

# 中钨高新材料股份有限公司

## 2007 年年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 ●本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本年度报告摘要摘自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

●天华中兴会计师事务所有限公司为本公司出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

●公司负责人杨伯华、主管会计工作负责人及会计机构负责人万长根声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3 所有董事均已出席

1.4 公司负责人杨伯华、主管会计工作负责人及会计机构负责人万长根声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

1.5 公司连续两年亏损，深圳证券交易所将自公司公布 2007 年年度报告之日起对公司股票实行退市风险警示。

### § 2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	中钨高新
股票代码	000657
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼
注册地址的邮政编码	570125

办公地址	长沙经济技术开发区开元大道 17 号开源鑫城大酒店 19 楼
办公地址的邮政编码	410100
电子信箱	jinhaiZQ@public.hk.hi.cn

## 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万长根	周丽萍
联系地址	长沙经济技术开发区开元大道 17 号开源鑫城大酒店 19 楼	长沙经济技术开发区开元大道 17 号开源鑫城大酒店 19 楼
电话	0731—4650998	0731—4650990
传真	0731—4650800	0731—4650800
电子信箱	jinhaiZQ@public.hk.hi.cn	jinhaiZQ@public.hk.hi.cn

## § 3 会计数据和业务数据摘要

### 3.1 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年
		调整前	调整后	调整后	
营业收入	1,520,940,542.71	1,351,799,040.55	1,409,232,233.76	7.93%	1,066,610,650.31
利润总额	-227,096,303.85	-100,059,922.29	-111,479,739.99	-103.71%	2,627,421.40
归属于上市公司股东的净利润	-181,641,206.22	-78,521,252.92	-89,596,985.97	-102.73%	3,405,149.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-167,710,783.27	-77,946,015.43	-89,021,748.48	-88.39%	3,750,688.54
经营活动产生的现金流量净额	-24,655,259.94	151,374,155.50	151,374,155.50	-116.29%	33,048,653.37
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增 减 (%)	2005 年末
		调整前	调整后	调整后	
总资产	889,178,795.11	1,070,903,482.62	1,066,601,220.74	-16.63%	1,292,555,958.76
所有者权益（或股东权益）	330,488,324.29	529,731,149.69	512,129,530.51	-35.47%	608,446,665.23

2005 年度数据未调整。

### 3.2 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年
		调整前	调整后	调整后	
基本每股收益	-0.82	-0.35	-0.40	-105.00%	0.02
稀释每股收益	-0.82	-0.35	-0.40	-105.00%	0.02
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.75	-0.35	-0.40	-87.50%	0.02
全面摊薄净资产收益率	-54.96%	-14.82%	-17.49%	-37.47%	0.56%
加权平均净资产收益率	-43.11%	-13.79%	-16.00%	-27.11%	0.56%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	-50.75%	-14.71%	-17.38%	-33.37%	0.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-39.81%	-13.65%	-15.72%	-24.09%	0.62%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.11	0.68	0.68	-116.18%	0.19
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末增 减 (%)	2005 年末
		调整前	调整后	调整后	
归属于上市公司股东的每股净资产	1.48	2.37	2.30	-35.65%	3.56

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
处置固定资产产生的损失	-2,456,221.25
扣除公司日常根据企业会计制度计提的减值准备后的其他各项营业外收入	220,000.00
扣除公司日常根据企业会计制度计提的减值准备后的其他各项营业外支出	-14,151,492.48
少数股东权益的影响	-8,291.49
所得税影响数	2,465,582.27
合计	-13,930,422.95

采用公允价值计量的项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	0.00	5,245,867.83	5,245,867.83	40,223.43
合计	0.00	5,245,867.83	5,245,867.83	40,223.43

### 3.3 境内外会计准则差异

适用  不适用

## § 4 股本变动及股东情况

### 4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	96,561,299	43.38%	0	0	0	-18,037,369	-18,037,369	78,523,930	35.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股	93,595,876	42.05%	0	0	0	-15,071,946	-15,071,946	78,523,930	35.28%
3、其他内资持股	2,965,423	1.33%	0	0	0	-2,965,423	-2,965,423	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	2,965,423	1.33%	0	0	0	-2,965,423	-2,965,423	0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	126,013,321	56.62%	0	0	0	18,037,369	18,037,369	144,050,690	64.72%
1、人民币普通股	126,013,321	56.62%	0	0	0	18,037,369	18,037,369	144,050,690	64.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	222,574,620	100.00%	0	0	0	0	0	222,574,620	100.00%

### 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南有色金属股份有限公司	52,915,899	0	0	52,915,899	股改承诺	2007年10月31日
自贡硬质合金有限责任公司	25,608,031	0	0	25,608,031	股改承诺	2007年10月31日
合计	78,523,930	0	0	78,523,930	—	—

