

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2022-87



中钨高新材料股份有限公司 2022 年半年度报告

2022 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李仲泽、主管会计工作负责人胡佳超及会计机构负责人(会计主管人员)支雪斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告“第三节 管理层讨论和分析”中分析了公司面临的风险和应对措施，敬请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1,075,526,842 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	23
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项	35
第七节 股份变动及股东情况	44
第八节 优先股相关情况	52
第九节 债券相关情况	53
第十节 财务报告	54

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、中钨高新	指	中钨高新材料股份有限公司
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司，公司全资子公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司，公司控股子公司
株钻公司	指	株洲钻石切削刀具股份有限公司，株硬公司控股子公司
金洲公司	指	深圳市金洲精工科技股份有限公司，株硬公司控股子公司
南硬公司	指	南昌硬质合金有限责任公司，公司控股子公司
五矿集团	指	中国五矿集团有限公司，公司实际控制人
五矿股份	指	中国五矿股份有限公司，公司控股股东
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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中钨高新	股票代码	000657
变更前的股票简称	无		
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	李仲泽		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丹	王玉珍
联系地址	北京市东城区东四十条五矿广场 A 座	湖南省株洲市荷塘区钻石路 288 号钻石大厦 1101 室
电话	010-60163209	0731-28265977
传真	0731-28265500	0731-28265500
电子信箱	zwgx000657@126.com	zwgx000657@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	6,786,590,506.34	6,230,309,383.76	8.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	230,872,346.53	193,222,109.74	19.49%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	215,540,001.31	180,908,621.83	19.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-246,922,665.50	114,663,837.56	不适用
基本每股收益（元/股）	0.2150	0.1833	17.29%
稀释每股收益（元/股）	0.2150	0.1833	17.29%
加权平均净资产收益率	4.43%	4.40%	0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	11,349,582,680.57	9,818,085,296.57	15.60%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,207,977,539.65	4,912,778,655.06	6.01%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：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）	-625,245.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,130,512.28	
受托经营取得的托管费收入	2,358,490.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,622.11	
减：所得税影响额	3,518,485.85	
少数股东权益影响额（税后）	2,402,548.56	
合计	15,332,345.22	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明：

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司从事的主要业务包括硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务等。

公司产品按照大类可划分为：硬质合金、切削刀片及刀具、化合物及粉末以及其他产品等，广泛应用于汽车制造、数控机床、航空航天、军工、机械模具加工、IT 产业加工、船舶、海洋工程装备等制造加工领域。主要产品的相关情况如下：

产品名称	产品介绍
硬质合金	用钨制造的硬质合金是通过粉末冶金工艺制造的一种合金材料，通常被称为碳化钨合金，具有硬度高、耐磨、强度和韧性较好、耐热、耐腐蚀等一系列优良性能，用于制造各种切削工具、刀具、钻具和耐磨零部件。
精密零件	应用于石油、天然气、矿山采掘、泵阀密封等领域的硬质合金加工零部件，具有精密度高的特征。
数控刀片	数控刀片是可转位车削刀片的总称，是现代金属切削应用领域的主流产品。主要应用在金属的车削、铣削、切断切槽、螺纹车削等领域。
数控刀具	数控刀具是机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具。从切削工艺上分类，可分为车削刀具、钻削刀具、镗削刀具、铣削刀具等。数控刀具除切削用的刀片外，还包括刀杆和刀柄等附件。
整体刀具	整体刀具是数控刀具的一种，特点是刀具为一体，由一个坯料制造而成，不分体。
IT工具	指专用于IT行业的硬质合金刀具，如PCB板用硬质合金微型钻头、铣刀、特殊精密刀具等，通常比普通刀具拥有更高的精密度。
钨钼及化合物	主要为钨合金、钨丝、钼粉、钼合金、钼丝等产品。

钽铌及化合物	主要为钽和铌合金。
钨粉末产品	主要为钨粉、氧化钨、碳化钨、偏钨酸铵等钨化合物产品。
其他	主要为硬面材料、成品工具、热喷涂、钴粉、模具等

报告期内，公司主要业务及产品未发生变化。

二、核心竞争力分析

（一）产品优势

公司硬质合金产品占国内市场的25%以上份额，硬质合金产量全球第一。公司硬质合金产品种类齐全，从初级加工的钨粉末制品到高附加值的硬质合金刀片、刀具，其中数控刀片品种就多达3万余种。其中，拥有众多主导优势类产品，切削刀具、IT工具、硬质合金轧辊、球齿、精密零件、硬面材料及钼丝等多个品种规模和技术水平位居中国第一；PCB用精密微型钻头、刀具和特殊精密刀具等产品市场占有率全球第一；钴钨合金产品应用在国内最大直径盾构机“聚力一号”刀盘上，为交通强国贡献中钨力量；棒型材产品进一步提升PCB钻针、小直径大角度孔棒产品、木工刀系列等产品的稳定性，实现PCB钻针的国产化替代；开发金属陶瓷材质，进军锯齿产品市场，实现应用领域和材质领域双拓展；轧辊产品稳居中国第一，在优特钢市场占有率进一步提升；精密零件通过工艺改进，产品质量显著提升，成为全球排名前四石油服务公司的重要供应商。不断丰富的产品种类和优化的产品结构进一步提升了公司市场竞争力和抗风险能力。

公司搭建了覆盖海内外多个国家和地区的营销网络，旗下拥有“钻石”“长城”等国内外驰名商标，产品获众多知名企业认可并搭建了良好稳定的客户关系。

（二）创新研发优势

报告期内，公司承担国家、省部级科研项目在研9个，已立项（待获批）3个，完成预申报8个。为服务国家重大战略及硬质合金行业发展，进一步加强科研平台建设，公司大力推进硬质合金国家重点实验室重组工作，启动先进硬质材料及应用制造业创新中心建设工作，推进北京先进硬质合金及工具研究中心组建工作。公司持续引进高层次技术人员，

研究探索内部科研创新“揭榜挂帅”机制，不断完善科技人员激励机制，保证公司的核心人才竞争力稳定和持续提升。

株硬公司承担的国家重点研发计划等 10 余项重大专项课题均顺利通过主管部门组织的综合绩效评价，获得后续资金支持；新签订开放课题 3 项，4 项实验室课题取得预期成果，2 项博士后课题如期结题；申报国家各级和上级集团科技计划、人才计划及成果项目 15 项，均通过相关部门审核并受理，其中 3 个项目成功通过专家评审，列入省市科技计划，并获得政策资金支持。持续享受《湖南省支持企业研发财政奖补办法》政策，累计共获 1,000 万元资金支持。一项专利完成 2022 年度湖南省专利奖申报。新增 3 项国防专利申请，制定产品技术标准和规范 10 项。

株钻公司开发的铸铁材料车削新牌号 YB7310，在高强度球墨铸铁加工方面性能较原有牌号提升 20%，获得市场认可；难加工材料车削新牌号在汽车零部件企业成功替代瓦尔特等进口刀具；成飞总包项目刀具国产化率已超过 80%。参与的 1 项国家科技重大专项课题完成了任务书规定的指标，通过综合绩效评价。一项获湖南省专利奖二等奖。“基于槽型优化的大芯径富容屑空间系列立铣刀研发与应用”、“径向力自适应平衡高精度孔钻刀具的研发与应用”2 个项目获得“国际先进水平”成果评价意见。

金洲公司微钻产品开发取得新突破，完成了 FC-BGA 高端封装基板 $\phi 0.15\text{mm}$ 钻孔解决方案研究，孔径、孔位精度和孔粗等性能优于行业竞争对手；突破了 $\phi 0.25\text{mm}$ 微孔钻削增层提效钻孔关键技术，在保证孔位精度的同时，钻孔效率明显提升。精密微型刀具研发有了新进展，开发了多款应用于 PCB 领域的 PCD 刀具，赢得客户充分认可，实现了 PCD 刀具的应用突破；齿科刀具在安全车针开发和 13485 体系建立方面取得阶段成果。涂层技术研发成绩显著，耐磨型类金刚石涂层取得技术突破，可以为中高难度印制电路板提供独家解决方案；极小径金刚石涂层技术再上新台阶，性能达到行业领先水平。

自硬公司突破粗钨丝加工轧制工艺和细钨丝加工等关键技术，批量生产 $\phi 37/36$ 微米光伏用高强度切割钨合金丝产品并满足市场需求，新工艺制备 $\phi 35/34/32$ 微米的产品正在市场认证过程中，为其细线化升级提供条件。成功开发了高品质铣刨齿产品，铣刨方量提高 50-100%，获得实验客户高度评价；开发了多晶硅行业应用的高压硬密封球阀、阀座产品，

球体球面圆度 0.01mm；球体对称度 0.2mm（单边 0.1mm），打开多晶硅球阀球体、阀座国内市场，产品品质达到国内领先水平。申报省科技进步奖 2 项。

南硬公司完成了高性能通用型铣刀、9155 牌号硬质合金棒材、高硬材料精加工用硬质合金棒材等新产品开发。南硬公司被认定为 2021 年江西省“专精特新”中小企业，被认定为国家级“专精特新”小巨人企业，已入选 2022 年江西省制造业领航培育企业名单。

报告期内，公司共申请专利 78 项（其中申请发明专利 36 项），获得授权专利 142 项（其中发明专利 43 项）；主持制定国家标准 1 项，参与制定行业标准 6 项。截止报告期末，公司累计持有有效专利 1,568 项（其中发明专利 645 项，海外专利 21 项）；累计主持制定国家标准 75 项，参与制定国家标准 61 项；累计主持制定行业标准 26 项，参与制定行业标准 26 项。

（三）品牌与市场优势

品牌卓越是产品卓越的助力，品牌是企业竞争力的重要体现，也是赢得世界市场的重要资源。公司作为行业的龙头企业，经过多年的发展，不仅提升了产品水平，而且形成具有鲜明企业个性的“钻石文化”，提升了企业的竞争力。

“钻石牌”商标被评为“中国驰名商标”，“钻石牌”硬质合金被评为“中国名牌”产品，产品国内市占率接近30%。旗下株钻公司精细管理，“钻石牌”硬质合金刀具先后被评为“中国名牌”、“最受欢迎的国产刀具品牌”、“用户满意的国产刀具品牌”等称号。

稳固国内市场的同时，公司大力开拓海外市场业务，“钻石牌”在欧洲市场收到好评。人民日报海外版以《株洲“钻石”闪耀欧洲》为题，报道了公司旗下株硬欧洲公司“钻石牌”硬质合金成功跻身欧洲市场，获得欧洲市场广泛认可。

（四）改革创新优势

作为“双百”行动第一批试点企业，公司紧抓改革契机，在前期“卸包袱”、“增活力”的基础上，加快传统制造向绿色化、智能化发展过渡，大力推进精益管理，从现场“6S”逐步深入，一改企业管理粗放的旧貌，既提升了现场安全水平，也为企业管理提升提供了有效抓手。

公司着力突破一批核心技术、推进一批示范试点、打造一批公共服务平台、加强智能制造人才引培，推动智能制造迈向高质量发展。旗下金洲公司装备研发再上新台阶，成功开发

了微钻钻径粗精磨一体机、微钻开槽磨尖机、压力焊接设备，进一步提升了公司关键设备自制替代进口的比例，提升了微钻生产的质量和人员效率，降低了生产成本，节约了技改投资金额。实施了MES系统，实现生产制造过程实现数字化，微钻关键工序智能测控系统研制成功，并批量投入使用，在此基础上建成了行业内首个微钻智能化车间示范线。

（五）原料供应保障优势

公司是中国五矿集团有限公司旗下钨产业的运营管理平台，管理及运营着集矿山、冶炼、加工与贸易于一体的完整钨产业链。公司受托管理范围内的钨资源储量、钨冶炼年生产能力均居行业前位，有力地保障了公司原材料的供应能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	6,786,590,506.34	6,230,309,383.76	8.93%	
营业成本	5,641,653,950.19	5,117,270,178.34	10.25%	
销售费用	197,799,504.47	199,338,413.08	-0.77%	
管理费用	307,756,341.82	293,681,593.77	4.79%	
财务费用	18,343,261.08	61,006,089.44	-69.93%	报告期人民币汇率变动产生汇兑收益
所得税费用	49,115,884.52	50,804,330.19	-3.32%	
研发投入	168,953,643.83	165,190,330.97	2.28%	
经营活动产生的现金流量净额	-246,922,665.50	114,663,837.56	不适用	本期购买商品支出的现金同比增加

投资活动产生的现金流量净额	-148,384,746.55	-277,110,550.90	-46.45%	本期公司固定资产投资支付的现金同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	206,136,250.51	-156,078,152.44	不适用	本期公司取得借款收到的现金同比增加
现金及现金等价物净增加额	-135,480,683.95	-333,048,507.40	-59.32%	本期经营活动和筹资活动现金流量净额同比减少

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	6,786,590,506.34	100%	6,230,309,383.76	100%	8.93%
分行业					
硬质合金行业	6,596,705,222.23	97.20%	5,895,021,192.68	94.62%	12.45%
其他	189,885,284.11	2.80%	335,288,191.08	5.38%	-53.02%
分产品					
切削刀具及工具	1,639,158,737.48	24.15%	1,262,944,442.95	20.27%	29.79%
其他硬质合金	1,845,755,238.03	27.20%	1,704,006,969.25	27.35%	8.32%
难熔金属	914,905,781.71	13.48%	796,588,597.74	12.79%	14.85%
粉末制品	1,148,624,268.15	16.92%	687,068,831.75	11.03%	67.18%
贸易及装备	1,012,596,978.99	14.92%	1,394,569,756.27	22.38%	-27.39%
其他	225,549,501.98	3.32%	385,130,785.80	6.18%	-41.44%

分地区					
国内销售	5,146,811,622.87	75.84%	4,795,572,850.59	76.97%	7.32%
出口销售	1,639,778,883.47	24.16%	1,434,736,533.17	23.03%	14.29%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 比上年同 期增减	营业成本 比上年同 期增减	毛利率比 上年同期 增减
分行业						
硬质合金行业	6,596,705,222.23	5,483,554,773.11	16.87%	11.90%	13.33%	-1.05%
分产品						
切削刀具及工 具	1,639,158,737.48	1,064,230,371.53	35.07%	29.79%	32.98%	-1.56%
其他硬质合金	1,845,755,238.03	1,587,305,433.73	14.00%	8.32%	11.15%	-2.19%
难熔金属	914,905,781.71	789,975,445.87	13.65%	14.85%	17.13%	-1.68%
粉末制品	1,148,624,268.15	1,042,106,963.10	9.27%	67.18%	77.49%	-5.27%
贸易及装备	1,012,596,978.99	986,434,592.55	2.58%	-27.39%	-25.97%	-1.87%
分地区						
国内销售	5,146,811,622.87	4,252,105,324.34	17.38%	7.32%	8.82%	-1.14%
出口销售	1,639,778,883.47	1,389,548,625.85	15.26%	14.29%	14.85%	-0.41%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	836,761,860.89	7.37%	968,605,540.99	9.87%	-2.50%	
应收账款	2,413,822,892.95	21.27%	1,133,712,485.79	11.55%	9.72%	
存货	3,239,806,917.63	28.55%	2,809,873,570.07	28.62%	-0.07%	
固定资产	3,060,429,820.21	26.97%	3,115,859,838.22	31.74%	-4.77%	
在建工程	265,232,402.72	2.34%	174,795,600.11	1.78%	0.56%	
使用权资产	73,094,016.62	0.64%	59,607,047.16	0.61%	0.03%	
短期借款	909,241,600.94	8.01%	455,922,283.74	4.64%	3.37%	
合同负债	231,919,446.96	2.04%	215,733,481.82	2.20%	-0.16%	
长期借款	952,404,166.67	8.39%	972,860,833.32	9.91%	-1.52%	
租赁负债	64,773,560.12	0.57%	45,428,085.66	0.46%	0.11%	

2、主要境外资产情况

□适用 √不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)		2,885,928.77						2,885,928.77
4. 其他权益工具投资	6,894,293.52		-1,683,259.92					5,211,033.60
金融资产小计	6,894,293.52	2,885,928.77	-1,683,259.92					5,211,033.60
应收款项融资	419,247,975.20							249,666,561.47
其他非流动金融资产	604,678.85							604,678.85

上述合计	426,746,947.57	2,885,928.77	-1,683,259.92					255,482,273.92
金融负债	0.00	7,598,603.10						7,598,603.10

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,814,896.85	票据保证金及远期结汇保证金
合计	9,814,896.85	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
470,260,000.00	265,470,000.00	77.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
株硬公司	子公司	硬质合金	2,123,311 ,329.19	7,285,711 ,477.90	3,446,678 ,547.09	3,521,779 ,927.37	373,313.6 98.87	329,203,310.3 1
自硬公司	子公司	硬质合金	872,765,3 00.00	2,634,080 ,908.44	928,913,6 81.42	1,833,597 ,132.71	63,749,58 1.02	59,519,836.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业及经营风险

风险：公司产品主要应用领域包括高端设备制造业、新一代信息技术、冶金、石油钻井、矿山工具等行业。长期看，这些下游产业都将持续增长，公司将受益于这些行业的成长。但在短期内，公司高端硬质合金产品占比仍需进一步提升。此外，我国硬质合金行业集中度较低，中低端硬质合金产品竞争激烈，而现有的大量高端硬质合金市场目前仍被国外先进企业占据，并且这些巨头也在不断增强对中国市场的开拓，公司经营面临一定的市场竞争压力。

对策：面对外部环境和行业压力，进一步加大公司产品结构调整力度，一是扩大深加工产品的销售，进一步优化产品营销结构，坚守价格，提高该类产品的盈利水平；二是积极做好中间制品的降成本、提高劳动生产率等工作，增强该类产品的市场竞争力；三是持续推进技术创新，不断提升产品附加值和市场竞争力，以技术创新推动产品进步。

（二）技术研发风险

风险：高端硬质合金技术研发投入成本高，能否取得理想的技术成果以及取得相应技术成果的时间都存在较大的不确定性；同时，同行业公司普遍重视研发投入，产品科研与技术水平的竞争更加激烈。

