# 广东翔鹭钨业股份有限公司
# 2020 年半年度财务报告

**2020 年 08 月**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

# 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：广东翔鹭钨业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
| --- | --- | --- |
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 195,291,120.08 | 248,443,307.62 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | 30,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 4,893,802.96 | 781,882.03 |
| 应收账款 | 279,847,608.21 | 272,345,654.17 |
| 应收款项融资 | 89,625,013.30 | 125,984,286.57 |
| 预付款项 | 113,902,393.24 | 59,318,145.49 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 7,796,847.87 | 784,001.68 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 503,019,033.29 | 437,920,349.34 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | 60,063,240.33 | 48,761,856.51 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 其他流动资产 | 104,024,024.27 | 99,915,963.09 |
| 流动资产合计 | 1,358,463,083.55 | 1,324,255,446.50 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 13,763,490.85 | 13,763,490.85 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 477,550,242.58 | 481,235,057.00 |
| 在建工程 | 267,568,932.72 | 251,729,696.72 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 101,841,492.81 | 103,142,998.94 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 49,380,768.57 | 49,380,768.57 |
| 长期待摊费用 | 17,167,780.31 | 5,291,735.25 |
| 递延所得税资产 | 1,964,045.01 | 2,654,474.71 |
| 其他非流动资产 | 36,763,345.48 | 41,801,209.10 |
| 非流动资产合计 | 966,000,098.33 | 948,999,431.14 |
| 资产总计 | 2,324,463,181.88 | 2,273,254,877.64 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 537,220,000.00 | 475,365,000.00 |
| 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 | 338,717,500.00 | 356,570,500.00 |
| 应付账款 | 90,804,032.12 | 58,971,882.73 |
| 预收款项 | | 3,629,211.96 |
| 合同负债 | 6,099,544.93 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 2,058,983.55 | 3,189,895.67 |
| 应交税费 | 1,991,009.93 | 1,507,451.83 |
| 其他应付款 | 16,538,426.68 | 14,923,505.72 |
| 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 | 40,000,433.47 | 40,000,433.47 |
| 其他流动负债 | 1,799,213.17 | 443,370.83 |
| 流动负债合计 | 1,035,229,143.85 | 954,601,252.21 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 73,600,000.00 | 92,000,000.00 |
| 应付债券 | 239,969,383.30 | 232,020,298.82 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 9,286,629.89 | 10,269,970.61 |
| 递延所得税负债 | 2,414,235.21 | 4,163,909.82 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 325,270,248.40 | 338,454,179.25 |
| 负债合计 | 1,360,499,392.25 | 1,293,055,431.46 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 274,486,638.00 | 274,601,600.00 |
| 其他权益工具 | 65,652,288.80 | 65,632,250.43 |
| 其中：优先股 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 212,905,030.23 | 213,061,601.00 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 23,410,373.54 | 23,929,555.22 |
| 盈余公积 | 45,936,308.46 | 45,936,308.46 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 341,573,150.60 | 341,345,094.47 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 963,963,789.63 | 964,506,409.58 |
| 少数股东权益 | | 15,693,036.60 |
| 所有者权益合计 | 963,963,789.63 | 980,199,446.18 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,324,463,181.88 | 2,273,254,877.64 |

法定代表人：陈启丰　　主管会计工作负责人：李晓生　　会计机构负责人：郑丽芳

**2、母公司资产负债表**

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 180,859,935.65 | 190,613,587.27 |
| 交易性金融资产 | | 30,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 4,893,802.96 | 781,882.03 |
| 应收账款 | 341,360,418.78 | 300,098,411.02 |
| 应收款项融资 | 88,865,667.83 | 125,652,065.95 |
| 预付款项 | 42,548,336.90 | 27,272,819.95 |
| 其他应收款 | 66,288,423.78 | 47,024,791.89 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 340,796,392.95 | 324,145,396.22 |
| 合同资产 | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 64,034,079.09 | 65,760,223.43 |
| 流动资产合计 | 1,129,647,057.94 | 1,111,349,177.76 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 493,500,000.00 | 480,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | 13,763,490.85 | 13,763,490.85 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 227,736,769.27 | 231,872,753.43 |
| 在建工程 | 95,857,131.27 | 79,444,702.38 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 38,034,613.93 | 38,692,228.21 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 6,711,767.65 | 3,358,756.94 |
| 递延所得税资产 | 1,725,171.41 | 2,405,156.82 |
| 其他非流动资产 | 16,892,788.69 | 19,132,872.06 |
| 非流动资产合计 | 894,221,733.07 | 868,669,960.69 |
| 资产总计 | 2,023,868,791.01 | 1,980,019,138.45 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 339,220,000.00 | 266,365,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 298,092,500.00 | 348,042,500.00 |
| 应付账款 | 45,432,990.22 | 24,219,161.53 |
| 预收款项 | | 3,302,141.55 |
| 合同负债 | 5,887,546.62 | |
| 应付职工薪酬 | | 1,005,900.00 |
| 应交税费 | 764,082.66 | 118,363.11 |
| 其他应付款 | 6,136,000.00 | |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 39,800,181.37 | 39,800,181.37 |
| 其他流动负债 | 1,771,653.39 | 443,370.83 |
| 流动负债合计 | 737,104,954.26 | 683,296,618.39 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 73,600,000.00 | 92,000,000.00 |
| 应付债券 | 239,969,383.30 | 232,020,298.82 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 6,112,053.60 | 7,612,144.30 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 319,681,436.90 | 331,632,443.12 |
| 负债合计 | 1,056,786,391.16 | 1,014,929,061.51 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 274,486,638.00 | 274,601,600.00 |
| 其他权益工具 | 65,652,288.80 | 65,632,250.43 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 245,854,200.01 | 246,369,927.82 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 22,059,897.30 | 22,535,814.06 |
| 盈余公积 | 45,936,308.46 | 45,936,308.46 |
| 未分配利润 | 313,093,067.28 | 310,014,176.17 |
| 所有者权益合计 | 967,082,399.85 | 965,090,076.94 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,023,868,791.01 | 1,980,019,138.45 |

**3、合并利润表**

单位：元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、营业总收入 | 610,202,669.61 | 744,232,876.58 |
| 其中：营业收入 | 610,202,669.61 | 744,232,876.58 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 614,957,571.34 | 694,142,877.60 |
| 其中：营业成本 | 548,468,095.18 | 634,834,972.44 |
| 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 | 912,065.98 | 3,289,188.68 |
| 销售费用 | 2,242,450.59 | 4,995,197.60 |
| 管理费用 | 21,304,355.42 | 21,179,884.87 |
| 研发费用 | 26,320,347.87 | 14,814,863.01 |
| 财务费用 | 15,710,256.30 | 15,028,771.00 |
| 其中：利息费用 | 17,910,987.89 | 15,960,701.65 |
| 利息收入 | 929,079.67 | 1,911,878.13 |
| 加：其他收益 | 15,907,932.86 | 1,840,290.66 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,035,095.89 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -658,953.09 | -5,505,471.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -69,140.13 | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 11,460,033.80 | 46,424,817.93 |
| 加：营业外收入 | 62,573.26 | 40,901.71 |
| 减：营业外支出 | 57,728.37 | 286,521.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 11,464,878.69 | 46,179,198.26 |
| 减：所得税费用 | -659,488.68 | 8,155,899.75 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 12,124,367.37 | 38,023,298.51 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 12,124,367.37 | 38,023,298.51 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 0.00 | 0.00 |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 13,958,246.93 | 38,520,792.18 |
| 2.少数股东损益 | -1,833,879.56 | -497,493.67 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 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 | | |
| 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 | 12,124,367.37 | 38,023,298.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 13,958,246.93 | 38,520,792.18 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,833,879.56 | -497,493.67 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.05 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益 | 0.05 | 0.14 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈启丰　　主管会计工作负责人：李晓生　　会计机构负责人：郑丽芳

**4、母公司利润表**

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 645,012,948.70 | 597,050,811.45 |
| 减：营业成本 | 586,895,886.29 | 511,171,219.00 |
| 税金及附加 | 258,264.51 | 623,900.41 |
| 销售费用 | 1,489,973.45 | 3,574,376.57 |
| 管理费用 | 12,987,675.37 | 12,995,095.33 |
| 研发费用 | 20,179,677.35 | 14,175,822.66 |
| 财务费用 | 9,073,663.17 | 10,406,624.16 |
| 其中：利息费用 | 17,910,987.89 | 11,422,989.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 利息收入 | 929,079.67 | 1,969,793.81 |
| 加：其他收益 | 3,217,337.18 | 1,719,040.62 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 1,035,095.89 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -833,445.94 | -3,265,191.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 17,546,795.69 | 42,557,622.68 |
| 加：营业外收入 | | 4,000.00 |
| 减：营业外支出 | 57,728.37 | 42,661.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 17,489,067.32 | 42,518,961.68 |
| 减：所得税费用 | 679,985.41 | 4,728,575.67 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 16,809,081.91 | 37,790,386.01 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 16,809,081.91 | 37,790,386.01 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 16,809,081.91 | 37,790,386.01 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

