

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2016-44

# 中钨高新材料股份有限公司

## 2015 年年度报告

2016 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本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有等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。

公司在本报告第四节“管理层分析与讨论”中“九、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 管理层讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	43
第七节 优先股相关情况.....	43
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	43
第九节 公司治理.....	50
第十节 财务报告.....	58
第十一节 备查文件目录.....	146

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、中钨高新	指	中钨高新材料股份有限公司
五矿集团	指	中国五矿集团公司
五矿有色控股	指	五矿有色金属控股有限公司
五矿有色股份	指	五矿有色金属股份有限公司
湖南有色集团	指	湖南有色金属控股集团有限公司
湖南有色有限	指	湖南有色金属有限公司（原湖南有色金属股份有限公司）
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司
株洲钻石切削	指	株洲钻石切削刀具股份有限公司
金洲公司	指	深圳市金洲精工科技股份有限公司
柿竹园公司	指	柿竹园有色金属有限责任公司
新田岭公司	指	湖南有色新田岭钨业有限公司
瑶岗仙公司	指	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司
南硬公司	指	南昌硬质合金有限责任公司
HP Tec 公司	指	HPTEC GmbH
硬质合金	指	由作为主要组元的难熔金属碳化物和起黏结相作用的金属组成的烧结材料，具有高强度和高耐磨性
PCB 微型钻头	指	用于加工印刷电路板的精密刀具
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-12 月 31 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、公司信息

股票简称	中钨高新	股票代码	000657
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中钨高新材料股份有限公司		
公司的中文简称	中钨高新		
公司的外文名称	CHINA TUNGSTEN AND HIGHTECH MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	CHINA TUNGSTEN HIGHTECH		
公司的法定代表人	李福利		
注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼		
注册地址的邮政编码	570125		
办公地址	湖南省长沙市天心区劳动西路 290 号五矿有色大厦 12 楼		
办公地址的邮政编码	410015		
公司网址	不适用		
电子信箱	zwgx000657@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李俊利	周丽萍
联系地址	湖南省长沙市天心区劳动西路 290 号五矿有色大厦 12 楼	湖南省长沙市天心区劳动西路 290 号五矿有色大厦 12 楼
电话	0731-85392435	0731-85392422
传真	0731-85392432	0731-85392432
电子信箱	zwgx000657@126.com	zwgx000657@126.com

### 三、信息披露及备置地点

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

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	三证（营业执照、税务登记证、组织机构代码证）合一为统一社会信用代码 91460000284077092F
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更
历次控股股东的变更情况	公司控股股东湖南有色金属股份有限公司于 2015 年 8 月 7 日完成工商登记变更，公司名称由“湖南有色金属股份有限公司”变更为“湖南有色金属有限公司”。中钨高新于 2015 年 8 月 8 日在《中国证券报》和“巨潮资讯网”披露了《关于控股股东变更名称的公告》，公告编号 2015-50。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 楼
签字会计师姓名	康顺平、钟焯兵

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

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

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	5,857,396,542.52	8,379,788,727.64	-30.10%	11,237,296,706.75
归属于上市公司股东的净利润（元）	-515,907,486.51	22,010,204.59	不适用	158,469,572.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-550,450,197.53	-144,483,288.86	不适用	-17,775,370.36
经营活动产生的现金流量净额（元）	574,124,248.51	1,116,998,980.51	-48.60%	386,678,954.31
基本每股收益（元/股）	-0.8207	0.0350	不适用	0.3006
稀释每股收益（元/股）	-0.8207	0.0350	不适用	0.3006

加权平均净资产收益率	-16.03%	0.63%	不适用	6.27%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
总资产(元)	6,830,015,363.02	7,818,168,145.83	-12.64%	9,618,647,267.31
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,955,875,482.52	3,481,642,051.02	-15.10%	3,484,597,927.70

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,304,473,854.21	1,650,749,317.97	990,319,175.14	1,911,854,195.20
归属于上市公司股东的净利润	-82,259,843.49	-51,650,297.09	-37,695,165.71	-344,302,180.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-86,395,632.35	-61,234,066.74	-49,195,641.92	-353,624,856.52
经营活动产生的现金流量净额	62,052,917.09	199,694,179.17	98,453,813.46	213,923,338.79

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,812,273.92	44,278,513.18	8,652,832.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,341,928.54	132,490,287.40	81,616,414.20	
债务重组损益		-198,202.85		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			158,483,874.22	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		29,355,379.48	102,444.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,709.50	-643,641.41	-182,602.78	
减：所得税影响额	3,591,652.97	20,963,987.79	38,678,983.00	
少数股东权益影响额（税后）	2,996,000.13	17,824,854.56	33,749,036.98	
合计	34,542,711.02	166,493,493.45	176,244,942.91	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

报告期内公司主要资产无重大变化。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

报告期内，《高性能钨基复合材料》项目获得国家技术发明奖二等奖，《超细晶粒整体硬质合金纳米涂层系列精密铣刀》、《棒材轧制用辊环牌号 ZY27T 及 ZY28T 的开发》等 10 个项目获得省部级科技奖励，《高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发》项目获得中国五矿科技进步二等奖。

报告期内，株硬公司进一步完善知识产权管理体系建设，修订、完善《专利管理办法》、《技术秘密管理办法》，加强体系内审工作，保证体系持续有效运行。申请专利 115 项，授权新增专利 118 项（其中发明 43 项、国防专利 3 项），新增非专利技术（技术秘密）23 项，申报 PCT 国际专利申请 1 项，获得国外授权 1 项。全年完成 119 项企业标准制修订；向国家申报了 27 项国家标准及行业标准，完成了 8 项国家、行业标准制修订，获得了 68 万元的经费支持，一项标准获得中国有色金属科技进步二等奖。技术类知识产权居行业领先，同时为公司创造了经济效益，新产品贡献率达到 31.99%。自硬公司顺利通过知识产权管理体系认证且获得认证证书，成为四川省第一批顺利通过贯标的企业。申请专利 31 项，授权专利新增 28 项（其中发明 6 项）。获得省、市专利资助资金 32.35 万元。组织参与 7 项国家标准的修订，自硬公司子公司长城装备公司顺利通过国家高新技术企业认定。

报告期内，2 个国家“十二五”科技支撑计划项目《盾构刀具集成制造技术及其产业化

技术》、《盾构刀用超粗晶硬质合金及其关键原材料制备产业化技术》圆满完成了课题研究任务，并且顺利通过了国家科技部的验收，打破了国外盾构刀具厂家的垄断地位，为公司盾构刀具的关键原材料制备、硬质合金生产、刀具制造等的产业化提供了技术保障。4 个省级研发项目取得重要进展，完成年度目标，开发了公司产品的新应用领域，拓展了产品市场。

报告期内，公司研发人员队伍基本保持稳定，未发生关键技术人员离职或流失现象，保证了公司研发、创新能力。公司核心竞争力得到了进一步提升，使公司仍然保持和巩固了国内硬质合金行业的龙头地位。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

2015 年，公司管理层按照年初确定的“稳规模，控风险”的工作思路，对内以夯实管理基础，加强风险控制为主线，对外依据经济形势变化，制定稳健的营销政策，确保公司在复杂经济形势下，平稳可持续的发展。报告期公司实现营业收入 585,739.65 万元，实现归属上市公司股东的合并净利润-51,590.75 万元。

营业收入下降的原因是：2015 年公司主要产品销售价格随其原料价格下降不断下滑，按权威资料统计，年内平均价格 7.1 万元/吨，同比下跌 33%，销售价格下降造成公司营业收入同比出现较大幅度下降。

盈利大幅减少的主要原因：

#### 1、原料、产品价格持续下滑，挤压利润空间

2015 年硬质合金主要原料钨精矿价格持续下跌，年平均价格为 7.1 万元/吨，同比下降 33%，最低达到 4.9 万元/吨。原料价格持续下降，造成报告期内公司消化原料价格下跌过程中形成上游价格下跌，原料成本相对较高；下游产品需求不旺，产品销售价格下跌的双重影响数额较大。

#### 2、固定成本偏高，制约公司业绩增长

公司属国有老企业，历史包袱相对较重，固定成本相对偏高，报告期公司三项费用为 89,014.11 万元，较上年同期仅下降 1.49%，而营业收入同比下降 30.10%，较高的固定成本，加上宏观经济下行，制约公司业绩增长，尽管公司采取优化产品结构、降低生产成本等措施，并取得一定成绩，但报告期内不足弥补不利因素对业绩造成的影响。

#### 3、政府补贴项目减少，投资收益下降

2015 年公司取得政府补助 4,634.19 万元，较上年同期 13,249.03 万元减少 8,614.84 万元。投资收益同比减少 7,439.48 万元，政府补助项目、投资收益同比减少也对公司报告期业绩产生较大影响。

#### 4、存货减值大幅增加

2015 年，由于主要原料钨精矿价格持续下跌，公司存货减值较大，报告期共计提存货减

值损失 27,111.38 万元，对业绩产生较大影响。

2015 年面对非常不利的国内外经济环境，公司围绕年度经营目标，不畏困难，直面挑战，积极应对，做了大量艰苦细致的工作。

### 1、全力开拓市场，确保公司生产经营平稳发展。

株硬公司本部继续推行内部经营改革，加强产销研衔接，合力开拓市场，产品结构进一步朝主导优势产品、精深加工产品、高技术高附加值及深加配套产品方向发展。株洲钻石切削进一步完善“经营区域”营销模式，加强经销商队伍建设，探索服务商管理模式，搭建起网络营销管理架构，并适时调整营销策略，稳定了市场。深圳金洲制定精准营销策略，从营销策略、技术服务、加强与客户沟通、按时交货等全方位提高客户的认可度，继续保持稳健增长势头。

自硬公司要求各营销主体不惜一切抢抓订单，生产系统以保证交货为首要任务，形成更多增量；利用当前处于低位的钨原料价格，多生产一些短流程产品，加快物料周转，增加收入、增加盈利，同时做好原料采购和储备工作；结合氢气脱蜡工艺转化，进一步优化工艺，降低原料消耗和能耗；优化生产组织，缩短交货期，提高生产效率；开展原料分级工作，针对不同产品需求，采用不同级别的原料，降采购成本和制造成本，为扩大规模奠定基础。

### 2、坚持技术创新，加强研发成果转化。

株硬公司本部完成了盾构刀用超粗晶硬质合金及其关键原材料制备产业化技术等系列关键技术研究开发，硬质合金国家重点实验室在创新能力、人才队伍、平台建设等方面显著提升，在超细及纳米硬质合金材料、超粗硬质合金材料、硬质合金涂层刀具、硬质合金使用技术等四个方向的技术研究保持了国内先进水平，通过了国家科技部验收。

自硬公司持续推进公司技术创新，集中公司优势资源，在一些重点产品、重点领域上形成突破，加快培育新的经济增长点；加快技术研发对产品结构的支撑，加快高品质工程齿、复合片、钻齿等产品的研发速度，并尽快投入市场，形成新的增量。

### 3、持续深化精细管理，苦练内功增效益。

株硬公司建立更加科学完善的物料管理工作评价体系，坚持物料检查与评比工作；加强职业健康安全和环保管理，注重节能减排工作；加强财务管理，财务费用同比下降，按月对各单位财务数据进行整理分析与监督，找出执行差距；加强采购管理，对大宗原料加强价格

趋势分析与判断，对备品备件等辅助材料坚持招标采购和比质比价采购；加强人力资源管理，持续提高劳动生产率，创新培训方式，强化培训针对性，人才队伍素质稳步提升。

自硬公司加强系统工艺稳定的控制管理，实现工艺提升；继续做好设备管理，抓好新设备维修保养，提升对产品质量的保障度。

#### 4、持续加强内控体系建设，不断夯实内控管理基础。

2015 年公司认真贯彻落实董事会对加强内控工作的各项要求，立足于公司管控现状，完善形成了公司内部控制管理体系和运行机制，年内公司在本部和控股子公司深化推进内部控制体系的建设与融合工作,以提升规范公司管理行为，有效防范风险为目标，加大公司内部控制体系管理制度的制定和完善力度，组织编制了新的《内部控制标准》。

株硬公司秉着强化风险防范能力，提高内部管理水平的原则，在 2014 年内控工作的基础上，结合公司内部控制现状，严格按照上市公司监管的规定，根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引、海南证监局《关于实施企业内部控制规范体系的通知》的要求，进一步加强内控体系建设，夯实内控管理基础。通过内控管理体系建设，确保株硬公司经营管理合规性、资产安全性以及信息真实性，有效防控企业风险，促进企业发展战略目标的实现。

自硬公司继续严格控制应收账款，确保资金安全；清理控制在制品、产成品等不良占用，合理防范风险；进一步抓好各项风控制度的落实，有效控制生产经营环节中的各项风险；三是加强对原料价格的跟踪，把握好原料采购节奏，加强市场研判，减少原料价格波动给经营带来的风险。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“管理层讨论与分析”“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		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	5,857,396,542.52	100%	8,379,788,727.64	100%	-30.10%
分行业					
硬质合金行业	5,759,204,395.18	98.32%	8,260,935,437.51	98.58%	-30.28%

其他	98,192,147.34	1.68%	118,853,290.13	1.42%	-17.38%
分产品					
硬质合金	3,490,524,432.13	59.59%	5,061,320,720.07	60.40%	-31.04%
钨及化合物	1,119,595,393.36	19.11%	2,355,528,206.85	28.11%	-52.47%
钼及其化合物	276,959,574.50	4.73%	280,131,604.57	3.34%	-1.13%
钽铌及其化合物	212,607,930.25	3.63%	163,786,425.88	1.95%	29.81%
其他	757,709,212.28	12.94%	519,021,770.27	6.19%	45.99%
分地区					
国内销售	3,793,726,529.81	64.77%	5,590,459,678.61	66.71%	-32.14%
出口销售	2,063,670,012.71	35.23%	2,789,329,049.03	33.29%	-26.02%

## (2) 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	5,759,204,395.18	5,114,984,664.09	11.19%	-30.28%	-30.53%	0.32%
分产品						
硬质合金	3,490,524,432.13	2,922,475,895.35	16.27%	-31.04%	-33.46%	3.05%
钨及化合物	1,119,595,393.36	1,112,525,326.80	0.63%	-52.47%	-49.32%	-6.18%
分地区						
国内销售	3,793,726,529.81	3,340,413,915.76	11.95%	-32.14%	-31.03%	-1.41%
出口销售	2,063,670,012.71	1,872,035,757.91	9.29%	-26.02%	-28.30%	2.90%

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

适用  不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2015 年	2014 年	同比增减
硬质合金及相关产品	销售量	吨	15,355.11	19,745.71	-22.24%
	生产量	吨	15,731.36	21,843.32	-27.98%
	库存量	吨	2,053.91	1,677.66	22.43%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
硬质合金行业	原材料	4,079,712,207.62	79.76%	6,312,119,988.30	85.72%	-35.37%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	365,607,771.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	6.24%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	Zigong International Marketing	128,290,611.54	2.22%
2	SHINING	105,255,184.99	1.80%
3	BAKER HUGHES OILFIELD	44,770,241.69	0.76%
4	AMJ	43,715,108.56	0.75%
5	宁波市江东坤城机械刀具有限公司	41,949,380.18	0.72%
合计	--	363,980,526.96	6.21%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,481,400,781.49
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	32.52%

#### 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	五矿有色金属股份有限公司	1,237,153,057.62	27.16%
2	RAFFEMET PTE LTD	104,581,984.23	2.30%
3	荆门市格林美新材料有限公司	71,420,512.82	1.57%
4	长沙湘蜀钨业有限公司	68,245,226.82	1.50%
5	赣州亚泰钨业有限公司	59,457,264.96	1.31%
合计	--	1,540,858,046.45	33.83%

#### 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	286,565,559.70	283,273,632.19	1.16%	
管理费用	509,306,338.44	456,000,166.94	11.69%	
财务费用	94,269,249.72	164,314,277.18	-42.63%	降息以及借款减少影响

### 4、研发投入

适用  不适用

1、开展《盾构刀具集成制造技术及其产业化技术》等 2 项国家科技支撑计划项目的结题收尾工作，均顺利通过了国家科技部的验收。为公司在盾构刀具领域，打破国外厂家垄断，实现产品国产化和产业化提供了技术支撑。

2、持续开展《WC-Co 硬质合金 Co 相微观结构形成机理、表征方法及其对合金性能的影响》等 4 项省级研发项目取得重要进展，完成年度计划目标。为公司改善产品质量、提高生产效率和开发应用领域、拓展产品市场，提供了技术保障。

3、重点开展《数控钻孔应用技术研究钻孔中心建立》等 14 个在研的公司核心科研项目，进展顺利并取得成效。完成了一批应用基础研究，申报了一批新专利，提高了公司科研创新能力；攻克了一批核心技术，推出了一批新产品，提高了公司核心竞争能力。

4、积极开展《新型铣刀的设计与开发》等 7 个报告期新立项目的研发，改进优化了工艺



技术，稳定提高了产品品质，降本增效，提高了产品市场竞争力。

#### 公司研发投入情况

	2015 年	2014 年	变动比例
研发人员数量（人）	936	956	-2.09%
研发人员数量占比	8.36%	8.76%	-0.40%
研发投入金额（元）	193,033,660.00	146,881,891.00	31.42%
研发投入占营业收入比例	3.30%	1.75%	1.55%
研发投入资本化的金额（元）	30,313,457.00	58,364,902.00	-48.06%
资本化研发投入占研发投入的比例	15.70%	39.74%	-24.04%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

一方面，由于 2015 年公司承担了 2 项国家科技支撑计划项目、4 项省级研发项目，同时还有 21 个内部核心科研项目也进入关键阶段，项目数量较往年明显增多，其中半数以上项目要求结题验收，因而发生的研究开发费用比上期增加了 31.42%。另一方面，由于 2015 年宏观经济换挡减速、市场低迷，公司营业收入减少了 30.10%。两者叠加造成研发投入占营业收入比例显著增加。

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

在 2015 年公司开展研发项目中，大部分项目是“十二五”期间立项的项目，基本处于收尾阶段，这些研发项目投入的资本化基本已在前期完成；2015 年新立项的 7 个项目属于解决工艺技术问题的“短、平、快”项目，涉及的项目投入资本化额比重不大。这些原因导致 2015 年资本化研发支出占研发投入比例大幅减少。

## 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,535,594,457.34	7,128,114,274.36	-22.34%
经营活动现金流出小计	4,961,470,208.83	6,011,115,293.85	-17.46%
经营活动产生的现金流量净额	574,124,248.51	1,116,998,980.51	-48.60%
投资活动现金流入小计	558,249,371.84	88,036,983.02	534.11%
投资活动现金流出小计	257,318,310.39	908,694,712.30	-71.68%

