

f 证券代码：430482

证券简称：河源富马

主办券商：东莞证券



河源富马

NEEQ : 430482

河源富马硬质合金股份有限公司

(HEYUAN FUMA CEMENTED CARBIDE CO., LTD.)



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记

公司于2020年6月9日召开2019年年度股东大会，审议通过《2019年度利润分配方案》，向全体股东每10股派发现金红利1.4元（含税），公司委托中国结算北京分公司于2020年8月5日完成权益分派。

报告期内，公司被国家知识产权局授予“知识产权优势企业”称号、被广东省知识产权局授予“广东省知识产权示范企业”称号。

报告期内，公司新增授权专利27件，其中发明2件，实用新型25件；另向国家知识产权局申请专利29件，其中发明9件，实用新型20件。

报告期内，公司通过了海关AEO高级认证，取得了编号为AEOCN4416966047认证证书，全面实现了公司国际出口产品的通关便利化。

报告期内，公司通过武器装备质量管理体系（国军标）认证，标志着公司向军民融合产业延伸和布局取得重大进展。

报告期内，公司强化与广东科学院、南京航空航天大学、广东工业大学等高校和科研院所的产学研合作，多方联合共建实验室、科研工作站等研发平台，加速推进重点项目联合攻关和创新成果转化。

报告期内，广东省人力资源和社会保障厅批准企业组建“博士工作站”。

报告期内，公司被广东省普法办、广东司法厅等六部门认定为“广东省法制文化建设示范单位”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录	109

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人王忠平、主管会计工作负责人李章序及会计机构负责人（会计主管人员）洪清华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

因本公司与客户、供应商签署了相关保密协议，为避免或减少可能发生技术或商业秘密泄露而给合作双方造成的损失，本报告未披露前五大客户、供应商名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
宏观经济波动的风险	硬质合金被誉为“工业的牙齿”，广泛应用于数控机床、通用机械、木工家具、冶金矿山、电子信息、石油钻探、汽车制造、医疗器械，以及军工等国民经济各行业，宏观经济的景气度直接影响到各行业的投资和需求，进而影响到硬质合金的市场需求和增长。报告期内，受新冠肺炎疫情、中美贸易摩擦和地缘政治加剧等影响，全球多数国家和地区经济遭受严重冲击，进出口业务受阻，硬质合金终端市场需求下降，钨行业弱势运行。 对策：报告期内，公司在稳定传统产品工艺、技术、品质和市场的同时，依托电商、直营店等新营销模式，延伸产业链，重点面向汽车制造、智能装备、新能源、5G 等领域专用刀具的市场推广，全力开拓国内终端产品市场的销售。
新冠疫情导致业绩下滑的风险	2020 年 1 月以来，国内外先后爆发新冠肺炎疫情，全球经济遭受重创，目前国内新冠疫情形势好转，但海外疫情形势依然较

	<p>为严峻，甚至有二次爆发的风险，这给国际经贸活动带来严重影响。总体来看，新冠肺炎疫情短期内难以全面消除，且疫苗全球接种尚需周期，未来一段时间仍将影响全球经济走势和公司采购、生产和销售活动，进而影响到公司出口经营业绩。</p> <p>对策：报告期内，公司精准落实疫情防控和复工复产各项措施，针对主要出口国疫情严重，订单减少的状况，果断调整市场战略，利用线上，加大“一带一路”和新兴市场的销售，同时结合国家内循环体系，加大国内市场的开发和销售，内销同比增长15.73%，并通过电商、直营店等营销模式，不断扩大成品刀具（工具）的市场销售比重。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需的蓝钨、碳化钨、钴粉等主要原材料均需外购，原材料成本占公司产品生产成本的70%以上，原材料价格大幅波动将直接影响到产品的价格、毛利率和经营业绩。报告期内，受新冠肺炎疫情、中美贸易摩擦加剧和下游钨市场需求减弱影响，碳化钨、钴等主要原材料价格小幅震荡下行，全年维持相对低位，硬质合金终端市场价格承压。</p> <p>对策：报告期内，公司一方面通过电商、直营店等新营销模式提高硬质合金成品刀具（工具）和高附加值精加工产品的销售比重，以减少原材料价格波动和市场疲软带来的产品价格下行压力；另一方面，坚持降库存和加速产品的周转，一定程度上减少了原材料价格波动影响。</p>
技术创新和产品升级的风险	<p>报告期内，公司共投入研发经费10,164,180.65元，占全年销售收入的6.32%，不断加强自主创新和产学研合作力度，重点面向汽车制造、智能装备、牙科医疗、5G等领域的新产品、新工艺和新技术的开发，也取得了重大进展，确保了企业在关键细分领域和重点产品的持续领先性，但由于行业技术进步发展迅速，技术和产品的更新迭代加快，如果未来公司的技术创新不能满足客户的需求，或者新技术、新工艺、新产品的应用和开发速度滞后于竞争对手及市场预期，甚至项目研发失败，以及核心技术、核心人员和重要商业秘密流失，都将对公司未来市场竞争和持续盈利能力产生不利影响。</p> <p>对策：报告期内，公司围绕市场需求和自身产品规划进行研发，推进硬质合金传统产品的更新迭代，同时牙针棒材、成品刀具（工具）等精深加工产品的成果转化能力不断增强。新增授权专利27件（其中发明2件，实用新型25件），另申请专利29件（其中发明9件，实用新型20件），公司荣获“国家知识产权优势企业”和“广东省知识产权示范企业”等称号，通过了“武器装备质量管理体系（国军标）”，省人社厅批准设立“广东省博士工作站”，与南京航空航天大学、广东科学院等高校和科研院所联合共建实验室、科研工作站等研发平台，加速推进重点项目联合攻关和创新成果转化。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末，公司应收账款账面价值27,523,848.98元，占公司流动资产的比例为18.14%。未来，若公司主要客户的经营状况发生重大不利变化，或收款措施不力，或客户信用发生明显变化</p>

	<p>等原因，将存在发生坏账的风险。</p> <p>对策：公司建立健全了客户的资信状况评估机制，制定了合理的应收账款政策，加强对账期较长的应收账款的催收和清理工作，确保应收账款合理可控。</p>
存货金额较大的风险	<p>报告期末，公司存货账面价值 77,582,720.22 元，占期末流动资产的比例为 51.15%，公司存货主要构成为原材料、在产品、库存商品和发出商品，存货占比较高，将可能使公司面临存货跌价风险，进而影响公司的</p> <p>对策：报告期内，公司根据自身产能规划、产品特点和市场需求，高度关注原材料价格动态和变化趋势，科学合理设定最佳库存，同时积极优化生产流程和工艺控制，提高在产品合格率，加快产品周转速率，减少存货跌价风险。</p>
资产抵押风险	<p>报告期内，公司通过厂房、土地使用权和部分设备等资产为抵押，取得了中国银行河源分行综合授信（截止 2020 年 12 月 31 日，公司未偿还的各商业银行短期借款合计 37,051,470.83 元，应付银行承兑汇票 45,502,700.00 元），上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地、厂房和设备，如果公司在经营过程中，遇到不可预料的突发性事件，导致公司盈利能力和现金流量发生重大不利变化，公司有可能因无法及时偿还银行借款，导致借款银行对抵押资产采取强制措施，进而影响公司正常生产经营的情形。</p> <p>对策：公司坚持主业，在生产经营过程中，严格按照企业内控程序规范运作，稳健经营，持续关注企业的现金流和资金安全，并做好风险应急预案，公司未曾出现过不能及时偿还银行借款的情形。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>本公司实际控制人王忠平、米香云夫妇合计持有公司 60.58% 的股份，同时其直系近亲属合计持有公司 14.25% 的股份，如果实际控制人实施不当控制，如通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响，将影响公司决策的合理性，进而损害公司及公司其他股东利益的风险。</p> <p>对策：公司实际控制人严格履行各项承诺，并坚持按照非上市公司公众公司的相关要求勤勉尽责的推进规范化治理体系，未有损害公司及公司其他股东利益的情形。</p>
汇率波动的风险	<p>公司出口产品主要以美元为结算货币，报告期内，受新冠肺炎疫情、中美贸易摩擦，地缘政治，以及全球经济衰退等因素影响，人民币汇率出现一定程度波动，给公司出口造成一定的汇兑损失，未来汇率波动将增加公司出口销售的风险和不确定性。</p> <p>对策：健全和完善客户信用管理体系和货款回收控制办法，关注汇率变动和及时外销结汇，同时继续加大“一带一路”等新兴市场的开发和布局。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
河源富马、本公司、公司	指	河源富马硬质合金股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河源富马硬质合金股份有限公司股东大会
董事会	指	河源富马硬质合金股份有限公司董事会
监事会	指	河源富马硬质合金股份有限公司监事会
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	《河源富马硬质合金股份有限公司公司章程》
《审计报告》	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年4月20日出具的审计报告（致同审字（2021）第441A010660号）
《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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河源富马硬质合金股份有限公司
英文名称及缩写	HEYUAN FUMA CEMENTED CARBIDE CO., LTD
证券简称	河源富马
证券代码	430482
法定代表人	王忠平

二、 联系方式

董事会秘书	李章序
联系地址	广东省河源市仙塘经济开发区
电话	0762-2898188
传真	0762-8813163
电子邮箱	13825375320@139.com
公司网址	http://www.fuma-carbide.com
办公地址	广东省河源市仙塘经济开发区
邮政编码	517583
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年8月20日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C32有色金属冶炼和压延加工业-C324-C3240有色金属合金制造
主要业务	专业从事中高档、超小超薄、特异非标硬质合金及深加工制品研究、开发、生产和销售
主要产品与服务项目	专业从事中高档、超小超薄、特异非标硬质合金及深加工制品研究、开发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	57,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	王忠平、米香云夫妇
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王忠平、米香云夫妇，无一致行动人

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	914416007536656135	否
注册地址	广东省河源市东源县仙塘经济开发区	否
注册资本	57,900,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东莞证券	
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路一号金源中心 30 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东莞证券	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵娟娟	胡新
	1 年	5 年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	160,791,956.43	176,952,245.36	-9.13%
毛利率%	19.86%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,721,751.27	13,085,435.22	-25.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,341,266.28	10,574,846.10	-40.03%
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)	6.17%	8.32%	-
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)	4.02%	6.72%	-
基本每股收益	0.17	0.23	-26.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	291,196,149.89	280,939,539.85	3.65%
负债总计	127,056,808.86	121,728,897.31	4.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	164,139,341.03	159,210,642.54	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.83	2.75	3.10%
资产负债率%(母公司)	43.57%	43.33%	-
资产负债率%(合并)	43.63%	43.33%	-
流动比率	1.35	1.48	-
利息保障倍数	6.28	9.06	-

(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	29,541,133.83	33,786,299.24	-12.56%
应收账款周转率	4.32	4.61	-
存货周转率	1.60	1.75	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.65%	9.56%	-
营业收入增长率%	-9.13%	0.91%	-
净利润增长率%	-25.71%	-22.11%	-

(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	57,900,000	57,900,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

1

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	33,364.21
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,172,352.87
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	16,378.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,054.31
非经常性损益合计	3,977,041.17
所得税影响数	596,556.18
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,380,484.99

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更**新收入准则**

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	3,909,640.10
	预收款项	-4,013,061.75
	其他流动负债	103,421.65

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影晌如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	4,632,631.68
预收款项	-4,743,559.03
其他流动负债	110,927.35

续：

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	1,690,098.14
销售费用	-1,690,098.14

(2) 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，公司合并报表增加 1 家全资子公司“河源镒通商贸有限公司”，注册资金 100 万元，根据《公司章程》及公司《对外投资管理制度》规定，上述事项未达到公司董事会审议的交易事项标准，无需由董事会按照相关规定履行决策程序，但基于设立子公司为较大事项，公司于 2023 年 4 月 25 日召开第八届董事会第十一次会议予以追认。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司是国内一家集研究、开发、生产和销售中高档、超小超薄、特异非标硬质合金及精密深加工制品于一体的国家级高新技术企业、国家知识产权优势企业、广东省创新型企业及广东省战略性新兴产业培育企业（智能制造领域）。