对策：公司将进一步加大研发投入和对外合作力度，加强公司科技创新能力。依据科技激励制度和绩效考核办法，鼓励科技人员发明创新，保持公司核心技术人员的稳定。通过设备升级改造和优化工艺，进一步提高工艺控制水平，确保产品性能稳定提高。

（三）汇率波动风险

风险：公司有相当比例的产品出口到国外，同时下属子公司技术改造项目主要生产工艺设备等需要进口，汇率波动及外汇政策的变动是影响公司进出口成本和销售价格的重要因素。

对策：高度重视汇率波动给公司利润带来的影响，持续关注国际政治经济格局变化、汇率变动情况等。坚持汇率风险控制中性的理念，基于真实的货物交易，单对单开展远期锁汇业务，锁定交易成本和目标利润，降低风险敞口，促进进出口业务的健康开展。

（四）新冠肺炎疫情风险

风险：受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，人员流动受限，钨行业整体面临开工放缓、运输不畅、价格低迷的局面，公司销售端压力明显。

对策：公司将全力以赴实施疫情防控，克服重重困难，确保生产经营稳定运行，努力做到防控疫情和生产经营两不误。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者 参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次 临时股东大会	临时股东大会	52.01%	2022 年 01 月 14 日	2022 年 01 月 15 日	2022 年第一次 临时股东大会 决议公告(公告 编号 2022-02)
2022 年第二次 临时股东大会	临时股东大会	50.58%	2022 年 03 月 31 日	2022 年 04 月 01 日	2022 年第二次 临时股东大会 决议公告(公告 编号 2022-21)
2021 年度股东 大会	年度股东大会	57.99%	2022 年 06 月 23 日	2022 年 06 月 24 日	2021 年度股东 大会决议公告 (公告编号 2022-68)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
易丹青	独立董事	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	连续担任公司独立董事满六年
曲选辉	独立董事	被选举	2022 年 03 月 31 日	董事会换届
文建元	监事、监事会主席	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	退休
贺洪森	职工监事、 监事会副主席	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	退休
刘毅	监事	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	退休
何光闯	职工监事	任期满离任	2022 年 03 月 31 日	监事会换届
徐加夫	监事	被选举	2022 年 03 月 31 日	监事会换届
吴立宪	监事	被选举	2022 年 03 月 31 日	监事会换届
王皓	职工监事	被选举	2022 年 03 月 15 日	职代会选举
郑成轩	职工监事	被选举	2022 年 03 月 15 日	职代会选举
闫嘉有	监事会主席	被选举	2022 年 04 月 12 日	监事会选举
宋国华	副总经理、 财务总监	离任	2022 年 05 月 20 日	工作调动
胡佳超	财务总监	聘任	2022 年 06 月 01 日	董事会聘任
王辉平	副总经理	离任	2022 年 07 月 13 日	工作调整
王社权	副总经理	聘任	2022 年 07 月 14 日	董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√ 适用 □ 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.30
分配预案的股本基数（股）	1,075,526,842.00
现金分红金额（元）（含税）	139,818,489.46

以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	139,818,489.46
可分配利润（元）	172,605,098.58
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>2022 年半年度利润分配预案：拟以公司现有总股本 1,075,526,842 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.30 元（含税），共计派发现金红利 139,818,489.46 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>本分配预案公布后至实施前，如公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因发生变动，公司将按照现金红利总额不变的原则相应调整每股分配金额。</p>	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

1、股权激励

事项概述	查询索引
2022 年 6 月 1 日，公司第十届董事会第三次会议和第十届监事会第三次会议审议通过了《关于中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划预留授予的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，监事会对本次预留授予限制性股票的激励对象名单等相关事项发表了审核意见。北京市嘉源律师事务所出具了相关法律意见书。	巨潮资讯网公告编号： 2022-56、2022-57、2022-62、 2022-64、2022-66
2022 年 6 月 2 日，公司发布了《中钨高新材料股份有限公司 2021 年限制性股	巨潮资讯网公告编号：

票激励计划预留授予激励对象名单》。公示期结束后，公司于 2022 年 6 月 17 日公告了《中钨高新材料股份有限公司监事会关于公司限制性股票激励计划预留授予激励对象名单公示情况的说明》。	2022-63、2022-67
2022 年 7 月 7 日，公司发布了《中钨高新材料股份有限公司关于限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》，本次授予的限制性股票上市日为 2022 年 7 月 8 日。	巨潮资讯网公告编号： 2022-70

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√是 □否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
株硬公司	化学需氧量 (COD)	连续排放	1	茨菇塘总废水排口经度 113° 3'30" 纬度 27°51'38"	100 毫克/升	GB8978-1996 一级标准	13.431 吨	88.86 吨/年	无
株硬公司	氨氮 (NH3-N)	连续排放	1	茨菇塘总废水排口经度 113° 3'30" 纬度 27°51'38"	15 毫克/升	GB8978-1996 一级标准	0.8666 吨	17.06 吨/年	无

				8"					
株钻公司	氨氮 (NH ₃ -N)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击型排放	2	钻石工业园废水总排口经度 113°1'5 7.40" 纬度 27°48'1 7.75"; 精密工具产业园废水总排口经度 113°1'5 6.52" 纬度 27°47'3 0.34"	15 毫克/升	《污水综合排放标准》(GB89 78-1996)一级标准	0.011 吨	0.298 吨/年	无
株钻公司	化学需氧量 (COD)	间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于	2	钻石工业园废水总排口经度 113°1'5 7.40" 纬度	100 毫克/升	《污水综合排放标准》(GB89 78-1996)一级标准	10.21 吨	54.667 吨/年	无

		冲击型 排放		27°48'1 7.75"; 精密工 具产业 园废水 总排口 经度 113°1'5 6.52"纬 度 27°47'3 0.34"					
自硬公 司	颗粒物	有组织 间断排 放,排放 期间风 量不稳 定且无 规律,但 不属于 冲击型 排放	8	DA001: 104°14' 40.92"3 0°33'55. 30"; DA002: 104°14' 42.32"3 0°33'54. 94"; DA003: 104°14' 53.41"3 0°33'54. 97";	≤107 毫 克/升	《大气 污染物 综合排 放标》 (GB16 297-199 6)二级 级标准 《工业 炉窑大 气污染 物排放 标准》 (GB90 78-1996	7.1 吨	15.12 吨 /年	无

				DA004: 104°14' 48.41"3 0°33'53. 32"; DA005: 104°14' 48.95"3 0°33'57. 13"; DA006: 104°14' 46.75"3 0°33'56. 66"; DA007: 104°14' 38.62"3 0°33'57. 96"; DA008: 104°14' 41.39"3 0°33'55. 80";		表二非 金属煅 烧)二级 级标准			
自硬公 司	化学需 氧量	间断排 放,排放	1	104°14' 49.38"3	14 毫克/ 升	《污水 综合排	3.6 吨	145.25 吨/年	无

	(COD)	期间流量不稳定且无规律,但不属于冲击型排放		0°33'46.76"		放标》(GB8978-1996)三级标准			
南硬公司	化学需氧量(COD)	间断排放,排放期间流量不稳定且无规律,但不属于冲击型排放	1	经度 115°52'21.11" 纬度 28°44'48.80"	24mg/l	红谷滩污水接管标准	0.667吨	4.1吨	无
南硬公司	氨氮(NH3-N)	间断排放,排放期间流量不稳定且无规律,但不属于冲击型排放	1	经度 115°52'21.11" 纬度 28°44'48.80"	0.741mg/l	红谷滩污水接管标准	0.019吨	0.4吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

报告期内,公司所属各子公司严格按照国家环保法律、法规的要求,认真落实污染治

理和节能减排各项措施，环保设施齐全、运行可靠，污染治理设施正常，污染物达标排放，未发生环境污染超标等违法行为。2022 年 1-6 月份，株钻公司废水处理设施正常运行 4344 小时，废水处理量 46.05 万吨。自硬公司总部建立了废水一体化处理设施，试运行中，1-6 月份废水处理量约 4.8 万吨；成都分公司 1-6 月份废水处理量约 3.9 万吨，药剂投放量 0.22 吨；其余分子公司废水排入市政管网。南硬公司污水处理站于 2020 年 11 月 18 日竣工验收，2022 年 1-6 月共处理废水 1.4646 万吨。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所属各子公司各在建项目均已按要求相应获得区生态环境部门环评批复。公司排污许可证均在有效期内。报告期内，自硬公司开展了《高品质硬质合金零部件智能化生产示范》、《光伏用高强度钨丝建设》、《长城切削数控项目二期》项目环境影响评价工作，均取得环评批复。自硬公司板仓分公司与自贡长城硬面材料有限公司合并为长城表面工程有限公司，目前正在变更排污许可证；自贡长城科瑞德新材料有限责任公司排污许可证由登记管理变更为简化管理，目前正在变更；自硬公司本部由于废气排放口变动，排污许可证目前正在变更。

突发环境事件应急预案

公司所属各子公司已编制了突发环境事件应急预案，在公司范围内对预案进行了培训和演练。株硬公司的突发环境事件应急预案已完成修定评审，分别在株洲市生态环境保护综合行政执法支队备案（备案编号：430202-2022-10-M）、荷塘区生态环境局备案（备案编号：430202-2021-023-M）。株钻公司已编制了突发环境事件应急预案，并在株洲市天元区生态环境部门进行了备案（备案编号：430211-2020-008-L）。6 月，自硬公司子公司自贡长城表面工程技术有限公司重新进行了突发环境事件应急预案的编制工作，预计在 9 月份完成。自硬公司其余各分子公司均已编制突发环境事件应急预案，并在生态环境部门进行了备案。南硬公司的突发环境事件应急预案修订已委托第三方机构进行修订并签订合同，预计 10 月底完成区、市二级备案。

环境自行监测方案

公司所属各子公司按排污许可证要求相应制定了废水、废气、噪声自行监测方案，已委托有资质的第三方对废水、废气、噪声进行了监测。在“全国污染源监测信息管理与共

享平台”上传并通过审核备案，按方案进行了检测信息公开，至今检测率 100%，无超标排放。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司及所属子公司未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

其他应当公开的环境信息

报告期内，自硬公司《高品质硬质合金零部件智能化生产示范》、《光伏用高强度细钨丝技改项目环境影响评价》、《长城切削数控项目二期》项目环境影响评价在公司官网及生态环境局网站进行了公示。

《南昌硬质合金有限责任公司 1000 吨高性能硬质合金棒材生产线提质扩能项目》环保自主验收在验收平台（[http://www.eiabbs.net/forum.php?mod=viewthread & tid=548522 & extra=](http://www.eiabbs.net/forum.php?mod=viewthread&tid=548522&extra=)）进行了公示。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司所属各子公司积极推进重点用能设备节能增效，全面提升能效标准，推广先进高效产品设备，加快淘汰落后低效设备。株硬公司 2022 年 1-6 月新增 4 台更先进的全自动 15 管还原炉，淘汰四管还原炉，预计节约用电 100 万度/年，置换 2 台喷雾干燥塔。株钻公司淘汰钻石工业园内属于工信部淘汰目录内高能耗的在用电机 8 台。自硬公司积极推进公司炉窑余热回收、光伏分布式发电、气改电等事项。南硬公司采用更加先进的 15 管还原炉，相比 14 管还原炉大致能够节约 40 万度/年，2022 年 1-6 月公司共新增了 3 台 15 管还原炉。

其他环保相关信息

报告期内，株硬公司和自硬公司获评 2021 年度省级环境诚信企业。

二、社会责任情况

报告期内，公司积极承担央企责任、助力“双挂钩”帮扶的彝良县，助力舆情防控，巩固拓展脱贫攻坚成果，全面推进乡村振兴的要求，深入帮扶点进行调研，采取针对性帮扶措施。

（一）看望慰问扶贫干部，落实“双挂钩”帮扶工作机制

自硬公司领导深入帮扶点，调研和看望慰问派出的扶贫干部，了解帮扶点所在区域发展情况和政策，与当地政府进行工作交流。

（二）衔接脱贫攻坚，持续推动乡村振兴战略

公司选派优秀干部驻两河镇两河社区第一书记、赴彝良县接任挂职副县长，接下了从脱贫攻坚到乡村振兴的“接力棒”。自硬公司党委及下属 5 个基层党支部与彝良县两河镇两河社区党委、彝良县开投投资集团有限责任公司党支部、小溪村总支部、田黄村党支部、白米村党支部等 3 个党支部，开展结对共建工作活动。通过挂职干部走访探望孤寡老人、贫困家庭、困难党员，为乡亲们办好事、办实事；参与结对共建脱贫村 4 个。

株硬公司依托“扶贫达”贫困检测软件开展易返贫致贫人口常态化监测和帮扶。工作队走访了每一位脱贫户、低保户、重病重残户和边缘户，春节和端午都送去了慰问物资，持续解决“两不愁三保障”和饮水安全等问题，全面开展防返贫监测帮扶集中排查工作，入户调查，填写问卷，防范和化解返贫致贫风险。

（三）开展针对性帮扶，固本培基打牢脱贫根基

自硬公司筹集资金购买彝良县农产品 83.24 万元，发放给自硬职工并在职工食堂设立“消费帮扶专柜”，长期销售彝良县的特色农产品，目前销售 2.45 万元。

株硬公司按照株洲市委组织部的安排，以湖南汽车工程职业学院为队长单位、株洲硬质合金集团有限公司、湖南农村商业联社株洲办事处为队员单位，组成株洲市乡村振兴驻攸县芷陂村工作队，以创建 2022 年湖南省最美乡村示范村为目标，已经完成村主干道 5.8 公里道路路灯亮化工程。以创建垃圾分类管理示范点为抓手，全面做好垃圾分类管理工作；开展清洁村庄行动，动员村民广泛参与改厕，清扫，垃圾污水处理等人居环境整治工作。围绕推进脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，大力发展壮大村集体经济。上半年已种植黄金贡柚 400 亩，向县里争取了湘莲种植优惠政策，已种植湘莲 1000 亩。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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	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
---------------	----------	----------------	----------------	----------------------	----------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------	----------------------	----------------------	----------------------------	----------	----------

								元)					
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	82,166.72	37.23%	178,500	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	2021年12月29日	公告编号2021-103、2022-60
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人	采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	89,144.36	40.40%	164,200	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	2021年12月29日	公告编号2021-103、2022-60
合计						171,311.08	--	342,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司对本年度将发生的日常关联交易按类别进行了总额预计，其中采购预计金额 496,270 万元，报告期实际发生 221,141.53 万元；销售预计金额 71,900 万元，报告期实际发生 37,428.45 万元。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额 (万元)	存款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计 存入金额 (万元)	本期合计 取出金额 (万元)	
五矿集团 财务有限 责任公司	实际控制 人下属财 务公司	120,000	0.455%	68,919	1,440,018	1,450,349	58,588

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率 范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计 贷款金额	本期合计 还款金额	

					(万元)	(万元)	
五矿集团 财务有限 责任公司	实际控制 人下属财 务公司	100,000	3.65%	0	10,000	0	10,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
五矿集团财务有限 责任公司	实际控制人下属财 务公司	授信	300,000	300,000

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司旗下无控股的财务公司。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

报告期内，公司继续托管五矿钨业集团有限公司持有的江西省修水香炉山钨业有限责任公司、湖南柿竹园有色金属有限责任公司、衡阳远景钨业有限责任公司、湖南新田岭钨业

有限公司的股权及湖南有色资产经营管理有限公司持有的湖南瑶岗仙矿业有限责任公司股权。根据托管协议，公司向上述股权持有方收取每个托管标的 100 万元/年（含税）的托管费。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
株洲硬质合金集团有限公司	2021年04月30日	30,000	2020年09月14日	20,000	连带责任担保			2年期	否	否
株洲硬质合金集团有限公司	2021年04月30日	30,000	2020年11月16日	10,000	连带责任担保			2年期	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						30,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计			30,000	报告期末实际担保余额合计						30,000

(A3+B3+C3)		(A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公 司净资产的比例			5.76%
其中：			

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2022年6月1日，公司第十届董事会第三次（临时）会议和第十届监事会第三次（临时）会议审议通过了《关于中钨高新材料股份有限公司限制性股票激励计划预留授予的议案》，同意以2022年6月1日作为限制性股票激励计划的预留授予日，向36名激励对象授予共计166.30万股限制性股票，授予价格为6.87元/股，剩余未授予的324.56万股预留限制性股票到期自动作废。本次授予的限制性股票上市日期为2022年7月8日，公司股份总数由原来的1,073,863,842股增加至1,075,526,842股。公司控股股东中国五矿股份有限公司在本次授予前持有公司股份536,317,548股，占公司总股本的49.94%，本次授予完成后，中国五矿股份有限公司持有公司股份数量不变，占公司总股本比例减至49.87%，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小 计	数量	比例
一、有限售 条件股份	126,169,412	11.75%	0	0	0	0	0	126,169,412	11.75%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人 持股	106,596,012	9.93%	0	0	0	0	0	106,596,012	9.93%
3、其他内资 持股	19,443,100	1.81%	0	0	0	0	0	19,443,100	1.81%

其中：境内 法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人 持股	19,443,100	1.81%	0	0	0	0	0	19,443,100	1.81%
4、外资持股	130,300	0.01%	0	0	0	0	0	130,300	0.01%
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	130,300	0.01%	0	0	0	0	0	130,300	0.00%
二、无限售 条件股份	947,694,430	88.25%	0	0	0	0	0	947,694,430	88.25%
1、人民币普 通股	947,694,430	88.25%	0	0	0	0	0	947,694,430	0.00%
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	1,073,863,842	100.00%	0	0	0	0	0	1,073,863,842	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 √不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	39,718	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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国五矿股份有限公司	国有法人	49.94%	536,317,548.00	0.00	106,596,012.00	429,721,536		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.60%	17,216,342.00	-2017807.00	0	17,216,342.00		
中国农业银行股份有限公司—大成高新技术产业股票型证券投资基金	其他	1.49%	16,039,190.00	16039190.00	0	16,039,190.00		
基本养老保险基金一五零一	其他	0.85%	9,147,300.00	9147300.00	0	9,147,300.00		

