

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2015-07

# 中钨高新材料股份有限公司

## 2014 年年度报告

2015 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨伯华、主管会计工作负责人张炜及会计机构负责人(会计主管人员)张航声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	12
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 优先股相关情况.....	49
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	50
第九节 公司治理.....	57
第十节 内部控制.....	65
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录.....	168

## 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
五矿集团	指	中国五矿集团公司
五矿有色控股	指	五矿有色金属控股有限公司
五矿有色股份	指	五矿有色金属股份有限公司
湖南有色集团	指	湖南有色金属控股集团有限公司
湖南有色股份	指	湖南有色金属股份有限公司
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
株洲钻石切削	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
郴州钻石钨	指	郴州钻石钨制品有限责任公司
南硬公司	指	南昌硬质合金有限责任公司
HP Tec 公司	指	HPTec GmbH
江西钨业	指	江西钨业集团有限责任公司
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
PCB 工具	指	用于加工印刷电路板的精密刀具
AMT	指	偏钨酸铵
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
海南证监局	指	中国证券监督管理委员会海南监管局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日-12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 重大风险提示

1、公司在本年度报告第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中，描述了可能面临的挑战和存在的行业风险，敬请详细阅读。

2、《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）为公司指定的信息披露媒体，公司所发布信息均以在上述媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

股票简称	中钨高新	股票代码	000657
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中钨高新材料股份有限公司		
公司的中文简称	中钨高新		
公司的外文名称	CHINA TUNGSTEN AND HIGHTECH MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	CHINA TUNGSTEN HIGHTECH		
公司的法定代表人	杨伯华		
注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼		
注册地址的邮政编码	570125		
办公地址	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼		
办公地址的邮政编码	412000		
电子信箱	zwgx000657@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	李俊利	周丽萍
联系地址	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼
电 话	0731-22165522	0731-22165587
传 真	0731-22165500	0731-22165500
电子信箱	zwgx000657@126.com	zwgx000657@126.com

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1993 年 03 月 18 日	海口市龙昆北路国贸大厦 B 座 8 楼	28407709-2	460100284077092	28407709-2
报告期末注册	2014 年 12 月 31 日	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼	460000000149454	460100284077092	28407709-2
公司上市以来主营业务的变化情况	<p>1、1996 年上市时的主营业务：有色金属，稀有金属、贵金属、钢材的贸易，酒店经营、房地产经营，旅游业、旅游项目的开发，进出口贸易。</p> <p>2、1998 年 11 月，经资产重组后主营业务变更为：硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易。</p> <p>3、2003 年 5 月，经资产重组后主营业务变更为：硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务；房地产租赁。</p> <p>4、2008 年 5 月，转让控股子公司股权后主营业务变更为：硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务。</p>				
历次控股股东的变更情况	<p>1、公司成立时的控股股东为海南金海实业公司，1999 年 11 月更名为中钨硬质合金集团有限公司。</p> <p>2、2001 年，国家经贸委以国经贸企改[2001]487 号文将中钨集团的资产分别下放给湖南、四川、海南三省。2001 年 9 月 12 日，湖南省人民政府办公厅以湘政办函【2001】131 号文将其所持有的中钨高新 18.5452% 股权直接划转给株洲硬质合金厂（后更名为株洲硬质合金集团有限公司），使其成为中钨高新的第一大股东。</p> <p>3、2003 年 5 月，广州中科信集团有限公司收购株硬集团所持中钨高新 18.5452% 的股权及其他小股东 9.2348% 的股权后成为中钨高新的控股股东。</p> <p>4、2006 年 10 月 13 日，湖南有色股份收购广州中科信集团有限公司所持中钨高新 27.78% 的股份后成为中钨高新的控股股东；2013 年 10 月 25 日，公司向湖南有色股份定向发行股份 304,560,033 股，湖南有色股份持有中钨高新股权增至 72.67%；2013 年 12 月 31 日，公司非公开发行股份 101,520,011 股，因公司总股本发生增加，湖南有色股份持有中钨高新股权比例变更为 60.94%。</p>				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
----------	--------------------

会计师事务所办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 楼
签字会计师姓名	康顺平、钟焱兵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	刘召龙、宋家俊	2013 年 2 月至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号海通证券大厦	沙俊杰、李永昊	2014 年 1 月至 2016 年 12 月 31 日



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	8,379,788,727.64	11,237,296,706.75	11,237,296,706.75	-25.43%	8,489,568,963.67	8,489,568,963.67
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,010,204.59	158,469,572.55	158,469,572.55	-86.11%	154,949,685.46	154,949,685.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-144,483,288.86	-17,775,370.36	-17,775,370.36	—	-55,376,632.13	-55,376,632.13
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,116,998,980.51	386,678,954.31	386,678,954.31	188.87%	200,411,170.79	200,411,170.79
基本每股收益（元/股）	0.0350	0.3006	0.3006	-88.36%	0.2939	0.2939
稀释每股收益（元/股）	0.0350	0.3006	0.3006	-88.36%	0.2939	0.2939
加权平均净资产收益率	0.63%	6.27%	6.27%	-5.64%	6.51%	6.51%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	7,818,168,145.83	9,618,647,267.31	9,618,647,267.31	-18.72%	8,534,919,004.34	8,534,919,004.34
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,481,642,051.02	3,484,597,927.70	3,484,597,927.70	-0.08%	2,449,016,168.06	2,449,016,168.06

#### 二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	44,278,513.18	8,652,832.44	4,169,205.68	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				

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）	132,490,287.40	81,616,414.20		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-198,202.85			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		158,483,874.22	258,564,279.20	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,355,379.48	102,444.81		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-643,641.41	-182,602.78	62,914.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	20,963,987.79	38,678,983.00	25,061,134.90	

少数股东权益影响额（税后）	17,824,854.56	33,749,036.98	27,408,947.21	
合计	166,493,493.45	176,244,942.91	210,326,317.59	--

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。

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年全球经济仍处于低位运行，美欧经济增长与政策走势持续分化，新兴经济体维持底部调整。国内经济增速小幅回调，全年GDP增长7.4%，创1991年以来新低，三大需求增长全面放慢，通缩压力不断抬升。有色金属市场走势分化明显，钨金属价格持续趋弱。

受国内外复杂宏观经济环境和企业自身存在的不利因素等方面的影响，公司2014年主营业务盈利状况不佳。主导产品硬质合金销量基本与上期持平；合并主营营业收入83.80亿元，同比减少25.43%；归属上市公司股东的合并净利润0.22亿元，同比减少86.11%。盈利大幅减少的主要原因：

1、在国内宏观经济下行压力加大的背景下，国内钨深加工和硬质合金产业产能过剩和国外强势企业向国内市场持续扩张等因素，导致市场竞争愈演愈烈，多数产品销售价格同比下降，主导产品硬质合金销售毛利率同比有所下降。

2、2014年公司主要原料钨精矿价格基本处于下跌走势，工艺流程长、在制品与存货数额大的企业弱势特点凸显，公司在报告期需消化高价原料和产品市场价格下降的双重挤压下，营业利润同比大幅下降。

虽然在公司两大子公司经理层和广大员工的努力下，2014年公司产品结构进一步得到了优化，高技术高附加值产品产销量增加，但公司产品结构优化提高的盈利能力未能弥补以上因素带来的不利影响。

2014年，公司及主要子公司面对主要原料价格持续下跌、市场竞争更为激烈的艰难形势，积极主动应对，在经营方面做了很多工作。

1、全力开拓产品市场，千方百计争取订单。

株硬公司本部继续推行内部经营改革，加强产销研衔接，合力开拓市场，全年硬质合金产量创历史新高，同比增长4.77%，且产品结构进一步朝主导优势产品、精深加工产品、高技术高附加值及深加配套产品方向发展。株洲钻石切削加大市场开发力度，强化重点市场、重点产品、重点客户的营销工作，进一步贴近市场、贴近客户。深圳金洲大力开发优质客户，积极拓展诚信客户，谨慎经营有保险资质的客户，最大限度挖掘目标客户。

自硬公司抓住环保、石油、航空等行业快速发展的机遇，重点产品实现新突破，AMT全年产量同比增长33.9%；全力以赴确保精密零件交货，全年产量超过200万件，销量同比增长34.3%，连续四年保持两位数增长；针对切割丝等重点产品，实施专项签约政策，全年钼丝销售同比增长11.5%。

## 2、坚持技术创新之路，加强研发成果转化。

株硬公司本部2014年度共立科研项目55项，完成项目结题31项，提升了部分专业产品的核心竞争力；株洲钻石切削黑金刚系列等重点产品不断改进和优化，汽车刀具配套等国家重大专项课题建设达到预期目标；深圳金洲在微钻、刀具、模具以及装备研发方面都取得了较大突破。

自硬公司明确提出要坚持走以技术创新为核心的内涵式发展道路，实行以市场为导向来配置科技资源的战略，两级研发模式的优势得到充分发挥，在新产品开发、新工艺改进、产品质量提升等方面取得了明显进步，再次获得国家高新技术企业认定，全年完成专利申请30项、申报专有技术秘密1项。

## 3、持续深化精细管理，不断提升整体效率。

株硬公司以品种管理为主线加强生产管理，加大关键产品及重点项目生产协调，严抓品种按时限交货，品种按时限完成率稳定在95%以上；统筹调配各项生产要素，协调好生产关键环节，加大资源配置力度，保障重点产品交货能力，提升了生产系统的生产保障能力和市场应对能力；坚持管理检查和物料结构诊断相结合，加强物料管理，不断优化在制品结构，科学控制各环节呆滞物料数量，正常在制品比例稳定在90%以上；加大资金管理力度，严控资金总量，跟踪三项资金占用情况，采取措施收回货款，组织消耗原辅材料存货降低库存，三项资金占用大幅降低，资产负债率下降近十个百分点。

自硬公司强化生产组织，推行内转物料旬计划管理，科学物料库存量缩短生产周期，科学成品备库量满足客户交货期，增强产品保障能力；推行内部转移产品成本价联动，使下游产品价格优势更明显从而获取更多订单，下游产品做大后又带动上游产品需求的增加，通过规模增长进一步降低上游产品的加工成本，从而提升公司整体规模和效益优势；强化费用管控，采取成立了公司财务管理工作领导小组、实行资金集中管理控制融资、实施零基预算管理严控费用、持续清理不良占用和大力争取国家政策支持等措施，降本增效工作成效明显，

全年节约利息支出1900万元，全年可控费用同比下降1256万元，累计清理积压存货981万元，取得了“西部大开发”所得税按15%征收的优惠政策。

#### 4、加快内控体系建设，夯实内控管理基础。

2014年是公司重组后的第一年，结合公司内部控制现状，严格按照上市公司监管的规定，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、海南证监局《关于实施企业内部控制规范体系的通知》的要求，全面开展符合上市公司规范性要求的内控管理体系建设。

建立健全了内部控制组织架构体系。公司设立了风险管理委员会，负责内部控制制度的建立健全及有效实施；本部风险管理部作为内部控制实施部门，负责各部门间的组织协调及日常性事务工作。两大子公司按照统一要求完成了全面风险管理及内部控制组织机构建设，明确了分管领导，确立了工作职责和 workflows，配备专职或兼职人员负责日常工作，人员、职责落实到位。

加强企业内部控制体系建设与管理。公司重新制定了《内部控制管理办法》和《内部控制评价管理办法》，编制了《内部控制规范实施工作方案》，统一部署和安排了2014年体系建设工作。

加强重点领域风险防控规避重大缺陷。严格按照《公司法》及现代企业制度要求，制定了《投资决策与管理办法》，《关联交易管理办法》，修订了《信息披露管理办法》，制定了《重大信息内部报告制度》。

加强审计监督以确保内控执行到位。公司一直高度重视内部控制执行情况的监督检查，把内部控制专项审计作为年度审计工作的重要内容。在委托外部机构执行审计任务时均明确要求将企业内部控制作为审计的一项重要内容，发现重大内控缺陷，及时上报。通过内部审计与外部审计有机结合，确保内部控制执行的有效性。

通过内控管理体系建设，确保公司经营管理合规性、资产安全性以及信息真实性，有效防控企业风险，促进企业发展战略目标的实现。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年公司经营计划为营业收入794,140万元，报告期内实现营业总收入837,978.87万元，

完成年度预算的105.53%。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

√ 适用 □ 不适用

1、宏观经济依然处在深度调整，行业大环境未有起色

2014年国内外经济持续低迷，市场价格下滑，销售收入减少，而劳动力成本、安全环保成本、融资成本增加，导致钨及硬质合金行业相关企业利润整体出现大幅下滑。据中国钨业协会统计数据，2014年主要硬质合金企业利润同比下滑35.98%。

2、市场竞争加剧，产品利润下滑幅度大

随着国内国际企业加大硬质合金行业的投入，整体产能扩大，使得行业整体处于供大于求的状况，产品的竞争越发激烈，主导产品毛利出现不同程度下降，部分产品毛利出现负值，利润下滑严重。

3、消化高价库存原料，挤压利润空间

2014年硬质合金主要原料钨精矿价格处于下降趋势，行业持续处于消化原料价格下跌的过程中，形成上游价格下跌，原料成本相对较高；下游产品需求不旺，价格下跌，双重挤压利润的局面。

4、子公司盈利能力差异大，造成归母净利润减少

中钨高新2014年实现利润总额10,440万元，但归属于母公司的净利润下降幅度加大，仅为2,201万元。主要是由于今年控股比例相对较小的子公司比如株洲钻石切削和深圳金洲的盈利能力进一步增强，同时所得税增加；持股比例相对较高盈利能力较弱的子公司，亏损幅度加大，进一步影响归母净利润降低。

## 2、现金流

单位：元

项目	2014年	2013年	同比增减
经营活动现金流入小计	7,128,114,274.36	11,123,642,817.25	-35.92%
经营活动现金流出小计	6,011,115,293.85	10,736,963,862.94	-44.01%
经营活动产生的现金流量净额	1,116,998,980.51	386,678,954.31	188.87%
投资活动现金流入小计	88,036,983.02	13,985,864.67	529.47%
投资活动现金流出小计	908,694,712.30	537,902,169.48	68.93%

投资活动产生的现金流量净额	-820,657,729.28	-523,916,304.81	56.64%
筹资活动现金流入小计	2,861,007,160.81	4,979,525,583.79	-42.54%
筹资活动现金流出小计	4,139,927,839.92	3,825,984,307.73	8.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,278,920,679.11	1,153,541,276.06	-210.87%
现金及现金等价物净增加额	-987,771,122.77	1,016,194,961.99	-197.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

1、由于公司主营业务收支同比下滑，经营活动现金流入流出均比上年同期下降，但公司通过开展“降本增效”等活动，部分可控费用得到了有效控制，因此经营活动净流入较上年大幅增加。

2、报告期内处置了部分股权，因此投资活动现金流入增加，为提高资金效益，将募集资金余额转了三个月的定期存款，因此投资活动现金流出增加。

3、因2013年获得了8.88亿的募集资金，因此筹资活动现金流入远高于2014年。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
硬质合金行业	8,260,935,437.51	7,363,257,270.91	10.87%	-12.73%	-12.26%	-0.47%
分产品						
硬质合金	5,061,320,720.07	4,391,840,868.04	13.23%	28.74%	35.59%	-4.38%
钨及化合物	2,355,528,206.85	2,195,064,376.97	6.81%	-42.65%	-42.29%	-0.57%
分地区						
国内销售	5,484,371,041.36	4,764,314,605.35	13.13%	-29.86%	-30.76%	1.13%
出口销售	2,776,564,396.15	2,598,942,665.56	6.40%	68.61%	71.97%	-1.83%



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

适用  不适用

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		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	759,176,690.67	9.71%	1,260,477,813.44	13.10%	-3.39%	
应收账款	820,828,059.46	10.50%	721,706,326.66	7.50%	3.00%	
存货	1,954,084,615.47	24.99%	3,110,887,165.71	32.34%	-7.35%	
投资性房地产	86,935.47	0.00%	86,935.47	0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	2,713,393,517.85	34.71%	2,792,532,916.87	29.03%	5.68%	
在建工程	167,744,075.92	2.15%	248,866,625.65	2.59%	-0.44%	

##### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	1,759,397,082.03	22.50%	2,957,575,964.79	30.75%	-8.25%	
长期借款	561,562,731.00	7.18%	1,138,000,003.00	11.83%	-4.65%	

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售	23,573,211.69		5,085,024.23	708,831.69		10,000,000.00	12,697,682.96

金融资产							
上述合计	23,573,211.69		5,085,024.23	708,831.69		10,000,000.00	12,697,682.96
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

#### 4、主要境外资产情况

适用  不适用

### 五、核心竞争力分析

#### 1、概述

2014年中钨高新完成向湖南有色股份发行股份购买资产后，主营业务综合实力得到显著增强，确立了公司在国内硬质合金行业的龙头企业地位。

一是拥有国内最大最完整的硬质合金产业规模。具有了钨粉末制备、硬质合金生产和硬质合金工具制造的完整产业链以及一定的钨资源回收再利用能力，产品覆盖了金属切削工具、矿山及油田钻探采掘工具、硬质材料、钨基硬面材料、钨钼制品、钽铌制品、稀有金属粉末制品等钨及硬质合金行业全部领域，公司年产8000吨硬质合金的生产能力和相应的销售规模，稳居国内硬质合金市场占有率第一的位置。

二是公司持续创新能力居国内同行之首。拥有硬质合金国家重点实验室、企业博士后科研工作站、国家级技术中心、分析测试中心和国际先进水平的研发中心。具备了国内水平最高的硬质合金研发平台和规模较大的专业研发人员队伍，可评估无形资产约4亿元，土地使用权面积约226万平方米，国内外注册商标136项，已授权有效专利共计804项。主要子公司株硬公司、自硬公司均是国家高新技术企业。

三是拥有健全的营销网络和较高的品牌影响力。公司在国内绝大部分省份有经营机构或经销商，并在德国、美国、印度、南非等国家有自己的销售公司或代理商，产品销往世界70多个国家和地区。“钻石牌”、“长城牌”商标都是国家“驰名商标”，有较高的市场影响力。

#### 2、2014年核心竞争力的提升

(1) 持续推进科技创新体系建设，全面增强自主创新能力。

自硬公司2014年颁布了《科研项目后评价管理办法》、《科研成果转化项目管理办法（试

行)》、《新设备提成奖励管理办法(试行)》、《重点项目负责人工作例会制度》，修改了《新产品、新工艺提成奖励管理办法》、《科技成果奖励实施办法》、《科研项目研发样品提样管理办法》、《军工航空机载产品研究项目试验样件管理办法》、《科研项目延期专项考核管理办法》、《生产厂(中心)科研项目管理办法》、《新产品试制管理办法(试行)》。

2014年经四川省科技厅批复成功组建四川省硬质合金工程技术研究中心，自硬公司再次获得国家高新技术企业认定。

(2) 持续推进重大科技专项研究，成果颇丰彰显公司实力。

2014年，国家重点基础研究发展计划(973计划)课题“碳化钨/金属间化合物新型硬质合金制备及组织调控技术基础”研究成果已初步应用于铜型材热挤压模具上，推广应用前景广阔，对提升硬质合金水平具有重要意义，课题顺利通过了国家科技部组织的技术验收；合作承担的国家“十二五”科技支撑计划项目课题“盾构刀具用超粗晶硬质合金及其关键原材料制备产业化技术”、“盾构刀具性能综合评价与现场试验”成果得到国家科技部的高度认可，已顺利通过验收；国家科技支撑计划项目“稀贵金属高效利用技术研发”中研究任务“热喷涂(溅射)用先进钨钼材料的制备及高效利用集成示范”进入结题验收阶段。完成“高端硬质合金棒型材制造技术研究及产业化”、“盾构刀具集成制造技术及其产业化技术”、“金属间化合物在WC-Co硬质合金中的应用基础研究及工程化”、“大尺寸蓝宝石单晶炉高温钨钼热场系统制备关键技术”等四个项目成果评价；完成“高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发”、“棒材轧制用辊环牌号ZY27T及ZY28T的开发”等三个项目的省级成果鉴定。各项成果整体技术均达到国际领先或国际先进水平，不仅彰显了公司自主创新能力，同时极大地提升了公司在硬质合金领域的科技影响力。

2014年，“网状硬质合金制备技术、产品应用及产业化”项目荣获第七届中国技术市场金桥奖优秀项目奖；“大尺寸蓝宝石单晶炉高温钨钼热场系统制备关键技术与产业化”项目荣获中国有色金属工业科学技术二等奖。“抗热裂预应力结构组合轧辊的技术及应用”项目荣获株洲市科技进步二等奖，并经湖南省有色金属局推荐参评并获得湖南省科技进步奖。“高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发”项目获2014年四川省科技进步三等奖。“网状结构硬质合金制备技术、产品应用及产业化”、“抗热裂组合轧辊的研究及应用”项目分别获得中国五矿集团2013年度(2014年颁发)科技进步一、二等奖。“硬质合金大型制品研究团队”获得五矿集团

科技创新青年团队奖。株硬公司分别荣获第七届中国技术市场金桥奖先进集团奖、湖南省有色金属行业科技工作先进集体、五矿集团科技工作先进集体、湖南省有色金属学会优秀会员单位。

