.00				2,545,422,262.23		-118,357,108.00	6,280,648.63	47,938,405.88		-107,071,199.12	3,254,329,538.62	517,302,316.23	3,771,631,854.85	

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	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）							-5,431,025.97	2,660,717.48			76,403,706.16		73,633,397.67	6,148,579.99	79,781,977.66
（一）综合收益总额							-5,431,025.97				76,403,706.16		70,972,680.19	33,615,374.18	104,588,054.37
（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														-26,796,201.25	-26,796,201.25
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配														-26,796,201.25	-26,796,201.25
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							2,660,717.48					2,660,717.48	-670,592.94	1,990,124.54
1. 本期提取							8,326,505.02					8,326,505.02	1,491,756.32	9,818,261.34
2. 本期使用							-5,665,787.54					-5,665,787.54	-2,162,349.26	-7,828,136.80
(六) 其他														
四、本期期末余额	628,654.66 4.00				2,919,864.63 4.31	-117,855,035.16	5,813,515.80	47,938,405.88		-239,053,142.83		3,245,363,042.00	584,672,212.25	3,830,035,254.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

(一) 综合收益总额										-25,878,549.12		-25,878,549.12
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	880,116,529.00				2,695,957,588.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-334,579,108.58		3,282,404,714.35

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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)										-35,354,938.61		-35,354,938.61
(一)综合收益总额										-35,354,938.61		-35,354,938.61
(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	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-291,622,233.98		3,325,361,588.95

三、公司基本情况

公司注册地址：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。(凡需行政许可的项目凭许可证经营)

本公司财务报表经公司董事会批准后于 2019 年 8 月 16 日报出。

本公司 2019 年 1-6 月纳入合并范围的一级子公司共 2 户。详见“本附注八、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，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)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

3、营业周期

本公司以12个月作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权

取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、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。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用的会计政策

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企业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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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。

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。

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。

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。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。

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。

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：

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。

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、金融工具减值

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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

2019年1月1日前适用的会计政策

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

4、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“大幅下降”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11、应收票据

自2019年1月1日起适用的会计政策

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

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策
1、银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
2、商业承兑汇票组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收账款的组合划分相同

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	1
7-12个月（含12个月）	5
1-2年（含3年）	30
2-3年（含4年）	50
3年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2019年1月1日前适用的会计政策

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

方法	计提坏账准备
----	--------

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄分析法组合	公司按照业务行业特征，根据以前年度按照账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备
无风险组合	该组合中应收款项均不存在风险敞口，不计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	该组合中应收款项均不存在风险敞口，不计提坏账准备

(1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(2) 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，如单独测试未发生减值，则应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试，计提坏账准备。已单项确认减值损失的应收款项，不应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。如果某项应收款项的可收回性与其它各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其它应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。公司对应收票据、应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。公司对存在减值迹象的预付款项进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则将其转入应收款项后对应收款项确认减值损失。

13、应收款项融资

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

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

14、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

自2019年1月1日起适用的会计政策对于其他应收款的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收款项）的减值损失计量方法处理。

2019年1月1日前适用的会计政策

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述2019年1月1日前应收款项坏账准备的计提方法处理；

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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计划成本计价，并按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本，库存商品发出采用加权平均法。

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。

16、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。

17、债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型[详见10、金融工具]进行处理。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

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

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

3、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。

24、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。

25、长期待摊费用

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

26、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。

27、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。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

否

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、政府补助采用总额法：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、政府补助采用净额法：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判断依据及会计处理方法

1、政府补助采用总额法：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。

2、政府补助采用净额法：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。

30、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。

31、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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，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，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。	经公司 2019 年 4 月 17 日召开的第九届董事会第四次会议、第九届监事会第三次会议审议通过	
本公司根据财政部发布的《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），对执行企业会计准则的一般企业（非金融企业）2019 年度财务报表格式进行了修订，公司对该项会计政策变更采用追溯调整法。		

对2018年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018.12.31/2018年1-6月	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	1,190,255,151.26		-1,190,255,151.26
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			
应付票据及应付账款	557,574,065.55		-557,574,065.55
应付票据		46,804,240.00	46,804,240.00
应付账款		510,769,825.55	510,769,825.55
资产减值损失	77,477,258.22		-77,477,258.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-77,477,258.22	77,477,258.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
2019年度财务报表列报项目由于会计政策变更导致影响如下：			
2019.6.30/2019年1-6月	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	1,651,413,723.27		-1,651,413,723.27
应收票据		214,513,793.52	214,513,793.52
应收账款		1,436,899,929.75	1,436,899,929.75
应收款项融资			
应付票据及应付账款	889,269,363.67		-889,269,363.67
应付票据		84,042,956.16	84,042,956.16
应付账款		805,226,407.51	805,226,407.51
资产减值损失	79,199,611.64		-79,199,611.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-73,389,722.77	73,389,722.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,809,888.87	5,809,888.87

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 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	0.00
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	0.00
应收账款	915,739,574.97	915,739,574.97	0.00
应收款项融资			
预付款项	196,039,043.81	196,039,043.81	0.00
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	0.00
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	0.00
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	0.00
流动资产合计	4,199,418,336.87	4,199,418,336.87	0.00
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	0.00	-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	0.00

在建工程	186,264,918.19	186,264,918.19	0.00
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	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11,751,947.18	11,751,947.18	0.00
递延所得税资产	80,165,543.11	80,165,543.11	0.00
其他非流动资产	70,338,059.43	70,338,059.43	0.00
非流动资产合计	3,237,347,116.73	3,237,347,116.73	0.00
资产总计	7,436,765,453.60	7,436,765,453.60	0.00
流动负债：			
短期借款	1,545,541,292.99	1,545,541,292.99	0.00
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	0.00
应付账款	510,769,825.55	510,769,825.55	0.00
预收款项	189,537,872.64	189,537,872.64	0.00
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	0.00
应交税费	47,239,984.75	47,239,984.75	0.00
其他应付款	267,092,407.53	267,092,407.53	0.00
其中：应付利息	1,387,337.16	1,387,337.16	0.00
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
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	0.00
其他流动负债			
流动负债合计	2,980,557,818.82	2,980,557,818.82	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	258,086,365.00	258,086,365.00	0.00
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	0.00
长期应付职工薪酬	198,632,000.00	198,632,000.00	0.00
预计负债	243,266.30	243,266.30	0.00
递延收益	142,813,171.75	142,813,171.75	0.00
递延所得税负债	529,214.81	529,214.81	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	681,182,264.63	681,182,264.63	0.00
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	0.00
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	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-114,735,126.01	-114,735,126.01	0.00
专项储备	3,761,724.62	3,761,724.62	0.00
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	0.00
一般风险准备			
未分配利润	-180,727,076.78	-180,727,076.78	0.00
归属于母公司所有者权益合计	3,181,776,718.94	3,181,776,718.94	0.00

少数股东权益	593,248,651.21	593,248,651.21	0.00
所有者权益合计	3,775,025,370.15	3,775,025,370.15	0.00
负债和所有者权益总计	7,436,765,453.60	7,436,765,453.60	0.00

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	0.00
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	0.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	451,081,806.00	451,081,806.00	0.00
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	0.00
流动资产合计	795,425,334.40	795,425,334.40	0.00
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	0.00	-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	0.00

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	0.00
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	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	103,773.57	103,773.57	0.00
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	0.00
资产总计	4,158,945,218.80	4,158,945,218.80	0.00
流动负债：			
短期借款	372,000,000.00	372,000,000.00	0.00
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	0.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	14,541,254.71	14,541,254.71	0.00
应交税费	80,317.76	80,317.76	0.00
其他应付款	199,992,197.24	199,992,197.24	0.00
其中：应付利息	703,616.44	703,616.44	0.00
应付股利	695,030.28	695,030.28	0.00
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	0.00
非流动负债：			
长期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	0.00
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	0.00
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	0.00
负债合计	850,661,955.33	850,661,955.33	0.00
所有者权益：			
股本	880,116,529.00	880,116,529.00	0.00
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	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00	0.00
专项储备			
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	0.00
未分配利润	-308,700,559.46	-308,700,559.46	0.00
所有者权益合计	3,308,283,263.47	3,308,283,263.47	0.00
负债和所有者权益总计	4,158,945,218.80	4,158,945,218.80	0.00

调整情况说明：

根据新金融工具会计准则的规定，公司原在“持有至到期投资”反映的委托贷款转入“债权投资”项目，原在“可供出售金融资产”核算的投资转入“其他权益工具投资”项目。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、应税服务	10%、16%、6%、9%、13%
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%、0-35%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
株洲硬质合金集团有限公司	15%
株洲钻石切削刀具股份有限公司	15%
深圳市金洲精工科技股份有限公司	15%
株洲钻石钻掘工具有限公司	15%
自贡长城硬面材料有限责任公司	15%
自贡硬质合金有限责任公司	15%
成都格润特高新材料有限公司	15%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	15%
公司境内其他子公司	25%
境外子公司	0-35%