#### 4.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		44,267			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南有色金属股份有限公司	国有法人	23.77%	52,915,899	52,915,899	无
自贡硬质合金有限责任公司	国有法人	11.51%	25,608,031	25,608,031	无
包头铝业(集团)有限责任公司	国有法人	2.47%	5,492,400	0	无
海南金元投资控股有限公司	国有法人	0.21%	4,850,000	0	未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.12%	2,800,000	0	未知
全国社保基金一零六组合	境内非国有法人	0.11%	2,500,000	0	未知
兴华证券投资基金	境内非国有法人	0.09%	1,999,864	0	未知
中国有色金属进出口广东公司	国有法人	0.08%	1,785,025	0	未知
广东广晟有色金属集团有限公司	国有法人	0.07%	1,711,125	0	未知
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.06%	1,500,000	0	未知
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
包头铝业（集团）有限责任公司		5,492,400		人民币普通股	
海南金元投资控股有限公司		4,850,000		人民币普通股	
中国建设银行——华夏红利混合型开放式证券投资基金		2,800,000		人民币普通股	
全国社保基金一零六组合		2,500,000		人民币普通股	
兴华证券投资基金		1,999,864		人民币普通股	
中国有色金属进出口广东公司		1,785,025		人民币普通股	
广东广晟有色金属集团有限公司		1,711,125		人民币普通股	
中国工商银行——易方达价值精选股票型证券投资基金		1,500,000		人民币普通股	
杨文学		1,147,300		人民币普通股	
深圳市顺拓实业有限公司		745,400		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，自贡硬质合金有限责任公司是湖南有色金属股份有限公司控股子公司，除此之外未知其余股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

#### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

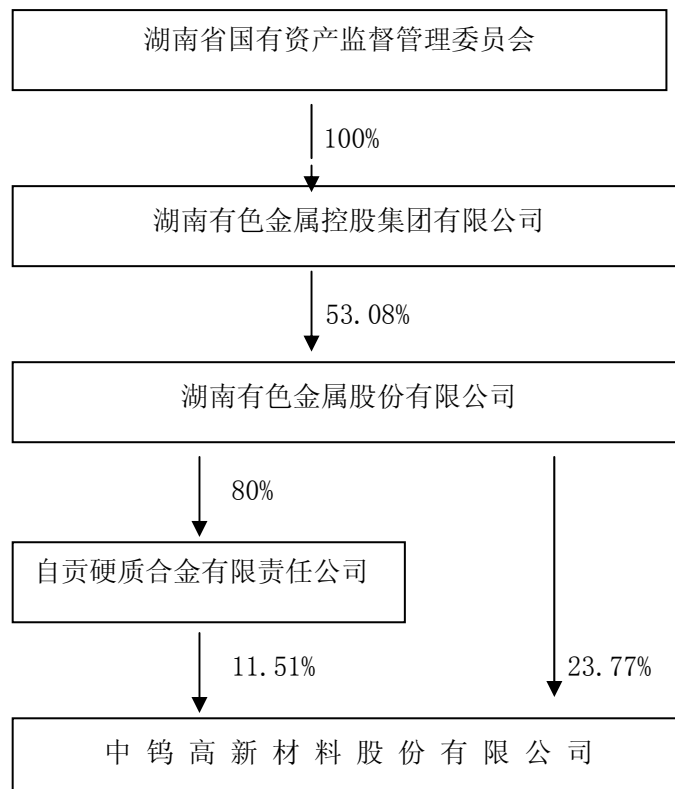
##### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

##### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

控股股东名称：湖南有色金属股份有限公司  
 成立日期：2005 年 9 月 1 日  
 注册地址：长沙市劳动西路 342 号有色大厦 A 栋 11 楼  
 注册资本：3668058000 元  
 法定代表人：何仁春  
 经营范围：资产经营；产业投资；国家禁止外商投资产业目录以外的有色金属矿产资源选矿、冶炼、加工、销售及相关技术的设计、研究；机械设备、仪器仪表的研发、制造、销售；国家允许范围内的进出口业务；信息技术的研究及相关产品的生产、销售；服务业经营。  
 实际控制人名称：湖南有色金属控股集团有限公司  
 成立日期：2004 年 8 月 20 日  
 注册地址：长沙市劳动西路 342 号有色大厦  
 注册资本：2800000000 元  
 法定代表人：何仁春  
 经营范围：国家授权范围内的资产经营；法律、法规允许的产业投资、有色金属产品的生产、销售及相关技术服务。

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## § 5 董事、监事和高级管理人员

### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨伯华	董事长	男	49	2006年11月01日	2009年05月01日	0	0	0	0	是
文跃华	董事 总经理	男	48	2006年11月01日 2006年05月01日	2009年05月01日 2009年05月01日	0	0	0	35	否
吴国根	董事	男	44	2006年11月01日	2009年05月01日	0	0	0	0	是
张毅	董事	男	51	2006年05月01日	2009年05月01日	0	0	0	0	是
贾信民	董事	男	50	2006年05月01日	2009年05月01日	0	0	0	0	是
易丹青	独立董事	男	54	2006年05月01日	2009年05月01日	0	0	0	4	否
傅代国	独立董事	男	43	2006年05月01日	2009年05月01日	0	0	0	4	否
文开元	独立董事	男	64	2006年11月01日	2009年05月01日	0	0	0	4	否
郭文忠	监事	男	45	2006年11月01日	2009年05月01日	0	0	0	0	是
蔡家发	监事	男	45	2006年11月01日	2009年05月01日	0	0	0	0	是
曾玉国	监事	男	55	2006年05月01日	2009年05月01日	0	0	0	19.1	否
万长根	副总经理 董事会秘书	男	59	2006年05月01日 2006年10月01日	2009年05月01日 2009年05月01日	0	0	0	31.5	否
高再荣	副总经理	男	54	2006年05月01日	2009年05月01日	0	0	0	31.5	否
欧小龙	副总经理	男	43	2007年08月01日	2009年05月01日	0	0	0	13.13	否
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	142.23	-

