



世纪钨材

NEEQ:830981

湖南世纪钨材股份有限公司

**HUNAN CENTURY TUNGSTEN CO.,LTD**



半年度报告

— 2019 —

---

## 公司半年度大事记

2019 年 3 月 25 日，外商加拿大客户来公司参观洽谈硬质合金球齿业务。

2019 年 4 月 19 日，外商日本客户来公司参观洽谈硬质合金棒材业务。

---

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	湖南世纪钨材股份有限公司
富祥泰公司	指	湖南富祥泰钨业有限公司
麒彰公司	指	湖南麒彰新材料有限公司
三三集团	指	湖南三三合金集团有限公司
股东大会	指	湖南世纪钨材股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南世纪钨材股份有限公司董事会
监事会	指	湖南世纪钨材股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	湖南世纪钨材股份有限公司章程
股转	指	全国中小企业股转系统挂牌公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
主办券商、华福证券	指	华福证券有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 6 月 30 日
本期、报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人单水桃、主管会计工作负责人单水桃 及会计机构负责人（会计主管人员）李佰佳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	衡东县城关镇衡岳北路公司办公室
备查文件	（一）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （二）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司财务报表及 2019 年半年报原件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南世纪钨材股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN CENTURY TUNGSTEN CO., LTD
证券简称	世纪钨材
证券代码	830981
法定代表人	单水桃
办公地址	衡东县城关镇衡岳北路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘文肇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	07345237718
传真	07345235618
电子邮箱	392014760@qq.com
公司网址	www.sansan.net.cn
联系地址及邮政编码	衡东县城关镇衡岳北路 1003 号，邮编：421400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	衡东县城关镇衡岳北路公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-10-28
挂牌时间	2014-08-08
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-32 有色金属冶炼和压延加工业-324 有色金属合金制造-3240 有色金属合金制造
主要产品与服务项目	硬质合金生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	湖南三三合金集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	单水桃、李亚兰夫妇

**四、 注册情况**

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430400768043788A	否
注册地址	衡东县城关镇衡岳北路	否
注册资本（元）	30,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	华福证券
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	22,810,672.06	45,966,143.40	-50.38%
毛利率%	-1.25%	13.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,579,856.40	1,431,122.00	-559.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,399,942.78	1,331,122.00	-591.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.86%	1.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.68%	1.26%	-
基本每股收益	-0.22	0.05	-440.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	173,131,104.44	181,147,135.72	-4.43%
负债总计	81,495,654.08	81,026,816.59	0.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,635,450.36	100,120,319.13	-8.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	3.34	-8.47%
资产负债率%（母公司）	45.75%	43.54%	-
资产负债率%（合并）	47.07%	44.73%	-
流动比率	2.48	2.62	-
利息保障倍数	-4.95	-0.77	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,812,224.45	6,143,311.07	-70.50%
应收账款周转率	0.53	2.63	-
存货周转率	0.49	0.64	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-4.43%	9.04%	-
营业收入增长率%	-50.38%	-7.02%	-
净利润增长率%	-559.77%	-4.71%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	49,000.00
除上述之外的其他营业外收入和支出	-228,913.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-179,913.62</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-179,913.62</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司从事钨行业中的硬质合金生产和销售，产品全部为自主生产，主要根据客户采购计划来安排生产。根据各类产品的不同要求，公司研发中心确定配料的比例、整体的工艺、量化指标等，而后将生产的配料比例、数量、工艺、指标等数据汇总，再由营销部统一安排采购或仓库原料调配，制定出的生产计划由各个生产车间完成。

公司主要采取直销模式进行销售，公司的产品价格以市场为导向，由主要原材料碳化钨的采购价格加上成品制作成本制定。

公司采购的原材料主要是碳化钨、钴粉以及一些辅助材料如石蜡、丙酮、酒精等。公司已建立了稳定的原材料供应渠道，与行业内主要供应商保持了长久稳定的合作关系。

公司主营收入为矿用合金、切削刀具和耐磨零件，客户为国内一些大型知名机械公司，部分产品出口到欧美、日本及澳大利亚，拥有众多稳定的客户资源。

公司注重研发创新，设置了产品研发中心，现拥有多项发明专利，占比公司总人数 30%以上的各类技术人员将为公司技术创新竞争提供有力保障。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

本公司拥有多年钨业硬质合金生产制造经验，在产品研发、市场开拓、质量管理、成本控制和生产管理方面均有较为成熟的控制管理体系。报告期内，公司不断完善生产线，加强产品质量，加强技术创新，促进产业升级，实现资源优化；并加强与中南大学粉末冶金专业合作，共同研发具有技术含量高的产品，加强科技创新，不断开发新产品，新工艺和新技术，提高公司产品附加值，增强公司产品市场竞争力。另一方面提高改善销售服务，在维系老客户长期合作关系的基础上，加大企业品牌宣传和客户走访力度，努力发掘新领域新客户。

报告期内，公司实际营业收入 22,810,672.06 元，较去年同期的 45,966,143.40 元减少 50.38%、亏损 6,579,856.40 元，较去年同期的 1,431,122.00 元减少 459.77%，主要原因为报告期公司主要原材料价格及产成品价格上涨及下跌波动幅度太大，公司毛利率-1.25%，大部分订单呈亏损状态，缩减了公司的生产及销售。本报告期末，公司总资产为 173,131,104.44 元，较期初减少 4.43%；净资产为 91,635,450.36 元，较期初减少 8.47%。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业政策风险：

根据《工业和信息化部 2013 年第 34 号公告》，公司符合钨锡铋行业准入条件，属于国家支持发展的产业之一，享受产品出口退税等扶持政策；同时，公司 2017 年 9 月复审为高新技术企业（证书编号 GR201743000191），有效期三年，享受所得税率为 15% 的优惠。若相关税收政策在未来出现变化，或不再认定为高新技术企业，将可能影响公司业绩。另外，公司主营矿业用硬质合金产品，国家行业调控政策将可能影响公司业绩。

应对措施：公司依托先进的生产技术及丰富的生产经验，通过与行业研究机构的交流与合作，持续提升硬质合金产品的质量、档次，提高产品的市场竞争力，降低行业波动和政策变化带来的风险。

**2、行业人才短缺风险：**

硬质合金行业不仅要有粉末冶金的专业知识，还要对行业发展有深入了解，现在高素质专业人才比较缺乏，特别是高水平专业研发人员稀少，难以满足日益多元化的市场需要，人才的短缺一定程度上阻碍了公司的快速发展。

应对措施：公司通过提高待遇、丰富员工客户生活等措施引进人才、留住人才。

**3、供应商集中风险：**

由于公司所处行业生产的特殊性，原材料构成种类单一（碳化钨和钴粉）且国内原材料大型供应商较少，公司向前五名供应商采购金额占全年采购总额的比例超过 91.04，公司存在供应商较为集中的风险。