2、税收优惠

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

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

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

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

5、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。

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、境外子公司按注册地国家或地区的规定，分别适用0-35%的所得税税率。

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	371,966.01	255,247.45
银行存款	778,480,394.06	898,348,990.73
其他货币资金	20,104,534.45	14,119,506.43
合计	798,956,894.52	912,723,744.61
其中：存放在境外的款项总额	46,705,923.39	58,310,840.68

其他说明：

期末货币资金中除票据保证金、限定用途的资金16,013,736.00元外，其余货币资金的使用未受到限制。

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	193,583,823.94	254,257,962.93
商业承兑票据	20,929,969.58	20,257,613.36
合计	214,513,793.52	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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	214,513,793.52	100.00%			214,513,793.52	274,515,576.29	100.00%			274,515,576.29
其中：										
银行承兑票据	193,583,823.94	90.24%			193,583,823.94	254,257,962.93	92.62%			254,257,962.93
商业承兑票据	20,929,969.58	9.76%			20,929,969.58	20,257,613.36	7.38%			20,257,613.36
合计	214,513,793.52	100.00%			214,513,793.52	274,515,576.29	100.00%			274,515,576.29

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	193,583,823.94		
商业承兑票据	20,929,969.58		
合计	214,513,793.52		--

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

√ 适用 □ 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,303,514,065.38	
商业承兑票据	262,473,004.02	
合计	1,565,987,069.40	

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	17,984,790.94	1.17%	17,984,790.94	100.00%		33,528,436.27	3.33%	17,704,336.08	52.80%	15,824,100.19
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,984,790.94	1.17%	17,984,790.94	100.00%		33,528,436.27	3.33%	17,704,336.08	52.80%	15,824,100.19
按组合计提坏账准备的应收账款	1,515,350,434.31	98.83%	78,450,504.56	5.18%	1,436,899,929.75	972,111,440.25	96.67%	72,195,965.47	7.43%	899,915,474.78
其中：										
账龄分析法	1,515,350,434.31	98.83%	78,450,504.56	5.18%	1,436,899,929.75	972,111,440.25	96.67%	72,195,965.47	7.43%	899,915,474.78
合计	1,533,335,225.25	100.00%	96,435,295.50		1,436,899,929.75	1,005,639,876.52	100.00%	89,900,301.55		915,739,574.97

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
南韩公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100.00%	预计无法收回
上海申藏联合公司	2,480,000.00	2,480,000.00	100.00%	预计无法收回
HPTEC-HPTec 之债务人	5,812,060.15	5,812,060.15	100.00%	预计无法收回
大连太平洋多层线路板有限公司	714,595.36	714,595.36	100.00%	预计无法收回
江苏同昌电路科技有限公司	251,127.79	251,127.79	100.00%	预计无法收回
HOCTENZ RESOURCES INC.	968,472.91	968,472.91	100.00%	预计无法收回
HONGKONG UNITED METAL COR.	20,985.48	20,985.48	100.00%	预计无法收回
PASA MAHALES	2,130,140.34	2,130,140.34	100.00%	预计无法收回
其他	445,244.74	445,244.74	100.00%	预计无法收回
武汉市信泰硬质合金销售中心	595,496.62	595,496.62	100.00%	预计无法收回
天津奇胜融源商贸有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	100.00%	预计无法收回
东莞市凌双五金制品有限公司	96,303.14	96,303.14	100.00%	预计无法收回
合计	17,984,790.94	17,984,790.94	--	--

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）	1,311,573,469.63	13,114,568.87	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	123,638,815.65	6,181,940.80	5.00%
1-2 年（含 2 年）	18,409,435.29	5,522,830.61	30.00%
2-3 年（含 3 年）	16,195,098.95	8,097,549.49	50.00%
3 年以上	45,533,614.79	45,533,614.79	100.00%
合计	1,515,350,434.31	78,450,504.56	--

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,441,045,330.91
6 个月以内（含 6 个月）	1,317,406,515.26
7-12 个月（含 12 个月）	123,638,815.65
1 至 2 年	18,409,435.29
2 至 3 年	16,291,402.09
3 年以上	57,589,056.96
3 至 4 年	37,592,040.28
4 至 5 年	2,577,562.23
5 年以上	17,419,454.45
合计	1,533,335,225.25

(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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	17,704,336.08	280,454.86			17,984,790.94

的应收账款				
账龄分析法	72,195,965.47	6,254,539.09		78,450,504.56
合计	89,900,301.55	6,534,993.95		96,435,295.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
Zeolyst International.	35,461,022.60	2.31%	354,610.23
河北康多硬质合金制品有限公司	32,220,476.34	2.10%	322,204.76
UOP	18,259,674.45	1.19%	182,596.74
建龙北满特钢有限责任公司	13,688,844.20	0.89%	136,888.44
皆利士多层线路版(中山)有限公司	12,611,940.02	0.82%	126,119.40
合 计	<u>112,241,957.61</u>	<u>7.32%</u>	<u>1,122,419.57</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	156,742,929.07	97.73%	188,066,700.25	95.93%
1 至 2 年	2,512,667.57	1.57%	3,659,132.82	1.87%
2 至 3 年	77,381.81	0.05%	1,943,740.00	0.99%
3 年以上	1,052,785.94	0.65%	2,369,470.74	1.21%
合计	160,385,764.39	--	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

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
郴州钻石钨制品有限责任公司	56,311,826.65	35.11%
ROLLOMATIC SA	8,226,950.74	5.13%
世泰科江钨特种钨(赣州)有限公司	5,597,944.00	3.49%
科德数控股份有限公司	5,138,400.00	3.20%
株洲瑞德尔冶金设备制造有限公司	4,536,000.00	2.83%
合 计	<u>79,811,121.39</u>	<u>49.76%</u>

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,818,353.80	36,666,434.80
合计	39,818,353.80	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
备用金	7,715,830.12	3,436,508.45
其他		513,533.11
往来款	47,964,316.84	42,167,414.14
押金及保证金	1,909,668.27	4,221,508.56
预付账款转入		1,473,751.43
增值税退税	15,060,880.24	18,411,165.86
合计	72,650,695.47	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	33,557,446.75			33,557,446.75
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	-725,105.08			-725,105.08
2019 年 6 月 30 日余额	32,832,341.67			32,832,341.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	35,941,600.72
6 个月以内（含 6 个月）	32,718,794.88
7-12 个月（含 12 个月）	3,222,805.84
1 至 2 年	5,364,293.91
2 至 3 年	538,686.01
3 年以上	30,806,114.83
3 至 4 年	4,574,641.44
4 至 5 年	129,893.34
5 年以上	26,101,580.05
合计	72,650,695.47

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	
账龄分析法	13,499,559.37	-725,105.08		12,774,454.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,057,887.38			20,057,887.38
合计	33,557,446.75	-725,105.08		32,832,341.67

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	3 年以上	13.99%	10,163,513.20
自贡国税出口退税中心	出口退税	9,229,117.41	1-6 个月	12.70%	92,291.17
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	10.41%	7,561,290.47
株洲京株硬质合金新材料有限公司	往来款	1,403,083.71	3 年以上	1.93%	1,403,083.71
长沙华吉机电设备有限公司	往来款	930,000.00	1-2 年	1.28%	930,000.00
合计	--	29,287,004.79	--	40.31%	20,150,178.55

6、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	302,999,237.12	15,424,488.08	287,574,749.04	330,927,553.69	9,512,651.61	321,414,902.08
在产品	646,129,623.63	47,093,302.63	599,036,321.00	648,763,578.60	49,588,528.92	599,175,049.68
库存商品	979,022,182.85	35,666,098.15	943,356,084.70	856,768,927.74	33,500,621.05	823,268,306.69
周转材料	17,035,990.75		17,035,990.75	17,280,653.12		17,280,653.12
其他	89,884,342.70		89,884,342.70	77,940,607.52	647,914.97	77,292,692.55
合计	2,035,071,377.05	98,183,888.86	1,936,887,488.19	1,931,681,320.67	93,249,716.55	1,838,431,604.12

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

☐ 是 ☒ 否

(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	9,273,928.34		3,362,091.87		15,424,488.08
在产品	49,588,528.92	47,099,913.90		49,595,140.19		47,093,302.63
库存商品	33,500,621.05	17,015,880.53		14,850,403.43		35,666,098.15
其他	647,914.97			647,914.97		
合计	93,249,716.55	73,389,722.77		68,455,550.46		98,183,888.86

7、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	27,441,151.99	25,302,358.27

合计	27,441,151.99	25,302,358.27
----	---------------	---------------

8、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	3,291,252.12	1,816,689.06
重庆钢铁	171,119.34	165,159.96
湖南鑫泰保险经纪有限公司	500,000.00	500,000.00
华融湘江银行	58,120.00	58,120.00
合计	4,020,491.46	2,539,969.02