投资活动产生的现金流量净额	300,931,061.45	-820,657,729.28	不适用
筹资活动现金流入小计	2,360,201,974.54	2,861,007,160.81	-17.50%
筹资活动现金流出小计	3,066,252,869.11	4,139,927,839.92	-25.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-706,050,894.57	-1,278,920,679.11	不适用
现金及现金等价物净增加额	197,384,436.56	-987,771,122.77	不适用

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

1、受宏观经济影响,2015年硬质合金主要原料钨精矿价格持续下跌,年内平均价格为7.1万元/吨,同比下降33%,最低达到4.9万元/吨,公司主营产品销售价格也出现较大幅度下跌,造成报告期经营活动净现金流同比下降了48.6%。

2、投资活动流入、流出发生重大变化一是因为2014年末将募集资金余额4.896亿元转了三个月的定期存款,该笔存款在2014年体现为流出、在2015年体现为流入,二是上年同期处置了部分股权。

3、筹资活动净现金流比上年同期增加是因为偿还债务支出减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	287,764,101.12	54.28%	主要原料钨精矿价格持续下跌	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015年末		2014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	498,796,356.40	7.30%	759,176,690.67	9.71%	-2.41%	
应收账款	810,306,135.19	11.86%	820,828,059.46	10.50%	1.36%	
存货	1,469,335,654.56	21.51%	1,954,084,615.47	24.99%	-3.48%	
投资性房地产	86,935.47	0.00%	86,935.47	0.00%	0.00%	

长期股权投资		-		-	-	
固定资产	2,498,560,027.77	36.58%	2,713,393,517.85	34.71%	1.87%	
在建工程	237,460,832.47	3.48%	167,744,075.92	2.15%	1.33%	
短期借款	1,004,695,527.59	14.71%	1,759,397,082.03	22.50%	-7.79%	
长期借款	560,125,459.00	8.20%	561,562,731.00	7.18%	1.02%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 五、投资状况

### 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
252,670,000.00	301,770,000.00	-19.40%

### 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

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金 总额	本期已使 用募集资	已累计使 用募集资	报告期内 变更用途	累计变更 用途的募	累计变更 用途的募	尚未使用 募集资金	尚未使用 募集资金	闲置两年 以上募集

			金总额	金总额	的募集资	集资金总	集资金总	总额	用途及去	资金金额
					金总额	额	额比例		向	
2013 年	向特定对象发行普通股	88,755.17	47,755	88,755	0	49,428.95	55.69%	0	无	0
合计	--	88,755.17	47,755	88,755	0	49,428.95	55.69%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
截至 2015 年 6 月 30 日, 公司严格按照 2014 年 7 月 9 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金用途的议案》的要求, 共实际使用募集资金 88,755.00 万元, 其中 41,000.00 万元, 用于归还长期借款; 47,755.00 万元, 用于数控刀片技改项目。尚未使用的募集资金 0.17 万元, 加上募集资金存放期间产生的利息收入 1,591.73 万元, 合计 1,591.9 万元, 经公司第七届董事会第七次会议审议通过, 已全部用于补充公司流动资金, 该次董事会会议决议于 2015 年 8 月 31 日公告, 公告编号: 2015-54, 至此, 2013 年向特定对象发行股份募集资金已全部使用完毕。										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
精密工具建设项目	是	52,245	0	0	0	0.00%		0	否	是
偿还长期借款	是	39,326.05	41,000	0	41,000	100.00%	2014 年 07 月 01 日	2,337.1	是	否
承诺投资项目小计	--	91,571.05	41,000	0	41,000	--	--	2,337.1	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	91,571.05	41,000	0	41,000	--	--	2,337.1	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	公司 2014 年 7 月 9 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》, 原承诺的"精密工具建设项目"变更为"数控刀片技改项目", 因原承诺投资项目"精密工具建设项目"不再实施, 致使该项目未能达到原计划进度或预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	原精密工具建设项目可行性发生重大变化的情况说明, 参见公司 2014 年 6 月 20 日披露的《关于变更募集资金用途的公告》(2014-43)									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 募集资金投资项目“数控刀片技改项目”已于 2014 年 12 月 31 日全部完工，先期投入固定资产 55,560 万元。2015 年 4 月 28 日，根据公司董事会决议，公司将募集资金 47,755 万元以增资扩股方式置换先期投入“数控刀片技改项目”的部分资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 项目实施出现募集资金结余的金额为 0.17 万元，为公司按照 2014 年 7 月 9 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于变更募集资金用途的议案》的要求将募集资金投放使用后的尾数。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
数控刀片技改项目	精密工具建设项目	47,755	47,755	47,755	100.00%	2014 年 12 月 31 日	9,864.84	否	否
合计	--	47,755	47,755	47,755	--	--	9,864.84	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2014 年 7 月 8 日，公司召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更募集资金用途的议案》。变更募集资金用途原因如下：1、数控刀片的市场现状使原募投项目短期内较难实现预期目标。2、变更募投项目将有效降低企业成本，促进企业发展。3、数控刀片产品仍然是公司未来的重要发展方向。公司于 2014 年 6 月 20 日在《中国证券报》及巨潮资讯网已披露了《关于变更募集资金用途的公告》(2014-43)。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	由于募集资金投入数控刀片技改项目一直在履行相关审批程序，直到 2015 年 4 月 28 日，该项目募集资金才投放给株硬公司，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 5 月 29 日对株洲钻石切削刀具股份有限公司出具了天职业字【2015】10736 号验资报告。本年度 1-12 月份，募集资金投入的数控刀片技改项目，共生产数控刀片 2530.2 万片，实现销售收入 33,047.76 万元，毛利 9,864.84 万元，没有达到项目预计								

	的收益，主要原因为：1、今年国内外经济持续低迷，下游机床和汽车行业发展放缓，影响数控刀片的需求；2、国内其他中小数控刀片企业崛起，挤占了部分市场；3、欧元和日元等进一步贬值，大幅提升了国外同类产品在国内市场上的竞争力。上述因素使数控刀片的整体价格不断走低。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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	有色金属	2,123,311,329.19	5,027,301,704.35	2,547,610,807.75	4,199,345,680.03	-321,202,974.34	-294,543,444.79
自硬公司	子公司	有色金属	705,112,085.00	1,746,919,871.69	455,433,754.49	1,664,239,408.41	-258,855,894.42	-240,488,719.12

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### 1、行业竞争格局和发展趋势

#### 1.1 国内钨行业整体面临转型升级

钨是一种战略资源，国务院将其列为保护性开采的特定矿种，国家对钨矿资源开采实行年度总量控制；钨也是我国的优势资源，我国拥有世界上最为丰富的钨资源储量。多年来，国内钨行业受益于国民经济高速增长，大量中小企业参与钨矿资源开发利用，粗放式发展现象突出，国内大量中低端硬质合金充斥市场，行业竞争激烈，国家战略资源提前消耗巨大。目前，国民经济步入新常态，国内中低端硬质合金企业普遍面临巨大的经营压力，而国内企业在世界高端硬质合金产业规模 and 市场份额较小，远不能满足当前经济社会发展的需要，国内钨行业急需向集约式发展转型，提高钨资源开发利用效率，向产业精深加工、高附加值环节聚焦，整个国内钨行业已进入转型升级的关键时期。

## 1.2 高端硬质合金产业面临前所未有的发展机遇

### (1) 高端制造业发展带动高端硬质合金的需求

硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性，被誉为“工业牙齿”，切削工具、刀具、钻具和耐磨零部件等硬质合金产品，广泛应用于军工、航天航空、机械加工、冶金、石油钻井、矿山工具、电子通讯、建筑等领域，伴随下游产业的发展，硬质合金市场需求不断加大。

2010年10月，国务院发布《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发〔2010〕32号），将高端装备制造产业列入国家重点领域加快推进，以干支线飞机和通用飞机为主的航空装备、依托客运专线和城市轨道交通等重点工程建设的轨道交通装备、海洋工程装备等高端装备制造位列其中。

2015年5月，国务院发布《中国制造2025》，将强化高端制造业纳入国家战略规划，将新一代信息技术产业、高档数控机床和机器人、航空航天装备、海洋工程装备及高技术船舶、先进轨道交通装备、节能与新能源汽车、电力装备、农机装备、新材料、生物医药及高性能医疗器械等十大重点制造业领域，推动传统制造业向中高端制造业迈进。

高端硬质合金刀具能够大大提高制造业加工效率，降低加工成本，是支持先进制造加工技术发展的关键工具，高性能、高精度硬质合金刀片和数控刀具已成为提升制造业技术水平的重要因素之一。高端装备制造以及新一代信息技术产业的发展将极大地带动硬质合金刀片、刀具、钻头等一系列需求，并且未来高新技术武器装备制造、尖端科学技术的进步以及核能源的快速发展，将进一步提高对高技术含量和高质量稳定性的硬质合金产品的需求。

## （2）高端硬质合金进口替代市场潜力巨大

一直以来，我国每年出口的钨初级产品占到了所有钨出口产品的主要比例，但高端产品中的硬质合金，尤其是广泛应用于机械切削工具中的硬质合金刀具有多数还主要依赖进口。

《中国钨工业“十二五”发展规划》提出了钨行业将推广应用精密成形、注射成形、挤压成形、压注成形、多气氛气压烧结等新技术、新工艺，重点发展超粗、超细及纳米结构硬质合金；高精度、高性能、高附加值的硬质合金可转位刀片及配套工具；高附加值的 PCB 微型钻头；精密模具和耐磨零件。通过我国企业自身的技改投入，引进技术和设备，开发了超细晶粒硬质合金刀具材料，已达到亚微米级，并采用先进的纳米涂层技术，刀具性能显著提高。未来随着技术研发上进一步突破，逐步替代进口的国产高端硬质合金刀具将为硬质合金刀具市场打开巨大的需求空间。

### 1.3 新一轮国资国企改革不断激发市场活力

2013 年 11 月，中共中央发布《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》，对深化国资国企改革做出了总体部署，提出不断增强国有经济活力、控制力、影响力，要积极发展混合所有制经济；2014 年 5 月，国务院下发《关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》，指出要推动混合所有制经济发展，完善现代企业制度和公司治理结构。作为国务院国资委直属央企集团中国五矿下属国有控股上市公司，中钨高新将充分利用新一轮国资国企改革的机遇，通过本次非公开发行，进一步挖掘业务潜力，激发创新活力，加快推动公司的转型发展。

## 2、公司发展战略

公司将利用中国制造业大改革大升级的历史机遇，着力推进产业链向下游硬质合金精深加工聚焦，调整产品结构，扩大高附加值产品以及整个公司的收入、利润规模，逐步向世界钨工业的领导者战略目标迈进。

### 3、公司 2016 年主要工作

公司将进一步深化内部改革，加快推进公司内部各业务板块的整合。在生产经营方面，重点开拓市场，稳定规模总量，扩大市场优势；优结构，做精专业产品，提升专业产品发展实力；精管理，苦练内功不放松，夯实企业管理基础；强队伍，加强能力建设，打造高素质员工队伍；聚人心，为企业改革发展创造良好氛围。



目前公司自身尚没有钨矿资源储备，公司实际控制人五矿集团正在同时推进公司的重大资产重组和非公开发行股份两个方案。重大资产重组方案中包括将一系列钨矿资源注入公司，目前相关方案正在积极推进过程中。

#### 4、面对的风险与对策

##### 4.1 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。虽然从长期而言，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偏低，传统的中低端硬质合金产品仍占主要部分，受我国国民经济步入新常态，以及世界经济复苏存在不确定性的影响，这些传统的中低端硬质合金下游行业的发展呈现一定的不确定性。传统中低端硬质合金的下游行业需求的波动对公司的经营业绩有一定的影响。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，加大公司产品结构调整力度，一方面扩大深加工产品的销售，坚守价格，提高该类产品的盈利水平；另一方面，积极做好中间制品的降成本、提高劳动生产率等工作，增强该类产品的市场竞争力。

##### 4.2 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，同行业主要竞争对手也在努力加强研发投入，公司的技术水平能否始终领先竞争对手也存在一定的不确定性。因此，公司在争夺未来高端硬质合金的话语权时，面临一定的技术风险。

对策：公司将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。

##### 4.3 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利润带来的影响，实时掌握情况，增加跟商业银行的合作，跟踪信息，及时提出锁汇、结汇，努力降低汇率波动对公司经营成果的影响。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年1月1日至2015年12月31日	电话沟通	个人	谈论的内容：公司生产经营情况；公司重大资产重组进展情况。未透露或泄露公司未公开信息。
2015年4月14日	实地调研	机构	谈论的内容：公司生产经营情况；公司重大资产重组进展情况。未透露或泄露公司未公开信息。
接待次数			67
接待机构数量			1
接待个人数量			66
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			未披露、透露或泄露未公开重大信息

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

年 度	利润分配预案及资本公积金转增股本预案
2015年	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。
2014年	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。
2013年	由于累计未分配利润为负数，因此公司年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。

### 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中 归属于上市公司普通 股股东的净利润	占合并报表中归属于 上市公司普通股股东 的净利润的比率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现金 分红的比例
2015 年	0.00	-515,907,486.51	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	22,010,204.59	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	158,469,572.55	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	湖南有色有限	关于避免同业竞争\保持公司独立性的承诺	<p>1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争,则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新,在征得第三方允诺后,在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。</p> <p>3、保持中钨高新人员独立。</p> <p>4、保持中钨高新资产独立完整。</p> <p>5、保持中钨高新的财务独立。</p> <p>6、保持中钨高新的机构独立。</p> <p>7、保持中钨高新的业务独立。</p>	2012年6月27日	作为中钨高新控股股东期间	不存在违反承诺的情况
	五矿集团	关于避免同业竞争\保持公司独立性的承诺	<p>1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争,则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新,在征得第三方允诺后,在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。</p>	2012年6月27日	作为中钨高新实际控制人期间	不存在违反承诺的情况
	湖南有色有限	关于股份锁定期的承诺	<p>本公司本次认购的中钨高新非公开发行的股份,自该等股份登记在本公司名下之日起36个月内不得转让。</p>	2013年11月14日	2013年11月14日至2016年11月13日	不存在违反承诺的情况
	湖南有色有限	关于依法取得房产权属	<p>针对截至本次重大重组报告书签署日株硬公司、自硬公司及其子公司未办证或正在办理权利人更名手续等的房产,湖南有色股份确保在该等房产取得有效、规范的权属证书前,株硬公司及其子公司、自硬公司及</p>	2013年9月5日	2013年9月5日至2016年	正在履行

		证书的承诺	其子分公司能按照现状使用该等房产。如未来中钨高新在正常经营过程中, 因该等房产的权属瑕疵而遭受任何损失, 湖南有色股份将给予中钨高新以足额补偿; 如在未来 3 年内仍不能完善前述房产的权属, 湖南有色股份将以本次交易中就该等房产支付对价的等值现金向中钨高新回购该等房产。		9 月 4 日	
其他对公司中小股东所作承诺	五矿集团	关于中钨高新形成完整钨产业链的承诺	在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链, 将中钨高新打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业。	2012 年 12 月 27 日	2012 年 12 月 27 日至 2015 年 12 月 26 日	2016 年 1 月 29 日, 公司第八届董事会 2016 年第一次临时会议审议通过了重大资产重组预案, 公司拟收购柿竹园公司 100% 股权、新田岭公司 100% 股权、瑶岗仙公司 50.02% 股权、南硬公司 71.22% 股权及 HPTec 公司 100% 股权。目前, 本次重大资产重组工作正在积极推进中。
承诺是否及时履行	是					

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

适用  不适用

#### 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	133
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	康顺平、钟炽兵

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计事务所（特殊普通合伙）为 2015 年度内部控制审计机构，审计任务报酬为 36 万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内看，公司及控股股东、实际控制人没有未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十五、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
五矿有色股份	同一最终控制人	采购商品	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	125,707.6	88.64%	289,830	否	按相关合同的结算条款执行	市场价	2015年04月01日	巨潮资讯网, 公告编号: 2015-12
合计				--	--	125,707.6	--	289,830	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司已对本年度将发生的日常关联交易按类别进行了总额预计,其中,原材料采购/接受劳务 333,976.00 万元; 出售商品/提供劳务 102,514.00 万元; 房屋租赁 32 万元.报告期内的实际履行情况为: 采购商品/接受劳务的总金额 165,922.43 万元, 占全年预计总金额的 49.68%; 出售商品/提供劳务的总金额为 23,833.59 万元, 占全年预计总金额的 23.25%; 场地租赁的总金额为 12.76 万元, 占全年预计总金额的 39.88 %, 均未超过年度预计额									

	度。
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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。



## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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。

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2014年6月17日，公司全资子公司株硬公司和山特维克公司签署了《项目合作意向书》，拟通过设立合资公司在切削刀具领域开展合作。由于在关键问题上未达成一致，2015年5月株硬公司与山特维克公司终止了《项目合作意向书》拟议合资事项的谈判。公司于2015年5月16日披露了《关于与山特维克公司终止谈判的公告》（公告编号2015-41）。

2、2015年6月，由于五矿有色股份将其持有的江西钨业集团有限公司51%股权协议转让给江西省省属国有企业资产经营（控股）有限公司，因此公司与江西钨业集团有限公司相关同业竞争关系消除。

3、2015年8月7日，公司控股股东湖南有色金属股份有限公司完成了工商登记变更，公司名称由“湖南有色金属股份有限公司”变更为“湖南有色金属有限公司”。公司2015年8月8日披露了《关于控股股东变更名称的公告》（公告编号2015-50）。

4、2015年8月，公司实际控制人五矿集团筹划与公司有关的重大资产重组事项，公司股票于2015年8月6日开始停牌，至2016年2月25日复牌。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 二十、社会责任情况

适用  不适用

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

### 1、职业健康与安全生产

公司认真贯彻“预防为主、防治结合”的方针，坚持“以人为本、健康至上”的理念，关心、关爱员工身体健康。按照国家职工健康监护法规的要求，做好员工上岗前、在岗期间、离岗前职业健康体检，在签订劳动合同时如何告知员工岗位职业危害和防护措施，为员工配备符合国家标准的劳动防护用品和职业危害防护设施，开展岗位职业危害因素监测，组织员工疗养、疗休，完善员工职业健康档案，确保公司员工劳动生产条件、环境国家相关标准的要求，杜绝了职业危害事故，切实保护员工的身体健康。

公司严格遵守《安全生产法》等法律法规，建立健全安全生产责任制，完善各项安全生产规章制度和岗位安全操作规程，修订生产安全事故应急救援预案，开展多种形式的隐患排查治理，切实保证安全生产投入，所属子公司均通过了 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证。2015 年，公司修订了《健康安全环保责任制》、《健康安全环保隐患排查治理制度》、《生产安全事故应急救援预案》，与所属子公司签订了“健康安全环保责任状”，开展了安全生产隐患排查整治，督促治理隐患，收效明显。

