

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2015-57

**中钨高新材料股份有限公司**  
**2015 年半年度报告**

**2015 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半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.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节 财务报告.....	30
第十节 备查文件目录.....	122

## 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
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	指	株洲钻石切削刀具股份有限公司
硬质合金	指	由作为主要组元的难熔金属碳化物和起黏结相作用的金属组成的烧结材料，具有高强度和高耐磨性
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

本报告期内，公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

本报告期内，公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

本报告期内，公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2014 年年报。

### 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

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,955,223,172.18	3,805,967,877.13	3,805,967,877.13	-22.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-133,910,140.58	-198,815,737.95	-198,815,737.95	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-147,629,699.09	-215,704,298.37	-215,704,298.37	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	261,747,096.26	-229,399,103.10	-229,399,103.10	不适用
基本每股收益（元/股）	-0.21	-0.32	-0.32	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.21	-0.32	-0.32	不适用
加权平均净资产收益率	-3.92%	-5.87%	-5.87%	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	7,765,517,247.66	10,165,821,623.17	7,818,168,145.83	-0.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,332,499,901.19	3,273,548,626.41	3,481,642,051.02	-4.28%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,301,354.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,858,054.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,656.84	
减：所得税影响额	2,608,405.11	
少数股东权益影响额（税后）	525,392.40	
合计	13,719,558.51	--

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

2015年上半年，世界经济仍处复杂多变环境之中，欧债危机特别是希腊债务危机拖慢了欧洲经济复苏步伐，美日经济复苏幅度仍然较小，新兴国家亦遭遇货币贬值、资本流出、增长乏力的局面；国内经济受多重因素的严峻影响，出口受阻、内需不足，大宗商品价格不断下跌，经济增速继续回落；硬质合金的主要原料钨精矿价格持续下跌行情导致行业竞争更加激烈。面对非常不利的国内外经济环境，公司围绕年度经营目标，不畏困难，直面挑战，积极应对，做了大量艰苦细致的工作。总体情况是：产销量基本平稳，与去年同期相比亏损减少，但仍处于亏损状况。

上半年，公司的主要工作进展良好，取得了一定成效。

一是重点推进项目建设。募投项目“数控刀片扩能技改项目”的建设完成竣工验收；株硬公司的硬质合金国家重点实验室通过国家科技部的验收等。

二是不断深化精细管理，三项费用全面下降。销售费用、管理费用、财务费用同比分别下降3.42%、4.13%、56.84%。

三是主要子公司积极优化中层管理机构，精简管理人员编制，严控人工成本，提高劳动生产效率。

上半年实现营业收入29.55亿元，同比下降22.35%；实现归属于上市公司股东的净利润-13,391万元，同比减亏6,491万元，但未完成目标进度，且仍处亏损状态。

效益不佳的主要原因是：今年以来，国内经济下行压力未见缓和，钨产业从原料到终端产品均出现低迷态势，行业供需严重失衡，公司主要原料价格持续下跌，造成公司既需不断消化高价库存成本，又要承受个别产品销售价量下滑的双层压力，尽管公司管理层采取多项降本增效措施，但仍未能扭转公司业绩出现亏损局面。

下半年，经济形势仍然不容乐观。公司将继续下大力气、下苦功夫，力争提升盈利能力，全面完成年度目标任务。一是创新营销，大力开拓新市场、新用户，扩大重点市场、重点客户、重点产品的销售。二是改善生产过程管理保交货，提高市场响应速度。三是完善内部控

制规范体系建设，使内部控制规范化、科学化、流程化、优化，防控风险。四是继续严控可控费用，进一步降低成本。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,955,223,172.18	3,805,967,877.13	-22.35%	
营业成本	2,618,479,688.64	3,444,561,978.39	-23.98%	
销售费用	136,856,499.51	141,703,870.36	-3.42%	
管理费用	245,215,735.12	255,780,018.73	-4.13%	
财务费用	54,769,683.18	126,884,845.43	-56.84%	借款大幅下降
所得税费用	12,219,696.63	21,734,302.44	-43.78%	子公司盈利结构变化
经营活动产生的现金流量净额	261,747,096.26	-229,399,103.10		公司减亏且回款增加
投资活动产生的现金流量净额	365,078,143.02	-153,740,114.70		定期存款到期
筹资活动产生的现金流量净额	-229,866,277.81	262,371,508.65	-187.61%	子公司将部分增资款归还了借款
现金及现金等价物净增加额	403,450,315.58	-123,486,774.29		定期存款到期

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司报告期营业收入为 295,522.32 万元，完成年度营业收入预算的 50.52%，由于受宏观经济增速降低、主营产品价格下滑等因素影响，报告期营业收入较上年同期有一定幅度下降，但公司产品结构更趋合理，部分产品更是逆势增长，如微型钻头产品实现产销较上年同期大幅增长的好势头。

### 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	2,915,644,982.77	2,582,587,874.89	11.42%	-22.25%	-24.15%	2.22%
分产品						
硬质合金	2,001,553,958.95	1,718,505,520.86	14.14%	-17.29%	-19.15%	1.97%
钨及其化合物	608,326,183.09	587,990,040.92	3.34%	-34.38%	-34.45%	0.10%
分地区						
国内销售	2,270,200,616.77	1,994,548,253.27	12.14%	4.17%	1.91%	1.95%
出口销售	645,444,366.00	588,039,621.62	8.89%	-58.91%	-59.39%	1.06%

### 四、核心竞争力分析

2015年上半年公司增强企业核心竞争力的主要进展

株硬公司完成了投入技术开发费4,020万元，获得政策性资金资助与奖励2,225.9万元。顺利通过了国家科技部对国家重点实验室建设的验收；完成了“盾构刀具集成制造技术及其产业化技术”、“盾构刀用超粗晶硬质合金及其关键原材料制备产业化技术”等国家“十二五”科技支撑计划项目课题研究任务，通过了国家科技部的验收；完成了合作承担的湖南省市联合基金项目“WC-Co硬质合金Co相微观结构形成机理、表征方法及其对合金性能的影响”的课题任务，并建立了相关技术标准，通过湖南省科技厅验收。申报专利31项（其中发明专利9项、国防专利3项），获得授权专利39项（其中发明专利9项）；申报国家标准项目17项，行业标准项目8项，完成3项国行标的制定。“抗热裂组合轧辊的研究及应用”项目获得湖南省科技进步二等奖；“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

获得有色金属科技二等奖；“高端硬质合金棒型材集成制造技术与产业化”获得株洲市科技进步二等奖。

自硬公司投入技术开发费445.37万元，获得政策性资金资助440.68万元。完成了国家“十二五”科技支撑计划项目课题“钨、钼的增值化利用产业化技术开发”研究任务，通过了国家科技部的验收；推进承担的四川省科技计划项目“高主含量偏钨酸铵产业化研究”课题任务，推进合作承担的四川省科技计划项目“高性能硬质合金材料与制品制造关键技术研究”课题任务。申报专利17项（其中发明专利5项），获得授权专利11项（其中发明专利2项）。“粗颗粒及特粗颗粒喷雾粒料制备工艺研究及应用”项目获得自贡市科技进步三等奖。

## 五、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

### (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	88,755.17
报告期投入募集资金总额	47,755
已累计投入募集资金总额	88,755
报告期内变更用途的募集资金总额	0
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	55.69%
募集资金总体使用情况说明	
截至 2015 年 6 月 30 日,实际使用募集资金 88,755.00 万元,其中 41,000.00 用于归还长期借款,47,755.00 万元用于数控刀片技改项目,尚未使用的募集资金 0.17 万元,加上募集资金存放期间产生的利息收入 1,591.73 万元,结余募集资金合计 1,591.9 万元。结余募集资金将在履行相关审批程序后用于补充公司流动资金。	

## (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(变更前)	是	52,245	0	0	0	0.00%		0	否	是
数控刀片技改项目(变更后)	否	0	47,755	47,755	47,755	100.00%	2014年12月31日	5,221	否	否
偿还长期借款	是	39,326.05	41,000	0	41,000	100.00%	2015年07月01日	1,168.55	是	否
承诺投资项目小计	--	91,571.05	88,755	47,755	88,755	--	--	6,389.55	--	--
超募资金投向										
归还银行贷款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
补充流动资金	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	--	91,571.05	88,755	47,755	88,755	--	--	6,389.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、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，该项目也就未能达到原计划进度或预计收益。</p> <p>2、截至 2014 年 12 月 31 日，募集资金投资项目"数控刀片技改项目"已全部完成，但该项目产生的收益未能达到预计的收入，其主要原因如下：1、今年国内外经济持续低迷，下游机床和汽车行业发展放缓，影响数控刀片的需求；2、国内其他中小数控刀片企业崛起，挤占了部分市场；3、欧元和日元等进一步贬值，大幅提升了国外同类产品在国内市场上的竞争力。上述因素使数控刀片的整体价格不断走低，未达到预计收益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	原精密工具建设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	募集资金投资项目“数控刀片技改项目”已于 2014 年 12 月 31 日全部完工,先期投入固定资产 55,560 万元。2015 年 4 月 28 日,根据公司董事会决议,公司将募集资金 47,755 万元以增资扩股方式置换先期投入“数控刀片技改项目”的部分资金。
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	截至 2015 年 6 月 30 日,募集资金结余 1,664.24 元,加上募集资金利息净收入 15,917,315.56 元,募集资金结余总计 15,918,979.80 元。由于募集资金投入“数控刀片技改项目”以增资扩股方式投入,按照股份份额计算,投入金额为 477,550,000 元,造成募集资金结余 1,664.24 元。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2015 年 6 月 30 日,募集资金投资项目已全部完成,募集资金结余 15,918,979.80 元(含累计利息收入),目前尚存放在公司募集资金专用帐户。 2015 年 8 月 27 日,公司七届七次董事会审议通过了《关于募集资金结余用于补充流动资金的议案》,募集资金结余 15,918,979.80 元(含累计利息收入)将全部用于补充公司流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2015 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告	2015 年 08 月 31 日	巨潮资讯网 公告编号: 2015-58