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

适用  不适用

## § 6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

报告期内，公司实现主营业务收入 152094 万元，比上年同期增长 7.9%；实现利润总额 -22549 万元，比上年同期下降 101.3%；实现净利润-18164 万元，比上年同期下降 102.7%；每股收益-0.82 元，比上年同期下降 105%。

2007 年经营业绩与上年发生重大变化的主要原因有以下三个方面：

第一，2007 年，国家两次调整了钨品的出口退税政策，直接导致出口产品总量大幅度减少，利润空间缩小。经分析计算，受出口退税政策调整影响直接减少公司毛利达 3500 万元。

第二，控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司日常经营亏损 3083 万元，计提投资性房

地产减值准备 14,457 万元，总亏损高达 17540 万元,影响公司合并利润-13155 万元。

第三，公司处理历史债务纠纷等发生非经常费用 1477 万元。

由于上述原因致使公司 2007 年度形成巨大亏损。归属于上市公司净利润为-18164 万元。

## 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
有色金属	151,158.00	147,270.00	2.57%	11.11%	14.58%	-45.36%
劳务房租	936.00	2,572.00	-174.79%	114.84%	1,803.00%	-346.38%
主营业务分产品情况						
有色金属	151,158.00	147,270.00	2.57%	11.11%	14.58%	-45.36%
劳务房租	936.00	2,572.00	-174.79%	114.84%	1,803.00%	-346.38%

## 6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
自贡	151,176.00	11.16%
南宁	918.00	112.60%

## 6.4 募集资金使用情况

适用  不适用

## 6.5 非募集资金项目情况

适用  不适用

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
碳化钨技改	1498	土建工程量完成 40%左右	未收益

## 6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 1、关于自贡分公司未来独立运营能力不确定性的说明

由于历史的原因自贡分公司与自贡硬质合金有限责任公司长期以来未能完全做到五分开



及存在大量的关联交易。公司也一直致力于早日解决该问题，规范公司运作。2006 年湖南有色金属股份有限公司成为我公司的控股股东后，双方就此事反复商谈，并最终提出方案，但公司股东大会未能通过。公司将继续与控股股东一道寻求解决该问题的方案。

## 2、关于控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司可持续盈利能力不确定性的说明

南宁德瑞科实业发展有限公司（以下简称“南宁德瑞科”）这几年一直在寻求经营上的根本突破。2006 年，公司管理层大力开展招租活动，其邻近的香港街等旧城改造也紧锣密鼓地进行。当时可以预见，随着旧城改造的成功，公司商场将融入南宁最好的商业中心圈。为判断该商场的公允价值，2006 年 12 月 31 日公司特聘请湖南湘资有限责任会计师事务所进行评估。根据评估值 51,482 万元计提了 6,064 万元减值准备。

然而，南宁德瑞科邻近的香港街等旧城改造虽然早就进行，但拆迁等工作至今仍未见实质性进展。公司招租活动虽然取得了一定的成绩，但由于周边经营环境现状的影响，业绩不佳，租赁收入仍不足以弥补租赁成本。年报审计机构天华中兴会计师事务所在与公司的沟通时反复强调其可能存在减值迹象，要求公司聘请专业的评估机构对其进行一个价值判断。因此公司于 2008 年 3 月再次聘请评估机构前往南宁德瑞科。开元资产评估有限公司充分收集资料，同时用收益法与市场比较法对商场进行了评估，认定该项投资性房地产的资产价值为 35,394 万元，减除公司负债后南宁德瑞科公司股东全部权益价值为 16,065.34 万元。

南宁德瑞科目前确定存在大额的经营亏损，在周边旧城改造完毕之前，其经营业绩要显著提高具有一定的难度。如果旧城改造能成功实施，其未来的经营业绩将会增长。综上所述，南宁德瑞科公司未来的经营业绩存在不确定性。

## 6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

经天华中兴会计师事务所有限公司审计，2007 年度公司亏损 181641206.22 元，加上年初未分配利润 35252132 元，公司报告期末可供股东分配的利润为-146389074.22 元。鉴于公司 2007 年度亏损，且可供股东分配的利润为负数，因此，公司本年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

适用  不适用

## § 7 重要事项

### 7.1 收购资产

适用  不适用

### 7.2 出售资产

适用  不适用

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

### 7.3 重大担保

适用  不适用

### 7.4 重大关联交易

#### 7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
自贡硬质合金有限责任公司	132,823.00	87.86%	29,299.00	26.00%
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	15,936.00	10.54%	92.00	100.00%
合计	148,759.00	98.40%	29,391.00	26.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 148,759.00 万元

#### 7.4.2 关联债权债务往来

适用  不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
自贡硬质合金有限责任公司	29,299.00	0.00	129,895.00	463.00
湖南有色置业发展有限公司	0.00	0.00	14,458.00	14,458.00
自贡亚西泰克高新技术有限责任公司	1,218.00	1,218.00	0.00	0.00
湖南有色金属控股集团有限公司	0.00	0.00	9,400.00	9,400.00
合计	30,517.00	1,218.00	153,753.00	24,321.00

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 30,517.00 万元，余额 1,218.00 万元。

#### 7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

#### 2007 年新增资金占用情况

适用  不适用

截止 2007 年末，上市公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作的，相关原因及已采取的清欠措施和责任追究方案。