**5、合并现金流量表**

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 597,291,883.18 | 572,748,566.75 |
| 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 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,198,508.89 | 12,160,922.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 606,490,392.07 | 584,909,489.35 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 559,221,587.37 | 565,853,867.19 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 34,275,402.03 | 31,885,852.39 |
| 支付的各项税费 | 2,483,430.21 | 25,265,441.62 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,930,835.80 | 34,078,509.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 627,911,255.41 | 657,083,670.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,420,863.34 | -72,174,181.09 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,035,095.89 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 234,270.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 115,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 116,269,365.89 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 64,376,544.98 | 118,465,270.27 |
| 投资支付的现金 | | |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 85,682,080.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 150,058,624.98 | 118,465,270.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -33,789,259.09 | -118,465,270.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 15,007,980.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 274,000,000.00 | 629,610,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 104,345,671.21 | 128,227,042.71 |
| 筹资活动现金流入小计 | 378,345,671.21 | 772,845,022.71 |
| 偿还债务支付的现金 | 230,545,000.00 | 405,710,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30,579,931.03 | 32,289,349.65 |
| 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 | 110,434,155.29 | 199,610,676.71 |
| 筹资活动现金流出小计 | 371,559,086.32 | 637,610,026.36 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,786,584.89 | 135,234,996.35 |
| 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 | -48,423,537.54 | -55,404,455.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 144,097,636.41 | 160,613,917.75 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 95,674,098.87 | 105,209,462.74 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
| --- | --- | --- |
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 607,151,898.96 | 507,187,252.63 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,873,225.58 | 12,889,070.63 |
| 经营活动现金流入小计 | 611,025,124.54 | 520,076,323.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 584,788,988.43 | 501,211,581.63 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 22,020,051.25 | 20,384,192.64 |
| 支付的各项税费 | 550,969.83 | 12,001,064.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 23,631,241.46 | 19,756,111.46 |
| 经营活动现金流出小计 | 630,991,250.97 | 553,352,950.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,966,126.43 | -33,276,627.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,035,095.89 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 115,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 116,035,095.89 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,863,715.47 | 37,999,366.58 |
| 投资支付的现金 | 7,364,000.00 | 107,250,000.00 |
| 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 | 85,682,080.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 投资活动现金流出小计 | 115,909,795.47 | 145,249,366.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 125,300.42 | -145,249,366.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 15,007,980.00 |
| 取得借款收到的现金 | 185,000,000.00 | 475,610,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 97,437,271.21 | 114,938,971.21 |
| 筹资活动现金流入小计 | 282,437,271.21 | 605,556,951.21 |
| 偿还债务支付的现金 | 130,545,000.00 | 295,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 25,207,718.86 | 28,693,811.13 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 106,589,627.96 | 94,768,950.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | 262,342,346.82 | 419,362,761.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,094,924.39 | 186,194,189.81 |
| 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 | 254,098.38 | 7,668,196.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 93,176,316.06 | 81,125,076.34 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 93,430,414.44 | 88,793,272.37 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 274,601,600.00 | | | 65,632,250.43 | 213,061,601.00 | | | 23,929,555.22 | 45,936,308.46 | | 341,345,094.47 | | 964,506,409.58 | 15,693,036.60 | 980,199,446.18 |
| 加：会计 | | | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 274,601,600.00 | | | 65,632,250.43 | 213,061,601.00 | | | 23,929,555.22 | 45,936,308.46 | | 341,345,094.47 | | 964,506,409.58 | 15,693,036.60 | 980,199,446.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -114,962.00 | | | 20,038.37 | -156,570.77 | | | -519,181.68 | | | 228,056.13 | | -542,619.95 | -15,693,036.60 | -16,235,656.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 13,958,246.93 | | 13,958,246.93 | -1,833,879.56 | 12,124,367.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -114,962.00 | | | 20,038.37 | -156,570.77 | | | | | | | | -251,494.40 | -13,859,157.04 | -14,110,651.44 |
| 1．所有者投入的普通股 | 2,638.00 | | | -8,829.56 | 38,168.19 | | | | | | | | 31,976.63 | -13,859,157.04 | -13,827,180.41 |
| 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 | -117,600.00 | | | 28,867.93 | -194,738.96 | | | | | | | | -283,471.03 | | -283,471.03 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -13,730, | | -13,730, | | -13,730, |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | 190.80 | | 190.80 | | 190.80 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -13,730,190.80 | | -13,730,190.80 | | -13,730,190.80 |
| 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 | | | | | | | | -519,181.68 | | | | | -519,181.68 | | -519,181.68 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 461,294.84 | | | | | 461,294.84 | | 461,294.84 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 980,476.52 | | | | | 980,476.52 | | 980,476.52 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 四、本期期末余额 | 274,486,638.00 | | | 65,652,288.80 | 212,905,030.23 | | | 23,410,373.54 | 45,936,308.46 | | 341,573,150.60 | | 963,963,789.63 | | 963,963,789.63 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 317,439,773.47 | | | 26,076,670.76 | 41,970,522.42 | | 295,747,500.91 | | 851,234,467.56 | 106,635,270.47 | 957,869,738.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 170,000,000.00 | | | | 317,439,773.47 | | | 26,076,670.76 | 41,970,522.42 | | 295,747,500.91 | | 851,234,467.56 | 106,635,270.47 | 957,869,738.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 104,601,600.00 | | | | -107,868,182.14 | | | 1,625,002.40 | | | 21,358,192.18 | | 19,716,612.44 | -89,472,931.53 | -69,756,319.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 38,520,792.1 | | 38,520,792.1 | -497,493.67 | 38,023,298.51 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | 8 | | 8 | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,626,000.00 | | | | 13,381,980.00 | | | | | | | | 15,007,980.00 | -107,250,000.00 | -92,242,020.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | -107,250,000.00 | -107,250,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | 1,626,000.00 | | | | 13,381,980.00 | | | | | | | | 15,007,980.00 | | 15,007,980.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -17,162,600.00 | | -17,162,600.00 | | -17,162,600.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -17,162,600.00 | | -17,162,600.00 | | -17,162,600.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 102,975,600.00 | | | | -102,975,600.00 | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 102,975,600.00 | | | | -102,975,600.00 | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | | | | | | | | 1,625,002.40 | | | | | 1,625,002.40 | | 1,625,002.40 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | 2,713,925.06 | | | | | 2,713,925.06 | | 2,713,925.06 |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 1,088,922.66 | | | | | 1,088,922.66 | | 1,088,922.66 |
| （六）其他 | | | | | -18,274,562.14 | | | | | | | | -18,274,562.14 | 18,274,562.14 | |
| 四、本期期末余额 | 274,601,600.00 | | | | 209,571,591.33 | | | 27,701,673.16 | 41,970,522.42 | | 317,105,693.09 | | 870,951,080.00 | 17,162,338.94 | 888,113,418.94 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末 | 274,6 | | | 65,6 | 246,36 | | | 22,535 | 45,936 | 310, | | 965,090, |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 余额 | 01,600.00 | | | 32,250.43 | 9,927.82 | | | ,814.06 | ,308.46 | 014,176.17 | | 076.94 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 274,601,600.00 | | | 65,632,250.43 | 246,369,927.82 | | | 22,535,814.06 | 45,936,308.46 | 310,014,176.17 | | 965,090,076.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -114,962.00 | | | 20,038.37 | -515,727.81 | | | -475,916.76 | | 3,078,891.11 | | 1,992,322.91 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 16,809,081.91 | | 16,809,081.91 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -114,962.00 | | | 20,038.37 | -515,727.81 | | | | | | | -610,651.44 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,638.00 | | | -8,829.56 | 38,168.19 | | | | | | | 31,976.63 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | -117,600.00 | | | 28,867.93 | -553,896.00 | | | | | | | -642,628.07 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -13,730,190.80 | | -13,730,190.80 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -13,730,190.80 | | -13,730,190.80 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | -475,916.76 | | | | -475,916.76 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 475,916.76 | | | | 475,916.76 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 274,486,638.00 | | | 65,652,288.80 | 245,854,200.01 | | | 22,059,897.30 | 45,936,308.46 | 313,093,067.28 | | 967,082,399.85 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、上年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 332,473,538.15 | | | 23,925,385.68 | 41,970,522.42 | 291,484,701.85 | | 859,854,148.10 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 170,000,000.00 | | | | 332,473,538.15 | | | 23,925,385.68 | 41,970,522.42 | 291,484,701.85 | | 859,854,148.10 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 104,601,600.00 | | | | -89,593,620.00 | | | -545,864.18 | | 20,627,786.01 | | 35,089,901.83 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 37,790,386.01 | | 37,790,386.01 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 1,626,000.00 | | | | 13,381,980.00 | | | | | | | 15,007,980.00 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | 1,626,000.00 | | | | 13,381,980.00 | | | | | | | 15,007,980.00 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -17,162,600.00 | | -17,162,600.00 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -17,162,600.00 | | -17,162,600.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （四）所有者权益内部结转 | 102,975,600.00 | | | | -102,975,600.00 | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 102,975,600.00 | | | | -102,975,600.00 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | -545,864.18 | | | | -545,864.18 |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | 545,864.18 | | | | 545,864.18 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 274,601,600.00 | | | | 242,879,918.15 | | | 23,379,521.50 | 41,970,522.42 | 312,112,487.86 | | 894,944,049.93 |

## 三、公司基本情况

### 1、历史沿革

广东翔鹭钨业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为潮州翔鹭钨业有限公司，由福建省厦门钨品厂工会委员会、潮安县开达矿产品加工厂和福州金达有色金属贸易公司出资组建，于1997年4月17日在潮安县工商行政管理局注册，取得企业法人营业执照【注册号：4451211001472】。公司注册资本1200万元，实收资本1200万元，其中福建省厦门钨品厂工会委员会出资408万元，占注册资本的34%；潮安县开达矿产品加工厂出资396万元，占注册资本的33%；福州金达有色金属贸易公司出资396万元，占注



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

册资本的33%。

1999年9月27日，潮安县开达矿产品加工厂改制变更为潮安潮锡金属矿产有限公司。2006年3月30日，潮安潮锡金属矿产有限公司更名为潮州启龙有色金属有限公司。

2007年4月19日，根据福州金达有色金属贸易公司与陈启丰签订的股权转让协议，福建金达有色金属贸易公司将持有公司33%的股权转让给陈启丰。股权转让后，福建省厦门钨品厂工会委员会出资408万元，占注册资本的34%；潮州启龙有色金属有限公司出资396万元，占注册资本的33%；陈启丰出资396万元，占注册资本的33%。

2007年12月27日，根据福建省厦门钨品厂工会委员会与潮州市众达投资有限公司签订的股权转让协议，福建省厦门钨品厂工会委员会将持有公司34%的股权转让给潮州市众达投资有限公司。股权转让后，潮州市众达投资有限公司出资408万元，占注册资本的34%；潮州启龙有色金属有限公司出资396万元，占注册资本的33%；陈启丰出资396万元，占注册资本的33%。

2010年5月13日，公司通过股东会决议，将注册资本由原1200万元增加到3000万元，由潮州市众达投资有限公司、潮州启龙有色金属有限公司和陈启丰分别以货币增资612万元、594万元和594万元。增资后，潮州市众达投资有限公司出资1020万元，占注册资本的34%；潮州启龙有色金属有限公司出资990万元，占注册资本的33%；陈启丰出资990万元，占注册资本的33%。

2011年11月18日，公司通过股东会决议，将注册资本由原3000万元增加到5000万元，由潮州市众达投资有限公司、潮州启龙有色金属有限公司和陈启丰分别以货币增资680万元、660万元和660万元。增资后，潮州市众达投资有限公司出资1700万元，占注册资本的34%；潮州启龙有色金属有限公司出资1650万元，占注册资本的33%；陈启丰出资1650万元，占注册资本的33%。

2012年5月16日，公司通过股东会决议，将注册资本由原5000万元增加到6493.506万元，由广州市力奥盈辉投资合伙企业、潮州市永宣陶瓷科技有限公司、邓海雄、陈利泉、陈瑞波、佘周鹏、陈颂敏、蔡伟创和陈层分别以货币增资519.481万元、194.805万元、129.87万元、129.87万元、129.87万元、129.87万元、129.87万元、64.935万元和64.935万元。增资后，潮州市众达投资有限公司出资1700万元，占注册资本的26.18%；潮州启龙有色金属有限公司出资1650万元，占注册资本的25.41%；陈启丰出资1650万元，占注册资本的25.41%；广州市力奥盈辉投资合伙企业出资人民币519.481万元，占注册资本的8%；潮州市永宣陶瓷科技有限公司出资人民币194.805万元，占注册资本的3%；邓海雄出资人民币129.87万元，占注册资本的2%；陈利泉出资人民币129.87万元，占注册资本的2%；陈瑞波出资人民币129.87万元，占注册资本的2%；佘周鹏出资人民币129.87万元，占注册资本的2%；陈颂敏出资人民币129.87万元，占注册资本的2%；蔡伟创出资人民币64.935万元，占注册资本的1%；陈层出资人民币64.935万元，占注册资本的1%。

2012年6月7日，公司通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东翔鹭钨业股份有限公司。各股东以潮州翔鹭钨业有限公司截至2012年5月31日止经审计的净资产253,462,181.43元作为折股依据，按照3.3795:1的折股比例折合为股份总数7500万股，每股票面金额为人民币1.00元。折股后，公司注册资本为7500万元，其中：潮州市众达投资有限公司出资1963.5万元，占注册资本的26.18%；潮州启龙有色金属有限公司出资1905.75万元，占注册资本的25.41%；陈启丰出资1905.75万元，占注册资本的25.41%；广州市力奥盈辉投资合伙企业出资人民币600万元，占注册资本的8%；潮州市永宣陶瓷科技有限公司出资人民币225万元，占注册资本的3%；邓海雄出资人民币150万元，占注册资本的2%；陈利泉出资人民币150万元，占注册资本的2%；陈瑞波出资人民币150万元，占注册资本的2%；佘周鹏出资人民币150万元，占注册资本的2%；陈颂敏出资人民币150万元，占注册资本的2%；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

蔡伟创出资人民币75万元，占注册资本的1%；陈层出资人民币75万元，占注册资本的1%。

2013年5月23日，潮州启龙有色金属有限公司更名为潮州启龙贸易有限公司。

2016年12月16日，公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]3106号”文核准，向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票2,500万股，并于2017年1月19日在深圳证券交易所中小板上市交易，发行后的股本总额为人民币10000万元。

2018年5月14日，公司股东大会审议通过了2017年度利润分配方案，以截至2017年12月31日止股本10000万元为基数，以资本公积向全体股东每10股转增7股。实际转增股本7000万股，转增后的股本总额为17000万元。

2018年12月21日，公司股东大会审议通过了《关于<广东翔鹭钨业股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及其相关事项的议案。2019年2月15日，公司完成首批限制性股票162.60万股的授予工作，授予完成后公司股本总额为17,162.60万元。

2019年5月24日，公司股东大会审议通过了2018年度利润分配方案，以公司现有总股本17,162.60 万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股。实际转增股本10,297.56万股，转增后的股本总额为27,460.16万元。

2020年3月2日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票回购数量和回购价格及回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。本次回购注销限制性股票数量合计 117,600股，涉及人数为8人。注销完成后公司股本总额为27,448.40万元。

截止至2020年6月30日，翔鹭转债转股数量为2,638股，转股后股本总额为27,448.6638万元。

**2、企业注册地、组织形式和总部地址**

企业注册地：广东省潮州市湘桥区官塘镇庵头工业区。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广东省潮州市湘桥区官塘镇庵头工业区。

**3、企业业务性质和主要经营活动**

公司行业性质：有色金属冶炼和压延加工业。

主要经营活动：公司主要从事高性能钨制品的开发、生产与销售，主要产品包括各种规格的氧化钨、钨粉、碳化钨粉、钨合金粉末及钨硬质合金等。

**4、财务报告批准报出者和财务报告批准报出日**

本财务报告业经公司董事会于2020年8月28日批准对外报出。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 子 公 司 名 称 | 变 化 情 况 |
| --- | --- |
| 广东翔鹭精密制造有限公司 | 无变化 |
| 东莞市翔鹭精密工具有限公司 | 无变化 |
| 常州市翔鹭工具有限公司 | 无变化 |
| 江西翔鹭钨业有限公司 | 无变化 |
| 大余隆鑫泰金属材料有限公司 | 无变化 |
| 大余隆鑫泰矿业有限公司 | 无变化 |
| 大余县新城海德材料有限公司 | 无变化 |
| 江西翔鹭精密制造有限公司 | 本期新增 |
| | |

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少12个月不存在影响公司持续经营的事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营成果和现金流量等有关信息。

**2、会计期间**

自公历每年1月1日至12月31日止。

**3、营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**4、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

**5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

**6、合并财务报表的编制方法**

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并,子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

**7、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

A. 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

B. 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

C. 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D. 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

E. 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（3）当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

**8、现金及现金等价物的确定标准**

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、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，确认为现金等价物。

**9、外币业务和外币报表折算**

（1）外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币财务报表的折算方法

公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

**10、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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

分类和计量：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，将金融资产划分为：

A、以摊余成本计量的金融资产；

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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或应收票据，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（2）债务工具

持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

A、以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）权益工具

将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

（4）减值

对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等，公司以预期信用损失为基础计提减值准备并确认信用减值损失。

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

（5）预期信用损失计量的一般方法

公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（6）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（7）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（8）金融资产减值的会计处理方法

年末，计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（9）终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且本集团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；

C、该金融资产已转移，虽然本集团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，



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

但是放弃了对该金融资产控制。其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益。

（10）金融负债

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

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（11）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值

**11、应收票据**

| 组合 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 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 |

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，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。公司认为银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故预期信用损失率为零。

**12、应收账款**

| 组合 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 应收账款组合1 | 应收直销客户 |
| 应收账款组合2 | 应收经销客户 |
| 应收账款组合3 | 应收合并范围内关联方客户 |

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 13、应收款项融资

参见附注五-11

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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

| 组合 | 确定组合的依据 |
| --- | --- |
| 其他应收款组合1 | 应收往来款 |
| 其他应收款组合2 | 应收社保及公积金 |
| 其他应收款组合3 | 应收员工借款 |
| 其他应收款组合4 | 应收保证金及押金 |
| 其他应收款组合5 | 应收政府补助款 |
| 其他应收款组合6 | 应收其他 |

对于划分为组合的其他应收款，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。公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 15、存货

（1）存货分类：原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资和受托加工物资。

（2）存货计价：

A、原材料按实际成本入账，领用时按加权平均法核算。

B、在产品、半成品和产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认和计提：

按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**16、合同资产**

**17、合同成本**

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3） 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1） 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2） 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**18、持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**19、债权投资**

**20、其他债权投资**

**21、长期应收款**

**22、长期股权投资**

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。 合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本， 与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资， 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2）在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益； 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（5）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

制权的参与方一致同意后才能决策。

（6）减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按附注五-31所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### （2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20-40 年 | 2.43-4.85 | 3% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 9.70-19.40 | 3% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10 年 | 9.70-19.40 | 3% |
| 办公设备 | 年限平均法 | 2-10 年 | 9.70-48.50 | 3% |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

（1）在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造工程和大修理工程等。

（2）在建工程的计量



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

（3）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的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前根据其发生额予以资本化。

（4）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按附注五-31所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**26、借款费用**

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，才能开始资本化：

A、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。

B、借款费用已经发生。

C、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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

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

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

;吼?