#### 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	2,123,311,329 .19	5,612,166,451 .72	2,743,344,845 .79	2,097,238,617 .35	-89,647,124. 14	-92,333,673 .94
自硬公司	子公司	有色金属	钨及其化合物	705,112,085 .00	2,096,837,353 .08	647,720,054 .01	860,178,876 .17	-56,020,644 .41	-48,324,966 .72

#### 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。

#### 六、对 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

#### 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况



适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 十一、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
2015年01月01日至2015年6月30日	公司	电话沟通	个人	公众投资者	谈论的内容：公司生产经营情况；实际控制人承诺事项的进展情况。未透露或泄露公司未公开信息。
2015年04月14日	公司	实地调研	机构	上海申银万国证券研究有限公司	谈论的内容：公司生产经营情况；实际控制人承诺事项的进展情况。未透露或泄露公司未公开信息。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、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。

### 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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	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	71,225.09	27.20%	289,830	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	2015年04月01日	巨潮资讯网,公告编号:2015-12
合计				--	--	71,225.09	--	289,830	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况				公司已对本年度将发生的日常关联交易按类别进行了总额预计,其中,原材料采购/接受劳务 333,976.00 万元;出售商品/提供劳务 102,514.00 万元;房屋租赁 32 万元.报告期内的实际履行情况为:采购商品/接受劳务的总金额 81,114.19 万元,占全年预计总金额的 24.29%;出售商品/提供劳务的总金额为 2,952.99 万元,占全年预计总金额的 2.88%;场地租赁的总金额为 12.76 万元,占全年预计总金额的 39.875%,均未超过年度预计额度。									

## 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

公司报告期无其他关联交易。

## 八、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。

## 九、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。

## 十、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	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	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

		<p>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> <p>6、保持中钨高新的机构独立。</p> <p>7、保持中钨高新的业务独立。</p>			
	五矿集团	<p>1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。</p>	2012年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	<p>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。</p>	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	<p>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。</p>	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	<p>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。</p>	2012年12月27日	2012年12月27日至2015年12月26日	公司股票已于8月6日起停牌。五矿集团筹划与公司有关的重大的事项正在推进之中，该重大的事项可能涉及将相关资产注入公司。

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

#### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

#### 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014年6月18日，公司披露了《关于签署项目合作意向书的公告》，公司全资子公司株硬公司和山特维克公司于2014年6月17日在北京签署了《项目合作意向书》，拟通过设立合资公司在切削刀具领域开展合作。由于在关键问题上的分歧，株硬公司与山特维克公司决定终止《项目合作意向书》拟议合资事项的谈判，公司于2015年5月16日披露了《关于与山特维克公司终止谈判的公告》。

2、经报国务院国资委批准，五矿有色金属股份有限公司将持有的江西钨业集团有限公司 51% 股权协议转让给江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司，目前已完成工商变更。公司与江钨有限相关同业竞争关系已消除。

3、2015 年 8 月 7 日，公司控股股东湖南有色股份完成工商登记变更，公司名称由“湖南有色金属股份有限公司”变更为“湖南有色金属有限公司”。



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、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	484,603,974	77.09%	0	0	0	-101,520,011	-101,520,011	383,083,963	60.94%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	397,242,558	63.19%	0	0	0	-14,158,595	-14,158,595	383,083,963	60.94%
3、其他内资持股	87,361,416	13.90%	0	0	0	-87,361,416	-87,361,416	0	0.00%
其中：境内法人持股	77,161,860	12.27%	0	0	0	-77,161,860	-77,161,860	0	0.00%
境内自然人持股	10,199,556	1.62%	0	0	0	-10,199,556	-10,199,556	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	144,050,690	22.91%	0	0	0	101,520,011	101,520,011	245,570,701	39.06%
1、人民币普通股	144,050,690	22.91%	0	0	0	101,520,011	101,520,011	245,570,701	39.06%
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	628,654,664	100.00%	0	0	0	0	0	628,654,664	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

2015年1月29日，公司非公开发行的股份101,520,011股解除限售，因此公司限售股份由原来的484,603,974股（77.09%）变更为383,083,963股（60.94%），减少101,520,011股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份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

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

## 二、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	27,329		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东 性质	持股 比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限 售条件的 普通股 数量	质押或冻结 情况	
							股份 状态	数量
湖南有色金属股 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
全国社保基金一 一零组合	其他	1.40%	8,806,755	8,806,755	0	8,806,755	质押	0
							冻结	0
海南金元投资控 股有限公司	国有 法人	0.77%	4,850,000	0	0	4,850,000	质押	0
							冻结	0
中海信托股份有 限公司－中海－ 浦江之星 176 号证 券投资集合资金 信托	其他	0.45%	2,838,600	2,838,600	0	2,838,600	质押	0
							冻结	0

宋聿倩	境内 自然人	0.37%	2,345,000	2,165,000	0	2,345,000	质押	0
							冻结	0
中国工商银行一 国投瑞银核心企 业股票型证券投 资基金	其他	0.35%	2,208,345	2,208,345	0	2,208,345	质押	0
							冻结	0
钟静	境内 自然人	0.30%	1,893,000	1,247,300	0	1,893,000	质押	0
							冻结	0
张启文	境内 自然人	0.28%	1,753,700	1,753,700	0	1,753,700	质押	0
							冻结	0
广东广晟有色金 属集团有限公司	国有 法人	0.27%	1,711,125	0	0	1,711,125	质押	0
							冻结	0
余金红	境内 自然人	0.21%	1,338,169	1,282,869	0	1,338,169	质押	0
							冻结	0
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名普通股股 东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量				股份种类			
					股份种类		数量	
全国社保基金一一零组合	8,806,755				人民币普通股		8,806,755	
海南金元投资控股有限公司	4,850,000				人民币普通股		4,850,000	
中海信托股份有限公司—中 海—浦江之星 176 号证券投 资集合资金信托	2,838,600				人民币普通股		2,838,600	
宋聿倩	2,345,000				人民币普通股		2,345,000	
中国工商银行—国投瑞银核 心企业股票型证券投资基金	2,208,345				人民币普通股		2,208,345	
钟静	1,893,000				人民币普通股		1,893,000	
张启文	1,753,700				人民币普通股		1,753,700	
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	
余金红	1,338,169				人民币普通股		1,338,169	

中国建设银行股份有限公司 — 国泰证券有色金属行业指 数分级证券投资基金	1,208,600	人民币普通股	1,208,600
前 10 名无限售条件普通股股 东之间，以及前 10 名无限售 条件普通股股东和前 10 名普 通股股东之间关联关系或一 致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资 融券业务股东情况说明	上述前 10 名普通股股东中，通过融资融券业务持有公司股份的股东及其信用账 户持股数量分别为：宋聿倩，1,644,000 股；钟静，1,849,400 股；张启文，1,348,800 股；余金红，1,338,169 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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 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、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	713,316,706.25	759,176,690.67
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	341,544,717.33	487,919,964.91
应收账款	1,146,717,616.42	820,828,059.46
预付款项	163,031,938.97	146,380,393.17
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	37,019,445.46	50,266,256.49

买入返售金融资产		
存货	1,881,732,605.63	1,954,084,615.47
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	16,840.08
流动资产合计	4,283,379,870.14	4,218,672,820.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	17,121,372.14	12,697,682.96
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	2,565,381,663.00	2,713,393,517.85
在建工程	206,705,189.54	167,744,075.92
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	525,910,154.42	533,473,925.38
开发支出	30,313,457.42	30,313,457.42
商誉		1,619,872.28
长期待摊费用	3,848,850.82	4,315,041.44
递延所得税资产	68,413,754.71	68,827,180.86
其他非流动资产	64,356,000.00	67,023,636.00
非流动资产合计	3,482,137,377.52	3,599,495,325.58
资产总计	7,765,517,247.66	7,818,168,145.83
流动负债：		
短期借款	1,723,773,198.58	1,759,397,082.03
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	119,793,472.42	30,200,000.00
应付账款	795,591,252.66	719,226,472.37
预收款项	159,668,495.12	125,470,128.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	53,949,112.19	27,662,252.91
应交税费	13,313,134.13	30,217,797.69
应付利息	393,865.69	18,214.64
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24
其他应付款	146,563,559.80	118,251,949.25
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	22,000,000.00	253,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,036,247,751.83	3,064,645,559.03
非流动负债：		
长期借款	591,562,731.00	561,562,731.00
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	139,980,216.62	118,817,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	137,637,873.26	141,934,813.62
递延所得税负债	11,090,211.48	10,432,643.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	880,271,032.36	832,747,188.57
负债合计	3,916,518,784.19	3,897,392,747.60
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	2,733,439,232.35	2,731,996,574.77
减：库存股		
其他综合收益	-80,859,232.65	-62,726,941.55
专项储备	3,262,181.09	1,804,556.82
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	64,650.52	133,974,791.10
归属于母公司所有者权益合计	3,332,499,901.19	3,481,642,051.02
少数股东权益	516,498,562.28	439,133,347.21
所有者权益合计	3,848,998,463.47	3,920,775,398.23
负债和所有者权益总计	7,765,517,247.66	7,818,168,145.83