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,256,533,821.69	2,334,601,577.73
合计	2,256,533,821.69	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	3,335,732.44	101,079,607.10	695,188.71	8,845,054.84	113,955,583.09
（1）购置	3,335,732.44	60,485,130.23	695,188.71	8,845,054.84	73,361,106.22
（2）在建工程转入		40,594,476.87			40,594,476.87
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	894,215.78	21,569,059.39	1,484,372.73	15,003,468.68	38,951,116.58
（1）处置或报废	894,215.78	21,569,059.39	1,484,372.73	15,003,468.68	38,951,116.58
4.期末余额	1,158,346,787.22	4,955,361,127.13	62,094,389.02	339,517,328.99	6,515,319,632.36
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	23,650,490.66	140,244,712.09	4,407,635.66	18,226,742.93	186,529,581.34
（1）计提	23,650,490.66	140,244,712.09	4,407,635.66	18,226,742.93	186,529,581.34
3.本期减少金额	563,553.26	20,590,832.29	1,389,465.04	10,913,508.20	33,457,358.79
（1）处置或报废	563,553.26	20,590,832.29	1,389,465.04	10,913,508.20	33,457,358.79
4.期末余额	655,485,528.23	3,280,559,306.98	51,565,609.53	267,685,057.90	4,255,295,502.64
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					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		3,490,308.03			3,490,308.03
四、账面价值					
1.期末账面价值	502,861,258.99	1,671,311,512.12	10,528,779.49	71,832,271.09	2,256,533,821.69
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) 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	26,948,068.73

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钻石工业园西门	369,769.12	正在办理中

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	276,726,165.50	186,264,918.19

合计	276,726,165.50	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	137,777,648.08		137,777,648.08	90,141,594.74		90,141,594.74
刀具三技改	39,335,160.44		39,335,160.44	10,123,845.65		10,123,845.65
2012 自制涂层炉	6,605,951.65		6,605,951.65	6,605,951.65		6,605,951.65
200 万件高品质精密 耐磨零件项目	21,643,685.77		21,643,685.77	14,357,172.71		14,357,172.71
2013 年涂层炉	365,498.43		365,498.43	365,498.43		365,498.43
设备安装	4,139,490.99		4,139,490.99	693,478.53		693,478.53
采掘合金及工具线升 级扩能改造项目	6,460,252.81		6,460,252.81	3,049,297.26		3,049,297.26
异型合金生产线技术 改造项目	9,882,223.30		9,882,223.30	7,717,408.25		7,717,408.25
混合料扩产能技术改 造项目	3,417,491.69		3,417,491.69	2,676,293.58		2,676,293.58
2000 吨棒型材技术改 造项目	2,703,780.45		2,703,780.45	408,926.24		408,926.24
整体硬质合金标准刀 具生产线	627,362.81		627,362.81			
精密零件扩能改造	377,722.66		377,722.66			
双塔喷砂清洗机	436,088.87		436,088.87			
数控刀片压坯顶面毛 刺处理自动化设备	409,030.68		409,030.68			
其他	42,544,776.87		42,544,776.87	50,125,451.15		50,125,451.15
合计	276,726,165.50		276,726,165.50	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	47,636,053.34			137,777,648.08						其他
刀具三技改		10,123,845.65	36,712,628.32	7,501,313.53		39,335,160.44						其他
2012 自制涂层炉		6,605,951.65				6,605,951.65						其他
200 万件高品质精密耐磨零件项目		14,357,172.71	7,768,409.63	481,896.57		21,643,685.77						其他
2013 年涂层炉		365,498.43				365,498.43						其他
设备安装	30,261,500.00	693,478.53	4,573,534.08	1,127,521.62		4,139,490.99						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	3,410,955.55			6,460,252.81	60.00%	60.00%				其他
异型合金生产线技术改造项目	23,320,000.00	7,717,408.25	2,164,815.05			9,882,223.30	42.38%	42.38%				其他
混合料扩产能技术改造项目	7,880,000.00	2,676,293.58	741,198.11			3,417,491.69	43.37%	43.37%				其他
2000 吨棒型材技术改造项目	240,000,000.00	408,926.24	2,294,854.21			2,703,780.45	1.13%	1.13%				其他
整体硬质合金标准刀具生产线	32,800,000.00		627,362.81			627,362.81	1.91%	1.91%				其他
精密零	13,420,0		385,997.	8,274.34		377,722.	10.00%	10.00%				其他

件扩能改造	00.00		00			66						
双塔喷砂清洗机			436,088.87			436,088.87						其他
数控刀片压坯顶面毛刺处理自动化设备			409,030.68			409,030.68						其他
其他		50,125,451.15	23,894,796.53	31,475,470.81		42,544,776.87						其他
合计	1,339,161,500.00	186,264,918.19	131,055,724.18	40,594,476.87		276,726,165.50	--	--				--

11、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				1,731,078.57	1,731,078.57
(1) 购置				1,731,078.57	1,731,078.57
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	616,485.68			51,054.54	667,540.22
(1) 处置	616,485.68			51,054.54	667,540.22
4.期末余额	631,964,685.71	113,397,691.46	10,994,900.00	107,454,187.93	863,811,465.10
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	6,380,249.24	5,473,423.32	458,120.49	2,011,706.71	14,323,499.76
(1) 计提	6,380,249.24	5,473,423.32	458,120.49	2,011,706.71	14,323,499.76

3.本期减少金额	214,783.83			12,249.64	227,033.47
（1）处置	214,783.83			12,249.64	227,033.47
4.期末余额	170,244,566.26	48,311,421.58	10,994,900.00	95,608,403.13	325,159,290.97
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	461,720,119.45	65,086,269.88		11,845,784.80	538,652,174.13
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 12.83%。

12、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
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
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

13、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		34,591.20		69,182.37
其他	38,408.51			38,408.51	
模具分公司租赁厂房改造工程	2,711,294.85		480,067.56		2,231,227.29
深圳金洲新办公室装修费	1,648,061.30		260,220.18		1,387,841.12
深圳金洲上海分公司办公室装修费	315,683.15		32,656.86		283,026.29
金洲钻孔分公司装修	3,189,175.66		327,138.14		2,862,037.52
金洲工业园一楼展厅改造	241,641.09		72,492.36		169,148.73
深圳金洲工业区二楼装修工程	138,504.62		33,241.08		105,263.54
单身宿舍改造费	1,742,108.85		174,210.90		1,567,897.95
厂房装修维护费用	1,623,295.58	384,259.79	176,532.84		1,831,022.53
合计	11,751,947.18	384,259.79	1,591,151.12	38,408.51	10,506,647.34

14、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	142,346,843.00	22,172,697.81	132,337,624.66	20,570,406.30
内部交易未实现利润	69,349,509.65	10,217,536.73	69,139,968.33	11,660,688.31
可抵扣亏损	112,604,932.84	16,400,422.89	117,508,103.24	17,626,215.49
其他	200,587,990.63	30,088,198.60	202,054,886.73	30,308,233.01
合计	524,889,276.12	78,878,856.03	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
可供出售金融资产公允价值变动	3,063,156.72	459,473.50	1,588,593.66	238,289.04
其他	1,153,774.20	173,066.13	1,153,774.20	173,066.13
合计	4,640,482.68	738,427.57	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	105,219,863.34	104,480,020.50
可抵扣亏损	904,213,395.24	985,030,921.59
其他	162,890,422.60	173,530,163.16
合计	1,172,323,681.18	1,263,041,105.25

(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	340,931,870.08	344,834,803.83	
2021	242,548,461.64	248,320,613.55	
2022	126,093,382.68	126,093,382.68	
2023	156,689,142.74	156,689,142.74	
其他	37,950,538.10		
合计	904,213,395.24	985,030,921.59	--

15、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
预付设备款	55,845,833.06	50,251,123.96
拆迁重建投资性房地产	86,935.47	86,935.47
土地预付款	20,000,000.00	20,000,000.00

合计	75,932,768.53	70,338,059.43
----	---------------	---------------

16、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		3,704,207.63
保证借款	607,000,000.00	455,563,100.00
信用借款	1,284,099,327.08	1,086,273,985.36
合计	1,891,099,327.08	1,545,541,292.99

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,238,716.16	
银行承兑汇票	82,804,240.00	46,804,240.00
合计	84,042,956.16	46,804,240.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	762,471,541.21	456,900,239.49
1-2 年（含 2 年）	22,916,657.40	30,688,713.13
2-3 年（含 3 年）	8,777,521.54	11,777,563.25
3 年以上	11,060,687.36	11,403,309.68
合计	805,226,407.51	510,769,825.55

19、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	155,259,179.21	160,009,916.04
1-2 年（含 2 年）	20,391,587.99	12,096,677.55
2-3 年（含 3 年）	6,392,056.06	6,689,733.97
3 年以上	10,945,731.30	10,741,545.08
合计	192,988,554.56	189,537,872.64

20、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	573,691,890.05	538,420,972.46	70,867,665.95
二、离职后福利-设定提存计划	5,661,627.54	64,202,537.28	63,209,134.99	6,655,029.83
三、辞退福利	6,951,819.46	6,356,995.98	6,356,995.98	6,951,819.46
四、一年内到期的其他福利	27,362,000.00	13,466,794.16	13,466,794.16	27,362,000.00
五、其他		9,934,742.66	9,934,742.66	
合计	75,572,195.36	667,652,960.13	631,388,640.25	111,836,515.24