(3) 持续推进知识产权体系建设，专利申请工作再创佳绩。

2014年公司主要子公司株硬公司修订了《专利管理办法》以及《预警与风险管理办法》。自硬公司开展知识产权贯标工作，编制了《知识产权管理手册》，建立了14个管理程序文件，颁布下发了《知识产权管理办法（试行）》、《专利管理办法》等制度，使知识产权管理体系的运行与国标和公司实际情况相符合，完成公司知识产权体系认证申请材料编写；组织并完成知识产权内部审核工作，对内审中发现的问题点进行整改及复查；公司知识产权管理体系基本达到GB/T29490-2013标准要求。

2014年，中钨高新全年申请专利167项，其中发明专利82项，已授权专利117项，其中发明专利22项。截止2014年底公司拥有有效专利804项，其中发明专利241项。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 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。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	88755.17
报告期投入募集资金总额	41,000
已累计投入募集资金总额	41,000
报告期内变更用途的募集资金总额	49,428.95
累计变更用途的募集资金总额	49,428.95
累计变更用途的募集资金总额比例	53.98%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2014 年 12 月 31 日，公司实际使用募集资金 41,000.00 万元，全部用于归还长期借款，尚未使用的募集资金，目前存放在公司募集资金专用账户，公司将严格按募集投资项目使用募集资金。	

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
精密工具建设项目	是	52,245	0	0	0	0.00%		0	否	是
偿还长期借款	是	39,326.05	41,000	41,000	41,000	100.00%	2014年07月01日	1,725.38	是	否
承诺投资项目小计	--	91,571.05	41,000	41,000	41,000	--	--	1,725.38	--	--
超募资金投向										
无	否	0	0	0	0	0.00%		0		
归还银行贷款	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	91,571.05	41,000	41,000	41,000	--	--	1,725.38	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司 2014 年 7 月 9 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，原承诺的"精密工具建设项目"变更为"数控刀片技改项目"，因原承诺投资项目"精密工具建设项目"不再实施，也就未能达到原计划进度或预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性发生重大变化的情况说明，参见公司 2014 年 6 月 20 日披露的《关于变更募集资金用途的公告》(2014-43)									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	用于数控刀片技改项目的 47,755.00 万元募集资金尚未投入使用，目前存放在公司募集资金专用账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用									

**(3) 募集资金变更项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数控刀片技改项目	精密工具建设项目	47,755	0	0	0.00%		0	否	否
偿还长期借款	偿还长期借款	41,000	41,000	41,000	100.00%	2014年07月01日	1,725.38	是	否
合计	--	88,755	41,000	41,000	--	--	1,725.38	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>决策程序： 2014年6月18日召开的第七届董事会2014年第二次临时会议审议通过；2014年7月8日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>变更原因： 1、数控刀片的市场现状使原募投项目短期内较难实现预期目标。 2、变更募投项目将有效降低企业成本，促进企业发展。 3、数控刀片产品仍然是公司未来的重要发展方向。 具体情况参见公司于2014年6月20日在《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于变更募集资金用途的公告》(2014-43)。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			正在履行相关程序，募集资金尚未投入使用。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	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	有色金属	硬质合金	1,645,761,329.19	5,168,882,023.46	2,282,545,398.55	5,980,765,615.28	-34,881,989.56	36,364,496.81
自硬公司	子公司	有色金属	硬质合金	705,112,085.00	2,125,198,529.81	710,682,870.73	2,410,679,482.62	-3,013,839.60	-1,105,410.91

## 主要子公司、参股公司情况说明

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
郴州钻石钨	进一步突出公司的硬质合金主营业务	股权转让	取得投资收益 4,494.04 万元

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 八、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

2015年国内经济改革与结构调整加快推进，投资增速回落有所减慢，消费对经济增长的拉动作用有所提升，经济下行的压力仍然较大，预计全年GDP增长7.0%左右，低于2014年，可能再创1991年以来新低。

国家统计局数据显示，2015年1月CPI同比涨幅仅为0.8%，创下2009年10月份以来新低，显示通缩风险正在加剧。通缩阴影笼罩中国，社会商品、能源、劳务等供过于求，价格下降，企业盈利水平处于下降通道。受国内外经济不景气影响，产能过剩，内需不足，大宗商品价格仍未见底，在未来一段时间可能继续下跌，工业产品价格整体低位运行的态势难以改观。

钨是国民经济和现代国防不可替代的基础材料和稀缺性的战略资源，主要发达国家将钨列为重要的战略金属。作为钨深加工产品的硬质合金具有的耐磨、耐热、高硬度等特性，被广泛应用于冶金、机械、汽车、航空航天、地质矿山、化工、轻纺、电子、模具等几乎所有国民经济发展涉及的所有行业和国防军工，能够大大提高生产效率，起着极其重要的作用。

但是，目前国内硬质合金行业产能严重过剩，新的竞争对手不断出现，包括数控刀片在内的所有产品都面临激烈竞争，整个行业已经处于完全竞争状态。与此同时，钢铁、机械、建筑等硬质合金应用领域依然低迷，传统需求市场的疲软状况短期内难有明显改善。主要原



料钨、钴、钼仍将处于供过于求的状况，短期内出现大幅上升的可能性很小。随着国家对钨钼等资源出口配额的正式取消，大宗钨原料出口面临变局，增加了钨企业经营风险。

综上所述，宏观经济不景气、行业发展不乐观、市场竞争激烈的局面将长期存在。

## 2、公司发展战略

为了完成“形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链，打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业”的使命，重组后的中钨高新遵循“产业联动、核心裂变、纵延横联”的发展战略，采取“内外互补、调整结构、创新管理、强化科技、扩张总量、提升效益”等主要措施，实现“打造国际知名品牌，跻身全球行业四强”的战略目标。

## 3、公司2015年主要工作

2015年是中国经济改革与结构调整的关键之年，是公司“十二五”发展的收官之年，也是公司在经济新常态下突破发展的奋起之年。宏观经济走势的不确定因素依然存在，行业产能过剩依然严重，相关行业发展依然低迷，稀有金属价格依然弱势，市场竞争态势依然激烈，公司经营与发展仍然面临诸多困难和挑战。

公司将进一步深化内部改革，加快推进公司内部各业务板块的整合，完成“十三五规划”的编制工作，配合大股东进行实现承诺事项的相关工作。

## 4、可能面对的风险与对策

### （1）行业及市场风险

公司的主营业务为硬质合金生产及加工销售，其终端用户主要是高端设备制造业、冶金、石油钻井、矿山工具、电子通讯等行业。受国民经济整体发展态势和宏观经济政策影响，硬质合金下游行业的发展呈现一定的周期性特征。下游行业需求波动对公司的经营业绩有较大影响。此外，我国硬质合金行业集中度较低，行业竞争激烈，近年来国外先进企业也在不断增强对中国市场的开拓，给公司的市场地位构成一定的压力。

对策：公司将紧跟国家产业政策调整，加大硬质合金产品结构调整力度，稳步提高研发投入比例，做大做强切削刀具等高端高附加值产品；同时加大海外市场开发力度，进一步完善产品市场布局。

### （2）经营风险

公司硬质合金产品的定价没有受到国家计划的限制，是完全市场化的行为。目前，市场

竞争十分激烈，会影响本公司产品的销售价格，从而影响到公司的销售收入和盈利水平。主要竞争对手为厦门春葆精密钨钢公司、厦门金鹭公司、三菱公司、住友公司、山特维克公司等。硬质合金行业发展一直较快，国内硬质合金生产厂家日益增加，WTO后，国外企业也完全进入了中国市场，企业间的激烈竞争可能对本企业的业务产生不利影响。2013年10月公司重组完成后，经营业务、管理体系和组织结构的整合到位仍需一定时间，从而也对公司的生产经营造成一定的风险。

对策：公司将加强对整合方面的有效投入，通过不断探索，实现企业资源的尽快融合，发挥协同效应。本着取长补短的基本原则，在整合中充分汲取各方优势，实现国有资源的有效配置和合理整合。内部生产企业将继续通过节能降耗、提高劳动生产率等手段，加大成本管理和高新技术产品开发力度，提高产品的科技含量，优化产品结构，增强产品的适用性和特殊性，以降低产品的价格风险；继续实施成套化系列产品、高新技术产品发展战略，充分利用业已形成的技术、质量和信誉等优势，利用企业现代化的开发手段，加快新产品的研制与开发，创出自己的特色与品牌，同时不断拓展销售渠道，巩固发展遍布全国的销售网络，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。

### （3）技术风险

公司技术水平位于国内同行业领先地位，但是随着硬质合金产业向高技术高附加值领域升级，对技术要求也不断提高；同时，主要竞争对手也在努力增加研发投入。如果公司的技术实力不能获得稳步提升，将给核心竞争力造成不利影响。

对策：公司将加大研发投入力度，依托硬质材料研发中心、硬质材料切削工具研发中心、深圳金洲微钻技术中心、四川省硬质合金工程技术研究中心等四个研发中心，在自主研发的基础上，加大对外合作力度，加强公司科技创新能力。公司将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。

### （4）原材料价格波动风险

公司的主要原材料为钨精矿等，均来自于外购。近几年，钨精矿价格出现了一定幅度的波动，对公司及子公司盈利能力造成了一定的影响，因此，未来原材料价格的波动将给公司的生产经营和盈利水平带来一定的风险。

对策：为有效规避原材料价格波动的风险，公司将采取如下措施：一是，在确保产品性

能的前提下，严格审核技术设计方案，从设计环节控制产品成本；二是，不断改进工艺，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；三是，调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，保证公司收益水平；四是，加强采购环节管理，增加供应商渠道，降低采购成本。

#### (5) 汇率波动风险

公司有相当比例的产品出口到国外，同时存在下属子公司技术改造项目主要生产工艺设备等的进口。自汇改以来，人民币单日浮动区间加大，汇率市场化速度加快，汇率波动加剧。因此，汇率波动及外汇政策的变动将直接影响公司进出口成本和销售价格，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

对策：公司将加强对外汇市场的研究，根据汇率波动，适时组织产品销售和进口业务，选择最有利的货款结算币种和结算方式，努力降低汇率波动对公司经营成果的影响。公司将与金融机构合作，采取合同约定锁定汇率等方式，减少人民币汇率波动的影响。

### 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

财政部于2014年陆续发布、修订了八项企业会计准则（以下简称新准则），并要求所有执行企业会计准则的企业从2014年7月1日起施行（企业应当在2014年年度及以后期间的财务报告中按照金融工具列报准则要求对金融工具进行列报）。本公司已按新准则的要求执行。

新准则对本公司期初数影响如下：

序号	资产负债类项目	2013年期末金额	调整金额	2014年期初金额
1	长期股权投资	18,093,297.87	-18,093,297.87	
2	可供出售金融资产	5,479,913.82	18,093,297.87	23,573,211.69
3	其他非流动负债	151,113,142.36	-151,113,142.36	
4	递延收益		151,113,142.36	151,113,142.36
5	应付职工薪酬	14,601,510.66	11,526,000.00	26,127,510.66
6	一年内到期的非流动负债	255,526,000.00	-11,526,000.00	244,000,000.00
7	长期应付职工薪酬		111,061,000.00	111,061,000.00
8	长期应付款	111,061,000.00	-111,061,000.00	
9	其他综合收益		-42,557,188.17	-42,557,188.17
10	外币报表折算差额	-7,756,730.40	7,756,730.40	
11	资本公积	2,740,864,090.02	-4,077,537.75	2,736,786,552.27

12	未分配利润	73,263,181.00	38,877,995.52	112,141,176.52
----	-------	---------------	---------------	----------------

注：本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司2013年末和2012年末资产总额、负债总额及净资产以及2013年度和2012年度的净利润未产生影响。

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2014年9月，公司子公司株硬公司与湖南柿竹园有色金属有限责任公司达成协议，以8,261.19万元的价格转让所持有的郴州钻石钨60%的股权，并于2014年9月办理完工商登记变更，至此不再将郴州钻石钨纳入合并范围。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况：

年 度	利润分配预案及资本公积金转增股本预案
2014 年	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。
2013 年	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。
2012 年	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。

## 公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司股东 的净利润	占合并报表中归属于 上市公司股东的净利 润的比率	以现金方式要约回购 股份资金计入现金分 红的金额	以现金方式要约回购 股份资金计入现金分 红的比例
2014 年	0.00	22,010,204.59	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	158,469,572.55	0.00%	0.00	0.00%
2012 年	0.00	154,949,685.46	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十四、社会责任情况

适用  不适用

社会责任是提升竞争力、推进可持续发展的重要手段。社会责任是对公司管理理念、目标、对象和方法的重塑和优化，是推动公司持续创新的驱动力，是企业打造竞争优势的重要途径。公司以振兴中国钨及硬质合金业为己任，秉承“珍惜有限，创造无限”的核心理念，在实现自身价值最大化的同时，切实转变经济增长方式，实现平安、绿色、诚信、和谐的可持续发展战略，努力实现经济效益和社会效益的平衡，带动利益相关方的持续发展，树立社会形象。

#### 1、股东权益保护

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规，按照现代企业制度，建立和健全了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并实行规范运作。明确了内部各层级机构设置和职责权限，保证了内部管理体制的良性运行和执行力。

报告期内召开了三次股东大会，会议的召集、召开与表决符合法律、法规和《公司章程》规定的程序要求，保障了全体股东的各项合法权益。公司严格遵守信息披露的相关规定，谨守信息披露义务，规范信息披露行为，真实、准确、完整、及时地披露公司相关信息，报告期内共披露公告75条。确定专人，通过报纸、电话、网络等形式搭建多渠道的投资者交流平台，确保投资者能够公开、充分地获得公司信息，报告期内共接待投资者127人次。

#### 2、利益相关者权益保护

公司严格遵守信贷合作的商业规则，履行信贷义务，充分保护债权人权益，未发生债权债务纠纷和贷款逾期情形。

公司坚持以市场为导向，严格控制产品质量。一是通过精细化管理，进一步强化工艺管

理要求，对执行情况，建立了专业职能部门和生产厂两级监督检查制度，确保工艺纪律的执行；二是针对新开发产品，不断摸索进行工艺改进，有效降低物料损耗，提高一次投入产出合格率；三是加强设备维护保养，注重装备的改进及提升，降低生产能源消耗，管控好生产成本。全年未发生较大的产品质量事故，产品上级监督抽查合格率100%。

主要子公司均已通过ISO9001：2008质量管理体系认证。

公司始终坚持以人为本的理念。积极为员工搭建成长的平台和事业的舞台，建立了技术、工艺、装备、管理、操作能手等五支队伍，并健全完善了晋升通道。建立了职工培训管理制度，每年按培训计划组织员工进行专业知识和职业技能培训。积极营造和谐的劳动关系，建立健全劳动合同、薪酬分配、女工保护、工伤保险等规章制度。完善薪酬体系，进一步体现多劳多得、价值贡献的分配原则，加大薪酬分配向研发、营销、生产一线的关键岗位倾斜力度，提高关键岗位优秀员工的工资收入。

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，主要子公司均已通过OHSAS18001:2007职业健康安全体系认证。为员工建立基本养老、失业、医疗、工伤、女工生育保险，及时、足额缴纳各项保险费用。关注员工健康，对职业病危害因素实施有效监测，每年组织员工定期体检和职业健康检查，完善员工职业健康档案建设，规范劳保用品配置，不断改善员工的工作环境和劳动条件。

### 3、安全与环境保护

在生产经营发展过程中，公司注重履行社会职责和义务，围绕可持续发展观，牢固树立“安全第一、环保优先”和“循环经济”的理念，大力加强安全环保工作，强化节能降耗，努力创建环境友好型和资源节约型企业。

公司坚持“安全第一、预防为主”的安全生产工作方针，致力于建立安全生产长效机制，健全完善安全生产的各项规章制度，层层建立安全生产责任制；建立健全各项应急预案，不断提高突发事件应对能力；强化事前防范，加强隐患排查治理，构建隐患排查整理长效机制。报告期内，按照新版国标《生产经营单位生产安全事故应急预案编制导则》，组织内外专家对50个综合预案、专项预案、现场处置方案进行了一次全面评估和修订，并首次通过湖南省安监局备案。组织开展了安全生产事故警示教育、安全生产知识竞赛、安全卡通形象设计大赛、安全生产应急预案演练周等活动，并开展了以“查找身边安全隐患”为主题的安全合理化

建议征集评选活动，共收集184条安全合理化建议。激发了员工参与安全生产管理的热情，安全意识明显增强，工作基础进一步夯实，安全生产形势持续平稳。另外，主要子公司每年召开职业健康安全管理体系管理评审和安全生产标准化绩效评定会，开展安全生产“三查”专项活动，组织危化品专项检查和关键岗位安全隐患专项调查等安全督查活动。报告期内安排完善、改造和维护安全生产防护设施设备费用300多万元，重点解决了24个较大安全隐患。

公司广泛采用新技术、新设备，淘汰落后低效设备，淘汰污染落后产能，着力推进重点领域、重点项目污染综合防治，报告期内投资近300万元建成株硬公司本部总废水处理设施，日最大处理废水能力3100吨。既提高了能源使用效率，又减少了能源的浪费，更重要的是减少了对环境的污染。

主要子公司均已通过ISO14001：2008环境管理体系认证。

#### 4、节能减排

公司通过树立标杆，对照物耗、能耗、成本等指标找差距，完善能源管理制度，推进节能技术改造，创新能源管理模式，取得了明显成效，企业万元产值综合能耗有效降低。报告期内完成26项重点耗能区域（设备）节能计划措施，实现了231万元的节能效益。

公司始终坚持清洁生产，注重从源头上削减污染，围绕排污耗能核心削减污染，注重组织开展能源审计和投资项目能评，建立持续清洁长效机制，公司污染负荷削减率达到90%以上，主要污染物排放达标率达到100%，空气、水质排放均达到国家标准。株硬公司本部总废水处理设施项目设施运行，公司每年可削减化学需氧量排放76吨，氨氮4吨，悬浮物51吨，减轻和控制了公司生产过程中产生的磨削废液、含氨废水等对湘江的污染。

#### 5、维稳与社会公益

公司积极实施“送温暖”工程，春节开展走访慰问活动，帮助困难员工；每年对困难、特困员工进行补助；金秋开展助学活动，不让一个公司子弟因交不起学费而辍学；对困难员工开通绿色通道，对患有重大疾病或遭受天灾人祸的员工进行救助，从申报之日起，当日有回复，符合条件的，三日内将救助金送到员工手中。2014年，公司共发放各类扶助资金82.7万元。通过采取多种方式送温暖，有效化解了不稳定因素。同时，公司积极发挥各文体协会的作用，广泛开展形式多样、寓教于乐的文体活动，极大地丰富了员工的精神文化生活。

在实现自身发展的同时，努力通过各种渠道和方式积极回报社会。一是每年年初按照公

司《对外捐赠管理暂行办法》，拟定对外捐赠预算，并报请董事会批准。2014年，公司认真落实有关扶贫帮困的工作部署，积极实施对口援助，向茶陵党教帮扶点捐赠扶贫资金10万元，用于解决村民的生活用水和灌溉用水问题。二是注重发挥国有骨干企业在履行社会责任方面的表率作用，组织团员青年开展了“爱心一元捐”活动，共汇集助学爱心资金14,000余元。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

#### 十五、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月01日至 2014年12月31日	公司	电话沟通	个人	公众投资者	谈论的主要内容： 1、公司生产经营情况； 2、五矿承诺事项的进展情况； 3、公司与山特维克合作事项的进展情况； 4、硬质合金行业发展的情况。 提供的主要资料： 公司及控股子公司产品介绍书及定期报告等公开资料。
2014年02月19日	公司	实地调研	机构	银华基金	
2014年05月16日	公司	实地调研	机构	西南证券、金鹰基金	
2014年05月20日	公司	实地调研	机构	东北证券	
2014年06月20日	公司	实地调研	机构	广发证券、中驰资本、世泽投资、国海证券	
2014年07月09日	公司	实地调研	机构	信达证券	
2014年07月17日	公司	实地调研	机构	鹏华基金、财富证券	
2014年08月21日	公司	实地调研	机构	安信证券、世泽投资	
2014年08月28日	公司	实地调研	机构	银河证券	
2014年08月29日	公司	实地调研	机构	中国人寿、瑞银证券、工银瑞信、中投证券	
2014年09月16日	公司	实地调研	机构	天弘基金、光大证券	



2014 年 11 月 11 日	公司	实地调研	机构	世泽投资、长江证券、 千石资本、上海德溢慧心投资、上海 尚雅投资、上海弘理、湖南轻盐创投、 长盛基金、上海道鑫资产、方正证券、 华安基金、平安基金、银河证券
接待次数			若干	
接待机构数量			33	
接待个人数量			若干	
接待其他对象数量			0	
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			未披露、透露或泄露未公开重大信息	

## 十六、报告期内内幕信息知情人管理制度的执行情况

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》和公司《内幕信息知情人管理制度》的规定和要求，做好内幕信息保密工作和内幕信息知情人登记备案工作。公司的股东、实际控制人及其关联方研究、发起涉及公司的重大事项，以及发生对公司股价有重大影响的事项，公司都严格履行内幕信息知情人登记、备案程序，并确保内幕信息知情人备案真实、准确、完整。

截至报告期末，公司未发生内幕信息知情人进行内幕交易、泄露内幕信息或建议他人利用内幕信息进行交易的情况，也未发生受到监管部门查处的情况。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 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。