应对措施：公司将在稳定重要供应商合作关系的基础上，积极寻找新的合作伙伴，降低供应商集中的风险。

**4、安全生产及环保风险：**

公司下属的矿山开采存在着安全生产的风险，近年来国家对安全生产环境要求大幅提高，公司存在可能需要支付罚金或采取整改措施等风险；另外，公司矿山存在一定的环保风险。

应对措施：公司已根据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规的要求，建立了一整套环境保护和治理制度，保障“三废”的排放符合国家和地方环境质量和排放标准；根据《中华人民共和国安全生产法》等有关法律法规要求，投入资金建设、配置了各种必要设施，制定了一整套管理规范 and 制度，推进安全生产标准化工作，建立安全生产长效机制，有效预防控制风险隐患，降低事故发生的概率。

**5、业绩波动风险：**

2016 年、2017 年、2018 年公司净利润分别为 88.69 万元、95.11 万元、-448.47 万元。报告期内公司亏损 657.99 万元，公司存在业绩波动风险。

应对措施：公司销售部门积极走访客户，维护现有优质客户，拓展新客户。同时加快军工资质申请审核，承接军工订单。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司诚信经营，自觉履行纳税义务；结合公司经营需要，大力安置社会劳动力，积极吸纳就业；公司依法为员工缴纳社保，保障员工合法权益；实践科技创新，用高质的产品和优异的服务，支持地区经济和社会发展，履行着作为企业的社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	100,000,000.00	3,339,600.00

关联方为公司提供担保，对公司是纯受益行为，有助于公司及时获得流动资金，保障公司的正常经营活动，未来将持续履行。

#### (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2014/8/8	/	挂牌	采矿许过权扩建承诺	详见表后详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/8/8	/	挂牌	同业竞争承诺	详见表后详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014/8/8	/	挂牌	资金占用承诺	详见表后详细情况	正在履行中
董监高	2014/8/8	/	挂牌	资金占用承诺	详见表后详细情况	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、控股股东湖南三三合金集团有限公司承诺如果取得该扩建的采矿许可权，将立即将该扩建的采矿许可权转让给湖南富祥泰钨业有限公司，转让之前将不进行任何开采。

2、控股股东湖南三三合金集团有限公司以及控制的除湖南世纪钨材股份有限公司（下称“股份公司”）以外的其他子公司、分公司、实际控制人将不经营任何与股份公司及其控制的子公司、分公司相同或相似的业务；亦不从事任何可能与股份公司及其控制的子公司、分公司构成直接或间接竞争关系的活动。如存在与股份公司及其控制的子公司、分公司构成竞争业务的可能，本公司承诺将放弃该业务或转让给股份公司。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出不占用公司资金、资产和其他资源的承诺。

以上 3 项承诺，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事以及高级管理人员在报告期内均较好履行承诺。

综上所述，世纪钨材已披露承诺事项均履行情况良好。

### （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	5,000,000.00	2.89%	开立票据保证金
固定资产	抵押	16,128,193.90	9.32%	抵押借款
无形资产	抵押	1,967,243.61	1.14%	抵押借款
合计	-	23,095,437.51	13.35%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	22,330,875	74.44%	-	22,330,875	74.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,300,400	44.33%	-	13,300,400	44.33%	
	董事、监事、高管	2,556,375	8.52%	-	2,556,375	8.52%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	7,669,125	25.56%	-	7,669,125	25.56%	
	其中：控股股东、实际控制人			-			
	董事、监事、高管	7,669,125	25.56%	-	7,669,125	25.56%	
	核心员工			-			
总股本		30,000,000.00	-	0.00	30,000,000.00	-	
普通股股东人数							18

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南三三合金集团有限公司	13,300,400	-	13,300,400	44.33%		13,300,400
2	李亚兰	8,856,700	-	8,856,700	29.52%	6,642,525	2,214,175
3	单麒麟	4,186,800	-	4,186,800	13.96%		4,186,800
4	单卫红	483,100	-	483,100	1.61%		483,100
5	孙卫东	483,100	-	483,100	1.61%	362,325	120,775
合计		27,310,100	0	27,310,100	91.03%	7,004,850	20,305,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- (1) 湖南三三合金集团有限公司为单水桃、李亚兰 100%持股的公司；
- (2) 单水桃与李亚兰为夫妻关系；
- (3) 单麒麟为单水桃与李亚兰之女；

除此以外，其他股东之间不存在关联方关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为湖南三三合金集团有限公司，法定代表人：单水桃，成立日期：2001 年 3 月 21 日，营业执照统一社会信用代码：91430424722548123Y，注册资本：人民币 3,999 万元，股权结构：单水桃占 51.00%，李亚兰占 49.00%。报告期内控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

单水桃、李亚兰夫妇合计持有公司 73.85%的股权，为公司实际控制人。

单水桃，男，中国国籍，无境外居留权。1965 年出生，汉族，大专学历，会计师职称。中国国际商会衡阳商会副会长；衡阳市工商联常委；衡东县工商联副会长；中国钨业协会、中国钨业协会硬质合金分会、中国钨业协会矿山分会、中国钢协钎钢钎具协会、湖南省超硬材料协会理事；衡东县政协委员。1999 年获衡阳市“首批民营企业家”称号；2002 年荣获湖南省“乡镇企业家”称号；2007 年 10 月被衡阳市人民政府评为“优秀企业家”；2008-2011 年荣获中国钢结构协会“先进个人”称号；1995-2012 年多次被衡东县人民政府评为“优秀民营企业家”。1983-1994 年任衡东县南湾钨矿检验员、检验科长、财务科长、副矿长等职务；1995-2000 年任衡东县金花桥矿业有限责任公司总经理；2001-2004 年任衡东县有色金属有限公司总经理；2005-2013 年担任神农种业、南湾矿业、世纪合金总经理。现为三三集团、神农种业、锦泰房产执行董事，湖南世纪钨材股份有限公司法定代表人、董事长、总经理。

李亚兰，女，中国国籍，无境外居留权。1969 年出生，汉族，大专学历。1989-1991 年在衡东县南湾乡塘江村任小学老师；1992-1994 年担任衡东县南湾钨矿技术员；1995-2000 年担任衡东县金花桥矿业有限责任公司副总经理；2001-2007 年担任衡东县有色金属有限公司副总经理；2008 年至 2013 年任三三集团总经理。现为三三集团监事，锦泰房产总经理，湖南世纪钨材股份有限公司董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
单水桃	董事长、总经理、 财务总监	男	1965 年 9 月	大专	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	是
李亚兰	董事	女	1969 年 9 月	大专	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	否
周汉凡	董事、副总经理	男	1954 年 4 月	本科	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	是
李亚宗	董事	男	1976 年 1 月	本科	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	是
曹惟刚	董事、副总经理	男	1965 年 7 月	大专	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	是
单智军	监事会主席	男	1976 年 12 月	高中	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	是
孙卫东	监事	男	1964 年 7 月	高中	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	是
罗亮波	监事	男	1980 年 1 月	本科	2019 年 7 月 5 日 -2021 年 7 月 4 日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