(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	426,053,711.55	394,429,301.22	48,666,729.08
2、职工福利费	204,546.82	29,363,893.87	29,427,893.87	140,546.82
3、社会保险费	3,408,259.13	39,142,113.86	37,526,505.61	5,023,867.38
其中：医疗保险费	1,161,080.68	33,118,345.68	31,833,293.05	2,446,133.31
工伤保险费	2,231,381.32	3,907,618.37	3,687,865.69	2,451,134.00
生育保险费	15,797.13	2,106,229.81	1,995,426.87	126,600.07

4. 其他		9,920.00	9,920.00	
4、住房公积金	393,601.00	29,995,874.34	30,062,580.18	326,895.16
5、工会经费和职工教育经费	14,548,022.66	19,523,943.92	18,057,167.36	16,014,799.22
8、其他短期薪酬		29,612,352.51	28,917,524.22	694,828.29
合计	35,596,748.36	573,691,890.05	538,420,972.46	70,867,665.95

(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	54,346,703.17	53,601,908.80	4,910,538.94
2、失业保险费	542,535.80	2,125,245.79	1,987,225.64	680,555.95
3、企业年金缴费	953,347.17	7,730,588.32	7,620,000.55	1,063,934.94
合计	5,661,627.54	64,202,537.28	63,209,134.99	6,655,029.83

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,620,316.58	25,067,725.06
企业所得税	6,807,230.46	13,989,061.26
个人所得税	488,851.37	3,640,683.81
城市维护建设税	1,561,749.77	2,098,807.78
其他	1,230,128.94	2,443,706.84
合计	11,708,277.12	47,239,984.75

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,370,684.73	1,387,337.16
应付股利	28,700,927.24	1,201,661.24
其他应付款	247,821,795.03	264,503,409.13
合计	285,893,407.00	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	239,613.45	637,687.97
短期借款应付利息	9,131,071.28	749,649.19
合计	9,370,684.73	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	28,700,927.24	1,201,661.24
合计	28,700,927.24	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	8,504,681.35	15,259,941.10
维修基金	2,811,157.49	28,728,147.87
房屋、设备租赁押金	2,318,308.26	1,944,531.12
代扣五险一金	5,039,066.74	5,134,938.65
备用金	25,248.72	46,115.72
押金	440,087.20	1,145,390.25
往来款	132,753,754.17	195,815,276.98
运输费	4,474,938.93	4,280,308.78
其他	91,454,552.17	12,148,758.66
合计	247,821,795.03	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
湖南有色株硬资产经营有限公司	53,854,382.94	尚未达到付款条件

自贡市大安区人民政府	7,229,500.00	尚未达到付款条件
合计	68,017,194.04	--

23、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	298,000,000.00	298,000,000.00
合计	298,000,000.00	298,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	55,813,637.73	258,086,365.00
合计	55,813,637.73	258,086,365.00

其他说明，包括利率区间：1.8%-4.75%

25、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	17,830,441.55	80,878,246.77
合计	17,830,441.55	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
三共一业政府补助	80,878,246.77		63,047,805.22	17,830,441.55	
合计	80,878,246.77		63,047,805.22	17,830,441.55	--

26、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	188,767,000.00	198,632,000.00
合计	188,767,000.00	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	12,084,000.00	51,755,000.00
1.当期服务成本	607,000.00	1,199,000.00
2.过去服务成本	7,765,000.00	42,478,000.00
4.利息净额	3,712,000.00	8,078,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-78,000.00	2,170,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	-78,000.00	2,170,000.00
四、其他变动	-21,871,000.00	-37,308,000.00
2.已支付的福利	-21,871,000.00	-37,308,000.00
五、期末余额	222,889,000.00	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	12,084,000.00	51,755,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-78,000.00	2,170,000.00
四、其他变动	-21,871,000.00	-37,308,000.00
五、期末余额	222,889,000.00	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。

27、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		243,266.30	
合计		243,266.30	--

28、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	18,692,300.00	20,927,977.28	140,577,494.47	
合计	142,813,171.75	18,692,300.00	20,927,977.28	140,577,494.47	--

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
钨产业链关键技术开发及产业化	481,250.00			240,625.00			240,625.00	与资产相关
GT35 钢结合金拨款	606,000.00			303,000.00			303,000.00	与资产相关
燃煤锅炉节能改造项目拨款	170,000.00			85,000.00			85,000.00	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			1,665,555.56			4,996,666.62	与资产相关
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

能耗在线监测项目	33,333.33			10,000.00			23,333.33	与资产相关
厂区总废水处理项目专项资金	360,000.00			30,000.00			330,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设（二期）	1,150,000.00			60,000.00			1,090,000.00	与资产相关
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				与资产相关
高转速长寿命超转活门用钴基高耐磨材料的研制	300,000.00						300,000.00	与收益相关
《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
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					50,000.00	与收益相关
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目	400,000.00						400,000.00	与收益相关
硬质合金大型制品制造技术研究及产业化	300,000.00			300,000.00				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
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
系列木质复合材料加工用高端硬质合金刀具的开发	100,000.00						100,000.00	与收益相关
高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						300,000.00	与收益相关
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
2017 年长株潭国家自主创新示范区专项项目	2,500,000.00						2,500,000.00	与收益相关
低收缩率超细碳化钨粉制备技术的研究	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相关
株洲市财政局科技资金	3,000,000.00						3,000,000.00	与收益相关
湖南省 2018 年研发财政奖补资金		397,900.00		397,900.00				与收益相关
难熔金属多元复杂废料		1,150,000.00					1,150,000.00	与资产相关

快速识别与分类方法研究								
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					100,000.00	与收益相关
数控刀片生产线技术改造项	16,544,097.73			2,700,000.00			13,844,097.73	与资产相关
进口设备补贴款	2,215,040.00			344,235.00			1,870,805.00	与资产相关
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	7,794,288.68	3,015,600.00		38,306.42		3,600.00	10,767,982.26	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
精密工具创新能力平台建设二期	9,341,860.23						9,341,860.23	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						9,750,000.00	与资产相关
万人计划	800,000.00			9,755.21			790,244.79	与收益相关
张亚雄技能大师工作室	19,518.26						19,518.26	与收益相关
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	27,502.01						27,502.01	与收益相关

示范线								
收株洲市知识产权局	68,000.00						68,000.00	与收益相关
航天大型复杂结构件制造	89,361.90					82,200.00	7,161.90	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			7,888.09				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
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
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			4,203.76			30,258.17	与收益相关
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
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	9,972,351.26	5,295,200.00		3,596,405.70			11,671,145.56	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			498,316.78			1,191,383.22	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						720,037.31	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			117,950.34			95,049.66	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
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		156,800.00		46,286.88			110,513.12	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		197,100.00		105,111.20			91,988.80	与收益相关
株洲市 2017 年长株潭国家自创区建设专项资金		1,000,000.00		15,147.34			984,852.66	与收益相关
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					214,560.00		与资产相关

钨资源再生利用项目拨款	6,400,000.00						6,400,000.00	与资产相关
深圳硬质和超硬质薄膜材料及应用工程试验室	6,962,500.00			545,000.00			6,417,500.00	与资产相关
印制电路板（PCB）用微钻扩产技术改造项目	9,763,583.33			604,100.00			9,159,483.33	与资产相关
深圳市企业技术中心提升	1,116,558.33			95,705.00			1,020,853.33	与资产相关
精密刀具制造智能测控系统	1,373,333.33			348,750.00			1,024,583.33	与资产相关
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	620,000.00			50,000.00			570,000.00	与资产相关
医疗牙科刀具研发及产业化	1,045,833.33			75,000.00			970,833.33	与资产相关
面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键技术及产业化	822,083.34			47,500.00			774,583.34	与资产相关
企业技术装备及管理提升项目补贴	2,327,250.00			130,500.00			2,196,750.00	与资产相关
龙岗区技术改造补贴	3,150,000.00			175,000.00			2,975,000.00	与资产相关
精密微型刀具智能制造新模式应用	5,800,000.00			300,000.00			5,500,000.00	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			93,500.00			1,667,416.67	与资产相关
深圳市研发资助		2,575,000.00		2,575,000.00				与收益相关
2018 技术改造专项扶持基金		1,904,000.00					1,904,000.00	与资产相关
精密微细刀具的高效智能磨削系统研发		2,250,000.00					2,250,000.00	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			1,200,000.00			3,040,797.65	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			56,250.00			488,144.90	与资产相关
2018 第一批科技项目资金(钨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			56,250.00			506,250.00	与收益相关
2018 年第一批工业发展资金	1,931,391.20			187,500.00			1,743,891.20	与资产相关
中钨高新拨付 2018 年离休干部药费		180,000.00		180,000.00				与收益相关
采掘工具技术改造项目	2,700,000.00			1,012,500.00			1,687,500.00	与资产相关
外经贸发展促进资金	1,200,000.00			150,000.00			1,050,000.00	与资产相关
创新驱动发	2,662,500.00			665,625.00			1,996,875.00	与资产相关

