

# 中钨高新材料股份有限公司

## 2018 年半年度财务报告

### 一、财务报告

公司 2018 年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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	777,430,327.26	930,358,615.04
结算备付金		
拆出资金		
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	422,274,463.49	521,262,895.87
应收账款	1,260,529,711.77	673,241,220.07
预付款项	206,435,159.17	114,279,311.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,360,565.56	35,097,182.25

买入返售金融资产		
存货	1,784,025,317.21	1,782,397,073.70
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	31,526,384.62	56,904,389.41
流动资产合计	4,525,581,929.08	4,113,540,687.98
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	3,464,235.83	4,133,043.77
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,117,607,732.12	2,200,237,095.24
在建工程	241,794,249.57	186,516,131.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	561,415,547.86	574,199,318.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,891,977.77	14,818,089.84
递延所得税资产	89,464,071.07	86,560,838.18
其他非流动资产	20,086,935.47	20,086,935.47
非流动资产合计	3,046,724,749.69	3,086,551,451.83
资产总计	7,572,306,678.77	7,200,092,139.81
流动负债：		
短期借款	1,004,951,363.99	1,116,263,853.39
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	137,310,521.86	71,373,940.00
应付账款	712,681,392.19	768,230,419.44
预收款项	136,087,889.06	234,956,278.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	100,547,310.07	60,338,598.13
应交税费	50,886,809.58	27,291,967.21
应付利息	8,706,053.56	1,965,349.88
应付股利	8,840,346.24	1,201,661.24
其他应付款	126,531,383.31	128,578,128.16
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	445,164,550.00	350,164,550.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,731,707,619.86	2,760,364,745.99
非流动负债：		
长期借款	657,086,365.00	308,359,092.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	183,872,895.99	187,500,000.00
专项应付款	134,078,000.00	155,570,000.00
预计负债		
递延收益	125,459,636.76	129,507,579.58
递延所得税负债	449,043.05	786,540.46
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,100,945,940.80	781,723,212.04
负债合计	3,832,653,560.66	3,542,087,958.03
所有者权益：		
股本	628,654,664.00	628,654,664.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,741,180,300.46	2,741,180,300.46
减：库存股		
其他综合收益	-82,651,622.31	-82,225,150.48
专项储备	2,346,314.75	360,818.13
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	-166,928,776.00	-240,556,478.20
归属于母公司所有者权益合计	3,170,539,286.78	3,095,352,559.79
少数股东权益	569,113,831.33	562,651,621.99
所有者权益合计	3,739,653,118.11	3,658,004,181.78
负债和所有者权益总计	7,572,306,678.77	7,200,092,139.81

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	378,248,303.45	300,447,738.90
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	4,415,000.00	990,000.00
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	453,124,638.95	152,290,582.20
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,202,403.12	1,323,259.60
流动资产合计	836,990,345.52	455,051,580.70

非流动资产：		
可供出售金融资产	287,092.91	287,092.91
持有至到期投资	410,000,000.00	410,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	2,951,828,338.20	2,951,828,338.20
投资性房地产		
固定资产	1,391,133.89	1,505,533.30
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	260,413.80	
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	138,364.78	172,955.97
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,363,905,343.58	3,363,793,920.38
资产总计	4,200,895,689.10	3,818,845,501.08
流动负债：		
短期借款	372,000,000.00	272,000,000.00
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	1,144,957.90
预收款项		
应付职工薪酬	11,889,655.21	11,402,853.90
应交税费	270,752.51	75,520.29
应付利息		760,011.88
应付股利	695,030.28	695,030.28
其他应付款	289,678,281.75	172,050,599.27
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	675,534,100.15	458,128,973.52
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	200,000,000.00	
负债合计	875,534,100.15	458,128,973.52
所有者权益：		
股本	628,654,664.00	628,654,664.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,947,419,453.05	2,947,419,453.05
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	-291,622,233.98	-256,267,295.37
所有者权益合计	3,325,361,588.95	3,360,716,527.56
负债和所有者权益总计	4,200,895,689.10	3,818,845,501.08

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	3,814,999,324.53	3,067,585,710.91

其中：营业收入	3,814,999,324.53	3,067,585,710.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,686,131,622.09	2,970,690,774.83
其中：营业成本	3,060,897,597.22	2,433,078,703.97
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	30,759,687.59	36,408,812.23
销售费用	179,533,729.33	162,455,575.15
管理费用	297,577,647.96	250,800,837.22
财务费用	39,885,701.77	39,496,280.73
资产减值损失	77,477,258.22	48,450,565.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,718,181.76	1,346,031.70
其他收益	18,459,460.84	14,033,111.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	151,248,725.04	112,274,079.60
加：营业外收入	751,114.55	203,271.65
减：营业外支出	21,506,289.11	391,371.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,493,550.48	112,085,979.89
减：所得税费用	23,907,845.49	25,868,404.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,585,704.99	86,217,575.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	106,585,704.99	86,217,575.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	73,627,702.20	58,655,576.50
少数股东损益	32,958,002.79	27,561,998.68

六、其他综合收益的税后净额	-346,325.24	-3,079,632.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-426,471.83	-3,515,773.44
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-426,471.83	-3,515,773.44
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-722,837.60	-4,836,122.07
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	296,365.77	1,320,348.63
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	80,146.59	436,141.29
七、综合收益总额	106,239,379.75	83,137,943.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,201,230.37	55,139,803.06
归属于少数股东的综合收益总额	33,038,149.38	27,998,139.97
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1171	0.0933
(二) 稀释每股收益	0.1171	0.0933

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	3,500,000.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	38,646.20	30,738.23
销售费用		
管理费用	48,151,972.05	21,638,345.01
财务费用	-1,483,957.82	1,425,374.12
资产减值损失	95,149.26	-4,670.27
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	8,136,871.08	5,693,179.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-26,330.24
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,164,938.61	-17,422,937.57
加：营业外收入		
减：营业外支出	190,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-35,354,938.61	-17,422,937.57
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,354,938.61	-17,422,937.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-35,354,938.61	-17,422,937.57
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-35,354,938.61	-17,422,937.57
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	3,318,318,707.92	2,570,966,646.26
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	48,051,546.24	36,074,071.02
收到其他与经营活动有关的现金	15,774,678.59	23,625,941.90
经营活动现金流入小计	3,382,144,932.75	2,630,666,659.18
购买商品、接受劳务支付的现金	2,706,427,368.22	1,603,610,768.48
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		
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	577,871,301.15	452,238,014.19
支付的各项税费	129,313,404.73	198,954,316.76
支付其他与经营活动有关的现金	275,309,803.60	199,997,704.96
经营活动现金流出小计	3,688,921,877.70	2,454,800,804.39
经营活动产生的现金流量净额	-306,776,944.95	175,865,854.79
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	6,440,649.12	2,450,148.78
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	11,279,884.55	156,848,000.00
投资活动现金流入小计	117,923,913.67	159,298,148.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,170,050.57	77,401,762.56

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	134,170,050.57	77,401,762.56
投资活动产生的现金流量净额	-16,246,136.90	81,896,386.22
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	1,140,004,283.99	582,768,396.85
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	1,140,004,283.99	582,768,396.85
偿还债务支付的现金	807,589,500.39	762,586,371.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	68,570,339.75	49,416,089.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	19,157,516.25	12,771,677.50
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	876,159,840.14	812,002,460.18
筹资活动产生的现金流量净额	263,844,443.85	-229,234,063.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,312,614.12	1,438,030.66
五、现金及现金等价物净增加额	-52,866,023.88	29,966,208.34
加：期初现金及现金等价物余额	804,998,615.04	576,162,301.16
六、期末现金及现金等价物余额	752,132,591.16	606,128,509.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,397,843.08	1,259,665.96
经营活动现金流入小计	9,397,843.08	1,259,665.96
购买商品、接受劳务支付的现金	144,577.50	
支付给职工以及为职工支付的现金	18,915,231.87	9,165,178.04