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	35,726,082.47	503,455,241.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,314,165.33	6,070,000.00
存货		
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	42,040,247.80	509,525,241.04
非流动资产：		
可供出售金融资产	6,495,274.18	6,495,274.18
持有至到期投资	410,000,000.00	410,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	2,961,828,338.20	2,484,278,338.20
投资性房地产		
固定资产	381,587.13	422,921.75
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	156,181.43	156,181.43
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,378,861,380.94	2,901,352,715.56
资产总计	3,420,901,628.74	3,410,877,956.60
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		
应付账款	998,100.72	998,100.72
预收款项		
应付职工薪酬	92,160.10	87,000.16
应交税费	-767,820.12	-583,068.81
应付利息		
应付股利	695,030.28	695,030.28

其他应付款	7,752,182.39	6,340,060.17
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	8,769,653.37	7,537,122.52
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		
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		
负债合计	8,769,653.37	7,537,122.52
所有者权益：		
股本	628,654,664.00	628,654,664.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,947,419,453.05	2,947,419,453.05
减：库存股		
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00
专项储备		
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润	-204,851,847.56	-213,642,988.85
所有者权益合计	3,412,131,975.37	3,403,340,834.08
负债和所有者权益总计	3,420,901,628.74	3,410,877,956.60

## 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	2,955,223,172.18	3,805,967,877.13
其中：营业收入	2,955,223,172.18	3,805,967,877.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,092,789,037.51	4,016,380,664.02
其中：营业成本	2,618,479,688.64	3,444,561,978.39
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	23,293,446.03	26,860,943.98
销售费用	136,856,499.51	141,703,870.36
管理费用	245,215,735.12	255,780,018.73
财务费用	54,769,683.18	126,884,845.43
资产减值损失	14,173,985.03	20,589,007.13
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）	210,000.00	245,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-137,355,865.33	-210,167,786.89
加：营业外收入	18,570,000.21	21,993,964.86
其中：非流动资产处置利得	239,001.02	789,637.76
减：营业外支出	1,716,644.19	562,672.86
其中：非流动资产处置损失	1,540,355.87	394,597.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-120,502,509.31	-188,736,494.89
减：所得税费用	12,219,696.63	21,734,302.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-132,722,205.94	-210,470,797.33

归属于母公司所有者的净利润	-133,910,140.58	-198,815,737.95
少数股东损益	1,187,934.64	-11,655,059.38
六、其他综合收益的税后净额	-21,428,112.96	-14,532,269.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,132,291.10	-13,865,610.29
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-15,378,889.27	-13,192,840.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-15,378,889.27	-13,192,840.00
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	-2,753,401.83	-672,770.29
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	3,760,135.80	130,882.90
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	-6,513,537.63	-803,653.19
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,295,821.86	-666,659.32
七、综合收益总额	-154,150,318.90	-225,003,066.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	-152,042,431.68	-212,681,348.24
归属于少数股东的综合收益总额	-2,107,887.22	-12,321,718.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.21	-0.32
（二）稀释每股收益	-0.21	-0.32

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	0.00	618,758,281.76
减：营业成本	0.00	624,474,040.08
营业税金及附加	571,091.73	683,310.92
销售费用		

管理费用	4,746,265.68	17,666,898.67
财务费用	-3,934,637.23	-4,923,915.53
资产减值损失	22,668.34	495,915.66
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）	10,198,066.67	4,317,299.99
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）	8,792,678.15	-15,320,668.05
加：营业外收入		171,655.91
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,536.86	74,331.04
其中：非流动资产处置损失	1,536.86	74,331.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,791,141.29	-15,223,343.18
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,791,141.29	-15,223,343.18
五、其他综合收益的税后净额		-7,656,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-7,656,000.00
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
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	8,791,141.29	-22,879,343.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,021,536,069.86	2,865,660,538.47
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	44,154,343.69	41,271,256.27
收到其他与经营活动有关的现金	20,078,232.48	27,379,613.82
经营活动现金流入小计	3,085,768,646.03	2,934,311,408.56
购买商品、接受劳务支付的现金	1,968,527,120.88	2,321,858,255.16
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	486,616,006.28	433,085,803.50
支付的各项税费	190,381,543.30	189,330,550.23
支付其他与经营活动有关的现金	178,496,879.31	219,435,902.77
经营活动现金流出小计	2,824,021,549.77	3,163,710,511.66
经营活动产生的现金流量净额	261,747,096.26	-229,399,103.10
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	210,000.00	245,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	6,970,510.67	2,799,357.63

金净额		
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	489,600,000.00	
投资活动现金流入小计	496,780,510.67	3,044,357.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,702,367.65	156,784,472.33
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	38,000,000.00	
投资活动现金流出小计	131,702,367.65	156,784,472.33
投资活动产生的现金流量净额	365,078,143.02	-153,740,114.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	80,693,203.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,237,165,824.26	1,716,286,740.25
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,317,859,027.76	1,716,286,740.25
偿还债务支付的现金	1,473,789,707.71	1,322,728,935.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	73,935,597.86	131,186,296.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,547,725,305.57	1,453,915,231.60
筹资活动产生的现金流量净额	-229,866,277.81	262,371,508.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,491,354.11	-2,719,065.14
五、现金及现金等价物净增加额	403,450,315.58	-123,486,774.29
加：期初现金及现金等价物余额	268,206,690.67	1,257,477,813.44
六、期末现金及现金等价物余额	671,657,006.25	1,133,991,039.15

## 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		175,823,313.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,939,902.73	5,023,690.18
经营活动现金流入小计	3,939,902.73	180,847,003.74
购买商品、接受劳务支付的现金		125,495,653.46
支付给职工以及为职工支付的现金	2,033,395.26	38,253,184.78
支付的各项税费	616,155.32	5,161,127.27
支付其他与经营活动有关的现金	1,645,220.39	11,234,480.20
经营活动现金流出小计	4,294,770.97	180,144,445.71
经营活动产生的现金流量净额	-354,868.24	702,558.03
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	10,198,066.67	4,317,299.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	489,600,000.00	
投资活动现金流入小计	499,798,066.67	4,318,099.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,357.00	87,447.92
投资支付的现金	477,550,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	24,000,000.00	390,000,000.00
投资活动现金流出小计	501,572,357.00	390,087,447.92
投资活动产生的现金流量净额	-1,774,290.33	-385,769,347.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
筹资活动现金流出小计		

筹资活动产生的现金流量净额		
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	-2,129,158.57	-385,066,789.90
加：期初现金及现金等价物余额	13,855,241.04	903,397,809.34
六、期末现金及现金等价物余额	11,726,082.47	518,331,019.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	628,654,664.00				2,731,996,574.77		-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
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				2,731,996,574.77		-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
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,442,657.58		-18,132,291.10	1,457,624.27			-133,910,140.58	77,365,215.07	-71,776,934.76
（一）综合收益总额							-18,132,291.10				-133,910,140.58	-2,107,887.22	-154,150,318.90
（二）所有者投入和减少资本					1,442,657.58							79,250,545.92	80,693,203.50
1. 股东投入的普通股												79,250,545.92	79,250,545.92

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他				1,442,657.58								1,442,657.58	
(三) 利润分配													
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													
(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							1,457,624.27				222,556.37	1,680,180.64	
1. 本期提取							8,612,643.74				988,433.69	9,601,077.43	
2. 本期使用							-7,155,019.47				-765,877.32	-7,920,896.79	
(六) 其他													
四、本期期末余额	628,654,664.00			2,733,439,232.35		-80,859,232.65	3,262,181.09	47,938,405.88		64,650.52	516,498,562.28	3,848,998,463.47	

上年金额

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配				

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
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	-29,183.02	-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	-29,183.02	-205,773.03

										0.01	.02	3.03
(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

## 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				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-213,642,988.85	3,403,340,834.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-213,642,988.85	3,403,340,834.08

										5	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,791,141.29	8,791,141.29
（一）综合收益总额										8,791,141.29	8,791,141.29
（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											
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-204,851,847.56	3,412,131,975.37

上年金额

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	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,808.85		-7,656,000.00			-20,992,945.84	-28,632,136.99
（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

### 三、公司基本情况

公司原名海南金海股份有限公司（2000年6月7日，由于主业的变更，海南金海股份有限公司更名为中钨高新材料股份有限公司），系1993年经海南省股份制试点领导小组“琼股办字（1993）第4号”文批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年11月11日经中国证券监督管理委员会批准，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），购买其持有的株硬公司100%股权、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）

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”。

#### **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**

##### **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，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金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，计入当期损益。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》。	

### (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、钼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	555,510.17	552,183.25
银行存款	695,101,496.08	757,228,819.07
其他货币资金	17,659,700.00	1,395,688.35
合计	713,316,706.25	759,176,690.67
其中：存放在境外的款项总额	33,202,320.66	34,576,832.56

其他说明：

使用权受限制的货币资金365.97万元，定期存款3,800.00万元，无潜在回收风险的款项。

### 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	339,954,717.33	483,286,698.67
商业承兑票据	1,590,000.00	4,633,266.24
合计	341,544,717.33	487,919,964.91

#### (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	20,036,472.44
合计	20,036,472.44

### (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	227,056,655.76	306,786,056.50
合计	227,056,655.76	306,786,056.50

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,203,941,639.94	98.98%	57,264,069.63	4.76%	1,146,677,570.31	869,049,211.57	98.55%	48,221,152.11	5.55%	820,828,059.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,347,483.40	1.02%	12,307,437.29	99.68%	40,046.11	12,747,411.46	1.45%	12,747,411.46	100.00%	
合计	1,216,289,123.34	100.00%	69,571,506.92		1,146,717,616.42	881,796,623.03	100.00%	60,968,563.57		820,828,059.46