二组合								
中国工商银行股份有限公司—华安动态灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.78%	8,367,360.00	3370700.00	0	8,367,360.00		
国寿养老策略4号股票型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	0.70%	7,505,400.00	4245754.00	0	7,505,400.00		
湖南国企改革发展基金管理有限公司—中央企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企业（有限合伙）	其他	0.65%	6,927,390.00	-93800.00	0	6,927,390.00		
海南金元投资控股有限公司	国有法人	0.63%	6,790,000.00	0.00	0	6,790,000.00		
广东正圆私募基金管理有限公司—正圆壹号私募投资基金	其他	0.59%	6,290,800.00	1769200.00	0	6,290,800.00		
中国建设银行	其他	0.56%	6,056,050.00	-3096580.00	0	6,056,050.00		

股份有限公司 —华安成长先 锋混合型证券 投资基金								
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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决 权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
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					
中国五矿股份有限公司	429,721,536.00	人民币普通股	429,721,536.00					
香港中央结算有限公司	17,216,342.00	人民币普通股	17,216,342.00					
中国农业银行股份有限公司—大成高新技术 产业股票型证券投资基金	16,039,190.00	人民币普通股	16,039,190.00					
基本养老保险基金—一五零一二组合	9,147,300.00	人民币普通股	9,147,300.00					
中国工商银行股份有限公司—华安动态灵活 配置混合型证券投资基金	8,367,360.00	人民币普通股	8,367,360.00					
国寿养老策略 4 号股票型养老金产品—中国工 商银行股份有限公司	7,505,400.00	人民币普通股	7,505,400.00					
湖南国企改革发展基金管理有限公司—中央 企业贫困地区湖南产业投资私募股权基金企 业（有限合伙）	6,927,390.00	人民币普通股	6,927,390.00					

海南金元投资控股有限公司	6,790,000.00	人民币普通股	6,790,000.00
广东正圆私募基金管理有限公司—正圆壹号 私募投资基金	6,290,800.00	人民币普通股	6,290,800.00
中国建设银行股份有限公司—华安成长先锋 混合型证券投资基金	6,056,050.00	人民币普通股	6,056,050.00
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情况说 明	不适用		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	836,761,860.89	968,605,540.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,885,928.77	
衍生金融资产		
应收票据	82,317,082.32	94,788,429.16
应收账款	2,413,822,892.95	1,133,712,485.79

应收款项融资	249,666,561.47	419,247,975.20
预付款项	148,171,204.75	133,149,688.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,110,844.57	44,310,011.06
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,239,806,917.63	2,809,873,570.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	65,768,424.52	73,245,994.15
流动资产合计	7,119,311,717.87	5,676,933,695.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,211,033.60	6,894,293.52
其他非流动金融资产	604,678.85	604,678.85

投资性房地产		
固定资产	3,060,429,820.21	3,115,859,838.22
在建工程	265,232,402.72	174,795,600.11
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	73,094,016.62	59,607,047.16
无形资产	495,571,992.35	506,373,308.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,615,259.77	20,910,883.85
递延所得税资产	93,022,959.23	86,031,957.96
其他非流动资产	216,488,799.35	170,073,993.04
非流动资产合计	4,230,270,962.70	4,141,151,601.52
资产总计	11,349,582,680.57	9,818,085,296.57
流动负债：		
短期借款	909,241,600.94	455,922,283.74
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	7,598,603.10	
衍生金融负债		
应付票据	84,077,899.63	65,050,000.00
应付账款	1,256,656,865.31	524,254,229.32
预收款项		

合同负债	231,919,446.96	215,733,481.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	179,985,806.16	132,149,117.06
应交税费	73,641,780.81	19,990,211.95
其他应付款	320,437,465.16	238,377,184.74
其中：应付利息	2,325,087.20	
应付股利	80,755,673.53	755,034.53
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,001,782,855.21	1,158,621,410.20
其他流动负债	17,661,739.60	24,936,803.80
流动负债合计	4,083,004,062.88	2,835,034,722.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	952,404,166.67	972,860,833.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,773,560.12	45,428,085.66

长期应付款	10,724.70	10,724.70
长期应付职工薪酬	141,061,878.58	143,282,000.00
预计负债		
递延收益	202,294,764.31	161,460,158.76
递延所得税负债	21,035,302.14	23,317,546.01
其他非流动负债	3,519,289.09	2,568,093.21
非流动负债合计	1,385,099,685.61	1,348,927,441.66
负债合计	5,468,103,748.49	4,183,962,164.29
所有者权益：		
股本	1,075,526,842.00	1,073,863,842.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,493,045,286.27	3,456,485,737.42
减：库存股		
其他综合收益	-97,749,854.59	-118,846,703.55
专项储备	10,960,941.68	5,953,801.43
盈余公积	67,116,750.17	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	659,077,574.12	447,383,571.88
归属于母公司所有者权益合计	5,207,977,539.65	4,912,778,655.06
少数股东权益	673,501,392.43	721,344,477.22
所有者权益合计	5,881,478,932.08	5,634,123,132.28
负债和所有者权益总计	11,349,582,680.57	9,818,085,296.57

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：胡佳超

会计机构负责人：支雪斌

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	311,952,882.97	706,015,049.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	486,307,625.40	157,035,391.21
应收款项融资	44,968,474.32	97,819,660.65
预付款项	4,591,134.87	14,301,816.79
其他应收款	502,402,219.65	1,139,057.47
其中：应收利息		
应收股利	499,999,361.00	
存货	273,386,419.67	341,644,936.30
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		8,304,066.14
流动资产合计	1,623,608,756.88	1,326,259,978.37
非流动资产：		
债权投资	384,662,398.61	640,721,565.27
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	3,372,801,769.32	3,372,801,769.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,755,440.37	2,899,295.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,118,189.23	6,354,567.69
无形资产	790,519.12	2,103,465.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,763,128,316.65	4,024,880,662.82
资产总计	5,386,737,073.53	5,351,140,641.19
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	120,135,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		42,050,000.00

应付账款	155,577,131.72	19,374,832.15
预收款项		
合同负债	24,864,158.93	95,425.79
应付职工薪酬	46,681,113.38	54,521,037.88
应交税费	8,547,268.93	562,031.55
其他应付款	255,776,012.40	455,700,606.56
其中：应付利息	379,444.44	
应付股利	695,030.28	695,030.28
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	73,629,349.84	276,724,885.23
其他流动负债		
流动负债合计	665,075,035.20	969,163,819.16
非流动负债：		
长期借款		200,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	10,724.70	10,724.70
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	10,724.70	200,010,724.70
负债合计	665,085,759.90	1,169,174,543.86
所有者权益：		
股本	1,075,526,842.00	1,073,863,842.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,413,431,322.88	3,376,871,774.03
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	67,116,750.17	47,938,405.88
未分配利润	172,605,098.58	-309,679,224.58
所有者权益合计	4,721,651,313.63	4,181,966,097.33
负债和所有者权益总计	5,386,737,073.53	5,351,140,641.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	6,786,590,506.34	6,230,309,383.76
其中：营业收入	6,786,590,506.34	6,230,309,383.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	6,373,650,930.13	5,871,163,430.81
其中：营业成本	5,641,653,950.19	5,117,270,178.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	39,144,228.74	34,676,825.21
销售费用	197,799,504.47	199,338,413.08
管理费用	307,756,341.82	293,681,593.77
研发费用	168,953,643.83	165,190,330.97
财务费用	18,343,261.08	61,006,089.44
其中：利息费用	47,828,770.32	57,689,285.48
利息收入	1,506,774.40	1,879,508.04
加：其他收益	19,137,999.33	19,190,628.71
投资收益（损失以“-”号填列）	300,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,488,116.67	

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,603,440.70	-17,733,471.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,107,941.63	-57,286,830.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	370,461.13	-804,391.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	347,548,537.67	302,511,889.05
加：营业外收入	1,138,225.18	1,170,074.62
减：营业外支出	1,744,309.52	6,238,349.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	346,942,453.33	297,443,614.09
减：所得税费用	49,115,884.52	50,804,330.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	297,826,568.81	246,639,283.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	297,826,568.81	246,639,283.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	230,872,346.53	193,222,109.74
2.少数股东损益	66,954,222.28	53,417,174.16
六、其他综合收益的税后净额	20,251,798.95	-13,843,653.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	21,096,848.96	-14,973,197.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,430,770.93	-564,678.48
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,430,770.93	-564,678.48
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	22,527,619.89	-14,408,519.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	22,527,619.89	-14,408,519.10
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-845,050.01	1,129,544.29
七、综合收益总额	318,078,367.76	232,795,630.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	251,969,195.49	178,248,912.16
归属于少数股东的综合收益总额	66,109,172.27	54,546,718.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2150	0.1833
（二）稀释每股收益	0.2150	0.1833

法定代表人：李仲泽

主管会计工作负责人：胡佳超

会计机构负责人：支雪斌

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	1,619,048,399.28	1,265,780,263.66
减：营业成本	1,585,943,941.13	1,215,701,171.09
税金及附加	897,840.35	659,785.40
销售费用	127,790.29	681,471.51
管理费用	79,913,551.15	61,692,814.39
研发费用		
财务费用	1,198,316.65	17,932,796.88
其中：利息费用		18,129,753.94

利息收入		1,441,173.81
加：其他收益		30,490.04
投资收益（损失以“-”号填列）	553,553,551.75	116,089,713.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	943,874.24	-1,935,629.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		247,583.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	501,714,667.45	83,544,382.16
加：营业外收入		
减：营业外支出	252,000.00	240,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	501,462,667.45	83,304,382.16
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	501,462,667.45	83,304,382.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	501,462,667.45	83,304,382.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	501,462,667.45	83,304,382.16
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,798,528,019.76	3,725,632,114.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	45,217,995.80	63,290,865.18
收到其他与经营活动有关的现金	68,669,044.01	47,996,611.92
经营活动现金流入小计	3,912,415,059.57	3,836,919,591.70
购买商品、接受劳务支付的现金	2,965,541,064.25	2,561,753,479.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	785,900,109.18	773,748,831.37
支付的各项税费	147,235,802.10	154,741,328.31
支付其他与经营活动有关的现金	260,660,749.54	232,012,114.58
经营活动现金流出小计	4,159,337,725.07	3,722,255,754.14
经营活动产生的现金流量净额	-246,922,665.50	114,663,837.56
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	300,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,846,686.48	16,701,785.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,146,686.48	16,701,785.63

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,755,990.69	293,812,336.53
投资支付的现金	1,775,442.34	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	150,531,433.03	293,812,336.53
投资活动产生的现金流量净额	-148,384,746.55	-277,110,550.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,424,810.00	
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	1,714,388,302.91	1,455,416,780.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,725,813,112.91	1,455,416,780.00
偿还债务支付的现金	1,433,094,485.69	1,524,949,545.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	79,987,212.37	86,545,387.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34,483,529.25	27,847,864.42
支付其他与筹资活动有关的现金	6,595,164.34	
筹资活动现金流出小计	1,519,676,862.40	1,611,494,932.44
筹资活动产生的现金流量净额	206,136,250.51	-156,078,152.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53,690,477.59	-14,523,641.62
五、现金及现金等价物净增加额	-135,480,683.95	-333,048,507.40
加：期初现金及现金等价物余额	962,427,647.99	913,791,581.37
六、期末现金及现金等价物余额	826,946,964.04	580,743,073.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,013,129,307.47	666,630,709.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	880,476.52	3,092,360.91
经营活动现金流入小计	1,014,009,783.99	669,723,069.97
购买商品、接受劳务支付的现金	1,032,602,392.27	635,259,859.73
支付给职工以及为职工支付的现金	38,038,772.59	48,381,845.83
支付的各项税费	3,291,083.62	736,663.26
支付其他与经营活动有关的现金	32,747,731.35	34,922,264.21
经营活动现金流出小计	1,106,679,979.83	719,300,633.03
经营活动产生的现金流量净额	-92,670,195.84	-49,577,563.06
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	54,079,812.26	16,827,507.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	191,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	245,079,812.26	56,827,507.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	829,073.54	95,898.56
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00
投资活动现金流出小计	829,073.54	60,095,898.56
投资活动产生的现金流量净额	244,250,738.72	-3,268,391.50

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,424,810.00	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	111,424,810.00	480,000,000.00
偿还债务支付的现金	420,000,000.00	604,735,293.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,091,138.90	19,307,753.94
支付其他与筹资活动有关的现金	231,350,253.18	50,000,000.00
筹资活动现金流出小计	657,441,392.08	674,043,047.56
筹资活动产生的现金流量净额	-546,016,582.08	-194,043,047.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	373,872.36	-380,721.29
五、现金及现金等价物净增加额	-394,062,166.84	-247,269,723.41
加：期初现金及现金等价物余额	706,015,049.81	359,885,252.38
六、期末现金及现金等价物余额	311,952,882.97	112,615,528.97

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期 末余额	1,07 3,86				3,45 6,48		-118 ,846	5,95 3,80	47,9 38,4		447, 383,		4,91 2,77	721, 344,	5,63 4,12	

	3,84				5,73		,703	1.43	05.8		571.		8,65	477.	3,13
	2.00				7.42		.55		8		88		5.06	22	2.28
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	1,07 3,86 3,84 2.00				3,45 6,48 5,73 7.42		-118 ,846 ,703 .55	5,95 3,80 1.43	47,9 38,4 05.8 8		447, 383, 571. 88		4,91 2,77 8,65 5.06	721, 344, 477. 22	5,63 4,12 3,13 2.28
三、本期增 减变动金额 (减少以 “一”号填列)	1,66 3,00 0.00				36,5 59,5 48.8 5		21,0 96,8 48.9 6	5,00 7,14 0.25	19,1 78,3 44.2 9		211, 694, 002. 24		295, 198, 884. 59	-47, 843, 084. 79	247, 355, 799. 80
(一) 综合 收益总额							21,0 96,8 48.9 6				230, 872, 346. 53		251, 969, 195. 49	66,1 09,1 72.2 7	318, 078, 367. 76
(二) 所有 者投入和减 少资本	1,66 3,00 0.00				36,5 59,5 48.8 5								38,2 22,5 48.8 5		38,2 22,5 48.8 5
1. 所有者投 入的普通股	1,66 3,00 0.00				9,76 1,81 0.00								11,4 24,8 10.0 0		11,4 24,8 10.0 0
2. 其他权益 工具持有者															

投入资本														
3. 股份支付				26,7								26,7		26,7
计入所有者				97,7								97,7		97,7
权益的金额				38.8								38.8		38.8
				5								5		5
4. 其他														
(三) 利润								19,1		-19,			-114	-114
分配								78,3		178,			,484	,484
								44.2		344.			,168	,168
								9		29			.25	.25
1. 提取盈余								19,1		-19,				
公积								78,3		178,				
								44.2		344.				
								9		29				
2. 提取一般														
风险准备														
3. 对所有													-114	-114
(或股东)													,484	,484
的分配													,168	,168
													.25	.25
4. 其他														
(四) 所有														
者权益内部														
结转														
1. 资本公积														
转增资本														
(或股本)														
2. 盈余公积														
转增资本														
(或股本)														
3. 盈余公积														

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							5,007,140.25					5,007,140.25	531,911.19	5,539,051.44	
1. 本期提取							15,852,731.31					15,852,731.31	1,672,863.59	17,525,594.90	
2. 本期使用							-10,845,591.06					-10,845,591.06	-1,140,952.40	-11,986,543.46	
(六) 其他															
四、本期末余额	1,075,526,842.00			3,493,045,286.27	-97,749,854.59	10,960,941.68	67,116,750.17			659,077,574.12	5,207,977,539.65	673,501,392.43	5,881,478,932.08		

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度		
	归属于母公司所有者权益		少 所

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,054,290,442.00				3,379,738,458.87		-103,194,051.39	3,764,237.27	47,938,405.88		-80,200,494.57		4,302,336,998.06	639,500,498.25	4,941,837,496.31
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	1,054,290,442.00				3,379,738,458.87		-103,194,051.39	3,764,237.27	47,938,405.88		-80,200,494.57		4,302,336,998.06	639,500,498.25	4,941,837,496.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-14,973,197.58	4,452,638.04			193,222,109.74		182,701,550.20	27,067,180.36	209,768,730.56
（一）综合收益总额							-14,973,197.58				193,222,109.74		178,248,912.16	54,546,718.45	232,795,630.61
（二）所有者投入和减															

少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																		-27,847,864.42	-27,847,864.42
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者的分配																		-27,847,864.42	-27,847,864.42
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本																			

(或股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备							4,45 2,63 8.04					4,45 2,63 8.04	368, 326. 33	4,82 0,96 4.37	
1. 本期提取							18,4 48,5 83.8 3					18,4 48,5 83.8 3	1,07 7,59 0.31	19,5 26,1 74.1 4	
2. 本期使用							-13, 995, 945. 79					-13, 995, 945. 79	-709 ,263 .98	-14, 705, 209. 77	
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,05 4,29 0,44 2.00			3,37 9,73 8,45 8.87	-118 ,167 ,248 .97	8,21 6,87 5.31	47,9 38,4 05.8 8		113, 021, 615. 17		4,48 5,03 8,54 8.26	666, 567, 678. 61	5,15 1,60 6,22 6.87		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,073,863.84				3,376,871.74		-7,028,700.00		47,938.88	-309,679.22		4,181,966.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,073,863.84				3,376,871.74		-7,028,700.00		47,938.88	-309,679.22		4,181,966.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,663,000.00				36,559.54				19,172.29	482,284.32		539,685.21
（一）综合收益总额										501,462.66		501,462.66
（二）所有者投入和减	1,663,000.00				36,559.54					7.45		38,222.54

少资本	0				85							85
1. 所有者投入的普通股	1,663,000.00				9,761,810.00							1,663,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					36,559,548.85							36,559,548.85
4. 其他												
(三) 利润分配									19,178,344.29	-19,178,344.29		
1. 提取盈余公积									19,178,344.29	-19,178,344.29		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