支付的各项税费	1,013,181.03	
支付其他与经营活动有关的现金	17,793,696.66	19,652,571.61
经营活动现金流出小计	37,866,687.06	28,817,749.65
经营活动产生的现金流量净额	-28,468,843.98	-27,558,083.69
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	8,136,871.08	9,754,426.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,950.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,938,753.22
收到其他与投资活动有关的现金	1,974,884.55	155,570,000.00
投资活动现金流入小计	110,111,755.63	171,476,129.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	307,623.49	1,408,051.36
投资支付的现金		120,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	307,623.49	121,408,051.36
投资活动产生的现金流量净额	109,804,132.14	50,068,078.40
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	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		93,130,000.00
筹资活动现金流入小计	420,000,000.00	213,130,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,534,723.61	3,148,337.33
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	323,534,723.61	3,148,337.33
筹资活动产生的现金流量净额	96,465,276.39	209,981,662.67
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	177,800,564.55	232,491,657.38
加：期初现金及现金等价物余额	200,447,738.90	76,969,930.94
六、期末现金及现金等价物余额	378,248,303.45	309,461,588.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	628,654,664.00				2,741,180,300.46		-82,225,150.48	360,818.13	47,938,405.88		-240,556,478.20	562,651,621.99	3,658,004,181.78
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				2,741,180,300.46		-82,225,150.48	360,818.13	47,938,405.88		-240,556,478.20	562,651,621.99	3,658,004,181.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-426,471.83	1,985,496.62			73,627,702.20	6,462,209.34	81,648,936.33
（一）综合收益总额							-426,471.83				73,627,702.20	33,038,149.38	106,239,379.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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











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	-240,156,833.74	3,376,826,989.19

### 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2018年8月30日报出。

本公司2018年度纳入合并范围的一级子公司共2户。详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《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的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

## **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、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **1、外币业务折算**

外币交易在初始确认时, 采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算, 因汇率不同而产生的汇兑差额, 除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外, 计入当期损益; 以历史

成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

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

## 9、金融工具

### 1、金融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。

本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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产如果发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，当予以转出，计入利润表的“资产减值损失”项目中。该转出的累计损失，为该资产的初

始取得成本（扣除已收回本金和已摊销金额）与当前公允价值之间的差额，减去所有原已计入损益的减值损失。当可供出售的权益工具投资的公允价值出现重大地或持续地下跌至低于成本的情况，或存在客观减值迹象，应计提减值损失。在进行减值分析时，本公司考虑定量和定性证据。具体而言，本公司综合考虑公允价值相对于成本的下跌幅度、波动率和下跌的持续时间，以确定公允价值下跌是否属于重大。本公司考虑下跌的期间和幅度的一贯性，以确定公允价值下跌是否属于非暂时。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独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）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	1.00%	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
无风险组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项的可收回性与其他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他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。
坏账准备的计提方法	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。

## 11、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。

## 12、持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，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本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

## 13、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。

### 14、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。

### 15、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

### 16、在建工程

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。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明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。

## **19、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。

## **20、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。

## 21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的时点为:公司将货物发出,购货方签收时确认收入。

## 2、提供劳务

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

## 3、让渡资产使用权

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

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 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%
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

享受的增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法和制度。

按国家有关规定执行，公司各类出口货物可以享受的具体退税政策：

1、钨丝、钼丝可享受的退税率为5%。

2、硬质合金刀片中未装配的工具用金属陶瓷条、杆；未装配的工具用金属陶刀头、硬质合金棒、硬质合金长条、球齿、钽丝可享受的退税率为9%。

3、凿岩钎具部件、潜孔钻工具部件、其他硬质合金制的金工机械用刀及刀片（刀片、板、棒）、以焊剂涂面作芯的贱金属条或丝可享受的退税率为13%。

4、潜油泵零件、其他钻探机用零件、铲雪齿、其他机械密封件可享受的退税率为15%。

5、硬质合金轧辊可享受的退税率为17%。

#### 享受的所得税税收优惠政策

1、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2018年10月28日。

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

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

4、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石钻掘工具有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2018年10月28日。

5、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。

## 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	226,355.74	304,242.09
银行存款	742,594,643.95	904,640,483.17
其他货币资金	34,609,327.57	25,413,889.78
合计	777,430,327.26	930,358,615.04
其中：存放在境外的款项总额	22,719,998.92	35,206,922.27

其他说明

期末货币资金中除票据保证金存款25,297,736.10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	418,736,365.96	517,250,943.04
商业承兑票据	3,538,097.53	4,011,952.83
合计	422,274,463.49	521,262,895.87

### (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	1,159,941,898.67	
商业承兑票据		3,503,298.92
合计	1,159,941,898.67	3,503,298.92

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,331,258,790.69	99.10%	70,729,078.92	5.31%	1,260,529,711.77	741,754,318.18	97.99%	68,513,098.11	9.24%	673,241,220.07

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,038,369.21	0.90%	12,038,369.21	100.00%		15,215,863.73	2.01%	15,215,863.73	100.00%	
合计	1,343,297,159.90	100.00%	82,767,448.13		1,260,529,711.77	756,970,181.91	100.00%	83,728,961.84		673,241,220.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1-6个月（含6个月）	1,167,176,500.80	11,623,372.84	1.00%
7-12个月（含12个月）	83,985,225.93	4,199,261.31	5.00%
1年以内小计	1,251,161,726.73	15,822,634.15	1.26%
1至2年	26,292,527.91	7,887,758.39	30.00%
2至3年	12,309,710.01	6,154,855.02	50.00%
3年以上	40,863,831.36	40,863,831.36	100.00%
合计	1,330,627,796.01	70,729,078.92	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无风险组合

确定依据：该组合中应收款项均不存在风险敞口，不计提坏账准备

期末余额：630,994.68元

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额6,862,134.03元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
株洲佳美硬质合金有限公司	2,350,543.09

洛阳高新永杰钨钼材料有限公司	1,558,641.22
辽源方大锻造有限公司	920,977.26
通化钢铁股份有限公司	643,119.95
四平市众森钨钼有限公司	556,702.86
禹州市和汇超硬材料有限公司	411,878.20
山西海鑫国际钢铁有限公司	364,336.86
双鸭山市三元矿山机械制造有限公司	344,847.49
杭州欧蓝照明电器配件有限公司	300,000.00
六盘水京都机电设备有限公司	198,000.00
惠州市南方稀土金属材料有限公司	130,859.74
咸阳克雷特机械制造有限公司	43,741.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
株洲佳美硬质合金有限公司	货款	2,350,543.09	单位破产，法院作出民事判决	董事会决议通过	否
洛阳高新永杰钨钼材料有限公司	货款	1,558,641.22	预计无法收回	董事会决议通过	否
合计	--	3,909,184.31	--	--	--

#### (4) 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
TOOL TEC INC	34,341,756.71	2.56	693,641.21
UOP	15,606,663.68	1.16	156,066.64
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	15,286,573.10	1.14	152,865.73
国宏工具系统(无锡)股份有限公司	14,920,958.77	1.11	149,209.59
皆利士多层线路版(中山)有限公司	13,666,202.49	1.02	161,968.00

## 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	195,972,576.33	94.93%	102,426,502.76	89.63%
1至2年	7,015,428.96	3.40%	4,775,984.56	4.18%
2至3年	504,507.00	0.24%	4,481,605.31	3.92%
3年以上	2,942,646.88	1.43%	2,595,219.01	2.27%
合计	206,435,159.17	--	114,279,311.64	--

(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	40,517,297.94	19.63
湖南天源工业设备有限公司	9,283,348.00	4.5
SAGA	7,495,446.12	3.63
株洲瑞德尔冶金设备制造有限公司	5,961,400.00	2.89
东莞市睿华智能科技有限公司	5,177,400.00	2.51

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,738,089.52	72.73%	13,217,023.96	23.71%	42,521,065.56	54,338,766.60	64.85%	20,081,084.35	36.96%	34,257,682.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,897,387.38	27.27%	20,057,887.38	95.98%	839,500.00	29,460,765.47	35.15%	28,621,265.47	97.15%	839,500.00
合计	76,635,476.90	100.00%	33,274,911.34		43,360,565.56	83,799,532.07	100.00%	48,702,349.82		35,097,182.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
<b>1 年以内分项</b>			
1-6 个月（含 6 个月）	34,487,352.17	344,873.52	1.00%
7-12 个月（含 2 个月）	2,348,767.49	117,438.37	5.00%
<b>1 年以内小计</b>	<b>36,836,119.66</b>	<b>462,311.89</b>	<b>1.26%</b>
1 至 2 年	3,730,388.67	1,119,116.59	30.00%
2 至 3 年	548,636.63	274,318.33	50.00%
3 年以上	11,361,277.15	11,361,277.15	100.00%
<b>合计</b>	<b>52,476,422.11</b>	<b>13,217,023.96</b>	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