公司自创立以来，始终专注于硬质合金新材料领域，坚持“工匠精神、精细品牌”的价值理念和“富马合金、精益求精”的品质理念，秉持差异化、特色化和专业化的经营思路，着力打造“专、精、特、新”的硬质合金企业，以创新为立企之本，致力于在硬质合金细分领域深度挖掘和横向扩展，作为传统的高新技术企业，公司建立了完整的现代硬质合金产业体系，核心团队全部拥有十年以上的产品研发、工艺技术、市场营销、项目管理和品牌运营等经验，并培育和形成了独特的竞争力和难以模仿的核心技术，经营模式为，根据客户订单需求，外购氧化钨（蓝钨）、碳化钨、钴粉等主要原辅材料，通过特殊配方和生产加工制备特色硬质合金及其深加工产品，公司产品被认定为广东省名牌，主要分为硬质合金制品和硬质合金成品刀具（工具）两大板块，其中硬质合金制品主要包括：硬质合金刀头、圆片、棒材、冲击钻片、木工长条、木工刀片、模具材料及其他异型合金制品等；硬质合金成品刀具（工具）主要包括：整体硬质合金锯片铣刀、可转位数控木工刨刀、硬质合金立铣刀，以及其它各种非标特殊刀具（工具）等，广泛应用于国民经济各领域，包括装备制造、数控机床、电子信息、手机通讯、医疗器械、家具装修等行业，公司销售采取以直销为主，分销为辅，国内国际销售、线上线下销售相结合的业务模式，收入来源主要是产品销售收入，报告期内，受疫情影响，公司以国内循环为主、国际国内互促的双循环发展模式，国内销售约占 82.21%，出口销售约占 17.79%，商业模式较上年度没有发生变化。

报告期末至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

是 否

（一）行业总体情况

报告期内，受新冠肺炎疫情、中美贸易摩擦和地缘政治加剧等影响，全球多数国家和地区经济遭受严重冲击，硬质合金终端市场需求下降，钨行业弱势运行。面对新冠肺炎疫情冲击以及复杂多变的国内外经济形势，公司董事会坚持疫情防控和复工复产两手抓、两手硬的策略，针对出口受阻，全面启动以国内循环为主、国际国内互促的双循环发展的经营模式，持续推进企业产品结构调整和品质升级，加快由硬质合金毛坯制品向硬质合金成品刀具（工具）转型。

报告期内，上半年企业受新冠肺炎疫情冲击，开工不足，经济效益大幅下滑；下半年随着国内疫情防控取得成效，尤其是受 5G、人工智能、大数据等新基建终端需求回升拉动，国内钨市场逐步回暖，企业国内市场订单增加，产品结构和效益明显优化，但以美国为主的海外市场受疫情影响，订单减少，出口状况仍不乐观。

报告期内，本公司实现营业收入 160,791,956.43 元，同比下降 9.13%；实现净利润 9,721,751.27 元，同比下降 25.71%；经营活动产生的现金流量净额 29,541,133.83 元，同比下降 12.56%。截至报告期末，公司总资产为 291,196,149.89 元，较期初增长 3.65%，归属于挂牌公司股东的净资产 164,139,341.03 元，较期初增长 3.10%。

（二）公司业务经营情况

1、在技改创新方面，报告期内，面对疫情，公司董事会坚持反周期运作，加快实施“创新驱动、转型升级”发展战略，着力从内部管理结构和生产组织体系调整运营模式，继续分板块稳步推进硬质合金全

产业链制造体系建设和产品结构调整，打造传统合金产品制造部、棒材合金产品制造部、精密刀具（工具）制造部等三大制造体系，全年共投入研发费用 1,016.42 万元，占全年销售收入的 6.35%，持续推进新材料关键领域和重点环节的技术创新、工艺攻关和成果转化，具体如下：

①传统合金制造部，为增强原材料价格波动的自主掌控权，公司在引进国内先进的“锌熔法”循环再生工艺和设备基础上，实现了锌熔料的稳定量产，通过全面推进石蜡料工艺技术，先进防粘舟涂料技术，高精度多孔模自动成型，烧结炉内水循环快冷改造，以及表面处理工艺技术等技术，稳定和提升了传统产品的生产效率、品质和性能。

②棒材合金产品制造部，针对疫情期间，棒材出口订单减少的实际情况，公司在不断优化挤压棒材、冷等静压和超大吨位成型工艺技术的同时，重点开展新一代模压棒材工艺研究，并结合产品修型、磨削和精密加工工艺的优化，实现了棒材产品直径 $\phi 0.6\text{mm}$ 到 $\phi 400\text{mm}$ 的全系列、全领域覆盖，面向高端医疗器械领域的牙针棒材由出口转内销，为未来业绩增长奠定了坚实基础。

③精密刀具（工具）制造部，精准定位于整体锯片铣刀、整体立铣刀、可转位刨刀片和其他非标异型刀具四大系列产品，其中整体锯片铣刀引进万能工具磨床 17 台，突破研磨、修边等工艺，稳定了面向汽车封边条、内饰加工专用的的超大直径（ $\phi 250$ 到 $\phi 400\text{mm}$ ）圆铣刀系列产品，联合开发新一代 V-CUT 刀智能化专用加工设备 12 台，建立了全新的生产线，实现了产品产能、效率和品质的全面提升；整体立铣刀依托直营店、电商平台等新营销模式，继续聚焦于 5G 和特殊难加工领域的通用刀具（航空铝基、铜基）市场，销量同比增长 3 倍以上；可转位刨刀片及数控刀片，智能化和柔性化制造水平不断增强，市场占有率不断提高，而其他面向高档皮具、食品药材加工、以及疫情防控等特殊专用非标刀具的品类、规格和型号不断增加，市场适应能力不断增强。

2、技术创新和知识产权管理方面，报告期内，公司通过了国家高新技术企业的重新认定，完成省级技改项目验收 1 个，获得省级以上荣誉和资质 4 个，市级重大专项立项 2 项，重点与南京航空航天大学、广东科学院开展项目合作和技术承接。报告期内，公司新增授权专利 27 件（其中发明 2 件，实用新型 25 件），另向国家知识产权局申请专利 29 件（其中发明 9 件，实用新型 20 件），公司荣获“国家知识产权优势企业”和“广东省知识产权示范企业”称号，通过了“武器装备质量管理体系（国军标）”和海关 AEO 高级体系认证，省人社厅批准设立“广东省博士工作站”，广东科学院设立企业工作站。

3、人才团队和企业文化建设方面。报告期内，公司以“扬帆计划”人才工程战略为牵引，以博士工作站建设为重点，以广东省粉末冶金联盟为平台，全面加强广东科学院、华中科技大学、广东工业大学等高校和科研院所的产学研合作，推动人才、技术和项目的深度合作，并继续以“厂中校”、“校中厂”，以及联合开办“富马班”等合作模式，加强与河源本土的职业技能学院之间的合作，推动高技能人才的培养和使用，公司被广东省普法办、司法厅等六部门评为“广东省法制文化建设示范单位”，被河源县委、县政府授予“帮扶特色养殖户转型爱心企业”荣誉称号。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	24,152,118.21	8.29%	18,843,771.58	6.71%	28.17%
应收票据	11,503,467.28	3.95%	-	-	-
应收账款	27,523,848.98	9.45%	43,261,633.00	15.40%	-36.38%
存货	77,582,720.22	26.64%	79,016,907.92	28.13%	-1.82%
其他流动资产	10,062,282.82	3.46%	13,273,671.17	4.72%	-24.19%
其他权益工具投资	30,594,521.29	10.51%	24,111,100.00	8.58%	26.89%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	96,128,210.48	33.01%	85,385,411.44	30.39%	12.58%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,135,901.88	2.11%	6,411,536.60	2.28%	-4.30%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	3,816,623.21	1.31%	4,846,515.73	1.73%	-21.25%
递延所得税资产	1,252,935.32	0.43%	1,127,213.54	0.40%	11.15%
其他非流动资产	1,577,718.29	0.54%	989,685.13	0.35%	59.42%
短期借款	37,051,470.83	12.72%	37,058,010.00	13.19%	-0.02%
应付票据	45,502,700.00	15.63%	47,902,600.00	17.05%	-5.01%
应付账款	11,388,321.56	3.91%	15,405,565.91	5.48%	-26.08%
合同负债	4,632,631.68	1.59%	4,013,061.75	1.43%	15.44%
应付职工薪酬	1,999,294.39	0.69%	1,900,737.15	0.68%	5.19%
应交税费	322,986.20	0.11%	92,296.24	0.03%	249.95%
其他流动负债	11,123,269.65	3.82%	0	0%	-
长期借款	-	-	-	-	-
长期应付款	10,068,611.00	3.46%	10,068,611.00	3.58%	-
递延收益	3,275,259.36	1.12%	4,791,145.86	1.71%	-31.64%
递延所得税负债	1,026,678.19	0.35%	54,165.00	0.02%	1,795.46%
股本	57,900,000.00	19.88%	57,900,000.00	20.61%	-
资本公积	16,514,299.01	5.67%	16,306,111.50	5.80%	1.28%
其他综合收益	5,817,843.10	2.00%	306,935.00	0.11%	1,795.46%
盈余公积	21,956,300.40	7.54%	20,984,091.16	7.47%	4.63%
未分配利润	61,950,898.52	21.27%	63,713,504.88	22.68%	-2.77%

资产负债项目重大变动原因：

一、货币资金：期末金额 2,415.21 万元、期初金额 1,884.38 万元，增加 530.83 万元，增加 28.17%，是期末应收账款减少和合同负债增加，导致银行存款相应增加。

二、应收票据：期末金额 1,150.35 万元、期初金额为 0。是期末已背书未到期的承兑银行信用等级略低的银行承兑票据未终止确认。

三、其他流动资产：期末金额 1,006.23 万元、期初金额 1,327.37 万元，减少 321.14 万元、减少 24.19%。主要是期末留存待抵的进项税额减少所致。

四、其他权益工具投资：期末金额 3,059.45 万元、期初金额 2,411.11 万元，增加 648.34 万元，增加 26.89%。是其他权益工具投资公允价值变动所致。

五、长期待摊费用：期末金额 381.66 万元、期初金额 484.65 万元，减少 102.99 万元、减少 21.25%。是本期摊销净额减少所致。

六、其他非流动资产：期末金额 157.77 万元、期初金额 98.97 万元，增加 58.80 万元、增加 59.42%。是预付设备款增加所致。

七、应付账款：期末金额 1,138.83 万元、期初金额 1,540.56 万元，减少 401.73 万元、减少 26.08%。主要是期末应付原料款减少所致。

八、合同负债：期末金额 463.26 万元、期初金额 390.96 万元，增加 72.30 万元、增加 18.49%。是预收货款增加，并执行新收入准则重分类至合同负债所致。

九、应交税费：期末金额 22.86 万元、期初金额 9.23 万元，增加 13.63 万元、增加 147.72%。是本期末应交增值税增加所致。

十、其他流动负债：期末金额 1,112.33 万元、期初金额 10.34 万元，增加 1,101.99 万元、增加 10655.26%。原因是本期末按金融工具准则，将未终止确认的已背书未到期票据进行确认所致。

十一、递延收益：期末金额 327.53 万元、期初金额 479.11 万元，减少 151.58 万元、减少 31.64%。是由于本期分期转入其他收益所致。

十二、递延所得税负债：期末金额 102.67 万元、期初金额 5.42 万元，增加 97.25 万元、增加 1795.46%。是其他权益工具投资公允价值变动，按适用税率计算预期收回资产应承担的所得税。