展资金(战略性新兴产业发展专项)								
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	360,000.00			45,000.00			315,000.00	与资产相关
技术改造和转型升级专项	1,590,416.66			86,250.00			1,504,166.66	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			472,500.00			3,946,336.88	与资产相关
自贡市工业发展资金品牌建设奖励金		80,000.00					80,000.00	与收益相关
校地合作项目《高性能金属陶瓷涂层材料及涂覆技术研究》2018CDZG-9		140,000.00					140,000.00	与收益相关

29、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

30、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			737,518,797.39
其他资本公积	25,505,761.74			25,505,761.74
其他	1,782,397,703.10			1,782,397,703.10

合计	2,545,422,262.23			2,545,422,262.23
----	------------------	--	--	------------------

31、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	78,000.00			1,950.00	74,482.87	1,567.13	-80,112,036.97
其中：重新计量设定受益计划变动额	-80,186,519.84	78,000.00			1,950.00	74,482.87	1,567.13	-80,112,036.97
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,548,606.17	-4,515,709.38			222,078.37	-3,696,464.86	-1,041,322.89	-38,245,071.03
其他债权投资公允价值变动	1,337,166.23	1,480,522.44			222,078.37	1,257,725.68	718.39	2,594,891.91
外币财务报表折算差额	-35,885,772.40	-5,996,231.82				-4,954,190.54	-1,042,041.28	-40,839,962.94
其他综合收益合计	-114,735,126.01	-4,437,709.38			224,028.37	-3,621,981.99	-1,039,755.76	-118,357,108.00

32、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	12,175,854.76	9,656,930.75	6,280,648.63
合计	3,761,724.62	12,175,854.76	9,656,930.75	6,280,648.63

33、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

34、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	-240,556,478.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-74,900,370.79
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	73,655,877.66	135,853,176.27
其他减少		1,123,404.06
期末未分配利润	-107,071,199.12	-180,727,076.78

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,874,986,068.24	3,111,810,027.87	3,760,513,758.04	3,020,576,725.79
其他业务	171,463,142.81	136,758,994.91	153,517,222.96	117,376,618.51
合计	4,046,449,211.05	3,248,569,022.78	3,914,030,981.00	3,137,953,344.30

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

36、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	9,392,605.48	8,897,028.69
教育费附加	6,653,057.28	6,375,763.69
资源税	11,747.65	15,796.00
房产税	4,567,531.04	4,761,724.69
土地使用税	8,712,129.39	8,630,252.02
车船使用税	37,894.14	36,208.64
印花税	1,842,373.56	1,601,706.93
其他	1,890,302.17	770,322.24
合计	33,107,640.71	31,088,802.90

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,105,146.07	72,772,801.22
业务经费	56,680,453.26	42,600,790.43
运输费	17,328,926.79	17,098,141.38
差旅费	9,489,887.56	8,610,590.60
包装费	7,977,926.90	9,004,158.90
广告及业务推广	7,527,418.97	7,367,641.74
装卸费	1,365,838.35	1,435,653.21
办公费	1,034,372.10	1,102,403.91
佣金及劳务费用	5,969,917.11	5,622,076.10
样品及产品损耗	2,962,281.69	7,547,817.46
折旧费	421,509.11	676,839.98
保险费	1,854,087.36	967,881.10
其他	15,023,732.92	6,018,812.35
合计	196,741,498.19	180,825,608.38

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,512,599.02	105,692,637.02
修理费	18,988,490.09	27,247,066.91
折旧费	13,924,354.26	9,498,699.08
业务招待费	4,391,441.23	4,169,587.74
无形资产摊销	14,061,893.36	13,506,445.86
交通费	4,132,599.37	4,199,398.28
物业保洁费	42,684.67	994,586.40
办公费	1,868,712.81	1,673,208.07
离退（职）人员费用	9,511,537.63	4,312,828.26
差旅费	4,380,486.85	4,139,353.39

中介咨询费	6,705,009.99	2,016,490.92
保险费	1,833,848.86	3,262,968.64
业务经费	1,794,064.98	1,636,795.94
物料消耗	1,463,660.40	1,378,686.93
会务费	323,411.07	215,016.55
辞退福利	2,081,095.03	184,998.30
租赁费	9,265,966.49	9,228,274.87
排污费	400.00	102,683.00
其他	9,345,954.88	39,724,787.17
党建工作费	5,808,546.31	2,333,479.54
合计	221,436,757.30	235,517,992.87

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	22,903,195.43	11,282,696.44
直接人工	51,455,889.78	39,625,754.41
折旧与摊销	11,642,670.59	11,501,495.13
其他	25,538,690.25	14,495,568.64
合计	111,540,446.05	76,905,514.62

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,269,960.01	57,844,839.70
利息收入	-3,158,837.98	-11,066,199.66
银行手续费	719,677.26	769,480.38
汇兑净收益	-4,516,472.44	-5,934,870.22
汇兑净损失	857,092.51	67,762.03
合计	44,171,419.36	41,681,012.23

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
钨产业链关键技术开发及产业化	240,625.00	240,625.00
GT35 钢结合金拨款	303,000.00	303,000.00
燃煤锅炉节能改造项目拨款	85,000.00	85,000.00
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造拨款	1,665,555.56	1,665,555.56
能耗在线监测项目	10,000.00	10,000.00
厂区总废水处理项目专项资金	30,000.00	30,000.00
精密工具创新能力平台建设（二期）	60,000.00	450,000.00
数控刀片生产线技术改造项目	2,700,000.00	2,700,000.00
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	38,306.42	955,415.00
精密工具创新能力平台建设二期		2,490,772.12
进口设备补贴款	344,235.00	344,235.00
数控刀片精密加工装备研制及应用示范		725,600.00
航天高升阻比、超高速产品复合材料防隔热层弹舱	7,888.09	63,004.86
先征后返增值税返还		554,018.02
微钻扩产改造技术	604,100.00	446,100.00
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	545,000.00	420,000.00
深圳市企业技术中心提升	95,705.00	95,705.00
精密刀具制造智能测控系统	348,750.00	77,500.00
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究	50,000.00	50,000.00
医疗牙科刀具研发及产业化	75,000.00	75,000.00
递延收益面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键技术及产业化	47,500.00	130,000.00
企业技术装备及管理提升	130,500.00	130,500.00
知识产权专利资金资助	95,000.00	220,000.00
研发费用补助	707,775.60	1,000,000.00
钻具生产线技改项目	1,200,000.00	1,200,000.00

硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴	1,012,500.00	675,000.00
创新驱动发展资金专项（战略性新兴产业发展专项）	665,625.00	443,750.00
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	45,000.00	30,000.00
技术改造和转型升级专项	86,250.00	57,500.00
外经贸发展促进资金	150,000.00	160,000.00
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	472,500.00	315,000.00
外经贸发展资金	50,000.00	67,500.00
高新区奖励款	20,000.00	20,000.00
外贸促进资金	300,000.00	1,020,000.00
工业企业上档升级	30,000.00	20,000.00
株硬高性能纳米及超细晶硬质合金材料集成制造及产业化	500,000.00	
株钻公司-精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	3,596,405.70	
深圳金洲-深圳市研发资助	2,575,000.00	
大安商务局外经贸资金	1,065,000.00	
其他	4,686,210.51	1,188,680.28

42、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		203,380.00
合计		203,380.00

43、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	725,105.08	
应收账款坏账损失	-6,534,993.95	
合计	-5,809,888.87	

44、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		-7,355,048.71
二、存货跌价损失	-73,389,722.77	-70,122,209.51
合计	-73,389,722.77	-77,477,258.22

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	124,916.76	3,932,045.38
无形资产处置利得	669,643.15	
固定资产处置损失	-1,211,402.13	-213,863.62

46、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	2,478,342.36	766,583.20	2,478,342.36
合计	2,478,342.36	766,583.20	2,478,342.36

47、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
债务重组损失		130,255.02	
对外捐赠	6,000,000.00		6,000,000.00
固定资产报废损失	95,402.84	10,381,946.79	95,402.84
其他	1,317,028.25	10,994,087.30	1,317,028.25
合计	7,412,431.09	21,506,289.11	7,412,431.09

48、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	25,876,478.96	27,396,566.27
递延所得税费用	1,096,078.87	-3,112,735.85
合计	26,972,557.83	24,283,830.42

(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	130,970,315.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,742,578.99
子公司适用不同税率的影响	-12,763,039.78
调整以前期间所得税的影响	-1,864,788.54
非应税收入的影响	-26,807.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	778,154.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-373,810.42
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	18,502,048.01
研发费用加计扣除的影响	-11,416,929.80
其他	1,395,151.76
所得税费用	26,972,557.83

49、其他综合收益

详见附注 31。

50、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,158,837.98	9,073,613.52

政府补助	22,402,754.60	14,411,518.02
票据、信用证保证金		860,264.00
往来及其他	2,311,214.15	734,283.05
合计	27,872,806.73	25,079,678.59