(或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1,075, 526,8 42.00				3,413, 431,3 22.88	-7,028 ,700.0 0		67,11 6,750. 17	172,6 05,09 8.58		4,721, 651,3 13.63	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,054,290.42				3,300,124.49		-7,028,700.00		47,938.88	-309,942.96		4,085,381.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,054,290.42				3,300,124.49		-7,028,700.00		47,938.88	-309,942.96		4,085,381.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										83,304,382.16		83,304,382.16
（一）综合收益总额										83,304,382.16		83,304,382.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投												

入的普通股												
2. 其他权益 工具持有者 投入资本												
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所 有者 权益 内部 结转												
1. 资本公 积转增 资本 (或股 本)												
2. 盈余公 积转增 资本 (或股 本)												
3. 盈余公 积												

弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	1,054, 290,4 42.00				3,300, 124,4 95.48	-7,028 ,700.0 0		47,93 8,405. 88	-226,6 38,58 3.78			4,168, 686,0 59.58

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

中钨高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“中钨高新”）原名海南金海股份有限公司（2000年6月7日，由于主业的变更，海南金海股份有限公司更名为中钨高新材料股份有限公司），系1993年经海南省股份制试点领导小组“琼股办字（1993）第4号”文批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年11月11日经中国证券监督管理委员会批准，首次向社会公众发行人民币普通股2,150万股。另外公司原内部职工股780万股获准占用额度。1996年12月5日金海股份A股共计2,930万股在深圳证券交易所上市，

公司总股本达 8,650 万股。1997 年 4 月 25 日，公司以 8,650 万股为基数向全体股东按每 10 股送 3.5 股，送股后，公司总股本为 11,677.50 万股。1999 年 4 月，公司以 11,677.50 万股为基数向全体股东按每 10 股送 2 股，用资本公积金转增 1 股，送股后，公司总股本为 15,180.75 万股。1999 年 12 月，公司以 15,180.75 万股为基数向全体股东按每 10 股配 2.30 股，配股后，公司总股本为 17,108.13 万股。2006 年 10 月 26 日，公司以流通股 7,452 万股为基数，向全体流通股股东转增股份 5,149.33 万股，转增后，公司总股本为 22,257.46 万股。

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

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

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

2020 年 2 月 27 日召开的第九届董事会第十四次（临时）会议决议、2020 年 3 月 16 日召开的第二次临时股东大会审议通过《关于第四次修订公司〈2018 年度非公开发行股票预案〉的议案》，并经中国证券监督管理委员会《关于核准中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]882 号）文核准，公司获准非公开发行股份不超过 176,023,305 股。根据国务院国有资产管理委员会《关于中钨高新材料股份有限公司非公开发行 A 股股份有关问题的批复》（国资产权[2018]876 号），公司获准非公开发行股份不超过 174,173,913 股，本次公司非公开发行股票 174,173,913 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 174,173,913.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,054,290,442.00 元。截至 2020 年

6月16日止，公司本次非公开发行人民币普通股 174,173,913 股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 5.10 元/股，实际募集资金总额为人民币 888,286,956.30 元，扣除共计各项发行费用人民币 7,447,683.63 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 880,839,272.67 元，其中计入股本人民币 174,173,913.00 元，计入资本公积人民币 706,665,359.67 元。至此，公司总股本由原来的 88,011.65 万股增加至 105,429.04 万股。

根据公司 2021 年 7 月 2 日召开的第九届董事会第二十四次（临时）会议、第九届监事会第十六次（临时）会议以及 2021 年第二次临时股东大会审议通过，对公司 140 名激励对象授予 19,634,400.00 股限制性股票，最终实际授予限制性股票 19,573,400.00 股，实际授予限制性股票员工缴纳的款项人民币 69,681,304.00 元，其中增加股本人民币 19,573,400.00 元，扣除发行费用后增加资本公积人民币 49,531,136.17 元，变更后的注册资本为 1,073,863,842.00 元。上述事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 7 月 10 日出具了天职业字[2021]35109 号验资报告。

根据公司 2021 年第二次临时股东大会以及公司第十届董事会第三次（临时）会议和第十届监事会第三次（临时）会议审议通过了《关于限制性股票激励计划授予预留限制性股票的议案》，对 36 名激励对象授予 166.30 万股限制性股票，最终实际向 36 名激励对象授予限制性股 1,663,000.00 股，增加股本 1,663,000.00 元，变更后的注册资本为 1,075,526,842.00 元。上述事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 6 月 21 日出具了天职业字[2022]35606 号验资报告。

公司统一社会信用代码：91460000284077092F；法定代表人为李仲泽；公司注册地：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦十八楼。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司属于批发业。

经营范围：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。

（三）母公司以及公司实际控制人的名称

公司母公司为中国五矿股份有限公司（以下简称“五矿股份”），为公司的控股股东。公司实际控制人为中国五矿集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司财务报表经公司董事会批准后于 2022 年 8 月 25 日报出。

（五）营业期限

1993 年 3 月 18 日至无固定期限。

（六）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
株洲硬质合金集团有限公司	株硬公司
中钨共享服务（湖南）有限公司	中钨共享
自贡硬质合金有限责任公司	自硬公司
南昌硬质合金有限责任公司	南硬公司
自贡长城装备技术有限责任公司	长城装备
中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	中钨新材料

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

（一）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

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

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

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

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

(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或留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

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

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

10、金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融

负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

11、应收票据

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

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

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

12、应收账款

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

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

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

1.按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

2. 单项计提坏账准备的应收款项

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

13、应收款项融资

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

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

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】进行处理。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项（包括应收账款和其他应收款）预期信用损失进行估计【详见附注三、（十二）应收账款】。

15、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

对原材料、包装物、低值易耗品的购入及入库按实际成本计价，原材料、库存商品发出采用加权平均法。

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以

该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉

的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

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

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

19、债权投资

对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

21、长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十五）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十九）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

22、长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值

加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承

担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

23、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。

24、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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

25、在建工程

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

31、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

32、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。

长期待摊费用是指公司已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

(2) 离职后福利的会计处理方法

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴

纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

36、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

37、股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，

以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

公司处僵治困偶发性政府补助采用净额法核算，其他政府补助采用总额法核算。

5.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

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、9、6、5、简易征收
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25、20
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	0.25
株洲硬质合金集团有限公司	0.15
株洲钻石切削刀具股份有限公司	0.15
深圳市金洲精工科技股份有限公司	0.15
金洲精工科技（昆山）有限公司	0.15
南昌硬质合金有限责任公司	0.15
自贡长城装备技术有限责任公司	0.15
自贡长城表面工程技术有限公司	0.15
自贡硬质合金有限责任公司	0.15
自贡科瑞德新材料有限责任公司	0.15
株洲市硬质合金加工有限公司	0.2
中钨共享服务（湖南）有限公司	0.2
公司境内其他子公司	0.25
境外子公司	0-0.35

2、税收优惠

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

注 2：经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2024 年 9 月 18 日。

注 3：经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石切削刀具股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2023 年 9 月 11 日。

注 4：经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，深圳市金洲精工科技股份有限公司被认定为深圳市高新技术企业，税率优惠期至 2023 年 12 月 11 日。

注 5：经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，金洲精工科技（昆山）有限公司被认定为江苏省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2021 年 11 月 30 日。2021 年 12 月 15 日，金洲精工科技（昆山）有限公司通过江苏省 2021 年认定的第四批高新技术企业备案并予以公示，报告期内仍适用 15% 的所得税税率。

注 6：经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、国家税务总局江西省税务局批准，南昌硬质合金有限责任公司被认定为江西省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税率优惠期至 2024 年 11 月 3 日。

注 7：经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准，自贡长城装备技术有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，适用 15% 的所得税税率，税收优惠期至 2024 年 12 月 14 日。

注 8：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、自贡长城科瑞德新材料有限责任公司、自贡长城表面工程技术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。

注 9: 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号第二条及第六条规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

株洲市硬质合金加工有限公司、中钨共享服务（湖南）有限公司享受上述小微企业税收优惠政策。

注 10: 境外子公司按注册地国家或地区税法的规定，分别适用当地的企业所得税税率。

注 11: 企业研究开发费税前加计扣除优惠

根据财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告，关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。公司下属制造业企业本期研究开发费享受 100% 加计扣除的优惠政策。

3、其他

不适用

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	133,529.09	93,401.41
银行存款	826,776,377.22	962,259,716.57
其他货币资金	9,851,954.58	6,252,423.01
合计	836,761,860.89	968,605,540.99
其中：存放在境外的款项总额	92,750,906.99	91,715,122.96
因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	9,814,896.85	6,177,893.00

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	2,885,928.77	
其中：		
其他	2,885,928.77	
其中：		
合计	2,885,928.77	

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

4、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	82,317,082.32	94,788,429.16
合计	82,317,082.32	94,788,429.16

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	35,650,000.00	30.01%	35,650,000.00	100.00%		38,160,510.48	28.41%	38,160,510.48	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	83,148,568.00	69.99%	831,485.68	1.00%	82,317,082.32	96,174,802.49	71.59%	1,386,373.33	1.44%	94,788,429.16

票据										
其中：										
合计	118,79 8,568.0 0	100.00 %	36,481, 485.68		82,317, 082.32	134,33 5,312.9 7		39,546, 883.81		94,788, 429.16

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝塔石化集团财务有限公司	35,100,000.00	35,100,000.00	100.00%	预计无法收回
十堰市威利机电装备有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	预计无法收回
济南联捷机械设备有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	35,650,000.00	35,650,000.00		

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月（含 6 个月）	83,148,568.00	831,485.68	1.00%

合计	83,148,568.00	831,485.68	
----	---------------	------------	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,312,808,105.83	403,449,999.58
商业承兑票据	810,100.00	
合计	1313618205.83	403449999.58

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,955,686.45	0.69%	7,564,172.06	44.61%	9,391,514.39	9,414,097.22	0.80%	5,053,661.58	53.68%	4,360,435.64
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,955,686.45	0.69%	7,564,172.06	44.61%	9,391,514.39	9,414,097.22	0.80%	5,053,661.58	53.68%	4,360,435.64
按组合计提坏账准备的	2,452,621,698.32	99.31%	48,190,319.76	1.96%	2,404,431,378.56	1,161,043,540.64	99.20%	31,691,490.49	2.73%	1,129,352,050.15

的应收 账款										
其中：										
账龄分 析法	2,452,6 21,698. 32	99.31%	48,190, 319.76	1.96%	2,404,4 31,378. 56	1,161,0 43,540. 64	99.20%	31,691, 490.49	2.73%	1,129,3 52,050. 15
合计	2,469,5 77,384. 77	100.00 %	55,754, 491.82	2.26%	2,413,8 22,892. 95	1,170,4 57,637. 86	100.00 %	36,745, 152.07	3.14%	1,133,7 12,485. 79

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Hptec 债权人	13,984,754.89	4,593,240.50	32.84%	预计未来现金流量的现值低于应收款项的账面价值
HPTECKOREA 债务人	460,421.08	460,421.08	100.00%	公司已注销或停业
湖南世纪钨材股份有限公司	2,510,510.48	2,510,510.48	100.00%	胜诉后强制执行，无财产可执行，客户法人已被纳入失信人名单
合计	16,955,686.45	7,564,172.06		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	2,295,827,954.42	22,958,279.50	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	110,446,187.44	5,522,309.42	5.00%
1-2 年（含 2 年）	27,515,536.18	8,254,660.85	30.00%
2-3 年（含 3 年）	14,753,900.62	7,376,950.33	50.00%
3-4 年（含 4 年）	4,078,119.66	4,078,119.66	100.00%
合计	2,452,621,698.32	48,190,319.76	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,420,258,896.75
1-6 个月（含 6 个月）	2,309,812,709.31
7-12 个月（含 12 个月）	110,446,187.44
1 至 2 年	27,515,536.18
2 至 3 年	17,264,411.10
3 年以上	4,538,540.74
3 至 4 年	4,538,540.74
合计	2,469,577,384.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	5,053,661.58	2,510,510.48				7,564,172.06
账龄分析法组合	31,691,490.49	16,498,829.27				48,190,319.76
合计	36,745,152.07	19,009,339.75				55,754,491.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Minmetals Inc.(L.A.)	101,804,434.65	4.12%	1,018,044.35
南阳鼎泰高科有限公司	23,426,761.95	0.95%	234,267.62
皆利士多层线路版(中	19,011,105.55	0.77%	190,111.06

山)有限公司			
世泰科江钨特种钨(赣州)有限公司	17,751,712.00	0.72%	177,517.12
布莱凯特设备(苏州)有限公司	17,586,328.47	0.71%	175,863.28
合计	179,580,342.62	7.27%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	249,666,561.47	419,247,975.20
合计	249,666,561.47	419,247,975.20

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√适用 □不适用

应收款项融资本期增减变动变动情况：				
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
应收票据	419,247,975.20	249,666,561.47	419,247,975.20	249,666,561.47
合计	419,247,975.20	249,666,561.47	419,247,975.20	249,666,561.47

应收款项融资本期公允价值变动情况：				
项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	249,666,561.47		249,666,561.47	
合计	249,666,561.47		249,666,561.47	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√适用 □不适用

7、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	145,588,844.53	98.26%	129,099,719.13	96.96%
1 至 2 年	1,748,807.15	1.18%	2,841,875.21	2.13%
2 至 3 年	495,925.82	0.33%	1,008,935.53	0.76%
3 年以上	337,627.25	0.23%	199,158.76	0.15%
合计	148,171,204.75		133,149,688.63	

(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	期末余额	占预付账款期末余额的比例（%）
Zhongti Group LLC	16,262,449.99	10.98
ROLLOMATIC SA	7,070,364.83	4.77
CNC CONSTRUCTION(HONG	6,449,409.56	4.35

KONG)LTD		
国网四川省电力公司自贡供电公司	4,882,987.72	3.30
HALO MOON LIMITED	4,227,406.76	2.85
合计	38,892,618.86	26.25

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,110,844.57	44,310,011.06
合计	80,110,844.57	44,310,011.06

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税	19,810,564.95	14,185,812.60
押金及保证金	21,755,402.64	19,959,252.70
备用金	1,693,781.44	516,553.24
往来款	48,027,715.69	19,165,513.59
合计	91,287,464.72	53,827,132.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,376,858.48		5,140,262.59	9,517,121.07
2022 年 1 月 1 日余额				

在本期				
本期计提	1,659,499.08			1,659,499.08
2022 年 6 月 30 日余额	6,036,357.56		5,140,262.59	11,176,620.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	81,249,729.16
1-6 个月（含 6 个月）	55,299,490.89
7-12 个月（含 12 个月）	25,950,238.27
1 至 2 年	3,764,111.41
2 至 3 年	2,505,544.30
3 年以上	3,768,079.85
3 至 4 年	2,850,737.25
4 至 5 年	735,861.10
5 年以上	181,481.50
合计	91,287,464.72

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的其 他应收款	5,140,262.59					5,140,262.59
账龄分析法	4,376,858.48	1,659,499.08				6,036,357.56
合计	9,517,121.07	1,659,499.08				11,176,620.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
出口退税	出口退税	19,808,623.36	1-6 个月	21.70%	198,086.23
成都飞机工业（集 团）有限责任公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	10.95%	3,000,000.00
自贡长城工具公司	往来款	5,020,000.00	1-2 年、2-3 年	5.500%	5,020,000.00
海关进口保证金	海关进口保证金	1,734,766.52	1-6 个月	1.90%	17,347.67
南昌轩铭装饰工程 有限公司	其他	775,800.00	7-12 个月	0.850%	38,790.00
合计		37,339,189.88		40.900%	8,274,223.90

6) 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	582,812,519.10	19,950,825.35	562,861,693.75	467,301,103.84	15,524,441.26	451,776,662.58
在产品	1,156,822,026.43	41,929,820.27	1,114,892,206.16	909,412,918.57	46,011,628.02	863,401,290.55
库存商品	1,298,889,686.19	48,908,441.40	1,249,981,244.79	1,365,094,753.84	55,248,878.56	1,309,845,875.28

周转材料	34,202,611.49	0.00	34,202,611.49	25,926,664.13	0.00	25,926,664.13
发出商品	243,556,046.31	142,065.78	243,413,980.53	158,483,228.68	3,461,083.83	155,022,144.85
在途物资	418,804.13		418,804.13			
其他	34,036,376.78		34,036,376.78	3,900,932.68		3,900,932.68
合计	3,350,738,070.43	110,931,152.80	3,239,806,917.63	2,930,119,601.74	120,246,031.67	2,809,873,570.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	15,524,441.26	8,422,141.11		3,995,757.02		19,950,825.35
在产品	46,011,628.02	34,054,250.68		38,136,058.43		41,929,820.27
库存商品	55,248,878.56	18,631,549.84		24,971,987.00		48,908,441.40
周转材料	0.00					0.00
发出商品	3,461,083.83			3,319,018.05		142,065.78
合计	120,246,031.67	61,107,941.63		70,422,820.50		110,931,152.80

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	65,768,424.52	73,245,994.15
合计	65,768,424.52	73,245,994.15

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西部材料股票投资	4,652,913.60	6,336,173.52
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资	500,000.00	500,000.00
华融湘江银行股权投资	58,120.00	58,120.00
合计	5,211,033.60	6,894,293.52

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西部材料股票投资		4,424,721.05			注	
湖南鑫泰保险经纪有限公司股权投资	300,000.00				注	
华融湘江银		58,366.80			注	

行股权投资						
紫光创新投资有限公司股权投资			15,000,000.00		注	

注：公司取得上述金融资产不以出售获利为目的，初始确认时，公司管理层将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
渤海集团重整钢铁资产平台股权价值	316,018.84	316,018.84
渤海集团重整非钢铁平台信托受益权价值	288,660.01	288,660.01
合计	604,678.85	604,678.85

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,060,429,820.21	3,115,859,838.22
合计	3,060,429,820.21	3,115,859,838.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其	合计
----	--------	------	------	--------	----