无风险组合

确定依据：该组合中应收款项均不存在风险敞口，不计提坏账准备

期末余额：3,261,667.41元

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额492,914.68元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
金海旅游公司	3,270,715.77
兰州办事处	3,129,736.72
北京海泰公司	2,158,425.60
上海销售中心	1,723,917.21
北京富原燃料电池有	1,700,000.00
三亚金海大酒店	1,590,582.60
上海金海岸公司	848,000.00
昆明世基商贸公司	599,041.58
海南华明工贸公司	517,362.00

海南金蓉工贸公司	240,000.00
南方市场经营部	102,031.68
金海武汉办事处	40,000.00
珠江广场停车保证金	300.00
海口明隆贸易有限公	240.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金海旅游公司	往来款	3,270,715.77	无法收回	总经理办公会、董事会通过	否
兰州办事处	往来款	3,129,736.72	无法收回	总经理办公会、董事会通过	否
北京海泰公司	往来款	2,158,425.60	无法收回	总经理办公会、董事会通过	否
合计	--	8,558,878.09	--	--	--

(4) 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	54,912,135.08	59,816,079.36
备用金	9,650,530.78	5,905,893.92
押金及保证金	7,704,594.65	7,206,004.18
退税	3,556,809.43	10,390,031.40
其他	811,406.96	481,523.21
合计	76,635,476.90	83,799,532.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	3年以上	13.26%	10,163,513.20
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	3年以上	9.87%	7,561,290.47
自贡国税出口退税中心	出口退税	3,556,809.43	1-6个月	4.64%	35,568.09

海斯房地产开发公司	往来款	1,692,825.40	3年以上	2.21%	1,692,825.40
王洋	备用金	380,000.00	1-6个月	0.50%	3,800.00
合计	--	23,354,438.50	--	30.48%	19,456,997.16

## 6、存货

### (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	415,899,076.48	39,426,537.39	376,472,539.09	504,022,139.65	38,630,424.96	465,391,714.69
在产品	710,076,198.23	39,203,022.19	670,873,176.04	655,253,270.86	39,636,176.28	615,617,094.58
库存商品	654,454,160.29	42,814,501.39	611,639,658.90	651,474,741.39	44,344,228.10	607,130,513.29
周转材料	20,006,846.13		20,006,846.13	25,931,400.83		25,931,400.83
其他	105,033,097.05		105,033,097.05	68,431,595.05	105,244.74	68,326,350.31
合计	1,905,469,378.18	121,444,060.97	1,784,025,317.21	1,905,113,147.78	122,716,074.08	1,782,397,073.70

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

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	38,630,424.96	35,356,900.96		34,560,788.53		39,426,537.39
在产品	39,636,176.28	26,068,781.20		26,501,935.29		39,203,022.19
库存商品	44,344,228.10	8,696,527.35		10,226,254.06		42,814,501.39
其他	105,244.74			105,244.74		
合计	122,716,074.08	70,122,209.51		71,394,222.62		121,444,060.97

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费款及待抵扣进项税	31,526,384.62	56,904,389.41
合计	31,526,384.62	56,904,389.41

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	19,237,142.92	15,772,907.09	3,464,235.83	19,905,950.86	15,772,907.09	4,133,043.77
按公允价值计量的	2,619,022.92		2,619,022.92	3,287,830.86		3,287,830.86
按成本计量的	16,618,120.00	15,772,907.09	845,212.91	16,618,120.00	15,772,907.09	845,212.91
合计	19,237,142.92	15,772,907.09	3,464,235.83	19,905,950.86	15,772,907.09	4,133,043.77

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	411,230.65			411,230.65
公允价值	2,619,022.92			2,619,022.92
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	1,876,608.86			1,876,608.86

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
紫光创新	15,000,000			15,000,000	14,712,907			14,712,907	6.00%	

投资有限 公司	.00			.00	.09			.09		
北海 金大陆	1,060,000. 00			1,060,000. 00	1,060,000. 00			1,060,000. 00	10.00%	
湖南鑫泰 保险经纪 有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	172,000.00
华融湘江 银行	58,120.00			58,120.00						31,380.00
合计	16,618,120 .00			16,618,120 .00	15,772,907 .09			15,772,907 .09	--	203,380.00

#### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	15,772,907.09			15,772,907.09
期末已计提减值余额	15,772,907.09			15,772,907.09

## 9、固定资产

### (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	1,129,363,071.08	4,324,658,821.48	59,524,652.88	289,650,397.83	5,803,196,943.27
2.本期增加金额	981,173.36	94,753,408.73	1,521,895.54	10,149,254.62	107,405,732.25
(1) 购置	981,173.36	52,914,104.80	1,521,895.54	10,149,254.62	65,566,428.32
(2) 在建工程转入		41,839,303.93			41,839,303.93
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	747,790.13	128,825,543.04	511,329.91	1,331,963.27	131,416,626.35
(1) 处置或报废	747,790.13	128,825,543.04	511,329.91	1,331,963.27	131,416,626.35
4.期末余额	1,129,596,454.31	4,290,586,687.17	60,535,218.51	298,467,689.18	5,779,186,049.17
二、累计折旧					
1.期初余额	565,401,389.18	2,781,353,050.77	45,227,235.43	208,500,863.18	3,600,482,538.56

2.本期增加金额	23,661,590.29	140,719,635.15	1,433,376.36	11,252,428.34	177,067,030.14
(1) 计提	23,661,590.29	140,719,635.15	1,433,376.36	11,252,428.34	177,067,030.14
3.本期减少金额	725,356.42	116,419,517.59	50,508.33	1,253,178.78	118,448,561.12
(1) 处置或报废	725,356.42	116,419,517.59	50,508.33	1,253,178.78	118,448,561.12
4.期末余额	588,337,623.05	2,805,653,168.33	46,610,103.46	218,500,112.74	3,659,101,007.58
三、减值准备					
1.期初余额		2,477,309.47			2,477,309.47
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		2,477,309.47			2,477,309.47
四、账面价值					
1.期末账面价值	541,258,831.26	1,482,456,209.37	13,925,115.05	79,967,576.44	2,117,607,732.12
2.期初账面价值	563,961,681.90	1,540,828,461.24	14,297,417.45	81,149,534.65	2,200,237,095.24

(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	12,662,565.05

10、在建工程

(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	106,445,370.81		106,445,370.81	84,302,479.55		84,302,479.55
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	8,839,889.51		8,839,889.51	518,220.78		518,220.78

刀具三技改	83,425,958.87		83,425,958.87	54,955,002.68		54,955,002.68
2014 自制涂层炉	89,500.00		89,500.00	103,431.62		103,431.62
2013 年涂层炉	365,498.43		365,498.43	365,498.43		365,498.43
2016 自制涂层炉				149,185.77		149,185.77
工业园西门、西面围墙、停车坪工程	4,174,113.34		4,174,113.34	4,122,536.44		4,122,536.44
设备安装	6,687,285.78		6,687,285.78	7,679,992.83		7,679,992.83
其他	25,160,681.18		25,160,681.18	27,713,831.34		27,713,831.34
合计	241,794,249.57		241,794,249.57	186,516,131.09		186,516,131.09

(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	4,000,000.00	84,302,479.55	22,142,891.26			106,445,370.81						其他
刀具三技改 B		54,955,002.68	45,138,950.57	16,667,994.38		83,425,958.87						其他
200 万件高品质精密耐磨零件扩能项目	64,000,000.00	518,220.78	9,718,083.56	1,396,414.83		8,839,889.51						其他
2012 自制涂层炉	39,600,000.00	6,605,951.65				6,605,951.65						其他
工业园西门、西面围墙、停车坪工程		4,122,536.44	51,576.90			4,174,113.34						其他
设备安装	27,561,200.00	7,679,992.83	10,067,207.03	11,059,914.08		6,687,285.78						其他
合计	4,131,161,200.00	158,184,183.93	87,118,709.32	29,124,323.29		216,178,569.96	--	--				--