株硬公司和自硬公司坚持“安全第一、预防为主、综合治理”的安全生产方针，把安全生产当作企业的头等大事来抓，认真履行安全生产责任，组织开展“安全生产月”、安全生产标准化建设、安全生产事故警示教育、安全生产宣传教育培训等安全生产活动，着力提高员工的安全生产意识和安全生产技能；组织开展重点要害岗位安全风险评估、安全生产隐患大排

查、“查找身边安全隐患”为主题的安全生产合理化建议活动，全方位查找、整治隐患，确保企业本质安全；组织修订生产安全事故应急救援预案并报政府安全监管部门备案，配备应急救援器材，开展培训演练，着力提高企业预防事故的能力。

报告期内，公司及所属子公司杜绝了重大安全生产事故，株硬公司和自硬公司分别被评为五矿集团、五矿有色中心安全环保先进单位。

## 2、环境保护与节能减排

株硬公司和自硬公司充分重视环境保护和节能减排工作，通过执行新建、扩建、改建工程环保三同时制度，开展环境影响评价，切实落实环境保护工程措施和管理措施，注重从源头管控污染源；通过开展“清洁生产审计”，以节能减排为中心，全面查找各工序、各岗位存在的问题，制订完善的低费、中费、高费方案，加大投入、全面整改，收效明显；通过编制环境污染事故应急救援预案，全面分析潜在的环境风险，配备应急救援器材，完善应急救援设施，开展演练培训，提高了预防、应对突发环境污染事故的能力；通过完善能源管理制度，修订能耗、水耗指标，开展树标杆、对标杆活动，全面分析能源管理存在的问题，推进节能技术改造，创新能源管控模式，有效降低了万元产值能耗指标。

2015 年，株硬公司完成了钻石工业园数控刀片项目、钻掘工具项目环保验收，集团本部及子公司清洁生产通过了政府环保部门验收，环境污染事故通过政府环保部门评审、备案，荣获湖南省“环境诚信企业”光荣称号。

报告期内，公司认真按照政府相关部门的要求，针对所属子公司开展排污总量、浓度和节能减排指标考核，开展环境保护合规性检查，排查治理隐患，公司及所属企业没有受到政府相关部门关于环境保护方面的处罚。

## 3、维稳与社会公益

一是加强党建工作。以扎实开展“三严三实”专题教育活动为契机，把开展“三严三实”专题教育落实到应对困难、加快发展上来，推动公司上下振奋精神、坚定信心，开阔思路、解放思想，以改革创新的精神做好今年的各项工作。开展“深化改革、回归市场，提质增效升级”大讨论活动，重点围绕降本增效、物料管理、质量提升、成本核算等基础工作，通过开展“岗位之星”、“党员突击队”、“优秀共产党员责任区”等党员主题活动，让党员在促进生产经营工作中发挥模范带头作用，引导和带领身边的员工积极投身到稳规模、提效益、降成本、增效

率等重点工作中，有力推动了公司生产经营中心工作。

二是做好思想政治工作。大力加强舆论宣传引导，及时做好公司生产经营形势、年度目标任务的宣贯工作，并通过开辟“适应新常态，展示新作为，实现新突破”、“热点话题大家谈”等栏目，宣传公司工作会议精神，给员工解疑释惑，引导广大员工就如何提高企业劳动效率、稳定产销规模、提高经济效益、降低生产成本等涉及公司发展的问题建言献策，进一步增强了广大员工的责任意识、危机意识和大局意识。针对当前公司生产经营面临的困难，积极开展员工思想动态调研，把握员工思想脉搏，认真倾听员工的建议、意见和要求，并提出了切实可行的建议。

三是加强党风廉政建设。认真贯彻落实党的十八届四中全会和十八届中央纪委四次、五次全会精神，严格执行中央“八项规定”和“三重一大”集体决策制度，进一步明确了公司党风廉政建设党委主体责任和纪委监督责任；各级领导干部带头遵守廉洁自律各项规定，简化接待、精简会议、领导干部职务消费管理等各方面成效明显；持续加强反腐倡廉宣传教育、廉洁风险防控和廉政监察工作，株硬公司全年实施完成 8 项效能监察项目，节约生产成本、新增经济效益、挽回经济损失共计 370 余万元。

四是卓有成效地开展群团工作。株硬公司积极开展群众性经济技术创新活动，组织环厂赛跑、“三八”气排球比赛、“五一”跳绳比赛、团委趣味运动会等形式多样的文体活动，活跃了工作氛围，增强了企业凝聚力。自硬公司党委借助建企 50 周年契机，举办了环厂跑、大众体育运动会、主题征文、书画摄影展、职工文艺汇演等一系列文体活动，强化了厂史教育，提振了全体干部职工积极向上、爱厂如家、团结协作的精神风貌。注重关爱职工，全年共帮扶、慰问员工 668 人次，累计金额 48.92 万元，企业凝聚力向心力进一步增强。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

#### 二十一、公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	484,603,974	77.09%	0	0	0	-101,520,011	-101,520,011	383,083,963	60.94%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	397,242,558	63.19%	0	0	0	-14,158,595	-14,158,595	383,083,963	60.94%
3、其他内资持股	87,361,416	13.90%	0	0	0	-87,361,416	-87,361,416	0	0.00%
其中：境内法人持股	77,161,860	12.27%	0	0	0	-77,161,860	-77,161,860	0	0.00%
境内自然人持股	10,199,556	1.62%	0	0	0	-10,199,556	-10,199,556	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	144,050,690	22.91%	0	0	0	101,520,011	101,520,011	245,570,701	39.06%
1、人民币普通股	144,050,690	22.91%	0	0	0	101,520,011	101,520,011	245,570,701	39.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	628,654,664	100.00%	0	0	0	0	0	628,654,664	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

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

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南有色金属有限公司	383,083,963	0	0	383,083,963	认购非公开发行股份	暂未确定
周伟雄	10,199,556	10,199,556	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
海通证券股份有限公司	21,175,166	21,175,166	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
江河山川(北京)国际文化传媒有限公司	10,199,556	10,199,556	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
东方国际(集团)有限公司	3,959,039	3,959,039	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
华晟创业投资管理有限公司	10,199,556	10,199,556	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
银华基金—光大银行—银华定向增发3号资产管理计划	10,199,556	10,199,556	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
银华基金—光大银行—银华定向增发4号资产管理计划	5,099,778	5,099,778	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
海通证券资管—上海银行—海通海富5号集合资产管理计划	10,088,691	10,088,691	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世12号资产管理计划	7,594,235	7,594,235	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
汇添富基金—工商银行—汇添富—盛世11号资产管理计划	12,804,878	12,804,878	0	0	认购非公开发行股份	2015年1月29日
合计	484,603,974	101,520,011	0	383,083,963	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,445	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	42,204	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南有色金属有限公司	国有法人	60.94%	383,083,963	0	383,083,963	0	质押	0
							冻结	0
全国社保基金一一零组合	其他	1.40%	8,806,755	8,806,755	0	8,806,755	质押	0
							冻结	0
海南金元投资控股有限公司	国有法人	0.77%	4,850,000	0	0	4,850,000	质押	0
							冻结	0
宋聿倩	境内自然人	0.45%	2,860,000	2,680,000	0	2,860,000	质押	0
							冻结	0
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 176 号证券投资集合资金信托	其他	0.43%	2,727,350	2,727,350	0	2,727,350	质押	0
							冻结	0
银华基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托银华基金公司混合型组合	其他	0.40%	2,520,503	2,520,503	0	2,520,503	质押	0
							冻结	0
全国社保基金四一七组合	其他	0.37%	2,299,912	2,299,912	0	2,299,912	质押	0
							冻结	0

邓国平	境外自然人	0.28%	1,762,961	1,572,961	0	1,762,961	质押	0
							冻结	0
广东广晟有色金属集团有限公司	国有法人	0.27%	1,711,125	0	0	1,711,125	质押	0
							冻结	0
中国建设银行股份有限公司 — 国泰证有色金属行业指 数分级证券投资基金	其他	0.25%	1,575,412	1,575,412	0	1,575,412	质押	0
							冻结	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为 前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金一一零组合	8,806,755	人民币普通股	8,806,755					
海南金元投资控股有限公司	4,850,000	人民币普通股	4,850,000					
宋聿倩	2,860,000	人民币普通股	2,860,000					
中海信托股份有限公司—中海—浦江之 星 176 号证券投资集合资金信托	2,727,350	人民币普通股	2,727,350					
银华基金—建设银行—中国人寿—中国 人寿委托银华基金公司混合型组合	2,520,503	人民币普通股	2,520,503					
全国社保基金四一七组合	2,299,912	人民币普通股	2,299,912					
邓国平	1,762,961	人民币普通股	1,762,961					
广东广晟有色金属集团有限公司	1,711,125	人民币普通股	1,711,125					
中国建设银行股份有限公司—国泰证 有色金属行业指数分级证券投资基金	1,575,412	人民币普通股	1,575,412					
中国工商银行—国投瑞银核心企业混合 型证券投资基金	1,569,096	人民币普通股	1,569,096					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之 间关联关系或一致行动的说明	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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：中央国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南有色金属有限公司	邓英杰	2005 年 09 月 01 日	77903132-8	资产经营；产业投资；国家禁止外商投资产业目录以外的有色金属矿产资源选矿、冶炼、加工、销售及相关技术的设计、研究等。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	湖南有色金属有限公司直接和间接共计持有株冶集团（600961）43.52%的股权。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：中央国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
中国五矿集团公司	何文波	1982 年 12 月 09 日	10000093-X	经营范围：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

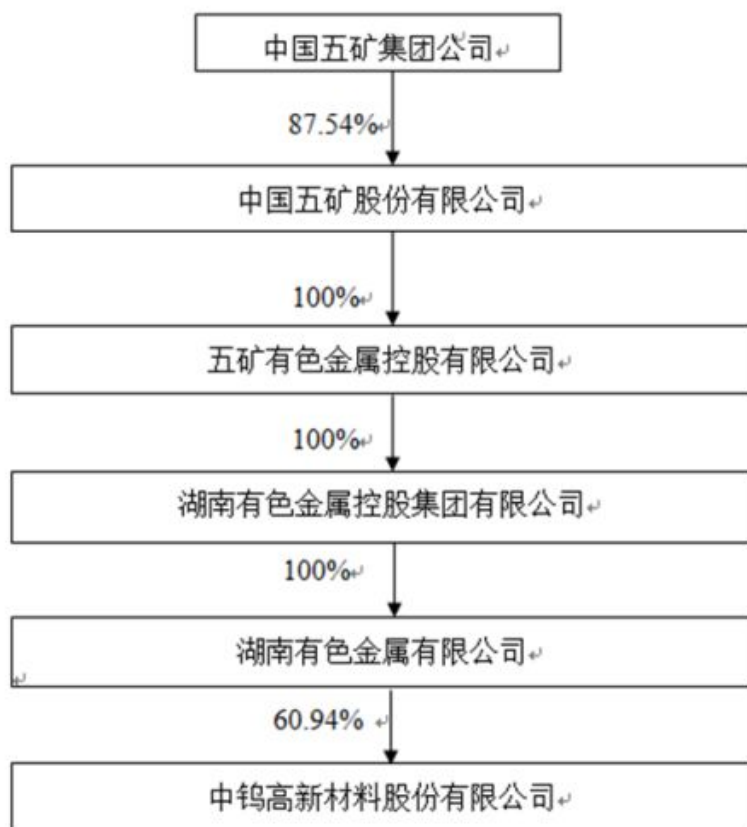
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	中国五矿集团间接持有五矿发展（600058）62.56%的股份、株冶集团（600961）43.52%的股份、五矿稀土（000831）39.12%的股份、金瑞科技（600390）27.34%的股份；间接持有香港上市公司五矿建设（00230）61.93%的股份、五矿资源（01208）73.69%的股份。
----------------------------	--

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
李福利	董事	现任	男	51	2015年09月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
	董事长										
杨伯华	董事	现任	男	57	2006年11月07日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
	副董事长				2015年09月15日						
颜四清	董事	现任	男	49	2013年04月11日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
文跃华	董事	现任	男	56	2006年11月07日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
	总经理				2006年05月16日						
盛忠杰	董事	现任	男	55	2008年08月25日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
冯宝生	董事	现任	男	54	2014年04月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
潘爱香	独立董事	现任	女	53	2010年08月11日	2016年08月10日	0	0	0	0	0
苏东坡	独立董事	现任	男	51	2015年09月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
易丹青	独立董事	现任	男	63	2015年09月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
王韬	监事	现任	男	45	2015年09月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
王韬	监事会主席	现任	男	45	2015年09月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
金良寿	监事	现任	男	57	2014年04月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
李明放	职工代表监事	现任	男	59	2014年02月28日	2018年09月14日	0	0	0	0	0

代灵军	职工代表 监事	现任	男	54	2014年02月28日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
周丽萍	职工代表 监事	现任	女	55	2015年09月15日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
欧小龙	副总经理	现任	男	51	2007年08月13日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
张炜	副总经理	现任	男	53	2013年04月11日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
徐尚志	副总经理	现任	男	53	2013年04月11日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
李俊利	董事会 秘书	现任	女	39	2008年04月21日	2018年09月14日	0	0	0	0	0
王涛	董事	离任	男	45	2013年04月11日	2015年09月15日	0	0	0	0	0
周菊秋	独立董事	离任	男	72	2013年04月11日	2015年09月15日	0	0	0	0	0
陈康华	独立董事	离任	男	53	2009年01月01日	2015年09月15日	0	0	0	0	0
郭文忠	监事会 主席	离任	男	53	2006年11月07日	2015年09月15日	0	0	0	0	0
江明	监事	离任	男	61	2014年04月15日	2015年09月15日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨伯华	董事长	任期满离任	2015年09月15日	董事会换届
王涛	董事	任期满离任	2015年09月15日	董事会换届
周菊秋	独立董事	任期满离任	2015年09月15日	董事会换届
陈康华	独立董事	任期满离任	2015年09月15日	董事会换届
郭文忠	监事、监事会主席	任期满离任	2015年09月15日	监事会换届
江明	监事	任期满离任	2015年09月15日	监事会换届

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

姓名	本单位 职务	专业 背景	最近5年工作经历	在本单位 主要职责
李福利	董事长	中国人民大学财务会计系本科毕业，2006年长江商学院	2010年12月至2014年8月，任中国五矿集团公司党组成员、副总裁兼中国五矿股份有限公司董事、副总经理；	履行董事长和法定代表人职责

		EMBA研究生毕业	2014年8月至2015年12月，任中国五矿集团公司副总经理、党组成员兼中国五矿股份有限公司董事、副总经理。	
杨伯华	副董事长	中南矿冶金属材料系粉冶专业本科	2009年1月至2013年12月，株洲硬质合金集团有限公司董事长、自贡硬质合金有限责任公司董事长，历任中钨高新材料股份有限公司董事长、副董事长； 2011年10月25日至2013年7月，五矿有色金属控股有限公司硬质合金事业总监； 2012年3月22日至今，南昌硬质合金有限责任公司董事长； 2013年7月至2014年4月，五矿有色金属控股有限公司钨事业部总监； 2014年4月至2015年12月，五矿有色金属控股有限公司副总经理兼任钨事业本部总监。	协助董事长工作，并履行董事职责
颜四清	董事	北方工业大学成教学院会计学本科学历	2009年1月至 2011年1月，历任五矿有色金属股份有限公司财务部副总经理（主持工作）、总经理； 2011年1月至2014年4月，五矿有色金属控股有限公司财务部总经理兼五矿有色金属股份有限公司财务部总经理； 2014年4月至2015年12月，五矿有色金属控股有限公司财务管理本部总监兼五矿有色金属股份有限公司财务部总经理。	履行董事职责
冯宝生	董事	西北工业大学有色金属压力加工专业研究生	2010年8月至2011年1月，任五矿有色金属股份有限公司风险管理部总经理； 2011年1月至2014年4月，五矿有色金属控股有限公司风险管理部总经理兼五矿有色金属股份有限公司风险管理部总经理； 2014年4月至2015年12月，五矿有色金属控股有限公司风险管理本部总监兼五矿有色金属股份有限公司风险管理部总经理，2014年5月至2015年12月兼风险管理本部风险管理部总经理。	履行董事职责
盛忠杰	董事	中南工业大学矿物工程系选矿专业本科毕业，冶金部长沙矿冶研究院矿物工程数学模型硕士研究生	2009年2月至2014年4月，湖南有色金属股份有限公司副总经理。 2014年4月至2015年12月，享受五矿有色金属控股有限公司副总经理待遇，任安全环保科技管理本部总监。	履行董事职责
文跃华	董事	中南大学电子与信息系自动控制专业本科，曾赴日本研修管理	2009年1月至2015年12月，中钨高新材料股份有限公司董事、总经理。	履行董事职责，主持经理层全面工作，分管行政事务、人事、

				薪酬等工作
潘爱香	独立董事	北京商学院财务会计统系，获经济学学士；北京工商大学会计学院教授、研究生导师，中国注册会计师	2001年11月至今，北京工商大学会计学院教授。	履行独立董事职责
苏东波	独立董事	北京大学经济学院政治经济学专业硕士	2009年—2012年，牵头筹备新能源与其他新兴产业、地方性发展投资基金以及企业并购重组为主要领域的投资基金及其管理公司乾能投资公司至成立。 2012年至今，安信证券乾宏投资公司董事，乾能投资管理公司董事。	履行独立董事职责
易丹青	独立董事	中南工业大学金属材料专业研究生	2010.10-2014.7，中南大学材料科学与工程学院党委书记； 现为中南大学材料科学与工程学院教授。	履行独立董事职责
王 韬	监事会主席	2013年西南交通大学会计专业本科	2012年10月至2014年4月，五矿有色金属控股有限公司审计部副总经理； 2014年5月至2015年12月，五矿有色金属控股有限公司风险管理本部审计部副总经理。	履行监事会主席职责
金良寿	监事	中南财经大学财务管理专业毕业，湖南省委党校企业管理专业毕业，研究生学历，注册会计师、注册资产评估师、国际财务管理师	2010年1月至2011年12月，任湖南有色金属控股集团有限公司副总经济师兼财务部部长； 2012年1月至2013年7月，任湖南有色金属控股集团有限公司总经理助理兼湖南有色金属股份有限公司监事会主席； 2013年7月至2014年4月，任五矿有色金属控股有限公司钨事业部总监助理兼财务总监； 2014年4月至2015年12月，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部副总监兼财务总监，2014年5月至2015年12月，兼任钨事业本部财务部总经理。	履行监事职责
李明放	职工代表监事	湖南经济管理干部学院行政管理专业毕业	2009年1月至2015年12月，株硬公司纪委副书记、监察审计部部长兼党支部书记。	履行职工监事职责和子公司株硬公司纪检、监察、审计职责
代灵军	职工代表监事	本科学历，高级会计师	2009年1月至2013年7月，自贡硬质合金有限责任公司财务部部长； 2013年8月-至2015年12月，自贡硬质合金有限责任公司财务副总监。	履行职工监事职责和子公司自硬公司财务管理职责
周丽萍	职工代表监事	西北师范大学历史专业毕业	2003年11月至2013年12月，中钨高新材料股份有限公司证券部经理； 2014年1月至2015年12月，中钨高新材料股份有限公司证券部部长。	履行职工监事职责和公司证券部管理职责