(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	125,504,146.77	98,753,944.00
管理费用支出	79,525,481.46	113,733,839.09
研发费用支出	25,538,690.25	14,495,568.64
财务费用支出	719,677.26	715,543.00
票据保证金	2,074,683.20	
退还三供一业结余款	63,047,805.22	
往来款	18,993,204.05	47,264,836.82
其他支出	13,284,647.87	346,072.05
合计	328,688,336.08	275,309,803.60

(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
定期存款利息		1,974,884.55
合计		1,974,884.55

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

51、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	103,997,758.12	109,938,933.75
加：资产减值准备	79,199,611.64	77,477,258.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	186,529,581.34	180,282,804.37
无形资产摊销	14,323,499.76	13,848,957.94
长期待摊费用摊销	1,591,151.12	2,150,840.23
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）	416,842.22	-3,718,181.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-71,725.37	10,381,946.79
财务费用（收益以“—”号填列）	46,368,959.41	50,002,846.96
投资损失（收益以“—”号填列）		-203,380.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,285,793.17	-2,592,818.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-11,971.70	643,037.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	-171,845,606.84	-71,362,099.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-385,604,735.51	-637,144,142.66
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	261,618,275.73	673,987.47
其他	2,677,684.20	2,320,117.83
经营活动产生的现金流量净额	140,475,117.29	-267,299,891.49
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	782,943,158.52	772,210,370.04
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	-115,841,533.29	-61,607,652.64

(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	782,943,158.52	898,784,691.81
其中：库存现金	371,966.01	255,247.45

可随时用于支付的银行存款	778,480,394.06	898,347,390.73
可随时用于支付的其他货币资金	4,090,798.45	182,053.63
三、期末现金及现金等价物余额	782,943,158.52	898,784,691.81

52、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	16,013,736.00	保证金
固定资产	8,641,558.82	抵押借款
合计	24,655,294.82	--

53、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	--	--	126,213,463.19
其中：美元	6,926,398.97	6.8747	47,616,915.01
欧元	8,544,160.71	7.8170	66,789,704.29
港币	8,697,179.07	0.8797	7,650,908.43
韩元	581,389,477.97	0.0059	3,430,197.92
日元	11,321,008.31	0.0638	722,280.33
澳大利亚元	717.92	4.8156	3,457.21
应收账款	--	--	239,096,163.65
其中：美元	19,601,872.80	6.8747	134,756,994.93
欧元	12,813,453.86	7.8170	100,162,768.81
港币	4,747,527.46	0.8797	4,176,399.91
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√ 适用 □ 不适用

本公司二级子公司株洲硬质合金进出口有限责任公司通过投资设立了株洲硬质合金集团香港有限公司、株洲硬质合金集团欧洲公司、株洲硬质合金厂美国有限公司，二级子公司株洲钻石切削刀具股份有限公司通过投资设立了株洲钻石切削刀具股份有限公司美国公司、株硬切削刀具欧洲有限责任公司。本公司一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设立了自贡国际销售责任有限公司。

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
直-TA 型战术通用直升机用硬质合金制品军民融合专项	50,000.00	递延收益	
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	
湖南省 2018 年研发财政奖补资金	397,900.00	递延收益	397,900.00
难熔金属多元复杂废料快速识别与分类方法研究	1,150,000.00	递延收益	
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	
株硬集团-株钻-母公司-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	3,015,600.00	递延收益	38,306.42
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	
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	5,295,200.00	递延收益	3,596,405.70
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	156,800.00	递延收益	46,286.88
复杂翼舵类零件加工精密柔	197,100.00	递延收益	105,111.20

性制造系统关键技术研究及示范应用			
株洲市 2017 年长株潭国家自创区建设专项资金	1,000,000.00	递延收益	15,147.34
深圳市研发资助	2,575,000.00	递延收益	2,575,000.00
2018 技术改造专项扶持基金	1,904,000.00	递延收益	
精密微细刀具的高效智能磨削系统研发	2,250,000.00	递延收益	
2018 年离休干部药费	180,000.00	递延收益	180,000.00
自贡市工业发展资金品牌建设奖励金	80,000.00	递延收益	
校地合作项目《高性能金属陶瓷涂层材料及涂覆技术研究》2018CDZG-9	140,000.00	递延收益	
江爱胜 2018 年度市领军人才第一笔配套资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
印花税减免	11,209.00	其他收益	11,209.00
株洲市 2018 长株潭示范区建设第二批后补资金（专利资助）	42,000.00	其他收益	42,000.00
应用技术研究与开发资金	120,000.00	其他收益	120,000.00
出口信用保险保费资助	223,730.00	其他收益	223,730.00
知识产权专利资金资助	95,000.00	其他收益	95,000.00
龙岗财政局研发费用补贴	707,775.60	其他收益	707,775.60
龙岗区财政局 2017 年国家高新技术企业认定奖补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
岗前培训补贴	21,600.00	其他收益	21,600.00
商务局 2018 进博会参展补助资金	2,500.00	其他收益	2,500.00
综合实力十强企业奖励款	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技项目补助	400,000.00	其他收益	400,000.00
外经贸发展资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
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
收科经局工业发展资金	138,100.00	其他收益	138,100.00
2018 年自贡市工业发展资金供给侧结构性改革政策	28,000.00	其他收益	28,000.00

项目补助			
高新区管委会 2018 年工业企业上台阶奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
外贸促进资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
大安商务局外经贸资金	1,065,000.00	其他收益	1,065,000.00
小型微型企业服务补助（自经信发[2018]38 号）	12,500.00	其他收益	12,500.00
自贡高新区促进企业升级和上台阶奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
工业发展资金	18,400.00	其他收益	18,400.00
合计	22,703,114.60		10,964,972.14

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲硬质合金集团有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		同一控制
自贡硬质合金有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	85.82%		同一控制
深圳市金洲精工科技股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产加工	75.00%		设立
株洲钻石切削刀具股份有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	82.79%		设立
株洲硬质合金进出口有限责任公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	贸易	95.00%		设立
株洲钻石钻掘工具有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		设立
自贡长城装备技术有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	100.00%		设立
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	贸易	100.00%		设立

自贡科瑞德新材料有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	59.33%		设立
成都格润特高新材料有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产加工	100.00%		设立
自贡长城硬面材料有限公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	84.00%		设立
自贡国际销售责任有限公司	美国俄亥俄	美国俄亥俄	有色金属贸易	100.00%		非同一控制
株洲长江硬质合金工具有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		非同一控制

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
自贡硬质合金有限责任公司	14.18%	-458,945.38		83,392,614.25
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	16,906,626.12	27,499,266.00	148,048,288.79
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	13,846,210.42	70,244,226.25	288,268,402.52

(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（合并）	1,183,624,717.38	762,058,697.45	1,945,683,414.83	1,350,602,526.89	112,087,672.32	1,462,690,199.21	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	530,512,769.52	360,685,553.72	891,198,323.24	112,578,902.26	186,431,003.33	299,009,905.59	502,512,486.18	380,729,133.48	883,241,619.66	64,193,901.89	184,742,058.33	248,935,960.22
株洲钻石切削	1,156,297,051.45	1,263,760,764.93	2,420,057,816.38	633,764,887.60	111,676,903.90	745,441,791.50	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

刀具股份有限公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
自贡硬质合金有限责任公司（合并）	1,241,691,927.08	-6,923,323.56	-6,582,326.79	-17,136,010.13	1,282,769,835.72	13,417,140.60	13,444,745.25	-199,809,801.19
深圳市金洲精工科技股份有限公司	400,544,178.08	67,625,965.06	67,625,965.06	44,216,051.80	393,365,630.46	62,105,831.09	62,105,831.09	42,746,771.29
株洲钻石切削刀具股份有限公司	898,780,925.16	80,435,868.73	74,114,755.61	190,307,789.28	935,462,175.17	88,504,247.18	83,699,067.92	108,356,243.49

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	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	
货币资金	798,956,894.52			798,956,894.52
应收票据	214,513,793.52			214,513,793.52
应收账款	1,436,899,929.75			1,436,899,929.75
其他应收款	39,818,353.80			39,818,353.80
其他权益工具投资			4,020,491.46	4,020,491.46
合 计	2,490,188,971.59		4,020,491.46	2,494,209,463.05

接上表：

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

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合 计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		1,891,099,327.08	<u>1,891,099,327.08</u>
应付票据		84,042,956.16	<u>84,042,956.16</u>
应付账款		805,226,407.51	<u>805,226,407.51</u>
应付利息		9,370,684.73	<u>9,370,684.73</u>
其他应付款		247,821,795.03	<u>247,821,795.03</u>
一年内到期的非流动负债		298,000,000.00	<u>298,000,000.00</u>
长期借款		55,813,637.73	<u>55,813,637.73</u>
合 计		<u>3,391,374,808.24</u>	<u>3,391,374,808.24</u>

接上表:

金融负债项目	期初余额		合 计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		1,545,541,292.99	<u>1,545,541,292.99</u>
应付票据		46,804,240.00	<u>46,804,240.00</u>
应付账款		510,769,825.55	<u>510,769,825.55</u>
应付利息		1,387,337.16	<u>1,387,337.16</u>
其他应付款		264,503,409.13	<u>264,503,409.13</u>
一年内到期的非流动负债		298,000,000.00	<u>298,000,000.00</u>
长期借款		258,086,365.00	<u>258,086,365.00</u>
合 计		<u>2,925,092,469.83</u>	<u>2,925,092,469.83</u>

(二) 信用风险

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

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

项 目	期末余额				
	合 计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>798,956,894.52</u>	798,956,894.52			
应收票据	<u>214,513,793.52</u>	214,513,793.52			
应收账款	<u>1,436,899,929.75</u>	1,436,899,929.75			
其他应收款	<u>39,818,353.80</u>	39,818,353.80			
其他权益工具投资	<u>4,020,491.46</u>	4,020,491.46			
合 计	<u>2,494,209,463.05</u>	<u>2,494,209,463.05</u>			

接上表：

项 目	期初余额				
	合 计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
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）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,891,099,327.08				<u>1,891,099,327.08</u>
应付票据	84,042,956.16				<u>84,042,956.16</u>
应 付 账 款 (账龄)	762,471,541.21	22,916,657.40	8,777,521.54	11,060,687.36	<u>805,226,407.51</u>
应付利息	9,370,684.73				<u>9,370,684.73</u>
其他应付款 (账龄)	163,274,343.74	55,398,850.15	2,772,233.83	26,376,367.31	<u>247,821,795.03</u>
一年内到期的 非流动负 债	298,000,000.00				<u>298,000,000.00</u>
长期借款		49,000,000.00	6,813,637.73		<u>55,813,637.73</u>
合 计	<u>3,208,258,852.92</u>	<u>127,315,507.55</u>	<u>18,363,393.10</u>	<u>37,437,054.67</u>	<u>3,391,374,808.24</u>

接上表：

项 目	期初余额				
	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				<u>1,545,541,292.99</u>
应付票据	46,804,240.00				<u>46,804,240.00</u>
应 付 账 款 (账龄)	456,900,239.49	30,688,713.13	11,777,563.25	11,403,309.68	<u>510,769,825.55</u>
应付利息	1,387,337.16				<u>1,387,337.16</u>
其他应付款 (账龄)	188,259,115.94	20,921,430.73	4,844,182.43	50,478,680.03	<u>264,503,409.13</u>
一年内到期的 非流动负 债	298,000,000.00				<u>298,000,000.00</u>
长期借款		249,000,000.00	9,086,365.00		<u>258,086,365.00</u>
合 计	<u>2,536,892,225.58</u>	<u>300,610,143.86</u>	<u>25,708,110.68</u>	<u>61,881,989.71</u>	<u>2,925,092,469.83</u>

(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

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

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

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

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.40%	5,681,829.08/5,309,587.31	5,309,587.31

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	0.40%	5,451,126.88/4,994,568.18	4,994,568.18

(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33.88%（2018年：27.06%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2019年6月30日，本公司因归类为其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险敞口。本公司持有的上市权益工具投资在深圳、上海的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
深圳-A股指数	9,178.31	10,541.18/7,011.33	7,239.79	11,633.46/9,071.73
上海-A股指数	2,978.88	3,288.45/2,440.91	2,493.90	3,587.03/2,786.90

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每1%的变动的敏感性。

2019年6月30日：			
项目	账面价值	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
其他权益工具投资	4,020,491.46		40,204.91
2018年度：			
项目	账面价值	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
可供出售金融资产	1,981,849.02		19,818.49

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率20%，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要

求约束，利用资产负债率监控资本。公司本期与上期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后的资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末 比率	期初余额或期初 比率
金融负债	3,391,374,808.24	2,925,092,469.83
减：金融资产	2,494,209,463.05	2,142,185,299.69
净负债小计	897,165,345.19	782,907,170.14
资本	3,889,988,962.85	3,889,760,496.16
净负债和资本合计	4,787,154,308.04	4,672,667,666.30
杠杆比率	18.74%	16.76%

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	3,462,371.46			3,462,371.46
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票在二级交易市场价格

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例	母公司对本企业的 表决权比例
湖南有色金属有限公司	长沙市劳动西路 290 号	有色金属综合生产 商	366,805.80 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八、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国五矿集团有限公司	最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人
南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人
赣州市赣南钨业有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
五矿铜业（湖南）有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属有限公司黄沙坪矿业分公司	同一最终控制人
湖南有色新田岭钨业有限公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人
郴州钻石钨制品有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人
五矿钨业有限公司	同一最终控制人
金玛国际运输代理有限公司	同一最终控制人
安徽开发矿业有限公司	同一最终控制人
五矿矿业（安徽）开发有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一最终控制人
五矿物业管理有限公司	同一最终控制人
北京第五广场置业有限公司	同一最终控制人
湖南有色资产经营管理有限公司	同一最终控制人
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色株硬资产经营有限公司	同一最终控制人
五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制人
中冶陕压重工设备有限公司	同一最终控制人
成都虹波钼业有限责任公司	存在关键管理人员

成都虹波实业股份有限公司	存在关键管理人员
成都联虹铝业公司	存在关键管理人员
福建省长汀金龙稀土有限公司	存在关键管理人员
九江金鹭硬质合金有限公司	存在关键管理人员
廊坊市百斯图工具制造有限公司	存在关键管理人员
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	存在关键管理人员
麻栗坡海隅钨业有限公司	存在关键管理人员
厦门嘉鹭金属工业有限公司	存在关键管理人员
厦门金鹭特种合金有限公司	存在关键管理人员
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	存在关键管理人员
厦门钨业股份有限公司	存在关键管理人员
厦门钨业股份有限公司海沧分公司	存在关键管理人员
天津赛瑞机器设备有限公司第一分公司	存在关键管理人员
五矿资本股份有限公司	存在关键管理人员
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	存在关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	钨及化合物	44,340,517.24	39,000,000.00	是	523,873,079.70
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及其化合物、接受劳务	617,407,436.00	1,057,000,000.00	否	400,627,332.22
南昌硬质合金有限责任公司	钨及其化合物、硬质合金，接受劳务	34,974,799.07	72,000,000.00	否	33,632,965.60
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及其化合物	177,045,428.82	327,000,000.00	否	40,363,215.18
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	20,818,003.88	20,818,003.88	否	
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	接受劳务	10,512,844.04	10,512,844.04	否	43,324.68

金玛国际运输代理有限公司	接受劳务	23,412.07	23,412.07	否	16,252.00
厦门钨业股份有限公司	钨及化合物				35,897,676.11
九江金鹭硬质合金有限公司	钨及化合物	12,981,949.56	12,981,949.56	否	18,123,537.75
赣州市赣南钨业有限公司	钨及化合物			否	3,540,000.00
厦门金鹭特种合金有限公司	钨钼及化合物	5,355,770.63	5,355,770.63	否	490,086.60
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	接受劳务				283,018.87
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	7,368.58	7,368.58	否	7,434.48
五矿物业管理有限公司	接受劳务				16,075.84
麻栗坡海隅钨业有限公司	钨及化合物				5,857,264.96
成都虹波钼业有限责任公司	钨钼及化合物	43,700,404.31	43,700,404.31	否	16,147,008.55
成都虹波实业股份有限公司	钨钼及化合物、接受劳务	10,619.47	10,619.47	否	
廊坊市百斯图工具制造有限公司	钨钼及化合物	111,074.99	111,074.99	否	
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	接受劳务	57,475.46	57,475.46	否	
五矿钨业有限公司	钨及化合物	68,362,815.28	212,000,000.00	否	
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨及其化合物	13,432,478.48	13,432,478.48	否	
成都联虹钼业有限公司	钨钼及化合物	2,322,844.84	2,322,844.84	否	
厦门钨业股份有限公司海沧分公司	钨钼及化合物	2,652,586.21	2,652,586.21	否	

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
五矿有色金属股份有限公司	钨及化合物、提供劳务		4,829,059.83

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	16,024,384.97	18,263,752.46
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物	41,037,137.68	
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	1,843,682.76	5,640,512.82
湖南有色新材料科技有限公司	钨及化合物、钼及化合物	1,017.70	
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及化合物	2,940,000.00	
厦门嘉鹭金属工业有限公司	钨钼及化合物	35,236,039.10	36,085,210.83
九江金鹭硬质合金有限公司	钨以及化合物	7,710,649.99	4,142,157.27
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	硬质合金刀具	295,195.06	278,767.90
成都联虹钼业有限公司	钨钼及化合物	3,800,685.09	179,296.90
福建省长汀金龙稀土有限公司	钨钼及化合物	365,182.33	100,818.97
天津赛瑞机器设备有限公司第一分公司	其他	4,775.00	
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	硬质合金及其他	106,034.48	
成都虹波实业股份有限公司	硬质合金及其他、钨钼及化合物	14,965.52	
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	钨钼及化合物	4,138,274.35	
湖南有色新田岭钨业有限公司	硬质合金及其他	263,840.52	
五矿矿业（安徽）开发有限公司	硬质合金及其他	251,727.44	
湖南有色资产经营管理有限公司	提供劳务	106,296.10	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南有色资产经营管理有限公司	本公司	股权	2017年09月20日		市场价	500,000.00
湖南有色金属有限公司	本公司	股权	2017年09月20日	2019年04月30日	市场价	0.00
五矿有色金属股	本公司	股权	2017年09月	2019年04月	市场价	0.00

