

(上接B179版)

- 六、备查文件
1. 公司第九届董事会第二十二次会议决议
2. 第九届监事会第十四次会议决议

中钨高新材料股份有限公司董事会  
二〇二一年四月三十日

## 中钨高新材料股份有限公司 关于同一控制下企业合并追溯调整 财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中钨高新材料股份有限公司(以下简称“公司”)于2021年4月29日召开第九届董事会第二十二次会议及第九届监事会第十四次会议,审议通过了关于“同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案”,现将相关情况公告如下:

### 一、追溯调整的原因说明

2020年8月21日召开第九届董事会第十九次会议、第九届监事会第十一次会议审议通过了《关于收购湖南硬质合金有限公司股权暨关联交易的议案》,同意公司通过非公开协议转让方式,以现金人民币28547.19万元收购五矿钨业集团有限公司持有的湖南硬质合金有限公司(以下简称“南硬公司”)184.967%的股权(以下简称“本次交易”)。2020年9月9日,公司召开2020年第二次临时股东大会决议审议通过了上述议案。2020年10月30日,本次交易涉及的股权转让手续、外商投资企业变更备案手续已完成,南硬公司变更为由公司控股子公司并纳入公司合并报表范围。

由于上述交易属于同一控制下企业之间的合并,因此依照《企业会计准则第20号—企业合并》中关于同一控制下企业合并的规定对企业合并进行处理和披露。根据《企业会计准则第20号—企业合并》的相关规定,对于同一控制下的控股合并,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的,体现在其合并财务报表上,即由合并后形成的母子公司构成的报告主体,无论其资产规模还是其经营成果都持续计算。在合并当期编制合并财务报表时,对合并资产负债表的期初数进行调整,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体在前期同一一直存在。

### 二、追溯调整对前期财务状况的影响

按照上述会计准则规定,公司对比较期间相关财务报表数据进行了追溯调整,调整前后有关情况见下表:

#### (一)追溯调整对合并资产负债表(2019年12月31日)的影响

单位:元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
货币资金	769,593,763.58	726,366,264.20	-41,898,508.38
应收账款	997,362,493.16	911,746,143.68	-85,616,349.48
预收账款	442,014,424.87	389,222,442.64	-52,791,982.23
存货	66,316,424.02	64,919,912.99	-1,396,511.03
其他应收款	68,646,363.69	68,516,566.12	-129,797.57
存货	1,862,474,902.75	1,738,361,969.36	-114,112,933.39
持有待售资产	36,827,013.31	36,827,013.31	—
其他流动资产	60,486,760.00	59,584,270.00	-902,490.00
流动资产合计	4,281,722,706.27	3,966,173,596.12	-315,549,110.15
其他权益工具投资	3,386,832.62	—	-3,386,832.62
长期股权投资	2,426,548,398.06	2,239,361,136.76	-186,197,678.30
固定资产	413,274,589.29	411,769,899.69	-1,504,689.60
无形资产	1,269,510,819.29	1,269,510,819.29	—
开发支出	492,462.82	492,462.82	—
长期待摊费用	10,386,336.12	9,944,836.12	-441,499.99
递延所得税资产	82,643,906.73	82,223,723.62	-420,183.11
其他非流动资产	96,420,247.21	96,420,247.21	—
非流动资产合计	3,668,060,127.64	3,349,481,623.53	-298,578,504.11
资产总计	7,949,582,833.91	7,315,655,219.65	-633,927,614.26
短期借款	2,107,863,763.97	1,828,163,763.97	-279,000,000.00
应付票据	24,883,340.00	4,883,340.00	-20,000,000.00
应付账款	566,284,810.17	647,240,964.68	80,956,154.51
预收账款	1,219,946,717.02	1,219,946,717.02	—
合同负债	174,976,671.06	—	-174,976,671.06
应付职工薪酬	94,983,776.06	94,946,263.95	-37,512.11
应交税费	24,481,871.10	23,502,613.95	-979,257.15
其他应付款	171,303,763.69	167,641,737.68	-3,662,026.01
其中:应付股利	756,034.63	756,034.63	—
一年内到期的非流动负债	49,000,000.00	49,000,000.00	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	3,202,740,011.04	2,889,691,106.49	-313,048,904.55
非流动负债	162,540,916.88	162,540,916.88	—
长期应付款	12,319,246.77	12,319,246.77	—
长期应付职工薪酬	211,541,000.00	211,541,000.00	—
预计负债	242,280.50	242,280.50	—
递延收益	139,570,898.08	133,674,412.35	-5,896,485.73
递延所得税负债	3,674,312.27	3,674,312.27	—
其他非流动负债	2,979,474.62	2,979,474.62	—
非流动负债合计	563,067,822.35	567,171,337.97	4,103,515.62
负债合计	3,765,807,833.39	3,446,822,534.46	-318,985,300.93
所有者权益	880,116,529.00	880,116,529.00	—
归属于母公司所有者权益	2,560,541,902.58	2,560,220,427.22	-321,475.36
其中:普通股股本	-114,342,588.56	-114,342,588.56	—
其中:外币报表折算差额	-37,068,264.58	-37,068,264.58	—
专项储备	4,362,093.94	4,362,093.94	—
盈余公积	47,938,406.88	47,938,406.88	—
未分配利润	-301,312,763.10	-277,615,097.14	-23,697,665.96
少数股东权益合计	3,475,306,649.73	3,200,778,979.56	-174,528,670.17
所有者权益合计	589,489,349.34	568,635,206.59	-20,854,142.75
所有者权益合计	4,074,774,969.07	3,869,422,683.59	-205,352,285.48
所有者权益合计	7,949,582,833.91	7,315,655,219.65	-633,927,614.26