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）	1,070,817,595.34	10,702,067.70	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	63,221,775.84	3,161,088.80	5.00%
1 年以内小计	1,134,039,371.18	13,863,156.50	1.22%
1 至 2 年	26,235,551.12	7,870,665.33	30.00%
2 至 3 年	16,272,939.76	8,136,469.92	50.00%
3 年以上	27,393,777.88	27,393,777.88	100.00%
合计	1,203,941,639.94	57,264,069.63	

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 8,619,820.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
Zigong International Marketing	49,345,717.82	4.06	2,467,285.89
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	21,035,680.15	1.73	1,051,784.01
宁波市江东坤成数控刀具有限公司	13,363,750.19	1.1	668,187.51
皆利士多层线路版(中山)有限公司	11,171,865.35	0.92	558,593.27
上海日进数控刀具有限公司	12,121,902.95	1	606,095.15
合计	107,038,916.46		5,351,945.82

## 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	97,488,954.75	59.80%	122,398,370.58	83.61%
1 至 2 年	55,551,249.11	34.07%	20,209,304.52	13.81%
2 至 3 年	7,464,543.21	4.58%	864,408.50	0.59%

3 年以上	2,527,191.90	1.55%	2,908,309.57	1.99%
合计	163,031,938.97	--	146,380,393.17	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例
五矿二十三冶建设集团有限公司	32,804,165.72	20.12
宜春市瑞旺矿业有限公司	5,866,350.57	3.60
湖南省工业设备安装有限公司三分公司	8,371,001.78	5.13
深圳盟星科技有限公司	6,188,990.55	3.80
长沙伟徽高科技	6,000,000.00	3.68
合计	59,230,508.62	36.33

## 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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,288,181.76	31.06%	26,288,181.76	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,638,440.75	64.56%	21,326,361.08	39.03%	33,312,079.67	69,730,137.68	70.20%	22,769,623.16	32.65%	46,960,514.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,707,365.79	4.38%			3,707,365.79	29,593,923.73	29.80%	26,288,181.76	88.83%	3,305,741.97
合计	84,633,988.30	100.00%	47,614,542.84		37,019,445.46	99,324,061.41	100.00%	49,057,804.92		50,266,256.49

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海南金海实业公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100.00%	预计短期内无法收回

北京海泰公司	2,162,925.60	2,162,925.60	100.00%	预计短期内无法收回
海南回元堂药业公司	7,561,290.47	7,561,290.47	100.00%	预计短期内无法收回
兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100.00%	预计短期内无法收回
金海旅游公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100.00%	预计短期内无法收回
合计	26,288,181.76	26,288,181.76	--	--

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			
6 个月以内（含 6 个月）	27,461,783.50	287,327.88	50.25%
7-12 个月（含 12 个月）	3,445,271.01	172,263.55	6.31%
1 年以内小计	30,907,054.51	459,591.43	56.57%
1 至 2 年	3,062,888.15	918,866.45	5.61%
2 至 3 年	1,441,189.78	720,594.89	2.64%
3 年以上	19,227,308.31	19,227,308.31	35.19%
合计	54,638,440.75	21,326,361.08	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-1,443,262.08 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	2,578,349.43	2,571,777.38

保证金	2,317,621.43	2,075,364.69
其他	7,347,449.96	5,632,033.14
股权转让款		20,299,646.95
出口退税	10,532,876.37	10,987,500.09
往来款	61,857,691.11	57,757,739.16
合计	84,633,988.30	99,324,061.41

#### (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
海南金海实业有限公司	往来款	10,163,513.20	3 年以上	12.01%	10,163,513.20
北京海泰有限公司	往来款	2,162,925.60	3 年以上	2.56%	2,162,925.60
海南回元堂药业有限公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	8.93%	7,561,290.47
中钨高新兰州办事处	往来款	3,129,736.72	3 年以上	3.70%	3,129,736.72
海南金海旅游有限公司	往来款	3,270,715.77	3 年以上	3.86%	3,270,715.77
合计	--	26,288,181.76	--	31.06%	26,288,181.76

## 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	273,221,280.67	10,378,001.89	262,843,278.78	338,377,881.42	10,312,117.12	328,065,764.30
在产品	659,220,558.54	21,186,276.29	638,034,282.25	691,932,324.67	16,896,827.04	675,035,497.63
库存商品	863,420,673.08	27,335,232.68	836,085,440.40	855,219,045.98	27,889,556.69	827,329,489.29
周转材料	37,328,039.61		37,328,039.61	38,803,980.38		38,803,980.38
其他	107,441,564.59	0.00	107,441,564.59	84,849,883.87	0.00	84,849,883.87
合计	1,940,632,116.49	58,899,510.86	1,881,732,605.63	2,009,183,116.32	55,098,500.85	1,954,084,615.47

### (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	10,312,117.12	1,561,611.31		1,495,726.54		10,378,001.89
在产品	16,896,827.04	4,303,802.84		14,353.59		21,186,276.29
库存商品	27,889,556.69	-487,860.00		66,464.01		27,335,232.68
合计	55,098,500.85	5,377,554.15		1,576,544.14		58,899,510.86

## 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	16,840.08
合计	16,840.08	16,840.08

## 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：	26,686,097.96	9,564,725.82	17,121,372.14	22,262,408.78	9,564,725.82	12,697,682.96
按公允价值计量的	9,736,905.96		9,736,905.96	5,313,216.78		5,313,216.78
按成本计量的	16,949,192.00	9,564,725.82	7,384,466.18	16,949,192.00	9,564,725.82	7,384,466.18
合计	26,686,097.96	9,564,725.82	17,121,372.14	22,262,408.78	9,564,725.82	12,697,682.96

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	228,192.55		228,192.55
公允价值	9,736,905.96		9,736,905.96
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	8,082,406.40		8,082,406.40

### (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	8,504,725.82			8,504,725.82	6.00%	
北海金大陆有限公司	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%	210,000.00
自贡国际销售有限责任公司	331,072.00			331,072.00					50.00%	
华融湘江银行股份有限公司	58,120.00			58,120.00					0.00%	
合计	16,949,192.00			16,949,192.00	9,564,725.82			9,564,725.82	--	210,000.00

#### (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	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	9,564,725.82		9,564,725.82
期末已计提减值余额	9,564,725.82		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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,119,401,511.32	4,272,396,147.69	270,098,493.62	64,077,149.81	5,725,973,302.44
2.本期增加金额	3,355,301.41	37,306,068.98	9,081,942.63	753,547.07	50,496,860.09

(1) 购置	236,452.09	25,402,422.54	8,329,400.76	753,547.07	34,721,822.46
(2) 在建工程转入	3,118,849.32	11,903,646.44	752,541.87		15,775,037.63
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,008,386.91	16,821,127.96	155,898.50	3,371,930.40	24,357,343.77
(1) 处置或报废	4,008,386.91	16,821,127.96	155,898.50	3,371,930.40	24,357,343.77
4.期末余额	1,118,748,425.82	4,292,881,088.71	279,024,537.75	61,458,766.48	5,752,112,818.76
二、累计折旧					
1.期初余额	452,250,715.74	2,322,796,649.81	191,374,977.10	46,157,441.94	3,012,579,784.59
2.本期增加金额	22,553,605.64	159,581,175.93	9,255,617.63	2,806,325.22	194,196,724.42
(1) 计提	22,553,605.64	159,581,175.93	9,255,617.63	2,806,325.22	194,196,724.42
3.本期减少金额	1,656,224.15	14,987,070.27	147,309.04	3,254,749.79	20,045,353.25
(1) 处置或报废	1,656,224.15	14,987,070.27	147,309.04	3,254,749.79	20,045,353.25
4.期末余额	473,148,097.23	2,467,390,755.47	200,483,285.69	45,709,017.37	3,186,731,155.76
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	645,600,328.59	1,825,490,333.24	78,541,252.06	15,749,749.11	2,565,381,663.00
2.期初账面价值	667,150,795.58	1,949,599,497.88	78,723,516.52	17,919,707.87	2,713,393,517.85

## (2) 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	4,504,111.17
机器设备	17,255,912.54
电子设备及其他	726,908.14



**(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	49,101,335.24	未报建或正在办理

**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	39,134,494.51		39,134,494.51	29,233,136.49		29,233,136.49
2012 自制涂层炉	21,562,336.24		21,562,336.24	21,562,336.24		21,562,336.24
200 万件高品质精密耐磨零件项目	17,135,494.24		17,135,494.24	15,350,492.67		15,350,492.67
钨资源再生技改项目	15,557,323.68		15,557,323.68	15,057,323.68		15,057,323.68
刀具三技改	28,450,436.93		28,450,436.93	8,975,802.59		8,975,802.59
2013 年涂层炉	8,839,950.21		8,839,950.21	8,839,950.21		8,839,950.21
2014 自制涂层炉	8,657,745.10		8,657,745.10	8,537,554.10		8,537,554.10
采掘工具项目	4,151,554.96		4,151,554.96	4,151,554.96		4,151,554.96
硬面基建工程	3,055,474.34		3,055,474.34	3,634,967.28		3,634,967.28
设备安装	2,712,225.19		2,712,225.19	2,712,225.19		2,712,225.19
其他	57,448,154.14		57,448,154.14	49,688,732.51		49,688,732.51
合计	206,705,189.54		206,705,189.54	167,744,075.92		167,744,075.92

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
精密产业园	400,000.00	29,233,136.49	9,901,358.02			39,134,494.51	0.73%	10.00				其他
2012 自制涂层	3,960.00	21,562,336.24				21,562,336.24	70.00%	90.00				其他