2、营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	160,791,956.43	-	176,952,245.36	-	-9.13%
营业成本	128,859,242.12	80.14%	140,169,307.70	79.21%	-8.07%
毛利率	19.86%	-	20.79%	-	-
税金及附加	1,109,439.89	0.69%	1,575,928.74	0.89%	-29.60%
销售费用	2,089,180.69	1.30%	3,238,170.52	1.83%	-35.48%
管理费用	5,810,930.41	3.61%	6,943,378.87	3.92%	-16.31%
研发费用	10,164,180.65	6.32%	11,389,060.40	6.44%	-10.75%
财务费用	3,102,369.83	1.93%	1,255,108.16	0.71%	147.18%
信用减值损失	-33,933.01	-	-476,974.27	-	-92.89%

资产减值损失	-3,311,188.10	-	-442,151.39	-	648.88%
其他收益	4,000,699.87	2.49%	2,403,443.86	1.36%	66.46%
投资收益	16,378.40	0.01%	122,466.03	0.07%	-86.63%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	33,364.21	0.02%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	10,361,934.21	6.44%	13,988,075.20	7.91%	-25.92%
营业外收入	-	-	44,042.70	0.02%	-
营业外支出	245,054.31	0.15%	57,201.33	0.03%	328.41%
所得税费用	395,128.63	0.25%	889,481.35	0.50%	-55.58%
净利润	9,721,751.27	6.05%	13,085,435.22	7.39%	-25.71%

项目重大变动原因：

一、税金及附加：本期金额 110.94 万元、上年同期 157.59 万元；减少 46.65 万元，减少 29.60%。原因是本期收入减少相应税金及附加减少。

二、销售费用：本期金额 208.92 万元、上年同期 323.82 万元；减少 114.90 万元，减少 35.48%。原因是本期按准则要求将销售货物的运费归入销售成本，而上年同期则是归入销售费用。

三、管理费用：本期金额 581.09 万元、上年同期 694.34 万元；减少 113.25 万元，减少 16.31%。原因是本期由于疫情政策性减免企业社保费用所致。

四、研发费用：本期金额 1,016.42 万元、上年同期 1,138.91 万元；减少 122.49 万元，减少 10.75%。原因是原有一部分研发项目已结束，新项目正起步，费用有所减少。

五、财务费用：本期金额 310.24 万元、上年同期 125.51 万元；增加 184.73 万元，增加 147.18%。原因是本期美元汇率变动，产生汇兑损失所致。

六、信用减值损失：本期金额-3.39 万元、上年同期-47.70 万元；减少 44.31 万元，减少 92.89%。原因是应收账款账龄变化，减少准备金计提所致。

七、资产减值损失：本期金额-331.12 万元、上年同期-44.22 万元；增加 286.90 万元，增加 648.88%。原因是期末存货的减值损失准备计提增加所致。

八、其他收益：本期金额 400.07 万元、上年同期 240.34 万元；增加 159.73 万元，增加 66.46%。原因是本期收到新三板挂牌财政补助 100 万元及其他财政补助增加。

九、投资收益：本期金额 1.64 万元、上年同期 12.25 万元；减少 10.61 万元，减少 86.64%。原因是本期根据资金情况，减少了购买理财产品从而收益减少。

十、资产处置收益：本期金额 3.34 万元、上年同期 0 元；增加 3.34 万元。原因是本期处置一台车辆取得收益，而上年同期无此项发生。

十一、营业利润：本期金额 1036.19 万元、上年同期 1398.81 万元；减少 362.62 万元，减少 25.92%。原因主要是本期因疫情，一季度开工不足，销售收入下降，从而营业利润同比减少。

十二、营业外收入：本期金额 0 元、上年同期 4.40 万元；减少 4.40 万元，减少 100%。原因本期无上期的收入事项产生。

十三、营业外支出：本期金额 24.51 万元、上年同期 5.72 万元；增加 18.79 万元，增加 328.41%。主要原因本期设备报废净损失增加所致。

十四、所得税费用：本期金额 39.51 万元、上年同期 88.95 万元；减少 49.44 万元，减少 55.58%。原因是本期利润总额减少所致。

十五、净利润：本期金额 972.18 万元、上年同期 1308.54 万元；减少 336.36 万元，减少 25.71%。主要原因同十一项，因疫情销售收入下降，毛利额减少，从而净利润同比减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	160,663,054.61	176,952,245.36	-9.21%
其他业务收入	128,901.82	-	-
主营业务成本	128,834,619.85	140,169,307.70	-8.09%
其他业务成本	24,622.27	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
硬质合金刀头	79,900,833.24	68,302,815.82	14.52%	7.83%	6.26%	1.26%
硬质合金木工刀	4,096,823.08	3,359,804.53	17.99%	-19.79%	-25.37%	6.12%
整体硬质合金圆片	8,437,312.63	6,190,524.06	26.63%	-21.20%	-29.18%	8.27%
硬质合金非标异型产品	68,228,085.66	50,981,475.44	25.28%	-21.61%	-18.62%	-2.75%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
国内销售	132,194,152.98	110,915,709.60	16.10%	15.37%	12.77%	1.93%
出口销售	28,597,803.45	17,943,532.52	37.26%	-54.15%	-57.09%	4.30%
合计	160,791,956.43	128,859,242.12	19.86%	-9.13%	-8.07%	-0.93%

收入构成变动的的原因：

报告期内，随着国内疫情在下半年得到有效控制，尤其是受 5G、人工智能、大数据等新基建终端需求回升拉动，国内钨市场逐步回暖，企业国内市场订单增加，产品结构和效益明显优化，但以美国为主的海外市场受疫情影响，订单减少，销售收入同比下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	第一名	18,739,946.16	11.65%	否
2	第二名	8,603,385.28	5.35%	否
3	第三名	6,827,433.63	4.25%	否
4	第四名	6,380,984.75	3.97%	否
5	第五名	5,103,033.17	3.17%	否
合计		45,654,782.99	28.39%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	36,998,839.38	30.66%	否
2	第二名	15,464,441.00	12.82%	否
3	第三名	8,468,341.65	7.02%	否
4	第四名	6,884,955.75	5.71%	否
5	第五名	6,877,876.11	5.70%	否
合计		74,694,453.89	61.91%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,541,133.83	33,786,299.24	-12.56%
投资活动产生的现金流量净额	-11,546,366.36	-19,289,349.67	-40.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,691,315.84	-14,116,245.33	-31.35%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额 2954.11 万元，比上年同期减少 424.52 万元，减少 12.56%。主要原因是本期疫情因素，销售收入减少影响到现金流入的减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期金额-1,154.64 万元，上年同期金额-1,928.93 万元，减少 40.14%。主要原因是上期有增加对权益性工具投资，而本期未发生此项，故现金流出减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期金额-969.13 万元，上年同期金额-1411.62 万元，减少 31.35%。主要是本期偿还银行贷款现金流出减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	-----	-----	------	-----

河源镒通商贸有限公司	控股子公司	销售：五金交电、电子产品、电动工具、工量刀具、仪器仪表等	1,000,000	299,658.89	-	-341.11
广东源商投资有限公司	参股公司	实业投资，市政工程建设	218,323,046.1	169,434,145.28	-	7,227,451.05

主要控股参股公司情况说明

2015年2月，公司与河源8家民营企业共同出资5亿元设立广东源商投资有限公司，截至本报告期末，公司持有广东源商投资有限公司13%的股份，为广东源商投资有限公司的第四大股东，广东源商投资公司主要参与基金实业投资和市政工程建设两大板块。

至本报告期末，广东源商投资有限公司在实业投资方面，共发起设立和参与了3支基金；在市政工程方面，其控股子公司—广东源商股份有限公司参与的河源市江东新区各种市政基础设施建设及房地产（含保障房）等重大项目正在按计划全面推进，现已进入项目竣工结算期。

截至本报告期末，广东源商投资有限公司尚未进行利润分配，公司暂未取得投资收益，本期公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，期末价值30,594,521.29元。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司业务方面的可持续性，公司坚持主业，业务属于国民经济的基础产业和国家鼓励发展的战略性新兴产业，产业关联度大，公司技术创新和发展战略清晰，主营业务突出，产品市场需求持续稳定，且在多年的品牌设计和市场推广中树立了良好的企业形象和市场信誉，在国内外同行中具有较高的知名度。报告期内，公司经营稳健，业务可持续性经营能力增强。

公司治理方面的可持续性，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员勤勉尽职，队伍稳定；公司、实际控制人和核心管理人员没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，不存在以下对公司持续经营能力造成影响的事项：

- （一）营业收入低于100万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、

原材料)。

(八) 其他可能对公司的持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	106,000,000.00	106,000,000
债权债务往来（关联方资金拆借）	18,310,000	18,310,000
其他偶发性关联交易	-	3,653.10

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司控股股东、实际控制人王忠平和米香云夫妇无偿为公司向中国银行股份有限公司河源分行、中国工商银行股份有限公司河源分行申请授信，分别提供不超过 8,600 万元和 2,000 万元的保证责任担保，将使公司更加便捷获得银行授信，补充流动资金用于公司经营周转，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，且公司未提供反担保，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司独立性没有因为本次关联交易受到影响。

2、报告期内，公司关联方王忠平先生、米香云女士无条件为公司提供 1,801 万元的短期资金拆借，主要用于补充公司流动资金，王忠平先生无条件为公司全资子公司河源镓通商贸有限公司提供借款 30 万元用于日常经营，拆借不附带任何条件，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露，关联方提供资金拆借不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，有利于公司日常业务的开展。

3、报告期内，公司自关联方南京弘腾磨料磨具有限公司采购小批量砂轮，发生金额为 0.37 万元，主要用于科研测试和实验数据对比，根据《公司章程》，该金额范围内的交易由总经理审批，不需要董事会审议，公司独立性没有因为本次关联交易受到影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2013年9月18日	-	挂牌	规范和减少关联交易	承诺规范和减少与挂牌公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2013年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2013年9月18日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、控股股东和实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺履行情况

公司控股股东、实际控制人王忠平和米香云夫妇分别于 2013 年 9 月出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、控股股东和实际控制人关于避免同业竞争的承诺履行情况

公司在申请挂牌时和挂牌后，公司控股股东、董事、监事、管理层出具《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均能严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
无形资产	土地使用权	抵押	6,108,717.43	2.10%	作为向中国银行河源分行借款的抵押物
固定资产	房产、设备	抵押	39,318,201.92	13.50%	作为向中国银行河源分行借款的抵押物
承兑保证金	货币资金	冻结	11,375,675.00	3.91%	开具银行承兑汇票而缴存中国银行河源分行的保证金
总计	-	-	56,802,594.35	19.51%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司通过土地使用权、房产和部分设备等资产为抵押，取得了中国银行河源分行综合授信，属于正常的商业行为，将使公司更加便捷获得银行授信，补充流动资金用于公司经营周转，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他中小股东利益的情形，同时公司也未出现过因无法及时偿还银行借款，导致银行对质押或抵押资产采取强制措施，进而影响公司正常生产经营的情形。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	33,151,163	57.26%	0	33,151,163	57.26%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,475,125	36.97%	800,000	21,555,125	37.23%	
	董事、监事、高管	3,149,287	5.44%	0	3,149,287	5.44%	
	核心员工	460,000	0.97%	0	460,000	0.97%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,748,837	42.74%	0	24,748,837	42.74%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,521,375	23.35%	0	13,521,375	23.35%	
	董事、监事、高管	11,227,462	19.39%	0	11,227,462	19.39%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		57,900,000	-	0	57,900,000	-	
普通股股东人数							49

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	王忠平	18,213,500	80,000	18,293,500	31.59%	13,521,375	4,692,125	0	0
2	米香云	16,783,000	0	16,783,000	28.99%	0	0	0	0
3	叶茂良	6,687,200	0	6,687,200	11.55%	5,015,400	1,671,800	0	0
4	王恺	4,811,950	0	4,811,950	8.31%	3,608,962	1,202,988	0	0
5	熊礼文	3,286,000	0	3,286,000	5.68%	0	0	0	0
6	黄伟	1,679,600	0	1,679,600	2.90%	1,679,600	0	0	0
7	黄晓东	1,300,000	0	1,300,000	2.45%	0	0	0	0
8	王忠云	907,000	0	907,000	1.57%	0	0	0	0
9	米文云	851,500	0	851,500	1.47%	0	0	0	0
10	江涛	602,000	0	602,000	1.04%	0	0	0	0