单水桃与李亚兰为夫妻关系；李亚宗为李亚兰之弟。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
单水桃	董事长、总经理、 财务总监	6,783,204	0	6,783,204	22.61%	0
李亚兰	董事	15,373,896	0	15,373,896	51.24%	0
周汉凡	董事、副总经理	402,600	0	402,600	1.34%	0
曹惟刚	董事、副总经理	161,000	0	161,000	0.54%	0
李亚宗	董事	322,100	0	322,100	1.07%	0

孙卫东	监事	483,100	0	483,100	1.61%	0
<b>合计</b>	-	23,525,900	0	23,525,900	78.41%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	9
销售人员	5	5
财务人员	4	4
技术人员	24	24
生产人员	117	113
<b>员工总计</b>	<b>159</b>	<b>155</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	15
专科	40	40
专科以下	104	100
<b>员工总计</b>	<b>159</b>	<b>155</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

##### 1、人员变动

公司报告期人员变动较小，公司因业务下滑同比上期人员略有减少。

##### 2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，包括保底工资和计件计时工资，公司依据国家有关法律、

法规及地方相关社会保险政策，为员工办理各项社会统筹。

3、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，加强员工培训  
工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训、安全生  
产及消防培训等，不断提高公司员工的整体素质。

4、公司承担费用的离退休职工人数：无

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	5,039,870.07	5,027,434.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	43,470,333.70	41,874,695.17
其中：应收票据	五、（二）、1	50,000.00	20,000.00
应收账款	五、（二）、2	43,420,333.70	41,854,695.17
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	23,998,130.55	26,693,996.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	387,058.91	3,072,893.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	46,639,256.98	48,582,783.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	22,504.23	22,504.23
<b>流动资产合计</b>		<b>119,557,154.44</b>	<b>125,274,306.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	45,000,821.29	47,278,223.28
在建工程	五、(八)	582,227.00	582,227.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	5,899,206.90	5,775,638.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	111,250.98	142,118.07
递延所得税资产	五、(十一)	980,443.83	977,323.83
其他非流动资产	五、(十二)	1,000,000.00	1,117,298.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,573,950.00</b>	<b>55,872,829.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>173,131,104.44</b>	<b>181,147,135.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十三)	17,100,000.00	16960000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十四)	23,470,319.43	20,453,412.48
其中：应付票据	五、(十四)、1	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	五、(十四)、2	13,470,319.43	10,453,412.48
预收款项	五、(十五)	1,454,302.87	2,408,013.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	2,339,291.09	2,509,211.18
应交税费	五、(十七)	370,308.77	907,410.47
其他应付款	五、(十八)	3,461,431.92	4,488,769.34
其中：应付利息		70,662.84	70,662.84
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		48,195,654.08	47,726,816.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	17,300,000.00	17,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		33,300,000.00	33,300,000.00
<b>负债合计</b>		81,495,654.08	81,026,816.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	43,640,675.25	43,640,675.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	3,254,542.00	3,254,542.00
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	14,740,233.11	23,225,101.88
归属于母公司所有者权益合计		91,635,450.36	100,120,319.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		91,635,450.36	100,120,319.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		173,131,104.44	181,147,135.72

法定代表人：单水桃主管

会计工作负责人：单水桃

会计机构负责人：李佰佳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,036,442.01	5,022,267.19

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十五、(一)、1	50,000.00	20,000.00
应收账款	十五、(一)、2	43,420,333.70	41,854,695.17
应收款项融资			
预付款项		23,968,130.55	26,663,996.12
其他应收款	十五、(二)	9,479,364.62	11,622,720.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,639,256.98	48,582,783.31
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,721.84	9,721.84
<b>流动资产合计</b>		<b>128,603,249.70</b>	<b>133,776,183.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	12,160,000.00	12,160,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		24,281,523.85	26,251,104.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,023,873.96	4,900,305.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		111,250.98	142,118.07
递延所得税资产		963,261.33	963,261.33
其他非流动资产		1,000,000.00	1,114,178.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,539,910.12</b>	<b>45,530,968.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>172,143,159.82</b>	<b>179,307,151.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,100,000.00	16,960,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		13,452,819.43	10,435,912.48
预收款项		1,454,302.87	2,408,013.12
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,247,151.83	2,432,677.92
应交税费		386,156.11	864,964.24
其他应付款		2,421,431.92	3,268,257.67
其中：应付利息		70,662.84	70,662.84
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>47,061,862.16</b>	<b>46,369,825.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		16,000,000.00	16,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,700,000.00	15,700,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,700,000.00</b>	<b>31,700,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>78,761,862.16</b>	<b>78,069,825.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,582,776.28	43,582,776.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,254,542.00	3,254,542.00
一般风险准备			

未分配利润		16,543,979.38	24,400,008.25
<b>所有者权益合计</b>		<b>93,381,297.66</b>	<b>101,237,326.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>172,143,159.82</b>	<b>179,307,151.96</b>

法定代表人：单水桃

主管会计工作负责人：单水桃

会计机构负责人：李佰佳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		22,810,672.06	45,966,143.40
其中：营业收入	五、(二十五)	22,810,672.06	45,966,143.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,210,614.84	44,634,303.73
其中：营业成本	五、(二十五)	23,099,999.61	39,783,164.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十六)	222,192.12	294,652.38
销售费用	五、(二十七)	307,917.16	337,586.80
管理费用	五、(二十八)	1,618,885.60	1,259,143.70
研发费用	五、(二十九)	1,890,077.32	1,225,544.30
财务费用	五、(三十)	1,746,266.96	947,111.07
其中：利息费用		1,106,071.05	
利息收入		33,064.00	33,300.76
信用减值损失			
资产减值损失	五、(三十一)	325,276.07	787,101.12
加：其他收益	五、(三十二)	49,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,350,942.78	1,431,839.67
加：营业外收入			-
减：营业外支出	五、（三十四）	228,913.62	717.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-6,579,856.40	1,431,122.00
减：所得税费用			-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,579,856.40	1,431,122.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,579,856.40	1,431,122.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-6,579,856.40	1,431,122.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,579,856.40	1,431,122.00
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.22	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	0.05