## 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	633,608,868.93	112,397,691.46	10,994,900.00	68,220,143.91	825,221,604.30
2.本期增加金额	409,718.24			564,996.61	974,714.85
(1) 购置	409,718.24			564,996.61	974,714.85
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	327,236.82				327,236.82
(1) 处置	327,236.82				327,236.82
4.期末余额	633,691,350.35	112,397,691.46	10,994,900.00	68,785,140.52	825,869,082.33
二、累计摊销					
1.期初余额	151,896,096.42	31,242,497.54	9,437,289.47	58,446,402.63	251,022,286.06
2.本期增加金额	6,430,290.10	5,396,588.56	549,745.02	1,245,512.63	13,622,136.31
(1) 计提	6,430,290.10	5,396,588.56	549,745.02	1,245,512.63	13,622,136.31
3.本期减少金额	190,887.90				190,887.90
(1) 处置	190,887.90				190,887.90
4.期末余额	158,135,498.62	36,639,086.10	9,987,034.49	59,691,915.26	264,453,534.47
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	475,555,851.73	75,758,605.36	1,007,865.51	9,093,225.26	561,415,547.86
2.期初账面价值	481,712,772.51	81,155,193.92	1,557,610.53	9,773,741.28	574,199,318.24

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 13.42%。

## 12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
研究支出		101,924,468. 58				101,924,468. 58		
合计		101,924,468. 58				101,924,468. 58		

## 13、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

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修维护费用	2,139,255.30	281.56	637,665.70		1,501,871.16

单身宿舍改造费	2,090,530.65		174,210.90		1,916,319.75
CNC24 机升级改造工	81,196.66		54,131.04		27,065.62
模具分公司租赁厂房改造工程	3,671,447.81	25,000.00	505,085.52		3,191,362.29
深圳金洲新办公室装修费	2,168,501.56		260,220.18		1,908,281.38
深圳金洲上海分公司办公室装修费	380,996.87		32,656.86		348,340.01
电子商务平台信息化费用	172,955.97		34,591.19		138,364.78
金洲钻孔分公司装修	3,726,579.21		352,085.58		3,374,493.63
金洲工业园一楼展厅改造	386,625.81		72,492.36		314,133.45
金洲工业园二楼改造		199,446.60	27,700.90		171,745.70
合计	14,818,089.84	224,728.16	2,150,840.23		12,891,977.77

## 15、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	177,938,028.71	27,665,374.76	175,447,585.51	27,101,968.24
内部交易未实现利润	50,563,814.19	13,003,518.60	53,026,131.29	9,275,448.11
可抵扣亏损	134,665,466.67	20,199,820.00	142,998,800.00	21,449,820.00
其他	190,635,718.08	28,595,357.71	191,557,345.54	28,733,601.83
合计	553,803,027.65	89,464,071.07	563,029,862.34	86,560,838.18

### (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	471,438.56	117,859.64	519,325.36	129,831.34
可供出售金融资产公允价值变动	2,207,889.42	331,183.41	3,059,735.46	458,960.31
其他			1,318,325.40	197,748.81
合计	2,679,327.98	449,043.05	4,897,386.22	786,540.46

### (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	79,418,480.57	99,569,889.07
可抵扣亏损	770,105,060.25	850,646,307.44
其他	141,346,035.45	126,834,234.04
合计	990,869,576.27	1,077,050,430.55

### (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
2018		73,260,544.10	
2019	101,420,955.74	109,092,978.79	
2020	322,630,714.20	342,525,779.49	
2021	233,027,526.15	248,274,510.09	
2022	113,025,864.16	77,492,494.97	
合计	770,105,060.25	850,646,307.44	--

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地预付款	20,000,000.00	20,000,000.00
拆迁重建投资性房地产	86,935.47	86,935.47
合计	20,086,935.47	20,086,935.47

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
保证借款	151,916,480.00	235,603,600.00
信用借款	852,034,883.99	879,660,253.39
合计	1,004,951,363.99	1,116,263,853.39

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,546,581.86	
银行承兑汇票	132,763,940.00	71,373,940.00
合计	137,310,521.86	71,373,940.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	677,357,066.77	713,247,412.03
1-2年（含2年）	12,102,134.48	30,179,424.00
2-3年（含3年）	10,097,873.48	9,467,390.80
3年以上	13,124,317.46	15,336,192.61
合计	712,681,392.19	768,230,419.44

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	108,360,586.35	207,055,533.43
1-2年（含2年）	12,120,093.29	12,230,858.49
2-3年（含3年）	4,348,686.02	4,577,459.99
3年以上	11,258,523.40	11,092,426.63
合计	136,087,889.06	234,956,278.54

## 21、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	29,643,399.41	536,416,377.68	493,757,754.87	72,302,022.22
二、离职后福利-设定提存计划	2,058,198.72	65,729,017.92	62,191,149.57	5,596,067.07
三、辞退福利		1,912,103.00	1,912,103.00	
四、一年内到期的其他福利	28,637,000.00	707,592.00	6,695,371.22	22,649,220.78
合计	60,338,598.13	604,765,090.60	564,556,378.66	100,547,310.07

(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	11,000,000.00	429,967,049.35	392,329,488.21	48,637,561.14
2、职工福利费	276,546.82	28,224,020.27	28,224,020.27	276,546.82
3、社会保险费	2,397,811.12	40,274,166.80	38,873,486.23	3,798,491.69
其中：医疗保险费	1,532,822.95	34,050,114.54	33,944,819.23	1,638,118.26
工伤保险费	861,859.28	4,315,298.13	3,167,646.00	2,009,511.41
生育保险费	3,128.89	1,908,754.13	1,761,021.00	150,862.02
4、住房公积金	74,498.00	26,373,045.16	24,563,155.66	1,884,387.50
5、工会经费和职工教育经费	15,894,543.47	11,578,096.10	9,767,604.50	17,705,035.07
合计	29,643,399.41	536,416,377.68	493,757,754.87	72,302,022.22

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	94,340.73	58,416,882.89	54,722,777.21	3,788,446.41
2、失业保险费	965,688.82	2,276,744.61	2,495,258.94	747,174.49
3、企业年金缴费	998,169.17	5,035,390.42	4,973,113.42	1,060,446.17
合计	2,058,198.72	65,729,017.92	62,191,149.57	5,596,067.07

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,893,080.01	11,055,805.77

企业所得税	9,519,965.23	4,122,942.37
个人所得税	1,879,782.60	9,813,686.85
城市维护建设税	2,354,176.17	1,055,111.01
其他	2,239,805.57	1,244,421.21
合计	50,886,809.58	27,291,967.21

### 23、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	6,819,521.40	489,663.11
短期借款应付利息	1,886,532.16	1,475,686.77
合计	8,706,053.56	1,965,349.88

### 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	8,840,346.24	1,201,661.24
合计	8,840,346.24	1,201,661.24

### 25、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	585,601.88	13,172,561.10
维修基金	18,073,949.38	18,073,949.38
房屋、设备租赁押金	1,734,249.21	976,324.08
代扣五险一金	478,550.09	134,654.19
备用金	90,353.68	90,353.68
押金	341,323.54	72,713.20
往来款	92,683,018.44	80,423,213.35
运输费	2,625,944.21	3,789,998.52
其他	9,918,392.88	11,844,360.66
合计	126,531,383.31	128,578,128.16

(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
住宅共用部分及公用设施维修基金	18,073,949.38	尚未达到付款条件
国土资源厅	6,933,311.10	尚未达到付款条件
合计	25,007,260.48	--

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	445,164,550.00	350,164,550.00
合计	445,164,550.00	350,164,550.00

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	298,000,000.00	297,000,000.00
信用借款	359,086,365.00	11,359,092.00
合计	657,086,365.00	308,359,092.00

28、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	183,872,895.99	187,500,000.00
合计	183,872,895.99	187,500,000.00

(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	216,137,000.00	150,032,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,809,139.50	79,349,000.00
1.当期服务成本	5,809,139.50	1,274,000.00
2.过去服务成本		73,057,000.00
4.利息净额		5,018,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		3,999,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		3,999,000.00
四、其他变动	-15,424,022.73	-17,243,000.00
2.已支付的福利	-15,424,022.73	-17,243,000.00
五、期末余额	206,522,116.77	216,137,000.00

### 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	216,137,000.00	150,032,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	5,809,139.50	79,349,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		3,999,000.00
四、其他变动	-15,424,022.73	-17,243,000.00
五、期末余额	206,522,116.77	216,137,000.00