合计	55,121,750	80,000	55,201,750	95.55%	23,825,337	7,566,913	0	0
----	------------	--------	------------	--------	------------	-----------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中，王忠平先生与米香云女士为夫妻关系、王忠平先生与王恺女士为父女关系、米香云女士与王恺女士为母女关系、黄伟先生与王恺女士为夫妻关系，王忠平先生与王忠云先生为兄弟关系，米香云女士与米文云女士为姐妹关系，除此之外，其他股东之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

二、 优先股股本基本情况

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

公司控股股东、实际控制人为王忠平和米香云夫妇。

王忠平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1959年出生，大专学历，工程师。1980年毕业于湖南工业大学粉末冶金专业。1980年至1993年历任株洲硬质合金集团公司生产处调度员、副科长、科长、副处长、总调度长等职务；1993年至1995年任河源富马硬质合金开发有限公司副总经理；1995年至1997年任株洲中原实业有限责任公司董事长；1998年至2003年任富马开发总经理；2003年至2006年任河源富马总经理；2006年至2014年任河源富马董事长、总经理。自2014年5月9日至今任河源富马第六届、第七届董事会董事长、总经理；2015年2月28日至今任广东源商投资有限公司监事；2015年8月29日至今任广东源商股份有限公司监事。

米香云，女，中国国籍，无境外永久居留权，1958年出生，大专学历。1980年至1993年任株洲硬质合金集团公司统计员，1993年至1995年任河源富马硬质合金开发有限公司会计，1995年至2003年任株洲中原实业有限公司经理，2004年至2007年任河源广博贸易有限公司经理，2008年至2010年任河源富盛金属材料再生利用有限公司执行董事。目前已退休，无任职。

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	5,000,000.00	2019年4月29日	2020年4月28日	5.22%
2	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	5,000,000.00	2019年10月12日	2020年9月27日	5.22%
3	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	10,000,000.00	2019年11月13日	2020年11月8日	5.22%
4	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	8,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月12日	5.22%
5	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	5,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月15日	4.05%
6	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	5,000,000.00	2020年9月25日	2021年9月9日	4.80%
7	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	10,000,000.00	2020年11月13日	2021年11月8日	4.80%
8	抵押担保贷款	中国银行河源分行	商业银行	8,000,000.00	2020年12月14日	2021年12月9日	4.80%
9	信用贷款	中国工商银行河源分行	商业银行	9,000,000.00	2019年6月3日	2020年5月30日	5.23%
10	信用贷款	中国工商银行河源分行	商业银行	9,000,000.00	2020年5月9日	2021年5月18日	4.20%

		行					
11	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	1,563,500.00	2020年7月24日	2021年1月24日	-
12	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	3,000,000.00	2020年8月4日	2021年2月3日	-
13	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	4,712,000.00	2020年8月28日	2021年2月28日	-
14	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	1,056,900.00	2020年9月22日	2021年3月22日	-
15	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	6,110,000.00	2020年9月29日	2021年3月29日	-
16	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	950,000.00	2020年10月13日	2021年4月13日	-
17	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	4,290,000.00	2020年10月28日	2021年4月28日	-
18	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	1,000,000.00	2020年11月9日	2021年5月9日	-
19	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	2,342,000.00	2020年11月24日	2021年5月24日	-
20	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	5,000,000.00	2020年11月30日	2021年5月30日	-
21	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	1,424,300.00	2020年12月3日	2021年6月3日	-
22	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	2,880,000.00	2020年12月9日	2021年6月9日	-
23	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	4,845,000.00	2020年12月11日	2021年6月11日	-
24	银行承兑汇票	中国银行河源分行	商业银行	639,000.00	2020年12月16日	2021年6月16日	-
25	银行承	中国银	商业银行	5,690,000.00	2020年12月23日	2021年6月	-

	兑汇票	行河源 分行			日	23日	
合计	-	-	-	119,502,700.00	-	-	-

注：中国银行河源分行半年期的承兑汇票手续费费用为 0.6%。

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 8 月 5 日	1.4	0	0
合计	1.4	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.6	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王忠平	董事长、总经理	男	1959年4月	2020年6月9日	2023年6月8日
叶茂良	董事	男	1953年1月	2020年6月9日	2023年6月8日
胡元安	董事	男	1951年4月	2020年6月9日	2023年6月8日
黎昱	董事	男	1970年7月	2020年6月9日	2023年6月8日
王恺	董事、副总经理	女	1984年7月	2020年6月9日	2023年6月8日
易爱琼	监事会主席	女	1976年12月	2020年6月9日	2023年6月8日
曾凡明	监事	男	1973年5月	2020年6月9日	2023年6月8日
吴芳	监事	女	1983年4月	2020年6月9日	2023年6月8日
李章序	副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	1982年11月	2020年6月9日	2023年6月8日
柳波	副总经理	男	1970年5月	2020年6月9日	2023年6月8日
董纯洁	副总经理	男	1984年10月	2020年6月9日	2023年6月8日
董事会人数：				5	
监事会人数：				2	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为王忠平、米香云夫妇，公司高级管理人员王忠平先生与王恺女士为父女关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

(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	期末持有股票期权	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	----------	----------	----------

					例%	数量	性股票数量
王忠平	董事长、总经理	18,213,500	80,000	18,293,500	31.59%	0	0
叶茂良	董事	6,687,200	0	6,687,200	11.55%	0	0
黎昱	董事	0	0	0	0%	0	0
胡元安	董事	100,000	0	100,000	0.17%	0	0
王恺	董事	4,811,950	0	4,811,950	8.31%	0	0
易爱琼	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
曾凡明	监事	56,000	0	56,000	0.10%	0	0
吴芳	监事	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
李章序	副总经理、 董事会秘书、 财务负责人	422,000	0	422,000	0.73%	0	0
柳波	副总经理	364,000	0	364,000	0.63%	0	0
董纯洁	副总经理	80,000	0	80,000	0.14%	0	0
合计	-	30,754,650	-	30,834,650	53.25%	0	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
莫春生	董事	离任	无	换届离任
黎昱	无	新任	董事	换届担任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

黎昱，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年出生，研究生学历，高级工程师。1998年毕业于中山大学高分子化学与物理专业，获博士学位，1998年至2003年在中国化学工程南海公司工作，历任化工设计院科研部副经理，荣格生物化学制品有限公司副总经理，2003年至2012年任广东省科技风险投资公司投资经理、高级投资经理。2012年至2014年任光大金控广东资产管理有限公司副总经理，2015-2018任东莞科技金融集团总经理，2019年至今任江门优巨新材料有限公司董事、副总经理，2020年6月至今担任河源富马第八届董事会董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	40	-	2	38
生产人员	125	9		134
销售人员	15	2	-	17
技术人员	52	3	-	55
财务人员	3	-	-	3
员工总计	235	14	2	247

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	24
专科	61	63
专科以下	150	158
员工总计	235	247

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

报告期内，公司根据中长期发展战略和产业转型升级的需要，结合“扬帆计划”人才工程项目、博士工作站建设等工作，在强化内部团队培养和委外培训的同时，继续加大专业技术人才和综合管理人才的引进，特别是高层次、复合型和成熟人才的引进，同时为建立更具竞争力的团队结构和人才梯队，还与河源本土的职业技术学院、技师学院等职业院校开展人才对接，推进“厂中校”和“校中厂”等联合办学和技能人才培养模式，稳步推动产业技术人才梯队的建设和升级。

公司提倡企业价值与员工价值共同成长，在积极推行目标考核机制和不断提高员工薪资福利的同时，强调企业价值回报与员工个人利益并重。在确保员工收入相对公平的同时，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能，与公司实现经营目标的关联度、重要性等为评级依据，对不同岗位制定了相应的薪酬激励方案。

报告期内，为提升团队的业务素质和工作执行力，公司持续开展了内涵丰富、形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、企业文化培训、质量管理体系培训、安全环境管理体系培训、知识产权管理体系培训、销售技巧培训、操作技能培训和其他各类专业技术培训等，使公司员工能全面熟悉和深度融入企业文化，在掌握更多技能的同时，更好更快地适应和熟悉岗位知识，更好地实现自身价值。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
吴芳	无变动	监事、人力资源部主管	20,000	0	20,000
郭光富	无变动	技术部长	130,000	0	130,000
李四猛	无变动	生产部副部长	30,000	0	30,000
董智韬	无变动	生产部副部长	20,000	0	20,000
罗海鹏	无变动	技术部副部长	20,000	0	20,000
徐平	无变动	产品及模具设计室主管	20,000	0	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：√适用 不适用

报告期内，公司核心员工稳定，无变动。

三、 报告期后更新情况适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件以及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善法人治理结构，重新修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《信息披露管理制度》等内控制度，确保公司内控体系得到有效运行。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，严格履行信息披露制度，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，出席会议的股东及股东代理人，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司董事会经过评估认为，公司现有的一整套公司治理制度能给股东提供合适的保护，并且保证股东，特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性，保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，同时公司重大生产经营决策、对外融资、高管换届、委托理财、重大关联交易、聘请会计师等重大事项均严格按照《公司章程》及相关内控制度的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了修订，详见公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《河源富马硬质合金股份有限公司关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-012）、《河源富马硬质合金股份有限公司章程》（公告编号：2020-029）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、公司于2020年4月27日召开第七届董事会第十一次会议,审议通过了《2019年度总经理工作报告》、《2019年度董事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2019年度报告及其摘要》、《2019年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于实际控制人为公司取得银行授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于提请召开公司2019年度股东大会的议案》；2、公司于2020年5月11日召开第七届董事会第十二次会议,审议通过了《关于选举公司第八届董事会董事的议案》；3、公司于2020年6月9日召开第八届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》；4、公司于2020年8月10日召开第八届董事会第二次会议,审议通过了《2020年半年度报告》。
监事会	4	1、公司于2020年4月27日召开第七届监事会第七次会议,审议通过了《2019年度监事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2019年度报告及其摘要》、《2020年度财务预算报告》、《2020年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于公司控股股东、实际控

		制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于修订的议案》； 2、公司于2020年5月11日召开第七届监事会第八次会议,审议通过了《关于选举公司第八届监事会监事的议案》； 3、公司于2020年6月9日召开第八届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举第八届监事会主席的议案》； 4、公司于2020年8月10日召开第八届监事会第二次会议,审议通过了《2020年半年度报告》。
股东大会	1	1、公司于2020年6月9日召开2019年年度股东大会,审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年度财务决算报告》、《2019年度报告及其摘要》、《2020年度财务预算报告》、《2019年度利润分配方案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于实际控制人为公司取得银行授信提供担保暨关联交易的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》、《关于会计政策变更的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于修订的议案》、《关于选举公司第八届董事会董事的议案》、《关于选举公司第八届监事会监事的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、审议、表决等程序均符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对《2020年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

经审核，监事会认为：公司2020年年度报告及年度报告摘要编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；2020年年度报告及年度报告摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司2020年年度报告及年度报告摘要所包含的信息存在不符合实

际的情况，公司 2020 年年度报告及年度报告摘要真实地反映出公司的经营成果和财务状况；公司董事及高级管理人员在履行公司职务时遵守国家法律法规、公司章程和内部制度的规定，没有出现违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、资产完整情况

公司具备与生产经营相关的完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营硬质合金及深加工产品等主营业务有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购、生产技术和产品销售系统，与公司实际控制人及其他关联方资产相互独立，不存在控股股东及其他关联方违规占用本公司资金、资产和其他资源的情形。