法定代表人：单水桃主管

会计工作负责人：单水桃

会计机构负责人：李佰佳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	22,810,672.06	45,966,143.40
减：营业成本	十五、(四)	23,099,999.61	40,324,989.70
税金及附加		222,189.62	188,186.29
销售费用		307,917.16	337,586.80
管理费用		1,115,872.21	1,069,190.22
研发费用		1,890,077.32	1,225,544.30
财务费用		1,745,561.44	906,595.86
其中：利息费用			
利息收入		32,932.52	
加：其他收益		49,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-325,276.07	-787,101.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,847,221.37	1,126,949.11
加：营业外收入			
减：营业外支出		8,807.5	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,856,028.87	1,126,949.11
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-5,856,028.87	1,126,949.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-5,856,028.87	1,126,949.11
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.20	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.20	0.04

法定代表人：单水桃

主管会计工作负责人：单水桃

会计机构负责人：李佰佳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,226,710.65	49,477,809.58
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,461,380.00	9,594,871.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,688,090.65</b>	<b>59,072,680.97</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		19,412,360.97	46,949,276.85
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,433,782.76	1,782,065.34
支付的各项税费		251,493.26	1,345,758.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	1,778,229.21	2,852,268.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,875,866.20	52,929,369.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,812,224.45	6,143,311.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,521.60	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		193,521.60	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-193,521.60	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		13,000,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,860,000.00	18,956,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,746,266.96	949,976.28
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		14,606,266.96	19,905,976.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,606,266.96	-11,905,976.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,435.89	-5,762,665.21
加：期初现金及现金等价物余额		5,027,434.18	5,793,443.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,039,870.07	30,778.77

法定代表人：单水桃主管会计

工作负责人：单水桃

会计机构负责人：李佰佳

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,226,710.65	48,270,950.97
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		1,461,380.00	9,430,143.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		24,688,090.65	57,701,094.66
购买商品、接受劳务支付的现金		19,418,944.06	47,783,736.94
支付给职工以及为职工支付的现金		1,426,168.76	1,409,234.20
支付的各项税费		251,490.76	1,147,182.42
支付其他与经营活动有关的现金		1,778,229.21	2,644,311.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		22,874,832.79	52,984,464.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,813,257.86	4,716,630.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,521.60	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		193,521.60	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-193,521.60	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>13,000,000.00</b>	<b>8,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		12,860,000.00	17,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,745,561.44	910,127.37
支付其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,605,561.44</b>	<b>18,480,127.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,605,561.44</b>	<b>-10,480,127.37</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>14,174.82</b>	<b>-5,763,497.34</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,022,267.19	5,789,836.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,036,442.01</b>	<b>-5,763,497.34</b>

法定代表人：单水桃

主管会计工作负责人：单水桃

会计机构负责人：李佰佳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 报表项目注释

## 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

湖南世纪钨材股份有限公司(以下简称公司或本公司),系由原湖南世纪特种合金有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2015年11月11日取得衡阳市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,统一社会信用代码:91430400768043788A,法定代表人:单水桃,住所:衡东县城关镇衡岳北路,公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股),营业期限:2004年10月28日至2034年6月30日,现注册资本为人民币3,000.00万元整。

#### (二) 行业性质

公司属于有色金属冶炼和压延加工业。

#### (三) 经营范围

公司经营范围:硬质合金、有色金属矿产品及其冶炼产品;铁合金的生产、收购销售。

#### (四) 财务报告批准报出日。

公司财务报表于2019年8月26日经第三届董事会第二次会议批准通过。

#### （五） 合并财务报表范围

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司为湖南富祥泰钨业有限公司以及湖南麒彰新材料有限公司。与上期相比，本期公司合并财务报表范围未发生变化。

### 二、 财务报表的编制基础

#### （一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二） 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合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。

#### （二） 会计期间

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

#### （三） 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

#### （四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### （五） 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：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### （六） 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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其回报金额。

##### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1） 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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的差额，经复核后，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的，在合并财务报表中，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，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### （九） 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日类似的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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，不改变其记账本位币金额。

（3） 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4） 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑

损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

(1) 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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1. 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 2. 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定

义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 3. 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### （3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## 4. 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## 5. 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A 应收票据确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### B 应收账款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

##### C 其他应收款确定组合的依据如下：

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况

的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ② 债权投资、其他债权投资

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

### (2) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### (4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 6. 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

(2) 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

#### 7. 金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 8. 金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

### (十一) 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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的10%且单项金额超过300万元人民币。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

#### 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	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并报表范围内公司组合	合并报表范围内关联方	不计提坏账准备
保证金、押金组合	保证金、押金	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4年(含4年)	50	50
4—5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

### 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

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。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用按生产批次加权平均法核算。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## (十三) 持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1） 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2） 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## 2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2） 可收回金额。

## （十四） 长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
生产性工具	年限平均法	5	5%	19.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

#### (十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

#### (十八) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产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，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。

(2) 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的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十九） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十）“长期资产减值”。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### （二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组

组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### （二十二） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### （1） 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### （2） 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；

第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十三） 预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十四） 收入

##### 1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司销售商品确认收入的具体方法如下：

##### （1）境内销售收入确认原则

公司销售货物采取托运方式的，公司财务部在取得货物承运单时开具发票并确认收入；采取客户自行提货的，公司财务部在客户提货时开具发票并确认收入。

##### （2）境外销售收入确认原则

公司将货物报关出口后，公司财务部以报关单记载的出口日期为准，按照出口货物的离岸价确认收

入

## 2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (二十五) 政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (二十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

##### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

##### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (二十七) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，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

#### (1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
资源税	金属矿原矿开采量	钨矿7元/吨
城市维护建设税	应交增值税	5%
教育费附加	应交增值税	5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖南世纪钨材股份有限公司	15%
湖南富祥泰钨业有限公司	25%
湖南麒彰新材料有限公司	25%

## （二） 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖南省2017年第一批高新技术企业备案的复函》，公司于2017年9月通过高新技术企业复审，证书编号：GR201743000191。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。公司2019年度按15%的优惠税率执行。

2. 2019年度公司适用财税（2015）119号文规定的“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除”企业所得税优惠。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### （一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,464.64	566.20
银行存款	32,405.43	26,867.98
其他货币资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,039,870.07	5,027,434.18
其中：存放在境外的款项总额		

注1：公司期末其他货币资金全部为银行承兑汇票保证金。

注2：公司期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二） 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	20,000.00
应收账款	43,420,333.70	41,854,695.17
合计	43,470,333.70	41,874,695.17

#### 1. 应收票据

##### （1） 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	20,000.00
商业承兑票据		
合计	50,000.00	20,000.00

（2） 期末公司无已质押的应收票据。

（3） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

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	5,045,623.30	
商业承兑票据		
合计	5,045,623.30	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,600,999.06	100.00	5,180,665.36	10.66	43,420,333.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,600,999.06	100.00	5,180,665.36	10.66	43,420,333.70