欧小龙	副总经理	中南矿冶学院采矿专业毕业,管理工程硕士研究生	2009年1月至2015年12月,中钨高新材料股份有限公司副总经理。	分管内控、审计、法律事务
张炜	副总经理	浙江冶金经济专科学校工业会计专业毕业;中央党校函授学院国民经济管理专业本科毕业;高级会计师	2009年1月至2013年4月,自贡硬质合金有限责任公司副总经理; 2013年5月至2015年12月,中钨高新材料股份有限公司副总经理兼财务负责人。	分管财务
徐尚志	副总经理	东北大学(原东北工学院)粉末冶金专业毕业;中南大学企业管理专业硕士研究生	2009年1月-2013年4月,自贡硬质合金有限责任公司副总经理; 2013年5月至2015年12月,中钨高新材料股份有限公司副总经理。	分管规划、科研、技术
李俊利	董事会秘书	河南工业大学粮食工程专业毕业,中南大学工商管理硕士研究生	2009年1月至2015年12月,中钨高新材料股份有限公司董事会秘书。	履行董事会秘书职责,分管证券事务

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李福利	中国五矿集团公司	副总经理	2015年09月15日		是
杨伯华	五矿有色金属控股有限公司	副总经理	2006年11月07日		是
颜四清	五矿有色金属控股有限公司	财务管理本部总监	2013年04月11日		是
冯宝生	五矿有色金属控股有限公司	风险管理本部总监	2014年04月15日		是
文跃华	中钨高新材料股份有限公司	董事	2006年11月07日		是
盛忠杰	五矿有色金属控股有限公司	安全环保科技管理本部总监	2008年08月25日		是
潘爱香	北京工商大学会计学院	教授	2010年08月11日		是
苏东波	乾能投资管理有限公司	董事	2015年09月15日		是
易丹青	中南大学	教授	2015年09月15日		是
王 韬	五矿有色金属控股有限公司	风险管理本部审计部副总经理	2015年09月15日		是
金良寿	五矿有色金属控股有限公司	钨事业本部副总监	2014年04月15日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

独立董事每年在公司领取 5 万元的津贴，由董事会审议通过，确定依据为公司实际和上市公司独立董事津贴情况，且支付完毕；其他非执行董事均为外部董事，在其本单位领取报酬，由其单位确定、支付；监事亦由其本单位决定、支付报酬，职工监事报酬由其所在单位或下属企业决策、支付，与其所任职务对应，不额外支付报酬；高级管理人员报酬由本公司董事会薪酬委员会、董事会决定，依据为公司实际、国内上市公司经理班子报酬情况、社会与经济发展水平、物价水平和绩效考核结果等，基本薪酬已支付完毕，绩效薪酬需待最终考核结果出来才能支付。

#### 公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈康华	独立董事	男	53	离任	3.75	否
周菊秋	独立董事	男	72	离任	3.75	否
潘爱香	独立董事	女	53	现任	5	否
苏东波	独立董事	男	51	现任	1.25	否
易丹青	独立董事	男	62	现任	1.25	否
文跃华	董事、总经理	男	56	现任	30.2	否
李明放	职工监事	男	59	现任	20.29	否
代灵军	职工监事	男	54	现任	15.02	否
周丽萍	职工监事	女	54	现任	22.67	否
欧小龙	副总经理	男	50	现任	25.24	否
张 炜	副总经理	男	52	现任	25.24	否
徐尚志	副总经理	男	52	现任	25.24	否
李俊利	董事会秘书	女	38	现任	23.75	否
合计	--	--	--	--	202.65	--

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用



## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	19
主要子公司在职员工的数量（人）	10,380
在职员工的数量合计（人）	10,399
当期领取薪酬员工总人数（人）	11,199
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7,362
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	7,575
销售人员	492
技术人员	1,162
财务人员	151
行政人员	1,019
合计	10,399
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	160
本科学历	1,817
大中专学历	3,818
其他	4,604
合计	10,399

### 2、薪酬政策

实行工资总额管理，根据业绩完成情况进行上调或下调；中层及以上人员实行年薪制，包括基薪、绩薪和期薪，董事会根据绩效考核结果确定高管人员薪酬，经理层根据绩效考核结果确定中层人员薪酬和普通员工薪酬。

### 3、培训计划

上年末或当年初制定年度培训计划，年中根据变化情况可以调整一次；培训着重于证券法律法规、合规知识与员工素质，着力于提高合规有效性与员工实际能力；每年对培训实施情况进行检查和考核。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

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

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

#### 1、人员方面

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

双重任职情况，且均在本公司领取薪酬。

## 2、资产方面

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

## 3、财务方面

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

## 4、机构方面

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

## 5、业务方面

公司业务独立，具有自主经营能力，自主经营、自负盈亏。

## 三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	五矿有色股份	其他	公司与南硬公司的同业竞争： 五矿有色股份持有南硬公司71.22%的股权。南硬公司主营业务为硬质合金（硬质合金棒料、普通硬质合金等）以及粉末制品业务（氧化钨、钨粉、碳化钨粉等），与中钨高新在硬质合金、钨粉末制品产品方面有一定的重合。	南硬公司的主营业务以硬质合金棒材为主，主要定位于低端产品，与中钨高新及子公司产的硬质合金棒材系列（以高端产品为主）应用领域不同，客户群体和目标市场有较大区别。同时，南硬公司业务定位于小规模、特殊要求的细分市场（例如PCB棒材市场）。因此，就硬质合金棒材而言，南硬公司与中钨高新在目标市场中基本不重叠。五矿集团将在相关条件成熟后，对南硬公司进行统一整合。	公司将通过重大资产重组解决同业竞争问题。2016年1月29日，公司召开的第八届董事会2016年第一次临时会议审议通过了《中钨高新材料股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等与重大资产重组相关议案。
同业竞争	五矿有色	其他	公司与HPTec公司的同业竞争：	HPTec公司销售区域主要为国	

股份		五矿有色股份持有 HPTec 公司 100% 的股权。HPTec 公司的主营业务与株硬公司在微型钻头产品方面有一定的重合。	外（约占 70%，主要销售地为韩国、德国、新加坡），而株硬公司销售区域主要为国内（约占 60%）、国外（约占 40%，主要销售地为日本），二者主要销售区域不同，并且 HPTec 公司业务规模较小。因此，虽然 HPTec 公司与中钨高新在微型钻头产品方面存在一定的同业竞争，但不对公司经营构成实质性影响。五矿集团将在相关条件成熟后，对 HPTec 公司进行统一整合。	本次重大资产重组事项尚需公司股东大会审议通过并报中国证监会核准后方可实施。目前公司正在积极推进。
----	--	---	--	--

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度股东大会	年度股东大会	0.18%	2015 年 04 月 21 日	2015 年 04 月 22 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《中钨高新材料股份有限公司 2014 年度股东大会决议公告》（2015-35）
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 09 月 15 日	2015 年 09 月 16 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《中钨高新材料股份有限公司 2015 年第一次临时股东大会决议公告》（2015-67）
2015 年第二次临时股东大会	临时股东大会	0.27%	2015 年 11 月 11 日	2015 年 11 月 12 日	《中国证券报》、巨潮资讯网《中钨高新材料股份有限公司 2015 年第二次临时股东大会决议公告》（2015-87）

##### 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

#### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

##### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况

独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
潘爱香	6	4	2	0	0	否
陈康华	4	3	1	0	0	否
周菊秋	4	2	1	1	0	否
苏东坡	2	1	1	0	0	否
易丹青	2	1	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		3				

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，严格按照中国证监会的相关规定及《公司章程》和《独立董事工作制度》开展工作，有效行使了独立董事职权，发挥了各自在财务、管理以及有色金属行业等方面的专业知识特长，促进了董事会决策的公平、公正、公允，切实维护了全体股东的利益。公司独立董事按照有关规定对需要发表独立意见的事项发表独立意见，对公司的相关合理建议均被采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会一是始终积极参与公司继续推进重大资产重组等工作，特别是对配套融资项目进行了梳理，提出了积极的建议；二是调整了战略委员会的组成，2015年9月15日，第八届董事会战略委员会召开了2015年第1次临时会议，以5票赞成、0票弃权、0票反对选举李福利为战略委员会主任委员；三是初步完成了钨产业“十三五”发展规划的编制，规划完善后将为公司的中长期发展提供方向和路径。

### 2、董事会提名委员会履职情况

2015年8月20日,公司第七届董事会提名委员会以通讯方式召开了2015年第1次会议,主任委员陈康华、委员杨伯华、周菊秋出席会议并进行了表决,以3票赞成、0票弃权、0票反对而审议通过了《关于考察审查第八届董事会董事候选人选和新一届经理班子人选及董事会秘书的议案》,同意李福利、杨伯华、颜四清、文跃华、盛忠杰、冯宝生、潘爱香、苏东波、易丹青为中钨高新第八届董事会董事候选人选,同意文跃华、欧小龙、张炜、徐尚志为新一届经理班子组成人选(其中文跃华为总经理人选),同意李俊利为董事会秘书人选。

2015年9月15日,公司第八届董事会提名委员会现场召开了2015年第1次临时会议,委员易丹青、李福利、苏东波出席了会议,并一致选举易丹青为公司第八届董事会提名委员会主任委员。

### 3、董事会薪酬与考核委员会履职情况

2015年7月15日,公司第七届董事会薪酬与考核委员会以通讯方式召开了2015年第1次会议,主任委员周菊秋,委员杨伯华、潘爱香出席会议并进行了表决,以3票赞成、0票弃权、0票反对而审议通过了《关于2014年度公司高管薪酬标准的议案》,同意公司高管2014年度年薪标准为:总经理38.8万元,副总经理、董事会秘书的系数分别为总经理的0.8、0.75。

2015年9月15日,公司第八届董事会薪酬与考核委员会现场召开了2015年第1次临时会议,委员苏东波、潘爱香、颜四清出席会议并一致选举苏东波先生为公司第八届董事会薪酬与考核委员会主任委员。

### 4、董事会审计委员会履职情况

#### (一) 监督及评估外部审计机构工作

在公司财务及内控报告的审计工作中,公司董事会审计委员会严格按照公司《董事会审计委员会议事规则》的规定,和年审会计师保持密切、持续的沟通,对预审过程中遇到的问题、年度审计整体工作情况、内控评价工作情况等事项进行了沟通,持续督促年审会计师按工作进度及时完成财务及内控审计工作。

#### (二) 指导内部审计工作

报告期内,审计委员会认真指导公司的内部审计工作计划,同时督促公司内部审计机构要严格按照审计计划执行。督促公司完善公司内控制度、梳理公司业务流程以及组织内控自我评价工作。

### （三）审阅公司的财务报告并对其发表意见

报告期，董事会审计委员会召开会议，分别审议了公司《2014 年年度财务报告》、《2015 年第一季度财务报告》、《2015 年半年度财务报告》和《2015 年第三季度财务报告》。认为公司财务报告是真实、完整和准确的，不存在欺诈、舞弊行为及重大错报的情况，不存在重大会计差错调整、重大会计政策及评估变更、涉及重要会计判断的事项、导致非标准无保留意见审计报告的事项。

### （四）评估内部控制的有效性

公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、深圳证券交易所有关规定的要求，建立了较为完善的公司治理结构和内控管理体系。报告期内，公司严格执行各项法律、法规、规章、《公司章程》以及内部管理制度，股东大会、董事会、监事会、经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益；公司及时启动内部控制自我评价工作，并于 2015 年年度报告披露的同时披露公司的内部控制自我评价报告和内部控制审计报告。审计委员会认为公司的内部控制实际运作情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范的要求。

### （五）协调管理层、内部审计部门及相关部门和外部审计机构的沟通

报告期内，审计委员会多次和公司管理层、审计部门及相关部门进行交流和沟通，以促进管理层、内部审计部门及相关部门和公司审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）的高效配合，推进审计工作。公司董事会审计委员会在听取了多方意见基础上，积极进行了相关协调工作，在规定的时间内完成相关审计工作。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司每年组织高级管理人员、中层干部、员工代表对高级管理人员上一年工作及表现情况进行 360 度考评，董事会薪酬与考核委员会、董事会根据业绩任务指标完成情况和考评情况对高级管理人员进行综合考核。

目前激励机制还有待完善。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年4月27日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《中钨高新材料股份有限公司2015年度内部控制自我评价报告》(公告编号:2016-46)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	92.06%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	89.96%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 重大缺陷:控制环境无效;公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响;董事会或其授权机构及内审部门对公司的内部控制监督无效。</p> <p>(2) 重要缺陷:未依照公认会计准则选择和应用会计政策;未建立反舞弊程序和控制措施;对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 一般缺陷:未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下:(1) 重大缺陷:决策程序导致重大失误;重要业务缺乏制度控制或系统性失效,且缺乏有效的补偿性控制;中高级管理人员和高级技术人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重大缺陷未得到整改;其他对公司产生重大负面影响的情形。(2) 重要缺陷:决策程序导致出现一般性失误;重要业务制度或系统存在缺陷;关键岗位业务人员流失严重;内部控制评价的结果特别是重要缺陷未得到整改;其他对公司产生较大负面影响的情形。(3) 一般缺陷:决策程序效率不高;一般业务制度或系统存在缺陷;一般岗位业务人员流失严重;一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:(1) 重大缺陷:当一个或一组内控缺陷的存在,有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列情形的错报时,被认定为重大缺陷;财务报表的错报金额落在如下区间:a、错报金额<math>\geq</math>资产总额的5%; b、错报金额<math>\geq</math>营业收入总额的10%; c、错报金额<math>\geq</math>所有者权益总额的3%。(2) 重要缺陷:当一个或一组内控缺陷的存在,有合理的可能性导致无法及时地预防或发现财务报告中出现下列</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下:(1) 重大缺陷:损失金额500万元及以上;(2) 重要缺陷:损失金额100万元(含100万元)至500万元;(3) 一般缺陷:损失金额小于人民币100万元。</p>



	情形的错报时,被认定为重要缺陷; 财务报表的错报金额落在如下区间:a、资产总额的 1%≤错报金额<资产总额的 5%; b、营业收入总额的 1%≤错报金额<营业收入总额的 10%; c、所有者权益总额的 1%≤错报金额<所有者权益总额的 3%。(3) 一般缺陷:对不构成重大缺陷和重要缺陷之外的其他缺陷,会被视为一般缺陷。财务报表的错报金额落在如下区间:a、错报金额<资产总额的 1%; b、错报金额<营业收入总额的 1%; c、错报金额<所有者权益总额的 1%。	
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中钨高新于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网《中钨高新 2016 年度内部控制审计报告》(天职业字 [2016]1679-1 号), 公告编号: 2016-47
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 25 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2016]1679 号
注册会计师姓名	康顺平、钟焜兵

#### 审计报告正文

天职业字[2016]1679号

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2015 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，中钨高新财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中钨高新 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2015 年度的合并经营成果及经营成果和合并现金流量及现金流量。

中国·北京  
二〇一六年四月二十五日

中国注册会计师：康顺平

中国注册会计师：钟焜兵

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	498,796,356.40	759,176,690.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	433,825,309.25	487,919,964.91
应收账款	810,306,135.19	820,828,059.46
预付款项	68,926,583.82	146,380,393.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,308,415.25	50,266,256.49
买入返售金融资产		
存货	1,469,335,654.56	1,954,084,615.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,411,881.21	16,840.08
流动资产合计	3,347,910,335.68	4,218,672,820.25
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	13,953,727.43	12,697,682.96
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	86,935.47	86,935.47
固定资产	2,498,560,027.77	2,713,393,517.85
在建工程	237,460,832.47	167,744,075.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	543,361,311.81	533,473,925.38
开发支出	14,934,650.18	30,313,457.42
商誉		1,619,872.28
长期待摊费用	9,646,486.76	4,315,041.44
递延所得税资产	99,745,055.45	68,827,180.86
其他非流动资产	64,356,000.00	67,023,636.00
非流动资产合计	3,482,105,027.34	3,599,495,325.58
资产总计	6,830,015,363.02	7,818,168,145.83
流动负债：		
短期借款	1,004,695,527.59	1,759,397,082.03
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	173,563,520.00	30,200,000.00
应付账款	631,285,504.89	719,226,472.37
预收款项	160,653,833.87	125,470,128.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	32,171,182.44	27,662,252.91
应交税费	21,361,619.85	30,217,797.69
应付利息	719,827.89	18,214.64
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24

其他应付款	118,952,256.83	118,251,949.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	347,000,000.00	253,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,491,604,934.60	3,064,645,559.03
非流动负债：		
长期借款	560,125,459.00	561,562,731.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	153,220,000.00	118,817,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延收益	162,458,510.08	141,934,813.62
递延所得税负债	2,657,927.47	10,432,643.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	878,461,896.55	832,747,188.57
负债合计	3,370,066,831.15	3,897,392,747.60
所有者权益：		
股本	628,654,664.00	628,654,664.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,741,180,300.46	2,731,996,574.77
减：库存股		
其他综合收益	-80,833,485.55	-62,726,941.55
专项储备	868,293.14	1,804,556.82
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		

未分配利润	-381,932,695.41	133,974,791.10
归属于母公司所有者权益合计	2,955,875,482.52	3,481,642,051.02
少数股东权益	504,073,049.35	439,133,347.21
所有者权益合计	3,459,948,531.87	3,920,775,398.23
负债和所有者权益总计	6,830,015,363.02	7,818,168,145.83

法定代表人：李福利

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	44,890,578.52	503,455,241.04
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	50,000.00	6,070,000.00
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,127,136.14	
流动资产合计	46,067,714.66	509,525,241.04
非流动资产：		
可供出售金融资产	3,481,586.17	6,495,274.18
持有至到期投资	410,000,000.00	410,000,000.00
长期应收款		
长期股权投资	2,961,828,338.20	2,484,278,338.20
投资性房地产		
固定资产	313,710.54	422,921.75
在建工程		