炉		36.24				36.24						
200 万件 高品质 紧密耐 磨零件 项目	6,400.00	15,350,4 92.67	1,785,00 1.57			17,135,4 94.24	40.03%	50.00	1,184,71 7.17	539,669. 54	5.15%	金融机 构贷款
钨资源 再生技 改项目	8,110.00	15,057,3 23.68	500,000. 00			15,557,3 23.68	18.82%	60.00				其他
刀具三 技改		8,975,80 2.59	19,961,8 38.82	487,204. 48		28,450,4 36.93		95.00				其他
2013 自 制涂层 炉	3,960.00	8,839,95 0.21				8,839,95 0.21	31.24%	30.00				其他
2014 自 制涂层 炉	4,300.00	8,537,55 4.10	120,191. 00			8,657,74 5.10	19.85%	19.85				其他
采掘工 具项目	11,881.6 0	4,151,55 4.96	628,114. 15	628,114. 15		4,151,55 4.96	90.01%	95.00	14,361.3 5		5.17%	金融机 构贷款
硬面基 建工程	2,658.00	3,634,96 7.28	408,575. 74	988,068. 68		3,055,47 4.34	70.50%	70.48				其他
设备安 装	360.00	2,712,22 5.19				2,712,22 5.19	75.34%					其他
合计	441,629. 60	118,055, 343.41	33,305,0 79.30	2,103,38 7.31		149,257, 035.40	--	--	1,199,07 8.52	539,669. 54		--

## 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	571,521,535.68	59,910,651.73	10,994,900.00	63,376,524.72	705,803,612.13
2.本期增加金额	2,775,675.24			1,113,746.86	3,889,422.10
(1) 购置	2,775,675.24			1,113,746.86	3,889,422.10
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	574,297,210.92	59,910,651.73	10,994,900.00	64,490,271.58	709,693,034.23
二、累计摊销					
1.期初余额	116,309,569.54	1,647,099.01	6,138,819.35	48,234,198.85	172,329,686.75
2.本期增加金额	6,216,114.42	1,542,874.78	1,549,745.01	2,144,458.85	11,453,193.06
(1) 计提	6,216,114.42	1,542,874.78	1,549,745.01	2,144,458.85	11,453,193.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	122,525,683.96	3,189,973.79	7,688,564.36	50,378,657.70	183,782,879.81
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	451,771,526.96	56,720,677.94	3,306,335.64	14,111,613.88	525,910,154.42
2.期初账面价值	455,211,966.14	58,263,552.72	4,856,080.65	15,142,325.87	533,473,925.38

### 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
研究支出		68,127,492.55				68,127,492.55		
开发支出	30,313,457.42						30,313,457.42	
合计	30,313,457.42	68,127,492.55				68,127,492.55	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
株洲长江硬质合	1,619,872.28					1,619,872.28

金工具有限公司					
合计	1,619,872.28				1,619,872.28

## (2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司以株洲长江硬质合金工具有限公司整体为资产组，其可收回金额存在疑问，因而计提减值准备1,619,872.28元。

## 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	880,143.64		240,705.10		639,438.54
单身宿舍改造费	3,434,897.80		225,485.52		3,209,412.28
合计	4,315,041.44		466,190.62		3,848,850.82

## 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	109,309,157.93	17,153,634.52	103,036,280.16	16,289,529.32
内部交易未实现利润	19,917,593.65	4,498,094.02	29,160,371.05	5,131,498.06
可抵扣亏损	105,001,766.18	16,356,191.35	113,466,139.78	18,223,636.21
其他	194,148,589.60	30,405,834.82	183,480,574.60	29,182,517.27
合计	428,377,107.36	68,413,754.71	429,143,365.59	68,827,180.86

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	639,042.36	159,760.59	662,985.76	165,746.44
可供出售金融资产公允价值变动	9,736,905.96	1,426,326.72	5,085,024.23	762,773.34
其他	63,360,827.78	9,504,124.17	63,360,827.78	9,504,124.17
合计	73,736,776.10	11,090,211.48	69,108,837.77	10,432,643.95

**(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	113,497,400.72	160,041,590.22
可抵扣亏损	280,078,496.95	465,743,368.97
合计	393,575,897.67	625,784,959.19

**(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
2015		235,126,034.19	
2016	12,838,315.26	9,838,315.26	
2017	8,448,578.07	44,887,071.79	
2018	34,602,554.50	43,954,346.95	
2019	132,937,600.78	131,937,600.78	
2020	91,251,448.34		
合计	280,078,496.95	465,743,368.97	--

**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（长江工具）	356,000.00	356,000.00
土地诚意金及预付款	64,000,000.00	66,667,636.00

合计	64,356,000.00	67,023,636.00
----	---------------	---------------

## 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
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	18,958,100.00	159,693,600.00
信用借款	1,704,815,098.58	1,567,771,432.03
合计	1,723,773,198.58	1,759,397,082.03

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,793,472.42	30,200,000.00
合计	119,793,472.42	30,200,000.00

## 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）	741,184,801.83	698,141,073.76
1-2 年（含 2 年）	47,602,505.74	14,519,517.91
2-3 年（含 3 年）	2,656,211.58	1,645,313.12
3 年以上	4,147,733.51	4,920,567.58
合计	795,591,252.66	719,226,472.37

## 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)	142,817,450.53	107,008,100.61
1-2年(含2年)	15,674,685.01	15,342,012.67
2-3年(含3年)	443,943.68	1,859,545.65
3年以上	732,415.90	1,260,469.97
合计	159,668,495.12	125,470,128.90

## 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	11,101,126.64	439,485,980.50	407,344,580.63	43,242,526.51
二、离职后福利-设定提存计划	5,496,126.27	66,971,390.54	66,850,714.51	5,616,802.30
三、辞退福利		131,544.00	131,544.00	
四、一年内到期的其他福利	11,065,000.00	3,920,000.00	9,895,216.62	5,089,783.38
合计	27,662,252.91	510,508,915.04	484,222,055.76	53,949,112.19

### (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		344,893,453.96	325,213,945.93	19,679,508.03
2、职工福利费	587,788.87	25,871,260.15	19,245,375.28	7,213,673.74
3、社会保险费	129,487.76	33,692,050.11	31,463,666.80	2,357,871.07
其中：医疗保险费		28,214,120.11	25,887,849.12	2,326,270.99
工伤保险费	19,756.07	3,800,902.84	3,791,205.43	29,453.48
生育保险费	109,731.69	1,677,027.16	1,784,612.25	2,146.60
4、住房公积金		26,483,021.24	24,678,927.24	1,804,094.00
5、工会经费和职工教育经费	10,383,850.01	8,546,195.04	6,742,665.38	12,187,379.67
合计	11,101,126.64	439,485,980.50	407,344,580.63	43,242,526.51

### (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		56,529,106.39	56,359,784.19	169,322.20

2、失业保险费	1,910,173.30	5,465,101.35	5,469,868.53	1,905,406.12
3、企业年金缴费	3,585,952.97	4,977,182.80	5,021,061.79	3,542,073.98
合计	5,496,126.27	66,971,390.54	66,850,714.51	5,616,802.30

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,227,890.50	-6,737,030.64
营业税	336,428.48	434,962.17
企业所得税	7,923,537.63	25,995,512.10
个人所得税	-599,625.61	172,053.14
城市维护建设税	2,160,215.81	4,732,219.69
其他	2,264,687.32	5,620,081.23
合计	13,313,134.13	30,217,797.69

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	234,185.71	
短期借款应付利息	159,679.98	18,214.64
合计	393,865.69	18,214.64

## 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	77,075,098.97	62,186,540.12



保证金	26,984,375.66	23,385,478.11
维修基金	22,049,385.00	18,596,946.67
其他	9,228,200.78	7,445,593.79
代收费	8,995,014.84	4,853,097.39
备用金	1,047,708.32	845,323.02
职工困难互助保障金	738,862.27	580,000.00
中介服务费	444,913.96	358,970.15
合计	146,563,559.80	118,251,949.25

## (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	22,000,000.00	253,000,000.00
合计	22,000,000.00	253,000,000.00

## 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	545,000,000.00
信用借款	46,562,731.00	16,562,731.00
合计	591,562,731.00	561,562,731.00

## 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	139,980,216.62	118,817,000.00
合计	139,980,216.62	118,817,000.00

### (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	129,882,000.00	122,587,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,088,000.00	6,456,000.00
1.当期服务成本	570,000.00	932,000.00
4.利息净额	2,518,000.00	5,524,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	20,038,000.00	17,759,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	20,038,000.00	17,759,000.00
四、其他变动	-7,938,000.00	-16,920,000.00
2.已支付的福利	-7,938,000.00	-16,920,000.00
五、期末余额	145,070,000.00	129,882,000.00

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	129,882,000.00	122,587,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,088,000.00	6,456,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	20,038,000.00	17,759,000.00
四、其他变动	-7,938,000.00	-16,920,000.00
五、期末余额	145,070,000.00	129,882,000.00

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算评估中使用 3.75%的折现率，10%的内退人员内退工资未来增长率。员工死亡率参照中国保险监督管理委员会颁布的《中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）养老金业务男

表及养老金业务女表》，并将死亡率向后平移两年，即采用比实际年龄高两岁的死亡率，离职率每年 0.50%，退休年龄：男（干部） 60 岁、女（干部） 55 岁、工人 50 岁。

### 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	141,934,813.62	9,016,600.00	13,313,540.36	137,637,873.26	收到财政拨款
合计	141,934,813.62	9,016,600.00	13,313,540.36	137,637,873.26	--