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,667,619.86	100.00	4,812,924.69	10.31	41,854,695.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,667,619.86	100.00	4,812,924.69	10.31	41,854,695.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	35,194,603.38	1,759,730.17	5.00
1-2年 (含2年)	9,884,536.36	988,453.64	10.00
2-3年 (含3年)	768,891.13	230,667.34	30.00
3-4年 (含4年)	875,565.29	437,782.65	50.00
4-5年 (含5年)	566,856.67	453,485.34	80.00
5年以上	1,310,546.23	1,310,546.23	100.00
合计	48,600,999.06	5,180,665.36	10.66

(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367,740.67元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

## (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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
衡东源祥有色金属购销有限责任公司	20,547,935.70	42.28	1,494,563.17
衡东县瑞泰矿业有限公司	19,429,416.90	39.98	971,470.85
西安泾渭钻探机具制造有限公司	1,544,397.47	3.18	77,219.87
阳谷县狮子楼钎具有限公司	917,188.67	1.89	45,859.43
株洲天达有色金属有限公司	590,750.63	1.22	235,353.72
合计	43,029,689.37	88.55	2,824,467.04

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	22,834,827.02	95.15	26,636,183.12	99.78
1至2年	916,419.93	3.82	389.40	
2至3年	7,539.60	0.03	6,913.60	0.03
3至4年	3,710.00	0.02	30,000.00	0.11
4至5年	195,124.00	0.81		
5年以上	40,510.00	0.17	20,510.00	0.08
合计	23,998,130.55	100.00	26,663,996.12	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款合计数的比例 (%)
衡东县瑞泰矿业有限公司	13,807,079.00	57.53
衡东源祥有色金属购销有限责任公司	8,883,873.52	37.02
衡东青源五金工具厂	979,054.22	4.08
聂庆华	30,000.00	0.13
湘潭市新大粉末冶金设备制造有限公司	29,930.00	0.12
合计	23,729,936.74	98.88

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	387,058.91	3,072,893.67

项目	期末余额	期初余额
合计	387,058.91	3,072,893.67

## 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	456,411.85	100.00	69,352.94	15.20	387,058.91
其中：1、账龄组合	456,411.85	100.00	69,352.94	15.20	387,058.91
2、保证金组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	456,411.85	100.00	69,352.94	15.20	387,058.91

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,237,961.21	100.00	165,067.54	5.10	3,072,893.67
其中：1、账龄组合	1,675,961.21	51.76	165,067.54	9.85	1,510,893.67
2、保证金组合	1,562,000.00	48.24			1,562,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,237,961.21	100.00	165,067.54	5.10	3,072,893.67

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	350,186.85	12,100.44	3.46
1-2年 (含2年)	30,525.00	1,052.50	3.45
2-3年 (含3年)			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年 (含4年)	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5年 (含5年)	60,000.00	48,000.00	80.00
5年以上	700.00	700.00	100.00
合计	456,411.85	69,352.94	15.20

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金		1,562,000.00
往来及其他	335,090.90	1,674,687.59
电费	63,620.95	
备用金	57,700.00	1,273.62
合计	456,411.85	3,237,961.21

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额95,714.60元。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
长沙国顺安防技术咨询有限公司	往来及其他	60,000.00	4-5年	13.15	48,000.00
国网湖南省电力公司衡东县供电分公司	往来及其他	59,928.08	1年以内	13.13	
边淑庭	往来及其他	50,000.00	1年以内	10.96	2,500.00
湖南省中小企业服务中心	往来及其他	49,600.00	1年以内	10.87	2,480.00
湖南省地质矿产勘查开发局四一七队	往来及其他	35,000.00	1年以内	7.67	1,750.00
合计		254,528.08		55.78	54,730.00

## (五) 存货

## 存货分类

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	36,925,762.58		36,925,762.58	38,091,209.51		38,091,209.51
委托加工物资	22,275.13		22,275.13	26,633.47		26,633.47
低值易耗品						

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
半成品	4,307,930.97		4,307,930.97	4,188,946.09		4,188,946.09
库存商品	5,383,288.30		5,383,288.30	6,275,994.24		6,275,994.24
在产品						
合计	46,639,256.98		46,639,256.98	48,582,783.31		48,582,783.31

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
多缴所得税	22,504.23	22,504.23
合计	22,504.23	22,504.23

## (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,000,821.29	47,278,223.28
固定资产清理		
合计	45,000,821.29	47,278,223.28

## 固定资产

## 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	42,684,146.13	40,676,925.22	2,601,020.69	200,666.92	2,322,638.15	88,485,397.11
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	42,684,146.13	40,676,925.22	2,601,020.69	200,666.92	2,322,638.15	88,485,397.11
二、累计折旧						
1. 期初余额	9,878,290.10	27,174,208.92	2,432,307.89	190,633.57	1,531,733.35	41,207,173.83
2. 本期增加金额	942,144.48	1,263,572.16	34,022.44		37,662.87	2,351,299.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
(1) 计提	942,144.48	1,263,572.16	34,022.44		37,662.87	2,351,299.30
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	10,820,434.62	28437781.08	2,466,330.33	190,633.57	1,569,396.22	43,484,575.82
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	31,863,711.51	12,239,144.14	134,690.36	10,033.35	753,241.93	45,000,821.29
2. 期初账面价值	32,805,856.03	13,502,716.30	168,712.80	10,033.35	790,904.80	47,278,223.28

2. 截至2019年6月30日，公司固定资产中无由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可回收金额低于账面价值的情况，故无需计提固定资产减值准备。

3. 截至2019年6月30日，公司不存在暂时闲置固定资产的情形。

4. 截至2019年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

#### (八) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
长沙县干杉镇硬质合金项目	582,227.00	582,227.00
合计	582,227.00	582,227.00

#### 在建工程

##### 1. 在建工程情况

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
长沙县干杉镇硬质合金项目	582,227.00		582,227.00	582,227.00		582,227.00
合计	582,227.00		582,227.00	582,227.00		582,227.00

2. 重要在建工程项目本期无变动情况

3. 截至2019年6月30日，公司在建工程中无由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因而导致其可回收金额低于账面价值的情况，故不需要计提减值准备。

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	办公软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,712,928.00	1,048,100.00	208,800.00	6,969,828.00
2. 本期增加金额	193,221.60			193,221.60
(1) 购置	193,221.60			193,221.60
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,906,149.60	1,048,100.00	208,800.00	7,163,049.60
二、累计摊销				
1. 期初余额	812,622.30	172,767.06	208,800.00	1,194,189.36
2. 本期增加金额	69,653.34			69,653.34
(1) 计提	69,653.34			69,653.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	882,275.64	172,767.06	208,800.00	1,263,842.70
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	5,023,873.96	875,332.94		5,899,206.90
2. 期初账面价值	4,900,305.70	875,332.94		5,775,638.64