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		156,181.43
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,375,623,634.91	2,901,352,715.56
资产总计	3,421,691,349.57	3,410,877,956.60
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	998,100.72	998,100.72
预收款项		
应付职工薪酬	66,629.38	87,000.16
应交税费	314,634.03	-583,068.81
应付利息		
应付股利	695,030.28	695,030.28
其他应付款	7,006,330.00	6,340,060.17
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	9,080,724.41	7,537,122.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	9,080,724.41	7,537,122.52
所有者权益：		
股本	628,654,664.00	628,654,664.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,947,419,453.05	2,947,419,453.05
减：库存股		
其他综合收益	-7,028,700.00	-7,028,700.00
专项储备		
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润	-204,373,197.77	-213,642,988.85
所有者权益合计	3,412,610,625.16	3,403,340,834.08
负债和所有者权益总计	3,421,691,349.57	3,410,877,956.60

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	5,857,396,542.52	8,379,788,727.64
其中：营业收入	5,857,396,542.52	8,379,788,727.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,428,868,072.93	8,480,974,659.11
其中：营业成本	5,212,449,673.67	7,454,460,535.98
利息支出		



手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	38,513,150.28	64,304,269.13
销售费用	286,565,559.70	283,273,632.19
管理费用	509,306,338.44	456,000,166.94
财务费用	94,269,249.72	164,314,277.18
资产减值损失	287,764,101.12	58,621,777.69
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	210,000.00	74,604,848.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-571,261,530.41	-26,581,082.86
加：营业外收入	53,758,909.09	134,526,287.91
其中：非流动资产处置利得	6,541,121.17	933,365.53
减：营业外支出	12,628,544.97	3,539,698.24
其中：非流动资产处置损失	12,353,395.09	1,595,219.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-530,131,166.29	104,405,506.81
减：所得税费用	-2,005,843.06	57,663,812.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-528,125,323.23	46,741,694.62
归属于母公司所有者的净利润	-515,907,486.51	22,010,204.59
少数股东损益	-12,217,836.72	24,731,490.03
六、其他综合收益的税后净额	-21,261,537.79	-21,682,758.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,106,544.00	-20,169,753.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-23,372,616.24	-15,152,072.30
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-23,372,616.24	-15,152,072.30
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	5,266,072.24	-5,017,681.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,629,272.61	214,291.06
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,636,799.63	-5,231,972.14
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,154,993.79	-1,513,004.96
七、综合收益总额	-549,386,861.02	25,058,936.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	-534,014,030.51	1,840,451.21
归属于少数股东的综合收益总额	-15,372,830.51	23,218,485.07
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.8207	0.0350
(二) 稀释每股收益	-0.8207	0.0350

法定代表人：李福利

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	781,319,037.51
减：营业成本	0.00	796,285,305.28
营业税金及附加	1,062,955.80	2,109,365.53
销售费用		
管理费用	9,715,476.33	29,757,401.30
财务费用	-4,102,094.45	-12,239,398.97
资产减值损失	3,033,688.01	863,909.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	18,981,353.63	14,459,333.29
其中：对联营企业和合营企业的投资		

收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,271,327.94	-20,998,211.67
加：营业外收入		338,257.71
其中：非流动资产处置利得		94,273.89
减：营业外支出	1,536.86	332,991.88
其中：非流动资产处置损失	1,536.86	332,991.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,269,791.08	-20,992,945.84
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,269,791.08	-20,992,945.84
五、其他综合收益的税后净额		-7,656,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-7,656,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-7,656,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	9,269,791.08	-28,648,945.84
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	5,386,009,920.48	6,893,627,467.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	80,510,887.90	79,183,877.34
收到其他与经营活动有关的现金	69,073,648.96	155,302,929.61
经营活动现金流入小计	5,535,594,457.34	7,128,114,274.36
购买商品、接受劳务支付的现金	3,195,343,939.22	4,202,154,490.74
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	959,182,321.23	972,044,395.22
支付的各项税费	360,239,355.87	437,115,142.41
支付其他与经营活动有关的现金	446,704,592.51	399,801,265.48
经营活动现金流出小计	4,961,470,208.83	6,011,115,293.85
经营活动产生的现金流量净额	574,124,248.51	1,116,998,980.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	510,056,936.98	20,730,000.00
取得投资收益收到的现金	210,000.00	309,102.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,583,534.86	5,481,683.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		61,516,197.03
收到其他与投资活动有关的现金	34,398,900.00	
投资活动现金流入小计	558,249,371.84	88,036,983.02

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	236,318,310.39	419,094,712.30
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	21,000,000.00	489,600,000.00
投资活动现金流出小计	257,318,310.39	908,694,712.30
投资活动产生的现金流量净额	300,931,061.45	-820,657,729.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	80,693,203.50	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	80,693,203.50	
取得借款收到的现金	2,278,479,262.59	2,860,990,351.96
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,029,508.45	16,808.85
筹资活动现金流入小计	2,360,201,974.54	2,861,007,160.81
偿还债务支付的现金	2,940,618,089.03	3,952,606,506.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	125,634,780.08	181,357,978.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,963,355.00
筹资活动现金流出小计	3,066,252,869.11	4,139,927,839.92
筹资活动产生的现金流量净额	-706,050,894.57	-1,278,920,679.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	28,380,021.17	-5,191,694.89
五、现金及现金等价物净增加额	197,384,436.56	-987,771,122.77
加：期初现金及现金等价物余额	268,206,690.67	1,255,977,813.44
六、期末现金及现金等价物余额	465,591,127.23	268,206,690.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		195,983,106.49
收到的税费返还		

收到其他与经营活动有关的现金	10,776,657.78	12,495,050.56
经营活动现金流入小计	10,776,657.78	208,478,157.05
购买商品、接受劳务支付的现金		133,778,499.37
支付给职工以及为职工支付的现金	4,734,390.58	54,394,318.35
支付的各项税费	1,145,369.45	8,653,618.02
支付其他与经营活动有关的现金	4,870,556.90	13,080,040.27
经营活动现金流出小计	10,750,316.93	209,906,476.01
经营活动产生的现金流量净额	26,340.85	-1,428,318.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	489,600,000.00	
取得投资收益收到的现金	18,981,353.63	14,459,333.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,684.62
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	508,581,353.63	14,466,017.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,357.00	78,526.27
投资支付的现金	477,550,000.00	2,918,549.83
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	21,000,000.00	899,600,000.00
投资活动现金流出小计	498,572,357.00	902,597,076.10
投资活动产生的现金流量净额	10,008,996.63	-888,131,058.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		16,808.85
筹资活动现金流入小计		16,808.85
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		

筹资活动产生的现金流量净额		16,808.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	10,035,337.48	-889,542,568.30
加：期初现金及现金等价物余额	13,855,241.04	903,397,809.34
六、期末现金及现金等价物余额	23,890,578.52	13,855,241.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	628,654,664.00				2,731,996,574.77		-62,726,941.55	1,804,556.82	47,938,405.88		133,974,791.10	439,133,347.21	3,920,775,398.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	628,654,664.00				2,731,996,574.77		-62,726,941.55	1,804,556.82	47,938,405.88		133,974,791.10	439,133,347.21	3,920,775,398.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					9,183,725.69		-18,106,544.00	-936,263.68			-515,907,486.51	64,939,702.14	-460,826,866.36
（一）综合收益总额							-18,106,544.00				-515,907,486.51	-15,372,830.51	-549,386,861.02
（二）所有者投入和减少资本					2,472,166.03							79,250,545.92	81,722,711.95
1. 股东投入的普通股												80,693,203.50	80,693,203.50

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					2,472,166.03							-1,442,657.58	1,029,508.45
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								-936,263.68				-47,156.49	-983,420.17
1. 本期提取								22,944,204.65				2,534,238.70	25,478,443.35
2. 本期使用								-23,880,468.33				-2,581,395.19	-26,461,863.52
(六) 其他					6,711,559.66							1,109,143.22	7,820,702.88
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,741,180,300.46		-80,833,485.55	868,293.14	47,938,405.88		-381,932,695.41	504,073,049.35	3,459,948,531.87



上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	628,654,664.00				2,736,786,552.27		-42,557,188.17	1,634,317.20	47,938,405.88		112,141,176.52	439,168,070.54	3,923,765,998.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	628,654,664.00				2,736,786,552.27		-42,557,188.17	1,634,317.20	47,938,405.88		112,141,176.52	439,168,070.54	3,923,765,998.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,789,977.50		-20,169,753.38	170,239.62			21,833,614.58	-34,723.33	-2,990,600.01
（一）综合收益总额							-20,169,753.38				22,010,204.59	23,218,485.07	25,058,936.28
（二）所有者投入和减少资本					-4,806,786.35							-23,271,181.87	-28,077,968.22
1. 股东投入的普通股												-22,972,307.63	-22,972,307.63
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-4,806,786.35							-298,874.24	-5,105,660.59
（三）利润分配											-176,590.01	-29,183.02	-205,773.03

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-176,590.01	-29,183.02	-205,773.03	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							170,239.62				47,156.49	217,396.11	
1. 本期提取							33,334,035.87				3,386,757.48	36,720,793.35	
2. 本期使用							-33,163,796.25				-3,339,600.99	-36,503,397.24	
（六）其他					16,808.85							16,808.85	
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,731,996,574.77		-62,726,941.55	1,804,556.82	47,938,405.88		133,974,791.10	439,133,347.21	3,920,775,398.23

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-213,642,988.85	3,403,340,834.08
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-213,642,988.85	3,403,340,834.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,269,791.08	9,269,791.08
（一）综合收益总额										9,269,791.08	9,269,791.08
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00	47,938,405.88	-204,373,197.77	3,412,610,625.16	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	628,654,664.00				2,947,402,644.20		627,300.00	47,938,405.88	-192,650,043.01	3,431,972,971.07	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	628,654,664.00				2,947,402,644.20		627,300.00	47,938,405.88	-192,650,043.01	3,431,972,971.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,808.85		-7,656,000.00		-20,992,945.84	-28,632,136.99	
（一）综合收益总额							-7,656,000.00		-20,992,945.84	-28,648,945.84	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					16,808.85						16,808.85
四、本期期末余额	628,654,664.00				2,947,419,453.05		-7,028,700.00		47,938,405.88	-213,642,988.85	3,403,340,834.08

### 三、公司基本情况

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

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

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

营业执照统一社会信用代码：91460000284077092F；法定代表人：李福利；公司注册地址：海南省海口市。

公司总部办公地址：湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号华尔兹大厦 21 楼。

公司主要从事：硬质合金和钨、钼、钽、铌等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务；钢材、稀贵金属、化工产品及其原料（专营除外）、矿产品、建材、五金工具、仪器仪表、电器器材、汽车配件、纺织品贸易业务；旅游项目开发；进出口贸易按 [1997] 琼贸企审字第 C166 号文经营。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

公司财务报表经公司董事会批准后于 2016 年 4 月 25 日报出。

本公司 2015 年度纳入合并范围的一级子公司共 3 户，详见“本附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

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

此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的列报和披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

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

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

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

### 2、外币财务报表折算

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



## 9、金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之

间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

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

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

## 10、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元（含 500 万元），视为单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）-2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元（含 800 万元），视为
------------------	---

	单项金额重大；公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元（含 2,000 万元），视为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

## （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、存货

### 1、存货的分类

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

### 2、发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

对原材料、包装物、低值易耗品的购入及入库按计划成本计价，并按月结转材料成本差异，将计划成

本调整为实际成本，库存商品发出采用加权平均法。

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

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、长期股权投资

### 1、投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

### 2、后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4、长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	年限平均法	10-18	3-5	5.28-9.70
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19-19.40

## 15、在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## 16、借款费用

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

### 1、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款，当期资本化金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定。

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

### 2、借款费用资本化期间

#### (1) 开始资本化

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将

其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### (3) 停止资本化

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

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

3、无形资产的使用寿命为有限的，应当估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有确凿证据表明无形资产的使用寿命有限的，应当估计其使用寿命，并按以上规定处理；如仍认定为使用寿命不确定的，则对其进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

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

## 18、长期资产减值

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

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

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

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### 1、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。



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

## 2、设定受益计划

### (1) 内退福利

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

### (2) 其他补充退休福利

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

## 21、预计负债

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

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

## 22、收入

### 1、销售商品

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

本公司商品销售收入确认的时点为:公司将货物发出,购货方签收时确认收入。

### 2、提供劳务

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

### 3、让渡资产使用权

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

## 23、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%、4%减半
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司境内其他子公司	25%
本公司	25%
株洲硬质合金集团有限公司	15%
株洲钻石切削刀具股份有限公司	15%
深圳市金洲精工科技股份有限公司	15%
自贡长城硬面材料有限责任公司	15%
自贡硬质合金有限责任公司	15%
成都格润特高新材料有限公司	15%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	15%
境外子公司	0-33%

## 2、税收优惠

享受的增值税税收优惠政策

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

按国家有关规定执行，公司各类出口货物可以享受的具体退税政策：

- 1、钨丝、钼丝可享受的退税率为 5%。
- 2、硬质合金刀片中未装配的工具用金属陶瓷条、杆；未装配的工具用金属陶瓷刀头、硬质合金棒、硬质合金长条、球齿、钼丝可享受的退税率为 9%。
- 3、凿岩钎具部件、潜孔钻工具部件、其他硬质合金制的金工机械用刀及刀片（刀片、板、棒）、以焊剂涂面作芯的贱金属条或丝可享受的退税率为 13%。
- 4、潜油泵零件、其他钻探机用零件、铲雪齿、其他机械密封件可享受的退税率为 15%。
- 5、硬质合金轧辊可享受的退税率为 17%。

享受的所得税税收优惠政策

- 1、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15%的所得税税率，税率优惠期至 2018 年 10 月 28 日。
- 2、经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石切削刀具股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用 15%的所得税税率，税率优惠期至 2017 年 9 月 22 日。
- 3、经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，深圳市金洲精工科技股份有限公司被认定为深圳市高新技术企业，报告期内适用 15%的所得税税率，税率优惠期至 2017 年 7 月 24 日。
- 4、经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，自贡长城硬质合金材料有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税，税收优惠期至 2017 年 7 月 9 日。
- 5、根据《大安区国家税务局转发自贡市国家税务局关于同意自贡科瑞德新材料有限责任公司 2010 年度享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》（大国税发[2011]108 号）、《关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）和《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（税务总局公告 2012 年第 12 号），自贡硬质合金有限责任公司、自贡科瑞德新材料有限责任公司、成都格润特新材料有限公司符合西部大开发企业所得税优惠税率条件，报告期内适用 15%的所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	239,771.84	552,183.25
银行存款	486,342,845.52	757,228,819.07

其他货币资金	12,213,739.04	1,395,688.35
合计	498,796,356.40	759,176,690.67
其中：存放在境外的款项总额	42,851,422.94	34,576,832.56

## 其他说明

期末货币资金中除票据保证金存款 3,005,200.00 元和保函保证金 9,200,029.17 元、定期存款 21,000,000.00 元外，其余货币资金的使用未受到限制。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	429,521,576.15	483,286,698.67
商业承兑票据	4,303,733.10	4,633,266.24
合计	433,825,309.25	487,919,964.91

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	628,271,111.65	
商业承兑票据	2,630,000.00	
合计	630,901,111.65	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	842,221,907.02	95.44%	60,193,528.37	7.15%	782,028,378.65	869,049,211.57	98.55%	48,221,152.11	5.55%	820,828,059.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备	40,241,232.70	4.56%	11,963,476.16	29.73%	28,277,756.54	12,747,411.46	1.45%	12,747,411.46	100.00%	0.00

的应收账款										
合计	882,463,139.72	100.00%	72,157,004.53		810,306,135.19	881,796,623.03	100.00%	60,968,563.57		820,828,059.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
其中：1-6个月（含6个月）	677,642,346.51	6,776,423.44	1.00%
7-12个月（含12个月）	82,126,487.56	4,106,324.34	5.00%
1年以内小计	759,768,834.07	10,882,747.78	1.43%
1至2年	30,882,868.49	9,264,860.55	30.00%
2至3年	23,048,568.90	11,524,284.48	50.00%
3年以上	28,521,635.56	28,521,635.56	100.00%
合计	842,221,907.02	60,193,528.37	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,896,334.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,707,893.72

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
衢州威盛精密电子科技有限公司	货款	1,691,016.39	公司破产，不能收回	已报五矿审批	否

合计	--		--	--	--
----	----	--	----	----	----

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
ZIGONG INTERNATIONAL MARKETING	27,534,840.58	3.12	837,708.59
宁波市江东坤城机械刀具有限公司	21,921,782.79	2.48	219,217.83
TOOL TEC INC	18,238,172.43	2.07	1,724,410.36
上海日进数控刀具有限公司	16,903,724.32	1.92	169,037.24
皆利士多层线路版(中山)有限公司	14,231,579.01	1.61	142,315.79
合计	98,830,099.13	11.2	3,092,689.81

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,436,005.32	83.33%	122,398,370.58	83.61%
1至2年	7,878,667.52	11.43%	20,209,304.52	13.81%
2至3年	2,063,053.51	2.99%	864,408.50	0.59%
3年以上	1,548,857.47	2.25%	2,908,309.57	1.99%
合计	68,926,583.82	--	146,380,393.17	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
深圳盟星科技有限公司	6,928,920.55	10.01
科德数控股份有限公司	4,536,000.00	6.55
国网四川省电力公司自贡供电公司	2,495,523.42	3.6
台州北平机床有限公司	2,452,650.00	3.54
东莞市升宏智能科技有限公司	2,264,649.57	3.27
合计	18,677,743.54	26.97

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,648,246.36	59.10%	21,567,489.36	50.57%	21,080,757.00	69,730,137.68	70.20%	22,769,623.16	32.65%	46,960,514.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	29,515,840.01	40.90%	26,288,181.76	89.06%	3,227,658.25	29,593,923.73	29.80%	26,288,181.76	88.83%	3,305,741.97
合计	72,164,086.37	100.00%	47,855,671.12		24,308,415.25	99,324,061.41	100.00%	49,057,804.92		50,266,256.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：1-6 个月（含 6 个月）	16,063,145.48	160,631.46	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	3,396,264.32	169,813.21	5.00%
1 年以内小计	19,459,409.80	330,444.67	1.70%
1 至 2 年	1,112,748.20	333,824.47	30.00%
2 至 3 年	2,345,736.28	1,172,868.14	50.00%
3 年以上	19,730,352.08	19,730,352.08	100.00%
合计	42,648,246.36	21,567,489.36	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,202,133.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## （3）其他应收款按款项性质分类情况



单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	8,872,231.87	2,571,777.38
保证金	963,768.88	2,075,364.69
其他	38,760.00	5,632,033.14
股权转让款		20,299,646.95
出口退税	5,891,911.61	10,987,500.09
往来款	56,397,414.01	57,757,739.16
合计	72,164,086.37	99,324,061.41

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	10.48%	7,561,290.47
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	3 年以上	14.08%	10,163,513.20
金海旅游公司	往来款	3,270,715.77	3 年以上	4.53%	3,270,715.77
出口退税	出口退税	5,891,911.61	1-6 个月	8.16%	58,919.12
住房公积金	往来款	3,227,658.25	3 年以上	4.47%	
合计	--	30,115,089.30	--	41.72%	21,054,438.56