### 四、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。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、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	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
五矿有色股份	同一实际控制人	采购商品	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	138,146.69	21.61%	按相关合同的价格条款执行	市场价	2014年03月25日	巨潮资讯网《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-18)
郴州钻石钨	同一实际控制人	采购商品	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	55,224.14	8.64%	按相关合同的价格条款执行	市场价	2014年10月24日	巨潮资讯网《关于增加2014年度日常关联交易预计的公告》(2014-60)
五矿有色股份	同一实际控制人	出售商品	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	76,330.79	9.10%	按相关合同的价格条款执行	市场价	2014年03月25日	巨潮资讯网《2014年度日常关联交易预计公告》(2014-18)
合计				--	--	269,701.62	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				<p>钨及硬质合金系列产品具有行业的特殊性，原材料采购和产品销售均有赖于已经形成的客户渠道。五矿有色股份是发生多年采购、销售等业务关系的老客户。郴州钻石钨原本就是公司全资子公司株硬公司的控股子公司，该公司一直是株硬公司及其子公司最主要的原料供应商，是在株硬公司将所持该公司60%股权转让给湖南柿竹园有色金属有限责任公司后才成为公司的关联方的。为了确保公司日常生产经营的正常运行，生产过程中的原辅材料采购、产品销售等相关的关联交易是必要的，是各子公司日常经营过程中持续发生的、正常合理的行为，有利于各子公司业务的开展，有利于公司充分利用关联方的优势资源。</p>							
关联交易对上市公司独立性的影响				不影响公司的独立性							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施				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				无							

行情况	
交易价格与市场参考价格差异较大的原因	不适用

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

2014年9月22日，公司子公司株硬公司与湖南柿竹园有色金属有限责任公司签署了《郴州钻石钨制品有限责任公司股权转让协议》，株硬公司将其持有的郴州钻石钨60%的股权转让给柿竹园有色金属有限责任公司，转让价款按郴州钻石钨60%股权的评估值人民币8,261.19万元确定。本次交易完成后，株硬公司不再持有郴州钻石钨任何股权。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于转让股权的关联交易公告》(2014-55)	2014年09月23日	巨潮资讯网

## 八、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

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

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。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**九、承诺事项履行情况****1、公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	湖南有色股份	<p>1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。</p> <p>3、保持中钨高新人员独立。</p> <p>4、保持中钨高新资产独立完整。</p> <p>5、保持中钨高新的财务独立。</p>	2012年06月27日	作为中钨高新控股股东期间	不存在违反承诺的情况

		6、保持中钨高新的机构独立。 7、保持中钨高新的业务独立。			
	五矿集团	1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。 2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。	2012年 06月 27日	作为中钨高新实际控制人期间	不存在违反承诺的情况
	湖南有色股份	本公司本次认购的中钨高新非公开发行股份，自该等股份登记在本公司名下之日起 36 个月内不得转让。	2013年 11月 14日	2013年 11月14日 至 2016年 11月13日	不存在违反承诺的情况
	湖南有色股份	针对截至本次重大重组报告书签署日株硬公司、自硬公司及其子公司未办证或正在办理权利人更名手续等的房产，湖南有色股份确保在该等房产取得有效、规范的权属证书前，株硬公司及其子公司、自硬公司及其子公司能按照现状使用该等房产。如未来中钨高新在正常经营过程中，因该等房产的权属瑕疵而遭受任何损失，湖南有色股份将给予中钨高新以足额补偿；如在未来 3 年内仍不能完善前述房产的权属，湖南有色股份将以本次交易中就该等房产支付对价的等值现金向中钨高新回购该等房产。	2013年 09月 05日	2013年 9月5日 至 2016年 9月4日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	五矿集团	在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链，将中钨高新打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业。	2012年 12月 27日	2012年 12月27日 至 2015年 12月26日	目前五矿集团正在进行对后续资产注入的研究和论证工作
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	无				

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因	原预测披露日期	原预测披露索引
重大资产重组盈利预测	2014年01月01日	2014年12月31日	25,759.83	2,201.02	详见本报告第四节“董事会报告”第二项“主营业务分析”的“概述”部分。	2013年09月06日	巨潮资讯网2013年9月6日公告：《向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

□ 适用 √ 不适用

**十、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	133
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5年
境内会计师事务所注册会计师姓名	康顺平、钟焯兵

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用

2014年度，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，内控审计费用36万元。

#### 十一、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。

#### 十二、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重要事项

适用  不适用

2014年6月17日，公司在《中国证券报》和巨潮资讯网披露了《关于签署项目意向合作书的公告》（2014-41），公司全资子公司株硬集团和山特维克公司签订了《项目合作意向书》，双方通过设立合资公司的方式，在切削刀具领域开展合作。截至本报告期末，暂未取得实质性进展。

#### 十五、公司发行公司债券的情况

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	383,083,963	72.67%	101,520,011	0	0	0	101,520,011	484,603,974	77.09%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	383,083,963	72.67%	14,158,595	0	0	0	14,158,595	397,242,558	63.19%
3、其他内资持股	0	0.00%	87,361,416	0	0	0	87,361,416	87,361,416	13.90%
其中：境内法人持股	0	0.00%	77,161,860	0	0	0	77,161,860	77,161,860	12.27%
境内自然人持股	0	0.00%	10,199,556	0	0	0	10,199,556	10,199,556	1.62%
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	144,050,690	27.33%	0	0	0	0	0	144,050,690	22.91%
1、人民币普通股	144,050,690	27.33%	0	0	0	0	0	144,050,690	22.91%
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	527,134,653	100.00%	101,520,011	0	0	0	101,520,011	628,654,664	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期内，因公司非公开发行股份101,520,011股，公司总股本由527,134,653股增加至628,654,664股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2013年9月6日，中国证监会核准公司向湖南有色股份发行股份购买资产并募集配套资金（证监许可〔2013〕1158号）。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2014年1月15日，公司非公开发行股份101,520,011股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记，2014年1月27日分别登记在认购股东名下。

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周伟雄	0	0	10,199,556	10,199,556	因认购非公开发行股份 10,199,556 股而限售	2015 年 1 月 29 日
海通证券股份有限公司	0	0	21,175,166	21,175,166	因认购非公开发行股份 21,175,166 股而限售	2015 年 1 月 29 日
江河山川（北京）国际文化传媒有限公司	0	0	10,199,556	10,199,556	因认购非公开发行股份 10,199,556 股而限售	2015 年 1 月 29 日
东方国际(集团)有限公司	0	0	3,959,039	3,959,039	因认购非公开发行股份 3,959,039 股而限售	2015 年 1 月 29 日
华晟创业投资管理有限公司	0	0	10,199,556	10,199,556	因认购非公开发行股份 3,959,039 股而限售	2015 年 1 月 29 日
银华基金—光大银行—银华定向增发 3 号资产管理计划	0	0	10,199,556	10,199,556	因认购非公开发行股份 10,199,556 股而限售	2015 年 1 月 29 日
银华基金—光大银行—银华定向增发 4 号资产管理计划	0	0	5,099,778	5,099,778	因认购非公开发行股份 5,099,778 股而限售	2015 年 1 月 29 日
海通证券资管—上海银行—海通海富 5 号集合资产管理计划	0	0	10,088,691	10,088,691	因认购非公开发行股份 10,088,691 股而限售	2015 年 1 月 29 日
汇添富基金—工商银行	0	0	7,594,235	7,594,235	因认购非公开发行股	2015 年

一汇添富一盛世 12 号资产管理计划					份 7,594,235 股而限售	1 月 29 日
汇添富基金一工商银行一汇添富一盛世 11 号资产管理计划	0	0	12,804,878	12,804,878	因认购非公开发行股份 12,804,878 股而限售	2015 年 1 月 29 日
合计	0	0	101,520,011	101,520,011	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期末近三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
中钨高新	2013 年 10 月 25 日	9.02 元/股	304,560,033	2013 年 11 月 15 日	304,560,033	
中钨高新	2013 年 12 月 31 日	9.02 元/股	101,520,011	2014 年 01 月 28 日	101,520,011	

#### 前三年历次证券发行情况的说明

根据中国证监会《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2013〕1158号），2013年10月25日，公司向控股股东湖南有色股份发行股份304,560,033股；2013年12月31日，公司向7名特定投资者非公开发行股份101,520,011股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，因公司非公开发行股份101,520,011股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记，公司股份总数由527,134,653股增加至628,654,664股。由于公司总股本增加，控股股东湖南有色股份持有公司股份比例由72.67%变更为60.94%。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,952	年度报告披露日前第 5 个交易日末普通股股东总数	19,317	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南有色金属股份有限公司	国有法人	60.94%	383,083,963	0	383,083,963	0	质押	0
							冻结	0
海通证券股份有限公司	其他	3.37%	21,175,166	21,175,166	21,175,166	0	质押	0
							冻结	0
汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世 11 号资产管理计划	其他	2.04%	12,804,878	12,804,878	12,804,878	0	质押	0
							冻结	0
周伟雄	境内自然人	1.83%	11,514,556	10,132,556	10,199,556	1,315,000	质押	0
							冻结	0
江河山川（北京）国际文化传媒有限公司	境内非国有法人	1.62%	10,199,556	10,199,556	10,199,556	0	质押	0
							冻结	0
华晟创业投资管理有限公司	国有法人	1.62%	10,199,556	10,199,556	10,199,556	0	质押	0
							冻结	0
银华基金—光大银行—银华定向增发 3 号资产管理计划	其他	1.62%	10,199,556	10,199,556	10,199,556	0	质押	0
							冻结	0
海通证券资管—上海银行—海通海富 5 号集合资产管理计划	其他	1.60%	10,088,691	10,088,691	10,088,691	0	质押	0
							冻结	0
汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世 12 号资产管理计划	其他	1.21%	7,594,235	7,594,235	7,594,235	0	质押	0
							冻结	0
岳忠强	境内自然人	1.02%	6,421,096	6,421,096	0	6,421,096	质押	0
							冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	海通证券股份有限公司、汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世 11 号资产管理计划、江河山川（北京）国际文化传媒有限公司、华晟创业投资管理有限公司、银华基金—光大银行—银华定向增发 3 号资产管理计划、海通证券资管—上海银行—海通海富 5 号集合资产管理计划、汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世 12 号资产管理计							

	划因参与公司非公开发行股份成为公司前 10 名股东。上述股东持股限售期为 12 个月，自 2014 年 1 月 28 日上市流通起实施限售，至 2015 年 1 月 29 日解除限售。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中“汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世 11 号资产管理计划”和“汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世 12 号资产管理计划”属于一致行动人；“海通证券股份有限公司”和“海通证券资管—上海银行—海通海富 5 号集合资产管理计划”属于一致行动人。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
岳忠强	6,421,096	人民币普通股	6,421,096
海南金元投资控股有限公司	4,850,000	人民币普通股	4,850,000
广东广晟有色金属集团有限公司	1,711,125	人民币普通股	1,711,125
红塔资产—光大银行—汇融丰 1 号特定多个客户资产管理计划	1,596,324	人民币普通股	1,596,324
广东广晟有色金属进出口有限公司	1,499,900	人民币普通股	1,499,900
陈苑婷	1,358,700	人民币普通股	1,358,700
谢东红	1,315,000	人民币普通股	1,315,000
周伟雄	1,315,000	人民币普通股	1,315,000
陈汉昭	1,222,900	人民币普通股	1,222,900
华西证券股份有限公司约定购回专用账户	1,113,163	人民币普通股	1,113,163
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中广东广晟有色金属进出口有限公司为广东广晟有色金属集团有限公司全资子公司。除此之外，未知其他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	前 10 名无限售条件普通股股东中，岳忠强通过融资融券业务持有公司股份数量为 6,421,096 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立 日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南有色金属股份有限公司	李福利	2005 年 09 月 01 日	77903132-8	366,805.8 万元	资产经营；产业投资；国家禁止外商投资产业目录以外的有色金属矿产资源选矿、冶炼、加工、销售及相关技术的设计、研究等。
经营成果、财务状况、现金流等	截至 2014 年 6 月底，公司实现营业收入约 130.89 亿元，资产总额 269.21 亿元，净资产 59.43 亿元，经营活动产生的现金流量净额为负 2.1 亿元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	通过株洲冶炼集团有限责任公司持有株洲冶炼集团股份有限公司 44.49%的股权及直接持有株洲冶炼集团股份有限公司 3.28%的股权。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

法人

实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立 日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国五矿集团公司	周中枢	2001 年 07 月 19 日	10000093X	1,010,892.8 万元	许可经营项目：无。 一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。
未来发展战略	中国五矿集团公司的发展战略为：以贸易为基础，集约多元，充分发展营销网络；以资源为依托，不断创新，积极提供增值服务；成为提供全球化优质服务的金属矿产企业集团。				

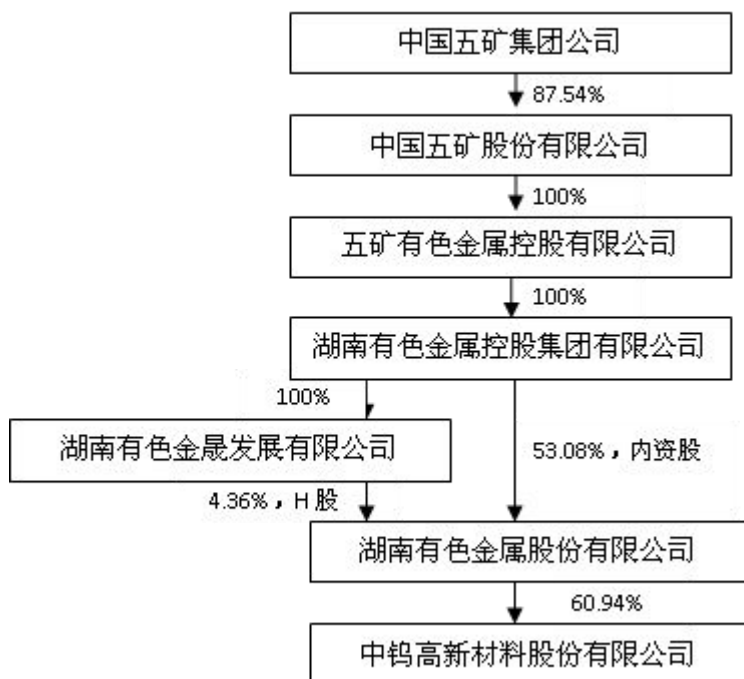
经营成果、财务状况、现金流等	截至 2014 年 9 月底，公司实现营业收入约 2344 亿元，资产总额 3718 亿元，净资产 836 亿元，经营活动产生的现金流量净额为负 5.89 亿元。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%；</li> <li>2、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司 持股比例 44.49%。；</li> <li>3、五矿稀土股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股比例 43.90%；</li> <li>4、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东长沙矿冶研究院有限责任公司，持股占比，31.50%；</li> <li>5、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited，持股占比 62.05%；</li> <li>6、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司，持股占比 43.04%；</li> <li>7、湖南有色金属股份有限公司：控股股东湖南有色金属控股集团有限公司，持股占比 53.08%。</li> </ol>

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。



## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)
杨伯华	董事长	现任	男	56	2012年04月17日	2015年04月16日	0	0	0	0
颜四清	董事	现任	男	48	2013年04月11日	2015年04月16日	0	0	0	0
王涛	董事	现任	男	44	2013年04月11日	2015年04月16日	0	0	0	0
冯宝生	董事	现任	男	53	2014年04月15日	2015年04月16日	0	0	0	0
盛忠杰	董事	现任	男	54	2012年04月17日	2015年04月16日	0	0	0	0
文跃华	董事总经理	现任	男	55	2012年04月17日	2015年04月16日	0	0	0	0
潘爱香	独立董事	现任	女	52	2012年04月17日	2015年04月16日	0	0	0	0
陈康华	独立董事	现任	男	52	2012年04月17日	2015年04月16日	0	0	0	0
周菊秋	独立董事	现任	男	71	2013年04月11日	2015年04月16日	0	0	0	0
郭文忠	监事会主席	现任	男	52	2012年04月17日	2015年04月16日	0	0	0	0
江明	监事	现任	男	60	2014年04月15日	2015年04月16日	0	0	0	0
金良寿	监事	现任	男	56	2014年04月15日	2015年04月16日	0	0	0	0
李明放	职工代表监事	现任	男	58	2014年02月28日	2015年04月16日	0	0	0	0
代灵军	职工代表监事	现任	男	53	2014年02月28日	2015年04月16日	0	0	0	0

欧小龙	副总经理	现任	男	50	2012年 04月17日	2015年 04月16日	0	0	0	0
张炜	副总经理	现任	男	52	2013年 04月11日	2015年 04月16日	0	0	0	0
徐尚志	副总经理	现任	男	52	2013年 04月11日	2015年 04月16日	0	0	0	0
李俊利	董事会 秘书	现任	女	38	2012年 04月17日	2015年 04月16日	0	0	0	0
焦健	董事长	离任	男	46	2013年 04月11日	2014年 03月22日	0	0	0	0
蔡家发	职工代 表监事	离任	男	53	2012年 04月17日	2014年 02月28日	0	0	0	0
张晓军	职工代 表监事	离任	男	52	2013年 01月28日	2014年 02月28日	0	0	0	0
孙从学	副总 经理	离任	男	55	2012年 04月17日	2014年 09月22日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

## 二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

姓名	职务	最近5年工作经历
杨伯华	董事长	<p>2009年1月至2013年12月，任株硬公司董事长、自硬公司董事长，历任中钨高新董事长、副董事长；</p> <p>2011年10月25日至2013年7月，任五矿有色控股硬质合金事业部总监；</p> <p>2012年3月22日至今，任南硬公司董事长；</p> <p>2013年7月至2014年4月，任五矿有色控股钨事业部总监；</p> <p>2014年4月至今，任五矿有色控股副总经理兼任钨事业本部总监。</p>
颜四清	董事	<p>2009年1月至 2011年1月，历任五矿有色股份财务部副总经理（主持工作）、总经理；</p> <p>2011年1月至2014年4月，任五矿有色控股财务部总经理兼五矿有色股份财务部总经理。</p> <p>2014年4月至今，任五矿有色控股财务管理本部总监兼五矿有色股份财务部总经理。</p>
王涛	董事	<p>2009年4月至2011年1月，历任五矿有色股份企业规划部副总经理、总经理；</p> <p>2011年1月至2014年4月，任五矿有色控股企业规划部总经理兼五矿有色股份企业规划部总经理；</p> <p>2014年4月至今，任五矿有色控股钨事业本部总监。</p>

冯宝生	董事	2010年8月至2011年1月，任五矿有色股份风险管理部总经理； 2011年1月至2014年4月，任五矿有色控股风险管理部总经理兼五矿有色股份风险管理部总经理； 2014年4月至今，任五矿有色控股风险管理本部总监兼五矿有色股份风险管理部总经理，2014年5月至今兼任风险管理本部风险管理部总经理。
盛忠杰	董事	2009年2月至2014年4月，任湖南有色股份副总经理。 2014年4月至今，享受五矿有色控股副总经理待遇，兼任安全环保科技管理本部总监。
文跃华	董事	2009年1月至今，任中钨高新董事、总经理。
周菊秋	独立董事	2009年1月至2010年12月，任中国钨工业协会会长； 2009年1月至2011年4月，任中国有色金属工业协会副会长、顾问； 2011年4月，退休
潘爱香	独立董事	2001年11月至今，任北京工商大学会计学院教授。
陈康华	独立董事	2006年6月至今，任中南大学轻质高强结构材料国防科技重点实验室建设办主任。
郭文忠	监事会主席	2009年1月至2010年11月，任湖南有色股份财务副总监兼财务资产部部长； 2010年11月至2012年2月，任湖南有色股份财务总监兼财务资产部部长； 2012年2月至2014年4月，任湖南有色股份财务总监； 2014年4月至今，任五矿有色控股财务管理本部副总监。
江明	监事	2010年1月至2011年5月，任江西钨业集团有限公司副总经理； 2011年7月至2014年4月，任五矿有色金属控股有限公司审计部总经理兼五矿有色金属股份有限公司审计部总经理； 2014年4月至今，任五矿有色金属控股有限公司风险管理本部副总监，2014年5月至今兼任风险管理本部审计部总经理。
金良寿	监事	2010年1月至2011年12月，任湖南有色控股副总经济师兼财务部部长； 2012年1月至2013年7月，任湖南有色控股总经理助理兼湖南有色股份监事会主席； 2013年7月至2014年4月，任五矿有色控股钨事业部总监助理兼财务总监； 2014年4月至今，任五矿有色控股钨事业本部副总监兼财务总监，2014年5月至今，兼任钨事业本部财务部总经理。
李明放	职工代表监事	2009年1月至今，任株硬公司纪委副书记、监察审计部部长兼党支部书记。
代灵军	职工代表监事	2009年1月至2013年7月，任自硬公司财务部部长； 2013年8月-至今，任自硬公司财务副总监。
欧小龙	副总经理	2009年1月至今，任中钨高新副总经理。
张炜	副总经理	2009年1月至2013年4月，任自硬公司副总经理； 2013年5月至今，任中钨高新副总经理兼财务负责人。

徐尚志	副总经理	2009年1月-2013年4月，任自硬公司副总经理； 2013年5月至今，任中钨高新副总经理。
李俊利	董事会 秘书	2009年1月至今，任中钨高新董事会秘书。

## 在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员 姓名	股东单位名称	在股东单位担任 的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是 否领取报酬津 贴
盛忠杰	湖南有色股份	副总经理	2009年01月01日	2014年04月01日	是
郭文忠	湖南有色股份	财务总监	2010年11月01日	2014年04月01日	是