#### (二)追溯调整对合并利润表(2019年度)的影响

单位:元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、营业总收入	8,813,419,180.00	8,094,462,493.10	-728,956,686.90
营业收入	8,813,419,180.00	8,094,462,493.10	-728,956,686.90
二、营业总成本	8,400,098,646.82	7,730,579,942.09	-669,518,704.73
其中:营业成本	7,068,969,802.67	6,411,280,810.14	-657,688,992.53
税金及附加	77,436,276.38	72,882,673.25	-4,553,603.13
销售费用	410,992,092.59	403,069,000.45	-7,923,092.14
管理费用	470,852,307.73	467,946,818.27	-2,905,489.46
研发费用	335,037,331.60	307,485,337.67	-27,551,993.93
财务费用	88,809,791.75	78,234,801.81	-10,574,989.94
加:其他收益	64,799,323.30	63,628,094.73	-1,171,228.57
信用减值损失	-8,047,336.15	-8,113,263.46	-65,927.31
资产减值损失	-113,263,718.64	-113,263,718.64	—
资产处置收益	-801,269.19	-522,170.71	-279,098.48
三、营业利润	296,820,333.75	296,890,672.03	-69,661.72
加:营业外收入	2,601,592.64	2,601,602.64	—
减:营业外支出	40,677,063.77	48,523,290.33	7,846,226.56
四、利润总额	249,744,862.62	249,969,984.34	-176,021.72
减:所得税费用	50,262,876.46	50,673,141.67	-410,265.21
五、净利润	199,481,986.16	199,296,842.67	-186,106.50
(一)按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润	124,012,966.48	123,211,997.84	-800,968.64
少数股东损益	75,478,019.68	76,084,844.83	-606,825.15
(二)按经营持续性分类:			
持续经营净利润	199,481,986.16	199,296,842.67	-186,106.50
终止经营净利润	—	—	—
六、其他综合收益的税后净额	870,717.39	870,717.39	—
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	391,627.46	391,627.46	—
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	1,564,029.64	1,564,029.64	—
1.权益法下被投资单位其他综合收益的税后净额	948,376.64	948,376.63	-0.01
2.其他综合收益	615,652.99	615,652.99	—
3.其他权益工具投资公允价值变动	686,260.00	686,260.00	—
4.其他	20,397.00	20,397.00	—
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-1,172,492.18	-1,172,492.18	—
2.其他债权投资公允价值变动	-1,269,820.06	-1,142,382.39	-127,437.66
3.其他债权投资公允价值变动	1,269,820.06	1,142,382.39	-127,437.66
4.外币财务报表折算差额	-1,172,492.18	-1,172,492.18	—
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	479,119.93	479,119.93	—
七、综合收益总额	200,360,721.46	200,167,560.06	-193,161.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	124,404,529.94	123,602,526.10	-802,003.84
归属于少数股东的综合收益总额	75,966,191.51	76,522,006.96	-565,807.45
八、每股收益	—	—	—
(一)基本每股收益	0.14	0.14	—
(二)稀释每股收益	0.14	0.14	—