				他	
一、账面原值：					
1.期初余额	1,827,332,591.97	6,143,487,197.92	57,034,019.96	388,643,114.69	8,416,496,924.00
2.本期增加金额	1,528,378.77	152,058,170.64	402,322.09	10,299,236.02	164,288,107.52
（1）购置	0.00	78,617,646.14	402,322.09	10,299,236.02	89,319,204.25
（2）在建工程转入	1,528,378.77	73,440,524.50			74,968,903.27
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	282,721.55	70,440,520.62	622,088.78	1,903,513.88	73,248,844.83
（1）处置或报废	282,721.55	70,440,520.62	622,088.78	1,903,513.88	73,248,844.83
4.期末余额	1,828,578,249.19	6,225,104,847.94	56,814,253.27	397,038,836.83	8,507,536,187.23
二、累计折旧					
1.期初余额	820,529,642.10	4,074,491,088.57	43,586,525.60	290,769,800.46	5,229,377,056.73
2.本期增加金额	36,785,115.32	165,960,443.72	1,347,982.77	13,309,318.01	217,402,859.82
（1）计提	36,785,115.32	165,960,443.72	1,347,982.77	13,309,318.01	217,402,859.82
3.本期减少金额	351,433.78	66,195,305.80	607,911.28	1,652,121.55	68,806,772.41
（1）处置或报废	351,433.78	66,195,305.80	607,911.28	1,652,121.55	68,806,772.41
4.期末余额	856,963,323.64	4,174,256,226.49	44,326,597.09	302,426,996.92	5,377,973,144.14
三、减值准备					
1.期初余额	6,877,992.93	63,871,122.12	23,187.22	487,727.32	71,260,029.59
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额		2,126,806.71			
(1) 处置或报废		2,126,806.71			
4.期末余额	6,877,992.93	61,744,315.41	23,187.22	487,727.32	69,133,222.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	964,736,932.62	1,989,104,306.04	12,464,468.96	94,124,112.59	3,060,429,820.21
2.期初账面价值	999,924,956.94	2,005,124,987.23	13,424,307.14	97,385,586.91	3,115,859,838.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	795,856.04
房屋建筑物	11,444,335.67

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钻石工业园西门	314,905.33	正在办理中
传统刀片厂房	56,210,601.84	正在办理中
数控刀具厂房	49,030,075.70	正在办理中

精密产业园组合站房	10,931,060.07	正在办理中
精密产业园混合料厂房	73,476,966.30	正在办理中
精密产业园混合料厂房(1-13 轴)	33,155,078.37	正在办理中
精密产业园 1#空压站及冷冻站	12,386,917.62	正在办理中
精密产业园化学品库	4,870,316.39	正在办理中
消防、给水泵房及发电机房	3,601,224.56	正在办理中
精密产业园污水处理站	7,766,139.41	正在办理中
精密产业园制氢站	12,453,414.34	正在办理中
精密产业园食堂	16,294,176.24	正在办理中
精密产业园北门卫	1,085,881.60	正在办理中
精密产业园东门卫	445,682.52	正在办理中

(5) 固定资产清理

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	262,988,454.50	172,551,651.89
工程物资	2,243,948.22	2,243,948.22
合计	265,232,402.72	174,795,600.11

(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

整刀技措投资	9,704,640.02		9,704,640.02	9,704,640.02		9,704,640.02
长城切削项目 (筹备)组	24,628,635.27		24,628,635.27	17,621,624.43		17,621,624.43
细碳化钨生产 线技改	3,061,946.92		3,061,946.92	3,061,946.92		3,061,946.92
数字化高精度 浅孔钻项目	3,888,457.15		3,888,457.15	5,202,620.20		5,202,620.20
设备	31,614,219.15		31,614,219.15	15,899,023.91		15,899,023.91
三台仿进口湿 喷砂机	3,233,900.76		3,233,900.76	2,308,808.76		2,308,808.76
高端高精涂层 刀具项目	32,537,752.63		32,537,752.63			0.00
粉末事业部 3000吨高质量 细 WC 扩能项 目	3,285,611.78		3,285,611.78	10,074,194.20		10,074,194.20
粉末生产线 2020年固定资 产采购	6,963,834.88		6,963,834.88			0.00
刀具三技改 B			0.00	16,506,615.88		16,506,615.88
大异分厂 1000 顿棒材扩能改 造项目			0.00	3,082,599.55		3,082,599.55
采掘合金及工 具线升级扩能 改造项目	237,038.92		237,038.92	376,666.04		376,666.04
6号厂房高温	3,827,338.16		3,827,338.16	3,798,719.05		3,798,719.05

合金粉生产线 土建工程						
2000 吨棒型材 项目进口设备 螺杆挤出机 (2020DMJ-02)			0.00	2,118,570.90		2,118,570.90
1000 万片 数控 刀片生产线项 目	67,211,280.46		67,211,280.46	61,649,267.34		61,649,267.34
(光伏用高强 度细钨丝扩能 技改项目)	6,130,782.55		6,130,782.55			
其他	67,122,688.42	459,672.57	66,663,015.85	21,606,027.26	459,672.57	21,146,354.69
合计	263,448,127.07	459,672.57	262,988,454.50	173,011,324.46	459,672.57	172,551,651.89

(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
中粗 碳化 钨粉	88,530 ,000.0 0	0.00	11,860 ,854.2 1	3,617, 699.19		8,243, 155.02						其他

智能 生产 线技 术改 造项 目												
整刀 技措 投资	15,010 ,000.0 0	9,704, 640.02	0.00	0.00		9,704, 640.02						其他
长城 切削 项目 (筹 备)组	0.00	17,621 ,624.4 3	7,007, 010.84	0.00		24,628 ,635.2 7						其他
细碳 化钨 生产 线技 术改 造	6,000, 000.00	3,061, 946.92	2,061, 947.00	2,061, 947.00		3,061, 946.92	85.00 %					其他
数字 化高 精度 浅孔 钻项 目	0.00	5,202, 620.20	4,403, 459.03	5,717, 622.08		3,888, 457.15						其他
设备	0.00	15,899 ,023.9	15,715 ,195.2	0.00		31,614 ,219.1						其他

		1	4			5						
三台 仿进 口湿 喷砂 机	0.00	2,308, 808.76	925,09 2.00	0.00		3,233, 900.76						其他
粉末 事业 部 3000 吨高 质量 细 WC 扩能 项目	31,270 ,000.0 0	10,074 ,194.2 0	479,85 4.25	304,60 1.79		10,249 ,446.6 6						其他
刀具 三技 改 B	0.00	16,506 ,615.8 8	1,028, 834.88	17,535 ,450.7 6								其他
大异 分厂 1000 顿棒 材扩 能改 造项 目	0.00	3,082, 599.55	0.00	3,082, 599.55								其他
采掘	5,500,	376,66	0.00	139,62		237,03	85.00					其他

合金及工具线升级扩能改造项目	000.00	6.04		7.12		8.92	%					
6号厂房高温合金粉生产线土建工程	11,030,000.00	3,798,719.05	28,619.11	0.00		3,827,338.16	34.70%					其他
2000吨棒型材项目进口设备螺杆挤出机(2020DMJ-02)	0.00	2,118,570.90	0.00	2,118,570.90								其他

1000 万片 数控 刀片 生产 线项 目	89,832	61,649	5,562, 013.12	0.00		67,211 ,280.4 6						其他
其他	1,437, 675,67 7.44	21,606 ,027.2 6	116,47 2,526. 20	40,390 ,784.8 8	139,70 0.00	97,548 ,068.5 8						其他
合计	1,684, 848,27 7.44	173,01 1,324. 46	165,54 5,405. 88	74,968 ,903.2 7	139,70 0.00	263,44 8,127. 07						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 工程物资

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
自制涂层炉	2,243,948.22		2,243,948.22	2,243,948.22		2,243,948.22
合计	2,243,948.22		2,243,948.22	2,243,948.22		2,243,948.22

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	77,673,590.17	192,011.00	77,865,601.17
2.本期增加金额	22,587,324.61	2,768,540.88	25,355,865.49
3.本期减少金额			
4.期末余额	100,260,914.78	2,960,551.88	103,221,466.66
二、累计折旧			
1.期初余额	18,162,548.49	96,005.52	18,258,554.01
2.本期增加金额	11,328,619.29	540,276.74	11,868,896.03
(1) 计提	11,328,619.29	540,276.74	11,868,896.03
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	29,491,167.78	636,282.26	30,127,450.04
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	70,769,747.00	2,324,269.62	73,094,016.62
2.期初账面价值	59,511,041.68	96,005.48	59,607,047.16

16、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	641,987,653.13	123,217,898.69	10,994,900.00	104,887,227.56	881,087,679.38
2.本期增加金额				5,070,535.54	5,070,535.54
(1) 购置				5,070,535.54	5,070,535.54
(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	641,987,653.13	123,217,898.69	10,994,900.00	109,957,763.10	886,158,214.92
二、累计摊销					

1.期初余额	200,737,176.65	83,620,671.83	10,994,900.00	79,361,622.09	374,714,370.57
2.本期增加金额	6,519,738.38	5,416,722.76		3,935,390.86	15,871,852.00
(1) 计提	6,519,738.38	5,416,722.76		3,935,390.86	15,871,852.00
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	207,256,915.03	89,037,394.59	10,994,900.00	83,297,012.95	390,586,222.57
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	434,730,738.10	34,180,504.10		26,660,750.15	495,571,992.35
2.期初账面价值	441,250,476.48	39,597,226.86		25,525,605.47	506,373,308.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 29.23%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		168,953,643.83				168,953,643.83		
合计		168,953,643.83				168,953,643.83		

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

株洲长江硬 质合金工具 有限公司	1,619,872.28					1,619,872.28
合计	1,619,872.28					1,619,872.28

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系株硬公司非同一控制下企业合并收购长江工具公司 100% 股权形成，期初已对商誉全额计提减值准备。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修维护 费用	1,772,135.54	113,477.56	169,749.97		1,715,863.13
模具分公司租 赁厂房改造工 程	8,113.21		8,113.21		0.00
c 新办公室装修 费	86,740.22		86,740.22		0.00
钻孔分公司装 修	1,104,312.17		360,288.90		744,023.27
南区（香玉儿） 工程	4,442,309.19	536,757.30	281,833.92		4,697,232.57
园区工程（废水 及工模厂房二 楼）	800,174.12	1,820,642.21	485,190.43		2,135,625.90
1-2#仓库及实	386,761.51		52,740.18		334,021.33

验室房屋改造				
1#厂房改造工程	9,475,020.26		836,031.18	8,638,989.08
江阳市华夏建设/仓库装修改造	420,425.62		51,480.72	368,944.90
新厂房段差刀具机电安装	47,100.89		5,541.30	41,559.59
固定资产改良	696,843.45		174,210.90	522,632.55
地坪改良支出	291,863.35		79,450.26	212,413.09
办公楼提质改造	768,543.11		94,107.31	674,435.80
公租房装修	80,495.18		40,247.63	40,247.55
2号楼提质改造	141,747.18		14,174.70	127,572.48
人才安居房	388,298.85		26,600.32	361,698.53
合计	20,910,883.85	2,470,877.07	2,766,501.15	20,615,259.77

20、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	187,443,239.82	29,039,407.25	186,404,926.75	29,295,632.49
内部交易未实现利润	125,942,484.20	20,352,972.30	122,799,490.97	19,872,929.85

可抵扣亏损	76,689,476.26	11,503,421.44	76,689,476.26	11,503,421.44
其他	214,181,054.94	32,127,158.24	169,066,494.59	25,359,974.18
合计	604,256,255.22	93,022,959.23	554,960,388.57	86,031,957.96

(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	327,778.16	81,944.54	327,778.16	81,944.54
其他权益工具投资公允价值变动	4,424,818.20	663,722.73	6,108,078.12	916,211.72
其他	135,264,232.46	20,289,634.87	140,613,921.68	22,319,389.75
合计	140,016,828.82	21,035,302.14	147,049,777.96	23,317,546.01

(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	98,113,278.36	92,989,836.31
可抵扣亏损	1,045,497,547.69	1,089,142,690.20
其他	71,282,709.37	183,985,664.17
合计	1,214,893,535.42	1,366,118,190.68

(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
2022		30,254,910.87	
2023	72,047,202.64	72,047,202.64	
2024	170,273,384.79	170,273,384.79	
2025	303,239,232.20	303,239,232.20	
2026	499,937,728.06	499,937,728.06	
合计	1,045,497,547.69	1,075,752,458.56	

21、其他非流动资产

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
其他	216,488,799.35		216,488,799.35	170,073,993.04		170,073,993.04
合计	216,488,799.35		216,488,799.35	170,073,993.04		170,073,993.04

22、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		68,800,000.00
信用借款	908,802,989.82	386,722,030.53
应付利息	438,611.12	400,253.21
合计	909,241,600.94	455,922,283.74

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	7,598,603.10	
其中：		
其他	7,598,603.10	
合计	7,598,603.10	

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,077,899.63	65,050,000.00
合计	84,077,899.63	65,050,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、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）	1,214,807,892.84	490,428,370.66
1-2 年（含 2 年）	20,034,794.97	11,834,262.62
2-3 年（含 3 年）	12,414,969.96	12,172,736.70
3 年以上	9,399,207.54	9,818,859.34
合计	1,256,656,865.31	524,254,229.32

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	231,919,446.96	215,733,481.82
合计	231,919,446.96	215,733,481.82

27、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	89,089,500.25	755,067,488.35	705,025,592.87	139,131,395.73
二、离职后福利- 设定提存计划	12,280,616.81	70,305,611.30	67,219,812.62	15,366,415.49
三、辞退福利	7,075,000.00	9,617,112.66	13,307,681.31	3,384,431.35
四、一年内到期的	23,704,000.00		1,600,436.41	22,103,563.59

其他福利				
合计	132,149,117.06	834,990,212.31	787,153,523.21	179,985,806.16

(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	70,411,489.31	543,657,407.14	499,101,080.93	114,967,815.52
2、职工福利费	0.00	42,515,440.02	42,515,440.02	0.00
3、社会保险费	172,124.00	48,509,588.66	43,677,534.68	5,004,177.98
其中：医疗保险费	139,596.00	43,552,032.67	38,719,264.18	4,972,364.49
工伤保险费	13,941.00	3,996,330.17	3,998,880.65	11,390.52
生育保险费	18,587.00	203,239.52	201,403.55	20,422.97
其他	0.00	757,986.30	757,986.30	0.00
4、住房公积金	0.00	36,705,035.93	36,480,761.39	224,274.54
5、工会经费和职工教育经费	18,505,886.94	20,356,521.11	19,927,280.36	18,935,127.69
8、非货币性福利	0.00	493,267.93	493,267.93	0.00
9、其他	0.00	62,830,227.56	62,830,227.56	0.00
合计	89,089,500.25	755,067,488.35	705,025,592.87	139,131,395.73

(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	3,226,068.17	57,773,727.05	56,607,725.62	4,392,069.60

2、失业保险费	11,617.00	2,180,687.25	2,186,582.00	5,722.25
3、企业年金缴费	9,042,931.64	10,351,197.00	8,425,505.00	10,968,623.64
合计	12,280,616.81	70,305,611.30	67,219,812.62	15,366,415.49

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,122,722.25	5,114,816.84
企业所得税	27,431,981.53	7,519,904.45
个人所得税	1,690,300.25	4,060,289.00
城市维护建设税	1,781,536.96	635,960.63
其他	2,615,239.82	2,659,241.03
合计	73,641,780.81	19,990,211.95

29、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,325,087.20	
应付股利	80,755,673.53	755,034.53
其他应付款	237,356,704.43	237,622,150.21
合计	320,437,465.16	238,377,184.74

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,562,875.44	
短期借款应付利息	762,211.76	
合计	2,325,087.20	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	80,755,673.53	755,034.53
合计	80,755,673.53	755,034.53

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	31,810,776.13	41,681,262.38
房屋、设备租赁押金	339,200.00	629,489.40
代扣五险一金	3,789,857.10	2,302,463.09
押金	981,281.80	842,258.82
往来款	165,323,320.66	155,905,793.09
运输费	11,072,497.69	7,973,093.59
备用金	19,069.33	9,800.00

其他	24,020,701.72	28,277,989.84
合计	237,356,704.43	237,622,150.21

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

30、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	992,120,910.46	1,142,540,910.46
一年内到期的租赁负债	9,661,944.75	14,931,666.41
一年内到期的应付利息		1,148,833.33
合计	1,001,782,855.21	1,158,621,410.20

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末背书或贴现未终止确认应收票据	17,661,739.60	24,936,803.80
合计	17,661,739.60	24,936,803.80

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	952,404,166.67	972,860,833.32
合计	952,404,166.67	972,860,833.32

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经营租赁款	64,773,560.12	45,428,085.66
合计	64,773,560.12	45,428,085.66

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	0.00
专项应付款	10,724.70	10,724.70
合计	10,724.70	10,724.70

(1) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
三供一业专项 资金补助	10,724.70			10,724.70	

合计	10,724.70			10,724.70	
----	-----------	--	--	-----------	--

35、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	141,061,878.58	143,282,000.00
合计	141,061,878.58	143,282,000.00

(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	174,061,000.00	226,532,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	10,759,775.02	-14,461,000.00
1.当期服务成本	10,759,775.02	-14,461,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	-3,838,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）		-3,838,000.00
四、其他变动	-18,270,901.50	-34,172,000.00
2.已支付的福利	-18,270,901.50	-34,172,000.00
五、期末余额	166,549,873.52	174,061,000.00

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	174,061,000.00	226,532,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	10,759,775.02	-14,461,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-3,838,000.00
四、其他变动	-18,270,901.50	-34,172,000.00
五、期末余额	166,549,873.52	174,061,000.00

36、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	161,460,158.76	54,517,100.00	13,682,494.45	202,294,764.31	收到政府补助
合计	161,460,158.76	54,517,100.00	13,682,494.45	202,294,764.31	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
《硬质合金超声检	100,000.00						100,000.00	与收益相关