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	38,144,097.73		2,700,000.00		35,444,097.73	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生 产线技术改造拨款	19,986,666.66		1,665,555.56		18,321,111.10	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其 产业化技术项目	16,604,310.75		3,768,850.00		12,835,460.75	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	10,870,726.53				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	8,100,000.00		1,350,000.00		6,750,000.00	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	6,633,458.00				6,633,458.00	与收益相关
创新驱动发展资金专项 (战略性新兴产业发展专 项)	6,212,500.00		887,500.00		5,325,000.00	与收益相关
钨资源再生利用项目拨款	6,400,000.00				6,400,000.00	与资产相关
进口贴息	5,594,200.00		456,875.00		5,137,325.00	与资产相关
收硬质和超硬薄膜材料工 程实验室项目政府补助	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
GT35 钢结合金拨款	3,030,000.00		303,000.00		2,727,000.00	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	2,430,000.00		1,210,000.00		1,220,000.00	与资产相关
钨产业链关键技术开发及产业化	2,406,250.00		240,625.00		2,165,625.00	与资产相关
单晶体长晶炉高温热场钨钼材料成型机理研究	200,000.00		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	111,111.00				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	81,399.82				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	67,386.87				67,386.87	与收益相关
柔性制造系统刀具可靠性技术研究	47,754.70				47,754.70	与收益相关
深圳市企业技术中心提升项目资助	1,914,100.00				1,914,100.00	与收益相关
技术中心创新能力	1,289,078.56		161,134.80		1,127,943.76	与收益相关
微钻扩产技改项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与收益相关
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	1,066,151.00				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	850,000.00		85,000.00		765,000.00	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	443,000.00				443,000.00	与收益相关
龙岗精密磨削和工艺关键技术 PCB 微钻应用扶持资金	222,222.00				222,222.00	与收益相关
株硬公司-母公司-母公司-直升机倾斜器用硬质合金制品研制 (20)		150,000.00	150,000.00			与资产相关

质量技术监督与检验检疫拨款		10,000.00	10,000.00			与收益相关
航空发动机盘环轴零件国产化成套刀具产品开发及应用		5,800,300.00			5,800,300.00	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		956,300.00			956,300.00	与收益相关
深圳市战略性新兴产业发展专项资金		1,600,000.00			1,600,000.00	与收益相关
双千计划补助		500,000.00	125,000.00		375,000.00	与收益相关
合计	141,934,813.62	9,016,600.00	13,313,540.36		137,637,873.26	--

### 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)	986,508,496.36	1,442,657.58		987,951,153.94
其他资本公积	18,794,202.08			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	2,731,996,574.77	1,442,657.58		2,733,439,232.35

### 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	-54,030,067.82	-14,637,850.00	2,817,000.00		-15,378,889.27	-2,075,960.73	-69,408,957.09

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-54,030,067.82	-14,637,850.00	2,817,000.00		-15,378,889.27	-2,075,960.73	-69,408,957.09
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,696,873.73	-3,309,709.58		663,553.38	-2,753,401.83	-1,219,861.13	-11,450,275.56
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,291,828.81	4,423,689.18		663,553.38	3,760,135.80		8,051,964.61
外币财务报表折算差额	-12,988,702.54	-7,733,398.76			-6,513,537.63	-1,219,861.13	-19,502,240.17
其他综合收益合计	-62,726,941.55	-17,947,559.58	2,817,000.00	663,553.38	-18,132,291.10	-3,295,821.86	-80,859,232.65

### 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	1,804,556.82	9,378,521.06	7,920,896.79	3,262,181.09
合计	1,804,556.82	9,378,521.06	7,920,896.79	3,262,181.09

### 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	133,974,791.10	112,141,176.52
调整后期初未分配利润	133,974,791.10	112,141,176.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-133,910,140.58	22,010,204.59
其他		176,590.01
期末未分配利润	64,650.52	133,974,791.10

### 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	2,915,644,982.77	2,582,587,874.89	3,750,192,689.07	3,405,049,832.03
其他业务	39,578,189.41	35,891,813.75	55,775,188.06	39,512,146.36
合计	2,955,223,172.18	2,618,479,688.64	3,805,967,877.13	3,444,561,978.39

### 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	839,815.30	584,689.36
城市维护建设税	9,493,375.33	8,690,668.83
教育费附加	6,797,425.25	6,188,823.59
其他	6,162,830.15	11,396,762.20
合计	23,293,446.03	26,860,943.98

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	52,169,077.02	50,355,803.01
业务经费	22,729,446.07	24,793,672.20
运输费	15,786,161.35	16,653,963.88
差旅费	9,685,862.65	8,485,992.40
包装费	8,451,719.28	9,171,361.60
广告及业务推广	4,096,267.11	8,423,961.32
装卸费	1,879,208.99	4,730,020.94
办公费	1,338,026.12	1,676,694.16
佣金及劳务费用	3,391,423.15	5,294,627.71
样品及产品损耗	240,701.89	857,695.68
折旧费	585,286.19	1,214,347.63
保险费	847,343.12	1,170,629.66
其他	15,655,976.57	8,875,100.17
合计	136,856,499.51	141,703,870.36

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,798,504.67	81,747,922.92
研究与开发费用	68,127,492.55	72,318,143.52
修理费	22,472,069.04	28,085,590.82
税金	15,870,622.31	14,102,582.05
折旧费	9,864,486.48	12,546,962.94
业务招待费	4,177,630.01	5,159,448.10
无形资产摊销	11,339,740.92	8,779,206.30
交通费	3,897,987.93	4,601,262.57
办公费	1,163,242.84	889,226.96
差旅费	1,395,925.42	2,305,599.54
中介咨询费	3,296,131.41	2,547,618.31
保险费	3,063,581.25	3,093,577.76
物料消耗	1,430,444.56	716,331.93
租赁费	1,630,159.00	233,890.02
排污费	130,539.55	517,859.76
水电费	2,418,737.56	2,760,041.01
其他	23,138,439.62	15,374,754.22
合计	245,215,735.12	255,780,018.73

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	73,373,981.75	130,288,015.00
减：利息收入	6,615,840.32	6,816,725.37
汇兑损益	-14,224,752.87	93,277.66
银行承兑汇票贴现利息	857,336.04	837,924.84
其他	1,378,958.58	2,482,353.30
合计	54,769,683.18	126,884,845.43

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,176,558.60	13,337,220.21



二、存货跌价损失	5,377,554.15	7,251,786.92
十三、商誉减值损失	1,619,872.28	
合计	14,173,985.03	20,589,007.13

### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	210,000.00	245,000.00
合计	210,000.00	245,000.00

### 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	239,001.02	789,637.76	239,001.02
其中：固定资产处置利得	239,001.02	789,637.76	239,001.02
政府补助	17,858,054.03	20,892,941.44	17,858,054.03
其他	472,945.16	311,385.66	472,945.16
合计	18,570,000.21	21,993,964.86	18,570,000.21

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
数控刀片生产线技术改造项目	2,700,000.00	2,700,000.00	与资产相关
汽车发动机配套精密高效刀具开发		2,230,400.00	与收益相关
精密密封环开发补助		2,000,000.00	与收益相关
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		1,821,422.66	与资产相关
失业保险中心岗位补贴		1,758,700.00	与收益相关
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	3,768,850.00	1,689,721.84	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	1,665,555.56	1,665,555.56	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		833,150.00	与资产相关

硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴转收入	1,350,000.00	675,000.00	与资产相关
工业废水项目政府补贴转收入	1,210,000.00	605,000.00	与资产相关
先征后返增值税	571,666.67	600,833.33	与收益相关
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目政府补助		580,000.00	与资产相关
进口贴息	456,875.00	456,875.00	与资产相关
转岗培训费		441,600.00	与收益相关
GT35 钢结合金项目	303,000.00	303,000.00	与资产相关
钴具科研经费		300,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会科技进步奖		300,000.00	与收益相关
钨产业链关键技术开发及产业化	240,625.00	240,625.00	与资产相关
微钻扩产技改项目		200,000.00	与资产相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)项目	150,000.00	200,000.00	与资产相关
专利资助费		175,000.00	与收益相关
技术中心创新能力项目	161,134.80	161,134.80	与资产相关
专利实施与促进专项资金项目补助	237,000.00	100,000.00	与收益相关
外经贸发展项目专项资金	2,288,800.00		与收益相关
株硬公司-母公司-母公司-质量技术监督与检验检疫拨款	10,000.00		与收益相关
株硬公司-母公司-母公司-单晶体长晶炉高温热场钨钼材料成型机理研究经费	200,000.00		与收益相关
自硬公司-母公司-母公司-创新驱动发展资金专项	887,500.00		与收益相关
自硬公司-进出口-出口补贴	1,018,000.00		与收益相关
自硬公司-长城硬面-双千计划补助款	125,000.00		与收益相关
其他	514,047.00	854,923.25	
合计	17,858,054.03	20,892,941.44	--

#### 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	1,540,355.87	394,597.75	1,540,355.87
其中：固定资产处置损失	1,540,355.87	394,597.75	1,540,355.87

对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	76,288.32	168,075.11	76,288.32
合计	1,716,644.19	562,672.86	1,716,644.19

## 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	9,229,106.33	15,715,605.36
递延所得税费用	2,990,590.30	6,018,697.08
合计	12,219,696.63	21,734,302.44

### (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	-120,502,509.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-30,125,627.33
子公司适用不同税率的影响	12,287,150.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,055,366.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,990,590.30
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	12,012,216.22
所得税费用	12,219,696.63

## 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	6,615,840.32	6,816,725.37
政府补助	9,016,600.00	20,003,593.33
代收款	4,445,792.16	559,295.12
合计	20,078,232.48	27,379,613.82

**(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	50,899,249.70	94,325,135.96
管理费用支出	119,402,864.79	109,012,315.85
其他往来款	5,643,432.47	13,448,022.55
其他支出	123,908.35	168,075.11
财务费用支出	2,427,424.00	2,482,353.30
合计	178,496,879.31	219,435,902.77