#### (三)追溯调整对合并现金流量表(2019年度)的影响

单位:元

报表项目	追溯调整前	追溯调整后	调整金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,009,643,024.00	6,380,333,261.90	-629,309,762.10
收到的税费返还	124,586,210.08	124,586,210.08	—
收到其他与投资活动有关的现金	75,869,374.07	74,394,742.14	-1,474,631.93
经营活动现金流入小计	7,210,098,608.15	6,579,324,214.12	-630,774,394.03
购买商品、接受劳务支付的现金	4,239,041,911.39	3,731,569,568.28	-507,472,343.11
支付给职工及为职工支付的现金	1,289,964,163.27	1,241,966,416.11	-47,997,747.16
支付的各项税费	603,200,027.78	578,280,019.91	-24,919,007.87
支付其他与投资活动有关的现金	660,812,105.15	626,101,156.30	-34,710,948.85
经营活动现金流出小计	6,636,616,972.09	5,974,916,367.66	-661,700,604.43
经营活动产生的现金流量净额	573,481,636.06	604,407,846.46	30,926,210.40
二、投资活动产生的现金流量:			
取得投资收益收到的现金	20,397.00	20,397.00	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,571,562.27	6,430,038.98	-121,523.29
收到其他与投资活动有关的现金	10,800,000.00	10,800,000.00	—
投资活动现金流入小计	17,392,959.27	17,260,436.98	-132,522.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	501,467,140.82	500,570,412.62	-896,728.20
支付其他与投资活动有关的现金	1,019,000.31	1,019,000.31	—
支付其他与投资活动有关的现金	29,166,000.00	29,166,000.00	—
投资活动现金流出小计	511,644,171.13	512,749,412.93	1,105,241.80
投资活动产生的现金流量净额	-524,241,191.86	-525,488,975.95	-1,247,784.09
三、筹资活动产生的现金流量:			
取得借款收到的现金	2,649,374,886.41	2,313,839,908.49	-335,534,987.92
筹资活动现金流入小计	2,649,374,886.41	2,313,839,908.49	-335,534,987.92
偿还债务支付的现金	2,720,103,849.74	2,317,246,094.42	-402,857,755.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	203,603,193.65	190,587,222.28	-13,015,971.37
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	98,461,929.98	98,461,929.98	—
支付其他与筹资活动有关的现金	73,980,000.00	73,980,000.00	—
筹资活动现金流出小计	3,017,687,043.39	2,601,814,116.70	-415,872,926.69
筹资活动产生的现金流量净额	-348,312,144.98	-287,974,208.21	-60,337,936.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,866,374.43	3,622,364.24	-2,244,010.19
五、现金流量净额增加额	-941,762,320.40	-172,427,825.51	-169,334,494.89
加:期初现金及现金等价物余额	1,109,807,602.08	898,794,691.81	-211,002,910.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,168,045,281.68	726,366,866.30	-441,678,415.38

#### 三、董事会关于追溯调整财务数据的说明

董事会认为:公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分,符合国家颁布的《企业会计准则》等相关规定,没有损害公司及全体股东的利益,追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况。同意本次追溯调整财务报表数据。

#### 四、监事会关于追溯调整财务数据的说明

监事会认为:公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分,符合国家颁布的《企业会计准则》等相关规定,没有损害公司及全体股东的利益;公司决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定;追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况。

#### 五、独立董事关于追溯调整财务数据的独立意见

独立董事认为:公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据事项依据充分,符合国家颁布的《企业会计准则》等相关规定,没有损害公司及全体股东的利益;公司决策程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定;追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况。

务状况。

- 六、备查文件
1. 公司第九届董事会第二十二次会议决议;
2. 第九届监事会第十四次会议决议;
3. 公司独立董事关于第九届董事会第二十二次会议相关事项的独立意见。