2、人员独立情况

公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员，公司劳动、人事及工资管理与股东单位完全独立和分开；不存在董事、高级管理人员担任公司监事的情形。公司高级管理人员均属专职，并在公司领薪，未在股东单位或下属企业担任除董事、监事以外的职务，不存在交叉任职的情况。

3、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制定了完善的财务管理制度。公司在银行开设了独立账户。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。公司没有为股东及股东下属公司，以及有利益冲突的个人提供担保，或将以公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用。

4、机构独立情况

公司已建立了适应自身发展和市场竞争需要的职能机构，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等各方面均完全独立于控股股东及实际控制人，不存在受股东及其他任何单位或个人干预公司机构设置的情形。

5、业务独立情况

(1) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

公司目前主要从事超小、超薄硬质合金及深加工制品的研究、开发、生产和销售业务，公司控股股东及实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺和执行不从事任何与公司构成或者可能构成同业竞争的业务。

(2) 公司拥有独立完整的采购体系、销售体系和研发设计体系，具有面向市场自主经营的能力，不存在需依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定和落实会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司年度报告未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2021）第 441A010660 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号	
审计报告日期	2021 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵娟娟	胡新
	1 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

河源富马硬质合金股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河源富马硬质合金股份有限公司（以下简称河源富马公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河源富马公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河源富马公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

河源富马公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括河源富马公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

河源富马公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估河源富马公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河源富马公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河源富马公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河源富马公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河源富马公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 赵娟娟

中国注册会计师 胡新

中国·北京

二〇二一年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	24,152,118.21	18,843,771.58
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据	五、2	11,503,467.28	-
应收账款	五、3	27,523,848.98	43,261,633.00
应收款项融资	五、4	291,153.89	2,419,031.15
预付款项	五、5	365,159.29	978,678.44
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、6	209,488.73	274,384.15
其中：应收利息	五、6		11,210.87
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、7	77,582,720.22	79,016,907.92
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、8	10,062,282.82	13,273,671.17
流动资产合计		151,690,239.42	158,068,077.41
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五、9	30,594,521.29	24,111,100.00
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产	五、10	96,128,210.48	85,385,411.44
在建工程		-	-
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-

无形资产	五、11	6,135,901.88	6,411,536.60
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五、12	3,816,623.21	4,846,515.73
递延所得税资产	五、13	1,252,935.32	1,127,213.54
其他非流动资产	五、14	1,577,718.29	989,685.13
非流动资产合计		139,505,910.47	122,871,462.44
资产总计		291,196,149.89	280,939,539.85
流动负债：			
短期借款	五、15	37,051,470.83	37,058,010.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据	五、16	45,502,700.00	47,902,600.00
应付账款	五、17	11,388,321.56	15,405,565.91
预收款项	五、18		0
合同负债	五、19	4,632,631.68	3,909,640.10
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、20	1,999,294.39	1,900,737.15
应交税费	五、21	322,986.20	92,296.24
其他应付款	五、22	665,586.00	442,704.40
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债	五、23	11,123,269.65	103,421.65
流动负债合计		112,686,260.31	106,814,975.45
非流动负债：			
保险合同准备金			-
长期借款		-	-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款	五、24	10,068,611.00	10,068,611.00
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-

递延收益	五、25	3,275,259.36	4,791,145.86
递延所得税负债	五、13	1,026,678.19	54,165.00
其他非流动负债			-
非流动负债合计		14,370,548.55	14,913,921.86
负债合计		127,056,808.86	121,728,897.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	57,900,000.00	57,900,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、27	16,514,299.01	16,306,111.50
减：库存股			-
其他综合收益	五、28	5,817,843.10	306,935.00
专项储备			-
盈余公积	五、29	21,956,300.40	20,984,091.16
一般风险准备			-
未分配利润	五、30	61,950,898.52	63,713,504.88
归属于母公司所有者权益合计		164,139,341.03	159,210,642.54
少数股东权益			-
所有者权益合计		164,139,341.03	159,210,642.54
负债和所有者权益总计		291,196,149.89	280,939,539.85

法定代表人：王忠平

主管会计工作负责人：李章序

会计机构负责人：洪清华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,944,067.32	18,843,771.58
交易性金融资产			-
衍生金融资产			
应收票据		11,503,467.28	
应收账款		27,523,848.98	43,261,633.00
应收款项融资		291,153.89	2,419,031.15
预付款项		315,159.29	978,678.44
其他应收款		209,488.73	274,384.15
其中：应收利息			11,210.87
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,541,112.22	79,016,907.92
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		10,062,282.82	13,273,671.17
流动资产合计		151,390,580.53	158,068,077.41
非流动资产：			-
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		30,594,521.29	24,111,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,128,210.48	85,385,411.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,135,901.88	6,411,536.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,816,623.21	4,846,515.73
递延所得税资产		1,252,935.32	1,127,213.54
其他非流动资产		1,577,718.29	989,685.13
非流动资产合计		139,505,910.47	122,871,462.44
资产总计		290,896,491.00	280,939,539.85
流动负债：			-
短期借款		37,051,470.83	37,058,010.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		45,502,700.00	47,902,600.00
应付账款		11,388,321.56	15,405,565.91
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,999,294.39	1,900,737.15
应交税费		322,986.20	92,296.24
其他应付款		365,586.00	442,704.40
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,632,631.68	3,909,640.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,123,269.65	103,421.65
流动负债合计		112,386,260.31	106,814,975.45

非流动负债：			-
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,068,611.00	10,068,611.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,275,259.36	4,791,145.86
递延所得税负债		1,026,678.19	54,165.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,370,548.55	14,913,921.86
负债合计		126,756,808.86	121,728,897.31
所有者权益：			-
股本		57,900,000.00	57,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,514,299.01	16,306,111.50
减：库存股			
其他综合收益		5,817,843.10	306,935.00
专项储备			
盈余公积		21,956,300.40	20,984,091.16
一般风险准备			
未分配利润		61,951,239.63	63,713,504.88
所有者权益合计		164,139,682.14	159,210,642.54
负债和所有者权益合计		290,896,491.00	280,939,539.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		160,791,956.43	176,952,245.36
其中：营业收入	五、31	160,791,956.43	176,952,245.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,135,343.59	164,570,954.39
其中：营业成本	五、31	128,859,242.12	140,169,307.70
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、32	1,109,439.89	1,575,928.74
销售费用	五、33	2,089,180.69	3,238,170.52
管理费用	五、34	5,810,930.41	6,943,378.87
研发费用	五、35	10,164,180.65	11,389,060.40
财务费用	五、36	3,102,369.83	1,255,108.16
其中：利息费用	五、36	1,915,311.18	1,734,194.83
利息收入	五、36	174,005.05	166,748.44
加：其他收益	五、37	4,000,699.87	2,403,443.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	16,378.40	122,466.03
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-33,933.01	-476,974.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-3,311,188.10	-442,151.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	33,364.21	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,361,934.21	13,988,075.20
加：营业外收入	五、42	-	44,042.70
减：营业外支出	五、43	245,054.31	57,201.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,116,879.90	13,974,916.57
减：所得税费用	五、44	395,128.63	889,481.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,721,751.27	13,085,435.22
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）		9,721,751.27	13,085,435.22
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,721,751.27	13,085,435.22
六、其他综合收益的税后净额		5,510,908.10	-77,350.00
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,510,908.10	-77,350.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,510,908.10	-77,350.00
（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		5,510,908.10	-77,350.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,232,659.37	13,008,085.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,232,659.37	13,008,085.22
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.23

法定代表人：王忠平

主管会计工作负责人：李章序

会计机构负责人：洪清华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入		160,791,956.43	176,952,245.36
减：营业成本		128,859,242.12	140,169,307.70
税金及附加		1,109,439.89	1,575,928.74
销售费用		2,089,180.69	3,238,170.52
管理费用		5,810,930.41	6,943,378.87
研发费用		10,164,180.65	11,389,060.40
财务费用		3,102,028.72	1,255,108.16
其中：利息费用		1,915,311.18	1,734,194.83
利息收入		173,672.16	166,748.44
加：其他收益		4,000,699.87	2,403,443.86
投资收益（损失以“-”号填列）		16,378.40	122,466.03
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）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,933.01	-476,974.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,311,188.10	-442,151.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		33,364.21	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,362,275.32	13,988,075.20
加：营业外收入			44,042.70
减：营业外支出		245,054.31	57,201.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,117,221.01	13,974,916.57
减：所得税费用		395,128.63	889,481.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,722,092.38	13,085,435.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,722,092.38	13,085,435.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		5,510,908.10	-77,350.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,510,908.10	-77,350.00
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		5,510,908.10	-77,350.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		15,233,000.48	13,008,085.22
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		137,504,005.14	178,390,168.48

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			
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		1,507,398.04	3,957,997.98
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	2,933,298.35	4,011,307.30
经营活动现金流入小计		141,944,701.53	186,359,473.76
购买商品、接受劳务支付的现金		86,020,731.46	122,031,727.54
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		18,404,209.46	19,407,236.03
支付的各项税费		2,008,499.63	2,797,538.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	5,970,127.15	8,336,672.80
经营活动现金流出小计		112,403,567.70	152,573,174.52
经营活动产生的现金流量净额		29,541,133.83	33,786,299.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,378.40	111,255.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,834.95	
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		18,955,213.35	111,255.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,601,579.71	11,600,604.83
投资支付的现金		18,900,000.00	7,800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,501,579.71	19,400,604.83
投资活动产生的现金流量净额		-11,546,366.36	-19,289,349.67
三、筹资活动产生的现金流量：			

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		37,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	18,310,000.00	10,550,000.00
筹资活动现金流入小计		55,310,000.00	55,550,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	47,902,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,991,315.84	11,213,545.33
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	五、45	18,010,000.00	10,550,000.00
筹资活动现金流出小计		65,001,315.84	69,666,245.33
筹资活动产生的现金流量净额		-9,691,315.84	-14,116,245.33
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		8,303,451.63	380,704.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,472,991.58	4,092,287.34
六、期末现金及现金等价物余额		12,776,443.21	4,472,991.58

法定代表人：王忠平

主管会计工作负责人：李章序

会计机构负责人：洪清华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
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		137,504,005.14	178,390,168.48
收到的税费返还		1,507,398.04	3,957,997.98
收到其他与经营活动有关的现金		2,932,965.46	4,011,307.30
经营活动现金流入小计		141,944,368.64	186,359,473.76
购买商品、接受劳务支付的现金		85,929,123.46	122,031,727.54
支付给职工以及为职工支付的现金		18,404,209.46	19,407,236.03
支付的各项税费		2,008,499.63	2,797,538.15
支付其他与经营活动有关的现金		5,969,453.15	8,336,672.80
经营活动现金流出小计		112,311,285.70	152,573,174.52
经营活动产生的现金流量净额		29,633,082.94	33,786,299.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,900,000.00	
取得投资收益收到的现金		16,378.40	111,255.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,834.95	
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		18,955,213.35	111,255.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		11,601,579.71	11,600,604.83

付的现金			
投资支付的现金		18,900,000.00	7,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		30,501,579.71	19,400,604.83
投资活动产生的现金流量净额		-11,546,366.36	-19,289,349.67
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			45,000,000.00
发行债券收到的现金		37,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		18,010,000.00	10,550,000.00
筹资活动现金流入小计		55,010,000.00	55,550,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	47,902,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,991,315.84	11,213,545.33
支付其他与筹资活动有关的现金		18,010,000.00	10,550,000.00
筹资活动现金流出小计		65,001,315.84	69,666,245.33
筹资活动产生的现金流量净额		-9,991,315.84	-14,116,245.33
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		8,095,400.74	380,704.24
加：期初现金及现金等价物余额		4,472,991.58	4,092,287.34
六、期末现金及现金等价物余额		12,568,392.32	4,472,991.58

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	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	57,900,000.00				16,306,111.50		306,935.00		20,984,091.16		63,713,504.88		159,210,642.54
加：会计政策变更													
前期差错更正											-2,406,148.39		-2,406,148.39
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,900,000.00				16,306,111.50		306,935.00		20,984,091.16		61,307,356.49		156,804,494.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					208,187.51		5,510,908.10		972,209.24		643,542.03		7,334,846.88
（一）综合收益总额							5,510,908.10				9,721,751.27		15,232,659.37
（二）所有者投入和减少资本					208,187.51								208,187.51
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				208,187.51								208,187.51
(三) 利润分配								972,209.24	-9,078,209.24			-8,106,000.00
1. 提取盈余公积								972,209.24	-972,209.24			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,106,000.00			-8,106,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	57,900,000.00			16,514,299.01		5,817,843.10		21,956,300.40	61,950,898.52			164,139,341.03

项目	2019年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	57,900,000.00				16,188,589.00				19,590,219.28		60,432,657.98		154,111,466.26
加：会计政策变更								384,285.00	85,328.36		767,955.20		1,237,568.56
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	57,900,000.00				16,188,589.00			384,285.00	19,675,547.64		61,200,613.18		155,349,034.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					117,522.50			-77,350.00	1,308,543.52		2,512,891.70		3,861,607.72
（一）综合收益总额								-77,350.00			13,085,435.22		13,008,085.22
（二）所有者投入和减少资本					117,522.50								117,522.50
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					117,522.50								117,522.50
（三）利润分配									1,308,543.52		-10,572,543.52		-9,264,000.00

1. 提取盈余公积							1,308,543.52	-1,308,543.52		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-9,264,000.00		-9,264,000.00
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	57,900,000.00			16,306,111.50		306,935.00	20,984,091.16	63,713,504.88		159,210,642.54

法定代表人：王忠平

主管会计工作负责人：李章序

会计机构负责人：洪清华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	57,900,000.00				16,306,111.50		306,935.00		20,984,091.16		63,713,504.88	159,210,642.54
加：会计政策变更												
前期差错更正											-2,406,148.39	-2,406,148.39
其他												
二、本年期初余额	57,900,000.00				16,306,111.50		306,935.00		20,984,091.16		61,307,356.49	156,804,494.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					208,187.51		5,510,908.10		972,209.24		643,883.14	7,335,187.99
(一) 综合收益总额							5,510,908.10				9,722,092.38	15,233,000.48
(二) 所有者投入和减少 资本					208,187.51							208,187.51
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					208,187.51							208,187.51
(三) 利润分配									972,209.24		-9,078,209.24	-8,106,000.00
1. 提取盈余公积									972,209.24		-972,209.24	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,106,000.00	-8,106,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,900,000.00				16,514,299.01		5,817,843.10		21,956,300.40		61,951,239.63	164,139,682.14

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,900,000.00				16,188,589.00				19,590,219.28		60,432,657.98	154,111,466.26
加：会计政策变更							384,285.00		85,328.36		767,955.20	1,237,568.56
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,900,000.00				16,188,589.00		384,285.00		19,675,547.64		61,200,613.18	155,349,034.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					117,522.50		-77,350.00		1,308,543.52		2,512,891.70	3,861,607.72
(一) 综合收益总额							-77,350.00				13,085,435.22	13,008,085.22
(二) 所有者投入和减少资本					117,522.50							117,522.50
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					117,522.50							117,522.50
(三) 利润分配									1,308,543.52		-10,572,543.52	-9,264,000.00
1. 提取盈余公积									1,308,543.52		-1,308,543.52	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,264,000.00	-9,264,000.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	57,900,000.00				16,306,111.50		306,935.00		20,984,091.16		63,713,504.88	159,210,642.54

财务报表附注

一、公司基本情况

河源富马硬质合金股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2003 年 8 月 20 日在广东省河源市仙塘经济开发区注册成立，经广东省工商行政管理局核准登记，注册号为 440000000048746。现持有统一社会信用代码为 914416007536656135 的《企业法人营业执照》。

本公司设立之初的股份总数为 3,600 万股，每股面值人民币 1 元，股本总额人民币 3,600 万元。经过多次增资和转让，截至 2013 年 12 月 31 日，股本总额为 4,200 万元。

2014 年 1 月 24 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：河源富马，证券代码：430482。

根据 2014 年度股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 1,260 万元，由未分配利润转增股本，转增基准日期为 2015 年 5 月 29 日，变更后的总股本 5,460 万元。

本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》，同意本公司拟定向发行不超过 330 万股(含 330 万股)普通股股票，每股价格为人民币 3.60 元，定向发行募集资金不超过人民币 1,188 万元(含 1,188 万元)。本次增资完成后，公司股本总额变更为 5,790 万元。

公司行业性质：有色金属合金制造。

公司经营范围：经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（具体按〈资格证书〉经营）。生产硬质合金钻、刀、锯，硬质合金及其半成品。（以上需专项审批的项目须报有关部门批准后经营）。

公司的实际控制人是王忠平、米香云，合计持有本公司 60.58% 股份。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第三次会议于 2021 年 4 月 20 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、13、附注三、14 和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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时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；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

7、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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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。

（2）金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公

允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，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

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收客户款项

C、合同资产

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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的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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按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。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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法、工作量法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
	工作量法	不适用	0-5	不适用
电子通讯设备	年限平均法	3	3	32.33
交通工具	年限平均法	4	3	24.25
辅助设备	年限平均法	5	3	19.40
工具器具家俱	年限平均法	5	3	19.40
其他设施	年限平均法	10	3	9.70

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定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) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本公司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。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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。

19、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司国内销售在客户收货并取得相关签字凭证后确认收入。本公司具有进出口经营权，出口销售采用离岸价结算，货物经商检、报关后确认收入，另外公司在外销存在寄售模式的，根据客户的实际取用及验收通知作为客户取得商品控制权时点确认收入，公司根据经与客户确认的实际取用及签收单据作为客户取得商品控制权时点确认收入。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

22、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

24、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	3,909,640.10
	预收款项	-4,013,061.75
	其他流动负债	103,421.65

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
合同负债	4,632,631.68
预收款项	-4,743,559.03
其他流动负债	110,927.35

续：

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年年度
营业成本	1,690,098.14
销售费用	-1,690,098.14

（2）重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13、9、6 和 3
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

合并报表范围内各公司适用所得税税率情况列示如下：

序号	纳税主体名称	2020 年度	2019 年度	备注
1	河源富马硬质合金股份有限公司	15%	15%	

河源富马硬质合金股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	纳税主体名称	2020年度	2019年度	备注
2	河源溢通商贸有限公司	25%	不适用	子公司于2020年6月成立

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。2020 年 12 月 1 日，根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司 2020 年度被认定为高新技术企业，截止 2020 年 12 月 31 日公司尚未取得高新技术企业证书，2020 年度起暂按 15% 的企业所得税税率计算企业所得税。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	1,105.95	1,899.81
银行存款	12,664,880.78	4,347,433.69
其他货币资金	11,486,131.48	14,494,438.08
合 计	24,152,118.21	18,843,771.58

期末，本公司其他货币资金中，支付宝存款 110,456.48 元，票据保证金存款 11,375,675.00 元。票据保证金存款为受到限制的款项，已从现金及现金等价物中剔除。本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,503,467.28	-	11,503,467.28	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计：	11,503,467.28	-	11,503,467.28	-	-	-

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,825,947.00	10,701,013.71

说明：①期末用于背书未到期的银行承兑汇票中部分票据由信用等级高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

②期末用于背书未到期的银行承兑汇票中未终止确认的票据金额 10,701,013.71 元，因承兑银行为铜陵农商银行、吴中村镇银行、江苏银行、宁波银行等银行，信用风险级别比较低，故未终止确认。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	26,290,609.80	43,422,547.28
1 至 2 年	1,637,475.75	510,118.38
2 至 3 年	316,384.21	321,363.15
3 至 4 年	251,607.58	270,312.60
4 至 5 年	65,217.35	267,943.68
5 年以上	380,151.83	680,921.00
小 计	28,941,446.52	45,473,206.09
减：坏账准备	1,417,597.54	2,211,573.09
合 计	27,523,848.98	43,261,633.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,941,446.52	100.00	1,417,597.54	4.90	27,523,848.98
其中：					
应收客户款项	28,941,446.52	100.00	1,417,597.54	4.90	27,523,848.98
合 计	28,941,446.52	100.00	1,417,597.54	4.90	27,523,848.98

续

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,473,206.09	100.00	2,211,573.09	4.86	43,261,633.00
其中：					
应收客户款项	45,473,206.09	100.00	2,211,573.09	4.86	43,261,633.00
合 计	45,473,206.09	100.00	2,211,573.09	4.86	43,261,633.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收客户款项

	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	26,290,609.80	504,779.71	1.92	43,422,547.28	868,450.95	2.00
1 至 2 年	1,637,475.75	299,003.07	18.26	510,118.38	127,529.59	25.00
2 至 3 年	316,384.21	94,503.96	29.87	321,363.15	144,613.42	45.00
3 至 4 年	251,607.58	98,378.56	39.10	270,312.60	175,703.19	65.00
4 至 5 年	65,217.35	40,780.41	62.53	267,943.68	214,354.94	80.00
5 年以上	380,151.83	380,151.83	100.00	680,921.00	680,921.00	100.00
合计	28,941,446.52	1,417,597.54	4.90	45,473,206.09	2,211,573.09	4.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019.12.31	2,211,573.09
首次执行新收入准则的调整金额	-
2020.01.01	2,211,573.09
本期计提	17,074.57
本期核销	811,050.12
2020.12.31	1,417,597.54

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	811,050.12

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,351,445.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 25.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 248,275.50 元。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

4、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	291,153.89	2,419,031.15
应收账款	-	-
小 计	291,153.89	2,419,031.15
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
期末公允价值	291,153.89	2,419,031.15

说明：公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将公司的银行承兑汇票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。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	275,609.18	75.48	972,496.20	99.37
1 至 2 年	87,200.11	23.88	733.10	0.07
2 至 3 年	-	-	2,849.14	0.29
3 年以上	2,350.00	0.64	2,600.00	0.27
合 计	365,159.29	100.00	978,678.44	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 225,008.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例 51.44%。

6、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	11,210.87
应收股利	-	-
其他应收款	209,488.73	263,173.28
合 计	209,488.73	274,384.15

（1）应收利息

①应收利息分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
其他	-	11,210.87
小 计:	-	11,210.87
减: 坏账准备	-	-
合 计	-	11,210.87

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	30,533.40	227,024.51
1 至 2 年	159,665.00	50,000.00
2 至 3 年	50,000.00	-
小 计	240,198.40	277,024.51
减: 坏账准备	30,709.67	13,851.23
合 计	209,488.73	263,173.28

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金	154,665.00	26,433.00	128,232.00	151,665.00	7,583.25	144,081.75
保证金、押金	85,000.00	4,250.00	80,750.00	91,859.51	4,592.98	87,266.53
员工借款	-	-	-	33,500.00	1,675.00	31,825.00
其他	533.40	26.67	506.73	-	-	-
合 计	240,198.40	30,709.67	209,488.73	277,024.51	13,851.23	263,173.28

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	240,198.40	12.79	30,709.67	209,488.73	
应收押金、保证金款项	85,000.00	5.00	4,250.00	80,750.00	
应收其他款项	155,198.40	17.05	26,459.67	128,738.73	
合 计	240,198.40	12.79	30,709.67	209,488.73	

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	277,024.51	5.00	13,851.23	263,173.28	
应收押金、保证金款项	91,859.51	5.00	4,592.98	87,266.53	
应收其他款项	185,165.00	5.00	9,258.25	175,906.75	
合 计	277,024.51	5.00	13,851.23	263,173.28	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	13,851.23	-	-	13,851.23
2019 年 12 月 31 日余额在本期	13,851.23	-	-	13,851.23
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	16,858.44	-	-	16,858.44
2020 年 12 月 31 日余额	30,709.67	-	-	30,709.67

其中：本期无转回或收回金额重要的坏账准备。

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
曾涛	备用金	100,665.00	1-2年	41.91	20,133.00
浙江天猫技术有限公司	保证金	85,000.00	1-2年及2-3年	35.39	4,250.00
程月灵	备用金	30,000.00	1年以内	12.49	1,500.00
尹水英	备用金	15,000.00	1-2年	6.24	3,000.00
欧灿丽	备用金	5,000.00	1-2年	2.08	1,000.00
合 计	--	235,665.00	--	98.11	29,883.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	18,762,668.69		18,762,668.69	17,636,170.14	-	17,636,170.14
库存商品	15,603,905.79	340,190.83	15,263,714.96	15,928,302.02	637,624.61	15,290,677.41
发出商品	18,548,257.00	3,311,188.10	15,237,068.90	2,410,478.80	-	2,410,478.80
低值易耗品	182,250.14		182,250.14	690,168.61	-	690,168.61
在产品	28,137,017.53		28,137,017.53	42,989,412.96	-	42,989,412.96
合 计	81,234,099.15	3,651,378.93	77,582,720.22	79,654,532.53	637,624.61	79,016,907.92

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	637,624.61			297,433.78		340,190.83
发出商品		3,311,188.10				3,311,188.10
合 计	637,624.61	3,311,188.10		297,433.78		3,651,378.93

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	-	对外销售
发出商品	当期12月份废合金的均价	-

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
未认证待抵扣进项税额	9,258,265.31	12,399,267.53
增值税留抵税额	-	230,041.00
预缴企业所得税	804,017.51	644,362.64
合 计	10,062,282.82	13,273,671.17

9、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
广东源商投资有限公司	30,594,521.29	24,111,100.00

由于广东源商投资有限公司股权是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	96,128,210.48	85,385,411.44
固定资产清理	-	-
合 计	96,128,210.48	85,385,411.44

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	电子通讯设备	辅助设备	工具器具家俱	其他设施	合 计
一、账面原值：								
1.2019.12.31	39,228,192.45	112,418,651.23	2,258,567.00	2,820,861.25	5,949,239.03	1,683,954.17	4,137,569.15	168,497,034.28
2.本期增加金额	243,461.47	23,813,039.93	-	-	357,606.91	39,030.00	27,880.22	24,481,018.53
(1) 购置	243,461.47	8,610,074.90	-	-	357,606.91	39,030.00	27,880.22	9,278,053.50
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-	-
(3) 其他转入	-	15,202,965.03	-	-	-	-	-	15,202,965.03
3.本期减少金额	-	1,975,998.10	182,358.00	42,225.15	195,272.36	-	-	2,395,853.61
(1) 处置或报废	-	1,975,998.10	182,358.00	42,225.15	195,272.36	-	-	2,395,853.61
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	39,471,653.92	134,255,693.06	2,076,209.00	2,778,636.10	6,111,573.58	1,722,984.17	4,165,449.37	190,582,199.20
二、累计折旧								
1.2019.12.31	15,746,160.30	54,431,053.56	2,190,809.99	2,531,931.63	3,864,948.90	902,786.79	3,443,931.67	83,111,622.84
2.本期增加金额	1,759,083.61	10,658,156.24	-	103,779.45	630,828.16	223,886.88	192,500.03	13,568,234.37
(1) 计提	1,759,083.61	10,658,156.24	-	103,779.45	630,828.16	223,886.88	192,500.03	13,568,234.37
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	1,825,321.66	176,887.26	41,009.41	182,650.16	-	-	2,225,868.49
(1) 处置或报废	-	1,825,321.66	176,887.26	41,009.41	182,650.16	-	-	2,225,868.49
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	17,505,243.91	63,263,888.14	2,013,922.73	2,594,701.67	4,313,126.90	1,126,673.67	3,636,431.70	94,453,988.72
三、减值准备								
1.2019.12.31	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	交通工具	电子通讯设备	辅助设备	工具器具家俱	其他设施	合 计
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值								
1.2020.12.31 账面价值	21,966,410.01	70,991,804.92	62,286.27	183,934.43	1,798,446.68	596,310.50	529,017.67	96,128,210.48
2.2019.12.31 账面价值	23,482,032.15	57,987,597.67	67,757.01	288,929.62	2,084,290.13	781,167.38	693,637.48	85,385,411.44

说明：存在抵押的固定资产，抵押的资产类别以及金额，参见附注五、47。

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
圆棒车间二期	3,452,061.19	正在办理中

⑥本期无冲减固定资产账面价值的政府补助

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	10,742,847.00	38,834.95	10,781,681.95
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2020.12.31	10,742,847.00	38,834.95	10,781,681.95
二、累计摊销			
1.2019.12.31	4,366,261.85	3,883.50	4,370,145.35
2.本期增加金额	267,867.72	7,767.00	275,634.72
(1) 计提	267,867.72	7,767.00	275,634.72
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020.12.31	4,634,129.57	11,650.50	4,645,780.07
三、减值准备			
1.2019.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.2020.12.31	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31 账面价值	6,108,717.43	27,184.45	6,135,901.88

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	合计
2.2019.12.31 账面价值	6,376,585.15	34,951.45	6,411,536.60

说明：存在抵押的土地使用权，抵押的资产类别以及金额，参见附注五、47。

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

12、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
车间工程改造	2,469,809.28	1,020,842.96	1,168,569.73	-	2,322,082.51
员工食堂改造	2,232,499.56	-	831,269.20	-	1,401,230.36
办事处装修	144,206.89	-	50,896.55	-	93,310.34
合 计	4,846,515.73	1,020,842.96	2,050,735.48	-	3,816,623.21

13、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,099,686.14	764,952.92	2,863,048.93	429,457.34
递延收益	3,253,216.00	487,982.40	4,651,708.00	697,756.20
小 计	8,352,902.14	1,252,935.32	7,514,756.93	1,127,213.54
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	6,844,521.29	1,026,678.19	361,100.00	54,165.00
小 计	6,844,521.29	1,026,678.19	361,100.00	54,165.00

14、其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产采购款	1,577,718.29	-	1,577,718.29	989,685.13	-	989,685.13

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押保证借款	28,039,920.83	28,041,180.00
保证借款	9,011,550.00	9,016,830.00
合 计	37,051,470.83	37,058,010.00

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、47。保证借款的担保情况参见附注八、3（2）。

16、应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	45,502,700.00	47,902,600.00
合计	45,502,700.00	47,902,600.00

17、应付账款

项目	2020.12.31	2019.12.31
原辅材料款	9,384,048.93	13,057,206.39
配件材料款	622,735.38	504,173.83
设备款	671,907.27	1,337,151.97
应付费	709,629.98	507,033.72
合计	11,388,321.56	15,405,565.91

18、预收款项

项目	2020.12.31	2019.12.31
货款	-	4,013,061.75

19、合同负债

项目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收货款	4,632,631.68	3,909,640.10	—
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-	—
合计	4,632,631.68	3,909,640.10	—

20、应付职工薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	1,900,737.15	18,519,951.59	18,421,394.35	1,999,294.39
离职后福利-设定提存计划	-	83,920.86	83,920.86	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,900,737.15	18,603,872.45	18,505,315.21	1,999,294.39

(1) 短期薪酬

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,849,862.76	16,877,619.66	16,734,805.03	1,992,677.39
职工福利费	-	818,491.01	818,491.01	-

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
社会保险费	-	475,550.31	475,550.31	-
其中：1. 医疗保险费	-	429,671.10	429,671.10	-
2. 工伤保险费	-	1,537.93	1,537.93	-
3. 生育保险费	-	44,341.28	44,341.28	-
住房公积金	-	264,240.00	264,240.00	-
工会经费和职工教育经费	50,874.39	84,050.61	128,308.00	6,617.00
合 计	1,900,737.15	18,519,951.59	18,421,394.35	1,999,294.39

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	-	83,920.86	83,920.86	-
其中：1. 基本养老保险费	-	82,281.36	82,281.36	-
2. 失业保险费	-	1,639.50	1,639.50	-
合 计	-	83,920.86	83,920.86	-

21、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	153,464.56	-
城市维护建设税	28,006.18	38,787.93
教育费附加	16,803.71	23,272.76
地方教育费附加	11,202.47	15,515.17
印花税	6,638.90	4,640.40
企业所得税	94,352.65	
个人所得税	12,517.73	10,079.98
合 计	322,986.20	92,296.24

22、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	665,586.00	442,704.40
合 计	665,586.00	442,704.40

(1) 其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
押金	352,000.00	391,000.00
代垫费用	4,056.00	45,437.20

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
股东往来款	300,000.00	-
其他	9,530.00	6,267.20
合 计	665,586.00	442,704.40

23、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
未终止确认的已背书未到期票据	10,701,013.71	-
待转销项税额	422,255.94	-
合 计	11,123,269.65	-

24、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	10,068,611.00	10,068,611.00
专项应付款	-	-
合 计	10,068,611.00	10,068,611.00

(1) 长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
东源县产业园及工业技改创新专项资金股权投资	10,068,611.00	10,068,611.00
小计	10,068,611.00	10,068,611.00
减：一年内到期长期应付款	-	-
合 计	10,068,611.00	10,068,611.00

说明：根据《东源县产业园及工业技改创新专项资金股权投资方案》(东经信[2014]35号)文件，东源县国有资产经营有限公司 2016 年 4 月以专项资金 1,000 万元对公司进行投资，同时约定投资期限为 10 年，年利息 1%，分期付息到期还本。

25、递延收益

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	4,791,145.86	-	4,791,145.86	-	1,515,886.50	3,275,259.36	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

26、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,790.00	-	-	-	-	-	5,790.00

27、资本公积

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	16,306,111.50	208,187.51	-	16,514,299.01

说明：公司本期向股东拆借资金，按银行同期贷款基准利率计提利息，确认为资本公积。

28、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期所得税 前发生额	本期发生额			税后 归属 于少 数股 东	2020.12.31
			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		
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益	306,935.00	6,483,421.29	-	972,513.19	5,510,908.10	-	5,817,843.10
1.其他权益工 具投资公允价 值变动	306,935.00	6,483,421.29	-	972,513.19	5,510,908.10	-	5,817,843.10
其他综合收益 合计	306,935.00	6,483,421.29	-	972,513.19	5,510,908.10	-	5,817,843.10

29、盈余公积

项 目	2019.12.31	调整数	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	16,063,174.81	-	16,063,174.81	972,209.24	-	17,035,384.05
任意盈余公积	4,920,916.35	-	4,920,916.35	-	-	4,920,916.35
合 计	20,984,091.16	-	20,984,091.16	972,209.24	-	21,956,300.40

说明：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	63,713,504.88	60,432,657.98	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,406,148.39	767,955.20	--
调整后 期初未分配利润	61,307,356.49	61,200,613.18	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,721,751.27	13,085,435.22	--
减：提取法定盈余公积	972,209.24	1,308,543.52	10%
应付普通股股利	8,106,000.00	9,264,000.00	--
期末未分配利润	61,950,898.52	63,713,504.88	

河源富马硬质合金股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、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	160,663,054.61	128,834,619.85	176,952,245.36	140,169,307.70
其他业务	-	-	-	-
合 计	160,663,054.61	128,834,619.85	176,952,245.36	140,169,307.70

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	202,851.84	452,656.37
教育费附加	121,711.10	271,593.82
地方教育费附加	81,140.76	181,062.55
房产税	408,798.99	374,119.40
土地使用税	240,603.30	240,603.30
车船使用税	5,130.00	2,760.00
印花税	49,203.90	53,133.30
合 计	1,109,439.89	1,575,928.74

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,100,957.44	1,046,021.52
网络平台费	708,950.06	63,736.66
参展费	120,701.19	452,317.67
差旅费	90,787.76	84,852.18
宣传广告费	19,593.00	53,240.95
业务招待费	1,456.50	3,435.00
办公费	38.48	65,490.25
运输费	-	1,443,767.66
其他	46,696.26	25,308.63
合 计	2,089,180.69	3,238,170.52

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,325,424.36	2,844,350.69

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销费	1,125,131.72	1,163,906.99
折旧费	906,714.70	951,420.95
中介机构费	371,237.42	320,281.49
无形资产摊销费	275,634.72	310,929.82
污水处理费	243,400.00	172,680.00
车辆费	131,653.91	116,134.28
业务招待费	108,604.77	215,310.16
保险费	104,685.70	126,124.15
办公费	90,272.34	111,354.20
差旅费	21,216.19	31,979.84
其他	106,954.58	578,906.30
合 计	5,810,930.41	6,943,378.87

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪酬费	4,275,419.97	4,351,893.26
折旧费	2,439,285.04	2,426,298.19
材料费	1,935,852.79	3,576,047.67
其他	1,513,622.85	1,034,821.28
合 计	10,164,180.65	11,389,060.40

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,915,985.18	1,734,194.83
减：利息资本化	-	-
利息收入	174,005.05	166,748.44
汇兑损益	1,299,706.61	-381,679.75
减：汇兑损益资本化	-	-
手续费及其他	60,683.09	69,341.52
合 计	3,102,369.83	1,255,108.16

37、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高性能硬质合金刀具材料技术改造项目	73,418.80	73,418.79	与资产相关
高性能刀具材料及专用精密加工装备研发项目	16,283.39	35,470.10	与资产相关
高强韧金属陶瓷高效刀具的研发及产业化项目	27,692.31	27,692.31	与资产相关
整体硬质合金立铣刀生产技术改造项目省级促进经济发展专项资金	942,260.00	942,260.00	与资产相关
财政企业服务券兑换	20,000.00	20,000.00	与收益相关

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
失业待遇款	19,613.37	20,068.68	与收益相关
高性能硬质合金棒材生产技术改造项目	456,232.00	456,232.00	与资产相关
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金	37,260.00	-	与收益相关
2018 年度发明专利年费资助兑现	29,660.00	-	与收益相关
2019 年广东省科技专项资金（“大专项+任务清单”项目）	400,000.00	-	与收益相关
2020 年粤东西北地区博士工作站补贴	500,000.00	-	与收益相关
2020 年东源县关于加强高层次人才队伍建设奖	200,000.00	-	与收益相关
第三批企业职工适岗二次培训补贴资金	261,000.00	-	与收益相关
2020 年度外经贸发展专项资金（开拓重点市场事项）项目	17,280.00	-	与收益相关
河源市第二批上市挂牌后备企业财政资金奖励和贴息项目	1,000,000.00	-	与收益相关
广东省扬帆计划人才工程补贴	-	800,000.00	与收益相关
东源县社保局失业保险返还	-	26,236.98	与收益相关
财政中小企业代金券兑换	-	2,065.00	与收益相关
合 计	4,000,699.87	2,403,443.86	

说明：（1）政府补助的具体信息，详见附注十一、1、政府补助。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	16,378.40	122,466.03

39、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-17,074.57	-465,950.79
其他应收款坏账损失	-16,858.44	-11,023.48
合 计	-33,933.01	-476,974.27

40、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,311,188.10	-442,151.39

41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	33,364.21	-

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	44,042.70	-

43、营业外支出

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
公益性捐赠支出	80,000.00	30,000.00	80,000.00
非流动资产毁损报废损失	164,514.38	27,154.67	164,514.38
罚没款支出	-	46.66	-
其他	539.93	-	539.93
合 计	245,054.31	57,201.33	245,054.31

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	520,850.41	1,118,347.54
递延所得税费用	-125,721.78	-228,866.19
合 计	395,128.63	889,481.35

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,117,221.01	13,974,916.57
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	1,517,583.15	2,096,237.49
不可抵扣的成本、费用和损失	13,345.21	74,513.16
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,135,799.72	-1,281,269.30
所得税费用	395,128.63	889,481.35

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	294,479.93	254,145.20
收利息收入	174,005.05	166,748.44
收到政府补贴	2,464,813.37	3,590,413.66
合 计	2,933,298.35	4,011,307.30

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项	261,909.83	332,947.90
期间费用	5,708,217.32	8,003,724.90
合 计	5,970,127.15	8,336,672.80

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

河源富马硬质合金股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	18,310,000.00	10,550,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还往来借款	18,010,000.00	10,550,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,721,751.27	13,085,435.22
加：资产减值损失	3,311,188.10	442,151.39
信用减值损失	33,933.01	476,974.27
固定资产折旧	13,568,234.37	12,344,613.56
无形资产摊销	275,634.72	310,929.82
长期待摊费用摊销	2,050,735.48	1,799,155.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	131,150.17	27,154.67
财务费用（收益以“－”号填列）	1,915,311.18	2,175,077.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-16,378.40	-122,466.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-125,721.78	-228,866.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-13,650.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,579,566.62	555,876.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,315,774.36	-14,830,247.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,060,912.03	17,764,161.41
经营活动产生的现金流量净额	29,541,133.83	33,786,299.24
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	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,776,443.21	4,472,991.58
减：现金的期初余额	4,472,991.58	4,092,287.34
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	8,303,451.63	380,704.24

说明：公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为：42,201,180.68元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	12,776,443.21	4,472,991.58
其中：库存现金	1,105.95	1,899.81
可随时用于支付的银行存款	12,664,880.78	4,347,433.69
可随时用于支付的其他货币资金	110,456.48	123,658.08
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	12,776,443.21	4,472,991.58

47、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	11,375,675.00	票据保证金
固定资产	39,318,201.92	贷款抵押
无形资产	6,108,717.43	贷款抵押
合 计	56,802,594.35	

48、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
应收账款			
其中：美元	208,326.71	6.5249	1,359,310.95
欧元	34,252.59	8.0250	274,877.03

六、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 25.40%（2019 年：59.11%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.11%（2019 年：89.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行

借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 43.63%（2019 年 12 月 31 日：43.33%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
应收款项融资	-	-	291,153.89	291,153.89
其他权益工具投资	-	-	30,594,521.29	30,594,521.29
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	30,885,675.18	30,885,675.18

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输

入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

王忠平先生、米香云女士分别持有本公司 31.5950% 和 28.9862% 的股份比例，王忠平先生与米香云女士系夫妻关系，为本公司控股股东和实际控制人。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王恺	持有公司 8.3108% 的股权，与王忠平、米香云系父女、母女关系
南京弘腾磨料磨具有限公司	主要投资者个人控制的企业

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京弘腾磨料磨具有限公司	采购材料	3,653.10	3,900.88

(2) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王忠平、米香云	86,000,000.00	2017-01-01	2022-12-31	否
王忠平、米香云	20,000,000.00	2018-03-28	2023-12-31	否

说明：①2019 年 9 月 25 日，公司股东王忠平、米香云与中国银行股份有限公司河源分行重新签订《最高额保证合同》，担保金额 8,600.00 万元，为公司于 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 号间与中国银行股份有限公司河源分行签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日，在该授信额度项下，未偿还的短期借款本金合计人民币 2,800.00 万元，银行承兑汇票为人民币 4,550.27 万元。

②2018 年 3 月 28 日，公司股东王忠平、米香云与中国工商银行股份有限公司河源分行签订《最高额保证合同》，担保金额 2,000.00 万元，为公司向中国工商银行股份有限公司河源分行签订的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保。截止 2020 年 12 月 31 日，在该授信额度项下，未偿还的短期借款本金合计人民币 900.00 万元。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
王忠平	2,000,000.00	2020/2/17	2020/9/27	本期已归还
王忠平	3,000,000.00	2020/4/8	2020/12/9	本期已归还
王忠平	2,000,000.00	2020/9/3	2020/12/21	本期已归还
王忠平	1,500,000.00	2020/9/15	2020/12/21	本期已归还
王忠平	6,510,000.00	2020/11/4	2020/12/23	本期已归还
米香云	3,000,000.00	2020/5/7	2020/5/21	本期已归还
王忠平	300,000.00	2020/6/16		本期未归还

说明：本期公司向上述关联方拆入资金，公司按同期银行贷款利率计提利息费用 208,187.51 元，同时增加资本公积。

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	142.36	138.72

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

于 2021 年 4 月 20 日，本公司第八届董事会召开第三次会议，批准 2020 年度利润分配预案，以公司现有总股本 57,900,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.6 元，共计分配利润人民币 9,264,000.00 元（含税）。利润分配预案尚需提交公司股东大会审议

河源富马硬质合金股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高性能硬质合金刀具材料技术改造项目	财政拨款	82,108.30	-	73,418.80	-	8,689.50	其他收益	与资产相关
高强韧金属陶瓷高效刀具的研发及产业化项目	财政拨款	41,046.17	-	27,692.31	-	13,353.86	其他收益	与资产相关
高性能刀具材料及专用精密加工装备研发项目	财政拨款	16,283.39	-	16,283.39	-	-	其他收益	与资产相关
整体硬质合金立铣刀生产技术改造项目省级促进经济发展专项资金	财政拨款	2,826,780.00	-	942,260.00	-	1,884,520.00	其他收益	与资产相关
高性能硬质合金棒材生产技术改造项目	财政拨款	1,824,928.00	-	456,232.00	-	1,368,696.00	其他收益	与资产相关
合计		4,791,145.86	-	1,515,886.50	-	3,275,259.36		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
高性能硬质合金棒材生产技术改造项目	财政拨款	456,232.00	456,232.00	其他收益	与资产相关
高性能硬质合金刀具材料技术改造项目	财政拨款	73,418.79	73,418.80	其他收益	与资产相关
高强韧金属陶瓷高效刀具的研发及产业化项目	财政拨款	27,692.31	27,692.31	其他收益	与资产相关
高性能刀具材料及专用精密加工装备研发项目	财政拨款	35,470.10	16,283.39	其他收益	与资产相关
整体硬质合金立铣刀生产技术改造项目省级促进经济发展专项资金	财政拨款	942,260.00	942,260.00	其他收益	与资产相关
财政企业服务券兑换	财政拨款	20,000.00	20,000.00	其他收益	与收益相关
失业待遇款	财政拨款	20,068.68	19,613.37	其他收益	与收益相关

河源富马硬质合金股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
中央财政 2019 年度外经贸发展专项资金	财政拨款	-	37,260.00	其他收益	与收益相关
2018 年度发明专利年费资助兑现	财政拨款	-	29,660.00	其他收益	与收益相关
2019 年广东省科技专项资金 ("大专项+任务清单"项目)	财政拨款	-	400,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年粤东西北地区博士工作站补贴	财政拨款	-	500,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年东源县关于加强高层次人才队伍建设奖	财政拨款	-	200,000.00	其他收益	与收益相关
第三批企业职工适岗二次培训补贴资金	财政拨款	-	261,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年度外经贸发展专项资金(开拓重点市场事项)项目	财政拨款	-	17,280.00	其他收益	与收益相关
河源市第二批上市挂牌后备企业财政资金奖励和贴息项目	财政拨款	-	1,000,000.00	其他收益	与收益相关
广东省扬帆计划人才工程补贴	财政拨款	800,000.00	-	其他收益	与收益相关
东源县社保局失业保险返还	财政拨款	26,236.98	-	其他收益	与收益相关
财政中小企业代金券兑换	财政拨款	2,065.00	-	其他收益	与收益相关
合计		2,403,443.86	4,000,699.87		

(3) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳对口帮扶河源产业园区项目贷款贴息	财政拨款	440,883.00	171,653.00	财务费用	与收益相关
合计		440,883.00	171,653.00		

(4) 本年未发生返还政府补助情况

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	33,364.21	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,172,352.87	
处置交易性金融资产、金融负债和债权投资取得的投资收益	16,378.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-245,054.31	

河源富马硬质合金股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益总额	3,977,041.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	596,556.18	
非经常性损益净额	3,380,484.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,380,484.99	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.02	0.11	0.11

河源富马硬质合金股份有限公司

2021 年 4 月 21 日

第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （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）年度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。

文件备置地址：

董事会秘书办公室。