**27、生物资产**

**28、油气资产**

**29、使用权资产**

**30、无形资产**

**（1）计价方法、使用寿命、减值测试**

（1）无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，证明其有用性；d、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；e、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，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

（3）无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按附注五-31所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**（2）内部研究开发支出会计政策**

**31、长期资产减值**

（1）适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

（2）可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

**32、长期待摊费用**

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

**33、合同负债**

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向 客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**34、职工薪酬**

**（1）短期薪酬的会计处理方法**

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，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。

**（2）离职后福利的会计处理方法**

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。A.设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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。B.设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

**（3）辞退福利的会计处理方法**

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：A.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。B.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时

**（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

**35、租赁负债**

**36、预计负债**

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务。

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

C、该义务的金额能够可靠地计量。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

A、有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

B、或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

C、公司清偿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的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

**37、股份支付**

（1）股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

**2020年1月1日以前**

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

C、收入的金额能够可靠计量。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

D、相关经济利益很可能流入公司。

E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

（2）提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、收入的金额能够可靠计量。

B、相关的经济利益很可能流入公司。

C、交易的完工进度能够可靠确定。

D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入公司。

B、收入的金额能够可靠计量。

（4）按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（5）公司收入实现的具体核算原则为：

| 内/外销 | 具体收入确认原则 |
| --- | --- |
| 内销 | 按购货方要求将产品交付客户并验收确认；销售收入金额已确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。 |
| 外销 | 产品经海关报关出口，取得装货提单；销售收入金额已经确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。 |

**2020年1月1日以后**

收入的确认和计量所采用的会计政策

（1）合同的确认原则

当与客户之间的合同同时满足下列条件时，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

A.合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

B.该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

C.该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；

D.该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

E.公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

（2）履约义务及交易价格的确认原则

在合同开始日，本公司识别合同中包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。本公司在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

A.客户在公司履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；

B.客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

C.公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该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。

履约进度根据所转让商品和劳务的性质，采用产出法（或投入法）确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

A.公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B.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；

C.公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D.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；

E.客户已接受该商品；

F.其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（5）公司收入实现的具体核算原则为：

| 内/外销 | 具体收入确认原则 |
| --- | --- |
| 内销 | 按购货方要求将产品交付客户并验收确认；控制权已经转移，按此时点确认收入。 |
| 外销 | 产品经海关报关出口，取得装货提单；控制权已经转移，按此时点确认收入。 |

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

**40、政府补助**

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业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。与企业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退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

**41、递延所得税资产/递延所得税负债**

（1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

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，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，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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。

B、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。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、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；

B、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。

（4）递延所得税资产的减值



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

**42、租赁**

**（1）经营租赁的会计处理方法**

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**（2）融资租赁的会计处理方法**

① 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
| --- | --- | --- |
| 财政部于 2017 年 7 月颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则” )，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。 | 详见 2020 年 4 月 29 日在巨潮资讯网上发布的 2020-032 号公告《关于会计政策变更的公告》 | 详见注 1） |

1）2020年1月1日，执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并报表

| 项 目 | 调整前账面金额 2019年12月31日 | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额 2020年1月1日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预收款项 | 3,629,211.96 | -3,629,211.96 | - | - |
| 合同负债 | - | 3,211,692.00 | - | 3,211,692.00 |
| 其他流动负债 | 443,370.83 | 417,519.96 | - | 860,890.79 |

母公司报表

| 项 目 | 调整前账面金额 2019年12月31日 | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额 2020年1月1日 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 预收款项 | 3,302,141.55 | -3,302,141.55 | - | - |
| 合同负债 | - | 2,922,249.16 | - | 2,922,249.16 |
| 其他流动负债 | 443,370.83 | 379,892.39 | - | 860,890.79 |

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 248,443,307.62 | 248,443,307.62 | 0.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 781,882.03 | 781,882.03 | |
| 应收账款 | 272,345,654.17 | 272,345,654.17 | |
| 应收款项融资 | 125,984,286.57 | 125,984,286.57 | |
| 预付款项 | 59,318,145.49 | 59,318,145.49 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 784,001.68 | 784,001.68 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 437,920,349.34 | 437,920,349.34 | |
| 合同资产 | 0.00 | | |
| 持有待售资产 | 48,761,856.51 | 48,761,856.51 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 99,915,963.09 | 99,915,963.09 | |
| 流动资产合计 | 1,324,255,446.50 | 1,324,255,446.50 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | 0.00 | | |
| 其他债权投资 | 0.00 | | |
| 长期应收款 | 0.00 | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 13,763,490.85 | 13,763,490.85 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 481,235,057.00 | 481,235,057.00 | |
| 在建工程 | 251,729,696.72 | 251,729,696.72 | |
| 生产性生物资产 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 103,142,998.94 | 103,142,998.94 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 49,380,768.57 | 49,380,768.57 | |
| 长期待摊费用 | 5,291,735.25 | 5,291,735.25 | |
| 递延所得税资产 | 2,654,474.71 | 2,654,474.71 | |
| 其他非流动资产 | 41,801,209.10 | 41,801,209.10 | |
| 非流动资产合计 | 948,999,431.14 | 948,999,431.14 | |
| 资产总计 | 2,273,254,877.64 | 2,273,254,877.64 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 475,365,000.00 | 475,365,000.00 | |
| 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 | 356,570,500.00 | 356,570,500.00 | |
| 应付账款 | 58,971,882.73 | 58,971,882.73 | |
| 预收款项 | 3,629,211.96 | | -3,629,211.96 |
| 合同负债 | | 3,211,692.00 | 3,211,692.00 |
| 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 | 3,189,895.67 | 3,189,895.67 | |
| 应交税费 | 1,507,451.83 | 1,507,451.83 | |
| 其他应付款 | 14,923,505.72 | 14,923,505.72 | |
| 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 | 40,000,433.47 | 40,000,433.47 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他流动负债 | 443,370.83 | 860,890.79 | 417,519.96 |
| 流动负债合计 | 954,601,252.21 | 954,601,252.21 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 92,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 应付债券 | 232,020,298.82 | 232,020,298.82 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 10,269,970.61 | 10,269,970.61 | |
| 递延所得税负债 | 4,163,909.82 | 4,163,909.82 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 338,454,179.25 | 338,454,179.25 | |
| 负债合计 | 1,293,055,431.46 | 1,293,055,431.46 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 274,601,600.00 | 274,601,600.00 | |
| 其他权益工具 | 65,632,250.43 | 65,632,250.43 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 213,061,601.00 | 213,061,601.00 | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 23,929,555.22 | 23,929,555.22 | |
| 盈余公积 | 45,936,308.46 | 45,936,308.46 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 341,345,094.47 | 341,345,094.47 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 964,506,409.58 | 964,506,409.58 | |
| 少数股东权益 | 15,693,036.60 | 15,693,036.60 | |
| 所有者权益合计 | 980,199,446.18 | 980,199,446.18 | |
| 负债和所有者权益总计 | 2,273,254,877.64 | 2,273,254,877.64 | |

调整情况说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
| --- | --- | --- | --- |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 190,613,587.27 | 190,613,587.27 | |
| 交易性金融资产 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 781,882.03 | 781,882.03 | |
| 应收账款 | 300,098,411.02 | 300,098,411.02 | |
| 应收款项融资 | 125,652,065.95 | 125,652,065.95 | |
| 预付款项 | 27,272,819.95 | 27,272,819.95 | |
| 其他应收款 | 47,024,791.89 | 47,024,791.89 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 324,145,396.22 | 324,145,396.22 | |
| 合同资产 | 0.00 | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 65,760,223.43 | 65,760,223.43 | |
| 流动资产合计 | 1,111,349,177.76 | 1,111,349,177.76 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | 0.00 | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 480,000,000.00 | 480,000,000.00 | |
| 其他权益工具投资 | 13,763,490.85 | 13,763,490.85 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 231,872,753.43 | 231,872,753.43 | |
| 在建工程 | 79,444,702.38 | 79,444,702.38 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 38,692,228.21 | 38,692,228.21 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 3,358,756.94 | 3,358,756.94 | |
| 递延所得税资产 | 2,405,156.82 | 2,405,156.82 | |
| 其他非流动资产 | 19,132,872.06 | 19,132,872.06 | |
| 非流动资产合计 | 868,669,960.69 | 868,669,960.69 | |
| 资产总计 | 1,980,019,138.45 | 1,980,019,138.45 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 266,365,000.00 | 266,365,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 348,042,500.00 | 266,365,000.00 | |
| 应付账款 | 24,219,161.53 | 24,219,161.53 | |
| 预收款项 | 3,302,141.55 | | -3,302,141.55 |
| 合同负债 | | 2,922,249.16 | 2,922,249.16 |
| 应付职工薪酬 | 1,005,900.00 | 1,005,900.00 | |
| 应交税费 | 118,363.11 | 118,363.11 | |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 39,800,181.37 | 39,800,181.37 | |
| 其他流动负债 | 443,370.83 | 823,363.22 | 379,892.39 |
| 流动负债合计 | 683,296,618.39 | 683,296,618.39 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 92,000,000.00 | 92,000,000.00 | |
| 应付债券 | 232,020,298.82 | 232,020,298.82 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 递延收益 | 7,612,144.30 | 7,612,144.30 | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 331,632,443.12 | 331,632,443.12 | |
| 负债合计 | 1,014,929,061.51 | 1,014,929,061.51 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 274,601,600.00 | 274,601,600.00 | |
| 其他权益工具 | 65,632,250.43 | 65,632,250.43 | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 246,369,927.82 | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 22,535,814.06 | 22,535,814.06 | |
| 盈余公积 | 45,936,308.46 | 45,936,308.46 | |
| 未分配利润 | 310,014,176.17 | 310,014,176.17 | |
| 所有者权益合计 | 965,090,076.94 | 965,090,076.94 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,980,019,138.45 | 1,980,019,138.45 | |

调整情况说明

**（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他**

## 六、税项

**1、主要税种及税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 销售收入 | 13% |
| 城市维护建设税 | 免抵税额和应交流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 免抵税额和应交流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
| --- | --- |
| 纳 税 主 体 名 称 | 所得税税率 |
| 广东翔鹭钨业股份有限公司 | 15% |
| 广东翔鹭精密制造有限公司 | 25% |
| 东莞市翔鹭精密工具有限公司 | 25% |
| 常州市翔鹭工具有限公司 | 25% |
| 江西翔鹭钨业有限公司 | 15% |
| 大余隆鑫泰金属材料有限公司 | 25% |
| 大余隆鑫泰矿业有限公司 | 25% |
| 大余县新城海德材料有限公司 | 25% |
| 江西翔鹭精密制造有限公司 | 25% |

**2、税收优惠**

企业所得税：

（1）根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于2018年4月24日下发的《关于公布广东省2017年高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2018]69号），广东翔鹭钨业股份有限公司通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744010909，发证日期：2017年12月11日，有效期三年）。该公司2020年1-6月适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2019年9月16日下发的《关于公示江西省2019年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，江西翔鹭钨业有限公司通过高新技术企业认定，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201936001082，发证日期：2019年9月16日，有效期三年）。该公司2020年1-6月适用高新技术企业所得税15%优惠税率。

增值税：根据财政部、国家税务总局2012年5月25日发布的《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。

**3、其他**

## 七、合并财务报表项目注释

**1、货币资金**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 库存现金 | 402,213.53 | 122,290.38 |
| 银行存款 | 95,271,885.34 | 128,975,346.03 |
| 其他货币资金 | 99,617,021.21 | 119,345,671.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 195,291,120.08 | 248,443,307.62 |

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 30,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 结构性存款 | | 30,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | | 30,000,000.00 |

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 4、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 商业承兑票据 | 4,893,802.96 | 781,882.03 |
| 合计 | 4,893,802.96 | 781,882.03 |

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 5,087,642.12 | 100.00% | 193,839.16 | 3.81% | 4,893,802.96 | 810,531.00 | 100.00% | 28,648.97 | 3.53% | 781,882.03 |
| 其中： | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 商业承兑票据 | 5,087,642.12 | 100.00% | 193,839.16 | 3.81% | 4,893,802.96 | 810,531.00 | 100.00% | 28,648.97 | 3.53% | 781,882.03 |
| 合计 | 5,087,642.12 | 100.00% | 193,839.16 | 3.81% | 4,893,802.96 | 810,531.00 | 100.00% | 28,648.97 | 3.53% | 781,882.03 |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：193,839.16