## 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员 姓名	其他单位名称	在其他单位担任 的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位 是否领取 报酬津贴
颜四清	五矿有色控股	财务部总经理	2011年01月01日	2014年04月01日	是
		财务管理本部总监	2014年04月01日		是
冯宝生	五矿有色控股	风险管理部总经理	2011年01月01日	2014年04月01日	是
		风险管理本部总监	2014年04月01日		是
王涛	五矿有色控股	企业规划部总经理	2011年01月01日	2014年04月01日	是
		铋事业本部总监	2014年04月01日		是
杨伯华	五矿有色控股	钨事业部总监	2013年07月01日	2014年04月01日	是
		副总经理兼钨事业 本部总监	2014年04月01日		是
江明	五矿有色控股	审计部总经理	2011年07月01日	2014年04月01日	是
		风险管理本部副总监	2014年04月01日		是
金良寿	五矿有色控股	钨事业部总监助理	2013年07月01日	2014年04月01日	是
		钨事业本部副总监	2014年04月01日		是
潘爱香	北京工商大学 会计学院	教授	2001年11月01日		是
陈康华	中南大学	博导	2011年04月01日		是

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

独立董事每年在公司领取5万元的津贴，由董事会审议通过，确定依据为公司实际和上市公司独立董事津贴情况，且支付完毕；其他非执行董事均为外部董事，在其本单位领取报酬，由其单位确定、支付；监事亦由其本单位决定、支付报酬，职工监事报酬由其所在下属企业决策、支付，与其在下属企业任职对应，不额外支付报酬；高级管理人员报酬由本公司董事会薪酬委员会、董事会决定，依据为公司实际、国内上市高管报酬情况、社会与经济发展水平、物价水平等，且已支付完毕。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈康华	独立董事	男	52	现任	5	0	5
潘爱香	独立董事	女	52	现任	5	0	5
周菊秋	独立董事	男	71	现任	5	0	5
蔡家发	监 事	男	53	离任	41.72	0	41.72
张晓军	职工监事	男	52	离任	46	0	46
李明放	职工监事	男	58	现任	19.61	0	19.61
代灵军	职工监事	男	53	现任	13.92	0	13.92
文跃华	董事、总经理	男	55	现任	40	0	40
欧小龙	副总经理	男	50	现任	32	0	32
孙从学	副总经理	男	55	离任	20.53	0	20.53
张 炜	副总经理	男	52	现任	32	0	32
徐尚志	副总经理	男	52	现任	32	0	32
李俊利	董事会秘书	女	38	现任	30	0	30
合计	--	--	--	--	322.78	0	322.78

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡家发	监事	离任	2014年02月28日	因工作原因辞职
张晓军	职工监事	离任	2014年02月28日	因工作原因辞职
李明放	职工监事	被选举	2014年02月28日	职工代表大会选举
代灵军	职工监事	被选举	2014年02月28日	职工代表大会选举
焦健	董事长	离任	2014年03月22日	因工作原因辞职
杨伯华	董事长	被选举	2014年03月22日	董事会选举
冯宝生	董事	被选举	2014年04月15日	股东大会选举
江明	监事	被选举	2014年04月15日	股东大会选举
金良寿	监事	被选举	2014年04月15日	股东大会选举
孙从学	副总经理	离任	2014年09月22日	因工作原因解聘

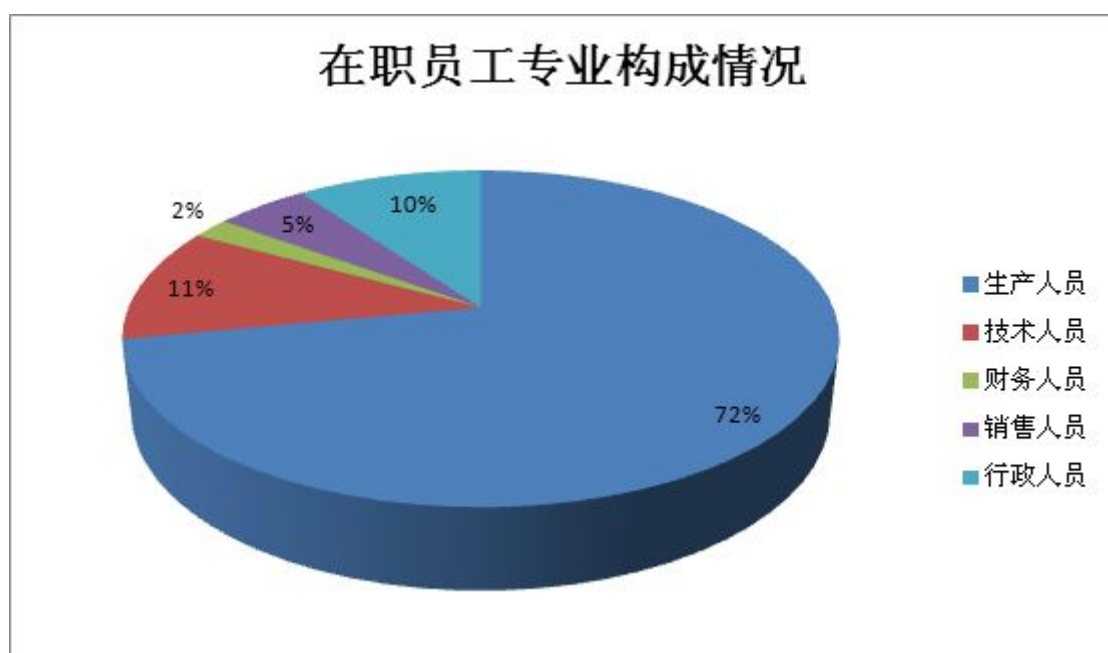
#### 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

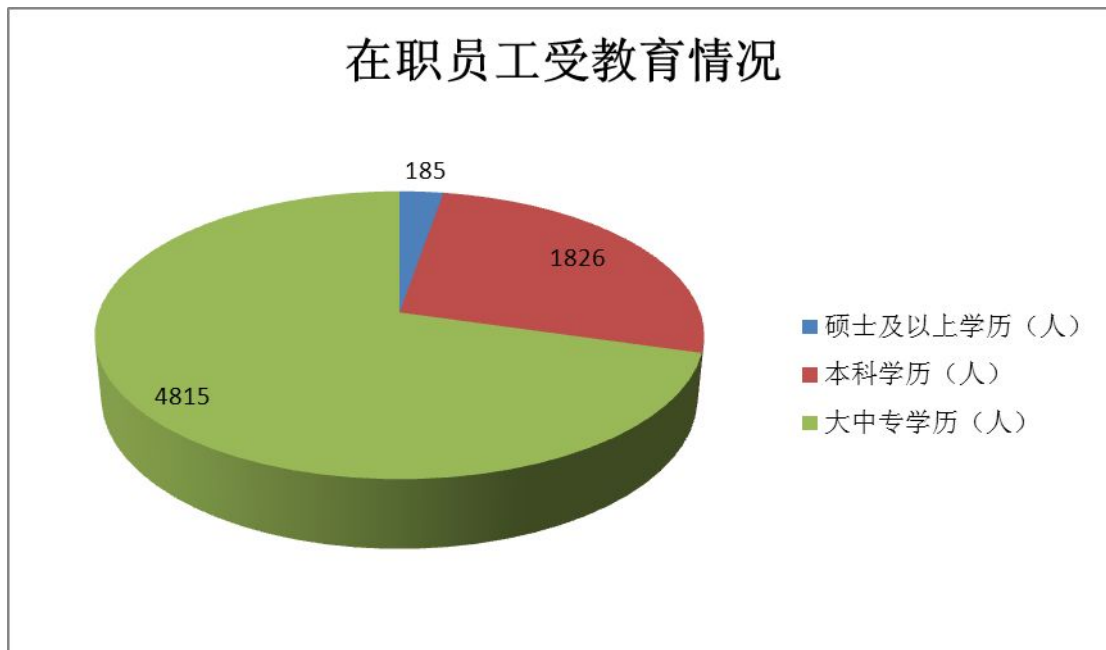
报告期内，未出现对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

#### 六、公司员工情况

#### 六、公司员工情况

1、公司及合并报表范围内子公司共有在职职工10,914人。员工构成情况如下：





2、还需承担费用的离退休职工（内退职工）839人、退休人员7969人。



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等中国证监会、深交所关于公司治理的规范性文件要求，从实现公司发展战略目标、维护全体股东利益出发，开展全面内控规范管理工作，加强制度建设，强化内部管理，规范信息披露，完善法人治理机构。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司按照中国证监会发布的上市公司治理规范性文件，形成了合法合规且符合公司实际运行所需的制度体系。截至本报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深交所相关规定不存在差异，不存在尚未解决的治理问题。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

#### 1、公司治理专项活动开展情况

报告期内，公司开展了全面内控规范管理工作，对公司的制度和流程进行全面的梳理和完善。公司在内控运作方面不存在重大缺陷和需整改的情况。

#### 2、公司内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》建立了《公司信息披露管理制度》、《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司外部信息使用人管理制度》，从制度上保证了公司及董事、监事、高级管理人员等内幕信息知情人不得违规买卖公司股票的行为，注重加强定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间的外部使用和管理，强化了公司及董事、监事、高级管理人员等法制意识，规范了对外部单位报送信息的管理和披露等相关规定，避免了内幕信息知情人违规行为，防止泄露内幕信息，保证信息披露的公平。经公司自查，报告期内

不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况，也不存在因违反内幕信息知情人管理制度涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

## 二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度股东大会	2015 年 04 月 15 日	1、2013 年度董事会工作报告； 2、2013 年度监事会工作报告； 3、2013 年度财务决算报告； 4、2013 年度利润分配预案； 5、2013 年年度报告及其摘要； 6、关于续聘 2014 年度财务审计机构的议案； 7、关于聘任 2014 年度内控审计机构的议案； 8、2014 年度日常关联交易预计的议案； 9、关于增加公司注册资本的议案； 10、关于修改公司章程的议案； 11、关于选举董事的议案； 12、关于选举监事的议案。	审议通过 全部议案	2014 年 04 月 16 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《2013 年度股东大会决议公告》 (2014-36)

### 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 07 月 08 日	关于变更募集资金用途的议案	审议通过	2014 年 07 月 09 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《2014 年第一次临时股东大会决议公告》 (2014-46)
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 11 月 11 日	关于增加 2014 年度日常关联交易预计的议案	审议通过	2014 年 11 月 12 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《2014 年第二次临时股东大会决议公告》 (2014-64)

### 3、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

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
潘爱香	8	4	4	0	0	否
陈康华	8	4	4	0	0	否
周菊秋	8	2	4	2	0	否
独立董事列席股东大会次数		2				

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

#### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》和《独立董事工作制度》开展工作，关注公司运作，独立履行职责，对公司内控体系建设提出了专业性建议，公司均予以采纳。

### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会等专门委员会按照《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职权和义务，认真履行职责。

#### 1、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会积极参与公司继续推进重大资产重组等工作，特别是对“整体规划、分步实施”的重组操作路径、变更重大资产重组方案中配套融资用途、公司以自硬分公司作价

向自硬公司增资扩股实现自硬公司一体化、株硬公司转让所持郴州钻石钨60%股权等事项，提出了中肯的意见和积极的建议。

## 2、审计委员会履职情况

报告期内，公司审计委员会工作重点为以下几个方面：

(1) 报告期内，审计委员会召开了四次会议，为董事会相关事项决议建言献策。

(2) 审阅公司财务报告并发表意见，继续加强对外财务信息审核及披露，谨防对外务信息披露重大错漏和陈述性误导。报告期内，审计委员会成员认真审阅了公司的财务报告，并认为公司财务报告是真实、完整和准确的

(3) 监督及评估外部审计机构工作。

(4) 深入开展内部控制审计工作，对公司内部控制制度建立的合理性、完整性及实施有效性进行全面的评估。

## 3、提名委员会履职情况

2014年3月18日，公司第七届董事会提名委员会以通讯方式召开了2014年第1次会议，主任委员陈康华、委员焦健、周菊秋出席会议并进行了表决，以3票赞成、0票弃权、0票反对审议通过了《关于考察审查董事候选人人选的议案》，同意冯宝生先生为中钨高新第七届董事会董事候选人人选。

## 4、薪酬与考核委员会履职情况

2014年3月11日，公司第七届董事会薪酬与考核委员会以通讯方式召开了2014年第1次会议，主任委员周菊秋，委员焦健、潘爱香出席会议并进行了表决，以3票赞成、0票弃权、0票反对审议通过了《关于经理班子2013年度薪酬标准的议案》。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等五个方面完全分开，具有独立完整的资产、业务及自主经营能力。具体情况如下：

## 1、人员方面

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

## 2、资产方面

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

## 3、财务方面

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

## 4、机构方面

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

## 5、业务方面

公司业务独立，具有自主经营能力，自主经营、自负盈亏。

## 七、同业竞争情况

适用  不适用

### 1、存在的同业竞争基本情况

2013年10月公司完成非公开发行股份购买资产的重组后，株硬公司、自硬公司成为子公司，公司控股股东为湖南有色股份，实际控制人是五矿集团。

本次重组完成后，控股股东湖南有色股份下属公司主营业务及其他业务与公司不存在同业竞争情况。实际控制人五矿集团下属个别企业与公司仍存在部分业务方面的同业竞争，具体情况如下：

#### (1) 南硬公司

五矿集团通过中国五矿股份有限公司持有五矿有色控股100%的股权，五矿有色控股持有

南硬公司71.22%的股权。

南硬公司注册地为江西南昌，注册资本为27,943.42万元，其主营业务为硬质合金（硬质合金棒料、普通硬质合金等）以及粉末制品业务（氧化钨、钨粉、碳化钨粉等），与中钨高新在硬质合金、钨粉末制品产品方面有一定的重合。

南硬公司的主营业务以硬质合金棒材为主，主要定位于低端产品，与中钨高新及子公司产的硬质合金棒材系列（以高端产品为主）应用领域不同，客户群体和目标市场有较大区别。同时，南硬公司业务定位于小规模、特殊要求的细分市场（例如PCB棒材市场）。因此，就硬质合金棒材而言，南硬公司与中钨高新在目标市场中基本不重叠。

此外，南硬公司的氧化钨、钨粉、碳化钨粉主要是通过五矿集团对欧美、日本等国家进行出口，并且，氧化钨、钨粉、碳化钨粉需出口许可证出口产品。由于近年来，国家加大了对钨初级产品的出口管理，氧化钨、钨粉、碳化钨等钨初级产品的出口许可证配额日益收紧，如无多余配额，则各公司无法销售更多的产品，因此各持证单位基本的销售思路是以确保原稳定合作客户为主，市场竞争较不激烈。

综上所述，虽然南硬公司与中钨高新在硬质合金、钨粉末制品等业务方面存在一定的同业竞争，但不对公司经营构成实质性影响。五矿集团将在相关条件成熟后，对南硬公司进行统一整合。

## （2）HP Tec公司

五矿有色控股持有HP Tec公司100%的股权。

HP Tec公司注册地为德国拉文斯堡，注册资本为1,335万欧元，是一家专门从事开发、生产和销售工具，特别是用于电子工业的工具和用于其他方面的微型钻头和铣刀的公司。目前，HP Tec公司在德国和中国昆山分别拥有两个生产基地，德国本部定位为尖端高附加值产品的生产中心，中国昆山公司定位于普通高端产品的生产基地。同时，HP Tec公司在韩国和新加坡同时拥有销售和服务团队。

HP Tec公司的主营业务与株硬公司在微型钻头产品方面有一定的重合，但是，HP Tec公司销售区域主要为国外（约占70%，主要销售地为韩国、德国、新加坡），而株硬公司销售区域主要为国内（约占60%）、国外（约占40%，主要销售地为日本），二者主要销售区域不同，并且HP Tec公司业务规模较小。因此，虽然HP Tec公司与中钨高新在微型钻头产品方

面存在一定的同业竞争，但不对公司经营构成实质性影响。五矿集团将在相关条件成熟后，对HP Tec公司进行统一整合。

### （3）江西钨业

五矿有色控股持有江西钨业51%的股权。

江西钨业下属控股子公司赣州华兴钨制品有限公司（以下简称：华兴公司）以及赣州华茂钨材料有限公司（以下简称：华茂公司），在生产销售仲钨酸铵、氧化钨、碳化钨及其它钨的深加工产品方面与中钨高新有一定的重合。

但是，中钨高新相关产品主要销售区域为欧美、日等地区以及留作自用。而华兴公司、华茂公司主要销售区域为国内各地区，与公司在产品销售区域上不重叠。

因此，虽然华兴公司、华茂公司与中钨高新在仲钨酸铵、氧化钨、碳化钨及其它钨的深加工产品方面存在一定的同业竞争，但不对公司经营构成实质性影响。

## 2、规避同业竞争的措施及相关说明

为了从根本上避免同业竞争，消除五矿集团及其下属企业侵占本公司利益的可能性，2012年6月，在推进公司完成非公开发行股份购买资产重组工作时，五矿集团做出了承诺：“（1）在作为中钨高新的实际控制人期间，为避免本公司及本公司控股子公司与中钨高新的潜在同业竞争，本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。（2）在作为中钨高新的实际控制人期间，如本公司及其控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及其控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。”

为进一步细化避免与中钨高新同业竞争的承诺，五矿集团就未来的相关资产注入或者处置条件和时间安排做出《中国五矿集团公司关于避免与中钨高新材料股份有限公司同业竞争的补充说明》，具体内容：“中国五矿集团公司（以下简称：“本公司”）下属的湖南有色金属股份有限公司拟以持有的株洲硬质合金集团有限公司100%的股权及自贡硬质合金有限责任公司80%的股权，认购中钨高新材料股份有限公司（以下简称：“中钨高新”）新增非公开发行的股份（以下简称：“本次交易”），就此，本公司已于2012年6月23日出具《关于避免与中

钨高新材料股份有限公司同业竞争的承诺函》，为进一步细化前述承诺，本公司现作补充说明和具体安排如下：

（1）本公司确认，将中钨高新作为本公司唯一的硬质合金上市平台。

（2）就本公司下属个别企业的主营业务与上市公司主营业务相同或相近，在符合实际、不损害中钨高新中小股东权益的前提下，本公司将力争在本次交易完成之日后的五年内，敦促下属个别企业通过资产收购、清算关闭、资产托管及中国证监会和/或中钨高新股东大会批准的其他方式，彻底解决中钨高新与本公司下属个别企业的同业竞争问题。”

#### **八、高级管理人员的考评及激励情况**

公司每年组织高级管理人员、中层干部、员工代表对高级管理人员上一年工作及表现情况进行考评。



## 第十节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司的内部控制是根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》等法规建立的，并在2014年期间得到了进一步完善和健全，各项内部控制均得到了有效的实施。

#### 一、2014年内部控制规范工作开展情况

##### （一）健全组织架构，奠定内控基础

2014年公司建立健全了内部控制管理组织架构体系，包括董事会、风险管理委员会、各职能部门和控股子公司。

董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施，可委托下设的审计委员会负责审查公司内部控制、监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况、协调内部控制审计及其他相关事宜等。

风险管理委员会是负责公司内部控制建设的专业委员会。

风险管理部是内部控制建设工作的归口管理部门，负责公司内部控制体系建设工作的组织协调和管理。

审计监察部是内部控制评价工作的归口管理部门，负责公司内部控制体系评价工作的组织协调和管理。

公司各职能部门和控股子公司是内部控制运行的执行机构，负责本部门、本单位内部控制的建设、实施、维护工作。

各控股子公司按照统一要求完成了内部控制组织机构建设，明确了分管领导，确立了内部控制工作职责和 workflows，配备专职或兼职人员负责内部控制工作，确保内部控制工作机构完善，人员、职责落实到位。

##### （二）加快内控体系建设，夯实内控基础

为进一步加强内部控制体系建设与管理，公司2014年制定了《中钨高新内部控制管理办法》和《中钨高新内部控制评价管理办法》，对公司执行内部控制规范工作进行了统一规范和安排。

2014年公司严格按照上市公司监管的规定，结合公司实际需要，优化业务流程，健全内控制度，对现有管理制度进行全面梳理，起草和修订管理制度33项。公司聘请了外部内部控制咨询机构，为公司全面建立内部控制体系提供支持。2015年3月已经完成中钨高新本部、株硬公司本部、自硬公司本部、株洲钻石切削内部控制手册编制，使其成为建立、实施、评价与验证内部控制的依据，为公司全面开展内部控制体系建设奠定了坚实基础。计划于2015年底全面完成对中钨高新财务报表合并范围内各层级公司内部控制体系建设和推广工作。

2014年公司依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定以《内部控制管理标准》，开展了对中钨高新本部、株硬公司本部及其进出口、自硬公司本部及其进出口、株洲钻石切削、深圳金洲的内部控制自评价工作，11月份完成了各测试单位的现场抽样及未达标项的初步认定工作，及时发现各单位内部控制设计与运行存在的问题，分析问题形成的原因，提出改进与完善内部控制的建议，促进管理的规范化与科学化。2015年3月完成了内部控制缺陷认定及内部控制自评价报告编写，并提交公司2014年度董事会审议。2015年公司将加大力度督促各单位对发现的缺陷进行整改与落实。