适用  不适用

#### 7.5 委托理财

适用  不适用

#### 7.6 承诺事项履行情况

适用  不适用

##### 1、公司承诺事项

公司没有持续到报告期或报告期内的承诺事项。

##### 2、持股百分之五以上股东承诺事项

2006 年 8 月，公司股权分置改革期间，大股东湖南有色金属股份有限公司和自贡硬质合金有限责任公司承诺：自股权分置改革方案实施日起 12 个月内不上市交易或者转让。在 12 个月满后，12 个月内通过深交所挂牌交易出售股份数量不超过本公司总股本的 5%，24 个月内不超过本公司总股本的 10%。

报告期内，湖南有色金属股份有限公司和自贡硬质合金有限责任公司严格履行了该承诺事项。

#### 7.7 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

#### 7.8 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

##### 7.8.1 证券投资情况

适用  不适用

单位：（人民币）元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券投资比例（%）	报告期损益
1	基金	160607	鹏华价值	2,620,875.89	2,479,542	2,658,069.02	50.67%	37,193.13

2	基金	162207	荷银效率	2,482,122.69	2,391,255	2,417,558.81	46.09%	-64,563.88
3	股票	601328	交通银行	55,300.00	7,000	109,340.00	2.08%	54,040.00
4	股票	601998	中信银行	34,800.00	6,000	60,900.00	1.16%	26,100.00
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	5,201,001.52
合计				5,193,098.58	-	5,245,867.83	100%	5,253,770.77

#### 7.8.2 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### 7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

#### 7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

### §8 监事会报告

适用  不适用

#### （一）监事会工作情况

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等有关规定，认真履行监督职责，对公司依法运作、财务管理、关联交易等事项行使了监督检查职能，为公司的规范运作和健康发展提供了有力的保障。

#### （二）监事会会议情况

报告期内，公司监事会召开了四次会议，会议具体情况如下：

- 1、2007年1月29日，监事会召开了2007年第一次临时会议，会议审议通过了《关于南宁德瑞科实业发展有限公司资产减值的议案》。
- 2、2007年4月16日，监事会召开了五届三次会议，会议审议通过了《2006年度监事会工作报告》、《2006年度总经理工作报告》、《2006年度财务决算报告》、《2006年度审计报告》、《2006年度利润分配议案》、《2006年年度报告及摘要》。
- 3、2007年8月13日，监事会召开了五届四次会议，会议审议通过了《2007年半年度报告及摘要》。
- 4、2007年10月30日，监事会召开了2007年第二次临时会议，会议审议通过了《2007年第三季度报告》。

### （三）监事会独立意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立和完善了内部控制制度，决策程序符合相关规定，公司董事、经理及其他高级管理人员在履行职责时不存在违反国家法律、法规和《公司章程》的规定或损害公司及股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务情况

公司财务报告已经天华中兴会计师事务所有限公司审计并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告，监事会认为该审计报告真实、客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果。

#### 3、关联交易情况

报告期内，公司发生的关联交易均体现了市场公平原则，未发现损害公司利益和股东利益的现象。

#### 4、对非标准无保留意见审计报告涉及事项的说明

监事会认为天华中兴会计师事务所有限公司审计意见强调事项是客观的，并同意董事会对非标准无保留意见审计报告涉及事项的说明。

## §9 财务报告

### 9.1 审计意见

#### 审计报告正文

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称“中钨高新”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2007 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中钨高新管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；

（2）选择和运用恰当的会计政策；

（3）作出合理的会计估计。

## 2、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 3、审计意见

我们认为，中钨高新财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中钨高新 2007 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2007 年度的经营成果及合并经营成果和现金流量及合并现金流量情况。

## 4、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注 16（1）及（2）所述：

（1）公司的自贡分公司与同受控股股东控制的自贡硬质合金有限责任公司在人员、财务、机构等方面未能做到完全分开，且与该公司之间存在频繁的关联交易。由于公司 2007 年第二次临时股东大会否决了《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》，故截止本报告日，公司的控股股东股改时承诺将旗下硬质合金相关业务和资产注入公司的重组事项尚未能完成，导致公司的自贡分公司未来的独立运营能力具有重大不确定性。

（2）公司的控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司持续亏损，其主要资产是投资性房地产。根据湘资评报字（2007）第 002 号评估报告，确认其投资性房地产截止 2006 年 12 月 31 日的市场价值为 51,482.03 万元。根据开元（湘）评报字（2008）第 008 号评估报告，确认其投资性房地产截止 2007 年 12 月 31 日的市场价值为 35,505.03 万元。公司已经按照上述评估结果分别在 2006 年度、2007 年度计提了投资性房地产的减值准备 6,064.45 万元、14,457.44 万元。目前该资产采用出租方式经营，年折旧额约 1,630.26 万元，考虑减值准备后年折旧额 1,127.75

万元，租赁收入尚不足以弥补租赁成本。鉴于上述情况，该子公司未来的可持续盈利能力具有重大不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天华中兴会计师事务所有限公司 中国 北京

中国注册会计师：杨贵鹏

中国注册会计师：刘海山

二零零八年四月二十一日

附：相关财务报表附注

#### 16、其他重要事项

##### (1) 公司自贡分公司未来的独立运营能力

由于历史原因，公司的自贡分公司与同受控股股东控制的第二大股东自贡硬质合金有限责任公司在人员、财务、机构等方面未能做到完全分开，且与该公司之间存在频繁的关联交易。根据 2006 年 7 月 3 日签署的《中钨高新材料股份有限公司收购报告书》，公司大股东湖南有色承诺将于 2007 年底以前，在得到湖南有色股东大会及中钨高新股东大会审议通过相关议案的基础上，通过定向增发等方式将其拥有和控制的与中钨高新构成同业竞争的硬质合金等相关业务和资产注入中钨高新。由于中钨高新 2007 年第二次临时股东大会否决了《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》，故截止本报告日，湖南有色股改时承诺将其拥有和控制的硬质合金相关业务和资产注入中钨高新的重组事项尚未能完成，导致公司的自贡分公司未来的独立运营能力具有重大不确定性。