测方法》 等标准制 定								
2017年 长株潭国 家自主创 新示范区 专项项目	681,698.86						681,698.86	与收益相 关
2019年 开放型经 济与流通 产业发展 专项资金	100,000.00						100,000.00	与收益相 关
5000吨 碳化钨粉 提质创新 项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相 关
Cr ₂ C ₃ 、 VC和 TaC抑制 机理研究 及其对超 细硬质合 金微观结 构和性能 的影响	100,000.00						100,000.00	与收益相 关
厂区总废	180,000.00			30,000.00			150,000.00	与资产相

水处理项目专项资金								关
低收缩率超细碳化钨粉制备技术的研究	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相关
高纯稀有金属材料塑性变形过程中的组织规律与控制	700,000.00						700,000.00	与收益相关
高端硬质合金棒型材集成制造专利技术产业化	33,932,500.00			1,939,000.00			31,993,500.00	与资产相关
高精度硬质合金螺旋内冷孔棒材	1,200,000.00						1,200,000.00	与收益相关
高性能长寿命刀具研制与应用项目	2,100,000.00						2,100,000.00	与收益相关

高转速长 寿命超转 活门用钴 基高耐磨 材料的研 制	300,000.00						300,000.00	与收益相 关
精密工具 创新能力 平台建设 (二期)	790,000.00			60,000.00			730,000.00	与资产相 关
难熔金属 多元复杂 废料快速 识别与分 类方法研 究	4,190,000.00						4,190,000.00	与收益相 关
喷涂及增 材制造废 料选择性 分离与高 效提取技 术	500,000.00						500,000.00	与收益相 关
深井能源 开采用 PDC 硬质 合金基体	800,000.00						800,000.00	与收益相 关
系列木质	100,000.00						100,000.00	与收益相

复合材料 加工用高 端硬质合 金刀具的 开发								关
先进高强 度优特钢 轧制用关 键硬质合 金轧辊材 料研究及 应用示范	900,000.00						900,000.00	与收益相 关
直-TA 型 ZSJ 自动 倾斜器用 硬质合金 产品产业 化能力建 设项目	10,050,000.00			502,500.00			9,547,500.00	与资产相 关
直升机倾 斜器用硬 质合金制 品研制 (20)	250,000.00						250,000.00	与资产相 关
株洲市财 政局科技 资金	2,600,000.00						2,600,000.00	与收益相 关

钴探用硬质合金专利预警布局与保护项目	92,052.83						92,052.83	与收益相关
中青年学者培养计划	200,000.00						200,000.00	与收益相关
株洲市 2019 年度科技领军人才	150,000.00						150,000.00	与收益相关
株洲市 2020 年度科技领军人才	100,000.00	100,000.00					200,000.00	与收益相关
深入民兵调整改革工作贡献奖		30,000.00		30,000.00				
研发奖补资金		776,900.00		776,900.00				
知识产权战略推进资金		27,200.00					27,200.00	与收益相关
军民融合硬质合金		100,000.00					100,000.00	与收益相关

产品专利 布局及实 施应用								
株洲先进 硬质材料 检测平台 建设		100,0 00.00					100,000.00	与收益相 关
军民融合 发展专项 (企业发 展项目) 资金		100,0 00.00					100,000.00	与收益相 关
湖南省先 进质量标 杆专项资 金		300,0 00.00					300,000.00	与收益相 关
重点新材 料产品首 批次应用 示范奖励 -超粗晶 粒硬质合 金工程齿		500,0 00.00					500,000.00	与收益相 关
先进高强 度优特钢 轧制用关 键硬质合		600,0 00.00					600,000.00	与收益相 关

金轧辊材料研究及应用示范（株洲市）								
数控刀片生产线技术改造项 目	344,097.73			344,097.73				与资产相 关
进口设备 补贴款	1,145,759.50			401,703.30			744,056.20	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	5,389,161.49			267,236.35			5,121,925.14	与资产相 关
精密工具 创新能力 平台建设	6,395,133.42			327,414.09			6,067,719.33	与资产相 关

二期								
高端装备 用高性能 硬质合金 涂层刀具 实施项目	12,600,000.00			900,000.00			11,700,000.00	与资产相 关
张亚雄技 能大师工 作室	1,228.09						1,228.09	与收益相 关
精密刀具 五轴磨削 柔性制造 单元的研 制与示范 应用	7,581,100.54			268,588.70			7,312,511.84	与资产相 关
应用注射 成型技术 结合磨削 技术和相 应涂层制 备技术完 成可换式 钻头/铣 刀的研究 与开发	517,311.67			23,236.31			494,075.36	与资产相 关
精密工具 产业园建	1,030,000.00			60,000.00			970,000.00	与资产相 关

设项目								
对外经贸 发展财政 资金	599,500.00			54,500.00			545,000.00	与资产相 关
政策兑现 专项资金	1,800,000.00			112,500.00			1,687,500.00	与资产相 关
高精度浅 孔钻及模 块式刀具 研究	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相 关
领军人才 创业扶持 资金	41,772.70	50,00 0.00		33,111.74			58,660.96	与收益相 关
纳米复合 涂层高端 数控刀片 技术改造 项目	1,200,000.00			60,000.00			1,140,000.00	与资产相 关
收高端制 造用高精 密复合涂 层切削刀 具技改项 目第一笔 拨款		32,28 0,000 .00					32,280,000.0 0	与资产相 关
长江-钨 资源再生	3,025,608.23			189,100.52			2,836,507.71	与收益相 关

利用项目 拨款								
高端印制 板用精密 微型钻头 智能刃磨 机床	5,078,566.67			546,800.00			4,531,766.67	与资产相 关
高端硬质 合金精密 微型刀具 生产过程 信息化	1,199,916.67			93,500.00			1,106,416.67	与资产相 关
精密刀具 制造智能 测控系统	637,083.33			77,500.00			559,583.33	与资产相 关
精密微细 刀具的高 效智能磨 削系统研 发	1,876,606.66			162,500.00			1,714,106.66	与资产相 关
精密微型 刀具智能 制造新模 式应用	11,800,000.00			700,000.00			11,100,000.0 0	与资产相 关
龙岗区技 术改造补 贴	2,100,000.00			175,000.00			1,925,000.00	与资产相 关

面向高端 装备用高 速多层印 制电路板 微细钻削 刀具设计 制造应用 关键技术 及产业化	537,083.33			47,500.00			489,583.33	与资产相 关
企业技术 装备及管 理提升	1,544,250.00			130,500.00			1,413,750.00	与资产相 关
深圳市企 业技术中 心提升项 目资助	542,328.33			95,705.00			446,623.33	与资产相 关
医疗牙科 精密微型 刀具研发	595,833.33			75,000.00			520,833.33	与资产相 关
印制电路 板（PCB） 用微钻扩 产技术改 造项目政 府补贴	8,906,000.01			773,950.00			8,132,050.01	与资产相 关
硬质合金 立体旋转	320,000.00			50,000.00			270,000.00	与资产相 关

刀具表面 金刚石形 核技术研 究								
硬质和超 硬薄膜材 料工程试 验室	3,692,500.00			545,000.00			3,147,500.00	与资产相 关
面向集成 电路封装 基板微孔 加工的极 小径微型 钻头项目 研发资金	2,138,888.89			270,833.34			1,868,055.55	与资产相 关
微细电火 花辅助加 工印制电 路板微孔 结构关键 技术研发	412,500.00			137,500.00			275,000.00	与资产相 关
高端通信 印制板用 精密微型 钻头产业 化		12,50 0,000 .00		312,500.00			12,187,500.0 0	与资产相 关
2022 年		3,000					3,000,000.00	

制造业单 项冠军资 助		,000. 00						
2018 年 机器人专 项资金- 工业机器 人及自动 化设备应 用技改项 目	166,880.08			7,946.64			158,933.44	与资产相 关
昆山市工 业和信息 化局本级 工信局奖 励	250,583.29			9,700.02			240,883.27	与资产相 关
2020 年 度昆山市 工业企业 技改综合 奖补项目	244,747.72			8,793.36			235,954.36	与资产相 关
高性能精 密硬质合 金耐磨系 列产品开 发	180,000.00			30,000.00			150,000.00	与资产相 关
技术改造	945,416.66			107,500.00			837,916.66	与资产相

和转型升级专项								关
外经贸发展促进资金	600,000.00			100,000.00			500,000.00	与资产相关
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	2,474,232.79			324,100.68			2,150,132.11	与资产相关
2017 年中央外经贸资金硬质合金棒材升级扩能改造	319,394.90			37,500.00			281,894.90	与资产相关
2018 第一批科技项目资金（钒钛稀土等碳氮化固溶体在硬质合金中应用的产业化示范）	337,500.00			37,500.00			300,000.00	与资产相关
2018 年	1,181,391.20			125,000.00			1,056,391.20	与资产相

第一批工业发展资金								关
2019年 第四批省级科技计划项目硬质合金特殊钢轧辊环产业化示范项目	688,918.56			152,659.70			536,258.86	与收益相关
2020年 第一批省级科技计划项目资金	1,241,807.03			288,562.72			953,244.31	与收益相关
高品质超细碳化钨粉末及高性能硬质合金刀具的开发		1,600,000.00					1,600,000.00	与资产相关
长城切削-2021年攀西战略资源创新开发专项		2,390,000.00		1,195,000.00			1,195,000.00	与收益相关

资金								
市级科技 计划项目 (航空/ 燃机用 Cu-Ni-In 、Ni-C 涂 层材料开 发	13,231.43			13,231.43				与收益相 关
校地合作 项目《高 性能金属 陶瓷涂层 材料及涂 覆技术研 究》 2018CDZ G—9	126,722.80			126,722.80				与收益相 关
高性能 PDC 钻头 金属陶瓷 胎体材料 研发及应 用 2020CDZ G		63,00 0.00					63,000.00	与收益相 关
长城装备	166,250.00			52,500.00			113,750.00	与收益相

-压力炉 研发项目 政府补助								关
新合金项 目技改贴 息	179,600.02			179,600.02				与收益相 关
技改财政 补助	4,375,000.00			312,500.00			4,062,500.00	与收益相 关

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
境外子公司其他准备金	3,519,289.09	2,568,093.21
合计	3,519,289.09	2,568,093.21

38、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	1,073,863,842.00	1,663,000.00				1,663,000.00	1,075,526,842.00

39、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）	1,687,879,480.31	9,761,810.00		1,697,641,290.31
其他资本公积	1,768,606,257.11	26,797,738.85		1,795,403,995.96
合计	3,456,485,737.42	36,559,548.85		3,493,045,286.27

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-62,698,684.36	-1,683,259.92			-252,488.99	-1,430,770.93		-64,129,455.29
其中：重新计量设定受益计划变动额	-66,611,756.48							
权益法下不能转损益的	57,763.08							

其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,855,309.04	-1,683,259.92			-252,488.99	-1,430,770.93		2,424,538.11
二、将重分类进损益的其他综合收益	-56,148,019.19	21,682,569.88				22,527,619.89	-845,050.01	-33,620,399.30
外币财务报表折算差额	-57,485,185.42	21,682,569.88				22,527,619.89	-845,050.01	-34,957,565.53
其他	1,337,166.23							1,337,166.23
其他综合收益合计	-118,846,703.55	19,999,309.96			-252,488.99	21,096,848.96	-845,050.01	-97,749,854.59

41、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	5,953,801.43	15,852,731.31	10,845,591.06	10,960,941.68
合计	5,953,801.43	15,852,731.31	10,845,591.06	10,960,941.68

42、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	19,178,344.29		67,116,750.17
合计	47,938,405.88	19,178,344.29		67,116,750.17

43、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	447,383,571.88	-80,200,494.57
调整后期初未分配利润	447,383,571.88	-80,200,494.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	230,872,346.53	527,583,058.09
减：提取法定盈余公积	19,178,344.29	
其他		-1,008.36
期末未分配利润	659,077,574.12	447,383,571.88

调整期初未分配利润明细：

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

44、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	6,596,705,222.23	5,483,554,773.11	5,895,021,192.68	4,838,528,324.95
其他业务	189,885,284.11	158,099,177.08	335,288,191.08	278,741,853.39
合计	6,786,590,506.34	5,641,653,950.19	6,230,309,383.76	5,117,270,178.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
境内				5,146,811,622.87
境外				1,639,778,883.47
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销				5,371,480,748.26
经销				1,415,109,758.08
合计				

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约业务。

内销产品：根据销售合同的主要合同条款，约定公司发货后货物的控制权（风险报酬）转移，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿。公司根据合同约定将货物装箱并开具发票，货物转由第三方进行承运并开具发货清单，根据发票、发货清单、装箱单作为履约义务完成时点；对于部分销售合同存在验收条款的，由于公司产品较为成熟，历史上极少出现因质量问题退货的情形，因质量问题退货的可能性极小，且公司对主要的产品销售购买了保险，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿，以发货作为履约义务完成时点。

外销产品：将货物交付货运运输后货物控制权转移，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、装箱单等凭证来作为履约义务完成时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,814,602,089.83 元，其中，1516662770.96 元预计将于 2022 年度确认收入，102764304.54 元预计将于 2023 年度确认收入，1584302.81 元预计将于 2024 年度确认收入。

45、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,573,193.36	8,392,013.81
教育费附加	5,927,984.30	5,895,011.98
资源税	7,972.36	4,345.00
房产税	7,316,885.45	7,041,206.09
土地使用税	8,637,370.67	8,701,699.84
车船使用税	20,136.66	232,542.07
印花税	7,673,104.22	3,319,714.29
其他税费	987,581.72	1,090,292.13
合计	39,144,228.74	34,676,825.21

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,962,636.51	90,148,842.89
业务经费	64,189,671.47	52,079,657.51
包装费	2,952,376.36	10,368,148.21
差旅费	5,426,160.12	6,250,933.70
广告及业务推广	4,640,651.99	6,083,353.82
佣金及劳务费用	3,906,234.85	4,742,257.31
装卸费	2,327,664.15	3,710,177.81
办公费	633,913.42	697,028.86
样品及产品损耗	6,032,417.06	7,344,087.03

折旧费	871,927.26	832,223.16
保险费	3,120,899.14	2,599,743.40
其他	17,734,952.14	14,481,959.38
合计	197,799,504.47	199,338,413.08

47、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	166,838,417.31	166,040,509.45
修理费	24,307,898.34	21,858,966.26
折旧费	17,011,496.51	16,056,538.81
无形资产摊销	15,138,097.01	14,485,937.22
业务招待费	5,148,152.58	5,539,088.16
交通费	3,377,576.27	2,166,131.18
办公费	2,045,172.57	1,587,290.49
中介咨询费	8,595,828.45	17,709,168.03
差旅费	1,423,361.01	2,695,804.55
保险费	1,546,225.93	615,926.11
业务经费		1,086,398.31
物料消耗	2,278,257.23	2,970,135.53
租赁费	9,468,312.27	10,436,488.45
党建工作费	5,238,403.65	6,888,339.28
辞退福利	613,246.00	2,612,697.09
离退（职）人员费用	10,759,775.02	7,370,727.76
其他	33,966,121.67	13,561,447.09
合计	307,756,341.82	293,681,593.77

48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	44,439,024.61	26,493,125.86
直接人工	92,568,471.59	90,441,779.30
折旧与摊销	15,043,061.71	19,538,871.44
其他	16,903,085.92	28,716,554.37
合计	168,953,643.83	165,190,330.97

49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,506,774.40	-1,879,508.04
利息费用	47,828,770.32	57,689,285.48
银行手续费	1,286,026.75	1,039,840.64
汇兑净收益	-32,007,907.71	2,009,945.23
贴现利息支出	1,417,703.44	1,725,433.18
其他	1,325,442.68	421,092.95
合计	18,343,261.08	61,006,089.44

50、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
厂区总废水处理项目专项资金	30,000.00	30,000.00
精密工具创新能力平台建设（二	60,000.00	60,000.00

期)		
数控刀片生产线技术改造项目	344,097.73	2,700,000.00
进口设备补贴款	401,703.30	363,384.95
微钻扩产改造技术	773,950.00	699,300.00
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	545,000.00	545,000.00
深圳市企业技术中心提升	95,705.00	95,705.00
精密刀具制造智能测控系统		77,500.00
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究		50,000.00
医疗牙科刀具研发及产业化		75,000.00
企业技术装备及管理提升	130,500.00	130,500.00
创新驱动发展资金专项（战略性新兴产业发展专项）		147,916.67
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发		10,000.00
技术改造和转型升级专项		35,833.33
外经贸发展促进资金		126,233.33
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化	324,100.68	108,033.56
稳岗补贴	1,178,610.05	2,508,396.73
市级外经贸资金	100,000.00	
精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用		402,883.05
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具实施项目	900,000.00	900,000.00
社保局补贴	452,125.00	

精密微型刀具智能制造新模式应用	268,588.70	300,000.00
高端印制板用精密微型钻头智能刃磨机床	546,800.00	273,400.00
精密微细刀具的高效智能磨削系统研发	862,500.00	287,500.00
精密工具创新能力平台建设二期	327,414.09	491,121.14
大安商务局外经贸资金		1,276,400.00
钨资源再生利用项目拨款		1,498,095.37
技改财政补助		312,500.00
春节疫情留守员工奖励		500,000.00
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程		400,854.53
大连科德 2016ZX04001002 课题		307,000.00
用电补助		804,048.00
深圳市研发资助		938,000.00
其他	1,085,091.53	2,736,023.05
2021 年攀西战略资源创新开发专项资金	1,195,000.00	
深圳市科技创新委员会 2022 年高新技术企业培育资助第一批拨款 202225 号 1.28	500,000.00	
高端硬质合金棒型材集成制造专利技术产业化	1,939,000.00	
研发奖补资金	776,900.00	

2020 年 1-4 月按园区费率过度试点政策退费	724,665.05	
直-TA 等六型 ZSJ 自动倾斜器用硬质合金产品产业化能力建设项目转收益（1-6 月）	502,500.00	
收 2021 年第二批省级工业 2021 年第二批省级工业发展专项资金（绿色工厂）	500,000.00	
2021 年第一批省级工业发展项目专项资金采掘合金及工具线升级改造	500,000.00	
出口信用保险保费资助	438,100.00	
递延收益-高端通信印制板用精密微型钻头产业化	312,500.00	
技改财政补助	312,500.00	
2020 年第一批省级科技计划项目资金	288,562.72	
2021 年度春节期间正常生产员工奖励	281,570.00	
递延收益-面向集成电路封装基板微孔加工的极小径微型钻头项目研发资金	270,833.34	
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	267,236.35	
福利企业增值税返还	235,385.69	