### （三）加强重点领域风险防控，规避重大内部控制缺陷

#### 1、加强投资决策管理，完善投资管理流程

中钨高新认真贯彻“三重一大”管控机制，加强投资决策管理。制定了《投资决策与管理办法》，完善了投资管理流程，规范了投资行为，有效防控投资风险。

#### 2、加强关联交易管理，完善关联交易管理流程

为进一步加强公司关联交易管理，明确管理职责和分工，保证公司与关联人之间订立的关联交易合同符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《关联交易管理办法》，理顺了管理关系和流程。

#### 3、加强信息披露事务管理，完善内部信息报告管理流程

公司修订了《信息披露管理办法》，新制定了《重大信息内部报告制度》，确保公司及时、准确、完整、公平地披露信息，保护投资者的合法权益。

审计委员会通过检查公司内部控制体系后认为，现有内部控制体系较为合理、有效，能够确保公司财务报告真实、准确和完整，信息披露符合监管规定。

随着国家法律法规体系的逐步完善，内部控制环境的变化以及公司持续快速发展的需要，

公司的内部控制还需进一步健全和完善，并在实际中得以有效的执行和实施。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》的规定，建立健全财务报告内部控制。

## 四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
1、财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 根据财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷。	
2、非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况 根据非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷。	
内部控制评价报告全文披露日期	2015 年 04 月 01 日
内部控制评价报告全文披露索引	《中国证券报》、巨潮资讯网《2014 年度内部控制自我评价报告》（2015-09）

## 五、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
中钨高新于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内部控制审计报告全文披露日期	2015 年 04 月 01 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《内部控制审计报告》（天职业字 [2015]2977-1 号）（2015-17）

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件要求，公司建立了《年报信息重大差错责任追究制度》，明确了年报信息相关责任人及重大差错的范围，对年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的各种情形将予以责任追究并规定了追究责任的形式。

报告期内，公司严格按照上述制度执行，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 03 月 30 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015]2977 号
注册会计师姓名	康顺平、钟焯兵

### 审计报告正文

天职业字[2015]2977号

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”）财务报表，包括2014年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2014年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中钨高新管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中钨高新财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中钨高新 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2014 年度的合并经营成果及经营成果和合并现金流量及现金流量。

中国·北京  
二〇一五年三月三十日

中国注册会计师： 钟焮兵

中国注册会计师： 康顺平

### 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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	759,176,690.67	1,260,477,813.44
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	487,919,964.91	585,957,218.11
应收账款	820,828,059.46	721,706,326.66
预付款项	146,380,393.17	331,395,708.23
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	50,266,256.49	32,153,717.05
买入返售金融资产		
存货	1,954,084,615.47	3,110,887,165.71
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,840.08	443,696.04
流动资产合计	4,218,672,820.25	6,043,021,645.24
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,697,682.96	23,573,211.69
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	86,935.47	86,935.47
固定资产	2,713,393,517.85	2,792,532,916.87
在建工程	167,744,075.92	248,866,625.65
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	533,473,925.38	390,995,743.95
开发支出	30,313,457.42	34,762,688.00
商誉	1,619,872.28	1,619,872.28
长期待摊费用	4,315,041.44	5,018,730.74
递延所得税资产	68,827,180.86	77,812,897.42
其他非流动资产	67,023,636.00	356,000.00
非流动资产合计	3,599,495,325.58	3,575,625,622.07
资产总计	7,818,168,145.83	9,618,647,267.31
流动负债：		
短期借款	1,759,397,082.03	2,957,575,964.79
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	30,200,000.00	42,493,229.70
应付账款	719,226,472.37	632,277,842.48
预收款项	125,470,128.90	322,793,837.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	27,662,252.91	26,127,510.66
应交税费	30,217,797.69	-67,890,174.08
应付利息	18,214.64	2,568,034.26
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24
其他应付款	118,251,949.25	122,102,682.53
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	253,000,000.00	244,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,064,645,559.03	4,283,250,589.51
非流动负债：		
长期借款	561,562,731.00	1,138,000,003.00
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	118,817,000.00	111,061,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	141,934,813.62	151,113,142.36
递延所得税负债	10,432,643.95	11,456,534.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	832,747,188.57	1,411,630,679.56
负债合计	3,897,392,747.60	5,694,881,269.07



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	2,731,996,574.77	2,736,786,552.27
减：库存股		
其他综合收益	-62,726,941.55	-42,557,188.17
专项储备	1,804,556.82	1,634,317.20
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	133,974,791.10	112,141,176.52
归属于母公司所有者权益合计	3,481,642,051.02	3,484,597,927.70
少数股东权益	439,133,347.21	439,168,070.54
所有者权益合计	3,920,775,398.23	3,923,765,998.24
负债和所有者权益总计	7,818,168,145.83	9,618,647,267.31

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

## 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	503,455,241.04	903,397,809.34
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		500,000.00
应收账款		
预付款项		806,935.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,070,000.00	10,772,413.22
存货		190,832,833.02
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	509,525,241.04	1,106,309,990.74
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,495,274.18	7,204,105.87
持有至到期投资	410,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	2,484,278,338.20	2,286,503,193.57
投资性房地产		
固定资产	422,921.75	133,202,090.22
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		1,968,434.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	156,181.43	3,796,580.72
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,901,352,715.56	2,432,674,404.81
资产总计	3,410,877,956.60	3,538,984,395.55
流动负债：		
短期借款		
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		72,522,472.27
应付账款	998,100.72	8,243,154.30
预收款项		
应付职工薪酬	87,000.16	1,532,558.67
应交税费	-583,068.81	443,517.77
应付利息		

应付股利	695,030.28	695,030.28
其他应付款	6,340,060.17	13,188,691.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	7,537,122.52	96,625,424.48
非流动负债：		
长期借款		
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		10,386,000.00
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		10,386,000.00
负债合计	7,537,122.52	107,011,424.48
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	2,947,402,644.20
减：库存股		
其他综合收益	-7,028,700.00	627,300.00
专项储备		
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润	-213,642,988.85	-192,650,043.01
所有者权益合计	3,403,340,834.08	3,431,972,971.07
负债和所有者权益总计	3,410,877,956.60	3,538,984,395.55

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

## 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	8,379,788,727.64	11,237,296,706.75
其中：营业收入	8,379,788,727.64	11,237,296,706.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,480,974,659.11	11,122,184,033.49
其中：营业成本	7,454,460,535.98	9,975,783,350.17
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		
营业税金及附加	64,304,269.13	66,208,687.91
销售费用	283,273,632.19	281,896,763.50
管理费用	456,000,166.94	528,407,948.39
财务费用	164,314,277.18	245,126,707.10
资产减值损失	58,621,777.69	24,760,576.42
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）	74,604,848.61	311,858.81
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）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,581,082.86	115,424,532.07
加：营业外收入	134,526,287.91	112,988,195.24
其中：非流动资产处置利得	933,365.53	10,118,712.70
减：营业外支出	3,539,698.24	5,512,070.74
其中：非流动资产处置损失	1,595,219.00	2,212,714.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,405,506.81	222,900,656.57
减：所得税费用	57,663,812.19	19,655,964.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,741,694.62	203,244,692.05

归属于母公司所有者的净利润	22,010,204.59	158,469,572.55
少数股东损益	24,731,490.03	44,775,119.50
六、其他综合收益的税后净额	-21,682,758.34	6,708,668.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-20,169,753.38	6,196,050.72
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-15,152,072.30	6,687,700.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-15,152,072.30	6,687,700.00
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	-5,017,681.08	-491,649.28
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	214,291.06	472,806.14
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	-5,231,972.14	-964,455.42
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,513,004.96	512,617.36
七、综合收益总额	25,058,936.28	209,953,360.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,840,451.21	164,665,623.27
归属于少数股东的综合收益总额	23,218,485.07	45,287,736.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0350	0.3006
（二）稀释每股收益	0.0350	0.3006

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

#### 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	781,319,037.51	1,306,315,488.70
减：营业成本	796,285,305.28	1,261,844,708.08
营业税金及附加	2,109,365.53	1,584,386.38
销售费用		

管理费用	29,757,401.30	45,238,903.26
财务费用	-12,239,398.97	-239,406.64
资产减值损失	863,909.33	2,505,637.47
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）	14,459,333.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,998,211.67	-4,618,739.85
加：营业外收入	338,257.71	85,443.13
其中：非流动资产处置利得	94,273.89	37,960.63
减：营业外支出	332,991.88	878,294.91
其中：非流动资产处置损失	332,991.88	781,996.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,992,945.84	-5,411,591.63
减：所得税费用		-110,700.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,992,945.84	-5,300,891.63
五、其他综合收益的税后净额	-7,656,000.00	627,300.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-7,656,000.00	627,300.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-7,656,000.00	627,300.00
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	-28,648,945.84	-4,673,591.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
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	6,893,627,467.41	10,971,911,268.27
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	79,183,877.34	63,826,154.31
收到其他与经营活动有关的现金	155,302,929.61	87,905,394.67
经营活动现金流入小计	7,128,114,274.36	11,123,642,817.25
购买商品、接受劳务支付的现金	4,202,154,490.74	9,020,386,538.67
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	972,044,395.22	907,556,668.38
支付的各项税费	437,115,142.41	374,112,973.97
支付其他与经营活动有关的现金	399,801,265.48	434,907,681.92
经营活动现金流出小计	6,011,115,293.85	10,736,963,862.94
经营活动产生的现金流量净额	1,116,998,980.51	386,678,954.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,730,000.00	137,545.67
取得投资收益收到的现金	309,102.48	268,585.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,481,683.51	13,579,733.48

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	61,516,197.03	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	88,036,983.02	13,985,864.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	419,094,712.30	536,402,169.48
投资支付的现金		1,500,000.00
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	489,600,000.00	
投资活动现金流出小计	908,694,712.30	537,902,169.48
投资活动产生的现金流量净额	-820,657,729.28	-523,916,304.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		888,239,184.25
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,860,990,351.96	3,687,236,399.54
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,808.85	404,050,000.00
筹资活动现金流入小计	2,861,007,160.81	4,979,525,583.79
偿还债务支付的现金	3,952,606,506.72	3,505,048,936.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	181,357,978.20	257,370,434.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,323,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,963,355.00	63,564,937.38
筹资活动现金流出小计	4,139,927,839.92	3,825,984,307.73
筹资活动产生的现金流量净额	-1,278,920,679.11	1,153,541,276.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,191,694.89	-108,963.57
五、现金及现金等价物净增加额	-987,771,122.77	1,016,194,961.99
加：期初现金及现金等价物余额	1,255,977,813.44	239,782,851.45
六、期末现金及现金等价物余额	268,206,690.67	1,255,977,813.44

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

## 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	195,983,106.49	562,545,558.71



收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,495,050.56	20,696,255.26
经营活动现金流入小计	208,478,157.05	583,241,813.97
购买商品、接受劳务支付的现金	133,778,499.37	439,669,823.47
支付给职工以及为职工支付的现金	54,394,318.35	86,516,368.91
支付的各项税费	8,653,618.02	22,760,924.15
支付其他与经营活动有关的现金	13,080,040.27	18,873,297.87
经营活动现金流出小计	209,906,476.01	567,820,414.40
经营活动产生的现金流量净额	-1,428,318.96	15,421,399.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,459,333.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,684.62	1,212,332.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,466,017.91	1,212,332.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,526.27	4,176,101.73
投资支付的现金	2,918,549.83	
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	899,600,000.00	
投资活动现金流出小计	902,597,076.10	4,176,101.73
投资活动产生的现金流量净额	-888,131,058.19	-2,963,769.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		888,239,184.25
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,808.85	
筹资活动现金流入小计	16,808.85	888,239,184.25
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		13,564,937.38
筹资活动现金流出小计		13,564,937.38
筹资活动产生的现金流量净额	16,808.85	874,674,246.87
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	-889,542,568.30	887,131,877.21
加：期初现金及现金等价物余额	903,397,809.34	16,265,932.13
六、期末现金及现金等价物余额	13,855,241.04	903,397,809.34

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

## 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	减：库存	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	628,654,664.00				2,736,786,552.27		-42,557,188.17	1,634,317.20	47,938,405.88		112,141,176.52	439,168,070.54	3,923,765,998.24
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				2,736,786,552.27		-42,557,188.17	1,634,317.20	47,938,405.88		112,141,176.52	439,168,070.54	3,923,765,998.24
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-4,789,977.50		-20,169,753.38	170,239.62			21,833,614.58	-34,723.33	-2,990,600.01
（一）综合收益总额							-20,169,753.38				22,010,204.59	23,218,485.07	25,058,936.28
（二）所有者投入和减少资本					-4,806,786.35							-23,271,181.87	-28,077,968.22
1. 股东投入的普通股												-22,972,307.63	-22,972,307.63
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					-4,806,786.35							-298,874.24	-5,105,660.59
(三) 利润分配												-176,590.01	-205,773.03
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													
4. 其他												-176,590.01	-205,773.03
(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. 其他													
(五) 专项储备							170,239.62					47,156.49	217,396.11
1. 本期提取							33,334,035.87					3,386,757.48	36,720,793.35
2. 本期使用							-33,163,796.25					-3,339,600.99	-36,503,397.24
(六) 其他					16,808.85								16,808.85
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,731,996,574.77	-62,726,941.55	1,804,556.82	47,938,405.88			133,974,791.10	439,133,347.21	3,920,775,398.23

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	222,574,620.00				2,273,853,078.90	-6,792,274.98	986,402.71	47,938,405.88		-89,544,064.45	408,342,558.85	2,857,358,726.91
加：会计政策变更					-3,604,731.61	-41,960,963.91				45,565,695.52		
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	222,574,620.00				2,270,248,347.29	-48,753,238.89	986,402.71	47,938,405.88		-43,978,368.93	408,342,558.85	2,857,358,726.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	406,080,044.00				466,538,204.98	6,196,050.72	647,914.49			156,119,545.45	30,825,511.69	1,066,407,271.33
（一）综合收益总额						6,196,050.72				158,469,572.55	45,287,736.86	209,953,360.13
（二）所有者投入和减少资本	406,080,044.00				466,538,204.98						-4,983,894.78	867,634,354.20
1. 股东投入的普通股	406,080,044.00				467,906,682.85						-4,983,894.78	869,002,832.07
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					-1,368,477.87							-1,368,477.87
（三）利润分配										-2,350,027.10	-9,478,330.39	-11,828,357.49
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											-9,323,250.00	-9,323,250.00
4. 其他										-2,350,027.10	-155,080.39	-2,505,107.49

(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. 其他													
(五)专项储备							647,914.49						647,914.49
1. 本期提取							27,984,439.60				3,153,497.78	31,137,937.38	
2. 本期使用							-27,336,525.11				-3,153,497.78	-30,490,022.89	
(六)其他													
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,736,786,552.27		-42,557,188.17	1,634,317.20	47,938,405.88		112,141,176.52	439,168,070.54	3,923,765,998.24

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	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				2,947,402,644.20		627,300.00		47,938,405.88	-192,650,043.01	3,431,972,971.07
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				2,947,402,644.20		627,300.00		47,938,405.88	-192,650,043.01	3,431,972,971.07
三、本期增减变动					16,808.85		-7,656.00			-20,992.00	-28,632.15

金额(减少以“-”号填列)						0.00			945.84	36.99
(一) 综合收益总额						-7,656,000.00			-20,992,945.84	-28,648,945.84
(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										
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. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					16,808.85					16,808.85
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05	-7,028,700.00		47,938,405.88	-213,642,988.85	3,403,340,834.08

上期金额

单位：元

项目	上期
----	----

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	222,574,620.00				202,992,767.77			89,580.04	47,938,405.88	-187,349,151.38	286,246,222.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	222,574,620.00				202,992,767.77			89,580.04	47,938,405.88	-187,349,151.38	286,246,222.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	406,080,044.00				2,744,409,876.43		627,300.00	-89,580.04		-5,300,891.63	3,145,726,748.76
（一）综合收益总额							627,300.00			-5,300,891.63	-4,673,591.63
（二）所有者投入和减少资本	406,080,044.00				2,744,409,876.43						3,150,489,920.43
1. 股东投入的普通股	406,080,044.00				2,744,409,876.43						3,150,489,920.43
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. 其他											
(五) 专项储备								-89,580.04			-89,580.04
1. 本期提取								5,750,438.34			5,750,438.34
2. 本期使用								-5,840,018.38			-5,840,018.38
(六) 其他											
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,947,402,644.20		627,300.00	47,938,405.88	-192,650,043.01		3,431,972,971.07

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

### 三、公司基本情况

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

2013年10月25日，公司向湖南有色金属股份有限公司（以下简称“湖南有色股份”）非公开发行30,456.00万股人民币普通股（A股）股份（均为有限售条件流通股），购买其持有的株洲硬质合金集团有限公司（以下简称“株硬公司”）100%股权、自贡硬质合金有限责任公司（以下简称“自硬公司”）80%股权，并于当日将相关证券登记手续已办理完毕，发行后公司总股



本为52,713.47万股，并且于2014年1月9日办理完工商变更登记。

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

企业法人营业执照注册号：460000000149454；法定代表人：杨伯华；公司注册地址：海南省海口市。

公司总部办公地址：湖南省株洲市天元区黄河北路100号华尔兹大厦21楼。

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）

公司财务报表经公司董事会批准后于2015年3月30日报出。

本公司2014年度纳入合并范围的一级子公司共3户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

2014年9月，本公司子公司株洲硬质合金集团有限公司与湖南柿竹园有色金属有限责任公司达成协议，以8,261.19万元的价格转让所持有的郴州钻石钨制品有限责任公司60%的股权，并于2014年9月办理完工商登记变更，至此不再将郴州钻石钨制品有限责任公司纳入合并范围，。详见“本附注八、合并范围的变更”。

#### **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：

根据财政部于2014年陆续发布、修订的八项企业会计准则相关规定，报告期内公司变更了会计政策，详情参见公司于2014年12月23日披露的《关于会计政策变更的公告》（2014-68）。

### 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日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### 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，按照合并日在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，按以下顺序处理：

1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

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：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 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，由本集团按照《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。

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

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。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，与原直接计入所有者权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，与原直接计入所有者权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	公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元（含 500 万元），视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元（含 800 万元），视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元（含 2,000 万元），视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，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
账龄组合	账龄分析法

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

### (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

### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、周转材料、低值易耗品、包装物和其他等。

### 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、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公允价值之和的差额，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。

## 13、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。

## 14、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
运输设备	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

## 15、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

## 16、借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 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的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，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；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定。

借款存在折价或者溢价，本公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，对每期资本化的利息金额进行调整。

### 2. 借款费用资本化期间

#### 1) 开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

#### 2) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### 3) 停止资本化

当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。

## 17、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。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软 件	2-10
土地使用权	权证确定使用期限
专利权	5-13
非专利技术	5-10
商标权	5-10
特许权	特许权使用期限
其他	5-10

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

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。

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。

## 18、长期资产减值

1.期末，本公司对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2.当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3.本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 19、长期待摊费用

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

## 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

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。

### (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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### 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。

## 21、预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

## 22、收入

### 1. 销售商品

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

### 2. 提供劳务

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

### 3. 让渡资产使用权

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

## 23、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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。(1) 递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。(2) 递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、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
财政部于 2014 年陆续发布、修订了八项企业会计准则（以下简称新准则），并要求所有执行企业会计准则的企业从 2014 年 7 月 1 日起施行（企业应当在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照金融工具列报准则要求对金融工具进行列报）。本公司已按新准则的要求执行。	第七届董事会 2014 年第六次临时会议和第七届监事会 2014 年第三次临时会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

序号	资产负债类项目	2013年期末金额	调整金额	2014年期初金额
1	长期股权投资	18,093,297.87	-18,093,297.87	
2	可供出售金融资产	5,479,913.82	18,093,297.87	23,573,211.69
3	其他非流动负债	151,113,142.36	-151,113,142.36	
4	递延收益		151,113,142.36	151,113,142.36
5	应付职工薪酬	14,601,510.66	11,526,000.00	26,127,510.66
6	一年内到期的非流动负债	255,526,000.00	-11,526,000.00	244,000,000.00
7	长期应付职工薪酬		111,061,000.00	111,061,000.00
8	长期应付款	111,061,000.00	-111,061,000.00	
9	其他综合收益		-42,557,188.17	-42,557,188.17
10	外币报表折算差额	-7,756,730.40	7,756,730.40	
11	资本公积	2,740,864,090.02	-4,077,537.75	2,736,786,552.27
12	未分配利润	73,263,181.00	38,877,995.52	112,141,176.52

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%、4%减半
营业税	应纳税营业额	3%、5%
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%

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
公司境内子公司	25%
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%
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%

境外子公司	0-33%
-------	-------

## 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瓷刀头、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2015年11月11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2017年9月22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2017年7月24日。

4.经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，自贡长城硬面材料有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，按15%的税率征收企业所得税，税收优惠期至2017年7月9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	552,183.25	694,850.07
银行存款	757,228,819.07	1,253,913,049.97
其他货币资金	1,395,688.35	5,869,913.40
合计	759,176,690.67	1,260,477,813.44
其中：存放在境外的款项总额	34,576,832.56	

#### 其他说明

期末货币资金中除票据保证金存款122.00万元和保函保证金15.00万元、定期存款48960.00万元外，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	483,286,698.67	583,552,564.11
商业承兑票据	4,633,266.24	2,404,654.00
合计	487,919,964.91	585,957,218.11

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,000,000.00
商业承兑票据	

合计	3,000,000.00
----	--------------

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	909,883,790.46	
合计	909,883,790.46	