(1) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产,公司土地变更增加使用年限增加193,221.60元。

(2) 截至2019年6月30日,公司无形资产期末无减值迹象,故无需计提减值准备。

2. 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

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
模具	142,118.07	32,532.29	63,399.38		111,250.98
合计	142,118.07	32,532.29	63,399.38		111,250.98

## (十一) 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

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	5,303,268.30	755,443.83	4,977,992.23	752,323.83
计提的借款利息				
递延收益-政府补助	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
应付职工薪酬				
合计	6,803,268.30	980,443.83	6,477,992.23	977,323.83

2. 本期无未经抵销的递延所得税负债。

3. 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 本期无未确认递延所得税资产。

## (十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款项	1,000,000.00	1,117,298.22
合计	1,000,000.00	1,117,298.22

## (十三) 短期借款

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,100,000.00	16,960,000.00
合计	17,100,000.00	16,960,000.00

2. 本期截止2019年6月30日，无已逾期未偿还的短期借款情况。

## (十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	13,470,319.43	10,453,412.48
合计	23,470,319.43	20,453,412.48

## 1. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 2. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	12,294,158.87	9,076,637.44
1-2年	177,339.72	237,915.92
2-3年	268,772.03	267,794.46
3-4年	394,812.09	626,905.81
4-5年	166,674.74	95,440.25
5年以上	168,561.98	148,718.60
合计	13,470,319.43	10,453,412.48

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京嘉驿诚金属材料有限公司	400,790.49	尚未结算
长沙新锐金刚石工具有限公司	59,472.00	尚未结算
合计	460,262.49	

## (十五) 预收款项

### 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	211,761.31	1,174,088.33
1-2年	360,051.47	470,875.32
2-3年	274,556.31	154,577.83
3-4年	72,996.58	606,671.52
4-5年	534,335.60	1,198.52
5年以上	601.60	601.60
合计	1,454,302.87	2,408,013.12

### 2. 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲市联和进出口有限责任公司	533,456.05	合同待协商执行
合计	533,456.05	

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,797,222.68	1,264,644.27	1,434,564.36	1,627,302.59
二、离职后福利-设定提存计划	711,988.50			711,988.50
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,509,211.18	1,264,644.27	1,434,564.36	2,339,291.09

## 2. 短期薪酬列示

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	956,819.53	1,228,326.73	1,359,884.32	825,261.94
2. 职工福利费		240.00	240.00	
3. 社会保险费	61,310.13	36,077.54	74,440.04	22,947.63
其中：医疗保险费	56,379.60	34,543.04	70,859.54	20,063.10
工伤保险费				
生育保险费	4,930.53	1,534.50	3,580.50	2,884.53
4. 住房公积金				
5. 工会经费和职工教育经费	779,093.02			779,093.02
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	1,797,222.68	1,264,644.27	1,434,564.36	1,627,302.59

## 3. 设定提存计划列示

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	711,988.50			711,988.50
2. 失业保险费				
3. 企业年金缴费				
合计	711,988.50			711,988.50

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	343,234.28	663,184.73
企业所得税		
个人所得税	587.55	148.61
城市维护建设税	12,924.54	52,155.26
教育费附加	12,924.54	52,155.26

项目	期末余额	期初余额
印花税	637.83	7,853.83
资源税	0.03	
土地使用税		43,029.80
房产税		46,631.79
其他税费		42,251.19
合计	370,308.77	907,410.47

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	70,662.84	70,662.84
应付股利		
其他应付款	12,658,252.87	4,418,106.50
合计	12,728,915.71	4,488,769.34

## 1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	49,600.00	49,600.00
短期借款应付利息	21,062.84	21,062.84
合计	70,662.84	70,662.84

## 2. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来及其他	3,016,631.49	4,058,652.86
代垫员工款项	374,137.59	359,453.64
律师费		
运费		
合计	3,390,769.08	4,418,106.50

## (十九) 长期借款

## 1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,000,000.00	16,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

## 2. 公司本期无已逾期未偿还的长期借款的情况。

## (二十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高精度硬质合金制品及深加工扩建工程	14,000,000.00			14,000,000.00	
碳化钨基高精度硬质合金制品深加工扩建项目	1,000,000.00			1,000,000.00	
南湾钨矿开采工艺与矿山系统综合技术改造	1,600,000.00			1,600,000.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
钨合金穿甲弹芯生产建设项目	700,000.00			700,000.00	
合计	17,300,000.00			17,300,000.00	

## 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高精度硬质合金制品及深加工扩建工程	14,000,000.00						14,000,000.00	与资产相关
碳化钨基高精度硬质合金制品深加工	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
南湾钨矿开采工艺与矿山系统综合技术改造	1,600,000.00						1,600,000.00	与资产相关
钨合金穿甲弹芯生产建设项目	700,000.00						700,000.00	与资产相关
合计	17,300,000.00						17,300,000.00	

(1) 根据湖南省财政厅《湖南省财政厅关于下达2012年产业振兴和技术改造项目（中央评估）中央预算内基建资金的通知》（湘财建指[2012]326号），公司于2012年12月20日、2013年1月10日、2月1日、3月19日、5月17日分别收到湖南省衡东县财政局拨付的基建基金150.00万元、550.00万元、200.00万元、200.00万元、300.00万元，共计1,400.00万元，用于完成产业振兴和技术改造项目“高精度硬质合金制品及深加工扩建工程”。

(2) 根据湖南省财政厅文件《关于下达2014年湖南省第二批培育发展战略性新兴产业专项引导资金的通知》（湘财企指[2014]134号），公司于2014年11月19日收到湖南省衡阳市衡东县财政局预算存款户拨付的专项引导资金100.00万元，用于碳化钨基高精度硬质合金制品深加工项目。

(3) 根据湖南省财政厅、湖南省国土资源厅文件《关于下达2012年中央矿产资源节约与综合利用奖励资金预算的通知》（湘财建指【2013】82号），湖南三三合金集团有限公司于2015年9月15日收到衡阳市衡东县财政局预算存款户拨付的中央矿产资源节约与综合利用奖励资金160万元（200万元的80%），项目内容为南湾钨矿开采工艺与矿山系统综合技术改造，因三三集团已将南湾钨矿售予富祥泰，2015年9月17日三三集团将160.00万元奖励付至富祥泰。