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	345,401,832.55	74,739,784.72	270,662,047.83	338,377,881.42	10,312,117.12	328,065,764.30
在产品	564,496,456.17	127,912,620.22	436,583,835.95	691,932,324.67	16,896,827.04	675,035,497.63
库存商品	777,012,331.43	97,946,539.15	679,065,792.28	855,219,045.98	27,889,556.69	827,329,489.29
周转材料	36,785,400.81		36,785,400.81	38,803,980.38		38,803,980.38
其他	46,723,239.36	484,661.67	46,238,577.69	84,849,883.87	0.00	84,849,883.87
合计	1,770,419,260.32	301,083,605.76	1,469,335,654.56	2,009,183,116.32	55,098,500.85	1,954,084,615.47

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,312,117.12	65,105,652.39		677,984.79		74,739,784.72
在产品	16,896,827.04	111,423,953.80		408,160.62		127,912,620.22
库存商品	27,889,556.69	95,677,509.77		25,620,527.31		97,946,539.15
其他		484,661.67				484,661.67
合计	55,098,500.85	272,691,777.63		26,706,672.72		301,083,605.76

**7、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	42,411,881.21	16,840.08
合计	42,411,881.21	16,840.08

**8、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	26,532,141.26	12,578,413.83	13,953,727.43	22,262,408.78	9,564,725.82	12,697,682.96
按公允价值计量的	9,582,949.26		9,582,949.26	5,313,216.78		5,313,216.78
按成本计量的	16,949,192.00	12,578,413.83	4,370,778.17	16,949,192.00	9,564,725.82	7,384,466.18
合计	26,532,141.26	12,578,413.83	13,953,727.43	22,262,408.78	9,564,725.82	12,697,682.96

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	228,192.55			228,192.55
公允价值	9,582,949.26			9,582,949.26
累计计入其他综合收益	7,951,523.50			7,951,523.50

的公允价值变动金额				
-----------	--	--	--	--

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
紫光创新投资有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00	8,504,725.82	3,013,688.01		11,518,413.83	6.00%	
北海金大陆	1,060,000.00			1,060,000.00	1,060,000.00			1,060,000.00	10.00%	
湖南鑫泰保险经纪有限公司	500,000.00			500,000.00					10.00%	210,000.00
华融湘江银行	58,120.00			58,120.00					0.00%	
自贡国际销售有限责任公司	331,072.00			331,072.00					50.00%	
合计	16,949,192.00			16,949,192.00	9,564,725.82	3,013,688.01		12,578,413.83	--	210,000.00

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	9,564,725.82			9,564,725.82
本期计提	3,013,688.01			3,013,688.01
期末已计提减值余额	12,578,413.83			12,578,413.83

## 9、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1.期初余额	1,738,709.40			1,738,709.40
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,738,709.40			1,738,709.40
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,651,773.93			1,651,773.93
2.本期增加金额				
(1) 计提或摊销				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,651,773.93			1,651,773.93
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	86,935.47			86,935.47

2.期初账面价值	86,935.47			86,935.47
----------	-----------	--	--	-----------

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,119,401,511.32	4,272,396,147.69	64,077,149.81	270,098,493.62	5,725,973,302.44
2.本期增加金额	36,553,641.07	112,803,457.55	4,804,285.73	32,247,924.25	186,409,308.60
(1) 购置	12,434,629.42	58,145,207.47	4,790,507.95	18,112,689.64	93,483,034.48
(2) 在建工程转入	24,119,011.65	54,658,250.08	13,777.78	14,135,234.61	92,926,274.12
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	7,086,799.23	109,916,346.70	5,138,078.85	22,081,504.63	144,222,729.41
(1) 处置或报废	7,086,799.23	109,916,346.70	5,138,078.85	22,081,504.63	144,222,729.41
4.期末余额	1,148,868,353.16	4,275,283,258.54	63,743,356.69	280,264,913.24	5,768,159,881.63
二、累计折旧					
1.期初余额	452,250,715.74	2,322,796,649.81	46,157,441.94	191,374,977.10	3,012,579,784.59
2.本期增加金额	44,610,210.66	309,766,484.55	5,539,609.17	24,187,893.22	384,104,197.60
(1) 计提	44,610,210.66	309,766,484.55	5,539,609.17	24,187,893.22	384,104,197.60
3.本期减少金额	4,225,778.01	97,683,121.44	4,766,102.50	20,409,126.38	127,084,128.33
(1) 处置或报废	4,225,778.01	97,683,121.44	4,766,102.50	20,409,126.38	127,084,128.33
4.期末余额	492,635,148.39	2,534,880,012.92	46,930,948.61	195,153,743.94	3,269,599,853.86
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	656,233,204.77	1,740,403,245.62	16,812,408.08	85,111,169.30	2,498,560,027.77
2.期初账面价值	667,150,795.58	1,949,599,497.88	17,919,707.87	78,723,516.52	2,713,393,517.85

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	18,430,266.62

### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
建筑物	32,720,053.14	未报建或正在办理

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
精密产业园	47,738,295.63		47,738,295.63	29,233,136.49		29,233,136.49
2012 自制涂层炉	21,687,465.83		21,687,465.83	21,562,336.24		21,562,336.24
200 万件高品质精密耐磨零件项目	24,028,567.03		24,028,567.03	15,350,492.67		15,350,492.67
钨资源再生技改项目				15,057,323.68		15,057,323.68
刀具三技改	32,018,942.58		32,018,942.58	8,975,802.59		8,975,802.59
2014 自制涂层炉	9,532,305.00		9,532,305.00	8,537,554.10		8,537,554.10

2013 年涂层炉	8,141,851.28		8,141,851.28	8,839,950.21		8,839,950.21
采掘工具项目	115,384.62		115,384.62	4,151,554.96		4,151,554.96
硬面基建工程	4,490,910.52		4,490,910.52	5,117,462.28		5,117,462.28
设备安装	3,682,198.52		3,682,198.52	6,729,686.84		6,729,686.84
其他	86,024,911.46		86,024,911.46	44,188,775.86		44,188,775.86
合计	237,460,832.47		237,460,832.47	167,744,075.92		167,744,075.92

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
精密产业园	4,000,000.00	29,233,136.49	18,513,649.71	8,490.57		47,738,295.63	5.46%					其他
2012 自制涂层炉	39,600,000.00	21,562,336.24	125,129.59			21,687,465.83	93.16%					其他
200 万件高品质精密耐磨零件项目	64,000,000.00	15,350,492.67	8,678,074.36			24,028,567.03	60.00%		1,631,348.40	986,300.77	5.03%	其他
钨资源再生技改项目	81,100,000.00	15,057,323.68	500,000.00	15,557,323.68				100				其他
刀具三技改		8,975,802.59	27,054,513.06	4,011,373.07		32,018,942.58						其他
2014、2015 自制涂层炉	79,200,000.00	8,537,554.10	1,982,188.70	987,437.80		9,532,305.00	24.50%					其他
2013 自制涂层炉	39,600,000.00	8,839,950.21	903,901.07	1,602,000.00		8,141,851.28	32.28%					其他
采掘工具项目	122,888,676.90	4,151,554.96	628,114.15	4,664,284.49		115,384.62	99.00%		14,361.35			其他
硬面基建工程	35,502,151.88	5,117,462.28	4,379,272.99	5,005,824.75		4,490,910.52	99.00%					其他

设备安装	27,561,210.05	6,729,686.84	4,025,769.04	7,073,257.36		3,682,198.52						其他
合计	4,489,452,038.83	123,555,300.06	66,790,612.67	38,909,991.72		151,435,921.01	--	--	1,645,709.75	986,300.77	5.03%	--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	571,521,535.68	59,910,651.73	10,994,900.00	63,376,524.72	705,803,612.13
2.本期增加金额	2,775,675.24	30,313,457.42		2,195,490.05	35,284,622.71
(1) 购置	2,775,675.24			2,195,490.05	4,971,165.29
(2) 内部研发		30,313,457.42			30,313,457.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	574,297,210.92	90,224,109.15	10,994,900.00	65,572,014.77	741,088,234.84
二、累计摊销					
1.期初余额	116,309,569.54	1,647,099.01	6,138,819.35	48,234,198.85	172,329,686.75
2.本期增加金额	11,587,848.10	8,723,911.85	1,099,490.04	3,985,986.29	25,397,236.28
(1) 计提	11,587,848.10	8,723,911.85	1,099,490.04	3,985,986.29	25,397,236.28
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	127,897,417.64	10,371,010.86	7,238,309.39	52,220,185.14	197,726,923.03
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	446,399,793.28	79,853,098.29	3,756,590.61	13,351,829.63	543,361,311.81
2.期初账面价值	455,211,966.14	58,263,552.72	4,856,080.65	15,142,325.87	533,473,925.38

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 4.09%。

### 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		178,099,009.40				178,099,009.40		
开发支出	30,313,457.42	14,934,650.18			30,313,457.42		14,934,650.18	
合计	30,313,457.42	193,033,659.58			30,313,457.42	178,099,009.40	14,934,650.18	

其他说明

项目	期初余额	本期增加	确认为无形资产	期末余额	资本化的具体依据	期末研发进度%
可换头车刀	8,549,521.10		8,549,521.10		已形成相关专利或已应用于生产	100
含硅物理复合涂层技术	15,501,047.87		15,501,047.87		已形成相关专利或已应用于生产	100
不等螺角平头铣刀	6,262,888.45		6,262,888.45		已形成相关专利或已应用于生产	100
高性能涂层刀片		9,908,481.94		9,908,481.94	相关课题已结题	100
高温合金切削陶瓷刀具		5,026,168.24		5,026,168.24	相关课题已结题	100
合计	30,313,457.42	14,934,650.18	30,313,457.42	14,934,650.18		

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

#### (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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

2003年中钨高新下属全资子公司株洲硬质合金集团有限公司非同一控制下合并株洲长江硬质合金工具有限公司形成商誉1,619,872.28元，受近期有色行业大环境的影响，产品销售价格下降，长江工具本期亏损较大，截止2015年12月31日长江工具的账面净值为-60,220,217.44元，对长江工具全额计提商誉减值准备。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修维护费用	880,143.64	1,839,522.54	860,293.55		1,859,372.63
单身宿舍改造费	3,434,897.80		450,971.04		2,983,926.76
CNC24机升级改造 工程		324,786.34	27,065.52		297,720.82
模具分公司租赁厂		4,580,877.90	75,411.35		4,505,466.55

房改造工程					
合计	4,315,041.44	6,745,186.78	1,413,741.46		9,646,486.76

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	345,690,577.93	54,364,228.69	103,036,280.16	16,289,529.32
内部交易未实现利润	13,840,029.09	3,375,243.83	29,160,371.05	5,131,498.06
可抵扣亏损	27,084,308.89	4,062,646.33	113,466,139.78	18,223,636.21
其他	245,011,712.25	37,942,936.60	183,480,574.60	29,182,517.27
合计	631,626,628.16	99,745,055.45	429,143,365.59	68,827,180.86

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	615,098.96	153,774.74	662,985.76	165,746.44
可供出售金融资产公允价值变动	9,354,853.86	1,403,233.21	5,085,024.23	762,773.34
其他	7,339,463.46	1,100,919.52	63,360,827.78	9,504,124.17
合计	17,309,416.28	2,657,927.47	69,108,837.77	10,432,643.95

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	89,926,494.46	71,653,315.00
可抵扣亏损	693,166,966.57	394,558,818.36
其他	85,062,797.83	88,388,275.22
合计	868,156,258.86	554,600,408.58

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		235,126,034.19	
2016	30,341,766.64	9,838,315.26	
2017	46,622,650.82	44,887,071.79	
2018	74,006,118.04	43,954,346.95	
2019	105,327,097.54	60,753,050.17	
2020	436,869,333.53		
合计	693,166,966.57	394,558,818.36	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
环境治理"三同时"保证金（长江工具）	356,000.00	356,000.00
土地诚意金及预付款	64,000,000.00	66,667,636.00
合计	64,356,000.00	67,023,636.00

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	52,000,000.00	11,932,050.00
抵押借款	42,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	329,306,160.00	159,693,600.00
信用借款	581,389,367.59	1,567,771,432.03
合计	1,004,695,527.59	1,759,397,082.03

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,563,520.00	30,200,000.00
合计	173,563,520.00	30,200,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	631,285,504.89	719,226,472.37
合计	631,285,504.89	719,226,472.37

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	160,653,833.87	125,470,128.90
合计	160,653,833.87	125,470,128.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ADVANCED MATERIALS JAPAN	8,138,052.45	尚未结算
EUROTUNGSTENE METAL	3,128,725.93	尚未结算
J.C. CORP	2,457,659.22	尚未结算
GEOSINTER FERRAM	2,041,364.88	尚未结算
合计	15,765,802.48	--

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,101,126.64	834,348,818.96	833,823,353.34	11,626,592.26
二、离职后福利-设定提存计划	5,496,126.27	130,925,500.65	130,273,036.74	6,148,590.18

三、辞退福利		818,037.50	818,037.50	
四、一年内到期的其他福利	11,065,000.00	20,177,563.28	16,846,563.28	14,396,000.00
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	11,065,000.00	20,177,563.28	16,846,563.28	14,396,000.00
合计	27,662,252.91	986,269,920.39	981,760,990.86	32,171,182.44

**(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		648,280,906.41	648,280,906.41	
2、职工福利费	587,788.87	48,264,203.86	48,292,545.91	559,446.82
3、社会保险费	129,487.76	66,458,980.87	66,464,910.72	123,557.91
其中：医疗保险费		55,428,586.70	55,428,586.70	
工伤保险费	19,756.07	7,647,528.48	7,543,726.64	123,557.91
生育保险费	109,731.69	3,382,865.69	3,492,597.38	
4、住房公积金		54,881,536.82	54,881,536.82	
5、工会经费和职工教育经费	10,383,850.01	16,463,191.00	15,903,453.48	10,943,587.53
合计	11,101,126.64	834,348,818.96	833,823,353.34	11,626,592.26

**(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		110,828,064.13	110,828,064.13	
2、失业保险费	1,910,173.30	7,960,357.34	7,176,421.46	2,694,109.18
3、企业年金缴费	3,585,952.97	12,137,079.18	12,268,551.15	3,454,481.00
合计	5,496,126.27	130,925,500.65	130,273,036.74	6,148,590.18

**23、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,908,699.97	-6,737,030.64

营业税	339,869.90	434,962.17
企业所得税	11,513,270.54	25,995,512.10
个人所得税	1,951,372.79	172,053.14
城市维护建设税	1,771,480.24	4,732,219.69
其他	1,876,926.41	5,620,081.23
合计	21,361,619.85	30,217,797.69

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	145,833.33	
短期借款应付利息	573,994.56	18,214.64
合计	719,827.89	18,214.64

## 25、应付股利

单位：元

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

## 26、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	77,865,152.75	62,186,540.12
保证金	13,303,941.25	23,385,478.11
维修基金	18,073,949.38	18,596,946.67
其他	5,352,624.13	7,445,593.79
备用金	658,404.85	845,323.02
职工困难互助保障金	580,000.00	580,000.00
中介服务费		358,970.15
运费	3,118,184.47	4,853,097.39
合计	118,952,256.83	118,251,949.25

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
住宅共用部分及公用设施维修基金	18,073,949.38	尚未达到付款条件
国土资源厅	6,933,311.10	尚未达到付款条件
湖南有色株硬资产经营有限公司	5,886,663.69	尚未达到付款条件
合计	30,893,924.17	--

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	347,000,000.00	253,000,000.00
合计	347,000,000.00	253,000,000.00

**28、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	386,000,000.00	545,000,000.00
信用借款	174,125,459.00	16,562,731.00
合计	560,125,459.00	561,562,731.00

其他说明，包括利率区间：

信用借款利率期间：3.30%-5.35%，保证借款利率期间：2.65%-5.6%

**29、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	153,220,000.00	118,817,000.00
合计	153,220,000.00	118,817,000.00



**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	129,882,000.00	122,587,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	24,039,000.00	6,456,000.00
1.当期服务成本	1,156,000.00	932,000.00
2.过去服务成本	18,067,000.00	
4.利息净额	4,816,000.00	5,524,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	30,560,000.00	17,759,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	30,560,000.00	17,759,000.00
四、其他变动	-16,865,000.00	-16,920,000.00
2.已支付的福利	-16,865,000.00	-16,920,000.00
五、期末余额	167,616,000.00	129,882,000.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	129,882,000.00	122,587,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	24,039,000.00	6,456,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	30,560,000.00	17,759,000.00
四、其他变动	-16,865,000.00	-16,920,000.00
五、期末余额	167,616,000.00	129,882,000.00

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

与之相关的风险为精算结果所依赖的假设中，折现率、内退人员内退工资年增长率、离职率、死亡率可能与实际情况存在一定偏差。

因设定受益计划所依赖的精算假设如折现率、内退人员内退工资年增长率、死亡率、在职人员离职率等存在一定程度的不确定性，对未来现金流、时间造成一定程度的不确定性。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	3%	4%
预计平均寿命	中国人寿保险业务经验生命表（2000-2003）养老金业务男表及女表，并将死亡率上调两年	
死亡率	0.50%	0.50%
薪酬的预期增长率	10%	10%

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	141,934,813.62	64,966,900.00	44,443,203.54	162,458,510.08	收到财政拨款
合计	141,934,813.62	64,966,900.00	44,443,203.54	162,458,510.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数控刀片生产线技术改造项目	38,144,097.73		5,400,000.00		32,744,097.73	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造拨款	19,986,666.66		3,331,111.12		16,655,555.54	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	16,604,310.75	1,050,000.00	5,742,513.10		11,911,797.65	与资产相关
精密工具创新能力平台建设二期		17,475,400.00	688,262.18	-4,980,500.00	11,806,637.82	与资产相关
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	10,870,726.53	1,810,000.00	1,494,624.99	-683,300.00	10,502,801.54	与资产相关
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具实施项目		9,750,000.00			9,750,000.00	与资产相关
硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴	8,100,000.00		1,350,000.00		6,750,000.00	与资产相关
钨产业链补助款	6,400,000.00				6,400,000.00	与资产相关
航空发动机盘环轴零件国产化成套刀具产品开发及应用	6,633,458.00	5,800,300.00	4,501,572.32	-1,921,900.00	6,010,285.68	与收益相关
创新驱动发展资金专项（战略性新兴产业发展专项）	6,212,500.00		887,500.00		5,325,000.00	与资产相关