##### (2) 公司控股子公司南宁德瑞科实业发展有限公司（以下简称“南宁德瑞科”）的可持续盈利能力

2003 年 5 月南宁桂源房地产开发实业有限公司、南宁吉和皇贸易有限公司、亿达国际有限公司成立南宁德瑞科。其中桂源房地产以位于南宁市中山路 66 号外滩新城的商铺等房产作价 56,077.04 万元出资，该等商铺资产价值业经天津中联有限责任会计师事务所于 2003 年 4 月 25 日的《中联评报字（2003）第 20 号》资产评估报告书确认。其后，经过历次股权变更，截止 2007 年 12 月 31 日，中钨高新材料股份有限公司持有南宁德瑞科 75%的股权，广州策诚

信投资管理公司持有南宁德瑞科 25%股权。

2007 年 1 月 25 日，湖南湘资有限责任会计师事务所采用采用市场比较法和收益法对该投资性房地产进行了评估，出具了《湘资评报字（2007）第 002 号》资产评估报告书，认定该项投资性房地产截止 2006 年 12 月 31 日的价值为 514,820,305.37 元。根据该项评估报告，公司计提了该项投资性房地产减值准备 60,644,526.66 元。2008 年 4 月 3 日，开元资产评估有限公司出具了《开元（湘）评报字[2008]第 008 号》资产评估报告书，认定该项投资性房地产截止 2007 年 12 月 31 日的价值为 355,050,300.00 元（包含账面列入长期待摊费用核算的装修费用），根据该项评估报告书，公司 2008 年计提该项投资性房地产减值准备 144,574,338.89 元。

截至 2007 年 12 月 31 日，该项投资性房地产账面原值 575,463,221.88 元，计提减值准备 205,218,865.55 元，账面价值 353,941,764.31 元。2007 年年折旧金额 16,302,592.02 元。计提减值准备后的年折旧金额为 11,277,523.81 元。目前，该项投资性房地产主要用于对外出租，2007 年取得租金收入 4,301,919.60 元。租赁收入不足以弥补租赁成本，在此后最近 3 个会计年度内，预计租赁收入仍然不足以弥补租赁成本。南宁德瑞科公司未来的持续盈利能力存在重大的不确定性。

## 9.2 财务报表

### 9.2.1 资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	6,288,033.96	4,248,898.71	88,705,391.28	62,957,112.31
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	5,245,867.83			
应收票据	490,000.00	490,000.00	78,459,626.96	78,459,626.96
应收账款	999,869.08	368,942.08	25,576.32	
预付款项	66,013,957.03	60,214,057.84	16,103,416.75	13,540,990.59
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				



应收利息				
其他应收款	1,801,551.73	2,035,934.59	2,535,367.14	57,898,706.05
买入返售金融资产				
存货	303,037,701.63	303,031,326.95	233,882,377.55	233,868,617.87
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	383,876,981.26	370,389,160.17	419,711,756.00	446,725,053.78
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	14,771,514.29	135,261,543.25	14,771,514.29	266,829,766.71
投资性房地产	353,941,764.31		514,818,695.22	
固定资产	132,351,770.83	122,567,274.84	107,989,012.48	107,770,236.19
在建工程	3,193,554.50	3,193,554.50		
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	3,652,968.35	3,652,968.35	4,143,218.55	4,143,218.55
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	2,344,769.56	902,904.27	2,725,684.91	
递延所得税资产	4,045,472.01	4,045,472.01	2,441,339.29	2,441,339.29
其他非流动资产				
非流动资产合计	505,301,813.85	269,623,717.22	646,889,464.74	381,184,560.74
资产总计	889,178,795.11	640,012,877.39	1,066,601,220.74	827,909,614.52
流动负债：				
短期借款	171,000,000.00	115,000,000.00	105,000,000.00	105,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	22,250,416.21	22,250,416.21		
应付账款	115,030,812.09	114,866,902.22	103,161,940.51	93,668,332.60
预收款项	5,550.00	5,550.00	929,316.24	886,254.24
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	14,406,723.94	14,274,530.71	18,657,027.24	18,468,875.72
应交税费	-7,660,234.27	-7,354,594.03	5,219,663.51	5,648,231.15
应付股利	727,673.28	727,673.28	1,183,673.28	1,183,673.28
应付利息				

其他应付款	189,228,156.04	36,236,482.45	224,933,417.79	79,557,482.83
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	504,989,097.29	296,006,960.84	459,085,038.57	304,412,849.82
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	13,532,920.97	13,532,920.97	11,367,234.19	11,367,234.19
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	13,532,920.97	13,532,920.97	11,367,234.19	11,367,234.19
负债合计	518,522,018.26	309,539,881.81	470,452,272.76	315,780,084.01
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	222,574,620.00	222,574,620.00	222,574,620.00	222,574,620.00
资本公积	206,364,372.63	202,992,767.77	206,364,372.63	202,992,767.77
减：库存股				
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备				
未分配利润	-146,389,074.22	-143,032,798.07	35,252,132.00	38,623,736.86
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	330,488,324.29	330,472,995.58	512,129,530.51	512,129,530.51
少数股东权益	40,168,452.56		84,019,417.47	
所有者权益合计	370,656,776.85	330,472,995.58	596,148,947.98	512,129,530.51
负债和所有者权益总计	889,178,795.11	640,012,877.39	1,066,601,220.74	827,909,614.52