(4) 根据湖南省财政厅《关于下达2018年军民融合企业发展专项资金的通知》（湘财企指[2018]19号），公司于2018年5月28日收到湖南省衡阳市衡东县财政局预算存款户拨付的技术改造支出70万元，用于钨合金穿甲弹芯生产建设项目。

## (二十一) 股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

## (二十二) 资本公积

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）	43,582,776.28			43,582,776.28
其他资本公积	57,898.97			57,898.97
合计	43,640,675.25			43,640,675.25

## (二十三) 盈余公积

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,254,542.00			3,254,542.00
合计	3,254,542.00			3,254,542.00

## (二十四) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	23,225,101.88	27,709,786.04
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-1,905,012.37	
调整后期初未分配利润	21,320,089.51	27,709,786.04
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-6,579,856.40	-4,484,684.16
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		
期末未分配利润	14,740,233.11	23,225,101.88

## (二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,005,042.41	11,374,276.27	17,967,735.03	15,638,179.11
其他业务	11,805,629.65	11,725,723.34	27,998,408.37	24,144,985.25
合计	22,810,672.06	23,099,999.61	92,861,083.23	39,783,164.36

## (二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	13,978.44	29,329.56
教育费附加	13,978.42	29,329.56
资源税		37,811.22
印花税	12,784.60	18,756.74
房产税	93,263.58	93,365.70
土地税用税	86,059.60	86,059.60
规费		
车船使用税	2,127.48	
合计	222,192.12	294,652.38

## (二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
招待费用	12,841.17	12,549.68
办公费用	4,128.06	9,113.42
差旅费用	23,310.15	52,053.55
汽车费用	6,770.64	7,904.87
运杂费用	29,325.30	20,257.12
通信费用		
出口费用	7,301.53	3,663.00
折旧费用	1,948.08	8,397.98
工资薪酬	222,292.23	223,647.18
广告宣传费		
合计	307,917.16	337,586.80

## (二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及附加	285,388.32	382,793.04
折旧及摊销	737,475.99	283,232.73
办公差旅费	29,438.01	40,759.01
业务招待费	49,018.90	28,374.12
保险费	18,618.41	8,833.01
采矿权使用费	9,000.00	
中介机构费用	446,967.33	418,261.97
排污费	1,050.60	28,800.00
其他	32,590.88	66,807.77
修理费		1,282.05
合计	1,609,548.44	1,259,143.70

## (二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	287,283.24	353,124.81
折旧及摊销费用	1,787.10	2,513.70
办公及耗材费用	1,529,458.25	839,129.87

项目	本期发生额	上期发生额
装备调试及其他费用	71,548.73	30,775.92
合计	1,890,077.32	1,225,544.30

## (三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,106,071.05	949,976.28
减：利息收入	33,064.00	33,300.76
利息净支出	1,073,007.05	916,675.52
汇兑损失		441.46
减：汇兑收益		
汇兑净损失		441.46
银行手续费	10,259.91	12,242.29
其他	663,000.00	17,751.80
合计	1,746,266.96	947,111.07

## (三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	325,276.07	58,226.79
合计	325,276.07	58,226.79

## (三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
外贸奖励资金	49,000.00	
南湾钨矿尾矿库隐患治理经费		100,000.00
合计	49,000.00	100,000.00

## (三十三) 营业外收入

## 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他			
合计	0.00	0.00	

## (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	228,913.62	717.67	15,597.18
合计	228,913.62	717.67	15,597.18

## (三十五) 现金流量表项目

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	33,064.00	33,300.76
政府补助	49,000.00	100,000.00
往来款及其他	1,271,616.00	9,396,870.63
借款备用金额	107,700.00	64,700.00
合计	1,461,380.00	9,459,065.58

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及付现	1,105,806.30	3,122,414.58
财务费用	672,422.91	29,994.09
其他		
合计	1,778,229.21	3,152,408.67

## (三十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-6,579,856.4	1,431,122.00
加：资产减值准备	325,276.07	787,101.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,277,401.99	2,413,351.23
无形资产摊销	69,953.34	77,962.06
长期待摊费用摊销	30,867.09	87,055.33
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,746,266.96	949,976.28
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3120.00	691,663.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,943,526.33	-1,657,359.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,903,360.02	-22,661,255.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	328,837.49	24,774,444.43
其他	-2,230,288.44	-750,749.44
经营活动产生的现金流量净额	1,812,224.45	6,143,311.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,039,870.07	30,778.77
减：现金的期初余额	5,027,434.18	5,793,443.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,435.89	-5,762,665.21

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	39,870.07	30,778.77
其中：库存现金	7,464.64	12,167.58
可随时用于支付的银行存款	32,405.43	18,611.19

项目	期末余额	上期余额
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	39,870.07	30,778.77
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,000,000.00	

## (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	开立票据保证金
固定资产	16,128,193.90	抵押借款
无形资产	1,967,243.61	抵押借款
合计	23,095,437.51	

## (三十八) 外币货币性项目

## 外币货币性项目

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	16.91	6.5346	110.50
其中：美元	16.91	6.5346	110.50
应收账款			
其中：美元			
长期借款			
其中：美元			

## 六、 合并范围的变更

## (一) 非同一控制下企业合并

本报告期公司未发生非同一控制下企业合并。

## (二) 同一控制下企业合并

本报告期公司未发生同一控制下企业合并。

## (三) 其他原因的合并范围变动

本报告期公司合并财务报表范围未发生变动。

## 七、 在其他主体中的权益

## (一) 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	
湖南富祥泰钨业有限公司	湖南衡东县城关镇衡岳北路	湖南衡东县城关镇衡岳北路	制造业	100.00		投资设立
湖南麒彰新材料有限公司	湖南长沙县干杉镇高岭寺集镇	湖南长沙县干杉镇高岭寺集镇	制造业	100.00		投资设立

## 2. 重要的非全资子公司

本报告期公司不存在非全资子公司。

## 3. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本报告期公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

## 4. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本报告期公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体。

### (二) 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

本报告期公司未发生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。

### (三) 在合营企业或联营企业中的权益

本报告期公司不存在合营企业或联营企业中的权益。

### (四) 重要的共同经营

本报告期公司不存在共同经营。

### (五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 八、与金融工具相关的风险

本报告期公司不存在与金融工具相关的风险。

## 九、公允价值的披露

本报告期公司不存在需披露公允价值的情形。

## 十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

### (一) 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(%)
湖南三三合金集团有限公司	湖南衡东县城关镇衡岳北路	制造业	3,999.00万元	44.33	44.33

本企业最终控制方是单水桃与李亚兰夫妇。

### (二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

### (三) 本企业合营和联营企业情况

本报告期公司不存在合营和联营企业的情况。

### (四) 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
湖南省神农种业有限公司	受同一控制人控制
湖南锦泰房产开发有限公司	受同一控制人控制
单麒麟	实际控制人单水桃与李亚兰之女，并持有公司13.96%股权
深圳乾世富贸易有限公司	公司实际控制人李亚兰个人投资的企业
湖南博翔新材料有限公司	公司实际控制人李亚兰参股投资8.33%并担任董事的企业