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑票据 | 5,087,642.12 | 193,839.16 | 3.81% |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收票据坏账准备 | 28,648.97 | 165,190.19 | | | | 193,839.16 |
| 合计 | 28,648.97 | 165,190.19 | | | | 193,839.16 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

### （3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位： 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| --- | --- | --- |

**（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位： 元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
| --- | --- |

其他说明

**（6）本期实际核销的应收票据情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

应收票据核销说明：

**5、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 7,561,054.84 | 2.51% | 7,561,054.84 | 100.00% | | 7,561,054.84 | 2.58% | 7,561,054.84 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 293,346,178.49 | 97.49% | 13,498,570.28 | 4.60% | 279,847,608.21 | 285,355,091.68 | 97.42% | 13,009,437.51 | 4.56% | 272,345,654.17 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中：组合 1：应收直销客户 | 290,982,185.41 | 96.70% | 13,273,856.91 | 4.56% | 277,708,328.50 | 274,847,548.07 | 93.83% | 11,042,874.97 | 4.02% | 263,804,673.10 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 组合 2：应收经销客户 | 2,363,993.08 | 0.79% | 224,713.37 | 9.51% | 2,139,279.71 | 10,507,543.61 | 3.59% | 1,966,562.54 | 18.72% | 8,540,981.07 |
| 组合 3：应收合并范围内关联方客户 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 300,907,233.33 | 100.00% | 21,059,625.12 | 7.00% | 279,847,608.21 | 292,916,146.52 | 100.00% | 20,570,492.35 | 7.02% | 272,345,654.17 |

按单项计提坏账准备：7,561,054.84

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 客户 1 | 1,134,100.00 | 1,134,100.00 | 100.00% | 款项无法收回 |
| 客户 2 | 2,727,162.21 | 2,727,162.21 | 100.00% | 款项无法收回 |
| 客户 3 | 1,131,393.16 | 1,131,393.16 | 100.00% | 客户已被吊销 |
| 客户 4 | 858,000.00 | 858,000.00 | 100.00% | 款项无法收回 |
| 其他客户 | 1,710,399.47 | 1,710,399.47 | 100.00% | 款项无法收回 |
| 合计 | 7,561,054.84 | 7,561,054.84 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：13,498,570.28

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1：应收直销客户 | 290,982,185.41 | 13,273,856.91 | 4.56% |
| 组合 2：应收经销客户 | 2,363,993.08 | 224,713.37 | 9.51% |
| 组合 3：应收合并范围内关联方客户 | | | |
| 合计 | 293,346,178.50 | 13,498,570.28 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 289,428,259.43 |
| 1 至 2 年 | 1,983,485.18 |
| 2 至 3 年 | 796,926.44 |
| 3 年以上 | 8,698,562.28 |
| 3 至 4 年 | 1,311,439.34 |
| 4 至 5 年 | 1,254,547.34 |
| 5 年以上 | 6,132,575.60 |
| 合计 | 300,907,233.33 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 20,570,492.35 | 489,132.77 | | | | 21,059,625.12 |
| 合计 | 20,570,492.35 | 489,132.77 | | | | 21,059,625.12 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
| --- | --- | --- |

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
| --- | --- |

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

应收账款核销说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 第一名 | 34,231,918.89 | 11.38% | 1,304,236.11 |
| 第二名 | 15,373,624.00 | 5.11% | 585,735.07 |
| 第三名 | 15,177,000.00 | 5.04% | 578,243.70 |
| 第四名 | 15,009,074.52 | 4.99% | 571,845.74 |
| 第五名 | 14,078,229.28 | 4.68% | 536,380.54 |
| 合计 | 93,869,846.69 | 31.20% | |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应收票据： | | |
| 其中：银行承兑汇票 | 89,625,013.30 | 125,984,286.57 |
| 合计 | 89,625,013.30 | 125,984,286.57 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**7、预付款项**

**（1）预付款项按账龄列示**

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 98,464,600.41 | 86.45% | 56,107,045.49 | 94.59% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1至2年 | 12,226,692.83 | 10.73% | 3,211,100.00 | 5.41% |
| 2至3年 | 3,211,100.00 | 2.82% | | |
| 合计 | 113,902,393.24 | -- | 59,318,145.49 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

**（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的2020年6月30日余额前五名预付款项汇总金额为109,525,962.71元，占预付账款期末余额合计数的比例为96.16%。

其他说明：

**8、其他应收款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 7,796,847.87 | 784,001.68 |
| 合计 | 7,796,847.87 | 784,001.68 |

**（1）应收利息**

**1）应收利息分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

**2）重要逾期利息**

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

**3）坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（2）应收股利**

**1）应收股利分类**

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

**2）重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

**3）坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**（3）其他应收款**

**1）其他应收款按款项性质分类情况**

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 应收政府补助款 | 7,348,230.00 | |
| 往来款 | 845,287.16 | 1,359,098.88 |
| 社保公积金 | 413,670.09 | 388,325.34 |
| 员工借款 | 407,126.78 | 126,543.20 |
| 押金及保证金 | 65,100.00 | 165,100.00 |
| 其他 | 82,489.09 | 105,359.38 |
| 合计 | 9,161,903.12 | 2,144,426.80 |

**2）坏账准备计提情况**

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 1,360,425.12 | | | 1,360,425.12 |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | —— | —— | —— | —— |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 在本期 | | | | |
| 本期计提 | 4,630.13 | | | 4,630.13 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 1,365,055.25 | | | 1,365,055.25 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,102,568.38 |
| 1 至 2 年 | 79,588.20 |
| 2 至 3 年 | 14,160.00 |
| 3 年以上 | 965,586.54 |
| 3 至 4 年 | 8,500.00 |
| 4 至 5 年 | 60,999.38 |
| 5 年以上 | 896,087.16 |
| 合计 | 9,161,903.12 |

### 3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 组合计提的坏账准备 | 1,360,425.12 | 4,630.13 | | | | 1,365,055.25 |
| 合计 | 1,360,425.12 | 4,630.13 | | | | 1,365,055.25 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联 |
|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 交易产生 |

其他应收款核销说明：

**5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 大余县财政局 | 应收政府补助款 | 7,348,230.00 | 1 年以内 | 80.20% | 367,411.50 |
| 大余县奇石文化传播有限责任公司 | 往来款 | 838,487.16 | 5 年以上 | 9.15% | 838,487.16 |
| 社保费 | 社保公积金 | 225,251.72 | 1 年以内 | 2.46% | 11,262.59 |
| 杨子强 | 员工借款 | 100,000.00 | 1 年以内 | 1.09% | 5,000.00 |
| 住房公积金 | 社保公积金 | 77,176.87 | 1 年以内 | 0.84% | 3,858.84 |
| 合计 | -- | 8,589,145.75 | -- | 93.74% | 1,226,020.09 |

**6）涉及政府补助的应收款项**

单位： 元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---|---|---|---|---|
| 大余县财政局 | 地方经济贡献奖励 | 7,348,230.00 | 1 年以内 | 详见巨潮资讯 2020-020 号公告 |

**7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**（1）存货分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 原材料 | 44,489,611.55 | | 44,489,611.55 | 78,518,373.01 | | 78,518,373.01 |
| 在产品 | 105,271,734.04 | | 105,271,734.04 | 70,031,426.31 | | 70,031,426.31 |
| 库存商品 | 216,388,244.23 | 1,405,482.86 | 214,982,761.37 | 138,162,381.82 | 1,405,482.86 | 136,756,898.96 |
| 半成品 | 131,261,141.01 | | 131,261,141.01 | 148,034,510.95 | | 148,034,510.95 |
| 委托加工物资 | 7,013,785.32 | | 7,013,785.32 | 3,930,061.46 | | 3,930,061.46 |
| 受托加工物资 | | | | 649,078.65 | | 649,078.65 |
| 合计 | 504,424,516.15 | 1,405,482.86 | 503,019,033.29 | 439,325,832.20 | 1,405,482.86 | 437,920,349.34 |

**（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,405,482.86 | | | | | 1,405,482.86 |
| 合计 | 1,405,482.86 | | | | | 1,405,482.86 |

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

**（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

**（4）合同履约成本本期摊销金额的说明**

**10、合同资产**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | | | 0.00 | | | |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 持有待售的固定资产 | 55,163,222.35 | | 55,163,222.35 | 56,347,880.00 | | 2020 年 12 月 31 日 |
| 持有待售的无形资产 | 4,900,017.98 | | 4,900,017.98 | 13,333,340.00 | | 2020 年 12 月 31 日 |
| 合计 | 60,063,240.33 | | 60,063,240.33 | 69,681,220.00 | | -- |

其他说明：

注：2019年7月22日，大余县人民政府（“甲方”）与江西翔鹭钨业有限公司（“乙方”）签订了《江西翔鹭钨业有限公司退城入园项目黄龙老厂区政府征收合同》（以下简称 “本合同”或“主合同”），大余县人民政府征收江西翔鹭钨业有限公司位于黄龙镇灵潭村的老厂内所有的房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施、土地使用权（不包括机器设备、绿化苗木），以江西智宸资产评估有限责任公司出具的赣智宸评报字【2018】第Z438号、第Z439号评估报告载明的评估值为依据，上述征收范围资产的征收价格为人民币陆仟玖佰陆拾捌万壹仟贰佰贰拾元整（¥69,681,220.00元）。未列入主合同征收范围内的资产，在搬迁时甲乙双方就该部分征收补偿另行协商再签订补充协议，未列入主合同征收范围内资产的价格以评估价值为标准。本合同所产生的的相关税费由甲乙双方各自承担。上述交易为转让不构成业务的资产，所以期末将相关资产划分为持有待售的资产科目列示。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣增值税进项税额 | 75,782,709.91 | 72,773,041.26 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 理财产品 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 预缴税金 | 3,241,314.36 | 2,142,921.83 |
| 合计 | 104,024,024.27 | 99,915,963.09 |

其他说明：

## 14、债权投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合计 | | | 0.00 | | | |

重要的债权投资

单位： 元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | | | | 0.00 | | | | —— |

重要的其他债权投资

单位： 元

| 其他债权项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

减值准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 合计 | | | 0.00 | | | | -- |

坏账准备减值情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

### （2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### （3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位： 元

| 被投资 | 期初余 | 本期增减变动 | 期末余 | 减值准 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 非交易性权益工具投资 | 13,763,490.85 | 13,763,490.85 |
| 合计 | 13,763,490.85 | 13,763,490.85 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明

无

## 21、固定资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 476,396,147.75 | 481,235,057.00 |
| 固定资产清理 | 1,154,094.83 | |
| 合计 | 477,550,242.58 | 481,235,057.00 |

### （1）固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 房屋建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 206,660,736.64 | 412,516,909.81 | 18,769,359.43 | 22,553,529.39 | 660,500,535.27 |
| 2.本期增加金额 | 3,696,405.44 | 27,996,950.67 | 187,281.98 | 1,271,149.03 | 33,151,787.12 |
| （1）购置 | | 10,617,839.04 | 187,281.98 | 1,271,149.03 | 12,076,270.05 |
| （2）在建工程转入 | 3,696,405.44 | 17,379,111.63 | | | 21,075,517.07 |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 13,436.38 | 53,261,416.68 | 52,991.45 | 1,344,186.86 | 54,672,031.37 |
| （1）处置或报废 | 13,436.38 | 3,623,427.99 | | 132,513.75 | 3,769,378.12 |
| （2）转出至持有待售资产 | | 49,637,988.69 | 52,991.45 | 1,211,673.11 | 50,902,653.25 |
| 4.期末余额 | 210,343,705.70 | 387,252,443.80 | 18,903,649.96 | 22,480,491.56 | 638,980,291.02 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 31,674,634.95 | 131,418,861.15 | 8,649,895.75 | 7,522,086.42 | 179,265,478.27 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.本期增加金额 | 5,863,290.57 | 17,538,779.82 | 875,254.95 | 1,222,878.83 | 25,500,204.17 |
| （1）计提 | 5,863,290.57 | 17,538,779.82 | 875,254.95 | 1,222,878.83 | 25,500,204.17 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 107.50 | 41,028,355.82 | 51,401.71 | 1,101,674.14 | 42,181,539.17 |
| （1）处置或报废 | 107.50 | 2,140,399.67 | 0.00 | 114,111.52 | 2,254,618.69 |
| （2）转出至持有待售资产 | | 38,887,956.15 | 51,401.71 | 987,562.62 | 39,926,920.48 |
| 4.期末余额 | 37,537,818.02 | 107,929,285.15 | 9,473,748.99 | 7,643,291.11 | 162,584,143.27 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| （1）计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置或报废 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 172,805,887.68 | 279,323,158.65 | 9,429,900.97 | 14,837,200.45 | 476,396,147.75 |
| 2.期初账面价值 | 174,986,101.69 | 281,098,048.66 | 10,119,463.68 | 15,031,442.97 | 481,235,057.00 |

**（2）暂时闲置的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|

**（3）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（4）通过经营租赁租出的固定资产**

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 |
| --- | --- |

**（5）未办妥产权证书的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 综合大楼 | 18,129,842.02 | 正在办理中 |
| 新蓝钨车间 | 1,808,287.27 | 正在办理中 |
| 翔宇车间 | 518,113.58 | 正在办理中 |
| 制氢车间 | 201,961.64 | 正在办理中 |

其他说明

**（6）固定资产清理**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待报废设备 | 1,154,094.83 | |
| 合计 | 1,154,094.83 | |

其他说明

**22、在建工程**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 在建工程 | 267,121,078.72 | 251,300,733.48 |
| 工程物资 | 447,854.00 | 428,963.24 |
| 合计 | 267,568,932.72 | 251,729,696.72 |