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

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

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	38,000,000.00	
合计	38,000,000.00	

**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	-132,722,205.94	-210,470,797.33
加：资产减值准备	14,173,985.03	20,589,007.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	194,196,724.42	198,126,535.64
无形资产摊销	11,453,193.06	8,775,858.75
长期待摊费用摊销	466,190.62	541,931.52

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)	1,301,354.85	-395,040.01
财务费用(收益以“-”号填列)	66,882,627.64	132,689,530.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-210,000.00	-245,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	413,426.15	5,591,140.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,985.85	-166,893.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	68,550,999.83	-154,683,662.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-190,095,602.75	-577,988,709.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	225,662,208.56	346,604,949.51
其他	1,680,180.64	1,632,046.95
经营活动产生的现金流量净额	261,747,096.26	-229,399,103.10
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	671,657,006.25	1,133,991,039.15
减: 现金的期初余额	268,206,690.67	1,257,477,813.44
现金及现金等价物净增加额	403,450,315.58	-123,486,774.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	671,657,006.25	268,206,690.67
其中: 库存现金	555,510.17	552,183.25
可随时用于支付的银行存款	671,101,496.08	267,628,819.07
可随时用于支付的其他货币资金		25,688.35
三、期末现金及现金等价物余额	671,657,006.25	268,206,690.67

## 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	41,659,700.00	票据保证金以及保函保证金及定期存款
合计	41,659,700.00	--

## 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	--	--	33,202,320.66
其中：美元	2,363,361.40	6.1136	14,448,646.27
欧元	2,519,565.41	6.8699	17,309,162.44
港币	1,321,631.81	0.78861	1,042,252.06
日元	6,819,772.69	0.05005	341,329.62
澳大利亚元	12,965.77	4.6993	60,930.05
英镑	0.02	9.6422	0.21
应收账款	--	--	88,509,530.12
其中：美元	3,907,344.83	6.1136	23,887,943.37
欧元	6,215,629.72	6.8699	42,700,754.59
港币	27,796,797.10	0.78861	21,920,832.16
预付款项			3,695,578.76
其中：美元	7,597.93	6.1136	46,450.72
港币	4,627,291.10	0.78861	3,649,128.04
其他应收款			1,816,215.25
其中：欧元	264,372.88	6.8699	1,816,215.25
存货			88,755,434.02
其中：美元	7,025,248.03	6.1136	42,949,556.35
欧元	6,006,554.16	6.8699	41,264,426.43
港币	5,758,805.04	0.78861	4,541,451.24
固定资产			7,328,233.85
其中：美元	68,451.33	6.1136	418,484.05
欧元	792,343.20	6.8699	5,443,318.57
港币	1,859,513.87	0.78861	1,466,431.23
无形资产			157,738.52
其中：欧元	22,960.82	6.8699	157,738.52
在建工程			
其中：欧元			
无形资产			157,738.52

其中：欧元	22,960.82	6.8699	157,738.52
长期待摊费用			25,236.68
其中：美元	4,127.96	6.1136	25,236.68
短期借款			18,958,100.00
其中：美元	1,673,573.75	6.1136	10,231,560.45
欧元	1,270,257.14	6.8699	8,726,539.55
应付账款			96,959,985.55
其中：美元	1,976,541.58	6.1136	12,083,784.63
欧元	601,088.92	6.8699	4,129,420.78
港币	102,391,270.90	0.78861	80,746,780.14
预收账款			1,428,149.82
欧元	207,885.10	6.8699	1,428,149.82
应交税费			1,811,714.45
其中：美元	162,043.42	6.1136	990,668.68
欧元	119,513.50	6.8699	821,045.77
应付利息			2,612.21
其中：美元	427.28	6.1136	2,612.21
其他应付款			14,990,200.50
其中：美元	38,205.42	6.1136	233,572.63
欧元	1,803,185.24	6.8699	12,387,702.31
港币	3,003,925.34	0.78861	2,368,925.56

(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

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲硬质合金集团有限公司（合并）	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00		同一控制

				%		
自贡硬质合金有限责任公司（合并）	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	85.82%		同一控制
深圳市金洲精工科技股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产加工	75.00%		设立
株洲钻石切削刀具股份有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	82.79%		设立
株洲硬质合金进出口有限责任公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	贸易	95.00%		设立
株洲钻石钻掘工具有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		设立
自贡长城装备技术有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	100.00%		设立
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	贸易	100.00%		设立
自贡科瑞德新材料有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	59.33%		设立
成都格润特高新材料有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产加工	100.00%		设立
自贡长城硬面材料有限公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	84.00%		设立
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%	-6,903,563.68		108,765,094.10
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	11,511,487.81		85,859,155.05
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	-3,623,994.06		315,262,028.51

## （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	1,211,254,212.00	885,583,141.10	2,096,837,353.00	1,241,505,195.00	207,612,104.50	1,449,117,299.00	1,209,121,871.66	916,076,658.15	2,125,198,529.81	1,219,022,271.20	195,493,387.88	1,414,515,659.08
深圳市	411,679,	315,360,	727,040,	222,432,	161,173,	383,606,	342,427,	334,839,	677,266,	220,499,	159,573,	380,073,



金洲精工科技股份有限公司	973.10	100.10	073.20	346.10	854.30	200.40	061.40	534.50	595.90	805.43	854.29	659.72
株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,266,111,286.00	1,350,694,787.00	2,616,806,074.00	715,855,341.00	69,522,659.65	785,378,000.70	953,750,317.98	1,390,891,753.91	2,344,642,071.89	988,315,966.34	65,810,294.65	1,054,126,260.99

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	860,178,876.20	-48,324,966.72	-62,962,816.72	104,673,885.70	1,531,587,302.99	-28,593,358.51	-31,961,908.51	149,964,426.90
深圳市金洲精工科技股份有限公司	324,508,043.60	46,045,582.88	46,045,582.88	65,893,539.93	290,662,622.19	32,750,943.36	32,750,943.36	31,909,302.01
株洲钻石切削刀具股份有限公司	586,259,798.40	-19,425,877.64	-26,247,485.56	14,894,868.81	661,668,205.37	5,913,067.68	5,913,067.68	101,047,575.83

## 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

公司第七届董事会 2015 年第一次临时会议审议通过了《关于向株洲钻石切削刀具股份有限公司增资扩股的议案》，株硬公司对株洲钻石增资 48,543.63 万元，实收资本由 50,000 万元增至 74,193.57 万元，公司所持株洲钻石的股份由 81.35% 增至 82.79%

中钨高新本期对株硬公司的增资 47,755.00 万元，持股比例保持不变，仍然为 100%。

### (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

单位：元

	向株洲钻石增资扩股项目
购买成本/处置对价	485,436,334.50
--现金	485,436,334.50

购买成本/处置对价合计	485,436,334.50
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	486,878,992.08
差额	-1,442,657.58
其中：调整资本公积	-1,442,657.58

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			713,316,706.25		713,316,706.25
应收票据			341,544,717.33		341,544,717.33
应收账款			1,146,717,616.4		1,146,717,616.4
			2		2
其他应收款			37,019,445.46		37,019,445.46
可供出售金融资产				17,121,372.14	17,121,372.14

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			759,176,690.67		759,176,690.67
应收票据			487,919,964.91		487,919,964.91
应收账款			820,828,059.46		820,828,059.46

其他应收款	50,266,256.49	50,266,256.49
可供出售金融资产	12,697,682.96	12,697,682.96

## (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		
	以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,723,773,198.58	1,723,773,198.58
应付票据		119,793,472.42	119,793,472.42
应付账款		795,591,252.66	795,591,252.66
应付利息		393,865.69	393,865.69
其他应付款		146,563,559.8	146,563,559.8
一年内到期的非流动负债		22,000,000.00	22,000,000.00
长期借款		591,562,731.00	591,562,731.00

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		1,586,237,082.03	1,586,237,082.03
应付票据		30,200,000.00	30,200,000.00
应付账款		719,226,472.37	719,226,472.37
应付利息		18,214.64	18,214.64
其他应付款		291,411,949.25	291,411,949.25
一年内到期的非流动负债		253,000,000.00	253,000,000.00
长期借款		561,562,731.00	561,562,731.00

## 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。

本公司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	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	341,544,717.33	341,544,717.33			

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	487,919,964.91	487,919,964.91			

截至2015年6月30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	1,723,773,198.58					1,723,773,198.58
应付票据	119,793,472.42					119,793,472.42
应付账款（账龄）	741,184,801.83	47,602,505.74	2,656,211.58	4,147,733.51		795,591,252.66
其他应付款（账龄）	68,031,075.16	31,245,846.68	16,730,749.5	30,555,888.46		146,563,559.8
应付利息	393,865.69					393,865.69

一年内到期的非流动负债	22,000,000.00				22,000,000.00
长期借款		365,000,000.00	180,000,000.00	46,562,731.00	591,562,731.00

接上表：

项 目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,586,237,082.03				1,586,237,082.03
应付票据	30,200,000.00				30,200,000.00
应付账款（账龄）	698,141,073.76	14,519,517.91	1,645,313.12	4,920,567.58	719,226,472.37
其他应付款（账龄）	226,004,563.80	27,876,244.93	9,268,989.43	28,262,151.09	291,411,949.25
应付利息	18,214.64				18,214.64
一年内到期的非流动负 债	253,000,000.00				253,000,000.00
长期借款		345,000,000.00	200,000,000.00	16,562,731.00	561,562,731.00

#### 4. 市场风险

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

##### （1）利率风险

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

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

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

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	10,285,983.72/ 8,743,086.16	8,743,086.1