## 9.2.2 利润表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,520,940,542.71	1,511,756,901.24	1,409,232,233.76	1,417,387,708.28
其中：营业收入	1,520,940,542.71	1,511,756,901.24	1,409,232,233.76	1,417,387,708.28
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,736,902,903.60	1,678,580,353.75	1,506,677,633.05	1,497,206,581.99
其中：营业成本	1,498,426,905.78	1,474,327,590.61	1,345,362,911.51	1,345,376,403.68
利息支出				

手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	6,168,046.99	5,926,299.60	3,136,263.98	3,587,860.97
销售费用	5,441,855.68	1,120,713.40	5,483,895.63	1,883,687.72
管理费用	52,280,596.94	48,684,840.57	66,423,663.66	63,054,143.40
财务费用	24,576,723.02	12,323,828.06	16,850,715.73	11,185,758.59
资产减值损失	150,008,775.19	136,197,081.51	69,420,182.54	72,118,727.63
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40,223.43			
投资收益（损失以“-”号填列）	5,213,547.34		200,612.48	188,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-210,708,590.12	-166,823,452.51	-97,244,786.81	-79,630,873.71
加：营业外收入	281,704.51	223,518.71	290,462.31	262,365.31
减：营业外支出	16,669,418.24	16,660,733.85	14,525,415.49	5,407,010.46
其中：非流动资产处置损失	2,459,739.96		3,650,659.78	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-227,096,303.85	-183,260,667.65	-111,479,739.99	-84,775,518.86
减：所得税费用	-1,604,132.72	-1,604,132.72	531,901.49	531,901.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-225,492,171.13	-181,656,534.93	-112,011,641.48	-85,307,420.35
归属于母公司所有者的净利润	-181,641,206.22		-89,596,985.97	
少数股东损益	-43,850,964.91		-22,414,655.51	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.82		-0.40	
（二）稀释每股收益	-0.82		-0.40	

### 9.2.3 现金流量表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	1,298,952,493.75	1,290,326,774.20	1,782,298,201.42	1,781,131,872.08
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				

处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	5,324,839.64	5,324,839.64	4,708,174.02	4,708,174.02
收到其他与经营活动有关的现金	6,994,723.32	5,889,444.77	49,798,512.21	46,515,872.09
经营活动现金流入小计	1,311,272,056.71	1,301,541,058.61	1,836,804,887.65	1,832,355,918.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,214,190,424.30	1,201,904,805.25	1,549,110,895.33	1,576,790,872.83
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	74,826,453.36	72,019,270.92	59,868,407.98	58,865,519.84
支付的各项税费	23,316,328.37	22,445,603.14	28,769,444.57	28,518,633.72
支付其他与经营活动有关的现金	23,594,110.62	19,319,188.21	47,681,984.27	69,855,256.67
经营活动现金流出小计	1,335,927,316.65	1,315,688,867.52	1,685,430,732.15	1,734,030,283.06
经营活动产生的现金流量净额	-24,655,259.94	-14,147,808.91	151,374,155.50	98,325,635.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	32,509,263.18		1,250,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,213,547.34		200,612.48	188,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,117,799.85	2,117,799.85	1,756,315.04	1,756,315.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	39,840,610.37	2,117,799.85	3,206,927.52	2,944,315.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,399,437.38	30,838,781.05	17,041,419.36	14,759,528.85
投资支付的现金	38,114,907.58			
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	69,514,344.96	30,838,781.05	17,041,419.36	14,759,528.85
投资活动产生的现金流量净额	-29,673,734.59	-28,720,981.20	-13,834,491.84	-11,815,213.81
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	181,000,000.00	125,000,000.00	150,800,000.00	150,800,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		56,000,000.00	133,108,150.94	341,761.74
筹资活动现金流入小计	181,000,000.00	181,000,000.00	283,908,150.94	151,141,761.74
偿还债务支付的现金	188,909,500.00	188,909,500.00	350,399,984.16	217,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,178,862.79	7,929,923.49	13,789,139.16	11,291,622.49

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			24,349,467.06	
筹资活动现金流出小计	209,088,362.79	196,839,423.49	388,538,590.38	228,991,622.49
筹资活动产生的现金流量净额	-28,088,362.79	-15,839,423.49	-104,630,439.44	-77,849,860.75
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	-82,417,357.32	-58,708,213.60	32,909,224.22	8,660,560.57
加：期初现金及现金等价物余额	88,705,391.28	62,957,112.31	55,796,167.06	54,296,551.74
六、期末现金及现金等价物余额	6,288,033.96	4,248,898.71	88,705,391.28	62,957,112.31