## 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	869,049,211.57	98.55%	48,221,152.11	5.55%	820,828,059.46	750,842,090.31	97.20%	37,672,734.77	5.02%	713,169,355.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,747,411.46	1.45%	12,747,411.46	100.00%	0.00	21,605,694.35	2.80%	13,068,723.23	60.49%	8,536,971.12
合计	881,796,623.03	100.00%	60,968,563.57		820,828,059.46	772,447,784.66	100.00%	50,741,458.00		721,706,326.66

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			
其中：1-6 个月（含 6 个月）	754,101,060.70	7,541,109.44	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	47,443,935.21	2,372,196.76	5.00%

1 年以内小计	801,544,995.91	9,913,306.20	1.24%
1 至 2 年	37,126,179.46	11,137,853.84	30.00%
2 至 3 年	6,416,088.28	3,208,044.15	50.00%
3 年以上	23,961,947.92	23,961,947.92	100.00%
合计	869,049,211.57	48,221,152.11	5.55%

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：

### (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 10,918,581.99 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
Zigong International Marketing	关联方	38,986,513.44	1-6个月	4.42	389,865.13
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	非关联方	21,624,067.21	1-6个月	2.45	216,240.67
布莱凯特设备(苏州)有限公司	非关联方	20,606,067.31	1-6个月	2.34	206,060.67
宁波市江东坤成数控刀具有限公司	非关联方	19,807,642.85	1-6个月	2.25	198,076.43
CU.M TECHNOLOGIES GMBH	非关联方	18,030,841.57	1-6个月	2.04	180,308.42
合计		119,055,132.38		13.5	1,190,551.32

## 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	122,398,370.58	83.61%	312,149,898.10	94.19%
1 至 2 年	20,209,304.52	13.81%	15,410,822.73	4.65%
2 至 3 年	864,408.50	0.59%	1,615,400.12	0.49%
3 年以上	2,908,309.57	1.99%	2,219,587.28	0.67%



合计	146,380,393.17	--	331,395,708.23	--
----	----------------	----	----------------	----

## (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	与本公司关系	金额	时间	占预付账款总额的比例 (%)
五矿二十三冶建设集团有限公司	关联方	21,055,165.72	2年以内	14.38
华西能源工业股份有限公司	非关联方	19,000,000.00	1年以内	12.98
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	非关联方	6,699,671.96	1年以内	4.58
湖南有色建设工程有限公司	非关联方	5,722,523.87	1-2年	3.91
大连科德数控有限公司	非关联方	4,536,000.00	1-2年	3.10
合计		57,013,361.55		38.95

## 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	69,730,137.68	70.20%	22,769,623.16	32.65%	46,960,514.52	51,742,239.84	63.68%	22,809,107.54	44.08%	28,933,132.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,593,923.73	29.80%	26,288,181.76	88.83%	3,305,741.97	29,508,766.51	36.32%	26,288,181.76	89.09%	3,220,584.75
合计	99,324,061.41	100.00%	49,057,804.92		50,266,256.49	81,251,006.35	100.00%	49,097,289.30		32,153,717.05

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			
其中：1-6 个月（含 6 个月）	40,903,135.84	409,031.35	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	2,608,892.01	130,444.60	5.00%
1 年以内小计	43,512,027.85	539,475.95	1.24%
1 至 2 年	4,440,975.80	1,332,292.74	30.00%
2 至 3 年	1,758,559.11	879,279.55	50.00%
3 年以上	20,018,574.92	20,018,574.92	100.00%
合计	69,730,137.68	22,769,623.16	32.65%

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

### （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 92,448.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

### （3）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	2,571,777.38	3,063,836.88
保证金	2,075,364.69	2,186,157.00
其他	5,632,033.14	4,071,151.85
股权转让款	20,299,646.95	
出口退税	10,987,500.09	9,871,145.12
往来款	57,757,739.16	62,058,715.50
合计	99,324,061.41	81,251,006.35

### （4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京产权交易所有限公司	非关联方	19,030,000.00	1-6 个月（含 6 月）	19.16%	190,300.00

自贡市国家税务局出口退税中心	非关联方	10,987,500.09	1-6 个月 (含 6 月)	11.06%	109,875.00
海南金海实业公司	非关联方	10,163,513.20	3 年以上	10.23%	10,163,513.20
海南回元堂药业公司	非关联方	7,561,290.47	3 年以上	7.61%	7,561,290.47
金海旅游公司	非关联方	3,270,715.77	3 年以上	3.29%	3,270,715.77
合计	--	51,013,019.53	--	51.35%	21,295,694.44

## 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	338,377,881.42	10,312,117.12	328,065,764.30	820,077,482.70	3,563,880.56	816,513,602.14
在产品	691,932,324.67	16,896,827.04	675,035,497.63	874,737,943.69	1,761,909.41	872,976,034.28
库存商品	855,219,045.98	27,889,556.69	827,329,489.29	1,371,591,332.60	17,143,247.81	1,354,448,084.79
周转材料	38,803,980.38		38,803,980.38	42,648,002.51		42,648,002.51
其他	84,849,883.87	0.00	84,849,883.87	24,301,441.99	0.00	24,301,441.99
合计	2,009,183,116.32	55,098,500.85	1,954,084,615.47	3,133,356,203.49	22,469,037.78	3,110,887,165.71

### (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	3,563,880.56	9,518,933.47		2,770,696.91		10,312,117.12
在产品	1,761,909.41	16,749,406.63		1,614,489.00		16,896,827.04
库存商品	17,143,247.81	20,633,575.47		9,887,266.59		27,889,556.69
合计	22,469,037.78	46,901,915.57		14,272,452.50		55,098,500.85

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	16,840.08	443,696.04
合计	16,840.08	443,696.04

## 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：	22,262,408.78	9,564,725.82	12,697,682.96	32,429,105.82	8,855,894.13	23,573,211.69
按公允价值计量的	5,313,216.78		5,313,216.78	5,479,913.82		5,479,913.82
按成本计量的	16,949,192.00	9,564,725.82	7,384,466.18	26,949,192.00	8,855,894.13	18,093,297.87
合计	22,262,408.78	9,564,725.82	12,697,682.96	32,429,105.82	8,855,894.13	23,573,211.69

## (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	权益工具的成本/债务工具的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	已计提减值金额
可供出售权益工具	228,192.55	5,313,216.78	4,322,270.60	
合计	228,192.55	5,313,216.78	4,322,270.60	

## (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		
紫光创新投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	7,795,894.13	708,831.69		8,504,725.82	6.00%	
自贡市商业银行股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00						3.50%	
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%	245,000.00
自贡国际销售有限	331,072.00			331,072.00					50.00%	

责任公司										
华融湘江 银行股份 有限公司	58,120.00			58,120.00					0.00%	
合计	26,949,192 .00		10,000,000 .00	16,949,192 .00	8,855,894. 13	708,831.69		9,564,725. 82	--	245,000.00

#### (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	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
可供出售权益工具	8,855,894.13	708,831.69				9,564,725.82
合计	8,855,894.13	708,831.69				9,564,725.82

### 9、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,738,709.40			1,738,709.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,738,709.40			1,738,709.40
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	1,651,773.93			1,651,773.93

2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,651,773.93			1,651,773.93
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	86,935.47			86,935.47
2.期初账面价值	86,935.47			86,935.47

## 10、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	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,196,241,401.22	4,035,239,469.23	284,018,325.97	69,648,668.68		5,585,147,865.10
2.本期增加金额	28,187,585.93	340,455,311.84	27,717,899.00	2,562,256.75		398,923,053.52
(1) 购置	7,190,952.08	126,954,787.58	17,253,012.24	2,377,641.37	0.00	153,776,393.27
(2) 在建工程转入	20,996,633.85	213,500,524.26	10,464,886.76	184,615.38	0.00	245,146,660.25
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额	105,027,475.83	103,298,633.38	41,637,731.35	8,133,775.62		258,097,616.18
(1) 处置或报废	105,027,475.83	103,298,633.38	41,637,731.35	8,133,775.62		258,097,616.18
4.期末余额	1,119,401,511.32	4,272,396,147.69	270,098,493.62	64,077,149.81		5,725,973,302.44
二、累计折旧						
1.期初余额	447,088,469.04	2,097,214,713.40	201,335,085.82	46,976,679.97		2,792,614,948.23
2.本期增加金额	51,955,776.85	308,014,721.87	25,894,153.22	6,012,944.07		391,877,596.01
(1) 计提	51,955,776.85	308,014,721.87	25,894,153.22	6,012,944.07		391,877,596.01
3.本期减少金额	46,793,530.15	82,432,785.46	35,854,261.94	6,832,182.10		171,912,759.65
(1) 处置或报废	46,793,530.15	82,432,785.46	35,854,261.94	6,832,182.10		171,912,759.65
4.期末余额	452,250,715.74	2,322,796,649.81	191,374,977.10	46,157,441.94		3,012,579,784.59
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) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	667,150,795.58	1,949,599,497.88	78,723,516.52	17,919,707.87		2,713,393,517.85
2.期初账面价值	749,152,932.18	1,938,024,755.83	82,683,240.15	22,671,988.71		2,792,532,916.87

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

房屋、建筑物	4,741,169.65
机器设备	19,173,236.16
电子设备及其他	807,675.71

### (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
子公司建筑物	51,685,616.04	未报建或正在办理

其他说明

## 11、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	29,233,136.49		29,233,136.49	28,849,207.49		28,849,207.49
2012 自制涂层炉	21,562,336.24		21,562,336.24	25,242,806.79		25,242,806.79
200 万件高品质精密耐磨零件项目	15,350,492.67		15,350,492.67	3,355,802.05		3,355,802.05
钨资源再生技改项目	15,057,323.68		15,057,323.68	15,193,818.82		15,193,818.82
刀具三技改	8,975,802.59		8,975,802.59	108,452,486.52		108,452,486.52
2013 年涂层炉	8,839,950.21		8,839,950.21	12,369,961.66		12,369,961.66
2014 自制涂层炉	8,537,554.10		8,537,554.10			
采掘工具项目	4,151,554.96		4,151,554.96	4,039,371.12		4,039,371.12
硬面基建工程	3,634,967.28		3,634,967.28	5,407,836.53		5,407,836.53
设备安装	2,712,225.19		2,712,225.19			
其他	49,688,732.51		49,688,732.51	45,955,334.67		45,955,334.67
合计	167,744,075.92		167,744,075.92	248,866,625.65		248,866,625.65

### (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(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化	本期利息资本化率	资金来源
------	---------	------	--------	----------	----------	------	-----------	------	-----------	------------	----------	------



				额			比例		金额		
精密产业园	400,000.00	28,849,207.49	383,929.00			29,233,136.49	0.73%	10.00			其他
2012 自制涂层炉	3,960.00	25,242,806.79		3,680,470.55		21,562,336.24	70.00%	90.00			其他
200 万件高品质紧密耐磨零件项目	6,400.00	3,355,802.05	11,994,690.62			15,350,492.67	40.00%	50.00	645,047.63	562,981.02	金融机构贷款
钨资源再生技改项目	8,110.00	15,193,818.82	67,949.30		204,444.44	15,057,323.68	18.81%	60.00			其他
刀具三技改		108,452,486.52	17,368,248.79	116,844,932.72		8,975,802.59		90.00			其他
2013 自制涂层炉	3,960.00	12,369,961.66		3,530,011.45		8,839,950.21	31.24%	30.00			其他
2014 自制涂层炉	4,300.00		8,537,554.10			8,537,554.10	19.85%	19.85			其他
采掘工具项目	11,881.60	4,039,371.12	5,607,848.53	5,495,664.69		4,151,554.96	90.00%	95.00	14,361.35		金融机构贷款
硬面基建工程	2,658.00	5,407,836.53	14,184,385.34	15,957,254.59		3,634,967.28	70.48%	70.48			其他
设备安装	360.00		2,712,225.19			2,712,225.19	75.34%				其他
合计	441,629.60	202,911,290.98	60,856,830.87	145,508,334.00	204,444.44	118,055,343.41	--	--	659,408.98	562,981.02	--

## 12、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	475,053,791.68	1,545,750.00	14,594,900.00	60,614,160.52	551,808,602.20
2.本期增加金额	101,230,000.00	58,364,901.73		3,045,614.29	162,640,516.02

(1) 购置	101,230,000.00			3,045,614.29	104,275,614.29
(2) 内部研发		58,364,901.73			58,364,901.73
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,762,256.00		3,600,000.00	283,250.09	8,645,506.09
(1) 处置	4,762,256.00		3,600,000.00	283,250.09	8,645,506.09
4.期末余额	571,521,535.68	59,910,651.73	10,994,900.00	63,376,524.72	705,803,612.13
二、累计摊销					
1.期初余额	107,646,626.89	1,009,424.92	8,639,329.31	43,517,477.13	160,812,858.25
2.本期增加金额	11,623,577.98	637,674.09	1,099,490.04	4,885,605.21	18,246,347.32
(1) 计提	11,623,577.98	637,674.09	1,099,490.04	4,885,605.21	18,246,347.32
3.本期减少金额	2,960,635.33		3,600,000.00	168,883.49	6,729,518.82
(1) 处置	2,960,635.33		3,600,000.00	168,883.49	6,729,518.82
4.期末余额	116,309,569.54	1,647,099.01	6,138,819.35	48,234,198.85	172,329,686.75
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	455,211,966.14	58,263,552.72	4,856,080.65	15,142,325.87	533,473,925.38
2.期初账面价值	367,407,164.79	536,325.08	5,955,570.69	17,096,683.39	390,995,743.95

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 10.94%。

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究支出		92,966,219.98			92,966,219.98		
开发支出	34,762,688.00	53,915,671.15		58,364,901.73			30,313,457.42
合计	34,762,688.00	146,881,891.13		58,364,901.73	92,966,219.98		30,313,457.42

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

## 15、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	1,132,861.90	318,668.52	571,386.78		880,143.64
单身宿舍改造费	3,885,868.84		450,971.04		3,434,897.80
合计	5,018,730.74	318,668.52	1,022,357.82		4,315,041.44

## 16、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	103,036,280.16	16,289,529.32	58,152,125.67	9,406,736.56
内部交易未实现利润	29,160,371.05	5,131,498.06	51,623,547.71	9,367,488.17
可抵扣亏损	113,466,139.78	18,223,636.21	178,755,612.48	31,430,764.84
其他	183,480,574.60	29,182,517.27	166,532,327.99	27,607,907.85
合计	429,143,365.59	68,827,180.86	455,063,613.85	77,812,897.42

**(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
可供出售金融资产公允价值变动	5,085,024.23	762,773.34	4,920,163.82	738,044.28
其他	64,023,813.54	9,669,870.61	70,982,684.43	10,718,489.92
合计	69,108,837.77	10,432,643.95	75,902,848.25	11,456,534.20

**(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	160,041,590.22	181,373,098.39
可抵扣亏损	465,743,368.97	431,710,536.51
合计	625,784,959.19	613,083,634.90

**(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
2014		97,039,510.52	
2015	235,126,034.19	241,670,706.56	
2016	9,838,315.26	12,611,235.97	
2017	44,887,071.79	44,887,071.82	
2018	43,954,346.95	35,502,011.64	
2019	131,937,600.78		
合计	465,743,368.97	431,710,536.51	--

**17、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
环境治理"三同时"保证金	356,000.00	356,000.00
土地诚意金及预付款	66,667,636.00	
合计	67,023,636.00	356,000.00

## 18、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	11,932,050.00	141,193,800.00
抵押借款	20,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	159,693,600.00	238,171,772.00
信用借款	1,567,771,432.03	2,508,210,392.79
合计	1,759,397,082.03	2,957,575,964.79

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,200,000.00	42,493,229.70
合计	30,200,000.00	42,493,229.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、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）	698,141,073.76	620,714,201.06
1-2 年（含 2 年）	14,519,517.91	4,934,764.58
2-3 年（含 3 年）	1,645,313.12	773,015.30
3 年以上	4,920,567.58	5,855,861.54
合计	719,226,472.37	632,277,842.48

## 21、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）	107,008,100.61	303,261,451.45

1-2 年（含 2 年）	15,342,012.67	17,819,727.92
2-3 年（含 3 年）	1,859,545.65	713,392.55
3 年以上	1,260,469.97	999,266.01
合计	125,470,128.90	322,793,837.93

## 22、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	9,804,491.29	846,103,522.04	844,806,886.69	11,101,126.64
二、离职后福利-设定提存计划	4,797,019.37	128,467,212.11	127,768,105.21	5,496,126.27
三、辞退福利		796,861.00	796,861.00	
四、一年内到期的其他福利	11,526,000.00	16,181,800.35	16,642,800.35	11,065,000.00
其他长期职工福利中的符合设定受益计划条件的负债	11,526,000.00	16,181,800.35	16,642,800.35	11,065,000.00
合计	26,127,510.66	991,549,395.50	990,014,653.25	27,662,252.91

### （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	197,000.00	669,353,429.66	669,550,429.66	
2、职工福利费	529,658.99	45,561,407.15	45,503,277.27	587,788.87
3、社会保险费	125,180.11	60,165,763.49	60,161,455.84	129,487.76
其中：医疗保险费	47,142.40	47,849,798.53	47,896,940.93	0.00
工伤保险费	73,912.74	8,773,720.38	8,827,877.05	19,756.07
生育保险费	4,124.97	3,542,244.58	3,436,637.86	109,731.69
4、住房公积金	59,733.00	53,737,246.71	53,796,979.71	
5、工会经费和职工教育经费	8,892,919.19	17,285,675.03	15,794,744.21	10,383,850.01
合计	9,804,491.29	846,103,522.04	844,806,886.69	11,101,126.64

**(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	162,035.02	108,603,533.44	108,765,568.46	
2、失业保险费	908,318.18	10,392,856.87	9,391,001.75	1,910,173.30
3、企业年金缴费	3,726,666.17	9,470,821.80	9,611,535.00	3,585,952.97
合计	4,797,019.37	128,467,212.11	127,768,105.21	5,496,126.27

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-6,737,030.64	-104,583,928.99
营业税	434,962.17	213,609.32
企业所得税	25,995,512.10	11,184,665.75
个人所得税	172,053.14	3,214,875.63
城市维护建设税	4,732,219.69	9,436,230.78
其他	5,620,081.23	12,644,373.43
合计	30,217,797.69	-67,890,174.08

**24、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,214.64	2,568,034.26
合计	18,214.64	2,568,034.26

**25、应付股利**

单位：元

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

## 26、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
往来款	62,186,540.12	66,503,224.88
保证金	23,385,478.11	26,312,216.04
维修基金	18,596,946.67	18,596,946.67
其他	7,445,593.79	6,977,461.01
代收费	4,853,097.39	1,848,775.26
备用金	845,323.02	959,832.51
职工困难互助保障金	580,000.00	580,000.00
中介服务费	358,970.15	324,226.16
合计	118,251,949.25	122,102,682.53

### (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
湖南有色株硬资产经营有限公司	10,524,118.78	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
成都汉尊能源公司	5,483,366.55	尚未达到付款条件
合计	41,014,745.81	--

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	253,000,000.00	244,000,000.00
合计	253,000,000.00	244,000,000.00

## 28、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	545,000,000.00	458,000,000.00
信用借款	16,562,731.00	680,000,003.00
合计	561,562,731.00	1,138,000,003.00

## 29、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	118,817,000.00	111,061,000.00
合计	118,817,000.00	111,061,000.00

### (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	122,587,000.00	140,943,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,456,000.00	6,490,000.00
1.当期服务成本	932,000.00	243,000.00
2.过去服务成本		1,173,000.00
4.利息净额	5,524,000.00	5,074,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	17,759,000.00	-7,968,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	17,759,000.00	-7,968,000.00
四、其他变动	-16,920,000.00	-16,878,000.00
2.已支付的福利	-16,920,000.00	-16,878,000.00
五、期末余额	129,882,000.00	122,587,000.00

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	122,587,000.00	140,943,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,456,000.00	6,490,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	17,759,000.00	-7,968,000.00
四、其他变动	-16,920,000.00	-16,878,000.00

五、期末余额	129,882,000.00	122,587,000.00
--------	----------------	----------------

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：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	4%	4.75%
死亡率	中国人寿保险业务经验生命表（2000-2003）养老金业务男表及女表，并将死亡率上调两年	
离职率	0.50%	0.50%
薪酬的预期增长率	10%	10%

### 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	151,113,142.36	50,848,718.00	60,027,046.74	141,934,813.62	收到财政拨款
合计	151,113,142.36	50,848,718.00	60,027,046.74	141,934,813.62	--

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	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	43,544,097.73		5,400,000.00		38,144,097.73	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产 线技术改造拨款	23,317,777.78		3,331,111.12		19,986,666.66	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其 产业化技术项目	25,263,201.22		8,658,890.47		16,604,310.75	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	11,164,608.51	3,975,000.00	4,268,881.98		10,870,726.53	与资产相关
硬质合金采掘工具技术改造 项目政府补贴	9,450,000.00		1,350,000.00		8,100,000.00	与资产相关
航空发动机盘环轴零件国产 化成套刀具产品开发及应用		6,663,800.00	30,342.00		6,633,458.00	与收益相关
创新驱动发展资金专项（战		7,100,000.00	887,500.00		6,212,500.00	与收益相关