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。

### 29、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项资金补助	155,570,000.00		21,492,000.00	134,078,000.00	
合计	155,570,000.00		21,492,000.00	134,078,000.00	--

### 30、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	129,507,579.58	11,257,500.00	15,305,442.82	125,459,636.76	
合计	129,507,579.58	11,257,500.00	15,305,442.82	125,459,636.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
数控刀片生 产线技术改 造项目	21,944,097.7 3			2,700,000.00			19,244,097.7 3	与资产相关
高性能超细 晶硬质合金 生产线技术 改造拨款	9,993,333.30			1,665,555.56			8,327,777.74	与资产相关
盾构刀具集 成制造技术 及其产业化 技术项目	6,797,797.65			1,200,000.00			5,597,797.65	与资产相关
精密工具创 新能力平台 建设二期	12,216,504.3 9			2,490,772.12			9,725,732.27	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	8,589,299.04			955,415.00			7,633,884.04	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
硬质合金采 掘工具技术 改造项目政 府补贴	4,050,000.00			675,000.00			3,375,000.00	与资产相关

钨产业链补助款	6,400,000.00						6,400,000.00	与资产相关
创新驱动发展资金专项 (战略性新兴产业发展专项)	3,550,000.00			443,750.00			3,106,250.00	与资产相关
印刷电路板(PCB)	7,522,116.34			446,100.00			7,076,016.34	与资产相关
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	4,562,666.67	500,000.00		315,000.00			4,747,666.67	与资产相关
进口贴息	2,903,510.00			344,235.00			2,559,275.00	与资产相关
硬质和超硬薄膜材料工程实验室项目	3,427,500.33			420,000.00			3,007,500.33	与资产相关
GT35 钢结合金拨款	1,212,000.00			303,000.00			909,000.00	与资产相关
钨产业链关键技术开发及产业化	962,500.00			240,625.00			721,875.00	与资产相关
外经贸发展促进资金	1,400,000.00	60,000.00		160,000.00			1,300,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设(二期)项目拨款	1,200,000.00			450,000.00			750,000.00	与资产相关
医疗牙科刀具研发及产业化	1,195,833.33			75,000.00			1,120,833.33	与资产相关
深圳市企业技术中心提升项目资助	1,307,968.00			95,705.00			1,212,263.00	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	720,000.33			50,000.00			670,000.33	与资产相关

精密刀具制造智能测控系统	1,257,083.33	620,000.00		77,500.00			1,799,583.33	与资产相关
川南纳米新材料基础科研服务平台	1,830,416.66			57,500.00			1,772,916.66	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
技术中心创新能力	322,269.76			161,134.80			161,134.96	与资产相关
燃煤锅炉节能改造项目拨款	340,000.00			85,000.00			255,000.00	与资产相关
万人计划	800,000.00						800,000.00	与收益相关
厂区总废水处理项目专项资金	420,000.00			30,000.00			390,000.00	与资产相关
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发	420,000.00			30,000.00			390,000.00	与资产相关
双千计划补助	125,000.00						125,000.00	与收益相关
能耗在线监测项目补助资金	53,333.33			10,000.00			43,333.33	与资产相关
张亚雄技能大师工作室	24,492.92						24,492.92	与收益相关
高性能纳米及超细晶硬质合金材料集成制造及产业化	500,000.00						500,000.00	与收益相关
国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线	53,366.89			31,682.60			21,684.29	与收益相关
收株洲市知	68,000.00						68,000.00	与收益相关

识产权局补助								
难加工材料用高性能涂层刀具的关键技术研发	150,000.00			150,000.00				与收益相关
面向高端装备用高速多层印制电路板微细钻削刀具设计制造应用关键技术及产业化	735,000.00			130,000.00			605,000.00	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	182,000.00	118,000.00					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	700,000.00						700,000.00	与收益相关
湖南省科技人才托举工程中青年学者培养计划项目	200,000.00	200,000.00					400,000.00	与收益相关
网状结构硬质合金制备技术及产业化	150,000.00						150,000.00	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
高品质硬质合金轧辊海外预警与布局	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	282,000.00						282,000.00	与收益相关
深圳硬质和超硬薄膜材料及应用工程实验室提升项目	4,750,000.00			250,000.00			4,500,000.00	与资产相关
企业技术装备及管理提升项目补贴	2,588,250.00			130,500.00			2,457,750.00	与资产相关
国家知识产权战略拨款	30,000.00					30,000.00		与收益相关
科技重大专项拨款	60,000.00					60,000.00		与收益相关
科学技术管理事务拨款	60,000.00					60,000.00		与收益相关
航天光学伺服惯性器件精密	15,871.00	28,500.00					44,371.00	与收益相关
航天大型复杂结构件制造	223,013.92			120,762.88			102,251.04	与收益相关
数控刀片精密加工装备研制及应用示范	725,600.00			725,600.00				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	96,900.00			63,004.86			33,895.14	与收益相关
大型水轮机叶片再制造用 WC 基系列硬面材料及其应用技术研发	739,854.66						739,854.66	与资产相关
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
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)		250,000.00					250,000.00	与收益相关
株洲市黄标车提前淘汰财政补贴		35,100.00		35,100.00				与收益相关
收天津航天课题款		130,800.00					130,800.00	与收益相关
收首都航天课题专项合作款		108,000.00					108,000.00	与收益相关
收沈飞专项合作课题款		400,000.00					400,000.00	与收益相关
收贵州黎阳专项款		91,100.00					91,100.00	与收益相关
龙岗区技术改造补贴款		3,500,000.00					3,500,000.00	与资产相关
深圳市研发资助		2,155,000.00					2,155,000.00	与资产相关
两化融合项目补贴		1,870,000.00					1,870,000.00	与资产相关
2017 年省级外经贸资金 2017 年 1-9		120,000.00					120,000.00	与收益相关

月外贸出口奖励								
2017年中央外经贸资金硬质合金棒材升级扩能改造		600,000.00		37,500.00			562,500.00	与资产相关
专利实施和促进专项资金		20,000.00					20,000.00	与收益相关
外经贸补贴		351,000.00					351,000.00	与收益相关
合计	129,507,579.58	11,257,500.00		15,155,442.82		150,000.00	125,459,636.76	--

### 31、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	628,654,664.00						628,654,664.00

注：公司于2018年7月2日完成了2017年年度权益分派，本次权益分派方案为：公司以截至2017年12月31日的总股本628,654,664股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增251,461,865股。转增后，公司总股本将增加至880,116,529股。

### 32、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）	988,980,662.39			988,980,662.39
其他资本公积	25,505,761.74			25,505,761.74
同一控制下企业合并	1,726,693,876.33			1,726,693,876.33
合计	2,741,180,300.46			2,741,180,300.46

### 33、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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	当期转入损益			东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-78,336,307.82						-78,336,307.82
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-78,336,307.82						-78,336,307.82
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,888,842.66	-474,102.15		-127,776.91	-426,471.83	80,146.59	-4,315,314.49
可供出售金融资产公允价值变动损益	2,600,678.00	-851,846.04		-127,776.91	-722,837.60	-1,231.53	1,877,840.40
外币财务报表折算差额	-6,489,520.66	377,743.89			296,365.77	81,378.12	-6,193,154.89
其他综合收益合计	-82,225,150.48	-474,102.15		-127,776.91	-426,471.83	80,146.59	-82,651,622.31

### 34、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	360,818.13	7,651,284.16	5,665,787.54	2,346,314.75
合计	360,818.13	7,651,284.16	5,665,787.54	2,346,314.75

### 35、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

### 36、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	-240,556,478.20	-368,628,683.72
调整后期初未分配利润	-240,556,478.20	-368,628,683.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,627,702.20	128,072,205.52
期末未分配利润	-166,928,776.00	-240,556,478.20

### 37、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	3,661,482,101.57	2,943,520,978.71	2,965,843,253.22	2,358,726,525.47
其他业务	153,517,222.96	117,376,618.51	101,742,457.69	74,352,178.50
合计	3,814,999,324.53	3,060,897,597.22	3,067,585,710.91	2,433,078,703.97