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%	18,957,593.28/16,113,954.29	16,113,954.29

## (2) 汇率风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售所致。本公司销售额约2.32% (2013年: 2.36%) 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。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	9,736,905.96			9,736,905.96
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票在二级交易市场价格

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南有色金属股份有限公司	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八、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物	712,250,865.46	2,898,300,000.00	否	589,710,932.92
南昌硬质合金有限责任公司	钨及其化合物、硬质合金	52,774,487.16	142,350,000.00	否	44,315,107.80
赣州华兴钨制品有限公司	钨及其化合物		49,300,000.00		15,077,094.00
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	原材料	8,244,080.23	33,950,000.00	否	9,006,426.83
赣州华茂钨材料有限公司	钨及其化合物	3,382,256.56	30,000,000.00	否	6,846,153.85
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	原材料		0.00		4,752,071.08
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及其化合物		0.00		3,846,153.85
宜春钽铌矿	钽铌制品	19,653,454.08	35,100,000.00	否	1,349,439.74
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	原材料		0.00		783,917.05
湖南有色新田岭钨业有限公司	接受劳务		0.00		41,689.46
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司（本部）	接受劳务	467,645.80	467,645.80	否	
郴州钻石钨制品有限公司	钨及其化合物	14,369,145.31	80,000,000.00	否	

##### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------



五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物		26,003,115.35
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	硬质合金	12,216,187.45	10,847,324.27
南昌硬质合金有限责任公司	硬质合金、钨及其化合物	9,302,947.88	11,127,153.83
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	905,862.40	3,190,265.41
MINMETALSINC,(L.A.)	钨制品		2,826,288.31
中国有色金属进出口江西有限公司	钨及其化合物	2,461,538.46	2,196,581.19
湖南有色新材料科技有限公司	钨及其化合物、钼及化合物	1,773,459.24	1,221,069.91
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	钎具	188,034.18	157,948.71
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钎具		47,692.31
九江有色金属冶炼有限公司	钽铌产品		16,475.64
五矿二十三冶建设集团有限公司	进口商品		14,358.97
赣州华茂钨材料有限公司	标样费		12,820.51
湖南有色金属股份有限公司	进口商品		7,015.38
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物	2,681,832.61	

## （2）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南有色株硬资产经营有限公司	厂房	127,600.00	122,400.00

## （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南有色金属股份有限公司	195,000,000.00	2013年06月07日	2016年06月07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	2,000,000.00	2013年07月14日	2015年07月13日	否
株洲钻石切削刀具股份有限公司	12,239,200.00	2015年04月07日	2016年05月22日	否
株洲钻石切削刀具股份有限公司	6,718,900.00	2014年10月30日	2015年11月10日	否

**(4) 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	
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	
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	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				
无				

**(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	3,025,700.00	3,248,800.00

## (6) 其他关联交易

委托贷款方	接受贷款方	委托银行	贷款期间	利息	委托贷款金额			
					期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南有色金属控股集团有限公司	株硬	交通银行	2013.1.1-2015.10.14	146.3	6000		6000	
湖南有色金属控股集团有限公司	株硬	交通银行	2013.1.6-2016.1.5	182.24	8000		8000	
湖南有色金属控股集团有限公司	株硬	交通银行	2014.07.16-2015.07.16	48.45	1700		1700	
湖南有色金属控股集团有限公司	株硬	交通银行	2014.08.26-2015.08.26	42.98	2024			2024
湖南有色金属控股集团有限公司	株硬	交通银行	2014.09.04-2015.09.03	18.2	600			600
湖南有色金属控股集团有限公司	株硬	交通银行	2015.01.04-2016.01.04	195.58		7700	3300	4400
五矿有色金属股份有限公司	株硬	北京银行	2014.08.13-2015.08.13	20.99	1207			1207
五矿有色金属股份有限公司	株硬	北京银行	2015.01.04-2016.01.04	436.23		17400		17400
五矿有色金属股份有限公司	株硬	北京银行	2015.02.06-2018.02.06	22.03		1200	1200	
中钨新材料股份有限公司	自硬	交通银行	2014.4.1-2017.3.31	248.73	10000			10000
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2014.6.16-2015.6.16	147.5	5000		5000	
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2014.7.3-2015.7.3	303.33	10000			10000
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2014.7.15-2015.7.15	303.33	10000			10000
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2014.7.15-2015.7.15	303.33	10000			10000
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2014.9.3-2015.9.3	281.9	13700		13000	700
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2014.9.5-2015.9.5	227.5	7500			7500
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2015.1.4-2016.1.4	182.93		7000		7000
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2015.6.8-2015.7.3	35.27		18800	3000	15800
湖南有色金属控股集团有限公司	自硬	交通银行	2015.6.8-2016.6.8	16.58		9,000.00		9,000.00

## 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
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	3,472,584.80	34,725.85	3,369,838.80	33,698.39
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	2,228,929.15	22,289.29	1,240,106.21	669,932.84
应收账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	5,717,784.03	57,177.84	340,604.00	3,406.04
应收账款	MINMETALSINC, (L.A.) (洛杉矶五矿)			220,572.57	2,205.73
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	533.47
应收账款	湖南有色重型机器有限责任公司	20,300.00	203.00	20,300.00	203.00
应收账款	湖南有色新材料科技有限公司	153,527.53	1,535.28		
应收账款	中国有色金属进出口江西有限公司	690,000.00	6,900.00		

应收账款	江西南方稀土高技术股份有限公司	1,994.50	19.95		
应收账款	赣州华兴钨制品有限公司	12,000.00	120.00		
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	32,765,165.72		21,055,165.72	
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	
预付款项	湖南有色金属控股集团有限公司				
预付款项	二十三冶集团矿业工程有限公司	2,511,357.39			
预付款项	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	300,000.00			

## （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	380,409,358.57	265,225,831.81
应付账款	郴州钻石钨制品有限责任公司	29,862,290.24	173,419,210.21
应付账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	3,172,863.10	3,367,298.45
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	15,576,326.35	2,008,218.09
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	175,050.67	175,050.67
应付账款	二十三冶集团第二工程有限公司	147,295.80	93,650.00
应付账款	赣州华兴钨制品有限公司	3,499,000.00	
应付账款	宜春钽铌矿	7,326,303.74	
应付账款	赣州华茂钨材料有限公司	269,343.00	
应付票据	五矿有色金属股份有限公司	4,497,000.00	
其他应付款	湖南有色株硬资产经营管理有限公司	9,664,802.81	10,524,118.78
其他应付款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	664,000.00	664,000.00
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	343,641.35	336,208.19
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司	60,160,000.00	
其他应付款	五矿有色金属股份有限公司	174,000,000.00	
短期借款			745,240,000.00
短期借款			12,070,000.00

## 十二、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

详见本报告正文第五节“重要事项”第十项“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”相关内容。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		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	812,574.52	15.59%	812,574.52	100.00%		812,574.52	15.59%	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%		4,400,364.41	84.41%	4,400,364.41	100.00%	
合计	5,212,938.93	100.00%	5,212,938.93			5,212,938.93	100.00%	5,212,938.93		

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			
3年以上	812,574.52	812,574.52	100.00%

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	15,055,171.97	31.80%	14,741,006.64	97.91%	314,165.33	14,788,338.30	31.41%	14,718,338.30	99.53%	70,000.00
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	68.20%	26,288,181.76	81.42%	6,000,000.00	32,288,181.76	68.59%	26,288,181.76	81.42%	6,000,000.00
合计	47,343,353.73	100.00%	41,029,188.40		6,314,165.33	47,076,520.06	100.00%	41,006,520.06		6,070,000.00

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			
6 个月以内（含 6 个月）	266,833.67	2,668.34	1.00%
1 年以内小计	266,833.67	2,668.34	1.00%
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
3 年以上	14,688,338.30	14,688,338.30	100.00%
合计	15,055,171.97	14,741,006.64	

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 22,668.34 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
往来款	46,473,051.63	46,373,051.63
职工借款	870,302.10	703,468.43
合计	47,343,353.73	47,076,520.06

**(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
海南金海实业有限公司	往来款	10,163,513.20	3 年以上	21.47%	10,163,513.20

海南回元堂药业有限公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	15.97%	7,561,290.47
中钨高新兰州办事处	往来款	3,129,736.72	3 年以上	6.61%	3,129,736.72
海南金海旅游有限公司	往来款	3,270,715.77	3 年以上	6.91%	3,270,715.77
湖南中钨高新贸易有限公司	往来款	6,000,000.00	1 年以内	12.67%	
合计	--	30,125,256.16	--		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	2,961,828,338.20		2,961,828,338.20	2,484,278,338.20		2,484,278,338.20
合计	2,961,828,338.20		2,961,828,338.20	2,484,278,338.20		2,484,278,338.20

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	548,716,336.08			548,716,336.08		
株洲硬质合金集团有限公司	1,925,562,002.12	477,550,000.00		2,403,112,002.12		
合计	2,484,278,338.20	477,550,000.00		2,961,828,338.20		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			605,465,780.33	610,804,270.95
其他业务			13,292,501.43	13,669,769.13
合计			618,758,281.76	624,474,040.08

### 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	10,198,066.67	4,317,299.99
合计	10,198,066.67	4,317,299.99

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,301,354.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	17,858,054.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	296,656.84	
减：所得税影响额	2,608,405.11	
少数股东权益影响额	525,392.40	
合计	13,719,558.51	--

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

适用  不适用

##### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-3.92%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.32%	-0.23	-0.23

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 在《中国证券报》、巨潮资讯网披露的公告原件。
- (三) 公司章程。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇一五年八月三十一日