略性新兴产业发展专项)						
钨资源再生利用项目拨款	6,400,000.00				6,400,000.00	与资产相关
进口贴息	6,507,950.00		913,750.00		5,594,200.00	与资产相关
收硬质和超硬薄膜材料工程 试验室项目政府补助	4,500,000.00		500,000.00		4,000,000.00	与资产相关
GT35 钢结合金拨款	3,636,000.00		606,000.00		3,030,000.00	与资产相关
中小型航空发动机整体叶盘 国产化成套刀具产品)		2,930,400.00			2,930,400.00	与资产相关
工业废水治理项目政府补贴	3,640,000.00		1,210,000.00		2,430,000.00	与资产相关
钨产业链关键技术开发及产 业化	2,887,500.00		481,250.00		2,406,250.00	与资产相关
深圳市企业技术中心提升项 目资助		1,914,100.00			1,914,100.00	与资产相关
技术中心创新能力	1,611,348.16		322,269.60		1,289,078.56	与资产相关
微钻扩产技改项目	1,600,000.00		400,000.00		1,200,000.00	与资产相关
基于长服役寿命的航空发动 机典型难加工材料零件高性 能切削技术		1,100,000.00	33,849.00		1,066,151.00	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
燃煤锅炉节能改造项目拨款	1,020,000.00		170,000.00		850,000.00	与资产相关
精密磨削装备核心部件和工 艺关键技术及其在 PCB 微钻 磨削装备中的应用项目	1,110,000.00		667,000.00		443,000.00	与资产相关
龙岗精密磨削和工艺关键技 术在 PCB 微钻应用扶持资金		1,000,000.00	777,778.00		222,222.00	与收益相关
单晶体长晶炉高温热场钨钼 材料成型机理研究	100,000.00	100,000.00			200,000.00	与资产相关
深圳市精密磨削装备核心部 件项目配套资金		500,000.00	388,889.00		111,111.00	与收益相关
高精度超细硬质合金微孔拉 丝模研究与开发		100,000.00			100,000.00	与收益相关
高性能数控刀具性能测试与 检测技术平台的研究		813,000.00	731,600.18		81,399.82	与收益相关
母公司-800mm 精密卧式加 工中心研发与国产功能部件 配套应用		144,100.00	76,713.13		67,386.87	与收益相关
柔性制造系统刀具可靠性技 术研究		86,600.00	38,845.30		47,754.70	与收益相关

企业扶持专项补助款		20,690,000.00	20,690,000.00			与收益相关
大型掘进装备与深部钻探用新型硬质合金补助款	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
失业保险岗位补贴		1,758,700.00	1,758,700.00			与收益相关
精密微型刀具用新型复合多功能薄膜材料产业化项目	1,666,300.00		1,666,300.00			与资产相关
汽车发动机配套精密高效刀具开发		1,110,398.00	1,110,398.00			与收益相关
龙岗新型复合多功能薄膜材料产业化扶持资金		500,000.00	500,000.00			与收益相关
科瑞德-合金化-机械化回收硬质合金废残料技术	394,358.96		394,358.96			与收益相关
母公司-整体床身式精密卧式加工中心		260,000.00	260,000.00			与收益相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)	200,000.00		200,000.00			与资产相关
高可靠性超细晶粒硬质合金与超硬刀具低缺陷制备技术研究		102,620.00	102,620.00			与收益相关
四川省专利实施与促进专项资金项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
合计	151,113,142.36	50,848,718.00	60,027,046.74		141,934,813.62	--

### 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

### 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)	991,315,282.71		4,806,786.35	986,508,496.36
其他资本公积	18,777,393.23	16,808.85		18,794,202.08
同一控制下企业合并	1,726,693,876.33			1,726,693,876.33

合计	2,736,786,552.27	16,808.85	4,806,786.35	2,731,996,574.77
----	------------------	-----------	--------------	------------------

### 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
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-38,877,995.52	-11,601,650.00	4,110,000.00		-15,152,072.30	-559,577.70	-54,030,067.82
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-38,877,995.52	-11,601,650.00	4,110,000.00		-15,152,072.30	-559,577.70	-54,030,067.82
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	-3,679,192.65	-5,528,052.22	418,327.05	24,729.07	-5,017,681.08	-953,427.26	-8,696,873.73
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,077,537.75	583,187.51	418,327.05	24,729.07	214,291.06	-74,159.67	4,291,828.81
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-7,756,730.40	-6,111,239.73			-5,231,972.14	-879,267.59	-12,988,702.54
其他综合收益合计	-42,557,188.17	-17,129,702.22	4,528,327.05	24,729.07	-20,169,753.38	-1,513,004.96	-62,726,941.55

### 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	1,634,317.20	35,929,154.56	35,758,914.94	1,804,556.82
合计	1,634,317.20	35,929,154.56	35,758,914.94	1,804,556.82

### 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	112,141,176.52	-89,544,064.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		45,565,695.52
调整后期初未分配利润	112,141,176.52	-43,978,368.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,010,204.59	158,469,572.55
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	176,590.01	2,350,027.10
期末未分配利润	133,974,791.10	112,141,176.52

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 38,877,995.52 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 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	8,260,935,437.51	7,363,257,270.91	9,465,637,325.45	8,392,202,656.36
其他业务	118,853,290.13	91,203,265.07	1,771,659,381.30	1,583,580,693.81
合计	8,379,788,727.64	7,454,460,535.98	11,237,296,706.75	9,975,783,350.17

### 38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,467,287.12	3,599,627.39
城市维护建设税	22,147,406.77	22,429,676.57
教育费附加	15,803,529.24	16,035,911.76
其他	24,886,046.00	24,143,472.19
合计	64,304,269.13	66,208,687.91

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	91,760,701.26	88,624,352.36
业务经费	59,595,377.03	63,484,889.42
运输费	34,532,104.57	31,086,319.82
包装费	20,195,314.99	20,863,829.54
差旅费	18,455,591.19	21,988,808.63
广告及业务推广	16,071,866.28	12,997,454.43
佣金及劳务费用	6,621,400.07	4,344,704.20
装卸费	6,483,287.93	5,983,262.78
办公费	3,055,804.54	4,752,993.38
样品及产品损耗	2,771,331.55	3,061,547.82
折旧费	1,616,780.06	2,075,552.14
保险费	1,100,120.13	2,016,083.46
其他	21,013,952.59	20,616,965.52

合计	283,273,632.19	281,896,763.50
----	----------------	----------------

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,469,859.96	158,140,325.53
研究与开发费用	92,966,219.98	115,716,041.52
修理费	56,114,711.77	80,941,167.76
税金	36,421,540.72	27,345,798.32
折旧费	23,566,951.44	22,038,781.86
无形资产摊销	18,246,347.32	17,282,646.96
业务招待费	12,332,172.80	17,922,862.09
交通费	11,553,538.95	12,085,381.54
办公费	8,312,081.60	7,445,361.55
中介咨询费	6,121,880.83	5,288,663.35
差旅费	5,901,114.84	6,791,358.48
保险费	5,600,023.29	5,197,410.66
业务经费	3,418,382.55	3,019,870.98
物料消耗	1,652,617.28	2,550,776.56
排污费	1,507,179.18	1,045,375.50
租赁费	1,162,747.04	1,140,902.86
其他	16,652,797.39	44,455,222.87
合计	456,000,166.94	528,407,948.39

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-16,765,438.27	-4,538,528.77
利息支出	178,972,280.31	238,009,087.82
银行手续费	3,720,564.95	3,846,754.64
汇兑损益	-3,044,579.56	7,097,386.86
贴现利息支出	1,431,449.75	712,006.55
合计	164,314,277.18	245,126,707.10



## 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	11,011,030.43	2,353,521.58
二、存货跌价损失	46,901,915.57	22,170,654.81
三、可供出售金融资产减值损失	708,831.69	236,400.03
合计	58,621,777.69	24,760,576.42

## 43、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	44,940,366.65	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		43,273.29
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	309,102.48	268,585.52
处置可供出售金融资产取得的投资收益	29,355,379.48	
合计	74,604,848.61	311,858.81

## 44、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
非流动资产处置利得合计	933,365.53	10,118,712.70	933,365.53
其中：固定资产处置利得	933,365.53	8,256,409.04	933,365.53
无形资产处置利得		1,862,303.66	
政府补助	132,490,287.40	99,874,395.30	132,490,287.40
其他	1,102,634.98	2,995,087.24	1,102,634.98
合计	134,526,287.91	112,988,195.24	134,526,287.91

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
创新补助	56,000,000.00		与收益相关
经营扶持专项补助	20,690,000.00		与收益相关
钻具生产线技改项目	6,029,946.06		与收益相关

数控刀片生产线技术改造项目	5,400,000.00	5,400,000.00	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	4,268,881.98	6,255,391.49	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	3,331,111.12	3,331,111.11	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	2,628,944.41	4,282,990.28	与资产相关
先征后返增值税	2,339,166.66	2,503,957.61	与收益相关
高新技术产业园区产业项目政策扶持资金	2,170,000.00	2,170,000.00	与收益相关
大型掘进装备与深部钻探用新型硬质合金研发项目	2,000,000.00		与收益相关
精密密封环产品开发	2,000,000.00		与收益相关
失业保险岗位补贴	1,758,700.00		与收益相关
精密微型刀具用新型复合多功能薄膜材料产业化项目	1,666,300.00	1,667,000.00	与资产相关
进口贴息	1,435,350.00	1,122,850.00	与资产相关
采掘工具技术改造项目	1,350,000.00	1,350,000.00	与资产相关
废水治理项目	1,210,000.00	1,210,000.00	与资产相关
PCB 微钻全自动刃磨关键技术及装备龙岗区配套资助	1,166,667.00	670,000.00	与收益相关
汽车发动机配套精密高效刀具开发	1,110,398.00	5,581,968.12	与收益相关
2014 年工业经济“开门红”激励资金	1,000,000.00		与收益相关
北京矿冶研究总院给我热喷涂（溅射）用先进钨钼材料的制备及高效利用集成示范项目补助	923,000.00		与收益相关
创新驱动发展资金专项	887,500.00		与收益相关
进出口-出口补贴	816,000.00		与收益相关
高性能数控刀具性能测试与检测技术平台的研究	731,600.18	682,000.00	与收益相关
精密磨削装备核心部件和工艺关键技术及其在 PCB 微钻磨削装备中的应用项目	667,000.00	890,000.00	与资产相关
GT35 钢结合金项目	606,000.00	606,000.00	与资产相关
硬质和超硬薄膜材料工程实验室项目政府补助	500,000.00	500,000.00	与资产相关
精密微型刀具用新型复合多功能薄膜材料产业化项目龙岗配套	500,000.00		与收益相关
研究开发专项资金	500,000.00		与收益相关
高主含量偏钨酸铵产业化研究	500,000.00		与收益相关
钨产业链关键技术开发及产业化	481,250.00	481,250.00	与资产相关
转岗培训补贴	441,600.00		与收益相关
涉外发展服务补贴	440,000.00		与收益相关
微钻扩产技改项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关

机械化回收硬质合金废残料项目	394,358.96		与收益相关
技术中心创新能力项目	322,269.60	322,269.60	与资产相关
高性能耐磨耐蚀硬面材料及应用技术的研究	310,000.00		与收益相关
科学技术奖励	300,000.00		与收益相关
失业保险中心岗位补贴	293,200.00	289,300.00	与收益相关
整体床身式精密卧式加工中心	260,000.00		与收益相关
长城装备-创新基金	240,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会科技进步奖	200,000.00	300,000.00	与收益相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制（20）项目	200,000.00	250,000.00	与资产相关
企业发展补助	200,000.00		与收益相关
科技创新研发专项资金	200,000.00		与收益相关
燃煤锅炉节能改造项目	170,000.00	170,000.00	与资产相关
财政局补贴	164,260.00		与收益相关
高可靠性超细晶粒硬质合金与超硬刀具低缺陷制备技术研究	102,620.00	190,400.00	与收益相关
自主创新企业培育资助	100,000.00		与收益相关
中小企业发展专项资金	100,000.00		与收益相关
2014 年度省级专利实施与促进专项资金项目补贴款	100,000.00		与收益相关
2014 年自贡市重点科技技术计划项目（第二批）"高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发"	100,000.00		与收益相关
四川省专利实施与促进专项资金项目	100,000.00		与收益相关
企业扶助资金	92,400.00	361,929.36	与收益相关
专利补助	75,400.00	354,029.00	与收益相关
产业引导资金	30,000.00	502,600.00	与收益相关
新型涂层技术产业化项目		8,809,471.76	与收益相关
“枫溪大桥”项目拆迁补偿		8,065,231.00	与收益相关
汽车发动机配套精密高效刀具开发		7,532,800.00	与收益相关
超细晶棒材产业化项目		5,873,576.47	与收益相关
高性能耐磨零件产业化资金		4,900,000.00	与收益相关
WC/金属间化合物新型硬质合金制备及组织调接技术基础项目		2,050,000.00	与收益相关
外经贸区域协调发展促进资金		1,810,000.00	与收益相关
汽轮机和燃气轮机典型零部件加工用系列化刀具开发及应用		1,639,100.00	与收益相关
大集团大企业培育专项基金		1,500,000.00	与收益相关

财政扶持资金		1,460,000.00	与收益相关
环保专项资金		1,200,000.00	与收益相关
转岗培训费		1,198,000.00	与收益相关
高性能耐磨耐蚀硬面材料及应用技术的研究		1,170,000.00	与收益相关
粗晶硬质合金及工具开发项目		1,000,000.00	与收益相关
盾构刀具用超粗晶硬质合金及关键原材料制备技术科研经费		799,000.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金		782,700.00	与收益相关
成本质量交货期控制优化 ERP 平台		700,000.00	与收益相关
2012 年度外贸出口清算补助资金		670,000.00	与收益相关
外贸公共服务平台建设资金		600,000.00	与收益相关
2012 年度外贸出口清算补助资金		538,000.00	与收益相关
发展战略性新兴产业专项引导资金		500,000.00	与收益相关
钴具科研经费		500,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目		490,000.00	与收益相关
减免税		420,000.00	与收益相关
2012 年鼓励扩大外贸出口清算补助资金		352,000.00	与收益相关
国际市场开拓补贴		311,943.00	与收益相关
微波管特种栅网材料及其表面改性课题研究经费		220,000.00	与收益相关
境外营销网络补贴		200,000.00	与收益相关
2013 年外经贸发展促进资金		168,000.00	与收益相关
高精度数控齿轮加工机床箱体类零件柔性制造核心技术研究及应用示范工程		155,600.00	与收益相关
盾构刀具性能综合评价与现场试验项目		130,000.00	与收益相关
2012 年度财政金融互动配合奖补助		100,000.00	与收益相关
财政优惠补助		100,000.00	与收益相关
单项补助金额 10 万元以下及其他补助项目	2,486,363.43	2,083,926.50	
合计	132,490,287.40	99,874,395.30	--

#### 45、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
非流动资产处置损失合计	1,595,219.00	2,212,714.52	1,595,219.00
其中：固定资产处置损失	1,595,219.00	2,212,714.52	1,595,219.00

债务重组损失	198,202.85		198,202.85
对外捐赠	100,000.00	410,000.00	100,000.00
其他	1,646,276.39	2,889,356.22	1,646,276.39
合计	3,539,698.24	5,512,070.74	3,539,698.24

## 46、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	58,109,573.76	41,204,517.09
递延所得税费用	-445,761.57	-21,548,552.57
合计	57,663,812.19	19,655,964.52

### (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	104,405,506.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,101,376.70
子公司适用不同税率的影响	-8,250,495.28
调整以前期间所得税的影响	1,101,039.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,477,872.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-445,761.57
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	10,679,781.24
所得税费用	57,663,812.19

## 47、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	16,765,438.27	4,538,528.77
政府补助	120,972,792.00	72,438,124.36
其他收入	17,564,699.34	10,928,741.54

合计	155,302,929.61	87,905,394.67
----	----------------	---------------

## (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	188,263,789.60	183,044,776.15
管理费用支出	187,037,529.50	176,120,908.14
其他往来款	6,956,873.55	47,799,597.92
其他支出	13,822,507.88	24,095,645.07
财务费用支出	3,720,564.95	3,846,754.64
合计	399,801,265.48	434,907,681.92

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	489,600,000.00	
合计	489,600,000.00	

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金		9,050,000.00
收到湖南有色金属控股集团有限公司往来款		150,000,000.00
收到湖南有色金属股份有限公司往来款		245,000,000.00
处置零碎股	16,808.85	
合计	16,808.85	404,050,000.00

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付同一控制下企业合并的发行费用		13,564,937.38
归还湖南有色金属控股集团有限公司委托借款		50,000,000.00

收购自硬亚西泰克少数股权	5,963,355.00	
合计	5,963,355.00	63,564,937.38

#### 48、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	46,741,694.62	203,244,692.05
加：资产减值准备	58,621,777.69	24,760,576.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,043,694.96	388,085,150.38
无形资产摊销	18,246,347.32	17,311,370.93
长期待摊费用摊销	1,022,357.82	702,858.81
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）	661,853.47	-7,905,998.18
财务费用（收益以“-”号填列）	184,163,975.20	238,824,203.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-74,604,848.61	-311,858.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	602,857.74	-20,766,006.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,048,619.31	-782,546.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	484,891,493.86	-252,429,992.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-146,004,251.47	124,317,260.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	157,443,251.11	-329,018,670.94
其他	217,396.11	647,914.49
经营活动产生的现金流量净额	1,116,998,980.51	386,678,954.31
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	268,206,690.67	1,255,977,813.44
减：现金的期初余额	1,255,977,813.44	239,782,851.45
现金及现金等价物净增加额	-987,771,122.77	1,016,194,961.99

##### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	82,611,900.00

其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	21,095,702.97
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	61,516,197.03

### (3) 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	268,206,690.67	1,255,977,813.44
其中：库存现金	552,183.25	694,850.07
可随时用于支付的银行存款	267,628,819.07	1,253,913,049.97
可随时用于支付的其他货币资金	25,688.35	1,369,913.40
三、期末现金及现金等价物余额	268,206,690.67	1,255,977,813.44

### 49、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	490,970,000.00	票据保证金以及保函保证金及定期存款
应收票据	3,000,000.00	大额票据质押换小额票据
固定资产	28,163,777.21	抵押借款
应收账款	11,932,050.00	质押借款
合计	534,065,827.21	--

### 50、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	--	--	
其中：美元	5,346,803.35	6.119	32,717,089.68
欧元	5,257,036.10	7.4556	39,194,358.35
港币	2,991,677.87	0.78887	2,360,044.92
日元	15,045,390.59	0.051371	772,896.76



澳大利亚元	27,497.95	5.0174	137,968.21
英镑	0.05	9.5437	0.48
应收账款	--	--	
其中：美元	3,730,712.40	6.119	22,828,229.18
欧元	5,473,264.21	7.4556	40,806,468.64
港币	26,554,923.79	0.78887	20,948,382.73
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项			
其中：美元	5,769.00	6.119	35,300.51
港币	3,515,379.10	0.78887	2,773,177.11
其他应收款			
其中：欧元	243,604.17	7.4556	1,816,215.25
存货			
其中：美元	7,812,862.00	6.119	47,806,902.58
欧元	6,160,630.16	7.4556	45,931,194.22
港币	6,407,979.88	0.78887	5,055,063.09
固定资产			
其中：美元	74,332.00	6.119	454,837.51
欧元	793,521.17	7.4556	5,916,176.46
港币	2,020,382.64	0.78887	1,593,819.25
无形资产			
其中：欧元	228.00	7.4556	1,699.88
在建工程			
其中：欧元	64,536.23	7.4556	481,156.32
无形资产			
其中：欧元	47,102.83	7.4556	351,179.83
长期待摊费用			
其中：美元	4,676.00	6.119	28,612.44
短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	6.119	12,238,000.00

欧元	1,400,000.00	7.4556	10,437,840.00
应付账款			
其中：美元	453,528.98	6.119	2,775,143.82
欧元	127,200.57	7.4556	948,356.57
港币	23,507,275.20	0.78887	18,544,184.19
预收账款			
欧元	880.00	7.4556	6,560.93
应交税费			
其中：美元	236,892.00	6.119	1,449,542.15
欧元	161,134.00	7.4556	1,201,350.65
应付利息			
其中：美元	865.00	6.119	5,292.94
其他应付款			
其中：美元	41,486.00	6.119	253,852.83
欧元	1,805,794.08	7.4556	13,463,278.34
港币	3,263,668.49	0.78887	2,574,610.16

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

适用  不适用

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

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表	丧失控制权之日剩余股权的	丧失控制权之日剩余股权的账面价	丧失控制权之日剩余股权的公允价	按照公允价值重新计量剩余股权产	丧失控制权之日剩余股权公允价	与原子公司股权投资相关的其他综

						务报表 层面享 有该子 公司净 资产份 额的差 额	比例	值	值	生的利 得或损 失	的确定 方法及 主要假 设	合收益 转入投 资损益 的金额
郴州钻 石钨制 品有限 责任公 司	82,611,9 00.00	100.00%	内部转 股	2014年 08月25 日	生产经 营控制 权转移	44,940,3 66.65	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲硬质合金集团有限公司（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	81.35%		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	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	59.33%		设立

限责任公司						
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%	2,173,892.52		97,988,168.95
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	18,592,519.15		74,298,828.43
株洲钻石切削刀具股份有限公司	18.65%	23,471,205.28		240,636,030.68