中钨高新材料股份有限公司董事会  
二〇二一年四月三十日

## 中钨高新材料股份有限公司 关于2020年度募集资金存放与实际 使用情况的专项报告

### 一、募集资金基本情况

(一)实际募集资金金额、资金到账时间  
经中国证券监督管理委员会《关于核准中钨高新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]882号)核准,中钨高新材料股份有限公司(以下简称“公司”)采用非公开方式发行人民币普通股(A股)174,173,913股,发行价格为每股5.1元,募集资金总额为888,226,066.30元,扣除相关发行费用后,447,683.63元(不含增值税)后,募集资金净额889,839,272.67元。

截至2020年12月31日,本次募集资金到账情况已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并于2020年6月18日出具了天职国际字[2020]30383号验资报告。

(二)本年度募集资金使用及年末余额  
截止2020年12月31日,本公司累计使用募集资金人民币826,492,390.58元,募集资金专户余额为人民币56,242,257.83元,与募集资金净额人民币889,839,272.67元的差异金额系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额,1,896,375.74元。

### 二、募集资金存放与使用情况

(一)募集资金管理情况  
公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定要求制定并修订了《中钨高新材料股份有限公司募集资金使用管理办法》(以下简称“管理办法”),对募集资金实行专户管理,对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定,并制定制度经公司第九届董事会第十六次(临时)会议审议通过。本公司已将深圳证券交易所审核同意的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》中与募集资金管理相关规定与《管理办法》进行了核对,认为《管理办法》亦符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求。

根据《管理办法》要求,本公司董事会批准设立了由中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行专项账户,仅用于公司募集资金的存储和使用,不用于其他用途。

#### (二)募集资金三方监管协议情况

为规范募集资金的使用和管理,保护投资者的权益,根据《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理使用的监管要求》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法规及《公司募集资金使用管理办法》等相关规定,结合公司募集资金使用和管理实际需要,2020年7月9日,公司、株洲硬质合金集团有限公司、株洲钻石切削刀具股份有限公司与中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行及保荐机构招商证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》。上述协议与深圳证券交易所规定的《募集资金三方监管协议(范本)》不存在重大差异。截至2020年12月31日,上述监管协议履行正常。

#### (三)募集资金存放情况

截止2020年12月31日,募集资金存放专项账户的存款余额如下(单位:人民币元):

开户银行	存放数量	银行开户号	存放方式	余额
中钨高新材料股份有限公司	中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行	430601629030000019	活期	1,437,728.21
株洲硬质合金集团有限公司	中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行	430601629030000019	活期	54,804,526.62
株洲钻石切削刀具股份有限公司	中国建设银行股份有限公司株洲湘江支行	430601629030000019	活期	—
合计				56,242,257.83

三、本年度募集资金的实际使用情况  
本公司2020年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件1募集资金使用情况对照表。

#### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

#### (一)变更募集资金投资项目情况

根据公司第八届董事会2018年第二次临时会议决议以及《中钨高新材料股份有限公司2018年度非公开发行A股股票预案(第四次修订稿)》披露的投资计划,本次募集资金投资项目情况如下:

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	实施主体
1	2,000吨/年高端硬质合金棒型材料生产技改项目	41,486.64	33,240.00	株硬公司
2	硬质合金产品提质产能建设项目	14,015.00	14,015.00	株硬公司
3	棒型工具产业园建设项目	97,749.86	80,200.00	株硬公司
4	补充流动资金	25,000.00	25,000.00	中钨高新
合计		178,251.52	152,880.00	

#### 五、募集资金实际投资项目发生变更

(二)募集资金投资项目对外转让或置换情况  
按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理使用的监管要求》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引(2015年修订)》以及《再融资业务若干问题解答(2020年6月修订)》等有关法律法规的规定,经公司第九届董事会第十四次会议决议,决定以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对该项目自筹资金用于募投项目的情况进行鉴证,并出具天职国际字天职国际字[2020]32096号专项鉴证报告。截至2020年4月13日,本公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项人民币65,985,407元,具体运用情况如下:

自筹资金预先投入募集资金投资项目明细表

序号	募投项目名称	总投资	截至2020年07月31日 以自筹资金投入金额
1	2,000吨/年高端硬质合金棒型材料生产技改项目	41,486.64	9,292.63
2	硬质合金产品提质产能建设项目	14,015.00	7,549.06
3			