### 38、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	8,824,427.53	12,687,342.02
教育费附加	6,303,162.53	8,768,587.58
资源税	15,796.00	
房产税	4,761,724.69	4,917,689.48
土地使用税	8,630,252.02	7,765,981.21
车船使用税	36,208.64	35,857.08
印花税	1,601,706.93	1,387,047.34
其他	586,409.25	846,307.52
合计	30,759,687.59	36,408,812.23

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,772,801.22	60,726,414.30
业务经费	42,521,267.39	41,154,076.58
运输费	16,539,795.31	17,719,175.10
差旅费	8,610,590.60	8,444,536.77
包装费	9,004,158.90	7,978,538.32
广告及业务推广	6,188,626.27	4,546,903.89
装卸费	1,435,653.21	3,109,243.62
办公费	1,102,403.91	1,683,241.47
佣金及劳务费用	5,622,076.10	4,729,914.80

样品及产品损耗	219,050.09	382,082.75
折旧费	676,839.98	608,745.43
保险费	556,116.14	1,086,891.43
其他	14,284,350.21	10,285,810.69
合计	179,533,729.33	162,455,575.15

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,692,637.02	94,150,580.71
研究与开发费用	76,905,514.62	69,880,165.38
修理费	26,740,341.92	25,515,665.14
折旧费	9,498,699.08	9,142,568.11
业务招待费	4,169,587.74	4,154,621.39
无形资产摊销	13,506,445.86	13,670,143.98
交通费	4,199,398.28	4,193,771.99
办公费	1,252,443.01	1,670,543.84
差旅费	2,188,247.54	2,024,284.39
中介咨询费	4,666,321.06	3,580,442.18
保险费	3,262,968.64	1,972,322.42
物料消耗	1,378,686.93	1,373,493.65
租赁费	5,143,437.19	4,867,861.70
排污费	102,683.00	200,679.70
水电费	2,142,385.95	1,590,358.79
党建工作费	2,333,479.54	
其他	34,394,370.58	12,813,333.85
合计	297,577,647.96	250,800,837.22

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,153,527.18	39,992,488.05
减：利息收入	11,048,498.07	2,056,530.53
汇兑损益	-5,934,870.22	318,459.25

银行承兑汇票贴现利息		9,560.00
其他	715,542.88	1,232,303.96
合计	39,885,701.77	39,496,280.73

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,355,048.71	6,690,750.20
二、存货跌价损失	70,122,209.51	41,759,815.33
合计	77,477,258.22	48,450,565.53

#### 43、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	

#### 44、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	3,932,045.38	1,581,253.58
固定资产处置损失	-213,863.62	-235,221.88
合计	3,718,181.76	1,346,031.70

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
数控刀片生产线技术改造项目	2,700,000.00	2,700,000.00
钻具生产线技改项目	1,200,000.00	1,200,000.00
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	955,415.00	502,849.96
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	1,665,555.56	1,665,555.56

硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴转收入	675,000.00	675,000.00
工业废水项目政府补贴转收入		10,000.00
先征后返增值税	554,018.02	1,196,172.75
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目政府补助	420,000.00	445,000.00
进口贴息		344,235.00
GT35 钢结合金项目	303,000.00	303,000.00
钨产业链关键技术开发及产业化	240,625.00	240,625.00
微钻扩产技改项目	446,100.00	646,100.00
技术中心创新能力项目	161,134.80	161,134.80
外经贸发展项目专项资金	160,000.00	128,000.00
创新驱动发展资金专项	443,750.00	443,750.00
精密工具创新能力平台建设二期	2,940,772.12	
外贸促进资金	1,020,000.00	
数控刀片精密加工装备研制及应用示范	725,600.00	
其他	3,848,490.34	3,371,688.75
合计	18,459,460.84	14,033,111.82

#### 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	751,114.55	203,271.65	751,114.55
合计	751,114.55	203,271.65	751,114.55

#### 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		130,255.02
固定资产报废损失	10,381,946.79		10,381,946.79
其他	10,994,087.30	391,371.36	10,994,087.30
合计	21,506,289.11	391,371.36	21,506,289.11

## 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	27,020,581.34	26,784,825.05
递延所得税费用	-3,112,735.85	-916,420.34
合计	23,907,845.49	25,868,404.71

### (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	130,493,550.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,623,387.62
子公司适用不同税率的影响	-13,049,355.05
调整以前期间所得税的影响	158,474.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,551,445.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,046,826.78
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	1,577,065.96
所得税费用	23,907,845.49

## 49、其他综合收益

详见附注 33。

## 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	9,073,613.52	2,056,530.53
政府补助	5,106,518.02	1,653,385.72
票据保证金	860,264.00	12,640,000.00
代收款	734,283.05	7,276,025.65
合计	15,774,678.59	23,625,941.90

## (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	98,753,944.00	98,764,262.83
管理费用支出	128,229,407.73	99,609,766.81
其他支出	346,072.05	391,371.36
财务费用支出	715,543.00	1,232,303.96
往来款	47,264,836.82	
合计	275,309,803.60	199,997,704.96

## (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
与资产相关的政府补助	9,305,000.00	1,278,000.00
三供一业专项基金		155,570,000.00
定期存款利息	1,974,884.55	
合计	11,279,884.55	156,848,000.00

## 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	106,585,704.99	86,217,575.18
加：资产减值准备	77,477,258.22	48,934,585.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,067,030.14	182,882,413.88
无形资产摊销	13,622,136.31	13,742,400.72
长期待摊费用摊销	2,150,840.23	1,490,795.51
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）	-3,718,181.76	-1,346,031.70
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,381,946.79	
财务费用（收益以“-”号填列）	48,243,772.41	40,310,947.30
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）	-2,903,232.89	-1,210,975.73

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	643,037.42	-152,082.07
存货的减少（增加以“－”号填列）	-71,750,453.02	-58,431,303.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-654,964,240.70	-422,855,385.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,614,940.92	283,915,204.43
其他	2,205,757.83	2,367,710.51
经营活动产生的现金流量净额	-306,776,944.95	175,865,854.79
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	752,132,591.16	606,128,509.50
减：现金的期初余额	804,998,615.04	576,162,301.16
现金及现金等价物净增加额	-52,866,023.88	29,966,208.34

## （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	752,132,591.16	804,998,615.04
其中：库存现金	226,355.74	304,242.09
可随时用于支付的银行存款	742,594,643.95	804,640,483.17
可随时用于支付的其他货币资金	9,311,591.47	53,889.78
三、期末现金及现金等价物余额	752,132,591.16	804,998,615.04

## 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	25,297,736.10	票据保证金
固定资产	19,147,755.60	抵押借款
合计	44,445,491.70	--

## 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	--	--	215,430,673.95

其中：美元	22,576,549.41	6.6166	149,379,996.84
欧元	7,534,155.16	7.6515	57,647,588.20
港币	427,726.36	0.8431	360,616.09
应收账款	--	--	150,918,369.02
其中：美元	11,268,907.44	6.6166	74,561,852.94
欧元	9,979,287.21	7.6515	76,356,516.08

(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。

## 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（合并）	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（合并）	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	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		设立

具有限公司						
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
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（合并）	14.18%	2,733,671.98		82,339,013.35
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	15,526,581.98	7,638,685.00	141,961,364.22
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	14,657,896.31	19,157,516.25	337,559,467.28

## (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）	1,159,299,034.01	774,423,363.70	1,933,722,397.71	1,006,163,116.68	431,195,655.58	1,437,358,772.26	931,264,581.19	784,456,375.92	1,715,720,957.11	899,597,138.92	333,204,937.99	1,232,802,076.91
深圳市金洲精	518,511,497.86	331,037,487.06	849,548,984.92	101,734,124.10	179,973,946.66	281,708,070.76	447,506,698.71	335,456,143.45	782,962,842.16	73,086,488.89	173,851,500.47	246,937,989.36

工科技 股份有 限公司													
株洲钻 石切削 刀具股 份有限 公司	1,191,40 5,587.27	1,166,58 1,602.80	2,357,98 7,190.07	295,290, 693.66	101,737, 583.43	397,028, 277.09	1,228,02 0,755.88	1,171,53 0,717.02	2,399,55 1,472.90	355,272, 000.69	58,560,6 55.89	413,832, 656.58	