钨资源再生利用项目拨款	189,100.52	
新合金项目技改贴息	179,600.02	
递延收益-龙岗区技术改造补贴	175,000.00	
2019 年第四批省级科技计划项目 硬质合金特殊钢轧辊环产业化示 范项目	152,659.70	
递延收益-微细电火花辅助加工 印制电路板微孔结构关键技术研 发	137,500.00	
转生产保障部水费补贴	133,826.00	
校地合作项目《高性能金属陶瓷 涂层材料及涂覆技术研究》 2018CDZG—9	126,722.80	
2018 年第一批工业发展资金	125,000.00	
收 2021 年省级工业发展资金"红 黑榜"投资激励资	116,000.00	
政策兑现专项资金	112,500.00	
2021 年度个人所得税手续费返还 款	111,651.06	
技术改造和转型升级专项	107,500.00	

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取 得的股利收入	300,000.00	

合计	300,000.00	
----	------------	--

52、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,574,443.20	
交易性金融负债	-9,374,045.44	
其他	1,311,485.57	
合计	-6,488,116.67	

53、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,577,355.78	-5,324,913.41
其他	-16,026,084.92	-12,408,557.69
合计	-17,603,440.70	-17,733,471.10

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-61,107,941.63	-55,067,487.26
五、固定资产减值损失		-2,219,342.74
合计	-61,107,941.63	-57,286,830.00

55、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得	664,103.29	330,743.73
未划分为持有待售的固定资产处置损失	-293,642.16	-1,135,135.24

56、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,138,225.18	1,170,074.62	
合计	1,138,225.18	1,170,074.62	

57、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		4,443.00	
其他	1,744,309.52	6,233,906.58	
合计	1,744,309.52	6,238,349.58	

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	58,136,640.67	50,132,894.62
递延所得税费用	-9,020,756.15	671,435.57
合计	49,115,884.52	50,804,330.19

(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	346,942,453.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,523,058.76
子公司适用不同税率的影响	-15,430,418.60
调整以前期间所得税的影响	7,594,645.09
非应税收入的影响	2,261,263.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,964,930.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	18,157,680.82
其他如研发加计扣除等的影响	-23,955,275.55
所得税费用	49,115,884.52

59、其他综合收益

详见附注 40

60、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	1,506,774.40	1,879,508.04
政府补助	59,972,604.88	24,859,707.28
往来及其他	1,011,771.73	3,528,565.18
票据保证金	6,177,893.00	17,728,831.42
合计	68,669,044.01	47,996,611.92

(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	121,165,458.42	110,047,171.86
管理费用支出	94,897,577.55	80,617,445.55
研发费用支出	16,903,085.92	28,716,554.37
财务费用支出	1,286,026.75	1,460,933.59
票据保证金	9,814,896.85	7,485,960.33
其他支出	16,593,704.05	3,684,048.88
合计	260,660,749.54	232,012,114.58

(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
----	-------	-------

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	6,595,164.34	
合计	6,595,164.34	

61、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	297,826,568.81	246,639,283.90
加：资产减值准备	78,711,382.33	75,020,301.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	217,402,859.82	220,312,891.65
使用权资产折旧	11,868,896.03	
无形资产摊销	15,871,852.00	16,008,684.30
长期待摊费用摊销	2,766,501.15	3,008,507.61

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）	-370,461.13	804,391.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	995,706.45	231,480.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	6,488,116.67	
财务费用（收益以“-”号填列）	17,146,305.29	59,699,230.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-300,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,991,001.27	-1,200,084.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,029,754.88	1,871,519.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-491,041,289.19	-186,788,092.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,332,224,284.87	-999,872,828.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	904,619,147.00	674,107,587.36
其他	32,336,790.29	4,820,964.37
经营活动产生的现金流量净额	-246,922,665.50	114,663,837.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	826,946,964.04	580,743,073.97
减：现金的期初余额	962,427,647.99	913,791,581.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-135,480,683.95	-333,048,507.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 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	826,946,964.04	962,427,647.99
其中：库存现金	133,529.09	93,401.41
可随时用于支付的银行存款	826,776,377.22	962,259,716.57
可随时用于支付的其他货币资金	37,057.73	74,530.01
三、期末现金及现金等价物余额	826,946,964.04	962,427,647.99

62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

63、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	9,814,896.85	票据保证金及远期结汇保证金

合计	9,814,896.85	
----	--------------	--

64、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			224,231,341.52
其中：美元	18,578,866.72	6.7114	124,690,206.08
欧元	13,364,920.13	7.0084	93,666,706.22
港币	288,084.45	0.8552	246,366.94
日元	34,032,863.89	0.0491	1,672,238.80
韩元	759,775,295.48	0.0052	3,916,973.22
澳大利亚元	8,419.17	4.6145	38,850.26
应收账款			227,373,341.96
其中：美元	18,145,534.16	6.7114	121,781,937.98
欧元	14,542,963.60	7.0084	101,922,906.10
港币	4,289,687.53	0.85519	3,668,497.88
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

√适用 □不适用

本公司二级子公司株洲硬质合金进出口有限责任公司通过投资设立了株洲硬质合金集团香港有限公司、株洲硬质合金集团欧洲公司、株洲硬质合金厂美国有限公司，二级子公司株洲钻石切削刀具股份有限公司通过投资设立了株洲钻石切削刀具股份有限公司美国公司、株硬切削刀具欧洲有限责任公司，通过同一控制下企业合并收购了 HP 国际销售责任有限公司，二级子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司通过同一控制下企业合并收购了 HPTecKorea，本公司二级子公司自贡硬质合金有限责任公司通过非同一控制下企业合并收购了自贡国际销售责任有限公司。

65、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
株洲市 2020 年度科技领军人才	100,000.00	递延收益	
深入民兵调整改革工作贡献奖	30,000.00	递延收益	30,000.00
研发奖补资金	776,900.00	递延收益	776,900.00
知识产权战略推进资金	27,200.00	递延收益	
军民融合硬质合金产品专利布局及实施应用	100,000.00	递延收益	
株洲先进硬质材料检测平台建设	100,000.00	递延收益	
军民融合发展专项（企业发展项目）资金	100,000.00	递延收益	
湖南省先进质量标杆专项资金	300,000.00	递延收益	

重点新材料产品首批次应用示范奖励-超粗晶粒硬质合金工程齿	500,000.00	递延收益	
先进高强度优特钢轧制用关键硬质合金轧辊材料研究及应用示范(株洲市)	600,000.00	递延收益	
领军人才创业扶持资金	50,000.00	递延收益	33,111.74
收高端制造用高精复合涂层切削刀具技改项目第一笔拨款	32,280,000.00	递延收益	
高端通信印制板用精密微型钻头产业化	12,500,000.00	递延收益	312,500.00
2022 年制造业单项冠军资助	3,000,000.00	递延收益	
高品质超细碳化钨粉末及高性能硬质合金刀具的开发	1,600,000.00	递延收益	
2021 年攀西战略资源创新开发专项资金	2,390,000.00	递延收益	1,195,000.00
高性能 PDC 钻头金属陶瓷胎体材料研发及应用 2020CDZG	63,000.00	递延收益	
税收返还	7,487.05	其他收益	7,487.05
转生产保障部水费补贴	133,826.00	其他收益	133,826.00
2021 年度个人所得税手续费返还款	111,651.06	其他收益	111,651.06
2022 年稳岗补贴	829,152.07	其他收益	829,152.07
2020 年 1-4 月按园区费率过度试点政策退费	724,665.05	其他收益	724,665.05
福利企业增值税返还	235,385.69	其他收益	235,385.69
出口信用保险保费资助	438,100.00	其他收益	438,100.00
深圳市科技创新委员会 2022 年高	500,000.00	其他收益	500,000.00

新技术企业培育资助第一批拨款			
社保局稳岗补贴款	69,087.48	其他收益	69,087.48
社保局发放一次性留工培训补助	452,125.00	其他收益	452,125.00
收 2021 年第二批省级工业 2021 年第二批省级工业发展专项资金(绿色工厂)	500,000.00	其他收益	500,000.00
收 2021 年省级工业发展资金"红黑榜"投资激励资	116,000.00	其他收益	116,000.00
收到三代手续费	43,113.85	其他收益	43,113.85
收一次性吸纳就业补贴	25,000.00	其他收益	25,000.00
2021 年第一批省级工业发展项目专项资金采掘合金及工具线升级改造	500,000.00	其他收益	500,000.00
收三代手续费返还	615.67	其他收益	615.67
收自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付 2020 年制修订标准化奖励专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
收个税代扣手续费	636.12	其他收益	636.12
自贡高新技术产业开发区财政国库集中支付中心政府补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
自贡市科技局科技计划项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
进项税加计抵减	43,433.59	其他收益	43,433.59
2021 年度春节期间正常生产员工奖励	281,570.00	其他收益	281,570.00
稳岗补贴	280,370.50	其他收益	280,370.50
残保金补贴	30,240.00	其他收益	30,240.00
三代手续费收入	16,900.12	其他收益	16,900.12

简易计税（3%减按 2%）	1,145.63	其他收益	1,145.63
合计	59,972,604.88		7,803,016.62

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲硬质合金集团有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		同一控制
中钨共享服务（湖南）有限公司	湖南省郴州市	湖南省郴州市	劳务服务	100.00%		设立
自贡硬质合金有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	89.07%		同一控制
南昌硬质合金有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	生产加工	84.97%		同一控制
自贡长城装备	四川省自	四川省自贡	生产加工	57.14%	42.86%	同一控制

技术有限责任 公司	贡市	市				
--------------	----	---	--	--	--	--

(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	10.93%	11,258,903.66		162,450,000.13
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	30,403,890.80	80,000,640.00	199,380,785.18
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	22,649,356.43	34,483,528.25	307,788,481.76
南昌硬质合金有限责任公司	15.03%	1,801,579.14		37,327,167.38

(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	1,724,070.57	910,010.33	2,634,080.94	1,265,234.72	439,932.49	1,705,167.21	1,231,473.30	836,155.94	2,067,629.24	765,297.35	434,795.97	1,200,093.32
	70.74	7.70	08.44	28.42	8.60	27.02	08.46	8.14	56.60	8.30	0.33	28.63

责任公司												
深圳市金洲精工科技股份有限公司	871,272,455.62	549,531,669.62	1,420,804,125.24	492,014,063.73	131,273,300.91	623,287,364.64	712,355,265.97	556,804,899.67	1,269,160,165.64	174,819,043.19	99,599,552.74	274,418,595.93
株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,137,522,131.42	1,502,452,059.73	2,639,974,191.15	504,772,358.76	347,189,274.23	851,961,632.99	1,075,484,417.69	1,485,010,797.94	2,560,495,215.63	651,396,346.33	47,255,090.58	698,651,436.91
南昌硬质合金有限责任公司	615,068,403.09	206,778,759.19	821,847,162.28	413,918,080.47	159,632,517.64	573,550,598.11	344,740,603.52	220,051,103.01	564,791,706.53	66,184,924.38	262,294,141.27	328,479,065.65

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	1,833,597,132.71	59,519,836.39	60,508,340.27	-120,853,948.92	1,544,444,530.28	31,664,506.10	31,331,795.32	-47,381,322.45
深圳市金洲精工科技股份有限公司	589,950,679.65	121,614,594.30	121,561,647.81	148,430,887.09	597,766,834.59	116,428,280.81	116,088,172.20	70,816,952.41
株洲钻石切削刀具股份有限公司	986,109,839.95	131,575,265.87	126,115,426.47	42,036,561.74	946,105,593.87	102,518,144.80	96,239,059.46	174,065,039.48
南昌硬质合金有限责任公司	699,554,038.61	11,983,923.29	11,983,923.29	-53,423,139.33	558,313,615.24	9,849,040.35	9,849,040.35	7,551,400.46

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本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、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	836,761,860.89			836,761,860.89
交易性金融资产		2,885,928.77		2,885,928.77
应收票据	82,317,082.32			82,317,082.32

应收账款	2,413,822,892.95			<u>2,413,822,892.95</u>
应收款项融资			249,666,561.47	<u>249,666,561.47</u>
其他应收款	80,110,844.57			<u>80,110,844.57</u>
其他权益工具投资			5,211,033.60	<u>5,211,033.60</u>
其他非流动金融资产		604,678.85		<u>604,678.85</u>
合计	<u>3,413,012,680.73</u>	<u>3,490,607.62</u>	<u>254,877,595.07</u>	<u>3,671,380,883.42</u>

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	968,605,540.99			<u>968,605,540.99</u>
应收票据	94,788,429.16			<u>94,788,429.16</u>
应收账款	1,133,712,485.79			<u>1,133,712,485.79</u>
应收款项融资			419,247,975.20	<u>419,247,975.20</u>
其他应收款	44,310,011.06			<u>44,310,011.06</u>
其他权益工具投资			6,894,293.52	<u>6,894,293.52</u>
其他非流动金融资产		604,678.85		<u>604,678.85</u>
合计	<u>2,241,416,467.00</u>	<u>604,678.85</u>	<u>426,142,268.72</u>	<u>2,668,163,414.57</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		909,241,600.94	909,241,600.94
交易性金融负债	7,598,603.10		7,598,603.10
应付票据		84,077,899.63	84,077,899.63
应付账款		1,256,656,865.31	1,256,656,865.31
其他应付款		237,356,704.43	237,356,704.43
一年内到期的非流动负债		1,001,782,855.21	1,001,782,855.21
其他流动负债		17,661,739.60	17,661,739.60
长期借款		952,404,166.67	952,404,166.67
租赁负债		64,773,560.12	64,773,560.12
合计	7,598,603.10	4,523,955,391.91	4,531,553,995.01

(2) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 负债	其他金融负债	合计
短期借款		455,922,283.74	455,922,283.74
应付票据		65,050,000.00	65,050,000.00
应付账款		524,254,229.32	524,254,229.32
其他应付款		237,622,150.21	237,622,150.21
一年内到期的非流动负债		1,158,621,410.20	1,158,621,410.20

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他流动负债		24,936,803.80	<u>24,936,803.80</u>
长期借款		972,860,833.32	<u>972,860,833.32</u>
租赁负债		45,428,085.66	<u>45,428,085.66</u>
合计		<u>3,484,695,796.25</u>	<u>3,484,695,796.25</u>

（二）信用风险

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

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

项目	2022年6月30日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>836,761,860.89</u>	836,761,860.89			
交易性金融资产	<u>2,885,928.77</u>	2,885,928.77			
应收票据	<u>82,317,082.32</u>	82,317,082.32			
应收账款	<u>2,413,822,892.9</u> 5	2,377,793,552.94			36,029,340.0 1

应收款项融资	<u>249,666,561.47</u>	249,666,561.47			
其他应收款	<u>80,110,844.57</u>	79,178,344.23			932,500.34
其他权益工具投资	<u>5,211,033.60</u>	5,211,033.60			
其他非流动金融资产	<u>604,678.85</u>	604,678.85			
合计	<u>3,671,380,883.4</u> 2	<u>3,634,419,043.07</u>			<u>36,961,840.3</u> 5

接上表：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>968,605,540.99</u>	968,605,540.99			
应收票据	<u>94,788,429.16</u>	94,788,429.16			
应收账款	<u>1,133,712,485.79</u>	1,109,729,376.38			23,983,109.41
应收款项融资	<u>419,247,975.20</u>	419,247,975.20			
其他应收款	<u>44,310,011.06</u>	42,136,509.78			2,173,501.28
其他权益工具投资	<u>6,894,293.52</u>	6,894,293.52			
其他非流动金融资产	<u>604,678.85</u>	604,678.85			
合计	<u>2,668,163,414.57</u>	<u>2,642,006,803.88</u>			<u>26,156,610.69</u>

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	2022 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	909,241,600.94				909,241,600.94
交易性金融负债	7,598,603.10				7,598,603.10
应付票据	84,077,899.63				84,077,899.63
应付账款	1,214,807,892.84	20,034,794.97	12,414,969.96	9,399,207.54	1,256,656,865.31
其他应付款	137,661,075.38	46,252,625.87	20,578,319.16	32,864,684.02	237,356,704.43
一年内到期的非流动负债	1,001,782,855.21				1,001,782,855.21
其他流动负债	17,661,739.60				17,661,739.60
长期借款		952,404,166.67			952,404,166.67
租赁负债		26,038,382.60	7,247,179.57	31,487,997.95	64,773,560.12
合 计	3,372,831,666.70	1,044,729,970.11	40,240,468.69	73,751,889.51	4,531,553,995.01

接上表：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	455,922,283.74				455,922,283.74
应付票据	65,050,000.00				65,050,000.00
应付账款	490,428,370.66	11,834,262.62	12,172,736.70	9,818,859.34	524,254,229.32
其他应付款	133,898,359.70	37,954,239.42	16,114,408.10	49,655,142.99	237,622,150.21

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	1,158,621,410.20				1,158,621,410.20
其他流动负债	24,936,803.80				24,936,803.80
长期借款		972,860,833.32			972,860,833.32
租赁负债		6,692,908.14	7,247,179.57	31,487,997.95	45,428,085.66
合 计	2,328,857,228.10	1,029,342,243.50	35,534,324.37	90,962,000.28	3,484,695,796.25

（四）市场风险

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

1.利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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%	3,809,616.67/3,647,374.17	3,647,374.17

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 24.16%（2021 年：22.43%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

3.权益工具投资价格风险

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			254,137,223.80	254,137,223.80
（二）其他权益工具投资	4,652,913.60	558,120.00		5,211,033.60
（三）其他非流动金融资产			604,678.85	604,678.85
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

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

2. 其他非流动金融资产为非交易性权益工具投资。公司持有该权益工具投资的目的是非交易性的，不符合“本金+利息”的合同现金流量特征，不存在活跃市场的权益工具公允价值，故公司将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