印刷电路板（PCB）	1,200,000.00	4,000,000.00	433,333.00		4,766,667.00	与资产相关
石油钻采用高精度硬质合金关键零件产业化		4,640,000.00	77,333.33		4,562,666.67	与资产相关
进口贴息	4,968,920.00		688,470.00		4,280,450.00	与收益相关
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	4,000,000.00		500,000.00		3,500,000.00	与收益相关
中小型航空发动机整体叶盘国产化成套刀具产品	2,930,400.00	2,062,000.00	2,227,716.78		2,764,683.22	与收益相关
GT35 钢结合金拨款	3,030,000.00		606,000.00		2,424,000.00	与资产相关
钨产业链关键技术开发及产业化	2,406,250.00		481,250.00		1,925,000.00	与资产相关
外经贸发展促进资金		2,288,800.00	488,800.00		1,800,000.00	与资产相关
精密工具创新能力平台建设（二期）项目拨款		1,740,100.00			1,740,100.00	与资产相关
医疗牙科刀具研发及产业化		2,000,000.00	300,000.00		1,700,000.00	与资产相关
深圳市企业技术中心提升项目资助	1,914,100.00		223,312.00		1,690,788.00	与收益相关
硬质合金立体旋转刀具表面金刚石形核技术研究		2,100,000.00	630,000.00		1,470,000.00	与资产相关
基于长服役寿命的航空发动机典型难加工材料零件高性能切削技术	1,066,151.00	870,000.00	680,980.39		1,255,170.61	与收益相关
精密刀具制造智能测控系统		1,250,000.00	10,417.00		1,239,583.00	与资产相关
工业废水治理项目政府补贴	2,430,000.00		1,210,000.00		1,220,000.00	与资产相关
川南纳米新材料基础科研服务平台		1,150,000.00	47,916.67		1,102,083.33	与资产相关
应用技术开发与研究款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
技术中心创新能力	1,289,078.56		322,269.60		966,808.96	与资产相关
航空发动机金属陶瓷喷涂材料产业化		1,880,000.00	940,000.00		940,000.00	与资产相关

燃煤锅炉节能改造项目拨款	850,000.00		170,000.00		680,000.00	与资产相关
万人计划		550,000.00			550,000.00	与收益相关
厂区总废水处理项目专项资金		600,000.00	60,000.00		540,000.00	与资产相关
高性能精密硬质合金耐磨系列产品开发		600,000.00	60,000.00		540,000.00	与资产相关
航空零部件加工用高性能数控刀具项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
进口贴息	625,280.00		225,280.00		400,000.00	与资产相关
双千计划补助		500,000.00	125,000.00		375,000.00	与收益相关
国产数控系统和生产线在航天复杂壁板框段类零件加工中的示范应用		326,000.00			326,000.00	与收益相关
高精度超细硬质合金微孔拉丝模研究与开发	100,000.00				100,000.00	与资产相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)		250,000.00	150,000.00		100,000.00	与资产相关
能耗在线监测项目补助资金		100,000.00	6,666.67		93,333.33	与资产相关
张亚雄技能大师工作室		50,000.00			50,000.00	与收益相关
单晶体长晶炉高温热场钨钼材料成型机理研	200,000.00		200,000.00			与收益相关
高端硬质合金棒型集成制造专利技术产业化经费		100,000.00	100,000.00			与收益相关
质量技术监督与检验检疫拨款		10,000.00	10,000.00			与收益相关
汽轮机和燃气轮机典型零部件加工用系列化刀具开发及应用		1,235,900.00	1,235,900.00			与收益相关
高性能数控刀具性能测试与检测技术平台的研究	81,399.82	248,000.00	329,399.82			与收益相关
800mm 精密卧式加	67,386.87		67,386.87			与收益相关

工中心研发与国产功能部件配套应用						
柔性制造系统刀具可靠性技术研究	47,754.70	30,400.00	78,154.70			与收益相关
精密磨削装备项目	443,000.00		443,000.00			与资产相关
龙岗精密磨削和工艺关键技术在 PCB 微钻应用扶持资金	222,222.00		222,222.00			与收益相关
深圳市精密磨削装备核心部件项目配套资金	111,111.00		111,111.00			与收益相关
合计	141,934,813.62	64,966,900.00	36,857,503.54	-7,585,700.00	162,458,510.08	--

### 31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	628,654,664.00						628,654,664.00

### 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	986,508,496.36	2,472,166.03		988,980,662.39
其他资本公积	18,794,202.08	6,711,559.66		25,505,761.74
同一控制下企业合并	1,726,693,876.33			1,726,693,876.33
合计	2,731,996,574.77	9,183,725.69		2,741,180,300.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期资本溢价增加主要系公司向子公司株钻公司非同比例增资扩股 477,550,000.00 元形成的资本溢价。

（2）本期其他资本公积增加主要系自贡硬质合金有限责任公司因财税[2015]65 号文件，享受企业改制上市资产评估增值免交企业所得税政策，相应递延所得税负债转增资本公积形成。

### 33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-54,030,067.82	-30,560,000.00		-3,984,900.00	-23,372,616.24	-3,202,483.76	-77,402,684.06
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-54,030,067.82	-30,560,000.00		-3,984,900.00	-23,372,616.24	-3,202,483.76	-77,402,684.06
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,696,873.73	5,954,022.08		640,459.87	5,266,072.24	47,489.97	-3,430,801.49
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,322,250.89	4,269,732.48		640,459.87	3,629,272.61		7,951,523.50
外币财务报表折算差额	-13,019,124.62	1,684,289.60			1,636,799.63	47,489.97	-11,382,324.99
其他综合收益合计	-62,726,941.55	-24,605,977.92		-3,344,440.13	-18,106,544.00	-3,154,993.79	-80,833,485.55

### 34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,804,556.82	22,944,204.65	23,880,468.33	868,293.14
合计	1,804,556.82	22,944,204.65	23,880,468.33	868,293.14

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,938,405.88			47,938,405.88
合计	47,938,405.88			47,938,405.88

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	133,974,791.10	112,141,176.52
调整后期初未分配利润	133,974,791.10	112,141,176.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-515,907,486.51	22,010,204.59

其他		176,590.01
期末未分配利润	-381,932,695.41	133,974,791.10

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。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,759,204,395.18	5,114,984,664.09	8,260,935,437.51	7,363,257,270.91
其他业务	98,192,147.34	97,465,009.58	118,853,290.13	91,203,265.07
合计	5,857,396,542.52	5,212,449,673.67	8,379,788,727.64	7,454,460,535.98

### 38、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,628,397.12	1,467,287.12
城市维护建设税	17,881,309.45	22,147,406.77
教育费附加	12,774,165.32	15,803,529.24
其他	6,229,278.39	24,886,046.00
合计	38,513,150.28	64,304,269.13

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,085,811.86	91,760,701.26
业务经费	68,645,453.33	59,595,377.03
运输费	35,054,129.18	34,532,104.57
包装费	16,623,232.28	20,195,314.99
差旅费	20,940,781.75	18,455,591.19

广告及业务推广	10,441,128.72	16,071,866.28
佣金及劳务费用	9,117,254.38	6,621,400.07
装卸费	4,783,473.97	6,483,287.93
办公费	2,299,202.95	3,055,804.54
样品及产品损耗	6,550,670.66	2,771,331.55
折旧费	1,343,890.13	1,616,780.06
保险费	1,013,874.62	1,100,120.13
其他	14,666,655.87	21,013,952.59
合计	286,565,559.70	283,273,632.19

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,476,446.01	154,469,859.96
研究与开发费用	139,132,112.40	92,966,219.98
修理费	55,574,454.60	56,114,711.77
税金	33,063,563.92	36,421,540.72
折旧费	21,901,125.15	23,566,951.44
无形资产摊销	25,277,526.44	18,246,347.32
业务招待费	9,782,922.21	12,332,172.80
交通费	10,370,015.15	11,553,538.95
办公费	7,195,498.76	8,312,081.60
中介咨询费	7,304,233.73	6,121,880.83
差旅费	3,360,283.51	5,901,114.84
保险费	5,464,614.19	5,600,023.29
业务经费	2,406,229.76	3,418,382.55
物料消耗	2,397,451.45	1,652,617.28
排污费	331,977.60	1,507,179.18
租赁费	1,785,190.79	1,162,747.04
其他	16,482,692.77	16,652,797.39
合计	509,306,338.44	456,000,166.94

#### 41、财务费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（负数列示）	-9,242,621.05	-16,765,438.27
利息支出	124,875,078.29	178,972,280.31
银行手续费	3,896,564.29	3,720,564.95
汇兑损益	-26,695,731.57	-3,044,579.56
贴现利息支出	1,415,959.76	1,431,449.75
其他	20,000.00	
合计	94,269,249.72	164,314,277.18

#### 42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,016,705.75	11,011,030.43
二、存货跌价损失	271,113,835.08	46,901,915.57
三、可供出售金融资产减值损失	3,013,688.01	708,831.69
十三、商誉减值损失	1,619,872.28	
合计	287,764,101.12	58,621,777.69

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		44,940,366.65
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	210,000.00	309,102.48
处置可供出售金融资产取得的投资收益		29,355,379.48
合计	210,000.00	74,604,848.61

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	6,541,121.17	933,365.53	6,541,121.17
其中：固定资产处置利得	6,541,121.17	933,365.53	6,541,121.17
政府补助	46,341,928.54	132,490,287.40	46,341,928.54
其他	875,859.38	1,102,634.98	875,859.38

合计	53,758,909.09	134,526,287.91	53,758,909.09
----	---------------	----------------	---------------

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	12,353,395.09	1,595,219.00	12,353,395.09
其中：固定资产处置损失	12,353,395.09	1,595,219.00	12,353,395.09
债务重组损失		198,202.85	
对外捐赠	150,000.00	100,000.00	150,000.00
其他	125,149.88	1,646,276.39	125,149.88
合计	12,628,544.97	3,539,698.24	12,628,544.97

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	25,521,605.00	58,109,573.76
递延所得税费用	-27,527,448.06	-445,761.57
合计	-2,005,843.06	57,663,812.19

##### (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	-530,131,166.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-132,532,791.57
子公司适用不同税率的影响	50,399,139.08
调整以前期间所得税的影响	-3,235,621.94
非应税收入的影响	-6,299,846.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,878,908.65
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	82,310,659.47
其他	-1,526,290.35
所得税费用	-2,005,843.06

## 47、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,242,621.05	16,765,438.27
政府补助	29,946,725.00	120,972,792.00
其他收入	29,884,302.91	17,564,699.34
合计	69,073,648.96	155,302,929.61

## (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	186,347,189.99	188,263,789.60
管理费用支出	242,359,948.91	187,037,529.50
其他往来款		6,956,873.55
其他支出	4,375,036.66	13,822,507.88
财务费用支出	2,787,187.78	3,720,564.95
票据保证金	10,835,229.17	
合计	446,704,592.51	399,801,265.48

## (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
收到的与资产相关的政府补助	34,398,900.00	
合计	34,398,900.00	

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	21,000,000.00	489,600,000.00
合计	21,000,000.00	489,600,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置零碎股		16,808.85
股东退款	1,029,508.45	
合计	1,029,508.45	16,808.85

## (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
收购自硬亚西泰克少数股权		5,963,355.00
合计		5,963,355.00

## 48、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-528,125,323.23	46,741,694.62
加：资产减值准备	287,764,101.12	58,621,777.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	381,001,368.11	386,043,694.96
无形资产摊销	25,397,236.28	18,246,347.32
长期待摊费用摊销	1,413,741.46	1,022,357.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,542,707.10	661,853.47
财务费用（收益以“-”号填列）	98,179,346.72	184,163,975.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-210,000.00	-74,604,848.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,932,974.59	602,857.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-594,473.47	-1,048,619.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	238,763,856.00	484,891,493.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	127,503,066.49	-146,004,251.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,594,983.31	157,443,251.11

列)		
其他	-983,420.17	217,396.11
经营活动产生的现金流量净额	574,124,248.51	1,116,998,980.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	465,591,127.23	268,206,690.67
减: 现金的期初余额	268,206,690.67	1,255,977,813.44
现金及现金等价物净增加额	197,384,436.56	-987,771,122.77

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	465,591,127.23	268,206,690.67
其中: 库存现金	239,771.84	552,183.25
可随时用于支付的银行存款	465,342,845.52	267,628,819.07
可随时用于支付的其他货币资金	8,509.87	25,688.35
三、期末现金及现金等价物余额	465,591,127.23	268,206,690.67

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,205,229.17	票据保证金存款 3,005,200.00 元和保函保证金 9,200,029.17 元、定期存款 21,000,000.00 元
固定资产	23,802,415.14	抵押借款
应收账款	52,000,000.00	质押借款
合计	109,007,644.31	--

## 50、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	

其中：美元	1,015,244.00	6.4936	6,592,588.43
欧元	4,132,590.43	7.0952	29,321,555.62
港币	8,280,549.66	0.83778	6,937,278.89
日元	101,165,411.97	0.053875	5,450,286.57
澳大利亚元	27,542.43	4.7276	130,209.59
应收账款	--	--	
其中：美元	4,739,348.62	6.4936	30,775,434.22
欧元	6,541,911.84	7.0952	46,416,172.91
港币	2,205,495.61	0.83778	1,847,720.11
预付款项			
其中：美元	5,768.00	6.4936	37,455.09
欧元	463,591.94	7.0952	3,289,277.55
港币	5,758,650.10	0.83778	4,824,481.88
其他应收款			
其中：欧元	137,436.55	7.0952	975,139.81
短期借款			
其中：美元	2,000,000.00	6.4936	12,987,200.00
欧元	2,300,000.00	7.0952	16,318,960.00
应付账款			
其中：美元			
欧元	3,899,452.92	7.0952	27,667,398.39
港币	417,437.13	0.83778	349,720.48
预收账款			
其中：欧元	10,218.30	7.0952	72,500.88
应交税费			
其中：美元	12,732.00	6.4936	82,676.52
欧元	253,208.13	7.0952	1,796,562.33
应付利息			
其中：美元	5,397.00	6.4936	35,045.96
其他应付款			
其中：美元	4,432.00	6.4936	28,779.64
欧元	1,684,471.86	7.0952	11,951,664.74
港币	3,781,062.24	0.83778	3,167,698.32

(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。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲硬质合金集团有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		同一控制
自贡硬质合金有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	85.82%		同一控制
湖南中钨高新贸易有限公司	湖南省株洲市	湖南省长沙市	贸易	100.00%		设立
深圳市金洲精工科技股份有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	生产加工	75.00%		设立
株洲钻石切削刀具股份有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	82.79%		设立
株洲硬质合金进出口有限责任公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	贸易	95.00%		设立
株洲钻石钻掘工具有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		设立
自贡长城装备技术有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	100.00%		设立
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	贸易	100.00%		设立
自贡科瑞德新材料有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	59.33%		设立

成都格润特高新材料有限公司	四川省成都市	四川省成都市	生产加工	100.00%		设立
自贡长城硬面材料有限公司	四川省自贡市	四川省自贡市	生产加工	84.00%		设立
株洲长江硬质合金工具有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	生产加工	100.00%		非同一控制

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
自贡硬质合金有限责任公司	14.18%	-38,347,232.69		77,304,045.28
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25.00%	22,484,098.22		96,782,926.65
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17.21%	3,746,833.61		323,534,495.44

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
自贡硬质合金有限责任公司	871,041,765.51	875,878,106.18	1,746,919,871.69	875,009,727.20	416,476,390.00	1,291,486,117.20	1,209,121,871.66	916,076,658.15	2,125,198,529.81	1,219,022,271.20	195,493,387.88	1,414,515,659.08
深圳市金洲精工科技股份有限公司	399,126,119.40	317,022,616.73	716,148,736.13	163,552,169.02	165,467,957.52	329,020,126.54	342,427,061.40	334,839,534.50	677,266,595.90	220,499,805.43	159,573,854.29	380,073,659.72
株洲钻石切削刀具股份有限公司	982,969,224.25	1,359,031,350.25	2,342,000,574.50	381,475,752.68	81,040,126.60	1,291,486,117.20	953,750,317.98	1,390,891,753.91	2,344,642,071.89	988,315,966.34	65,810,294.65	1,054,126,260.99

单位：元



子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
自贡硬质合金有限责任公司	1,664,239.40 8.41	-240,488,719.12	-263,069,819.12	208,920,889.62	2,410,679.48 2.62	-1,105,410.91	-13,229,969.71	330,451,254.43
深圳市金洲精工科技股份有限公司	659,262,319.86	89,935,673.41	89,935,673.41	146,538,349.43	606,864,119.81	74,369,481.65	74,369,481.65	113,331,161.12
株洲钻石切削刀具股份有限公司	1,201,886,544.67	23,392,919.05	23,092,243.58	201,375,224.85	1,384,695,556.06	125,874,589.25	121,670,539.84	392,363,684.39

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2015年4月，本公司第七届董事会第一次临时会议审议通过了《关于向株洲钻石切削刀具股份有限公司增资扩股的议案》，公司以47,755万元募集资金投入数控刀片技改项目。由于数控刀片技改项目是由株硬公司控股子公司株洲钻石切削刀具股份有限公司具体实施，本公司董事会同意通过将募集资金向株硬公司增资，增资后株硬公司注册资本由原来的164,576.13万元变更为212,331.13万元，株硬公司再将上述资金向株洲钻石切削刀具股份有限公司增资扩股，增资资金用于数控刀片技改项目。株硬公司所持株洲钻石切削刀具股份有限公司的股份由81.35%增至82.786%。

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### 1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			合计
	以公允价值计量且其持有至到期投资 变动计入当期损益的 金融资产	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金		498,796,356.40		498,796,356.40
应收票据		433,825,309.25		433,825,309.25
应收账款		810,306,135.19		810,306,135.19
其他应收款		24,308,415.25		24,308,415.25
可供出售金融资产			13,953,727.43	13,953,727.43

合计	1,767,236,216.09	13,953,727.43	1,781,189,943.52
----	------------------	---------------	------------------

接上表:

金融资产项目	期初余额			
	以公允价值计量且其	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产
	变动计入当期损益的			合计
金融资产				
货币资金			759,176,690.67	759,176,690.67
应收票据			487,919,964.91	487,919,964.91
应收账款			820,828,059.46	820,828,059.46
其他应收款			50,266,256.49	50,266,256.49
可供出售金融资产				12,697,682.96
合计			2,118,190,971.53	2,130,888,654.49

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额	
	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债
	当期损益的金融负债	合计
短期借款	1,004,695,527.59	1,004,695,527.59
应付票据	173,563,520.00	173,563,520.00
应付账款	631,285,504.89	631,285,504.89
应付利息	719,827.89	719,827.89
其他应付款	118,952,256.83	118,952,256.83
一年内到期的非流动负债	347,000,000.00	347,000,000.00
长期借款	560,125,459.00	560,125,459.00
合计	2,836,342,096.20	2,836,342,096.20

接上表:

金融负债项目	期初余额	
	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债
	当期损益的金融负债	合计
短期借款	1,586,237,082.03	1,586,237,082.03
应付票据	30,200,000.00	30,200,000.00
应付账款	719,226,472.37	719,226,472.37
应付利息	18,214.64	18,214.64
其他应付款	291,411,949.25	291,411,949.25
一年内到期的非流动负债	253,000,000.00	253,000,000.00
长期借款	561,562,731.00	561,562,731.00
合计	3,441,656,449.29	3,441,656,449.29

## 2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大

坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	433,825,309.25	433,825,309.25			

接上表：

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
应收票据	487,919,964.91	487,919,964.91			

截至 2015 年 12 月 31 日，尚未逾期且未发生减值的应收票据与近期无违约记录的客户有关。

### 3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,004,695,527.59				1,004,695,527.59
应付票据	173,563,520.00				173,563,520.00
应付账款（账龄）	581,015,314.38	36,557,410.37	8,692,366.98	5,020,413.16	631,285,504.89
其他应付款（账龄）	56,051,333.14	6,529,139.33	22,892,328.05	33,479,456.31	118,952,256.83
应付利息	719,827.89				719,827.89
一年内到期的非流动负债	347,000,000.00				347,000,000.00
长期借款		546,000,000.00	493,640.00	13,631,819.00	560,125,459.00

接上表：

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	1,759,397,082.03				1,759,397,082.03
应付票据	30,200,000.00				30,200,000.00
应付账款（账龄）	698,141,073.76	14,519,517.91	1,645,313.12	4,920,567.58	719,226,472.37
其他应付款（账龄）	52,844,563.8	27,876,244.93	9,268,989.43	28,262,151.09	118,251,949.25

应付利息	18,214.64			18,214.64
一年内到期的非流动负债	253,000,000.00			253,000,000.00
长期借款	345,000,000.00	200,000,000.00	16,562,731.00	561,562,731.00

#### 4.市场风险

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

##### (1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的长期负债有关。本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

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

项目	本期		
	基准点增加	利润总额/净利润减少	股东权益减少
人民币	0.4%	9,109,936.09/ 8,736,353.90	8,736,353.90

接上表：

项目	上期		
	基准点增加	利润总额/净利润减少	股东权益减少
人民币	0.4%	11,421,505.03/9,631,522.78	8,804,246.82

##### (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 15.99%（2014 年：2.36%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，成本以经营单位的记账本位币计价。本公司因销售收到的外币一般直接结汇以人民币入账，以控制汇率风险。

##### (3) 权益工具投资价格风险

无。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资	9,582,949.26			9,582,949.26
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

量				
---	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

股票在二级交易市场价格

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
湖南有色金属有限公司	长沙市劳动西路290号	有色金属综合生产商	366,805.80 万元	60.94%	60.94%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国五矿集团公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
HPTecGmbH	同一最终控制人
MINMETALSINC, (L.A.)	同一最终控制人
ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团矿业工程有限公司	同一最终控制人
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一母公司
湖南有色新田岭钨业有限公司	同一母公司
郴州钻石钨制品有限责任公司	同一母公司
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人
湖南有色株硬资产经营有限公司	同一最终控制人
华伟纳精密工具(昆山)有限公司	同一最终控制人
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人
金瑞新材料科技股份有限公司	同一最终控制人

南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人
五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	同一最终控制人
湖南有色重型机器有限责任公司	同一最终控制人
九江有色金属冶炼有限公司	同一最终控制人
五矿有色金属控股有限公司	同一最终控制人
湖南有色金属有限公司	同一最终控制人
宜春钽铌矿	同一最终控制人
中国有色金属进出口江西有限公司	同一最终控制人
赣州华茂钨材料有限公司	同一最终控制人
赣州华兴钨制品有限公司	同一最终控制人

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物	1,257,076,023.45	2,477,179,487.18	否	1,381,466,853.37
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及化合物	15,189,658.13	68,376,068.38	否	552,241,400.00
南昌硬质合金有限责任公司	钨及其化合物、硬质合金	83,511,081.92	121,666,666.67	否	79,788,900.00
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	硬质合金	17,694,035.07	29,017,094.02	否	16,362,300.00
赣州华茂钨材料有限公司	钨及其化合物	3,382,256.56	25,641,025.64	否	9,551,300.00
赣州华兴钨制品有限公司	钨及其化合物		42,136,752.14		6,017,100.00
宜春钽铌矿	钽铌及其化合物	19,653,454.08	30,000,000.00	否	3,694,200.00
五矿二十三冶建设集团有限公司	接受劳务	13,674,321.80	13,674,321.80		
五矿二十三冶建设集团有限公司矿业工程有限	接受劳务	7,656,800.84	7,656,800.84		

公司					
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	接受劳务	300,000.00	300,000.00		
湖南有色新材料科技有限公司	接受劳务	2,741.20	2,741.20		
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨及其化合物				4,752,100.00
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及其化合物				3,846,200.00
湖南柿竹园有色金属集团有限责任公司	接受劳务、钨及其化合物				783,900.00
湖南有色新田岭钨业有限公司	钨及化合物				41,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	钨及其化合物	128,290,611.54	165,907,100.00
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	硬质合金	23,768,726.92	20,922,845.09
南昌硬质合金有限责任公司	硬质合金、钨及其化合物	20,490,747.78	19,444,763.92
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物、提供劳务	13,965,183.87	763,307,901.68
郴州钻石钨制品有限责任公司	钨及其化合物、提供劳务	6,154,054.83	20,658,359.00
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	3,490,107.69	4,923,505.58
中国有色金属进出口江西有限公司	钨及其化合物	2,461,538.46	4,247,863.24
湖南有色新材料科技有限公司	钨及其化合物、钼及化合物	3,100,583.97	2,848,064.80
洛杉矾矿产金属有限公司	钨及其化合物	1,931,425.38	
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	其他	282,051.28	251,965.80
五矿二十三冶建设集团有限公司	其他	39,179.49	42,051.27
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	其他		39,500.00
湖南有色重型机器有限责任公司	其他		17,350.42
九江有色金属冶炼有限公司	钽铌及其化合物		16,475.64
赣州华茂钨材料有限公司	钽铌及其化合物		12,820.51
湖南有色金属股份有限公司	其他		7,015.38

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
湖南有色株硬资产经营有限公司	房屋	174,565.00	240,000.00

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南有色金属控股集团 有限公司	30,000,000.00	2015年09月23日	2016年09月21日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	70,000,000.00	2015年10月19日	2016年09月21日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	70,000,000.00	2015年11月27日	2016年09月21日	否
中国五矿集团公司	130,000,000.00	2014年05月19日	新年度担保协议签订之 日止	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	197,000,000.00	2013年06月07日	2016年06月07日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	80,000,000.00	2014年01月02日	2016年08月28日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	50,000,000.00	2013年10月16日	2016年08月28日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	17,000,000.00	2013年08月29日	2016年08月28日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	1,000,000.00	2013年08月29日	2016年02月28日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	1,000,000.00	2014年07月29日	2016年01月29日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	1,000,000.00	2014年07月29日	2016年07月29日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	1,000,000.00	2014年07月29日	2017年01月29日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	97,000,000.00	2014年07月29日	2017年07月29日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	100,000,000.00	2014年08月27日	2017年07月29日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	188,000,000.00	2015年06月30日	2017年06月29日	否



湖南有色金属控股集团 有限公司	97,000,000.00	2014 年 07 月 29 日	2017 年 07 月 29 日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	100,000,000.00	2014 年 08 月 27 日	2017 年 07 月 29 日	否
湖南有色金属控股集团 有限公司	188,000,000.00	2015 年 06 月 30 日	2017 年 06 月 29 日	否

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
湖南有色金属控股集团 有限公司	77,000,000.00	2015 年 01 月 04 日	2016 年 01 月 04 日	于 2015 年 6 月 10 日归 还 33,000,000 元， 12 月 10 日归还 44,000,000.00 元
湖南有色金属控股集团 有限公司	20,240,000.00	2015 年 08 月 25 日	2016 年 08 月 25 日	2015 年 09 月 02 日归还 14,260,000 元
湖南有色金属控股集团 有限公司	6,000,000.00	2015 年 09 月 02 日	2016 年 09 月 02 日	
湖南有色金属控股集团 有限公司	24,070,000.00	2015 年 09 月 15 日	2016 年 09 月 15 日	
五矿有色金属控股有限 公司	174,000,000.00	2015 年 01 月 04 日	2016 年 01 月 04 日	于 2015 年 11 月 30 日归 还 70,000,000 元， 12.16 日归还 104,000,000 元
五矿有色金属控股有限 公司	12,000,000.00	2015 年 02 月 06 日	2018 年 02 月 06 日	于 2015 年 06 月 04 日归 还
五矿有色金属控股有限 公司	104,000,000.00	2015 年 12 月 16 日	2016 年 12 月 16 日	于 2015 年 12 月 28 日归 还
湖南有色金属控股集团 有限公司	70,000,000.00	2015 年 01 月 04 日	2016 年 01 月 04 日	于 2015 年 12 月 14 日归 还
湖南有色金属控股集团 有限公司	188,000,000.00	2015 年 06 月 08 日	2015 年 07 月 03 日	于 2015 年 6 月 16 日归 还 30,000,000 元， 7 月 3 日归还 15,800,000 元
湖南有色金属控股集团 有限公司	90,000,000.00	2015 年 06 月 08 日	2016 年 06 月 08 日	于 2015 年 12 月 23 日归 还 40,000,000 元， 11 月 18 日归还 50,000,000 元
湖南有色金属控股集团 有限公司	100,000,000.00	2015 年 07 月 02 日	2016 年 07 月 02 日	于 2015 年 12 月 30 日归 还 40,000,000 元， 12

				月 25 日 50,000,000 元， 12.23 日归还 10,000,000 元
湖南有色金属控股集团 有限公司	100,000,000.00	2015 年 07 月 06 日	2016 年 07 月 06 日	于 2015 年 11 月 19 日归 还
湖南有色金属控股集团 有限公司	100,000,000.00	2015 年 07 月 06 日	2016 年 07 月 06 日	
湖南有色金属控股集团 有限公司	82,000,000.00	2015 年 08 月 13 日	2016 年 08 月 13 日	
湖南有色金属控股集团 有限公司	70,000,000.00	2015 年 12 月 14 日	2016 年 12 月 14 日	
拆出				

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,026,500.00	3,248,800.00

### (6) 其他关联交易

公司名称	关联交易内容	本期发生额
湖南有色金属控股集团有限公司	利息支出	40,553,785.99
五矿有色金属控股有限公司	利息支出	8,789,633.85

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	27,534,840.58	837,708.59	38,986,513.44	389,865.13
应收账款	华伟纳精密工具(昆山)有限公司	5,538,482.82	55,384.83	3,369,838.80	33,698.39
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	3,626,151.80	36,261.52	1,240,106.21	669,932.84
应收账款	南昌硬质合金有限	664,173.51	664,173.51		

	责任公司				
应收账款	五矿有色金属股份有限公司	436,800.00	4,368.00	340,604.00	3,406.04
应收账款	MINMETALSINC, (L.A.)	101,528.47	1,015.28	220,572.57	2,205.73
应收账款	金瑞新材料科技股份有限公司	53,346.66	53,346.66	53,346.66	53,346.66
应收账款	HPTecGmbH	6,688.41	6,246.14		
应收账款	湖南有色重型机器 有限责任公司			20,300.00	203.00
预付款项	五矿二十三冶建设 集团有限公司			21,169,165.72	
预付款项	宜春钨铌矿			12,980,845.00	
预付款项	南昌硬质合金有限 责任公司			52,740.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	湖南有色金属控股集团有限 公司	288,050,000.00	745,240,000.00
短期借款	五矿有色金属股份有限公司		12,070,000.00
应付票据	五矿有色金属股份有限公司	125,634,000.00	
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	334,701,557.06	265,225,831.81
应付账款	郴州钻石钨制品有限责任公 司	22,799,290.13	173,419,210.21
应付账款	华伟纳精密工具（昆山）有限 公司	5,821,065.34	3,367,298.45
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	3,222,693.41	2,008,218.09
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限 公司	118,181.87	268,700.67
应付账款	湖南有色株硬资产经营有限 公司	79,316.00	
预收账款	湖南有色新材料科技有限公 司	10,000.00	
应付利息	湖南有色金属控股集团有限 公司	413,882.63	

其他应付款	湖南有色株硬资产管理 有限公司	5,886,663.69	10,524,118.78
其他应付款	华伟纳精密工具（昆山）有限 公司	664,000.00	664,000.00
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	336,208.19	336,208.19

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 针对截至上次重大重组报告书签署日株硬公司、自硬公司及其子公司未办证或正在办理权利人更名手续等的房产，湖南有色确保在该等房产取得有效、规范的权属证书前，株硬公司及其子公司、自硬公司及其子分公司能按照现状使用该等房产。如未来中钨高新在正常经营过程中，因该等房产的权属瑕疵而遭受任何损失，湖南有色将给予中钨高新以足额补偿；如在未来3年内仍不能完善前述房产的权属，湖南有色将以本次交易中就该等房产支付对价的等值现金向中钨高新回购该等房产，承诺截止日期为2013年9月5日至2016年9月4日。

(2) 在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链，将中钨高新打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业。，承诺截止日期为2012年12月27日至2015年12月26日。

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

公司2016年1月29日第八届董事会第一次临时会议审议通过了《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》，主要内容为：中钨高新拟以非公开定向发行股份方式向湖南有色金属有限公司（以下简称“湖南有色有限”）购买其持有的湖南有色新田岭钨业有限公司（以下简称“新田岭公司”）100%股权、拟以非公开定向发行股份方式向湖南有色金属有限公司和上海禾润利拓矿业投资有限公司（以下简称“禾润利拓”）购买其持有湖南柿竹园有色金属有限责任公司（以下简称“柿竹园公司”）100%股权，拟以非公开定向发行股份方式向五矿有色金属股份有限公司（以下简称“五矿有色股份”）购买其持有的南昌硬质合金有限责任公司（以下简称“南硬公司”）71.22%股权、HP Tec集团（以下简称“HP Tec公司”）100%股权，拟以非公开定向发行股份方式向湖南有色资产管理集团有限公司（以下简称“湖南有色资管”）购买其持有的湖南有色瑶岗仙钨业有限责任公司（以下简称“瑶岗仙公司”）50.02%股权（以下简称“拟购买资产”），并同时募集配套资金。截至本财务报表批准报出日，相关重组工作仍在进一步进行中，进展情况将在公司指定信息披露媒体《中国证券报》和“巨潮资讯网”上进行公告。

公司2016年1月29日第八届董事会第一次临时会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票的议案》，主要内容为：公司本次非公开发行A股股票拟募集资金总额不超过500,000万元（含500,000万元），拟用

于投资“金属切削刀具提质扩能项目、微钻扩产至3.5亿支技术改造项目、微钻扩产至2.5亿支技术改造项目、棒型材生产线异地升级改造项目、200万件高品质精密耐磨零件扩能改造项目”及补充公司流动资金。拟发行股票数量上限为本次非公开发行的募集资金上限除以本次非公开发行的发行价格。具体发行数量在取得中国证监会关于本次非公开发行核准批文后，由股东大会授权董事会根据募集资金总额和发行价格确定。若公司股票在定价基准日至发行日期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，将对发行数量作相应调整。截至本财务报表批准报出日，上述非公开发行尚未完成，进展情况将在公司指定信息披露媒体《中国证券报》和“巨潮资讯网”上进行公告。

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

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

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

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	812,574.52	15.59%	812,574.52	100.00%	0.00	812,574.52	15.59%	812,574.52	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,400,364.41	84.41%	4,400,364.41	100.00%	0.00	4,400,364.41	84.41%	4,400,364.41	100.00%	0.00
合计	5,212,938.93	100.00%	5,212,938.93			5,212,938.93	100.00%	5,212,938.93		

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 年以上	812,574.52	812,574.52	100.00%
合计	812,574.52	812,574.52	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
上海申藏联合有限公司	2,480,000.00	47.57	2,480,000.00
韩国公司	1,920,364.41	36.84	1,920,364.41
美国公司	656,769.32	12.6	656,769.32
阳江奇正五金有限公司	142,078.10	2.73	142,078.10
内蒙包头铝厂	13,727.10	0.26	13,727.10
合计	<u>5,212,938.93</u>	<u>100</u>	<u>5,212,938.93</u>

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,788,338.30	36.00%	14,738,338.30	99.66%	50,000.00	14,788,338.30	31.41%	14,718,338.30	99.53%	70,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	26,288,181.76	64.00%	26,288,181.76	100.00%		32,288,181.76	68.59%	26,288,181.76	81.42%	6,000,000.00
合计	41,076,520.06	100.00%	41,026,520.06		50,000.00	47,076,520.06	100.00%	41,006,520.06		6,070,000.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
2 至 3 年	100,000.00	50,000.00	50.00%
3 年以上	14,688,338.30	14,688,338.30	100.00%
合计	14,788,338.30	14,738,338.30	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	40,373,051.63	46,373,051.63
职工借款	703,468.43	703,468.43
合计	41,076,520.06	47,076,520.06

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南金海实业公司	往来款	10,163,513.20	3 年以上	24.74%	10,163,513.20
海南回元堂药业公司	往来款	7,561,290.47	3 年以上	18.41%	7,561,290.47
兰州办事处	往来款	3,129,736.72	3 年以上	7.62%	3,129,736.72
金海旅游公司	往来款	3,270,715.77	3 年以上	7.96%	3,270,715.77
北京海泰公司	往来款	2,162,925.60	3 年以上	5.27%	2,162,925.60

合计	--	26,288,181.76	--	64.00%	26,288,181.76
----	----	---------------	----	--------	---------------

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,961,828,338.20		2,961,828,338.20	2,484,278,338.20		2,484,278,338.20
合计	2,961,828,338.20		2,961,828,338.20	2,484,278,338.20		2,484,278,338.20

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南中钨高新贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
自贡硬质合金有限责任公司	548,716,336.08			548,716,336.08		
株洲硬质合金集团有限公司	1,925,562,002.12	477,550,000.00		2,403,112,002.12		
合计	2,484,278,338.20	477,550,000.00		2,961,828,338.20		

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			763,606,808.70	777,847,834.67
其他业务			17,712,228.81	18,437,470.61
合计			781,319,037.51	796,285,305.28

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益	18,981,353.63	14,459,333.29
合计	18,981,353.63	14,459,333.29



## 十六、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	-5,812,273.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,341,928.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,709.50	
减：所得税影响额	3,591,652.97	
少数股东权益影响额	2,996,000.13	
合计	34,542,711.02	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-16.00%	-0.8207	-0.8207
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.07%	-0.8756	-0.8756

## 第十一节 备查文件目录

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

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇一六年四月二十七日