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）	1,282,769,83 5.72	13,417,140.6 0	13,444,745.2 5	-199,809,801. 19	930,378,232. 06	7,527,203.34	7,394,772.64	-54,140,988.6 5
深圳市金洲 精工科技股 份有限公司	393,365,630. 46	62,105,831.0 9	62,105,831.0 9	42,746,771.2 9	357,705,842. 83	54,400,432.2 2	54,400,432.2 2	52,964,099.9 6
株洲钻石切 削刀具股份 有限公司	836,430,518. 70	85,151,018.4 2	85,635,371.4 5	107,659,385. 18	710,995,086. 18	70,623,245.9 4	73,574,586.6 9	75,045,989.0 8

## 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。

### 1、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			777,430,327.26		777,430,327.26
应收票据			422,274,463.49		422,274,463.49
应收账款			1,260,529,711.77		1,260,529,711.77
其他应收款			43,360,565.56		43,360,565.56
可供出售金融资产				3,464,235.83	3,464,235.83

合 计	<u>2,503,595,068.08</u>	<u>3,464,235.83</u>	<u>2,507,059,303.91</u>
-----	-------------------------	---------------------	-------------------------

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	
货币资金			930,358,615.04	<u>930,358,615.04</u>
应收票据			521,262,895.87	<u>521,262,895.87</u>
应收账款			673,241,220.07	<u>673,241,220.07</u>
其他应收款			35,097,182.25	<u>35,097,182.25</u>
可供出售金融资产				4,133,043.77
合 计			<u>2,159,959,913.23</u>	<u>4,133,043.77</u> <u>2,164,092,957.00</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		1,004,951,363.99	1,004,951,363.99
应付票据		137,310,521.86	137,310,521.86
应付账款		712,681,392.19	712,681,392.19
应付利息		8,706,053.56	8,706,053.56
其他应付款		126,531,383.31	126,531,383.31
一年内到期的非流动负债		445,164,550.00	445,164,550.00
长期借款		657,086,365.00	657,086,365.00
合 计		<u>3,092,431,629.91</u>	<u>3,092,431,629.91</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		1,116,263,853.39	<u>1,116,263,853.39</u>
应付票据		71,373,940.00	<u>71,373,940.00</u>
应付账款		768,230,419.44	<u>768,230,419.44</u>
应付利息		1,965,349.88	<u>1,965,349.88</u>

其他应付款		128,578,128.16	<u>128,578,128.16</u>
一年内到期的非流动负债		350,164,550.00	<u>350,164,550.00</u>
长期借款		308,359,092.00	<u>308,359,092.00</u>
合 计		<u>2,744,935,332.87</u>	<u>2,744,935,332.87</u>

## 2、信用风险

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

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

项 目	合 计	未逾期且未减值	期末余额		
			1个月以内	1至3个月	逾期 或其他适当时间段
货币资金	777,430,327.26	777,430,327.26			
应收票据	422,274,463.49	422,274,463.49			
应收账款	1,260,529,711.77	1,260,529,711.77			
其他应收款	43,360,565.56	43,360,565.56			
可供出售金融资产	3,464,235.83	3,464,235.83			
合 计	<u>2,507,059,303.91</u>	<u>2,507,059,303.91</u>			

接上表：

项 目	合 计	未逾期且未减值	期初余额		
			1个月以内	1至3个月	逾期 或其他适当时间段
货币资金	930,358,615.04	930,358,615.04			
应收票据	521,262,895.87	521,262,895.87			
应收账款	673,241,220.07	673,241,220.07			
其他应收款	35,097,182.25	35,097,182.25			
可供出售金融资产	4,133,043.77	4,133,043.77			
合 计	<u>2,164,092,957.00</u>	<u>2,164,092,957.00</u>			

截至2018年6月30日，尚未逾期且未发生减值的应收票据与近期无违约记录的客户有关。

### 3、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				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,004,951,363.99				<u>1,004,951,363.99</u>
应付票据	137,310,521.86				<u>137,310,521.86</u>
应付账款（账龄）	677,357,066.77	12,102,134.48	10,097,873.48	13,124,317.46	<u>712,681,392.19</u>
应付利息	8,706,053.56				<u>8,706,053.56</u>
其他应付款（账龄）	27,878,530.29	63,242,871.78	3,928,401.88	31,481,579.36	<u>126,531,383.31</u>
一年内到期的非流动负债	445,164,550.00				<u>445,164,550.00</u>
长期借款			645,727,273.00	11,359,092.00	<u>657,086,365.00</u>
合 计	<u>2,301,368,086.47</u>	<u>75,345,006.26</u>	<u>659,753,548.36</u>	<u>55,964,988.82</u>	<u>3,092,431,629.91</u>

接上表：

项 目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	1,116,263,853.39				<u>1,116,263,853.39</u>
应付票据	71,373,940.00				<u>71,373,940.00</u>
应付账款（账龄）	713,247,412.03	30,179,424.00	9,467,390.80	15,336,192.61	<u>768,230,419.44</u>
应付利息	1,965,349.88				<u>1,965,349.88</u>
其他应付款（账龄）	68,652,522.84	7,391,847.64	2,684,025.22	49,849,732.46	<u>128,578,128.16</u>
一年内到期的非流动负债	350,164,550.00				<u>350,164,550.00</u>
长期借款		297,000,000.00		11,359,092.00	<u>308,359,092.00</u>
合 计	<u>2,321,667,628.14</u>	<u>334,571,271.64</u>	<u>12,151,416.02</u>	<u>76,545,017.07</u>	<u>2,744,935,332.87</u>

### 4、市场风险

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

#### （1）利率风险

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

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

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

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	0.4%	5,451,126.88/4,994,568.18	4,994,568.18
接上表：			
项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	0.4%	6,524,124.53/ 6,202,945.28	6,202,945.28

## （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7.70%（2017年：7.97%）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

无。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	2,619,022.92			2,619,022.92
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
南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	同一最终控制人
五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人
金瑞新材料科技股份有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属有限公司	母公司
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一最终控制人
郴州钻石钨制品有限责任公司	同一最终控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人
湖南有色株硬资产经营有限公司	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
湖南有色重型机器有限责任公司	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
赣州市赣南钨业有限公司	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
北京第五广场置业有限公司	同一最终控制人
中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	同一最终控制人

厦门钨业股份有限公司	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
九江金鹭硬质合金有限公司	存在关键管理人员
成都联虹钨业有限公司	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

#### 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	523,873,079.70	675,213,675.21	否	494,305,699.42
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物	400,627,332.22	1,296,581,196.58	否	44,748,321.66
南昌硬质合金有限责任公司	钨及化合物\硬质合金	33,632,965.60	131,623,931.62	否	33,908,644.38
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及化合物	40,363,215.18	147,008,547.01	否	28,988,803.42
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务				3,697,730.87
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	硬质合金	2,279,366.91	2,279,366.91	否	2,621,230.01
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	接受劳务	43,324.68	43,324.68	否	276,608.26
金玛国际运输代理有限公司	接受劳务	16,252.00	16,252.00	否	1,905.66
厦门钨业股份有限公司	钨及化合物	35,897,676.11	35,897,676.11	否	
九江金鹭硬质合金有限公司	钨及化合物	18,123,537.75	18,123,537.75	否	
赣州市赣南钨业有限公司	钨及化合物	3,540,000.00	3,540,000.00	否	
厦门金鹭特种合金有限公司	钨及化合物	490,086.60	490,086.60	否	
湖南有色诚信工程	接受劳务	283,018.87	283,018.87	否	

监理有限责任公司					
湖南有色新材料科技有限公司	接受劳务	7,434.48	7,434.48	否	
五矿物业管理有限公司	接受劳务	16,075.84	16,075.84	否	
麻栗坡海隅钨业有限公司	钨及化合物	5,857,264.96	5,857,264.96	否	
成都虹波钨业有限责任公司	钼及化合物	16,147,008.55	16,147,008.55	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	36,318,526.29
南昌硬质合金有限责任公司	硬质合金、钨及化合物、钽铌及其化合物	18,263,752.46	20,802,748.77
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	硬质合金、钨及化合物	4,051,838.19	8,764,758.57
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物		3,230,769.23
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	5,640,512.82	1,357,136.74
湖南有色新材料科技有限公司	钨及化合物、钼及化合物		1,054,420.34
江西省修水赣北钨业有限公司	提供劳务		4,830.19
湖南有色重型机器有限责任公司	钨及化合物		1,872.00
厦门嘉鹭金属工业有限公司	钨及化合物	36,085,210.83	
九江金鹭硬质合金有限公司	仲钨酸铵	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	278,767.90	
成都联虹钨业有限公司	钨板	179,296.90	
福建省长汀金龙稀土有限公司	钽铌产品	100,818.97	