中国五矿股份有限公司	北京市 海淀区 三里河 路 5 号	黑色金属、有色金属的投资、销售；非金属矿产品的投资；矿山、建筑工程的设计；机械设备的销售；新能源的开发和投资管理；金融、证券、信托、租赁、保险、基金、期货的投资管理；房地产开发与经营；建筑安装；物业管理；进出口业务；资产及资产受托管理；招标、投标业务；广告展览、咨询服务、技术交流；对外承包工程；自有房屋租赁。	2,906,924.29 万元	49.94%	49.94%
------------	----------------------------	---	-----------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国五矿集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

中国五矿集团有限公司	最终控制人
中冶陕压重工设备有限公司	同一最终控制人
中国五矿股份有限公司	同一最终控制人
中国华冶科工集团有限公司	同一最终控制人
中国恩菲工程技术有限公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	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
五矿物业管理有限公司	同一最终控制人
五矿物流集团有限公司	同一最终控制人
五矿钨业集团有限公司	同一最终控制人
五矿矿业（安徽）开发有限公司	同一最终控制人
五矿国际招标有限责任公司	同一最终控制人
五矿国际货运上海有限责任公司	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
五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	同一最终控制人
天津赛瑞机器设备有限公司	同一最终控制人
日本五金矿产株式会社	同一最终控制人
洛杉矶矿产金属有限公司	同一最终控制人
金玛国际运输代理有限公司	同一最终控制人
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	同一最终控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人
建合创新科技（海南）有限公司	同一最终控制人
湖南有色资产经营管理有限公司	同一最终控制人
湖南有色株硬资产经营有限公司	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
湖南有色锡田矿业有限公司	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

湖南有色金属股份有限公司	同一最终控制人
湖南有色建设工程有限公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人
湖南新田岭钨业有限公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一最终控制人
衡阳远景钨业有限公司	同一最终控制人
韩国五矿株式会社	同一最终控制人
郴州柿竹园实业有限责任公司	同一最终控制人
北京京诚赛瑞信息技术有限公司	同一最终控制人
北京第五广场置业有限公司	同一最终控制人
洛杉矶矿产金属有限公司	同一最终控制人
Minera	同一最终控制人
Las Bambas S.A.	
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司	其他关联方
厦门金鹭特种合金有限公司	其他关联方
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	其他关联方
厦门创云精智机械设备股份有限公司	其他关联方
麻栗坡海隅钨业有限公司	其他关联方
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	其他关联方
九江金鹭硬质合金有限公司	其他关联方
福建鑫鹭钨业有限公司	其他关联方
成都联虹钨业有限公司	其他关联方
成都虹波实业股份有限公司	其他关联方
成都虹波钨业有限责任公司	其他关联方

5、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
江西省修水赣北钨业有限公司	粉末制品	891,443,611.13	1,642,000,000.00	否	578,243,298.56
九江金鹭硬质合金有限公司	粉末制品	30,081,816.38	75,000,000.00	否	32,065,815.68
厦门金鹭特种合金有限公司	粉末制品	21,244,169.16	75,000,000.00	否	23,655,356.00
成都虹波钨业有限责任公司	粉末制品	58,662,831.86	158,000,000.00	否	42,267,735.35
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨化合物	61,263,343.36	277,500,000.00	否	194,250,596.11
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨化合物	821,667,237.28	1,785,000,000.00	否	668,536,059.07
湖南新田岭钨业有限公司	钨化合物	154,882,033.42	270,000,000.00	否	106,629,516.22
福建鑫鹭钨业有限公司	钨化合物	16,814,070.80	138,000,000.00	否	14,454,250.00

中国五矿集团有限公司	粉末制品	4,826,343.73	126,700,000.00	否	64,840,604.52
麻栗坡海隅钨业有限公司	粉末制品		55,000,000.00	否	16,677,865.00
洛杉矶矿产金属有限公司	钨钼制品	1,504,300.00	5,000,000.00	否	
成都虹波实业股份有限公司	钨钼及其化合物	7,258,318.58	17,500,000.00	否	
成都联虹钼业有限公司	钨化合物、钨钼制品	1,393.81	10,000,000.00	否	
衡阳远景钨业有限责任公司	钨化合物	107,398,886.52	108,000,000.00	否	
湖南有色新材料科技有限公司	钨钼制品、钽铌制品、其他	1,792,527.54	20,000,000.00	否	
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	钨化合物	16,777,903.66	137,500,000.00	否	
洛阳金鹭硬质合金工具有限公司	其他	622,123.89	2,000,000.00	否	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	钨钼制品	10,298,511.16	20,000,000.00	否	
厦门鸣鹤管理咨询股份有限公司(劳务)	其他	215,094.33	500,000.00	否	
中国五矿	接受劳务	4,660,800.00	40,000,000.00	否	

五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务(建设项目)	28,599,054.81	14,800,000.00	否	18,634,817.87
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	接受劳务(建设项目)	236,320.76	1,000,000.00	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
湖南有色新材料科技有限公司	钨钼制品、钽铌制品、其他		1,324,681.82
江西省修水赣北钨业有限公司	粉末制品	58,263,019.06	76,594,727.77
中冶陕压重工设备有限公司	切削刀具及工具		202,405.10
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	其他硬质合金	175,551,413.69	210,375,132.86
湖南有色资产经营管理有限公司	提供劳务		471,698.11
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	其他	1,513,537.74	697,992.82
日本五金矿产株式会社	钨化合物	23,619,107.44	
衡阳远景钨业有限责任公司	提供劳务	284,834.91	286,482.82
江西省修水赣北钨业有限公司	提供劳务	473,773.58	310,607.14
Minmetals Inc.(L.A.)	钨化合物	91,862,014.93	2,780,116.24
五矿钨业集团有限公司	其他		1,886,792.45
湖南新田岭钨业有限公司	其他硬质合金		782,123.90
湖南新田岭钨业有限公司	其他	931,297.17	478,286.01
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	提供劳务	710,471.71	372,181.95
江西省修水香炉山钨业有限责任公司	其他硬质合金		63,716.81
湖南新田岭钨业有限公司	其他硬质合金		10,130.97

湖南有色株硬资产经营有限公司	其他		1,677.88
成都虹波实业股份有限公司	钨化合物、钨钼制品	38,415.10	
福建鑫鹭钨业有限公司	钨化合物	15,412,366.04	
中国华冶科工集团有限公司	钻掘工具、其他	2,577,797.36	
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	提供劳务	3,046,415.10	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
湖南有色资产经营管理有限公司	本公司	股权托管	2017年09月20日		市场价	471,698.11
五矿钨业集团有限公司	本公司	股权托管	2019年01月01日		市场价	1,886,792.45

(3) 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

		用)									
		本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额
北京 第五 广场 置业 有限 公司	房屋	3,714, 154.36	3,714, 154.36								
五矿 钨业 集团 有限 公司	房屋	395,96 3.47									
湖南 有色 新材 料科 技有 限公 司	房屋	1,189, 855.14									
湖南 有色 株硬 资产 经营	房屋	14,880 .70	20,522 .84								

有限 公司											
郴州 柿竹 园实 业有 限责 任公 司	房屋	14,400 .00									

(4) 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	11,928,470.00	6,667,746.02

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	20,389,668.17	203,896.68	27,882,804.44	561,068.04
应收账款	江西省修水赣	10,204,291.76	102,042.92	27,021,599.15	270,215.99

	北钨业有限公司				
应收账款	洛杉矶矿产金属有限公司	101,804,434.65	1,018,044.35	21,370,012.60	213,700.13
应收账款	日本五金矿产株式会社	15,666,327.12	156,663.27	3,503,757.20	35,037.57
应收账款	天津赛瑞机器设备有限公司			1,352,978.84	1,195,088.59
应收账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	1,463,042.00	14,630.42	1,218,260.00	12,182.60
应收账款	湖南有色资产经营管理有限公司			1,000,000.00	30,000.00
应收账款	湖南新田岭钨业有限公司	1,246,333.00	12,463.33	909,158.00	9,091.58
应收账款	中冶陕压重工设备有限公司	599,155.97	5,991.56	899,155.97	108,843.14
应收账款	江西省修水香炉山钨业有限责任公司	1,224,000.00	12,240.00	672,000.00	6,720.00
应收账款	中国华冶科工集团有限公司			203,520.00	2,035.20
应收账款	五矿矿业（安徽）开发有限公司			955.78	286.73
应收账款	衡阳远景钨业	270,925.00	2,709.25		

	有限责任公司				
应收账款	厦门钨业股份有限公司	245,340.00			
合 计		153,113,517.67	1,528,681.78	86,034,201.98	2,444,269.57
预付款项	中国华冶科工集团有限公司	1,964,093.00	19,640.93	853,793.00	
预付款项	湖南柿竹园有色金属有限责任公司			814,494.31	
预付款项	江西省修水赣北钨业有限公司			689,013.80	
预付款项	九江金鹭硬质合金有限公司			649,830.00	
预付款项	湖南有色诚信工程监理有限责任公司			201,000.00	
预付款项	MMG LAS Bambas	1,042,900.49	10,429.00		
预付款项	湖南有色黄沙坪矿业有限公司	3,000,000.00	30,000.00		
预付款项	湖南有色新材料科技有限公司	487,625.56	4,876.26		
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	4,055,143.31	40,551.43		

	公司				
合 计		10,549,762.36	105,497.62	3,208,131.11	
其他应收款	中国五矿股份有限公司			47,250.00	472.50
其他应收款	中国华冶科工集团有限公司			29,707.00	297.07
其他应收款	湖南有色新材料科技有限公司	35,623.42	356.23		
合 计		35,623.42	356.23	76,957.00	769.57
其他非流动资产	五矿二十三冶建设集团有限公司			201,020.48	
合 计				201,020.48	

(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	江西省修水赣北钨业有限公司	168,003,789.88	13,617,800.00
应付账款	湖南新田岭钨业有限公司	36,526,178.78	5,340,421.24
应付账款	五矿二十三冶建设集团第二工程有限公司	48,693.29	1,359,066.00
应付账款	湖南有色新材料科技有限公司		456,394.68
应付账款	中国恩菲工程技术有限		19,000.00

	公司		
应付账款	北京京诚赛瑞信息技术有限公司		5,432.00
应付账款	厦门钨业股份有限公司	53,336,429.69	1,729,920.08
应付账款	五矿二十三冶建设集团 有限公司	4,139,299.84	
应付账款	湖南柿竹园有色金属有 限责任公司	118,777,664.07	
应付账款	衡阳远景钨业有限责 任公司	15,512,046.64	
应付账款	五矿钨业集团有限公司	4,000,000.00	
合 计		400,344,102.19	22,528,034.00
合同负债	五矿有色金属股份有 限公司		6.40
合同负债	厦门钨业股份有限公司	7,740.00	
合 计		7,740.00	6.40
其他应付款	湖南有色株硬资产经营 有限公司	4,919,565.53	4,770,642.20
其他应付款	五矿钨业集团有限公司	4,900,000.00	4,100,000.00
其他应付款	五矿有色金属股份有 限公司		2,497,356.40
其他应付款	五矿二十三冶建设集团 有限公司	2,328,671.90	2,328,671.90
其他应付款	湖南有色锡田矿业有 限公司		12,364.00
其他应付款	五矿二十三冶建设集团 第二工程有限公司	9,400.00	9,400.00

其他应付款	湖南有色金属控股集团 有限公司		4,011.97
其他应付款	湖南有色株硬资产经营 有限公司		2,845.00
其他应付款	湖南柿竹园有色金属有 限责任公司	36,590.86	
合 计		12,194,228.29	13,725,291.47
一年内到期的非流动负 债	北京第五广场置业有限 公司		6,480,440.79
一年内到期的非流动负 债	五矿钨业集团有限公司		495,390.61
合 计			6,975,831.40
租赁负债	五矿钨业集团有限公司		5,457,891.32
合 计			5,457,891.32
长期借款	建合创新科技（海南） 有限公司		4,080,000.00
合 计			4,080,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,663,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	以本公司普通股市价为基础进行计量
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，公司根据最新可行权人数、业绩指标完成情况等后续信息进行预计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,797,738.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	26,797,738.85

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、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

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	139,818,489.46 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	139,818,489.46 元

利润分配方案	拟以总股本 1,075,526,842 股为基数，向全体股东每 1 股派发现金红利人民币 0.13 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。
--------	---

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

6、分部信息

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

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中:										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	488,697, 155.06	10,000.0 0%	2,389,52 9.66	0.49%	486,307, 625.40	158,500, 859.81	10,000.0 0%	1,465,46 8.60	0.92%	157,035, 391.21
其中:										
账龄分 析法	238,952, 965.81	48.90%	2,389,52 9.66	1.00%	236,563, 436.15	144,546, 859.81	91.20%	1,465,46 8.60	1.00%	143,081, 391.21
合并范 围内关 联方	249,744, 189.25	51.10%			249,744, 189.25	13,954.0 00.00				13,954.0 00.00
合计	488,697, 155.06	100.00%	2,389,52 9.66	0.49%	486,307, 625.40	158,500, 859.81	100.00%	1,465,46 8.60	0.92%	157,035, 391.21

按单项计提坏账准备类别数：0

按组合计提坏账准备类别数：2

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内（含 6 个月）	238,952,965.81	2,389,529.66	1.00%

合计	238,952,965.81	2,389,529.66	
----	----------------	--------------	--

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	249,744,189.25		
合计	249,744,189.25		

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	488,697,155.06
合计	488,697,155.06

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

账龄分析法	1,465,468.60	924,061.06				2,389,529.66
合计	1,465,468.60	924,061.06				2,389,529.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例	坏账准备期末余额
株洲硬质合金集团有限 公司	111,041,570.74	22.72%	
自贡硬质合金有限责任 公司	105,643,664.20	21.62%	
Minmetals Inc.(L.A.)	101,804,434.65	20.83%	1,018,044.35
南昌硬质合金有限责任 公司	26,778,463.60	5.48%	
Minmetals Japan Corporation	15,666,327.12	3.21%	
合计	360,934,460.31	73.86%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	499,999,361.00	
其他应收款	2,402,858.65	1,139,057.47
合计	502,402,219.65	1,139,057.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	24,968.73			24,968.73

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	19,813.18			19,813.18
2022年6月30日余额	44,781.91			44,781.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
株洲硬质合金集团有限公司	499,999,361.00	
合计	499,999,361.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	37,150.00	37,150.00
备用金	52,000.00	
往来款	2,358,490.56	1,126,876.20
合计	2,447,640.56	1,164,026.20

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	24,968.73			24,968.73
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	19,813.18			19,813.18
2022 年 6 月 30 日余额	44,781.91			44,781.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,104.91
账龄分析法	

1 至 2 年	2,247.00
2 至 3 年	11,230.00
3 年以上	7,200.00
3 至 4 年	1,200.00
4 至 5 年	6,000.00
合计	44,781.91

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄分析法	24,968.73	19,813.18				44,781.91
合计	24,968.73	19,813.18				44,781.91

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末

				期末余额合计 数的比例	余额
湖南瑶岗仙矿业有限责任公 司	托管费	471,698.11	1-6 个月	19.27%	4,716.98
湖南新田岭钨 业有限公司	托管费	471,698.11	1-6 个月	19.27%	4,716.98
衡阳远景钨业 有限责任公司	托管费	471,698.11	1-6 个月	19.27%	4,716.98
江西省修水香 炉山钨业有限 责任公司	托管费	471,698.11	1-6 个月	19.27%	4,716.98
湖南柿竹园有 色金属有限责 任公司	托管费	471,698.11	1-6 个月	19.27%	4,716.98
合计		2,358,490.55		96.35%	23,584.90

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
------	----------	------	------	-------------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,372,801,769.32		3,372,801,769.32	3,372,801,769.32		3,372,801,769.32
合计	3,372,801,769.32		3,372,801,769.32	3,372,801,769.32		3,372,801,769.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
自贡硬质合金有限责任公司	748,716,336.08					748,716,336.08	
株洲硬质合金集团有限公司	2,403,112,002.12					2,403,112,002.12	
中钨共享服务(湖南)有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
南昌硬质合金有限责任公司	184,271,908.97					184,271,908.97	
自贡长城装备技术有限责任公司	18,701,522.15					18,701,522.15	

中钨稀有金属新材料（湖南）有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	3,372,801,769.32					3,372,801,769.32	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

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	1,616,689,908.72	1,585,943,941.13	1,263,421,773.10	1,215,701,171.09
其他业务	2,358,490.56		2,358,490.56	
合计	1,619,048,399.28	1,585,943,941.13	1,265,780,263.66	1,215,701,171.09

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
境内	1,619,048,399.28			1,619,048,399.28
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
其中：在某一时点确认	1,619,048,399.28			1,619,048,399.28
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	1,619,048,399.28			1,619,048,399.28

合计				
----	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约业务。

内销产品：根据销售合同的主要合同条款，约定公司发货后货物的控制权（风险报酬）转移，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿。公司根据合同约定将货物发出并开具发票，货物转由第三方进行承运并开具发货清单，根据发票、发货清单作为履约义务完成时点；对于部分销售合同存在验收条款的，由于公司产品较为成熟，历史上极少出现因质量问题退货的情形，因质量问题退货的可能性极小，且公司对主要的产品销售购买了保险，运输途中货物毁损、灭失的风险由保险公司赔偿，以发货作为履约义务完成时点。

外销产品：将货物交付货运运输后货物控制权转移，公司根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单等凭证来作为履约义务完成时点。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 135,560,000.00 元，其中，107,964,601.77 元预计将于 2022 年度确认收入。

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	545,838,470.75	100,000,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	7,715,081.00	16,089,713.56
合计	553,553,551.75	116,089,713.56

十八、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	-625,245.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	19,130,512.28	
受托经营取得的托管费收入	2,358,490.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,622.11	
减：所得税影响额	3,518,485.85	
少数股东权益影响额	2,402,548.56	
合计	15,332,345.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	4.43%	0.2150	0.2150
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14%	0.2007	0.2007

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇二二年八月二十五日