### (五) 关联交易情况

1. 本期公司无 购销商品、提供和接受劳务的关联交易。
2. 本期公司无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 本期公司无关联租赁情况。

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
单水桃、李亚兰、湖南锦泰房地产开发有限公司、湖南富祥泰钨业有限公司	15,000,000.00	2016-2-5	2019-2-4	否
单水桃、李亚兰、湖南锦泰房地产开发有限公司、湖南省神农种业有限公司	15,000,000.00	2018-6-11	2021-6-10	否
湖南三三合金集团有限公司	13,000,000.00	2017-6-6	2027-12-31	否
单水桃	13,000,000.00	2017-6-6	2027-12-31	否
湖南锦泰房地产开发有限公司	3,088,400.00	2019-3-22	2022-3-21	否
湖南三三合金集团有限公司	251,200.00	2019-3-22	2022-3-21	否

5. 本期公司无关联方资产转让、债务重组情况。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
董事	147,919.50	140,182.30
监事	62,359.46	70,448.75
高级管理人员		
合计	210,278.96	210,631.05

7. 本期公司不存在与其他关联方的关联交易。

(六) 关联方应收应付款项

本期公司不存在与其他关联方的应收应付款项。

(七) 关联方承诺

本期公司不存在与其他关联方的关联方承诺。

(八) 其他

本期公司与其他关联方不存在需披露的其他事项。

#### 十一、 股份支付

本期公司不存在股份支付事项。

#### 十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本期公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本期公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 其他

本期公司不存在需要披露的其他事项。

#### 十三、 资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

(二) 债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

(三) 资产置换

1. 非货币性资产交换

本期公司未发生非货币性资产交换。

## 2. 其他资产置换

本期公司未发生其他资产置换。

### (四) 年金计划

本期公司不存在年金计划。

### (五) 终止经营

本期公司不存在终止经营的情形。

### (六) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期公司不存在其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	20,000.00
应收账款	43,420,333.7	41,854,695.17
合计	43,470,333.7	41,874,695.17

#### 1. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	50,000.00	20,000.00
商业承兑票据		
合计	50,000.00	20,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	5,045,623.30	
商业承兑票据		
合计	5,045,623.30	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 2. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,600,999.06	100.00	5,180,665.36	10.66	43,420,333.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	48,600,999.06	100.00	5,180,665.36	10.66	43,420,333.70

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,667,619.86	100.00	4,812,924.69	10.31	41,854,695.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,667,619.86	100.00	4,812,924.69	10.31	41,854,695.17

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	35,194,603.38	1,759,730.17	5.00
1-2年 (含2年)	9,884,536.36	988,453.64	10.00
2-3年 (含3年)	768,891.13	230,667.34	30.00
3-4年 (含4年)	875,565.29	437,782.65	50.00
4-5年 (含5年)	566,856.67	453,485.34	80.00
5年以上	1,310,546.23	1,310,546.23	100.00
合计	48,600,999.06	5,180,665.36	10.66

(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367,740.67元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
衡东源祥有色金属购销有限责任公司	20,547,935.70	42.28	1,494,563.17
衡东县瑞泰矿业有限公司	19,429,416.90	39.98	971,470.85
西安泾渭钻探机具制造有限公司	1,544,397.47	3.18	77,219.87
阳谷县狮子楼钎具有限公司	917,188.67	1.89	45,859.43
株洲天达有色金属有限公司	590,750.63	1.22	235,353.72

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	43,029,689.37	88.55	2,824,467.04

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,479,364.62	11,622,720.30
合计	9,479,364.62	11,622,720.30

## 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,545,717.56	100.00	66,352.94	0.70	9,479,364.62
其中：1、账龄组合	278,233.77	2.91	66,352.94	23.85	211,880.83
2、保证金组合					
3、合并报表范围内关联方组合	9,267,483.79	97.09			9,267,483.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,545,717.56	100.00	66,352.94	0.70	9,479,364.62

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,731,537.84	100.00	108,817.54	0.93	11,622,720.30
其中：1、账龄组合	1,487,525.72	12.68	108,817.54	7.32	1,378,708.18
2、保证金组合					
3、合并报表范围内关联方组合	10,244,012.12	87.32			10,244,012.12

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,731,537.84	100.00	108,817.54	0.93	11,622,720.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	202,008.77	10100.44	5.00
1-2年 (含2年)	525.00	52.50	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)	15,000.00	7,500.00	50.00
4-5年 (含5年)	60,000.00	48,000.00	80.00
5年以上	700.00	700.00	100.00
合计	278,233.77	66,352.94	23.85

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来及其他	9,434,324.69	11,730,264.22
电费	3,692.87	
代垫员工款项	107,700.00	1,273.62
合计	9,545,717.56	11,731,537.84

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期收回或转回坏账准备金额42,464.60元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
湖南富祥泰钨业有限公司	往来及其他	9,117,212.12	1年以内4,943,600元, 1-2年1,304,500元, 2-3年1,801,800元, 3-4年1,067,312.12元	95.51	
湖南麒彰新材料有限公司	往来及其他	150,271.67	1年以内	1.57	
长沙国顺安防技术咨询有限公司	往来及其他	60,000.00	4-5年	0.63	4,800.00
边淑庭	代垫员工款项	50,000.00	1年以内	0.52	2,500.00
湖南省中小企业服务中心	往来及其他	49,600.00	1年以内	0.52	2,480.00
合计		9,427,083.79		98.75	9,780.00

## (三) 长期股权投资

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	12,160,000.00		12,160,000.00	12,160,000.00		12,160,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	12,160,000.00		12,160,000.00	12,160,000.00		12,160,000.00

## 对子公司投资

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
湖南富祥泰钨业有限公司	5,280,000.00			5,280,000.00		
湖南麒彰新材料有限公司	6,880,000.00			6,880,000.00		
合计	12,160,000.00			12,160,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,005,042.41	11,374,276.27	17,967,735.03	15,638,179.11
其他业务	11,805,629.65	11,725,723.34	27,998,408.37	24,144,985.25
合计	22,810,672.06	23,099,999.61	92,861,083.23	39,783,164.36

## 十六、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,913.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-179,913.62	

## (二) 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)
归属于普通股股东的净利润	-6.86	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.68	-0.21	-0.21

## (三) 会计政策变更相关补充资料

无。

## (四) 其他

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

湖南世纪钨材股份有限公司  
二〇一九年八月二十六日