(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		市场价	1,500,000.00
五矿有色金属股份有限公司	本公司	股权	2017年09月20日		市场价	1,500,000.00

本公司委托管理/出包情况表：

不适用

### (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	170,400.76	495,957.02

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	2,422,685.82	2,826,466.80

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南有色金属控股集团有限公司	168,000,000.00	2016年09月13日	2018年08月30日	否
湖南有色金属控股集团有限公司	148,000,000.00	2016年12月01日	2018年11月20日	否
湖南有色金属控股集团有限公司	28,000,000.00	2016年11月29日	2018年11月25日	否
湖南有色金属控股集团有限公司	1,000,000.00	2017年05月18日	2018年11月17日	否
湖南有色金属控股集团	1,000,000.00	2017年08月31日	2018年08月30日	否

有限公司				
湖南有色金属控股集团 有限公司	98,000,000.00	2017年05月18日	2019年05月17日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	1,000,000.00	2017年08月31日	2019年02月28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
中钨高新材料股份有限 公司	100,000,000.00	2018年05月29日	2020年05月29日	否
株洲硬质合金集团有限 公司	188,000,000.00	2017年06月20日	2019年07月20日	否
株洲钻石切削刀具股份 有限公司	26,184,550.00	2017年07月26日	2019年02月13日	否
中国五矿集团有限公司	34,340,080.00	2018年01月01日	2018年12月31日	否
中国五矿集团有限公司	10,000,000.00	2018年01月01日	2018年12月31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	2017年07月04日	2018年07月04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	2,869,260.60	1,751,170.24

### 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	华伟纳精密工具(昆	7,486,666.64	74,866.67	5,295,899.26	52,958.99

	山)有限公司				
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	1,637,696.60	16,376.97	1,505,558.60	22,804.81
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	2,267,422.69	22,674.23	997,857.51	
应收账款	湖南有色金属有限公司	2,250,000.00	22,500.00	750,000.00	7,500.00
应收账款	湖南有色资产经营管理有限公司	750,000.00	7,500.00	250,000.00	2,500.00
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	1,500,000.00	15,000.00		
应收账款	安徽开发矿业有限公司			72,000.00	720.00
应收账款	金瑞新材料科技股份有限公司			53,346.66	53,346.66
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司			19,000.00	190.00
应收账款	中冶陕压重工设备有限公司庄里分公司	353,768.08	3,537.68		
预付款项	华伟纳精密工具(昆山)有限公司	57,000.00		57,000.00	
预付款项	南昌硬质合金有限责任公司	14,348,188.40			
预付款项	五矿二十三冶建设集团	3,736,300.00			
预付款项	郴州钻石钨制品有限责任公司	40,517,297.94			
其他应收款	南昌硬质合金有限责任公司	5,836.40			

## (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		30,000,000.00
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	165,209,754.08	400,094,407.46

应付账款	郴州钻石钨制品有限责任公司	34,537,892.12	
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	10,155,729.34	5,469,142.46
应付账款	湖南有色株硬资产经营有限公司	416,362.00	416,362.00
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	552,223.69	90,000.00
应付账款	湖南有色金属有限公司	298,898.82	23,911.91
应付账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	592,682.16	101,680.00
应付账款	江西省修水赣北钨业有限公司	25,332,420.27	29,819.01
应付账款	厦门钨业股份有限公司	196,120.00	
应付账款	厦门金鹭特种合金有限公司	500,391.87	
应付账款	湖南有色新材料科技有限公司	8,624.00	
预收款项	五矿有色金属股份有限公司		6.40
其他应付款	湖南有色株硬资产经营有限公司	15,940,511.67	20,801,315.61
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	991,909.13	991,909.13
其他应付款	湖南有色金属有限公司	23,911.91	
其他应付款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	8,295.00	8,295.00
其他应付款	长沙矿山研究院有限责任公司		40,000.00
其他应付款	郴州钻石钨制品有限责任公司	37,435.76	15.28

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

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

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

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,312,574.52	54.70%	897,574.52	16.90%	4,415,000.00	1,812,574.52	29.17%	822,574.52	45.38%	990,000.00
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	45.30%	4,400,364.41	100.00%		4,400,364.41	70.83%	4,400,364.41	100.00%	
合计	9,712,938.93	100.00%	5,297,938.93		4,415,000.00	6,212,938.93	100.00%	5,222,938.93		990,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1-6个月	3,500,000.00	35,000.00	1.00%
7-12个月	1,000,000.00	50,000.00	5.00%
1年以内小计	4,500,000.00	85,000.00	1.89%
3年以上	812,574.52	812,574.52	100.00%
合计	5,312,574.52	897,574.52	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### (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
上海申藏联合有限公司	2,480,000.00	25.53	2,480,000.00
韩国公司	1,920,364.41	19.77	1,920,364.41
湖南有色金属有限公司	2,250,000.00	23.16	22,500.00
美国公司	656,769.32	6.76	656,769.32
湖南有色资产经营管理有限公司	750,000.00	7.72	7,500.00

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	460,578,549.24	96.29%	7,453,910.29	1.62%	453,124,638.95	167,081,318.30	86.41%	14,790,736.10	8.85%	152,290,582.20
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	3.71%	17,724,803.67	100.00%		26,288,181.76	13.59%	26,288,181.76	100.00%	
合计	478,303,352.91	100.00%	25,178,713.96		453,124,638.95	193,369,500.06	100.00%	41,078,917.86		152,290,582.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1-6 个月（含 6 个月）	2,127,806.01	21,278.06	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	18,180.00	909.00	5.00%
1 年以内小计	2,145,986.01	22,187.06	1.03%
1 至 2 年	1,200.00	360.00	30.00%
3 年以上	7,431,363.23	7,431,363.23	100.00%
合计	9,578,549.24	7,453,910.29	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

无风险组合

确定依据：该组合中应收款项均不存在风险敞口，不计提坏账准备

期末余额：451,000,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,149.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
上海销售中心	1,723,917.21
上海金海岸公司	848,000.00
海南金蓉工贸公司	240,000.00
南方市场经营部	102,031.68
北京海泰公司	2,158,425.60
海南华明工贸公司	517,362.00
昆明世基商贸公司	599,041.58
兰州办事处	3,129,736.72
三亚金海大酒店	1,590,582.60
金海旅游公司	3,270,715.77
珠江广场停车保证金	300.00
金海武汉办事处	40,000.00
海口明隆贸易有限公	240.00
北京富原燃料电池有限公司	1,700,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
金海旅游公司	往来款	3,270,715.77	预计无法收回	总经理办公会、董事会通过	否
兰州办事处	往来款	3,129,736.72	预计无法收回	总经理办公会、董事会通过	否
北京海泰公司	往来款	2,158,425.60	预计无法收回	总经理办公会、董事会通过	否
合计	--	8,558,878.09	--	--	--

#### (4) 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	477,492,514.48	193,365,900.06
职工借款	794,638.43	3,600.00
押金及保证金	16,200.00	
合计	478,303,352.91	193,369,500.06

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
自贡硬质合金有限责任公司	往来款	299,000,000.00	1-6 个月	62.51%	
株洲硬质合金集团有限公司	往来款	152,000,000.00	1-6 个月	31.78%	
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	3 年以上	2.12%	10,163,513.20
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	1.58%	7,561,290.47
海斯房地产开发公司	往来款	1,692,825.40	3 年以上	0.35%	1,692,825.40
合计	--	470,417,629.07	--	98.34%	19,417,629.07

### 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
其他业务	3,500,000.00			
合计	3,500,000.00			

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,061,246.78
持有至到期投资在持有期间的投资收益	8,136,871.08	9,754,426.54
合计	8,136,871.08	5,693,179.76

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,663,765.03	
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）	18,459,460.84	
债务重组损益	-130,255.02	
受托经营取得的托管费收入	3,500,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,242,972.75	
减：所得税影响额	639,532.21	
少数股东权益影响额	1,219,649.62	
合计	3,063,286.21	--

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	2.35%	0.1171	0.1171
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25%	0.1122	0.1122

中钨高新材料股份有限公司

2018年8月30