## 9.2.4 所有者权益变动表

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,574,620.00	209,781,630.06		47,938,405.88		49,436,493.75		85,075,492.74	614,806,642.43	171,081,300.00	261,469,212.68		47,938,405.88		127,957,746.67		126,502,557.10	734,949,222.33
加：会计政策变更		-3,417,257.43				-8,496,835.85			-11,914,093.28		-3,417,257.43				-1,008,628.70			-4,425,886.13
前期差错更正						-5,687,525.90		-1,056,075.27	-6,743,601.17						-2,100,000.00		-900,000.00	-3,000,000.00
二、本年年初余额	222,574,620.00	206,364,372.63		47,938,405.88		35,252,132.00		84,019,417.47	596,148,947.98	171,081,300.00	258,051,955.25		47,938,405.88		124,849,117.97		125,602,557.10	727,523,336.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-181,641,206.22		-43,850,964.91	-225,492,171.13	51,493,320.00	-51,687,582.62				-89,596,985.97		-41,583,139.63	-131,374,388.22
（一）净利润						-181,641,206.22		-43,850,964.91	-225,492,171.13						-89,596,985.97		-22,414,655.51	-112,011,641.48
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											4,171,604.86						1,123,868.28	5,295,473.14
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																		

2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的影响										3,371,60 4.86						1,123,86 8.28	4,495,47 3.14	
3. 与计入所有者权益项目 相关的所得税影响																		
4. 其他										800,000. 00							800,000. 00	
上述（一）和（二）小计						-181,64 1,206.22	-43,850, 964.91	-225,49 2,171.13		4,171,60 4.86						-89,596, 985.97	-21,290, 787.23	-106,71 6,168.34
（三）所有者投入和减少 资本																	-20,292, 352.40	-20,292, 352.40
1.所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者 权益的金额																		
3. 其他																	-20,292, 352.40	-20,292, 352.40
（四）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2.提取一般风险准备																		
3. 对所有（或股东） 的分配																		
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结 转										51,493,3 20.00	-55,859, 187.48							-4,365,8 67.48

1. 资本公积转增资本 (或股本)									51,493,3 20.00	-51,493, 320.00								
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他										-4,365,8 67.48							-4,365,8 67.48	
四、本期期末余额	222,574, 620.00	206,364, 372.63		47,938,4 05.88		-146,38 9,074.22		40,168,4 52.56	370,656, 776.85	222,574, 620.00	206,364, 372.63		47,938,4 05.88		35,252,1 32.00		84,019,4 17.47	596,148, 947.98



### 9.3 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

#### 主要会计政策变更情况

①根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》及《企业会计准则解释第 1 号》的规定，公司对所属子公司长期股权投资的核算方法由原来的权益法改为成本法。公司在首次执行日以前已经持有的对子公司的长期股权投资，在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后，按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分，确认为投资收益。

②根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，公司对应收款项、存货、固定资产、在建工程、无形资产及长期股权投资等计提的减值准备统一在资产减值损失中核算。

③根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应付福利费和其他应付款中的养老保险等进行了重新分类，单项列示应付职工薪酬。在内退计划符合职工薪酬准则规定的确认条件时，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、公司拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，确认为预计负债，计入当期管理费用。

④根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响数计入当期的所得税费用。

⑤根据《企业会计准则第 3 号—投资性房地产》的规定，对公司拥有并对外出租的商铺资产确认为投资性房地产按照成本法核算。

### 9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

√ 适用 □ 不适用

对于南宁德瑞科此前计入其他应收款的小业主租金 700 万元、商场装修费 1115 万元，公司与前任会计师事务所进行过详细沟通。当时一致认为，2003 年 8 月 23 日广州中科信集团有限公司、南宁吉和皇贸易有限公司、亿达国际有限公司签订的资产重组及股权调整协议乃框架协议，在南宁德瑞科正式成立及后续过程中没有见到正式的合同，而装修也没有正式的竣工决算书。公司款项已支付但没取得专业税务发票，业务的真实性无从证实。因此将其计入其他应收款，按坏账计提原则逐年计提坏账准备。而天华中兴会计师事务所认为合同已实质履行，视

同该合同存在，应该按照协议所述事项认定进行会计处理，租金进营业成本，装修费入房屋原值。

南宁德瑞科与贵州省清镇市世纪冶金有限公司的债务纠纷是诉求司法机关的介入，才有所进展。由于当时贵州省清镇市世纪冶金有限公司将款项汇入的三方共管账户（该公司、南宁德瑞科及司法机关共管），资金还未完全解冻，事情还具有不确定性，所以南宁德瑞科 2006 年度未确认债务重组损益。事实是 2007 年 1 月 15 日，共管账户第二笔款项 2000 万元才划入南宁德瑞科自有账户，撤销立案也是 2007 年 1 月才办理完毕的。

经过与天华中兴会计师事务所的沟通，我们认为主要是不同专业人员的职业判断有分歧所致。公司决定调整。调整后股东权益减少 674.36 万元。

#### 9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

2007 年 5 月 8 日，南宁德瑞科公司出资 800 万元投资设立了广西金晟诚置业发展有限公司，本期将该新增控股公司纳入合并范围。

### § 10 其他报送数据

#### 10.1 资产减值准备明细表

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	46,997,081.00	5,034,436.30		2,212,000.00	49,819,517.30
二、存货跌价准备	1,884,391.96			1,858,871.51	25,520.45
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,488,485.71	400,000.00			1,888,485.71
六、投资性房地产减值准备	60,644,526.66	144,574,338.89			205,218,865.55
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					

十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	111,014,485.33	150,008,775.19		4,070,871.51	256,952,389.01

## 10.2 资产减值损失

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,034,436.30	8,775,655.88
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	400,000.00	1,288,485.71
六、投资性房地产减值损失	144,574,338.89	60,644,526.66
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	150,008,775.19	70,708,668.25