**（1）在建工程情况**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江西翔鹭钨业有限公司基建工程 | 141,972,527.06 | | 141,972,527.06 | 143,803,977.16 | | 143,803,977.16 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 径南工业区基础工程 | 60,700,333.97 | | 60,700,333.97 | 47,926,688.10 | | 47,926,688.10 |
| 径南新车间机器设备安装工程 | 28,576,643.18 | | 28,576,643.18 | 29,326,932.70 | | 29,326,932.70 |
| 广东翔鹭精密制造有限公司五轴数控刀具磨床安装工程 | 21,040,869.97 | | 21,040,869.97 | 21,040,869.97 | | 21,040,869.97 |
| 大余隆鑫泰矿业有限公司窿道工程 | 8,250,550.42 | | 8,250,550.42 | 5,958,615.16 | | 5,958,615.16 |
| 翔鹭钨业设备技改工程 | 3,595,960.67 | | 3,595,960.67 | 1,610,573.81 | | 1,610,573.81 |
| 碱性萃取法生产仲钨酸铵技改项目 | 1,920,000.00 | | 1,920,000.00 | 320,000.00 | | 320,000.00 |
| 生产一部氨回收工程 | 598,230.15 | | 598,230.15 | 260,507.77 | | 260,507.77 |
| 零星工程 | 465,963.30 | | 465,963.30 | | | |
| 大余县新城海德材料有限公司厂区新建工程 | | | | 1,052,568.81 | | 1,052,568.81 |
| 合计 | 267,121,078.72 | | 267,121,078.72 | 251,300,733.48 | | 251,300,733.48 |

**（2）重要在建工程项目本期变动情况**

单位： 元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 江西翔鹭钨业有限公司基建 | 400,000,000.00 | 143,803,977.16 | 24,933,654.34 | 12,783,017.00 | 13,982,087.44 | 141,972,527.06 | 42.18% | 45.00% | | | | 其他 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 工程 | | | | | | | | | | | | |
| 径南工业区基础工程 | 200,000,000.00 | 47,926,688.10 | 12,773,645.87 | | | 60,700,333.97 | 30.35% | 30.00% | 13,124,907.56 | 7,493,298.95 | 6.78% | 其他 |
| 径南新车间机器设备安装工程 | 75,000,000.00 | 29,326,932.70 | 1,798,465.06 | 2,548,754.58 | | 28,576,643.18 | 41.50% | 45.00% | | | | 其他 |
| 广东翔鹭精密制造有限公司五轴数控刀具磨床安装工程 | 21,500,000.00 | 21,040,869.97 | | | | 21,040,869.97 | 97.86% | 95.00% | | | | 其他 |
| 大余隆鑫泰矿业有限公司窿道工程 | 50,000,000.00 | 5,958,615.16 | 3,409,599.10 | 1,117,663.84 | | 8,250,550.42 | 18.74% | 20.00% | | | | 其他 |
| 翔鹭钨业设备技改工程 | 7,000,000.00 | 1,610,573.81 | 3,887,184.62 | 1,901,797.76 | | 3,595,960.67 | 78.54% | 80.00% | | | | 其他 |
| 大余县新城海德材 | 35,000,000.00 | 1,052,568.81 | 822,888.99 | 1,875,457.80 | | | 99.32% | 100.00% | | | | 其他 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 料有限公司厂区新建工程 | | | | | | | | | | | | |
| 碱性萃取法生产仲钨酸铵技改项目 | 2,000,000.00 | 320,000.00 | 1,600,000.00 | | | 1,920,000.00 | 96.00% | 95.00% | | | | 其他 |
| 生产一部氨回收工程 | 1,500,000.00 | 260,507.77 | 1,186,548.47 | 848,826.09 | | 598,230.15 | 96.47% | 95.00% | | | | 其他 |
| 零星工程 | 500,000.00 | | 465,963.30 | | | 465,963.30 | 93.19% | 90.00% | | | | 其他 |
| 合计 | 792,500,000.00 | 251,300,733.48 | 50,877,949.75 | 21,075,517.07 | 13,982,087.44 | 267,121,078.72 | -- | -- | 13,124,907.56 | 7,493,298.95 | | -- |

**（3）本期计提在建工程减值准备情况**

单位： 元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|---|---|---|

其他说明

**（4）工程物资**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程物资 | 447,854.00 | | 447,854.00 | 428,963.24 | | 428,963.24 |
| 合计 | 447,854.00 | | 447,854.00 | 428,963.24 | | 428,963.24 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 23、生产性生物资产

### （1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位： 元

| 项目 | | 合计 |
|---|---|---|

其他说明：

## 26、无形资产

### （1）无形资产情况

单位： 元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 采矿权 | 软件 | 湿法厂生产工艺设计及技术 | 勘探开发成本 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 71,254,669.10 | 195,116.76 | | 36,452,700.00 | 3,834,931.66 | 1,420,000.00 | 2,405,546.02 | 115,562,963.54 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | 418,790.83 | 418,790.83 |
| （1）购置 | | | | | | | 418,790.83 | 418,790.83 |
| （2）内部研发 | | | | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.本期减少金额 | | | | | | 1,420,000.00 | | 1,420,000.00 |
| （1）处置 | | | | | | | | |
| (2)转出至持有待售资产 | | | | | | 1,420,000.00 | | 1,420,000.00 |
| 4.期末余额 | 71,254,669.10 | 195,116.76 | | 36,452,700.00 | 3,834,931.66 | | 2,824,336.85 | 114,561,754.37 |
| 二、累计摊销 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 6,498,942.41 | 57,110.35 | | 2,935,450.40 | 1,409,906.84 | 1,277,999.90 | 240,554.70 | 12,419,964.60 |
| 2.本期增加金额 | 750,953.42 | 6,230.22 | | 444,506.46 | 242,369.74 | 47,333.32 | 134,237.02 | 1,625,630.18 |
| （1）计提 | 750,953.42 | 6,230.22 | | 444,506.46 | 242,369.74 | 47,333.32 | 134,237.02 | 1,625,630.18 |
| | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | 1,325,333.22 | | 1,325,333.22 |
| （1）处置 | | | | | | | | |
| (2)转出至持有待售资产 | | | | | | 1,325,333.22 | | 1,325,333.22 |
| 4.期末余额 | 7,249,895.83 | 63,340.57 | | 3,379,956.86 | 1,652,276.58 | | 374,791.72 | 12,720,261.56 |
| 三、减值准备 | | | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | | |
| （1）计提 | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 64,004,773.27 | 131,776.19 | | 33,072,743.14 | 2,182,655.08 | | 2,449,545.13 | 101,841,492.81 |
| 2.期初账面价值 | 64,755,726.69 | 138,006.41 | | 33,517,249.60 | 2,425,024.82 | 142,000.10 | 2,164,991.32 | 103,142,998.94 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

**（2）未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位： 元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---|---|---|

其他说明：

**27、开发支出**

单位： 元

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

其他说明

**28、商誉**

**（1）商誉账面原值**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 江西翔鹭钨业有限公司 | 49,212,998.16 | | | | | 49,212,998.16 |
| 东莞市翔鹭精密工具有限公司 | 156,894.37 | | | | | 156,894.37 |
| 大余县新城海德材料有限公司 | 10,876.04 | | | | | 10,876.04 |
| 合计 | 49,380,768.57 | | | | | 49,380,768.57 |

**（2）商誉减值准备**

单位： 元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 江西翔鹭钨业有限公司 | | | | | | |
| 东莞市翔鹭精密工具有限公司 | | | | | | |
| 大余县新城海德材料有限公司 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

江西翔鹭钨业有限公司及其子公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值：采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计江西翔鹭钨业有限公司及其子公司未来5年钨产品流水增长率21%，稳定年份增长率0%，折现率13.48%，测算资产组的可回收金额。经预测显示资产组可回收金额43,286.59万元，大于江西翔鹭钨业有限公司及其子公司资产组账面价值与商誉账面价值之和，故本期江西翔鹭钨业有限公司及其子公司的商誉不需计提资产减值准备。

2017年 9月 10 日，翔鹭钨业与王爱军签署了《股权转让协议》。协议中约定，江西翔鹭2019年度、2019年度、2020年度实现的净利润应分别不低于3,000万元、3,500万元和4,000万元。如江西翔鹭任一考核年度未能实现目标净利润的，则王爱军应于该考核年度的下一年度的6月30日之前以人民币现金向公司支付



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补偿金。2019年度江西翔鹭钨业有限公司及其子公司的净利润为3,569.96万元，超过业绩承诺的3,500万元，故业绩承诺不会对江西翔鹭钨业有限公司及其子公司的商誉造成影响。

东莞市翔鹭精密工具有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值：采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计东莞市翔鹭精密工具有限公司未来5年精密刀具流水增长率38%，稳定年份增长率0%，折现率13.11%，测算资产组的可回收金额。经预测显示资产组可回收金额489.80万元，大于东莞市翔鹭精密工具有限公司资产组账面价值与商誉账面价值之和，本期东莞市翔鹭精密工具有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

大余县新城海德材料有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值：采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计大余县新城海德材料有限公司未来5年选矿流水增长率30%，稳定年份增长率0%，折现率15.61%，测算资产组的可回收金额。经预测显示资产组可回收金额899.05万元，大于大余县新城海德材料有限公司资产组账面价值与商誉账面价值之和，本期大余县新城海德材料有限公司的商誉不需计提资产减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

| 项　　目 | 2019年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 承诺净利润 | 按承诺利润口径统计的实际净利润 | 完成率 |
| 承诺业绩实现 | 35,000,000.00 | 35,699,552.57 | 102 % |
| | | | |

**29、长期待摊费用**

单位：　元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 东莞厂房装修 | 1,455,928.15 | | 272,986.46 | | 1,182,941.69 |
| 零碎工程 | 1,668,807.40 | 300,208.00 | 126,390.01 | | 1,842,625.39 |
| 机房基建工程 | 408,500.63 | | 57,000.12 | | 351,500.51 |
| 铁苍寨租赁费 | 306,741.79 | | 5,524.98 | | 301,216.81 |
| 办公楼夜景提升项目 | 215,130.01 | | 33,096.96 | | 182,033.05 |
| 食堂装修 | 101,598.13 | | 13,546.38 | | 88,051.75 |
| 江西检测中心装修费 | 65,674.66 | | 65,674.66 | | |
| 办公楼装修费 | 50,831.16 | | 50,831.16 | | |
| 东莞消防工程 | 53,802.55 | | 16,990.30 | | 36,812.25 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 蓝钨排风管改造 | 52,476.98 | | 6,844.80 | | 45,632.18 |
| 一部不锈钢闸门 | 47,923.13 | | 8,985.60 | | 38,937.53 |
| 车间修缮工程 | 38,976.72 | | 5,314.98 | | 33,661.74 |
| 合金车间隔墙工程 | 24,506.06 | | 3,267.48 | | 21,238.58 |
| 二部车间管道布设工程 | 613,902.88 | | 70,834.98 | | 543,067.90 |
| 秋溪水上游堤顶铺设 PVC 管道工程 | 186,935.00 | | 22,890.00 | | 164,045.00 |
| 泰山石 | | 250,000.00 | 8,333.34 | | 241,666.66 |
| 厂区圹埕道路 | | 1,329,249.00 | 44,308.30 | | 1,284,940.70 |
| 大人家山土地坪整 | | 1,484,000.00 | 49,466.68 | | 1,434,533.32 |
| 外墙清理修缮 | | 455,000.00 | 15,166.66 | | 439,833.34 |
| 绿化费 | | 6,053,816.49 | 201,793.88 | | 5,852,022.61 |
| 合金部试产费用 | | 3,245,283.48 | 162,264.18 | | 3,083,019.30 |
| 合计 | 5,291,735.25 | 13,117,556.97 | 1,241,511.91 | | 17,167,780.31 |

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 12,456,637.12 | 1,964,045.01 | 11,664,968.34 | 1,849,472.41 |
| 股份支付 | | | 5,366,682.00 | 805,002.30 |
| 合计 | 12,456,637.12 | 1,964,045.01 | 17,031,650.34 | 2,654,474.71 |

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 16,094,901.39 | 2,414,235.21 | 16,655,639.34 | 4,163,909.82 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | 16,094,901.39 | 2,414,235.21 | 16,655,639.34 | 4,163,909.82 |

**（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位： 元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税资产 | | 1,964,045.01 | | 2,654,474.71 |
| 递延所得税负债 | | 2,414,235.21 | | 4,163,909.82 |

**（4）未确认递延所得税资产明细**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 36,083,356.43 | 20,227,959.69 |
| 资产减值准备 | 11,567,365.27 | 11,797,428.46 |
| 合计 | 47,650,721.70 | 32,025,388.15 |

**（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位： 元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 2020 年 | 34,212.38 | 34,212.28 | |
| 2021 年 | 3,587,308.17 | 4,177,359.34 | |
| 2022 年 | 1,597,925.00 | 1,496,602.51 | |
| 2023 年 | 8,716,171.11 | 2,166,006.72 | |
| 2024 年 | 11,547,666.79 | 12,353,778.84 | |
| 2025 年 | 10,600,072.98 | | |
| 合计 | 36,083,356.43 | 20,227,959.69 | -- |

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 工程设备款 | 36,763,345.48 | | 36,763,345.48 | 41,801,209.10 | | 41,801,209.10 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | 36,763,345.48 | | 36,763,345.48 | 41,801,209.10 | | 41,801,209.10 |

其他说明：

## 32、短期借款

### （1）短期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 200,000,000.00 | 166,365,000.00 |
| 保证借款 | 287,220,000.00 | 239,000,000.00 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 合计 | 537,220,000.00 | 475,365,000.00 |