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计
自贡硬 质合金 有限责 任公司	1,209,12 1,871.66	916,076, 658.15	2,125,19 8,529.81	1,219,02 2,271.20	195,493, 387.88	1,414,51 5,659.08	1,319,76 6,739.53	920,858, 668.39	2,240,62 5,407.92	1,122,94 2,334.02	378,059, 548.69	1,501,00 1,882.71
深圳市 金洲精 工科技 股份有 限公司	342,427, 061.40	334,839, 534.50	677,266, 595.90	220,499, 805.43	159,573, 854.29	380,073, 659.72	319,938, 690.12	306,594, 378.43	626,533, 068.55	242,635, 723.94	161,073, 890.08	403,709, 614.02
株洲钻 石切削 刀具股 份有限 公司	953,750, 317.98	1,390,89 1,753.91	2,344,64 2,071.89	988,315, 966.34	65,810,2 94.65	1,054,12 6,260.99	1,077,36 2,946.06	1,299,66 3,568.45	2,377,02 6,514.51	1,090,06 8,044.47	118,366, 096.24	1,208,43 4,140.71

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

自贡硬质合金有限责任公司	2,410,679,482.62	-1,105,410.91	-12,124,558.80	280,351,254.43	3,888,762,812.43	52,482,830.45	56,695,620.00	-337,966,429.77
深圳市金洲精工科技股份有限公司	606,864,119.81	74,369,481.65	74,369,481.65	113,331,161.12	500,625,301.09	52,235,599.17	52,235,599.17	97,162,387.18
株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,384,695,556.06	125,874,589.25	121,670,539.84	392,363,684.39	1,376,785,964.38	92,310,967.56	91,975,096.68	230,043,769.07

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2014年8月，本公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于以自硬分公司作价向自硬公司增资扩股的议案》，公司以中钨高新材料股份有限公司自贡硬质合金分公司净资产对自硬公司增资 20,511.21 万元，并于 2014 年 9 月办理完工商登记变更，至此，自硬公司的实收资本由 50,000 万元增至 70,511.21 万元，本公司所持自硬公司的股份由 80%增至 85.82%。

2014 年 10 月，自硬公司与美国亚西泰克（集团）公司达成协议，自硬公司收购美国亚西泰克（集团）公司所持有的自贡长城装备技术有限责任公司（原自贡亚西泰克高新技术有限责任公司）45.45%股权，自贡亚西泰克高新技术有限责任公司成为自硬公司的全资子公司。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	自硬公司	长城装备公司
购买成本/处置对价		
其中：现金		5,117,623.50
非现金资产的公允价值	197,775,144.63	
购买成本/处置对价合计	<u>197,775,144.63</u>	<u>5,117,623.50</u>
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	194,776,882.42	3,309,099.36
差额	2,998,262.21	1,808,524.14
其中：调整资本公积	2,998,262.21	1,808,524.14

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。各类金融工具的详细说明见附注六；这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本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	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	动计入当期损益的金融 资产				
货币资金			759,176,690.67		<u>759,176,690.67</u>
应收票据			487,919,964.91		<u>487,919,964.91</u>
应收账款			820,828,059.46		<u>820,828,059.46</u>
其他应收款			50,266,256.49		<u>50,266,256.49</u>
可供出售金融资产				12,697,682.96	<u>12,697,682.96</u>
合计			<u>2,118,190,971.53</u>	<u>12,697,682.96</u>	<u>2,130,888,654.49</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	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	动计入当期损益的金融 资产				
货币资金			1,260,477,813.44		<u>1,260,477,813.44</u>
应收票据			585,957,218.11		<u>585,957,218.11</u>
应收账款			721,706,326.66		<u>721,706,326.66</u>
其他应收款			32,153,717.05		<u>32,153,717.05</u>
可供出售金融资产				23,573,211.69	<u>23,573,211.69</u>
合计			<u>2,600,295,075.26</u>	<u>23,573,211.69</u>	<u>2,623,868,286.95</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	其他金融负债	
	期损益的金融负债		
短期借款		1,586,237,082.03	<u>1,586,237,082.03</u>
应付票据		30,200,000.00	<u>30,200,000.00</u>
应付账款		719,226,472.37	<u>719,226,472.37</u>
应付利息		18,214.64	<u>18,214.64</u>
其他应付款		291,411,949.25	<u>291,411,949.25</u>

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		253,000,000.00	<u>253,000,000.00</u>
长期借款		561,562,731.00	<u>561,562,731.00</u>
合 计		<u>3,441,656,449.29</u>	<u>3,441,656,449.29</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,957,575,964.79	<u>2,957,575,964.79</u>
应付票据		42,493,229.70	<u>42,493,229.70</u>
应付账款		632,277,842.48	<u>632,277,842.48</u>
应付利息		2,568,034.26	<u>2,568,034.26</u>
其他应付款		122,102,682.53	<u>122,102,682.53</u>
一年内到期的非流动负债		244,000,000.00	<u>244,000,000.00</u>
长期借款		1,138,000,003.00	<u>1,138,000,003.00</u>
合 计		<u>5,139,017,756.76</u>	<u>5,139,017,756.76</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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二中披露。

本集团没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	1 个月以内	1 至 3 个月	逾期或其他适当时间段
应收票据	487,919,964.91	487,919,964.91			

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
应收票据	585,957,218.11	585,957,218.11			

截至2014年12月31日，尚未逾期但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	1,586,237,082.03				<u>1,586,237,082.03</u>
应付票据	30,200,000.00				<u>30,200,000.00</u>
应付账款（账龄）	698,141,073.76	14,519,517.91	1,645,313.12	4,920,567.58	<u>719,226,472.37</u>
其他应付款（账龄）	226,004,563.80	27,876,244.93	9,268,989.43	28,262,151.09	<u>291,411,949.25</u>
应付利息	18,214.64				<u>18,214.64</u>
一年内到期的非流动负债	253,000,000.00				<u>253,000,000.00</u>
长期借款		345,000,000.00	200,000,000.00	16,562,731.00	<u>561,562,731.00</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	2,957,575,964.79				<u>2,957,575,964.79</u>
应付票据	42,493,229.70				<u>42,493,229.70</u>
应付账款（账龄）	620,714,201.06	4,934,764.58	773,015.30	5,855,861.54	<u>632,277,842.48</u>
其他应付款（账龄）	61,816,248.18	11,153,048.68	874,598.69	48,258,786.98	<u>122,102,682.53</u>
应付利息	2,568,034.26				<u>2,568,034.26</u>
一年内到期的非流动负债	244,000,000.00				<u>244,000,000.00</u>



项 目	期初余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
长期借款		799,000,000.00	170,000,000.00	169,000,003.00	<u>1,138,000,003.00</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集团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%	11,421,505.03/9,631,522.78	8,804,246.82

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%	16,731,553.74 /13,926,140.00	12,412,028.50

##### (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(当收支以不同于本集团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2.36% (2013年：0.96%) 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。

#### 5、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，以支持业务发展并使股东价值最大化。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	5,313,216.78			5,313,216.78
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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南有色金属股份有限公司	长沙市劳动西路342号	有色金属综合生产商	366,805.80	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公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
MINMETALSINC,(L.A.)	同一最终控制人
ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	同一最终控制人
郴州柿竹园机电安装有限责任公司	同一最终控制人

二十三冶集团第二工程有限公司	同一最终控制人
赣州市赣南钨业有限公司	同一最终控制人
赣州华茂钨材料有限公司	同一最终控制人
赣州华兴钨制品有限公司	同一最终控制人
衡阳远景钨业有限责任公司	同一母公司
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一母公司
湖南有色新田岭钨业有限公司	同一母公司
郴州钻石钨制品有限责任公司	同一母公司
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色国贸有限公司	同一最终控制人
湖南有色集团湘东钨业有限公司	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
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人
湖南有色中央研究院有限公司	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
华伟纳精密工具（昆山）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
江西省修水县香炉山钨业有限责任公司	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
南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
五矿营口中板有限责任公司	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
中国有色金属进出口江西有限公司	同一最终控制人
中国有色金属南昌供销有限公司	同一最终控制人
宜春钽铌矿	同一最终控制人

#### 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	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物	1,381,466,853.37	1,434,303,900.00

郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及其化合物	552,241,400.00	0.00
南昌硬质合金有限责任公司	钨及其化合物、硬质合金	79,788,900.00	66,221,300.00
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	硬质合金	16,362,300.00	0.00
赣州华茂钨材料有限公司	钨及其化合物	9,551,300.00	8,978,600.00
赣州华兴钨制品有限公司	钨及其化合物	6,017,100.00	33,602,600.00
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨及其化合物	4,752,100.00	4,861,400.00
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及其化合物	3,846,200.00	15,042,100.00
宜春钽铌矿	钽铌及其化合物	3,694,200.00	0.00
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	接受劳务、钨及其化合物	783,900.00	72,000.00
湖南有色株硬资产经营有限公司	其他	240,000.00	0.00
湖南有色新田岭钨业有限公司	钨及其化合物	41,700.00	0.00
中国有色金属南昌供销有限公司	钨及其化合物	0.00	170,541,200.00
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨及其化合物	0.00	40,704,300.00
湖南有色新田岭钨业有限公司	钨及其化合物	0.00	15,966,400.00
二十三冶集团第二工程有限公司	接受劳务	0.00	2,500,300.00
湖南有色株硬资产经营有限公司	接受劳务	0.00	362,700.00
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	接受劳务	0.00	70,000.00
郴州柿竹园机电安装有限责任公司	接受劳务	0.00	57,000.00

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	钨及其化合物	763,307,901.68	1,001,693,500.00
ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	钨及其化合物	165,907,100.00	60,285,300.00
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	硬质合金	20,922,845.09	13,623,900.00
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及其化合物	20,658,359.00	0.00
南昌硬质合金有限责任公司	硬质合金、钨及其化合物	19,444,763.92	6,674,100.00
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	4,923,505.58	18,899,900.00
中国有色金属进出口江西有限公司	钨及其化合物	4,247,863.24	0.00
湖南有色新材料科技有限公司	钨及其化合物、钼及其化合物	2,848,064.80	2,425,000.00
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	其他	251,965.80	0.00
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	其他	39,500.00	0.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	其他	42,051.27	0.00
湖南有色重型机器有限责任公司	其他	17,350.42	0.00
九江有色金属冶炼有限公司	钽铌及其化合物	16,475.64	0.00

赣州华茂钨材料有限公司	钽铌及其化合物	12,820.51	0.00
湖南有色金属股份有限公司	其他	7,015.38	0.00
MINMETALSINC,(L.A.)	钨及其化合物		59,824,400.00
湖南有色中央研究院有限公司	其他		18,400.00

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

适用  不适用

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
湖南有色金属股份有限公司	199,000,000.00	2013年06月07日	2015年06月06日	否
湖南有色金属股份有限公司	150,000,000.00	2013年08月29日	2016年08月28日	否
湖南有色金属股份有限公司	200,000,000.00	2014年07月29日	2017年07月29日	否
湖南有色金属股份有限公司	140,000,000.00	2014年03月31日	2015年03月30日	否
湖南有色金属股份有限公司	188,000,000.00	2013年06月09日	2015年06月09日	否

## (3) 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	184,000,000.00	2014年07月16日	2015年07月16日	
湖南有色金属控股集团有限公司	420,000,000.00	2014年09月04日	2015年09月03日	
五矿有色金属控股有限公司	289,000,000.00	2014年01月13日	2015年01月13日	
湖南有色金属控股集团有限公司	200,000,000.00	2014年07月15日	2015年07月15日	
湖南有色金属控股集团有限公司	197,000,000.00	2014年09月03日	2015年09月03日	
五矿有色金属控股有限公司	107,000,000.00	2014年01月21日	2015年01月21日	
湖南有色金属控股集团有限公司	100,000,000.00	2014年07月03日	2015年07月03日	
湖南有色金属控股集团有限公司	94,000,000.00	2014年07月16日	2015年07月15日	
湖南有色金属控股集团有限公司	90,000,000.00	2014年06月16日	2015年06月16日	
湖南有色金属控股集团有限公司	75,000,000.00	2014年09月05日	2015年09月05日	
湖南有色金属控股集团有限公司	56,000,000.00	2014年09月04日	2015年09月03日	
湖南有色金属控股集团有限公司	20,240,000.00	2014年08月26日	2015年08月26日	

五矿有色金属控股有限公司	12,070,000.00	2014 年 08 月 13 日	2015 年 08 月 13 日	
拆出				

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	出售子公司股权	82,611,900.00	

#### (5) 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	3,248,800.00	2,808,600.00

### 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	ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	38,986,513.44	389,865.13	18,701,513.21	187,015.13
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	3,369,838.80	33,698.39	8,879,515.30	88,795.15
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	1,240,106.21	669,932.84	1,727,720.51	674,808.98
应收账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	340,604.00	3,406.04	3,122,995.04	31,229.95
应收账款	MINMETALSINC,(L.A.)（洛杉矶五矿）	220,572.57	2,205.73	329,520.13	3,295.20
应收账款	金瑞新材料科技股份有限公司	53,346.66	533.47	53,346.66	53,346.66
应收账款	湖南有色重型机器有限责任公司	20,300.00	203.00		
应收账款	湖南有色新材料科技有限公司			6,099.91	61.00
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	21,055,165.72		7,943,165.72	
预付款项	宜春钽铌矿	12,980,845.00			
预付款项	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司（本部）	114,000.00			
预付款项	南昌硬质合金有限责任公司	52,740.00		9,199,964.00	
预付款项	湖南有色金属控股集团有限公司			50,100,000.00	
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司			584,169.70	5,841.70

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	265,225,831.81	224,531,554.50
应付账款	郴州钻石钨制品有限责任公司	173,419,210.21	
应付账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	3,367,298.45	2,521,758.49
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	2,008,218.09	3,105,645.04
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	175,050.67	288,792.85
应付账款	二十三冶集团第二工程有限公司	93,650.00	
应付账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司		47,624,069.75
应付账款	湖南有色新田岭钨业有限公司		18,680,629.99
应付账款	赣州华兴钨制品有限公司		9,929.74
应付账款	江西省修水县香炉山钨业有限责任公司		9,133.00
其他应付款	湖南有色株硬资产经营管理有限公司	10,524,118.78	19,233,283.26
其他应付款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	664,000.00	
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	336,208.19	346,470.59
短期借款	湖南有色金属控股集团有限公司	745,240,000.00	173,600,000.00
短期借款	五矿有色金属股份有限公司	12,070,000.00	

**十三、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

详见本年度报告正文第五节“重要事项”第九项“承诺事项履行情况”相关内容。

**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		金额	比例	金额	计提比例	

				比例					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	812,574.52	15.59%	812,574.52	100.00%		812,574.52	15.54%	812,574.52	100.00%
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	84.41%	4,400,364.41	100.00%		4,416,764.41	84.46%	4,416,764.41	100.00%
合计	5,212,938.93	100.00%	5,212,938.93	100.00%		5,229,338.93	100.00%	5,229,338.93	100.00%

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 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	812,574.52	812,574.52	100.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	812,574.52	812,574.52	100.00%

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：



## (2) 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	47.57	2,480,000.00
韩国公司	1,920,364.41	36.84	1,920,364.41
美国公司	656,769.32	12.6	656,769.32
阳江奇正五金有限公司	142,078.10	2.73	142,078.10
内蒙包头铝厂	13,727.10	0.26	13,727.10
合计	<u>5,212,938.93</u>	<u>100</u>	<u>5,212,938.93</u>

## 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	14,788,338.30	31.41%	14,718,338.30	99.53%	70,000.00	18,547,186.03	33.82%	17,774,772.81	95.84%	772,413.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	32,288,181.76	68.59%	26,288,181.76	81.42%	6,000,000.00	36,288,181.76	66.18%	26,288,181.76	72.44%	10,000,000.00
合计	47,076,520.06	100.00%	41,006,520.06		6,070,000.00	54,835,367.79	100.00%	44,062,954.57		10,772,413.22

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 至 2 年	100,000.00	30,000.00	30.00%

3 年以上	14,688,338.30	14,688,338.30	100.00%
合计	14,788,338.30	14,718,338.30	

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

## (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 100,390.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 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	46,373,051.63	54,131,899.36
职工借款	703,468.43	703,468.43
合计	47,076,520.06	54,835,367.79

## (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	21.59%	10,163,513.20
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	16.06%	7,561,290.47
湖南中钨高新贸易有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	12.75%	
兰州办事处	往来款	3,129,736.72	3 年以上	6.65%	3,129,736.72
金海旅游公司	往来款	3,270,715.77	3 年以上	6.95%	3,270,715.77
合计	--	30,125,256.16	--	64.00%	24,125,256.16

## 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	2,484,278,338.20		2,484,278,338.20	2,286,503,193.57		2,286,503,193.57
合计	2,484,278,338.20		2,484,278,338.20	2,286,503,193.57		2,286,503,193.57

### (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
湖南中钨高新贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
自贡硬质合金有限责任公司	350,941,191.45	197,775,144.63		548,716,336.08		
株洲硬质合金集团有限公司	1,925,562,002.12			1,925,562,002.12		
合计	2,286,503,193.57	197,775,144.63		2,484,278,338.20		

### 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	763,606,808.70	777,847,834.67	1,264,628,359.15	1,236,691,596.65
其他业务	17,712,228.81	18,437,470.61	41,687,129.55	25,153,111.43
合计	781,319,037.51	796,285,305.28	1,306,315,488.70	1,261,844,708.08

### 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	14,459,333.29	
合计	14,459,333.29	

## 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	44,278,513.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

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）	132,490,287.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-198,202.85	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,355,379.48	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-643,641.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	20,963,987.79	

少数股东权益影响额	17,824,854.56	
合计	166,493,493.45	--

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	0.63%	0.0350	0.0350
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.13%	-0.2298	-0.2298

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	248,832,851.45	1,260,477,813.44	759,176,690.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,272.38		
应收票据	350,682,880.10	585,957,218.11	487,919,964.91
应收账款	1,072,765,715.03	721,706,326.66	820,828,059.46
预付款项	177,429,981.30	331,395,708.23	146,380,393.17
其他应收款	295,896,181.89	32,153,717.05	50,266,256.49
存货	2,880,627,828.38	3,110,887,165.71	1,954,084,615.47
其他流动资产	560,863.69	443,696.04	16,840.08
流动资产合计	5,026,890,574.22	6,043,021,645.24	4,218,672,820.25

非流动资产：			
可供出售金融资产	23,307,609.76	23,573,211.69	12,697,682.96
投资性房地产	86,935.47	86,935.47	86,935.47
固定资产	2,700,118,061.87	2,792,532,916.87	2,713,393,517.85
在建工程	307,687,829.35	248,866,625.65	167,744,075.92
无形资产	405,934,062.74	390,995,743.95	533,473,925.38
开发支出		34,762,688.00	30,313,457.42
商誉	1,619,872.28	1,619,872.28	1,619,872.28
长期待摊费用	1,741,167.31	5,018,730.74	4,315,041.44
递延所得税资产	57,046,891.34	77,812,897.42	68,827,180.86
其他非流动资产	10,486,000.00	356,000.00	67,023,636.00
非流动资产合计	3,508,028,430.12	3,575,625,622.07	3,599,495,325.58
资产总计	8,534,919,004.34	9,618,647,267.31	7,818,168,145.83
流动负债：			
短期借款	1,444,673,956.25	2,957,575,964.79	1,759,397,082.03
应付票据	122,279,041.52	42,493,229.70	30,200,000.00
应付账款	747,518,905.71	632,277,842.48	719,226,472.37
预收款项	173,986,408.30	322,793,837.93	125,470,128.90
应付职工薪酬	44,415,802.74	26,127,510.66	27,662,252.91
应交税费	-51,785,288.44	-67,890,174.08	30,217,797.69
应付利息	8,493,571.05	2,568,034.26	18,214.64
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24	1,201,661.24
其他应付款	1,865,813,746.18	122,102,682.53	118,251,949.25
一年内到期的非流动负债	376,474,000.00	244,000,000.00	253,000,000.00
流动负债合计	4,733,071,804.55	4,283,250,589.51	3,064,645,559.03
非流动负债：			
长期借款	627,714,548.00	1,138,000,003.00	561,562,731.00
长期应付款	1,012,481.01		
长期应付职工薪酬	127,972,207.79	111,061,000.00	118,817,000.00
递延收益	175,625,455.69	151,113,142.36	141,934,813.62
递延所得税负债	12,163,780.39	11,456,534.20	10,432,643.95
非流动负债合计	944,488,472.88	1,411,630,679.56	832,747,188.57
负债合计	5,677,560,277.43	5,694,881,269.07	3,897,392,747.60
所有者权益：			

股本	222,574,620.00	628,654,664.00	628,654,664.00
资本公积	2,270,248,347.29	2,736,786,552.27	2,731,996,574.77
其他综合收益	-48,753,238.89	-42,557,188.17	-62,726,941.55
专项储备	986,402.71	1,634,317.20	1,804,556.82
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润	-43,978,368.93	112,141,176.52	133,974,791.10
归属于母公司所有者权益合计	2,449,016,168.06	3,484,597,927.70	3,481,642,051.02
少数股东权益	408,342,558.85	439,168,070.54	439,133,347.21
所有者权益合计	2,857,358,726.91	3,923,765,998.24	3,920,775,398.23
负债和所有者权益总计	8,534,919,004.34	9,618,647,267.31	7,818,168,145.83

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、在《中国证券报》公开披露过的公告原件。
- 四、《公司章程》。

二〇一五年三月三十日