## 10.3 应收款项

### 应收账款

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	1,110,965.64	111,096.56		
一—二年				
二—三年				
三年以上	5,247,177.35	5,247,177.35	5,247,177.35	5,221,601.03
其中：应收持股 5% 以上股份股东的金额				

合计	6,358,142.99	5,358,273.91	5,247,177.35	5,221,601.03
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## 其他应收款

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	1,248,047.60	124,804.76	914,432.29	86,088.89
一-二年	403,837.17	80,767.43	29,833.18	5,966.64
二-三年	18,480.70	7,392.28	2,805,262.00	1,122,104.80
三年以上	44,562,429.65	44,248,278.92	40,561,319.64	40,561,319.64
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额				
合计	46,232,795.12	44,461,243.39	44,310,847.11	41,775,479.97

## 应收账款核算方法

### 1、应收账款核算方法 账龄分析法

余额百分比法	计提比例		计算值	
账龄分析法	一年以内计提比例		计算值	10.00%
	一至二年以内计提比例		计算值	
	二至三年以内计提比例		计算值	
	三年以上计提比例		计算值	100.00%

### 2、其他应收款核算方法 账龄分析法

余额百分比法	计提比例		计算值	
账龄分析法	一年以内计提比例		计算值	10.00%
	一至二年以内计提比例		计算值	20.00%
	二至三年以内计提比例		计算值	40.00%
	三年以上计提比例		计算值	99.30%

## 10.4 交易性金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

项目	期末公允价值	年初公允价值
1、交易性债券投资	5,245,867.83	0.00
2、交易性权益工具投资		
3、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		
4、衍生金融资产		
5、其他		
合计	5,245,867.83	0.00

#### 10.5 可供出售金融资产

适用  不适用

#### 10.6 持有至到期投资

适用  不适用

#### 10.7 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量

适用  不适用

单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	575,463,221.88			575,463,221.88
1、房屋、建筑物	575,463,221.88			575,463,221.88
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		16,302,592.02		16,302,592.02
1、房屋、建筑物		16,302,592.02		16,302,592.02
2、土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	60,644,526.66	144,574,338.89		205,218,865.55
1、房屋、建筑物	60,644,526.66	144,574,338.89		205,218,865.55
2、土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	514,818,695.22	-160,876,930.91		353,941,764.31
1、房屋、建筑物	514,818,695.22	-160,876,930.91		353,941,764.31
2、土地使用权				

采用公允价值模式进行后续计量

适用  不适用

## 10.8 公允价值变动收益

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、交易性金融资产公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	40,223.43	
2、交易性金融负债公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
3、投资性房地产公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
4、衍生工具公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
5、其他		
合计	40,223.43	0.00

## 10.9 投资收益

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
1、成本法核算的长期股权投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益		
3、处置长期股权投资产生的投资收益		
4、持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得投资收益及处置收益	5,213,547.34	200,612.48
5、其他		
合计	5,213,547.34	200,612.48

## 10.10 新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

单位：（人民币）元

项目名称	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异	原因说明
2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	524,043,623.79	529,731,149.69	-5,687,525.90	前期差错更正
长期股权投资差额				
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额				
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额				
拟以公允价值模式计量的投资性房地产				
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等				

符合预计负债确认条件的辞退补偿	-14,355,432.57		-14,355,432.57	职工辞退福利
股份支付				
符合预计负债确认条件的重组义务				
企业合并				
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值				
根据新准则计提的商誉减值准备				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金额资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
金融工具分拆增加的权益				
衍生金融工具				
所得税	2,441,339.29	7,474,425.35	-5,033,086.06	总部不计所得税资产
少数股东权益	84,019,417.47	85,075,492.74	-1,056,075.27	前期差错更正
B 股、H 股等上市公司特别追溯调整				
其他				
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	596,148,947.98	622,281,067.78	-26,132,119.80	政策变动，差错更正

### 10.11 利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	1,283,695,134.44	1,345,362,911.51
销售费用	5,483,895.63	5,483,895.63
管理费用	126,619,143.96	66,423,663.66
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-2,017,416.08	200,612.48
所得税	719,910.87	531,901.49
净利润	-78,521,252.92	-89,596,985.97

### 10.12 净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—12.31 净利润（原会计准则）	-78,521,252.92
加：追溯调整项目影响合计数	-11231808.32

其中：营业成本	-1,500,000.00
销售费用	
管理费用	60,195,480.30
公允价值变动收益	
投资收益	2,218,028.56
所得税	188,009.38
其他	-72,333,326.56
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-156,075.27
2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	-89,596,985.97
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	5,295,473.14
其中：开发费用	
债务重组损益	5,295,473.14
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-156,075.27
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	-22,258,580.24
2006.1.1—12.31 模拟净利润	-106716168.34

### 10.13 会计师事务所的变更情况

#### 1、境内会计师事务所情况

本报告期聘任境内会计师事务所的情况	改聘
原聘任境内会计师事务所	天华中兴会计师事务所有限公司
现聘任境内会计师事务所	湖南天华会计师事务所
改聘境内会计师事务所情况说明	由于公司办公地址在长沙，为了便于开展工作，所以改聘了湖南省境内的会计师事务所。

#### 2、境外会计师事务所情况

适用  不适用

中钨高新材料股份有限公司董事会  
二〇〇八年四月二十三日