短期借款分类的说明：

### （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|---|---|---|---|---|

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 35、应付票据

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票 | 338,717,500.00 | 356,570,500.00 |
| 合计 | 338,717,500.00 | 356,570,500.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### （1）应付账款列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 75,121,015.65 | 48,589,466.01 |
| 1-2 年 | 8,585,981.14 | 8,152,721.35 |
| 2-3 年 | 6,355,892.09 | 1,586,542.59 |
| 3-4 年 | 131,490.46 | 643,152.78 |
| 4-5 年 | 609,652.78 | |
| 合计 | 90,804,032.12 | 58,971,882.73 |

### （2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 37、预收款项

### （1）预收款项列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | | |
| 1-2 年 | | |

### （2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
| --- | --- | --- |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 38、合同负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 5,866,076.63 | 1,264,273.84 |
| 1 至 2 年 | 65,401.44 | 1,947,418.16 |
| 2 至 3 年 | 168,066.86 | |
| 合计 | 6,099,544.93 | 3,211,692.00 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
| --- | --- | --- |

## 39、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、短期薪酬 | 3,189,895.67 | 33,130,498.64 | 34,261,410.76 | 2,058,983.55 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 327,199.40 | 327,199.40 | |
| 三、辞退福利 | | 317,102.00 | 317,102.00 | |
| 合计 | 3,189,895.67 | 33,774,800.04 | 34,905,712.16 | 2,058,983.55 |

### （2）短期薪酬列示

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,189,895.67 | 28,052,975.67 | 29,184,025.79 | 2,058,845.55 |
| 2、职工福利费 | | 3,800,094.57 | 3,799,956.57 | 138.00 |
| 3、社会保险费 | | 1,011,522.05 | 1,011,522.05 | |
| 其中：医疗保险费 | | 882,255.65 | 882,255.65 | |
| 工伤保险费 | | 7,903.84 | 7,903.84 | |
| 生育保险费 | | 121,362.56 | 121,362.56 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4、住房公积金 | | 263,959.00 | 263,959.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 1,947.35 | 1,947.35 | |
| 合计 | 3,189,895.67 | 33,130,498.64 | 34,261,410.76 | 2,058,983.55 |

**（3）设定提存计划列示**

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 1、基本养老保险 | | 320,974.08 | 320,974.08 | |
| 2、失业保险费 | | 6,225.32 | 6,225.32 | |
| 合计 | | 327,199.40 | 327,199.40 | |

其他说明：

## 40、应交税费

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 404,766.45 | 276,769.36 |
| 企业所得税 | 1,159,127.31 | 622,063.14 |
| 个人所得税 | 17,242.24 | 38,986.05 |
| 城市维护建设税 | 18,746.85 | 13,838.47 |
| 资源税 | 199,460.69 | 167,236.10 |
| 房产税 | 43,802.41 | 157,153.11 |
| 印花税 | 71,751.09 | 119,408.40 |
| 土地使用税 | 57,366.04 | 67,501.62 |
| 环保税 | | 30,657.11 |
| 教育费附加 | 11,248.11 | 8,303.08 |
| 地方教育附加 | 7,498.74 | 5,535.39 |
| 合计 | 1,991,009.93 | 1,507,451.83 |

其他说明：

## 41、其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 16,538,426.68 | 14,923,505.72 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 16,538,426.68 | 14,923,505.72 |

**（1）应付利息**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---|---|---|

其他说明：

**（2）应付股利**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**（3）其他应付款**

**1）按款项性质列示其他应付款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 单位往来款 | | 3,487,089.08 |
| 个人往来款 | 1,417.32 | 1,014,827.54 |
| 保证金 | 400,958.36 | 420,858.36 |
| 社保类 | 51.00 | 730.74 |
| 土地征收款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 股权支付款 | 6,136,000.00 | |
| 合计 | 16,538,426.68 | 14,923,505.72 |

**2）账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|

其他说明

**42、持有待售负债**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的长期借款 | 36,800,000.00 | 36,800,000.00 |
| 一年内到期的递延收益 | 3,200,433.47 | 3,200,433.47 |
| 合计 | 40,000,433.47 | 40,000,433.47 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 可转换公司债券应付利息 | 1,006,272.33 | 443,370.83 |
| 待转销销项税额 | 792,940.84 | 417,519.96 |
| 合计 | 1,799,213.17 | 860,890.79 |

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 45、长期借款

### （1）长期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 质押借款 | 73,600,000.00 | 92,000,000.00 |
| 合计 | 73,600,000.00 | 92,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

注：1、2018年5月21日，公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《2018年翔鹭并购字第01号》并购借款合同，公司以持有的子公司江西翔鹭钨业有限公司35.0625%的股权为本次借款做质押。

2、2019年6月18日，公司与兴业银行股份有限公司汕头分行签订《兴银粤质借字（汕头）第201906120732号》并购借款合同，公司以持有的子公司江西翔鹭钨业有限公司33.6875%的股权为本次借款做质押。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

长期借款分类的说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

其他说明，包括利率区间：

以上保证、质押借款的借款利率为5.225%。

## 46、应付债券

### （1）应付债券

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 可转换公司债券 | 239,969,383.30 | 232,020,298.82 |
| 合计 | 239,969,383.30 | 232,020,298.82 |

### （2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位： 元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 本期转股 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 翔鹭转债 | 100.00 | 2019/8/20 | 6 年 | 301,922,300.00 | 232,020,298.82 | | 562,901.50 | 7,989,684.48 | | 40,600.00 | 239,969,383.30 |
| 合计 | -- | -- | -- | 301,922,300.00 | 232,020,298.82 | | 562,901.50 | 7,989,684.48 | | 40,600.00 | 239,969,383.30 |

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起6年，即自2019年8月20日至2025年8月19日止；转股期自可转债发行结束之日2019年8月26日起满6个月后的第一个交易日起至可转换债到期日止，即自2020年2月26日至2025年8月19日止。可转换公司债券的初始转股价格为人民币 15.36元/股。本次发行的可转换公司债券的票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%。每年的付息日为本次发行的可转债发行日起每满一年的当日，到期一次还本。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东翔鹭钨业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2019]1374)核准，本公司于2019年8月20日公开发行了3,019,223张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额30,192.23万元。

公司本次发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具成分的公允价值。本次发行可转换公司债券发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占发行价款的比例进行分摊。公司本次发行30,192.23万元可转换公司债券，扣除发行费用3,202,200.00元后，发行日金融负债成分公允价值226,117,094.85元计入应付债券，权益工具成分的公允价值65,103,005.15元计入其他权益工具。

截止至2020年6月30日，公司剩余可转换公司债券张数为3,018,817张，（剩余金额为301,881,700.00元），已转股406张（40,600.00元），转股数量2,638股。

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明

## 48、长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

### （1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

其他说明：

### （2）专项应付款

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### （1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

### （2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

计划资产：

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 10,269,970.61 | 740,000.00 | 1,723,340.72 | 9,286,629.89 | 与资产相关的政府补助 |
| 合计 | 10,269,970.61 | 740,000.00 | 1,723,340.72 | 9,286,629.89 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 高性能超细碳化钨循环技术改造项目 | 3,166,666.49 | | | 1,000,000.02 | | | 2,166,666.47 | 与资产相关 |
| 新型十五管还原炉双层推舟结构技术改造项目 | 180,000.00 | | | 40,000.00 | | | 140,000.00 | 与资产相关 |
| 年产 3000 吨高性能碳化钨循环技改扩建项目 | 2,400,000.00 | | | 240,000.00 | | | 2,160,000.00 | 与资产相关 |
| 200t/a 硬质合金研发生产线技术改造项目 | 887,343.33 | | | 78,295.00 | | | 809,048.33 | 与资产相关 |
| 2016 年省级工业与信息发展专项资金 | 305,634.48 | | | 86,795.68 | | | 218,838.80 | 与资产相关 |
| 2017 年省级治污保洁和节能减排专项资金 | 650,000.00 | | | 50,000.00 | | | 600,000.00 | 与资产相关 |
| 重金属污染防治专项资金 | 1,318,326.33 | | | 100,000.02 | | | 1,218,326.31 | 与资产相关 |
| APT 生产重金属废水处理设施升级改造工程 | 807,499.96 | | | 21,250.02 | | | 786,249.94 | 与资产相关 |
| 2000T 特种碳化钨 | 22,500.00 | | | 5,000.00 | | | 17,500.00 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 粉全自动智能化扩产增效技改项目 | | | | | | | | |
| 工业转型升级专项资金 | 532,000.02 | 740,000.00 | | 101,999.98 | | | 1,170,000.04 | 与资产相关 |

其他说明：

注：根据潮财工[2010]220号《关于下达第一批战略性新兴产业发展专项资金（省财政安排）预算指标的通知》，潮州市财政局拨付专项资金20,000,000.00元，用于高性能超细碳化钨循环技术改造项目，公司已于2011年收到全部款项。

根据安财工[2013]18号《关于拨付2012年省差别电价电费收入项目资金的通知》，潮州市财政局拨付专项资金800,000.00元，用于新型十五管还原炉双层推舟结构技术改造项目，公司已于2013年3月收到全部款项。

根据湘财企[2015]33号《关于下达广东省省级产业结构调整专项资金省政府相关重点工作资金的通知》，潮州市湘桥区财政局拨付专项资金4,800,000.00元，用于年产3000吨高性能碳化钨循环技改扩建项目，公司已于2015年12月收到全部款项。

根据湘财企[2016]5号《关于下达2015年广东省省级企业技术改造资金（第二批）因素法股权投资及贷款贴息预算指标的通知》，潮州市湘桥区财政局拨付专项资金1,565,900.00元，用于200t/a硬质合金研发生产线技术改造项目，公司已于2016年8月收到全部款项。

根据湘财企[2016]14号《关于下达2016年省级工业与信息化发展专项资金（生产服务业方向）的通知》，潮州市湘桥区财政局拨付专项资金1,000,000.00元，用于ERP管理系统开发与应用项目，公司已于2017年1月收到全部款项。

根据湘财企[2017]13号《关于下达2017年省级治污保洁和节能减排专项资金（支持节能降耗）的通知》，潮州市湘桥区财政局拨付专项资金1,000,000.00元，用于碳化钨自动化生产线清洁生产技术改造项目，公司已于2017年6月收到全部款项。

根据赣环财字[2013]16号《关于对大余县、进贤县2012年重金属污染防治重点示范区域项目实施方案的批复》，江西省环境保护厅拨付专项资金2,000,000.00元，用于浮选重金属废水治理工程，公司已于2017年9月收到全部款项。

根据赣市环财字[2016]4号《关于对大余县2015年重金属污染防治重点区域示范资金项目细化实施方案的批复》，大余县环保局拨付专项资金1,000,000.00元，用于APT生产重金属废水处理设施升级改造工程，公司于2017年7月收到300,000.00元，于2018年1月收到550,000.00元。该工程于2018年12月完工，专项资金于2019年1月开始摊销。

根据湘财企[2018]3号《关于2016年度重大项目培育专项奖励金》，潮州湘桥官塘财政管理所拨付专项资金50,000.00元，用于2000T特种碳化钨粉全自动智能化扩产增效技改项目，公司已于2018年4月收到全部款项。

根据赣财经指[2019]40号《江西省财政厅关于下达2019年第二批省级工业转型升级专项资金的通知》，大余县工业和信息化局拨付资金1,300,000.00元，用于补助公司的年产1000吨硬质合金项目，公司于2019年11月收到560,000.00元，于2020年4月收到740,000.00元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 52、其他非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 274,601,600.00 | | | | -114,962.00 | -114,962.00 | 274,486,638.00 |

其他说明：

2020年3月2日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票回购数量和回购价格及回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。本次回购注销限制性股票数量合计 117,600股，涉及人数为8人。注销完成后公司股本总额为27,448.40万元。

截止至2020年6月30日，翔鹭转债转股数量为2,638股，转股后股本总额为27,448.6638万元。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券 | 3,019,223 | 65,632,250.43 | | 28,867.93 | 406 | 8,829.56 | 3,018,817 | 65,652,288.80 |
| 合计 | 3,019,223 | 65,632,250.43 | | 28,867.93 | 406 | 8,829.56 | 3,018,817 | 65,652,288.80 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期增加28,867.93元系本期发行费用进项税差异导致；其他权益工具本期减少8,829.56元系本期发生可转换公司债券转换股份导致；本期末账面价值与应付债券-权益拆分金额差异558,038.16元系发行费用进项税差异导致。

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 55、资本公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本溢价（股本溢价） | 209,105,357.56 | 397,325.23 | 553,896.00 | 208,948,786.79 |
| 其他资本公积 | 3,956,243.44 | | | 3,956,243.44 |
| 合计 | 213,061,601.00 | 397,325.23 | 553,896.00 | 212,905,030.23 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价增加额397,325.23元，其中：A、为公司收购少数股东股权增加资本公积359,157.04元；B、为公司可转债转股增加资本公积38,168.19元。本期股本溢价减少额553,896.00元，为公司回购限制性股票减少资本公积553,896.00元。

## 56、库存股

单位： 元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 安全生产费 | 23,572,449.55 | 421,059.80 | 980,476.52 | 23,013,032.83 |
| 矿山环境治理恢复基金 | 357,105.67 | 40,235.04 | | 397,340.71 |
| 合计 | 23,929,555.22 | 461,294.84 | 980,476.52 | 23,410,373.54 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部、安全监管总局发布 《企业安全生产费用提取和使用管理办法》“财企〔2012〕16号”规定：①公司及公司之子公司江西翔鹭钨业有限公司以上一年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提企业安全生产费用；②公司之子公司大余隆鑫泰矿业有限公司以本年度开采的原矿产量为计提依据，按月提取企业安全生产费用。