份有限公司			20 日	30 日		
五矿钨业有限公司	本公司	股权	2019 年 05 月 01 日		市场价	2,500,000.00

注：托管资产类型包括：股权托管、其他资产托管。

关联托管/承包情况说明

报告期内，湖南有色金属有限公司和五矿有色金属股份有限公司将其持有并于 2017 年 9 月 20 日委托公司管理的涉钨企业股权陆续转让至五矿钨业有限公司，五矿钨业有限公司在受让上述股权后，将其受让的涉钨企业继续委托公司管理，并承担本报告期内的全部托管费用。

(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	338,561.65	170,400.76

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	2,381,542.98	2,422,685.82
湖南有色金属有限公司	房屋	228,957.82	
南昌硬质合金有限责任公司	设备	54,918.00	56,376.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

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
株洲钻石切削刀具股份有限公司	23,541,900.00	2017 年 12 月 12 日	2020 年 01 月 21 日	是
株洲钻石切削刀具股份有限公司	10,294,800.00	2017 年 01 月 20 日	2019 年 08 月 16 日	是
本公司	200,000,000.00	2018 年 11 月 29 日	2019 年 11 月 28 日	否

本公司	100,000,000.00	2019 年 03 月 21 日	2020 年 03 月 20 日	否
本公司	100,000,000.00	2019 年 05 月 23 日	2020 年 05 月 22 日	否
株洲硬质合金集团有限公司	28,000,000.00	2019 年 02 月 21 日	2019 年 08 月 13 日	否
株洲硬质合金集团有限公司	60,000,000.00	2019 年 02 月 21 日	2019 年 08 月 13 日	否
中国五矿集团有限公司	20,000,000.00	2018 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 17 日	否
株洲硬质合金集团有限公司	100,000,000.00	2017 年 07 月 03 日	2019 年 07 月 03 日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	99,000,000.00	2017 年 08 月 30 日	2019 年 08 月 29 日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	98,000,000.00	2017 年 08 月 31 日	2019 年 08 月 30 日	否

(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	6,110,748.00	2,869,260.60

(7) 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额(元)	上期发生额(元)
五矿有色金属股份有限公司	利息支出	1,522,500.01	1,539,416.67
湖南有色金属控股集团有限公司	利息支出	792,799.58	792,799.58
合 计		2,315,299.59	2,332,216.25

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	1,622,151.88	16,221.52	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	500,000.00	5,000.00	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	1,234,203.46	1,979.41	1,228,664.46	110,728.57
应收账款	五矿铜业（湖南）有限公司	145,236.00		145,236.00	7,261.80
应收账款	五矿资本股份有限公司	53,346.66	53,346.66	53,346.66	53,346.66
应收账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司			31,620.00	316.20
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	2,294,094.00	21,926.24	24,400.00	
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	1,700.00		9,500.00	95.00
应收账款	安徽开发矿业有限公司			108,000.00	21,960.00
应收账款	五矿矿业（安徽）开发有限公司	293,248.28			
应收账款	湖南有色金属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	661,637.93		420,449.74	
应收账款	湖南有色新材料科技有限公司	1,150.00	11.50		
应收账款	湖南有色新田岭钨业有限公司	306,055.00			

应收账款	九江金鹭硬质合金有限公司	1,337,400.00	13,374.00		
应收账款	洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	4,676,250.00	44,580.00		
应收账款	五矿钨业有限公司	2,500,000.00	25,000.00		
预付款项	郴州钻石钨制品有限责任公司	56,311,826.65		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	4,870,875.86		1,044,028.80	
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	36,050,000.00
应付票据	五矿有色金属股份有限公司		12,000,000.00
应付票据	郴州钻石钨制品有限责任公司	55,000,000.00	
应付账款	郴州钻石钨制品有限责任公司	100,488,230.80	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	84,734,734.55	12,739,863.31
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	17,729,766.82	11,462,017.88
应付账款	中国恩菲工程技术有限公司		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
应付账款	成都虹波钨业有限责任公司	11,837,621.54	3,992,622.64
应付账款	九江金鹭硬质合金有限公司	1,787,699.55	17,452.50
应付账款	廊坊市百斯图工具制造有限公司	81,972.82	23,919.88
应付账款	厦门金鹭特种合金有限公司	87,653.08	

应付账款	五矿钨业有限公司	62,891,706.85	
其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	2,497,356.40	
其他应付款	湖南有色株硬资产经营有限公司	53,854,382.94	54,581,558.45
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	1,098,721.03	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	郴州钻石钨制品有限责任公司	26,005.82	

十二、资产负债表日后事项

不适用

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的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	18.19%	4,400,364.41	100.00%		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	18.19%	4,400,364.41	100.00%		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	19,790,754.52	81.81%	1,002,356.32	5.06%	18,788,398.20	5,812,574.52	56.91%	1,152,574.52	19.83%	4,660,000.00
其中：										
账龄分析法	19,790,754.52	81.81%	1,002,356.32	5.06%	18,788,398.20	5,812,574.52	56.91%	1,152,574.52	19.83%	4,660,000.00
合计	24,191,188.93	100.00%	5,402,720.73		18,788,398.20	10,212,938.93	100.00%	5,552,938.93	54.37%	4,660,000.00

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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
南韩公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100.00%	无法收回
上海申藏联合公司	2,480,000.00	2,480,000.00	100.00%	无法收回
合计	4,400,364.41	4,400,364.41	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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）	18,978,180.00	189,781.80	1.00%
1 年以内小计	18,978,180.00	189,781.80	1.00%
3 年以上	812,574.52	812,574.52	100.00%
合计	19,790,754.52	1,002,356.32	--

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	18,978,180.00
6 个月以内（含 6 个月）	18,978,180.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	5,212,938.93
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,212,938.93
合计	24,191,118.93

(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	
账龄分析法	1,152,574.52	-150,218.20			1,002,356.32
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	-150,218.20			5,402,720.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
世泰科江钨特种钨（赣州）有限公司	10,182,780.00	42.09%	101,827.80
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	4,458,000.00	18.43%	44,580.00
上海申藏联合公司	2,480,000.00	10.25%	2,480,000.00
南韩公司	1,920,364.41	7.94%	1,920,364.41
九江金鹭硬质合金有限公司	1,337,400.00	5.53%	13,374.00
合 计	20,378,544.41	84.24%	4,560,146.21

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	404,089,834.24	451,081,806.00
合计	404,089,834.24	451,081,806.00

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	429,702,446.00	477,257,366.90
职工借款	58,500.00	49,400.00
押金及保证金	22,290.00	
合计	429,783,236.00	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	26,224,960.90			
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-531,559.14			
2019 年 6 月 30 日余额	25,693,401.76			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,082,869.10
6 个月以内（含 6 个月）	5,080,465.00
7-12 个月（含 12 个月）	2,404.10
1 至 2 年	399,007,000.00
2 至 3 年	7,200.00
3 年以上	25,686,166.90

3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	25,686,166.90
合计	429,783,236.00

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	
账龄分析法	8,500,157.23	-531,559.14		7,968,598.09
单项金额不重大但单独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	-531,559.14		25,693,401.76

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
自贡硬质合金有限责任公司	往来款	299,000,000.00	1-2 年	69.57%	
株洲硬质合金集团有限公司	往来款	100,000,000.00	1-2 年	23.27%	
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	3 年以上	2.36%	10,163,513.20
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	1.76%	7,561,290.47
株洲钻石切削刀具股份有限公司	往来款	2,500,000.00	1-6 月	0.58%	
合计	--	419,224,803.67	--	97.54%	17,724,803.67

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	2,951,828,338.20		2,951,828,338.20	2,951,828,338.20		2,951,828,338.20
合计	2,951,828,338.20		2,951,828,338.20	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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
自贡硬质合金有限责任公司	548,716,336.08			548,716,336.08		
株洲硬质合金集团有限公司	2,403,112,002.12			2,403,112,002.12		
合计	2,951,828,338.20			2,951,828,338.20		

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		
其他业务	3,283,018.87		3,500,000.00	
合计	33,449,685.63	30,133,505.02	3,500,000.00	

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
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,966,792.44	8,136,871.08
合计	7,966,792.44	8,136,871.08

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	-416,842.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	24,638,431.88	

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)		
受托经营取得的托管费收入	3,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,934,088.73	
减：所得税影响额	1,454,617.05	
少数股东权益影响额	2,078,543.33	
合计	18,754,340.55	--

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	2.29%	0.0837	0.0837
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.0624	0.0624

第十一节 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）在《中国证券报》、巨潮资讯网披露的公告原件。
- （三）公司章程。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇一九年八月十九日