根据《大余隆鑫泰矿业有限公司铁苍寨矿区矿产资源开发利用、地质环境恢复治理与土地复垦方案》，大余隆鑫泰矿业有限公司本期按照产量比例计提矿山环境治理恢复基金40,235.04元。

## 59、盈余公积

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 法定盈余公积 | 45,936,308.46 | | | 45,936,308.46 |
| 合计 | 45,936,308.46 | | | 45,936,308.46 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位： 元

| 项目 | 本期 | 上期 |
| --- | --- | --- |
| 调整前上期末未分配利润 | 341,345,094.47 | 295,747,500.91 |
| 调整后期初未分配利润 | 341,345,094.47 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,958,246.93 | 66,725,979.60 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 3,965,786.04 |
| 应付普通股股利 | 13,730,190.80 | 17,162,600.00 |
| 期末未分配利润 | 341,573,150.60 | 341,345,094.47 |

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|---|---|---|---|---|
| 主营业务 | 590,236,457.35 | 531,384,704.81 | 743,874,082.08 | 634,834,972.44 |
| 其他业务 | 19,966,212.26 | 17,083,390.37 | 358,794.50 | |
| 合计 | 610,202,669.61 | 548,468,095.18 | 744,232,876.58 | 634,834,972.44 |

收入相关信息：

单位： 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

商品和货物控制权转移完成履约义务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 27,887.71 | 331,756.48 |
| 教育费附加 | 16,652.50 | 164,250.95 |
| 资源税 | 366,537.47 | 1,004,384.64 |
| 房产税 | 87,604.81 | 298,315.38 |
| 土地使用税 | 60,656.51 | 921,998.95 |
| 车船使用税 | 150.00 | 1,680.00 |
| 印花税 | 336,422.79 | 321,638.60 |
| 地方教育附加 | 11,101.68 | 109,500.63 |
| 环境保护税 | 5,052.51 | 135,663.05 |
| 合计 | 912,065.98 | 3,289,188.68 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 63、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 运杂费用 | | 2,031,653.91 |
| 职工薪酬 | 1,491,163.57 | 1,961,704.47 |
| 办公费用 | 205,717.15 | 168,163.84 |
| 业务费用 | 217,003.85 | 480,655.28 |
| 差旅费用 | 71,647.13 | 202,921.75 |
| 广告宣传费用 | 120,888.63 | 66,429.61 |
| 其他 | 136,030.26 | 83,668.74 |
| 合计 | 2,242,450.59 | 4,995,197.60 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 10,686,345.42 | 10,594,420.50 |
| 折旧与摊销 | 4,349,832.46 | 4,038,974.70 |
| 办公费用 | 2,203,623.38 | 2,255,231.59 |
| 中介机构费 | 2,336,208.57 | 784,309.34 |
| 业务费用 | 234,650.73 | 680,268.99 |
| 差旅费用 | 223,792.91 | 525,178.63 |
| 行车费用 | 304,812.25 | 501,803.00 |
| 其他 | 965,089.70 | 1,799,698.12 |
| 合计 | 21,304,355.42 | 21,179,884.87 |

其他说明：

## 65、研发费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 直接材料 | 19,715,491.45 | 10,240,458.85 |
| 直接人工 | 3,225,826.04 | 2,553,018.74 |
| 设备折旧 | 1,994,520.82 | 1,454,366.33 |
| 燃料动力 | 519,287.05 | 492,023.40 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 其他费用 | 865,222.51 | 74,995.69 |
| 合计 | 26,320,347.87 | 14,814,863.01 |

其他说明：

## 66、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 17,910,987.89 | 15,960,701.65 |
| 减：利息收入 | 929,079.67 | 1,911,878.13 |
| 汇兑损益 | -1,555,639.79 | 471,698.11 |
| 手续费 | 283,987.87 | 233,182.37 |
| 财务咨询费 | | 275,067.00 |
| 合计 | 15,710,256.30 | 15,028,771.00 |

其他说明：

## 67、其他收益

单位： 元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 高性能超细碳化钨循环技术改造项目 | 1,000,000.02 | 1,000,000.02 |
| 年产 3000 吨高性能碳化钨循环技改扩建项目 | 240,000.00 | 240,000.00 |
| 研究开发补助金 | | 200,000.00 |
| 重金属污染防治专项资金 | 100,000.02 | 100,000.02 |
| 2016 年省级工业与信息发展专项资金 | 86,795.68 | 86,795.68 |
| 200t/a 硬质合金研发生产线技术改造项目 | 78,295.00 | 78,295.00 |
| 2017 年省级治污保洁和节能减排专项资金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 新型十五管还原炉双层推舟结构技术改造项目 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| APT 生产重金属废水处理设施升级改造工程 | 21,250.02 | 21,250.02 |
| 个人所得税手续费返还 | 25,716.04 | 23,949.92 |
| 工业转型升级专项资金 | 101,999.98 | |
| 技能提升行动补贴 | 27,600.00 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 2019 年企业岗前培训补贴 | 22,500.00 | |
| 地方经济贡献奖 | 12,348,230.00 | |
| 园区自主招聘经费补贴 | 5,000.00 | |
| 翔鹭 2000T 特种碳化钨粉全自动智能化扩产增效技改项目 | 5,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 1,695,836.10 | |
| 促收入项目补贴 | 59,710.00 | |

## 68、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 购买理财产品的投资收益 | 1,035,095.89 | |
| 合计 | 1,035,095.89 | |

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位： 元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他应收款坏账损失 | -4,630.13 | -662,331.78 |
| 应收票据坏账准备 | -165,190.19 | |
| 应收账款坏账准备 | -489,132.77 | -4,843,139.93 |
| 合计 | -658,953.09 | -5,505,471.71 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 72、资产减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位： 元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 处置固定资产收益 | | |
| 减：处置固定资产损失 | 69,140.13 | |
| 合　　计 | -69,140.13 | |

## 74、营业外收入

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产报废利得 | 5,911.72 | | 5,911.72 |
| 其他 | 56,661.54 | 40,901.71 | 56,661.54 |
| 合计 | 62,573.26 | 40,901.71 | 62,573.26 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

## 75、营业外支出

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 对外捐赠 | | 200,000.00 | |
| 固定资产报废损失 | 57,728.37 | 56,364.53 | 57,728.37 |
| 其他支出 | | 30,156.85 | |
| 合计 | 57,728.37 | 286,521.38 | 57,728.37 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 76、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 399,756.22 | 8,578,093.03 |
| 递延所得税费用 | -1,059,244.90 | -422,193.28 |
| 合计 | -659,488.68 | 8,155,899.75 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 |
| --- | --- |
| 利润总额 | 11,464,878.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,719,731.80 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -814,092.73 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -54,826.29 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 36,361.07 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -411,244.09 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 903,164.53 |
| 本期使用提取的安全生产费的影响 | -144,712.25 |
| 技术开发费加计扣除的影响 | -1,893,870.72 |
| 所得税费用 | -659,488.68 |

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到的政府补助 | 7,576,362.14 | 257,749.92 |
| 收到的往来款 | 513,811.72 | 10,867,377.73 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 收到的银行存款利息 | 928,843.39 | 1,028,693.24 |
| 收到的押金、保证金 | 100,000.00 | |
| 其他 | 79,491.64 | 7,101.71 |
| 合计 | 9,198,508.89 | 12,160,922.60 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**（2）支付的其他与经营活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 支付销售费用和管理费用等 | 30,636,437.81 | 26,806,589.27 |
| 捐赠支出 | | 200,000.00 |
| 支付的往来款 | 165,000.00 | 7,041,763.12 |
| 支付的押金、保证金 | 1,050,000.00 | |
| 其他 | 79,397.99 | 30,156.85 |
| 合计 | 31,930,835.80 | 34,078,509.24 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**（3）收到的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 赎回银行理财产品投资款 | 115,000,000.00 | |
| 合计 | 115,000,000.00 | |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**（4）支付的其他与投资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 支付银行理财产品投资款 | 85,000,000.00 | |
| 股权回购款 | 682,080.00 | |
| 合计 | 85,682,080.00 | |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**（5）收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 104,345,671.21 | 128,227,042.71 |
| 合计 | 104,345,671.21 | 128,227,042.71 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**（6）支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 99,617,021.21 | 91,534,392.71 |
| 购买少数股权而支付给少数股东的现金 | 7,364,000.00 | 107,250,000.00 |
| 支付的其他个人或单位款项 | 3,453,134.08 | 826,284.00 |
| 合计 | 110,434,155.29 | 199,610,676.71 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料**

**（1）现金流量表补充资料**

单位： 元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| --- | --- | --- |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 12,124,367.37 | 38,023,298.51 |
| 加：资产减值准备 | 658,953.09 | 5,505,471.71 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 24,553,798.03 | 19,756,726.17 |
| 无形资产摊销 | 1,543,586.78 | 2,686,019.23 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,169,680.69 | 558,170.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 63,228.41 | 56,364.53 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 57,728.37 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 17,910,987.89 | 15,077,516.76 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,035,095.89 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 690,429.70 | -72,244.01 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,749,674.61 | -349,949.27 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -65,098,683.95 | 59,965,705.50 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -147,218,499.23 | -176,317,559.09 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 136,990,170.55 | -46,843,083.82 |
| 其他 | -2,081,840.54 | 9,779,382.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,420,863.34 | -72,174,181.09 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 95,674,098.87 | 105,209,462.74 |
| 减：现金的期初余额 | 144,097,636.41 | 160,613,917.75 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -48,423,537.54 | -55,404,455.01 |

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

单位： 元

| | 金额 |
|---|---|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### （4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 一、现金 | 95,674,098.87 | 144,097,636.41 |
| 其中：库存现金 | 402,213.53 | 122,290.38 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 95,271,885.34 | 128,975,346.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 15,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 95,674,098.87 | 144,097,636.41 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 99,617,021.21 | 为本公司银行承兑汇票设置质押担保 |
| 固定资产 | 2,231,647.24 | 为本公司银行借款设置抵押担保 |
| 无形资产 | 29,258,653.84 | 为本公司银行借款及银行承兑汇票设置抵押担保 |
| 合计 | 131,107,322.29 | -- |

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位： 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 199,212.27 | 7.0795 | 1,410,323.27 |
| 欧元 | 0.02 | 7.961 | 0.16 |
| 港币 | | | |
| 瑞士法郎 | 0.15 | 7.4434 | 1.00 |
| 应收账款 | -- | -- | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其中：美元 | 7,231,871.97 | 7.0795 | 51,198,037.62 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### （1）政府补助基本情况

单位： 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 与资产相关 | 1,723,340.72 | 其他收益 | 1,723,340.72 |
| 与收益相关 | 14,184,592.14 | 其他收益 | 14,184,592.14 |

### （2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**85、其他**

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

#### （2）合并成本及商誉

单位： 元

| 合并成本 | |
|---|---|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

| | | |
|---|---|---|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### （4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

#### （5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### （6）其他说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 2、同一控制下企业合并

### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

其他说明：

### （2）合并成本

单位： 元

| 合并成本 | |
|---|---|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### （3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

| | | |
|---|---|---|
| | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期内，公司新设立全资孙公司江西翔鹭精密制造有限公司，上述公司本年度纳入合并报表。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

### （1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东翔鹭精密制造有限公司 | 东莞 | 潮州 | 科学研究和技术服务业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 东莞市翔鹭精密工具有限公司 | 东莞 | 东莞 | 批发和零售业 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 常州市翔鹭工具有限公司 | 常州 | 常州 | 制造业 | | 100.00% | 投资设立 |
| 江西翔鹭钨业有限公司 | 大余 | 大余 | 制造业 | 100.00% | | 非同一控制下的企业合并 |
| 大余隆鑫泰金属材料有限公司 | 大余 | 大余 | 制造业 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 大余隆鑫泰矿业有限公司 | 大余 | 大余 | 采矿业 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 大余县新城海德材料有限公司 | 大余 | 大余 | 制造业 | | 100.00% | 非同一控制下的企业合并 |
| 江西翔鹭精密制造有限公司 | 大余 | 大余 | 制造业 | | 100.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明：

**（2）重要的非全资子公司**

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**（3）重要非全资子公司的主要财务信息**

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位： 元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

**（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

2020年6月收购少数股东所持广东翔鹭精密制造有限公司20.00%的股权。

**（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位： 元

| | |
|---|---|
| 购买成本/处置对价 | 13,500,000.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| --现金 | 13,500,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 13,859,157.04 |
| 差额 | 359,157.04 |
| 其中：调整资本公积 | 359,157.04 |

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### （1）重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### （2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |

其他说明

#### （3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| | | |

其他说明

#### （4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|---|---|---|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明

**（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位： 元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|---|---|---|---|
| | | | |

其他说明

**（7）与合营企业投资相关的未确认承诺**

**（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 直接 | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

## 十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、其他应收款、应付票据、应付账款、短期借款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**1、信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

**2、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、外汇风险和其他价格风险。

（1）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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

公司产品销往美国、韩国、日本、欧洲以及亚洲其他地区时主要以美元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

（3）其他价格风险

公司主营业务为钨制品的开发、生产与销售，主要原料为钨精矿。公司生产所需的钨精矿通过外购获得，如果未来钨精矿价格发生剧烈变化而钨制品价格未能同步变动，将会对公司主要产品的毛利率水平及经营业绩产生影响。

**3、流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计1年内到期。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| （三）其他权益工具投资 | | | 13,763,490.85 | 13,763,490.85 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

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

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

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

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

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

**9、其他**

## 十二、关联方及关联交易

**1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九-1 在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3-（1）重要的合营企业或联营企业。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---|---|

其他说明

**4、其他关联方情况**

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 潮州市众达投资有限公司 | 持有本公司股份 5%以上的股东、同一控制人 |
| 潮州启龙贸易有限公司 | 持有本公司股份 5%以上的股东、同一控制人 |
| 新疆天科汇能环境工程有限公司 | 同一控制人 |
| 新疆坤祥矿业开发有限公司 | 实际控制人参股的企业 |
| 潮州市湘桥区兆丰小额贷款股份有限公司 | 参股企业 |
| 广州民营投资股份有限公司 | 参股企业 |
| 佛山市顺德区龙江镇永隆电脑间棉有限公司 | 实际控制人儿媳胡琦玲父母现持有 100%股权 |
| 胡绮玲 | 公司董事、总经理陈伟东之配偶 |
| 佟永峰 | 公司副总经理、董事会秘书李盛意之配偶 |
| 黄慕洁 | 公司监事付胜之配偶 |

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|---|---|

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|---|---|---|---|---|---|---|

关联管理/出包情况说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（3）关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位： 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|

本公司作为承租方：

单位： 元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|

关联租赁情况说明

**（4）关联担保情况**

本公司作为担保方

单位： 元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|

本公司作为被担保方

单位： 元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 陈启丰 | 100,000,000.00 | 2015 年 05 月 18 日 | 2020 年 05 月 18 日 | 是 |
| 陈启丰 | 200,000,000.00 | 2016 年 05 月 01 日 | 2021 年 05 月 31 日 | 是 |
| 陈启丰、陈宏音 | 100,000,000.00 | 2018 年 03 月 21 日 | 2020 年 03 月 20 日 | 是 |
| 陈启丰、陈宏音 | 150,000,000.00 | 2018 年 05 月 21 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 否 |
| 陈启丰、陈宏音 | 250,000,000.00 | 2018 年 07 月 02 日 | 2021 年 06 月 28 日 | 否 |
| 陈启丰、陈宏音 | 90,000,000.00 | 2018 年 11 月 29 日 | 2020 年 11 月 29 日 | 否 |
| 陈启丰 | 215,000,000.00 | 2017 年 12 月 22 日 | 2022 年 12 月 22 日 | 否 |
| 陈启丰、陈宏音 | 100,000,000.00 | 2019 年 04 月 25 日 | 2020 年 04 月 24 日 | 是 |
| 陈启丰、陈宏音 | 500,000,000.00 | 2019 年 05 月 23 日 | 2020 年 05 月 20 日 | 是 |
| 陈启丰、陈宏音 | 250,000,000.00 | 2019 年 05 月 09 日 | 2020 年 05 月 09 日 | 是 |
| 陈启丰、陈宏音 | 80,000,000.00 | 2019 年 06 月 14 日 | 2023 年 06 月 30 日 | 否 |
| 陈启丰 | 150,000,000.00 | 2019 年 08 月 23 日 | 2020 年 08 月 19 日 | 否 |
| 陈启丰 | 60,000,000.00 | 2019 年 04 月 23 日 | 2020 年 04 月 22 日 | 是 |
| 陈启丰、陈宏音 | 100,000,000.00 | 2020 年 05 月 29 日 | 2024 年 05 月 28 日 | 否 |

关联担保情况说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（5）关联方资金拆借**

单位： 元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

**（6）关联方资产转让、债务重组情况**

单位： 元

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

**（7）关键管理人员报酬**

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 关键管理人员报酬 | 1,046,006.50 | 1,031,338.20 |

**（8）其他关联交易**

**6、关联方应收应付款项**

**（1）应收项目**

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

**（2）应付项目**

单位： 元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|

**7、关联方承诺**

**8、其他**

## 十三、股份支付

**1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

| | |
|---|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 993,600.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 117,600.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | 5.77 元/股，0.5 年 |

其他说明

1、根据公司2018年第四次临时股东大会审议通过的《关于<广东翔鹭钨业股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》及贵公司第三届董事会2018年第四次临时会议审议通过的《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向公司2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票相关事项的议案》，公司通过定向增发的方式向李盛意等105位激励对象拟授予限制性人民币普通股（A股） 1,626,000股，每股面值1元，每股授予价格为人民币9.23元。

2、本次激励计划有效期为自授予日2018年12月21日起4年，自授予日起满12个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为40%、 30%、 30%。解锁业绩考核条件包括： 2018年-2020年，各年度营业收入较基期2017年度增长率分别不低于 15%、30%、45%。

3、根据公司2018年度股东大会2019年 5月24日审议通过的《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，以公司总股本171,626,000股为基数进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增6股，共计转增102,975,600股，转增后公司总股本将增加至274,601,600股。根据《2018年限制性股票激励计划》，本次权益分派方案实施后，公司向105名激励对象授予的限制性股票数量由162.60万股增加至260.16万股。

4、2020年2月13日，公司召开第三届董事会2020年第一次临时会议和第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划限制性股票回购数量和回购价格及回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，鉴于8名激励对象因个人原因离职，公司董事会拟对其已获授但尚未解除限售的73,500股限制性股票进行回购注销，同时，由于2019年5月24日召开的2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，根据《激励计划》的相关规定，拟对2018年限制性股票激励计划限制性股票回购价格及回购数量进行调整，其中回购数量由73,500股调整整为117,600股，回购价格由9.23元/股调整为5.71元/股。

5、2020年2月20日，公司2018年限制性股票激励计划第一个解锁期解锁人数为97人，可解锁的限制性股票数量为993,600股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 根据授予日的股票收盘价为基础计算确定。 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,625,065.97 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

其他说明



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位： 元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
| --- | --- | --- | --- |

### 2、利润分配情况

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**3、销售退回**

**4、其他资产负债表日后事项说明**

## 十六、其他重要事项

**1、前期会计差错更正**

**（1）追溯重述法**

单位： 元

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

**（2）未来适用法**

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|---|---|---|

**2、债务重组**

**3、资产置换**

**（1）非货币性资产交换**

**（2）其他资产置换**

**4、年金计划**

**5、终止经营**

单位： 元

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

其他说明

**6、分部信息**

**（1）报告分部的确定依据与会计政策**

**（2）报告分部的财务信息**

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|

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

**（4）其他说明**

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

2019 年 7 月 22 日，大余县人民政府（“甲方”）与江西翔鹭钨业有限公司（“乙方”）签订了《江西翔鹭钨业有限公司退城入园项目黄龙老厂区政府征收合同》（以下简称 “本合同”或“主合同”），大余县人民政府征收江西翔鹭钨业有限公司位于黄龙镇灵潭村的老厂内所有的房屋建筑物、构筑物及其他辅助设施、土地使用权（不包括机器设备、绿化苗木），以江西智宸资产评估有限责任公司出具的赣智宸评报字【2018】第Z438号、第Z439号评估报告载明的评估值为依据，上述征收范围资产的征收价格为人民币陆仟玖佰陆拾捌万壹仟贰佰贰拾元整（¥69,681,220.00元）。未列入主合同征收范围内的资产，在搬迁时甲乙双方就该部分征收补偿另行协商再签订补充协议，未列入主合同征收范围内资产的价格以评估价值为标准。本合同所产生的的相关税费由甲乙双方各自承担。

**8、其他**

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

**1、应收账款**

**（1）应收账款分类披露**

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 352,640,085.39 | 100.00% | 11,279,666.61 | 3.20% | 341,360,418.78 | 310,719,375.84 | 100.00% | 10,620,964.82 | 3.42% | 300,098,411.02 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1：应收直销客户 | 276,101,040.18 | 78.29% | 11,101,953.24 | 4.02% | 264,999,086.94 | 267,569,163.51 | 86.11% | 9,901,549.04 | 3.70% | 257,667,614.47 |
| 组合 2：应收经销客户 | 2,316,993.08 | 0.66% | 177,713.37 | 7.67% | 2,139,279.71 | 4,525,629.20 | 1.46% | 719,415.78 | 15.90% | 3,806,213.42 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 组合 3：应收合并范围内关联方客户 | 74,222,052.13 | 21.05% | | | 74,222,052.13 | 38,624,583.13 | 12.43% | | | 38,624,583.13 |
| 合计 | 352,640,085.39 | 100.00% | 11,279,666.61 | 3.20% | 341,360,418.78 | 310,719,375.84 | 100.00% | 10,620,964.82 | 3.42% | 300,098,411.02 |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：11,279,666.61

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1：应收直销客户 | 276,101,040.18 | 11,101,953.24 | 4.02% |
| 组合 2：应收经销客户 | 2,316,993.08 | 177,713.37 | 7.67% |
| 组合 3：应收合并范围内关联方客户 | 74,222,052.13 | | |
| 合计 | 352,640,085.39 | 11,279,666.61 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---|---|
| 1 年以内（含 1 年） | 331,688,308.91 |
| 1 至 2 年 | 12,252,759.70 |
| 2 至 3 年 | 8,327,233.66 |
| 3 年以上 | 371,783.12 |
| 3 至 4 年 | 100,339.34 |
| 4 至 5 年 | 240,332.78 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 5 年以上 | 31,111.00 |
| 合计 | 352,640,085.39 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 10,620,964.82 | 658,701.79 | | | | 11,279,666.61 |
| 合计 | 10,620,964.82 | 658,701.79 | | | | 11,279,666.61 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 第一名 | 50,554,533.45 | 14.34% | 0.00 |
| 第二名 | 34,231,918.89 | 9.71% | 1,304,236.11 |
| 第三名 | 19,713,258.65 | 5.59% | 0.00 |
| 第四名 | 15,373,624.00 | 4.36% | 585,735.07 |
| 第五名 | 15,177,000.00 | 4.30% | 578,243.70 |
| 合计 | 135,050,334.99 | 38.30% | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

**（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款 | 66,288,423.78 | 47,024,791.89 |
| 合计 | 66,288,423.78 | 47,024,791.89 |

**（1）应收利息**

**1）应收利息分类**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

**2）重要逾期利息**

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |

其他说明：

**3）坏账准备计提情况**

□ 适用 √ 不适用

**（2）应收股利**

**1）应收股利分类**

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |

**2）重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位： 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
| --- | --- | --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## （3）其他应收款

### 1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 往来款 | 65,859,321.75 | 46,699,215.00 |
| 社保公积金 | 296,508.59 | 286,659.88 |
| 员工借款 | 154,230.39 | 51,000.00 |
| 其他 | 6,000.00 | 6,000.00 |
| 合计 | 66,316,060.73 | 47,042,874.88 |

### 2）坏账准备计提情况

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 18,082.99 | | | 18,082.99 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 9,553.96 | | | 9,553.96 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 27,636.95 | | | 27,636.95 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 |
| --- | --- |
| 1 年以内（含 1 年） | 22,568,845.73 |
| 1 至 2 年 | 43,741,215.00 |
| 3 年以上 | 6,000.00 |
| 3 至 4 年 | 6,000.00 |
| 合计 | 66,316,060.73 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 组合计提的坏账准备 | 18,082.99 | 9,553.96 | | | | 27,636.95 |
| 合计 | 18,082.99 | 9,553.96 | | | | 27,636.95 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

### 4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

其他应收款核销说明：

### 5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 广东翔鹭精密制造有限公司 | 往来款 | 52,759,416.75 | 1 年以内，1-2 年 | 79.56% | |
| 江西翔鹭钨业有限公司 | 往来款 | 13,099,905.00 | 1 年以内 | 19.75% | |
| 社保费 | 五险一金 | 225,251.72 | 1 年以内 | 0.34% | 11,262.59 |
| 住房公积金 | 五险一金 | 71,256.87 | 1 年以内 | 0.11% | 3,562.84 |
| 部门留存-合金部 | 备用金 | 43,888.61 | 1 年以内 | 0.07% | 2,194.43 |
| 合计 | -- | 66,199,718.95 | -- | 99.82% | 17,019.86 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**6）涉及政府补助的应收款项**

单位： 元

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

**7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

**8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 493,500,000.00 | | 493,500,000.00 | 480,000,000.00 | | 480,000,000.00 |
| 合计 | 493,500,000.00 | | 493,500,000.00 | 480,000,000.00 | | 480,000,000.00 |

**（1）对子公司投资**

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 江西翔鹭钨业有限公司 | 400,000,000.00 | | | | | 400,000,000.00 | |
| 广东翔鹭精密制造有限公司 | 80,000,000.00 | 13,500,000.00 | | | | 93,500,000.00 | |
| 合计 | 480,000,000.00 | 13,500,000.00 | | | | 493,500,000.00 | |

**（2）对联营、合营企业投资**

单位： 元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资 | 其他综合收益 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或 | 计提减值准备 | 其他 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 损益 | 调整 | | 利润 | | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |

**（3）其他说明**

## 4、营业收入和营业成本

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 626,678,104.16 | 569,367,380.87 | 597,050,811.45 | 511,171,219.00 |
| 其他业务 | 18,334,844.54 | 17,528,505.42 | | |
| 合计 | 645,012,948.70 | 586,895,886.29 | 597,050,811.45 | 511,171,219.00 |

收入相关信息：

单位： 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

商品和货物控制权转移完成履约义务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 购买理财产品的投资收益 | 1,035,095.89 | |
| 合计 | 1,035,095.89 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

| 项目 | 金额 | 说明 |
| --- | --- | --- |
| 非流动资产处置损益 | -120,956.78 | 处置固定资产 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 15,907,932.86 | 政府补助等 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,035,095.89 | 购买理财产品的投资收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 56,661.54 | |
| 减：所得税影响额 | 662,758.26 | |
| 少数股东权益影响额 | -1,024.89 | |
| 合计 | 16,217,000.14 | -- |

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1.44% | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.23% | -0.01 | -0.01 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

**4、其他**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn