

中钨高新材料股份有限公司
2009 年半年度报告
(000657)

二零零九年八月二十九日

重要提示

(一)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。

(二)公司 2009 年半年度报告已经第六届董事会第二次会议审议通过，全部九名董事出席了董事会会议（其中亲自出席会议董事七名，授权委托董事两名）。没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

(三) 公司负责人杨伯华、主管会计工作负责人文跃华及会计机构负责人(会计主管人员)胡善学声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(四)公司 2009 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

目 录

一、公司基本情况.....	4
二、主要财务数据和指标.....	5
三、股本变动和主要股东持股情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	10
七、财务报告.....	14
八、备查文件目录.....	73

一、公司基本情况

(一)公司法定中文名称：中钨高新材料股份有限公司

公司法定英文名称：CHINA TUNGSTEN AND HIGHTECH MATERIALS CO., LTD

公司英文名称缩写：CHINA TUNGSTEN HIGHTECH

(二)公司法定代表人：杨伯华

(三)公司董事会秘书：李俊利

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

联系电话：0731-84650980

传真：0731-84650800

电子信箱：zwgx000657@126.com

公司证券事务代表：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

联系电话：0731-84650990

传真：0731-84650800

电子信箱：zwgx000657@126.com

(四)公司注册地址：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼

公司办公地址：长沙经济技术开发区开元大道 17 号开源鑫城大酒店 19 楼

邮政编码：410100

电子信箱：zwgx000657@126.com

(五)公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点：公司证券部

(六)公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：*ST 中钨

股票代码：000657

(七)其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993 年 3 月 18 日

公司首次注册登记地址：海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼

企业法人营业执照注册号：460000000149454

税务登记证号：460100284077092

组织机构代码：28407709-2

公司聘请的会计师事务所名称：北京大公天华会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门1302室

二、主要财务数据和指标

(一)主要财务数据和指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	394,001,449.33	446,092,315.97	-11.68
所有者权益(或股东权益)	303,082,245.86	331,211,657.53	-8.49
每股净资产	1.36	1.49	-8.72
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-27,483,265.10	-2,633,484.59	-943.61
利润总额	-27,696,110.80	-2,803,930.13	-887.76
净利润	-28,129,411.67	-385,555.21	-7195.82
扣除非经常性损益后的净利润	-27,916,565.97	-14,696,464.21	-89.95
基本每股收益	-0.126	-0.002	-6200.00
稀释每股收益	-0.126	-0.002	-6200.00
净资产收益率	-9.28%	-0.12%	-9.16
经营活动产生的现金流量净额	7,583,339.06	37,233,672.54	-79.63
每股经营活动产生的现金流量净额	0.03	0.17	-82.35

(二)非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-212,845.70
合计	-212,845.70

(三)净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009年 1-6月	2008年 1-6月	2009年 1-6月	2008年 1-6月	2009年 1-6月	2008年 1-6月	2009年 1-6月	2008年 1-6月

归属于公司普通股股东的净利润	-9.28	-0.001	-9.28	0.001	-0.126	-0.002	-0.126	-0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.21	-0.045	-9.21	-0.045	-0.125	-0.066	-0.125	-0.066

三、股本变动和主要股东持股情况

(一)股本变动情况

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	78523930	35.28						78523930	35.28
1、国家持股									
2、国有法人持股	78523930	35.28						78523930	35.28
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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	144050690	64.72						144050690	64.72
1、人民币普通股	144050690	64.72						144050690	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	222574620	100.00						222574620	100.00

(二)前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数	33847 户				
前十名股东持股情况					
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

湖南有色金属股份有限公司	国有法人	35.28	78523930	78523930	无
包头铝业(集团)有限责任公司	国有法人	2.47	5492400	0	无
海南金元投资控股有限公司	国有法人	2.18	4850000	0	未知
王靖	境内自然人	1.83	4083685	0	未知
陈璧光	境内自然人	1.51	3355890	0	未知
广东广晟有色金属集团有限公司	国有法人	0.77	1711125	0	未知
广东广晟有色金属进出口有限公司	国有法人	0.69	1535000	0	未知
彭涵	境内自然人	0.40	880000	0	未知
刘昭军	境内自然人	0.38	851400	0	未知
安同良	境内自然人	0.36	800000	0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有流通股数量	种类
包头铝业(集团)有限责任公司	5492400	人民币普通股
海南金元投资控股有限公司	4850000	人民币普通股
王靖	4083685	人民币普通股
陈璧光	3355890	人民币普通股
广东广晟有色金属集团有限公司	1711125	人民币普通股
广东广晟有色金属进出口有限公司	1535000	人民币普通股
彭涵	880000	人民币普通股
刘昭军	851400	人民币普通股
安同良	800000	人民币普通股
马青兰	781200	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中广东广晟有色金属进出口有限公司为广东广晟有色金属集团有限公司全资公司。除此之外,未知其他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。	

(三) 前十名有限条件股东持股数量及限售原因

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	限售原因
湖南有色金属股份有限公司	78523930	尚未完成股改承诺。详细说明见股东承诺事项的履行情况。

(四) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内,公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

(二)董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2009年1月21日，原独立董事傅代国因个人原因辞去公司独立董事职务。

2、2009年1月21日，公司2009年第一次临时股东大会选举严萍为第五届董事会独立董事。

3、2009年4月15日，公司董事会换届选举，经公司2008年年度股东大会选举，杨伯华、盛忠杰、文跃华、吴国根、张毅、贾信民、文开元、严萍、陈康华等九人为公司第六届董事会董事；郭文忠、蔡家发等二人为第六届监事会监事；经公司自贡硬质合金分公司第三届八次职工代表组长联席会议选举，曾玉国为公司第六届监事会职工监事。

五、董事会报告

(一)报告期内公司经营情况回顾

1、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入36253万元，比上年同期下降54.17%；实现利润总额-2770万元，比上年同期减少2489万元；实现归属于母公司净利润-2813万元，比上年同期减少2774万元；每股收益-0.126元，比上年同期减少0.124元。

报告期内经营业绩与上年同期发生变化的主要原因为：

(1) 因金融危机的影响，公司产品销售数量锐减，单位生产成本升高，产品销售毛利下降，导致营业利润亏损巨大。

(2) 归还了银行借款，公司今年在财务费用上大大节约了借款利息支出，但远远小于营业亏损的增加。

2、主营业务及其经营状况

报告期内，公司依然是从事硬质合金和钨、钼、钽、铌等稀有金属及其深加工产品的研制、开发、生产及销售等。由于2008年出售了南宁德瑞科子公司，公司的主营业务减少了该公司所从事的物业租赁业务。这样，公司的主营业务成了单一的硬质合金产品，且主要是销售给自贡硬质合金有限责任公司，再由其对外销售。

(1) 主营业务分行业情况

单位：人民币万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
硬质合金	31508.52	32219.83	-2.26	-50.04	-47.33	-5.26

(2) 主营业务分产品情况

单位：人民币万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
硬质合金	31508.52	32219.83	-2.26	-50.04	-47.33	-5.26

(3) 主营业务分地区情况

单位：人民币万元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
四川	31508.52	32219.83	-2.26	-50.04	-47.33	-5.26

3、报告期内利润构成发生重大变化的情况

由于受金融危机影响，市场对硬质合金需求减少，上半年销量下降，因此母公司主营业务收入较上年同期减少 31559 万元。同时，销量的下降使得单位生产成本上升，毛利率下降，公司归属于母公司的净利润同比减少 2774 万元。

4、公司经营中的问题与困难

(1) 需求严重萎缩，主要产品销售下降。金融危机对实体经济造成了严重影响，有色金属及硬质合金行业是重灾区，需求急剧萎缩，上半年硬质合金销量及出口均出现较大幅度的下降。

(2) 产品价格、毛利下降幅度大。需求萎缩导致销售价格全面下挫，硬质合金、粉末制品价格同比分别下降 22%、34%。

(3) 结构不优。高端产品销量占比小，下降幅度大；初级产品占比大，且销量增加。

(4) 生产成本低。耐磨、矿用分厂工艺装备落后，产品合格率偏低，导致成本偏高。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期的情况。

2、非募集资金使用情况

报告期内，公司无非募集资金使用情况。

(三)公司对 2009 年第三季度的盈利预测

经公司财务部初步测算，公司 2009 年第三季度期末累计净利润约亏损 1500 万元，与上年同期相比，增加亏损约 1600 万元。

六、重要事项

(一)公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》及其他相关的法律、法规、规范性文件的原则和要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司已基本建立起了符合上市公司要求的公司治理结构。但由于种种原因，公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求仍然存在一些差异。具体体现在：公司自贡硬质合金分公司与控股股东控股子公司自贡硬质合金有限责任公司在人员、机构等方面未能做到完全分开。在人员方面：公司自贡硬质合金分公司的管理层与自贡硬质合金有限责任公司的管理层交叉任职；在机构方面：公司自贡硬质合金分公司未设立独立的各职能部门，均由自贡硬质合金有限责任公司相应的职能部门管理。

针对上述问题，近两年来公司致力于通过产业整合、资产重组等途径予以彻底解决，使公司的治理状况得到根本性的改变，运作更加规范。2007 年 11 月，公司推进了重大资产重组工作，拟向控股股东湖南有色金属股份有限公司增发股份收购其拥有的硬质合金相关资产，但上述定向增发方案被公司股东大会否决。2008 年 8 月，公司再次推进重大资产重组工作，通过定向增发收购湖南有色金属股份有限公司拥有的硬质合金相关资产和湖南湘投高科技创业投资有限公司、株洲市国有资产投

资经营有限公司、株洲高科创业投资有限公司、株洲千金药业股份有限公司、湖南有色金属投资有限公司、大鹏创业投资有限责任公司持有的株洲钻石切削刀具股份有限公司资产。但在实施过程中，由于全球金融环境、经济环境以及国内证券市场均发生了重大变化，公司未取得重组各参与方的一致意见，至2009年1月6日，公司终止了此次重大资产重组方案。

公司将继续研究探讨解决上述问题的有效措施，尽早完善公司法人治理结构。

(二)公司半年度分配预案

公司2009年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三)重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)证券投资情况

报告期内，公司无证券投资事项。

(五)重大关联交易事项

1、日常经营关联交易

单位：人民币万元

关联方	向关联方销售商品和提供劳务		向关联方采购原辅材料和接受劳务	
	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	362182855.68	99.9%	304,688,718.57	82.03%

说明：报告期公司日常关联交易没有超出日常关联交易预计范围。

2、公司与关联方存在债权、债务

单位：人民币万元

科目名称	关联方名称	款项性质	2009年6月	占全部余额比重
应收票据	自贡硬质合金有限责任公司	货款	4,656,170.00	100%
应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	货款	38,560,951.89	57.18%
应付账款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	货款	1,431,395.59	2.12%
其它应付款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	应付款	100,000.00	1.54%

(七)重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项；公司未向包括但不限于子公司、股东、实际控制人及其关联方提供担保，也没有以前期间发生并延续到报告期的担保。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项。

(八)公司大股东承诺事项的履行情况

1、2006年7月，公司控股股东湖南有色金属股份有限公司在其收购报告书中承诺：收购成功后将在2007年底以前，在得到湖南有色金属股份有限公司股东大会及中钨高新股东大会审议通过的基础上，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。

近两年来，湖南有色金属股份有限公司致力于完成上述承诺，并分别于2007年和2008年推进了公司重大资产重组工作，公司拟向湖南有色金属股份有限公司增发股份收购其拥有的硬质合金相关资产。但2007年公司实施的定向增发方案被公司股东大会否决。2008年公司实施的定向增发方案由于全球金融环境、经济环境以及国内证券市场均发生了重大变化，公司未取得重组各参与方的一致意见，至2009年1月6日公司终止了此次重大资产重组方案。

由于以上原因，截至报告期末，湖南有色金属股份有限公司尚未实现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的承诺。

2、2006年8月，公司股权分置改革期间，控股股东湖南有色金属股份有限公司承诺：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严格履行了上述承诺。

3、2008年12月31日，湖南有色金属股份有限公司收购了原第二大股东自贡硬质合金有限责任公司持有的公司11.51%股权，并在其收购报告中承诺：拟对中钨高新进行资产重组，重组成功后持有中钨高新的股权比例将不低于55%；若重组未能完成，承诺在未来12个月内不减持其已拥有权益的股份。

由于种种原因，2009年1月6日公司终止了重大资产重组事项。因此，报告期内湖南有色金属股份有限公司未增持公司股权，也未减持其已拥有权益的股份，严格履行了上述承诺事项。

(九)监管部门对公司监管情况

报告期内，没有出现公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十)公司接待调研及采访相关情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券及交易所上市公司公平信息披露指引》相关规定和要求，本着公开、公平、公正的原则认真开展投资者关系管理工作，未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透露或泄漏公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

公司在报告期内未接待过任何机构和个人的调研及采访。

七、财务报告

一、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(九) 1	61,124,419.90	56,853,176.21
交易性金融资产			
应收票据	(九) 2	4,656,170.00	38,342,300.00
应收账款	(九) 3		
预付账款	(九) 4	6,348,611.76	12,252,248.11
应收利息	(九) 5	261,145.61	798,532.48
应收股利			
其他应收款	(九) 6	2,238,012.01	1,327,005.37
存货	(九) 7	139,321,167.51	150,219,627.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		213,949,526.79	259,792,889.36
非流动资产：			
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	(九) 8	14,012,263.63	14,012,263.63
投资性房地产	(九) 9	4,269,277.64	4,442,035.54
固定资产	(九) 10	153,252,652.05	160,549,536.74
油气资产			
在建工程	(九) 11	2,689,731.12	551,227.82
固定资产清理			
油气资产清理			
无形资产	(九) 12	3,190,121.02	3,486,377.15
研发开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(九) 13	249,077.04	435,884.82
递延所得税资产	(九) 14	2,388,800.04	2,822,100.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		180,051,922.54	186,299,426.61
资产总计		394,001,449.33	446,092,315.97

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

合并资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	（九）16	68,307,123.77	81,099,105.66
预收账款	（九）17	42,784.49	
应付职工薪酬	（九）18	7,865,572.92	7,657,881.44
应交税费	（九）19	-2,552,499.95	7,077,012.58
应付利息			
应付股利	（九）20	727,673.28	727,673.28
其他应付款	（九）21	6,475,219.29	8,265,655.81
预计负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		80,865,873.80	104,827,328.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	（九）22	10,053,329.67	10,053,329.67
专项应付款			
递延收益			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,053,329.67	10,053,329.67
负债合计		90,919,203.47	114,880,658.44
股东权益：			
股本	（九）23	222,574,620.00	222,574,620.00
资本公积	（九）24	202,992,767.77	202,992,767.77
减：库存股			
盈余公积	（九）25	47,938,405.88	47,938,405.88
其中：法定盈余公积		47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润	（九）26	-170,423,547.79	-142,294,136.12
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		303,082,245.86	331,211,657.53
少数股东权益			
股东权益合计		303,082,245.86	331,211,657.53
负债及股东权益总计		394,001,449.33	446,092,315.97

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

资产负债表

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(十)1	53,386,363.19	56,853,176.21
交易性金融资产			
应收票据		4,656,170.00	38,342,300.00
应收账款			
预付账款		6,348,611.76	12,252,248.11
应收利息		261,145.61	798,532.48
应收股利			
其他应收款	(十)2	2,238,012.01	1,327,005.37
存货	(十)3	137,437,436.13	150,219,627.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		204,327,738.70	259,792,889.36
非流动资产：			
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	(十)4	24,012,263.63	14,012,263.63
投资性房地产		4,269,277.64	4,442,035.54
固定资产		153,252,652.05	160,549,536.74
油气资产			
在建工程		2,689,731.12	551,227.82
固定资产清理			
油气资产清理			
无形资产		3,190,121.02	3,486,377.15
科研开发支出			
商誉			
长期待摊费用		249,077.04	435,884.82
递延所得税资产		2,388,800.04	2,822,100.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		190,051,922.54	186,299,426.61
资产总计		394,379,661.24	446,092,315.97

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

资产负债表（续）

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		68,307,123.77	81,099,105.66
预收账款		42,784.49	
应付职工薪酬		7,865,572.92	7,657,881.44
应交税费		-2,238,268.46	7,077,012.58
应付利息			
应付股利		727,673.28	727,673.28
其他应付款		6,475,219.29	8,265,655.81
预计负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		81,180,105.29	104,827,328.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		10,053,329.67	10,053,329.67
专项应付款			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,053,329.67	10,053,329.67
负债合计		91,233,434.96	114,880,658.44
股东权益：			
股本		222,574,620.00	222,574,620.00
资本公积		202,992,767.77	202,992,767.77
减：库存股			
盈余公积		47,938,405.88	47,938,405.88
其中：法定盈余公积		47,938,405.88	47,938,405.88
任意盈余公积			
未分配利润		-170,359,567.37	-142,294,136.12
外币报表折算差额			
股东权益合计		303,146,226.28	331,211,657.53
负债及股东权益总计		394,379,661.24	446,092,315.97

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(二) 合并利润表

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(九) 27	362,529,868.51	790,992,982.26
减：营业成本	(九) 27	371,430,560.16	775,725,387.09
营业税金及附加	(九) 28	412,277.90	2,982,588.18
销售费用		137,108.34	1,362,837.23
管理费用		18,955,149.87	13,929,108.13
勘探费用			
财务费用	(九) 29	-314,123.55	12,146,975.46
资产减值损失	(九) 30	-607,839.11	55,544.80
加：公允价值变动收益	(九) 31		-1,873,078.32
投资收益	(九) 32		14,449,052.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-27,483,265.10	-2,633,484.59
加：营业外收入	(九) 33	7,013.27	90,060.34
其中：非流动资产处置收益		7,013.27	89,998.29
政府补助利得			
减：营业外支出	(九) 34	219,858.97	260,505.88
其中：非流动资产处置损失		219,858.97	193,090.41
三、利润总额		-27,696,110.80	-2,803,930.13
减：所得税费用	(九) 35	433,300.87	1,274,093.47
四、净利润		-28,129,411.67	-4,078,023.60
其中：归属于母公司的净利润		-28,129,411.67	-385,555.21
少数股东损益			-3,692,468.39
五、每股收益			
基本每股收益		-0.126	-0.002
稀释每股收益		-0.126	-0.002
六、其他综合收益			
七、综合收益		-28,129,411.67	-4,078,023.60

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

利润表

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十)5	362,529,868.51	787,166,384.44
减：营业成本	(十)6	371,430,560.16	768,425,428.49
营业税金及附加		412,277.90	2,746,091.47
销售费用		137,108.34	524,892.94
管理费用		18,886,002.87	12,251,945.12
财务费用		-308,956.97	5,542,498.43
资产减值损失		-607,839.11	55,544.80
加：公允价值变动收益			
投资收益	(十)7		15,371.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		-27,419,284.68	-2,364,645.77
加：营业外收入		7,013.27	89,998.29
其中：非流动资产处置收益		7,013.27	89,998.29
政府补助利得			
减：营业外支出		219,858.97	193,090.41
其中：非流动资产处置损失		219,858.97	193,090.41
三、利润总额		-27,632,130.38	-2,467,737.89
减：所得税费用		433,300.87	1,274,093.47
四、净利润		-28,065,431.25	-3,741,831.36
五、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益		-28,065,431.25	-3,741,831.36

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(三) 合并现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		230,939,162.92	390,899,752.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(九)36	1,810,181.62	1,723,537.81
经营活动现金流入小计		232,749,344.54	392,623,290.70
购买商品、接受劳务支付的现金		183,961,560.62	270,070,250.80
支付给职工以及为职工支付的现金		20,829,542.90	44,503,088.33
支付的各项税费		13,226,763.78	15,574,824.02
支付其他与经营活动有关的现金	(九)37	7,148,138.18	25,241,455.01
经营活动现金流出小计		225,166,005.48	355,389,618.16
经营活动产生的现金流量净额		7,583,339.06	37,233,672.54
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,715.56	179,099.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			117,843,894.13
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,715.56	118,022,993.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,320,810.93	13,081,891.13
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,320,810.93	13,081,891.13
投资活动产生的现金流量净额		-3,312,095.37	104,941,102.28
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			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金			110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			6,703,734.60
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			
筹资活动现金流出小计			116,703,734.60
筹资活动产生的现金流量净额			-76,703,734.60
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		4,271,243.69	65,471,040.22
加：期初现金及现金等价物余额		56,853,176.21	6,288,033.96
六、期末现金及现金等价物余额		61,124,419.90	71,759,074.18

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		230,939,162.92	385,761,036.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,715,228.10	1,257,605.50
经营活动现金流入小计		232,654,391.02	387,018,642.02
购买商品、接受劳务支付的现金		182,111,560.62	270,062,704.42
支付给职工以及为职工支付的现金		20,829,542.90	43,625,383.38
支付的各项税费		12,835,307.97	14,742,851.47
支付其他与经营活动有关的现金		7,032,697.18	24,256,660.83
经营活动现金流出小计		222,809,108.67	352,687,600.10
经营活动产生的现金流量净额		9,845,282.35	34,331,041.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			120,505,400.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,715.56	179,099.28
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		8,715.56	120,684,499.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,320,810.93	13,081,891.13
投资支付的现金		10,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,320,810.93	13,081,891.13
投资活动产生的现金流量净额		-13,312,095.37	107,602,608.15
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			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00
偿还债务支付的现金			110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,423,474.60
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			
筹资活动现金流出小计			114,423,474.60
筹资活动产生的现金流量净额			-74,423,474.60
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		-3,466,813.02	67,510,175.47
加：期初现金及现金等价物余额		56,853,176.21	4,248,898.71
六、期末现金及现金等价物余额		53,386,363.19	71,759,074.18

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2009年1-6月金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	202,992,767.7		47,938,405.88		-142,294,136.12		331,211,657.53	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	222,574,620.00	202,992,767.7		47,938,405.88		-142,294,136.12		331,211,657.53	
三、本年增减变动余额						-28,129,411.67		-28,129,411.67	
（一）净利润						-28,129,411.67		-28,129,411.67	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
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、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计						-28,129,411.67		-28,129,411.67	
（三）所有者投入和减少资本									
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									

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 合并所有者权益变动表 (续)

单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五) 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.其他									
四、本年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88		-170,423,547.79			303,082,245.86

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2008 年度 1-6 月金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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	206,364,372.6		47,938,405.8		-146,389,074.2		40,168,452.56	370,656,776.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	222,574,620.00	206,364,372.6		47,938,405.8		-146,389,074.2		40,168,452.56	370,656,776.85
三、本年增减变动余额		-3,371,604.86				-385,555.21		-40,168,452.56	-43,925,612.63
（一）净利润						-385,555.21		-3,692,468.39	-4,078,023.60
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-3,371,604.86							-3,371,604.86
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、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他		-3,371,604.86							-3,371,604.86
上述（一）和（二）小计		-3,371,604.86				-385,555.21		-3,692,468.39	-7,449,628.46
（三）所有者投入和减少资本								-36,475,984.17	-36,475,984.17
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								-36,475,984.17	-36,475,984.17

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 合并所有者权益变动表 (续)

单位：人民币元

项 目	2008 年 1-6 月金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
(四) 利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									
(五) 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.其他									
四、本年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88		-146,774,629.43			326,731,164.22

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 所有者权益变动表

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-142,294,136.12	331,211,657.53
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-142,294,136.12	331,211,657.53
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-28,065,431.25	-28,065,431.25
(一) 净利润					-28,065,431.25	-28,065,431.25
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
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、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述 (一) 和 (二) 小计					-28,065,431.25	-28,065,431.25

法定代表人： 杨伯华

主管财务负责人： 文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 所有者权益变动表 (续)

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(三) 所有者投入和减少资本						
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						
(四) 本年利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-170,359,567.37	303,146,226.28

法定代表人：杨伯华

主管财务负责人：文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 所有者权益变动表

2008年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	库存股(减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-143,032,798.07	330,472,995.58
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-143,032,798.07	330,472,995.58
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-3,741,831.36	-3,741,831.36
(一) 净利润					-3,741,831.36	-3,741,831.36
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
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、与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述(一)和(二)小计					-3,741,831.36	-3,741,831.36

法定代表人： 杨伯华

主管财务负责人： 文跃华

会计机构负责人：胡善学

(四) 所有者权益变动表 (续)

2008年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	库存股 (减项)	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
(三) 所有者投入和减少资本						
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						
(四) 本年利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-146,774,629.43	326,731,164.22

法定代表人： 杨伯华

主管财务负责人： 文跃华

会计机构负责人：胡善学

二、财务报表附注

(一) 公司基本情况

中钨高新材料股份有限公司(以下简称本公司)原名海南金海股份有限公司,系1993年经海南省股份制试点领导小组“琼股办字(1993)第4号”文批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年11月经中国证券监督管理委员会“证监发(1996)第331号”文批准,发行社会公众股2,150万股、内部职工股780万股,1996年12月5日在深圳证券交易所挂牌交易,证券代码:000657;企业法人营业执照注册号:4600001001204;公司目前注册资本为人民币22,257.46万元;法定代表人:杨伯华;公司注册地址:海南省海口市。

公司主要从事:硬质合金和钨、钼、钽等有色金属及其深加工产品和装备的研制、开发、生产、销售及贸易业务。

(二) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表

本公司原执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定,自2007年1月1日起,执行财政部2006年颁布的《企业会计准则》及其应用指南。

(三) 遵循企业会计准则的声明

本公司声明,本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则》(2006)的要求,真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量等有关信息。

(四) 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止为一个会计期间。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、会计计量属性

本公司对会计要素计量时,一般采用历史成本,如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的,以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

本公司报告期内不存在计量属性发生变化的报表项目。

4、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

5、外币业务的核算

本公司外币业务，按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

6、金融资产和金融负债核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时按公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资

取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D．可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E．其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A．所转移金融资产的账面价值；

B．因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A．终止确认部分的账面价值；

B．终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产的减值准备

A. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B. 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

C. 减值损失转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

A. 应收款项分类标准说明：

(a) 单项金额重大是指：应收款项余额前五名的款项之和。

(b) 按信用风险特征组合后该组合风险较大的是指：单项金额不重大，但根据某类信用风险特征组合，若该信用风险特征显著降低了相关应收款项的回收性，如债务人破产等，则视该应收款项组合风险较大。

(c) 其他不重大的应收款项：除已包括在范围“a”、“b”以外的应收款项。

B. 坏账的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照本公司管理权限批准核销

7、存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、委托加工物资、低值易耗品、包装物、委托代销商品等。

(2) 存货发出的计价及摊销

对原材料、包装物、低值易耗品的购入及入库按计划成本计价，并按月结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本，库存商品发出采用加权平均法。

对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本。

(3) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

(4) 存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别、存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(5) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(6) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

8、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的初始计量：

本公司对企业合并取得的长期股权投资按照企业合并的有关规定区分同一控制与非同一控制进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的购买价款、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。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也记入初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不作为取得的长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及收益确认：

A. 长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中

没有报价、公允价值不能可靠计量的，长期股权投资采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，以被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额为限确认为当期投资收益，超过部分作为初始投资成本的收回。

本公司编制合并财务报表时，对能够实施控制被投资单位的投资按权益法进行调整。

B. 长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司在取得长期股权投资后，按照享有或分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。在确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值，其次，如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（通常是指长期性的应收项目）账面价值为限继续确认投资损失，第三，经过上述处理后，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，在扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在进行有关调整时，一般只考虑取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及减值准备的金额对被投资单位净利润的影响，其他项目如为重要的，也进行调整。本公司在无法可靠确定投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值或公允价值与其账面价值之间的差额较小或其他原因导致无法对被投资单位净损益进行调整的，按照被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认投资损益，并披露此事实及其原因。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例与被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时计入资本公积。

C. 长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

D. 长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资收益。

E. 长期股权投资的减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资的账面价值进行检查，在被投资单位发生严重财务困难很可能倒闭或进行其他财务重组等原因导致其可收回金额明显低于账面价值的，按单项投资分析提取减值准备。其中对成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，以该投资的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。对其他股权投资，以该投资的账面价值与其可收回金额（在可收回金额无法确定时采用预计未来现金流量的现值）的差额，确认减值损失。长期股权投资减值准备一经提取后不得转回。

（3）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

9、投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括，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、已出租的建筑物。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用固定资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地按与无形资产相同的摊销政策。

本公司投资性房地产可收回金额低于其账面价值时，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

10、固定资产及其累计折旧的核算方法

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

（2）固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（3）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。本公司对未计提减值准备的固定资产，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值计提折旧，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	残值率%	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	5	20-40	2.375-4.75
机器设备	3	5-10	9.5-19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

在使用年限内变更预计折旧年限或预计残值率，以及已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

对于实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，确认为融资租赁；其他租赁为经营租赁。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（4）固定资产的后续支出

本公司的固定资产后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足上述固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足上述固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

(5) 固定资产减值准备

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，如由于市价大幅度下跌，或陈旧过时、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

11、在建工程的核算方法

(1) 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

12、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照取得时的实际成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法在预计使用年限内分期摊销。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

A. 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；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

B. 合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面情况，聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较、以及参考历史经验等，确定无形资产为本公司带来未来经济

利益的期限。

C. 经过上述努力仍无法合理确定无形资产所带来经济利益期限的，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产减值准备

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的使用寿命有限的无形资产按单项资产进行减值测试，如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额提取减值准备，无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，无论是否存在减值迹象，每个会计期间都进行减值测试，并按可收回金额低于账面价值的差额提取无形资产减值准备。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，重新估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的规定处理。

(4) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 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. 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- D. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

13、借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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。

当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，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，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

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，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前，予以资本化。

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

14、股份支付的核算方法

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(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，本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与实际可行权数量一致。

15、预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

16、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

17、建造合同

(1) 合同收入与合同成本的确认原则

如果建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

(2) 确定合同完工进度的方法

公司确定合同完工进度的方法为：累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/已完成合同工作的测量。

(3) 合同预计损失的确认标准和计提方法

本公司于每年年度终了，对建造合同进行全面检查，当存在合同预计总成本将超过合同预计总收入时，按该合同预计总成本超过合同预计总收入的差额计提预计损失。

18、租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

(1) 经营租赁：经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为

当期费用。

(2) 融资租赁：在租赁开始日，公司（承租人）将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产的价值。公司采用实际利率法将未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，计入当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。如果资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异，则将差异区分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异分别进行会计处理。按照税法规定允许抵减以后年度所得的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。本公司将应纳税暂时性差异按适用税率确认为递延所得税负债。对可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损，按适用税率以未来很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

在资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；如在未来期间预计很可能获得足够的应纳税所得额时，原减记的金额相应予以转回。

20、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助：本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。对其他与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助：本公司取得的与资产相关的政府补助之外的政府补助，按照收到或应收的金额计量。用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：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。不存在相关递

延收益的，直接计入当期损益。

21、职工薪酬

公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤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；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

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提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- (2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

22、合并会计报表的编制

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

(1) 合并范围的认定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

A. 母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

B. 母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- (a) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- (b) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (c) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (d) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并报表编制程序

本公司合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。在编制合并财务报表时，母子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

23、关联方

本公司控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响；或另一方控制、共同控制本公司或对本公司施加重大影响；或本公司与另一方同受一方控制、共同控制或重大影响被视为关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司及子公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 本公司的联营企业；
- (6) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (7) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (8) 本公司母公司的关键管理人员；
- (9) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

(五) 会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、会计政策变更

本公司本期未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更。

3、前期重大差错更正

本公司本期未发生前期重大差错更正。

(六) 税项

1、主要税种及税率

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
增值税	计税销售收入	13%、17%
营业税	营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

税(费)种	计税(费)依据	税(费)率
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	4.5%
房产税	房产余值或租金收入	1.2%或 12%

2、优惠税负及批文

公司本部属海南省经济特区,按《中华人民共和国企业所得税暂行条例》的规定,2007年执行 15%税率,按税务总局国发[2007]39号《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》2008年按 18%税率执行,2009年按 20%税率执行,2010年按 22%税率执行,2011年按 24%税率执行,2012年按 25%税率执行。

自贡分公司 2007年经四川省自贡市地方税务局自地税函[2007]63号文件批准 2006年度执行西部大开发企业所得税优惠政策。

(七)重要资产转让及其出售的说明

本公司本期无重要资产转让及其出售

(八)企业合并及合并财务报表

1、截至 2009 年 6 月 30 日,本公司控股子公司概况

通过其他方式取得的子公司

单位:人民币万元

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	其他净投资额	持股比例%	表决权比例%
湖南中钨高新贸易有限公司	长沙	贸易	1000	有色金属、稀贵金属及稀土矿产品冶炼产品的销售	1000		100.00	100.00
中钨高新上海销售中心	上海	贸易	300	金属材料、半导体、材料电子产品、通用设备	300		100.00	100.00
内蒙海托工贸公司	内蒙古	贸易	300	机电产品、钢材、木材、工艺美术、化工	300		100.00	100.00

2、拥有半数以上表决权而未纳入合并报表范围的子公司

公司名称	表决权比例%	未纳入合并报表原因
内蒙海托工贸公司	100.00	已停业多年,处于清算阶段
中钨高新上海销售中心	100.00	已停业多年,处于清算阶段

3、合并范围的变化情况

本公司已于 2008 年 6 月 30 日出售了持有的南宁德瑞科实业发展有限公司全部股权;新设立全资子公司湖南中钨高新贸易有限公司,因此合并范围增加了湖南中钨高新贸易有

限公司。

(九)合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金	45,515.87	1.00	45,515.87	155,647.35	1.00	155,647.35
银行存款	61,004,440.16	1.00	61,004,440.16	56,654,868.76	1.00	56,654,868.76
其中：人民币	61,004,440.16	1.00	61,004,440.16	56,654,868.76	1.00	56,654,868.76
美元						
欧元						
其他货币资金	74,463.87	1.00	74,463.87	42,660.10	1.00	42,660.10
合 计			61,124,419.90			56,853,176.21

截止本报告期末，本公司不存在代管、抵押、冻结等对资金使用有限制，或存放在境外、有潜在回收风险的资金情况。本公司货币资金增加 7.51%。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,656,170.00	38,342,300.00
合 计	4,656,170.00	38,342,300.00

截止本报告期末，本公司无质押的票据。本公司应收票据减少 87.86%，主要是到期收回与支付货款。

3、应收账款

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款						
合 计	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93

本公司单项金额重大的应收账款是指本公司前五名债务单位欠款合计，信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指本公司除单项金额重大的应收账款外二年以上

的应收账款。

(1) 按账龄分类

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93
合计	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93

(2) 单项金额重大的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款的比例%	账龄(年)
上海申藏联合公司	2,480,000.00	47.57	5年以上
南韩公司	1,920,364.41	36.84	5年以上
美国公司	656,769.32	12.60	5年以上
阳江奇正五金	142,078.10	2.73	5年以上
包头铝厂	13,727.10	0.26	5年以上
合计	5,212,938.93	100.00	

上述单位累计欠款人民币 5,212,938.93 元，占应收账款总额的 100.00%。

(3) 截止本报告期末，本公司应收账款余额中，无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

4、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1年以内	5,251,314.82	82.72	11,878,741.60	96.95
1-2年	693,215.23	10.92	238,722.97	1.95
2-3年	402,229.40	6.33	0.01	0.00
3年以上	1,852.31	0.03	134,783.53	1.10
合计	6,348,611.76	100.00	12,252,248.11	100.00

(1) 本公司本期预付账款减少 48.18%，主要是将预付的原材料及设备款办理了入库手续。

(2) 截止本报告期末，本公司预付账款余额中，无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过 1 年的预付账款 1,097,296.94 元，主要是采购生产用设备及备用原材料的尾款。

(4) 预付账款前五名欠款情况

单位	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
自贡长城包装制品有限责任公司	1,696,391.65	26.72	1,586,925.66	12.95
自贡力通印刷包装厂	543,324.14	8.56	853,982.33	6.97
自贡鸿鹤工程建设有限责任公司	390,933.06	6.16	276,831.10	2.26
自贡恒鑫贸易有限公司电脑分公司	356,724.78	5.62	352,400.00	2.88
中昊晨光化工研究院	346,878.00	5.46	346,878.00	2.83
合计	3,334,251.63	52.52	3,417,017.09	27.89

5、应收利息

种类	期末数	期初数
定期存款利息收入	261,145.61	798,532.48
合计	261,145.61	798,532.48

系定期存款利息收入。

6、其他应收款

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	26,788,181.76	57.78	26,788,181.76	26,788,181.76	58.94	26,788,181.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,608,137.74	37.98	17,227,858.19	17,612,709.74	38.75	17,227,858.19
其他不重大其他应收款	1,966,609.55	4.24	108,877.09	1,051,030.91	2.31	108,877.09
合计	46,362,929.05	100.00	44,124,917.04	45,451,922.41	100.00	44,124,917.04

本公司单项金额重大的其他应收款是指本公司前五名债务单位欠款合计，信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指本公司除单项金额重大的其他应收款外两年以上的其他应收款。

(1) 按账龄分类

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	1,443,762.02	3.11	101,329.09	1,013,290.91	2.23	101,329.09
1-2 年	522,847.53	1.13	7,548.00	37,740.00	0.08	7,548.00

2-3年	5,000.00	0.01	4,948.52	11,438.20	0.02	4,948.52
3-4年			1,866.20			
4-5年				2,066,809.36	4.55	1,688,447.49
5年以上	44,389,453.30	95.75	44,009,225.23	42,322,643.94	93.12	42,322,643.94
合计	46,362,929.05	100.00	44,124,917.04	45,451,922.41	100.00	44,124,917.04

(2) 单项金额重大的其他应收款

单位名称	期末余额	占其它应收款%	账龄(年)
海南金海实业公司	10,663,513.20	23.00	5年以上
海南回元堂药业公司	7,565,790.47	16.32	5年以上
金海旅游公司	3,270,715.77	7.05	5年以上
兰州办事处	3,129,736.72	6.75	5年以上
北京海泰公司	2,158,425.60	4.66	5年以上
合计	26,788,181.76	57.78	

上述单位累计欠款人民币 26,788,181.76 元，占其他应收款总额的 57.78%。

(3) 截止本报告期末，本公司其他应收款余额中，无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

7、存货

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	19,203,835.60		53,340,593.70	
库存商品	62,373,856.55	810,756.01	33,681,622.46	1,700,722.01
在产品	55,647,801.04		61,153,609.62	607,839.11
低值易耗品	213,087.87		193,346.83	
委托加工物资	2,511,468.70		1,208,649.71	
包装物	156,002.48		145,165.10	
委托代销商品	25,871.28		2,805,200.89	
合计	140,131,923.52	810,756.01	152,528,188.31	2,308,561.12

(1) 截止本报告期末，本公司无用于担保的存货。

(2) 本公司本报告期末存货账面余额比期初减少 12,396,264.79 元，主要原因是压缩了原材料的采购及压缩库存商品。

(3) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料					
库存商品	1,700,722.01			889,966.00	810,756.01
在产品	607,839.11			607,839.11	
低值易耗品					
合 计	2,308,561.12			1,497,805.11	810,756.01

8、长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	16,260,000.00			16,260,000.00
小 计	16,260,000.00			16,260,000.00
减：长期投资减值准备	2,247,736.37			2,247,736.37
合 计	14,012,263.63			14,012,263.63

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	投资比例%	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北海金大陆	1,060,000.00	10.00	1,060,000.00			1,060,000.00
海南新大陆公司	200,000.00	0.22	200,000.00			200,000.00
紫光创新投资有限公司	15,000,000.00	6.00	15,000,000.00			15,000,000.00
合 计	16,260,000.00		16,260,000.00			16,260,000.00

(2) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
北海金大陆	1,060,000.00				1,060,000.00
海南新大陆公司	200,000.00				200,000.00
紫光创新投资有限公司	987,736.37				987,736.37
合 计	2,247,736.37				2,247,736.37

9、投资性房地产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、原价合计	7,274,016.91			7,274,016.91

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其中：房屋建筑物	7,274,016.91			7,274,016.91
土地使用权				
2、累计折旧或摊销合计	2,831,981.37	172,757.90		3,004,739.27
其中：房屋建筑物	2,831,981.37	172,757.90		3,004,739.27
土地使用权				
3、投资性房地产减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
土地使用权				
4、账面价值合计	4,442,035.54			4,269,277.64
其中：房屋建筑物	4,442,035.54			4,269,277.64
土地使用权				

10、固定资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、固定资产原价	389,830,948.80	6,954,832.55	7,817,434.38	388,968,346.97
其中：房屋建筑物	71,090,484.54	920,784.52		72,011,269.06
机器设备	266,888,252.17	4,672,243.32	2,448,989.35	269,111,506.14
运输工具	2,468,053.90			2,468,053.90
其他	49,384,158.19	1,361,804.71	5,368,445.03	45,377,517.87
2、累计折旧	229,281,412.06	9,478,069.22	3,043,786.36	235,715,694.92
其中：房屋建筑物	37,211,567.85	1,051,978.46		38,263,546.31
机器设备	159,948,697.86	6,318,534.77	1,157,300.48	165,109,932.15
运输工具	902,283.41	157,367.83		1,059,651.24
其他	31,218,862.94	1,950,188.16	1,886,485.88	31,282,565.22
3、固定资产减值准备				
其中：房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
4、固定资产净额	160,549,536.74			153,252,652.05

(1) 本公司本期计提折旧费用 9,478,069.22 元。

(2) 本公司截止本报告期末无拟处置的固定资产。

11、在建工程

项 目	期初数	其中：资本 化借款费用	本期增加	其中：资本 化借款费用
在建工程合计	551,227.82		5,691,056.68	
1. 1000 吨刀片技改项目	122,600.00		2,101,744.04	
2. 碳化钨技改项目			2,283,022.14	
3. 研发中心建设项目			800.00	
4. 模具生产线填平补齐				
5. 分析检测及计量设备填平补齐				
6. 耐磨零件技改项目	392,465.60		470,235.45	
7. 技措项目-大修项目	36,162.22		6,841.56	

项目（续）	本期减少		期末数	其中：资本化 借款费用	工程预算数
	转入 固定资产	其它减少			
在建工程合计	3,552,553.38		2,689,731.12		
1. 1000 吨刀片技改项目	1,598,264.03		626,080.01		37,480,000.00
2. 碳化钨技改项目	298,781.49		1,984,240.65		42,650,000.00
3. 研发中心建设项目			800.00		
4. 模具生产线填平补齐	815,607.00		7,934.70		18,000,000.00
5. 分析检测及计量设备填平 补齐	4,871.79				1,733,000.00
6. 耐磨零件技改项目	835,029.07		27,671.98		850,000.00
7. 技措项目-大修项目			43,003.78		2,250,000.00

项目（续）	资金来源	备注
在建工程合计	自筹	
1. 1000 吨刀片技改项目	自筹	
2. 碳化钨技改项目	自筹	
3. 研发中心建设项目	自筹	
4. 模具生产线填平补齐	自筹	
5. 分析检测及计量设备填平补齐	自筹	
6. 耐磨零件技改项目	自筹	
7. 技措项目-大修项目	自筹	

12、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、原值	6,916,790.66	50,000.00		6,966,790.66
其中：计算机软件	6,916,790.66	50,000.00		6,966,790.66
2、累计摊销	3,430,413.51	346,256.13		3,776,669.64
其中：计算机软件	3,430,413.51	346,256.13		3,776,669.64
3、减值准备				
其中：计算机软件				
4、无形资产净值合计	3,486,377.15			3,190,121.02
其中：计算机软件	3,486,377.15			3,190,121.02

(1) 本公司对无形资产采用直线法摊销。

(2) 本公司没有用于担保的无形资产。

(3) 本公司没有计入当期损益和确认为无形资产的研究开发支出。

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
总部办公楼装修	1,120,846.68	435,884.82		186,807.78	249,077.04
合计	4,179,861.19	435,884.82		186,807.78	249,077.04

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期初数	本期发生	本期转回	税率变化调整	期末数
1、递延所得税资产合计	2,822,100.91		433,300.87		2,388,800.04
应收款项	445,878.60				445,878.60
存货	346,284.17		224,670.77		121,613.40
应付职工薪酬	521,938.70		208,630.10		313,308.60
长期应付款	1,507,999.44				1,507,999.44
2、递延所得税负债合计					

(2) 截止本报告期末，目前公司本部与自贡分公司分别纳税，由于公司本部是管理机构没有收入来源，未来是否有足够的应税所得额来抵补税前可弥补的亏损具有不确定性，本期暂未计算本部未弥补亏损对递延所得税资产及递延所得税费用的影响。

(3) 自贡分公司2007年经四川省自贡市地方税务局自地税函[2007]63号文批准

2006年度执行西部大开发企业所得税优惠政策，适用15%的所得税率，根据《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》国发[2007]39号规定继续执行西部大开发税收优惠政策，本期暂按15%的税率计算递延所得税资产。

(4) 可抵扣暂时性差异、应纳税暂时性差异

项 目	期末数可抵扣暂时性差异	期末数应纳税暂时性差异
(一) 根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异		
应收款项	2,972,523.99	
存货	810,756.01	
应付职工薪酬	2,088,723.94	
长期应付款	10,053,329.67	
合 计	15,925,333.61	
其中：未来有足够应纳税所得额支撑的可抵扣暂时性差异		
税率	15%	
应确认递延所得税资产或负债	2,388,800.04	
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异		
(二) 可抵扣的经营亏损		

(5) 本公司所属企业资产负债表日后转回暂时性差异时，适用的所得税税率为 15%。

15、资产减值准备

被投资单位名称	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
1、坏账准备	49,337,855.97				49,337,855.97
2、存货跌价准备	2,308,561.12			1,497,805.11	810,756.01
3、可供出售金融资产减值准备					
4、持有至到期投资减值准备					
5、长期股权投资减值准备	2,247,736.37				2,247,736.37
6、投资性房地产减值准备					
7、固定资产减值准备					
8、工程物资减值准备					
9、在建工程减值准备					
10、无形资产减值准备					
11、商誉减值准备					
12、其它					
合 计	53,894,153.46			1,497,805.11	52,396,348.35

16、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	64,964,698.77	95.11	78,117,893.30	96.32
1-2年	367,715.45	0.54	284,087.89	0.35
2-3年	245,693.74	0.35	0.01	0.00
3年以上	2,729,015.81	4.00	2,697,124.46	3.33
合计	68,307,123.77	100.00	81,099,105.66	100.00

截至本报告期末，本公司应付账款余额中，无欠付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

17、预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	42,784.49	100.00		
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	42,784.49	100.00		

截至本报告期末，本公司预收账款余额中，无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示如下：

项目	期初数	本期计提	本期支付	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,498,100.00	12,046,392.64	12,844,402.64	700,000.00
2、职工福利费	2,504,906.69	1,507,721.43	1,507,721.43	2,504,906.69
3、社会保险费		6,116,043.97	3,695,942.66	2,420,101.31
其中：（1）医疗保险费		1,141,756.63	976,620.92	165,135.71
（2）基本养老保险费		4,403,568.06	2,354,101.95	2,049,466.11
（3）年金缴费				
（4）失业保险费		211,850.67	6,351.18	205,499.49
（5）工伤保险费		231,851.51	231,851.51	
（6）生育保险费		127,017.10	127,017.10	
4、住房公积金		1,089,995.13	1,089,995.13	
5、工会经费和职工教育经费	175,283.45	277,081.21	300,523.68	151,840.98

项 目	期初数	本期计提	本期支付	期末数
6、非货币性福利				
7、辞退福利	3,479,591.30		1,390,867.36	2,088,723.94
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿				
（2）预计内退人员支出	3,479,591.30		1,390,867.36	2,088,723.94
8、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	7,657,881.44	21,037,234.38	20,829,542.90	7,865,572.92

（2）截止本报告期末，根据本公司住房补贴政策及董事会批准的支付计划，本年度计划支付 2,504,906.69 元。

（3）根据公司的内部退养计划，截止本报告期末，公司共计计提应支付内部退养人员工资福利等相应款项 16,464,498.01 元，其中一年以上应支付的款项为 10,053,329.67 元。挂账长期应付款。

19、应交税费

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	6,956,086.56	2,388,163.41	10,493,153.35	-1,148,903.38
消费税				
营业税	7,063.30	15,620.42	17,976.84	4,706.88
资源税				
企业所得税	-932,852.71			-932,852.71
城市维护建设税	470,571.76	242,953.55	713,431.05	94.26
房产税	258,181.55	47,615.32	502,564.67	-196,767.80
土地使用税		351,415.59	651,415.56	-299,999.97
个人所得税	49,104.38	335,508.86	368,430.85	16,182.39
其他税金		77,224.32	72,224.32	5,000.00
教育费附加	268,857.74	138,749.78	407,567.14	40.38
水利基金				
合 计	7,077,012.58	3,597,251.25	13,226,763.78	-2,552,499.95

20、应付股利

被投资单位名称	期末数	期初数
法人股股利	727,673.28	727,673.28
合计	727,673.28	727,673.28

期末欠付股利的原因系相应股东尚未到本公司办理红利派发手续。

21、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	975,546.29	15.07	2,770,982.81	33.52
1-2年	1,194,346.93	18.44	1,214,844.43	14.70
2-3年	77,357.34	1.19	249,767.80	3.02
3年以上	4,227,968.73	65.30	4,030,060.77	48.76
合计	6,475,219.29	100.00	8,265,655.81	100.00

截至本报告期末，本公司其他应付款余额中，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

22、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付内退、病退人员工资、福利费等	10,053,329.67	10,053,329.67
合计	10,053,329.67	10,053,329.67

23、股本

股份类别	期初数	本期增减				期末数
		配股及增发	转增及送股	股权分置改革	小计	
一、有限售条件股份	78,523,930.00					78,523,930.00
1、国家持股						
2、国有法人持股	78,523,930.00					78,523,930.00
3、其他内资持股						
其中：境内法人持股						
境内自然人持股						
4、外资持股						
二、无限售条件股份	144,050,690.00					144,050,690.00
1、人民币普通股	144,050,690.00					144,050,690.00
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						

股份类别	期初数	本期增减				期末数
		配股及增发	转增及送股	股权分置改革	小计	
三、股份总数	222,574,620.00					222,574,620.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、股本溢价	198,705,572.74			198,705,572.74
2、其他资本公积				
(1) 被投资单位其他权益变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动				
(3) 投资性房地产转换公允价值变动差额				
(4) 新准则其他资本公积				
3、其他原制度资本公积转入	4,287,195.03			4,287,195.03
合计	202,992,767.77			202,992,767.77

25、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47,938,405.88			47,938,405.88
任意盈余公积				
合计	47,938,405.88			47,938,405.88

26、未分配利润

项目	本期数	2008 年度
年初未分配利润	-142,294,136.12	-146,389,074.22
加：本期增加数	-28,129,411.67	4,094,938.10
其中：本期净利润	-28,129,411.67	4,094,938.10
其他调整		
本年减少数		
其中：提取盈余公积		
分配现金股利		
分配股票股利		
其他减少		
年末未分配利润	-170,423,547.79	-142,294,136.12

27、营业收入与成本

项 目	本期发生额		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、主营业务收入成本	315,085,165.65	322,198,261.89	634,499,109.70	619,066,761.25
硬质合金销售	315,085,165.65	322,198,261.89	630,672,511.88	611,766,802.65
物业出租及贸易销售			3,826,597.82	7,299,958.60
2、其他业务收入成本	47,444,702.86	49,232,298.27	156,493,872.56	156,658,625.84
材料让售	44,205,825.05	45,532,437.57	152,879,390.62	152,475,873.62
劳务提供	2,926,469.41	2,928,147.81	3,334,078.54	3,328,286.98
设备租赁业务	312,408.40	771,712.89	280,403.40	854,465.24
资金占用费				
小计	362,529,868.51	371,430,560.16	790,992,982.26	775,725,387.09
分部间抵消				
合 计	362,529,868.51	371,430,560.16	790,992,982.26	775,725,387.09

本公司硬质合金收入主要客户为自贡硬质合金有限责任公司。

28、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期
营业税	营业额的 5%	10,370.42	197,080.59
城建税	流转税的 7%	242,953.55	959,348.95
教育费附加	流转税的 4.5%	138,749.78	544,257.79
出口关税		810.95	1,281,900.85
房产税	租金收入的 12%或房产余值的 1.2%	19,393.20	
合 计		412,277.90	2,982,588.18

根据国务院关税税则委员会关于调整部分商品进出口暂定税率的通知，从 2007 年 6 月 1 日起对焦炭、钨、锰、钼和稀土金属等国内稀缺的金属原矿共 33 个税目的产品实施 15% 的出口暂定税率。

29、财务费用

类 别	本期发生额	上年同期
1、利息支出净额	-587,888.57	10,373,917.56
其中：利息支出		10,864,236.65
利息收入	587,888.57	490,319.09
2、汇兑净损失	-12,958.57	781,116.92
3、其他费用	286,723.59	991,940.98
其中：手续费支出	12,486.92	
合 计	-314,123.55	12,146,975.46

30、资产减值损失

项 目	本期发生额			上年同期		
	计提	转回	小计	计提	转回	小计
1、坏账损失				69,094.80	13,550.00	55,544.80
2、存货跌价损失		607,839.11	-607,839.11			
3、可供出售金融资产减值损失						
4、持有至到期投资减值损失						
5、长期股权投资减值损失						
6、投资性房地产减值损失						
7、固定资产减值损失						
8、工程物资减值损失						
9、在建工程减值损失						
10、无形资产减值损失						
11、其他						
合 计		607,839.11	-607,839.11	69,094.80	13,550.00	55,544.80

31、公允价值变动损益

项目	本期发生额			上年同期
	公允价值变动	公允价值变动转出	小计	
1、交易性金融资产				-1,873,078.32
2、交易性金融负债				
3、投资性房地产				
4、其他				
合 计				-1,873,078.32

32、投资收益

类 别	本期金额	上年同期
交易性金融资产收益		
持有至到期投资收益		
可供出售金融资产收益		
长期股权投资收益		14,449,052.36
其中：权益法核算确认的投资收益		
成本法核算单位分回的股利或利润		
股权转让收益		14,449,052.36
交易性金融负债收益		
合 计		14,449,052.36
其中：对联营与合营企业的投资收益		

33、营业外收入

类 别	本期发生额	上年同期
处置非流动资产利得小计	7,013.27	89,998.29
其中：处置固定资产利得	7,013.27	89,998.29
处置无形资产利得		
罚没利得		
政府补助利得		
接受捐赠利得		
无法支付的应付款项		
其他收入		62.05
合 计	7,013.27	90,060.34

34、营业外支出

类 别	本期发生额	上年同期
处置非流动资产损失小计	219,858.97	193,090.41
其中：处置固定资产损失	219,858.97	193,090.41
处置无形资产损失		
资产报废、毁损损失		
罚款支出		
捐赠支出		
非常损失		
资产盘亏损失		
赔偿损失		
其他支出		67,415.47
合 计	219,858.97	260,505.88

35、所得税费用

项 目	本期发生额	上年同期
本期所得税费用		338,834.50
本期递延所得税费用（收益）	433,300.87	935,258.97
合 计	433,300.87	1,274,093.47

36、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金主要是收到的往来款项与出差人员借支的备用金还回等。本年度为 181 万元，上年同期 172 万元。

37、支付的其他与经营活动有关的现金

上年同期支付的其他与经营活动有关的现金 2524 万元，主要是支付解决历史遗留纠

纷 500 万元与正常的日常经营性费用支出 2024 万元。本年度发生 714.81 万元主要是日常经营性费用支出。

38、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-28,129,411.67	-4,078,023.60
加：资产减值损失	-607,839.11	55,544.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	9,650,827.12	13,728,632.83
无形资产摊销	346,256.13	324,183.13
长期待摊费用摊销	186,807.78	280,211.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”	212,845.70	103,092.12
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,873,078.32
财务费用（收益以“-”号填列）	-314,123.55	10,864,236.65
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,449,052.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	433,300.87	935,258.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,898,459.68	74,620,984.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,216,146.58	50,853,868.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,309,930.47	-97,878,342.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,583,339.06	37,233,672.54
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	61,124,419.90	71,759,074.18
减：货币资金的期初余额	56,853,176.21	6,288,033.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,271,243.69	65,471,040.22

(十) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款						
合计	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93

本公司单项金额重大的应收账款是指本公司前五名债务单位欠款合计，信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指本公司除单项金额重大的应收账款外二年以上的应收账款。

(1) 按账龄分类

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内						
1-2年						
2-3年						
3-4年						
4-5年						
5年以上	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93
合计	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93	5,212,938.93	100.00	5,212,938.93

(2) 单项金额重大的应收账款

单位名称	账面余额	占应收账款的比例%	账龄(年)
上海申藏联合公司	2,480,000.00	47.57	5年以上
南韩公司	1,920,364.41	36.84	5年以上
美国公司	656,769.32	12.60	5年以上
阳江奇正五金	142,078.10	2.73	5年以上
包头铝厂	13,727.10	0.26	5年以上
合计	5,212,938.93	100.00	

上述单位累计欠款人民币 5,212,938.93 元，占应收款总额的 100.00%。

(3) 截至本报告期末，本公司应收账款余额中，无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	26,788,181.76	57.78	26,788,181.76	26,788,181.76	58.94	26,788,181.76
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	17,608,137.74	37.98	17,227,858.19	17,612,709.74	38.75	17,227,858.19
其他不重大其他应收款	1,966,609.55	4.24	108,877.09	1,051,030.91	2.31	108,877.09
合计	46,362,929.05	100.00	44,124,917.04	45,451,922.41	100.00	44,124,917.04

本公司单项金额重大的其它应收款是指本公司前五名债务单位欠款合计，信用风险特征组合后该组合的风险较大的其它应收款是指本公司除单项金额重大的其它应收款外二年以上其它应收款。

(1) 按账龄分类

类别	期末数			期初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	1,443,762.02	3.11	101,329.09	1,013,290.91	2.23	101,329.09
1-2年	522,847.53	1.13	7,548.00	37,740.00	0.08	7,548.00
2-3年	5,000.00	0.01	4,948.52	11,438.20	0.02	4,948.52
3-4年	1,866.20		1,866.20			
4-5年				2,066,809.36	4.55	1,688,447.49
5年以上		95.75	44,009,225.23	42,322,643.94	93.12	42,322,643.94
合计	46,362,929.05	100.00	44,124,917.04	45,451,922.41	100.00	44,124,917.04

(2) 单项金额重大的其他应收款

单位名称	期末余额	占其它应收款的比例%	账龄(年)
海南金海实业公司	10,663,513.20	23.00	5年以上
海南回元堂药业公司	7,565,790.47	16.32	5年以上
金海旅游公司	3,270,715.77	7.05	5年以上
兰州办事处	3,129,736.72	6.75	5年以上
北京海泰公司	2,158,425.60	4.66	5年以上
合计	26,788,181.76	57.78	

上述单位累计欠款人民币 26,788,181.76 元，占其他应收款总额的 57.78%。

3、存货

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	19,203,835.60		53,340,593.70	
库存商品	60,490,125.17	810,756.01	33,681,622.46	1,700,722.01

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在产品	55,647,801.04		61,153,609.62	607,839.11
低值易耗品	213,087.87		193,346.83	
委托加工物资	2,511,468.70		1,208,649.71	
包装物	156,002.48		145,165.10	
委托代销商品	25,871.28		2,805,200.89	
合 计	138,248,192.14	810,756.01	152,528,188.31	2,308,561.12

(1) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料					
库存商品	1,700,722.01			889,966.00	810,756.01
在产品	607,839.11			607,839.11	
低值易耗品					
合 计	2,308,561.12			1,497,805.11	810,756.01

4、长期股权投资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资		10,000,000.00		10,000,000.00
对合营企业投资				
对联营企业投资				
对其他企业投资	16,260,000.00			
小 计	16,260,000.00	10,000,000.00		26,260,000.00
减：长期投资减值准备	2,247,736.37			2,247,736.37
合 计	14,012,263.63	10,000,000.00		24,012,263.63

(1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	投资比例%	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北海金大陆	1,060,000.00	10.00	1,060,000.00			1,060,000.00
海南新大陆公司	200,000.00	0.22	200,000.00			200,000.00
紫光创新投资有限公司	15,000,000.00	6.00	15,000,000.00			15,000,000.00
湖南中钨高新贸易有限公司	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	26,260,000.00		16,260,000.00	10,000,000.00		26,260,000.00

(2) 长期股权投资减值准备

项 目	期初数	本年计提	本年减少		期末数
			转回	转销	
北海金大陆	1,060,000.00				1,060,000.00
海南新大陆公司	200,000.00				200,000.00
紫光创新投资有限公司	987,736.37				987,736.37
合 计	2,247,736.37				2,247,736.37

5、营业收入

项 目	本期发生额	上年同期
1、主营业务收入	315,085,165.65	630,672,511.88
硬质合金	315,085,165.65	630,672,511.88
2、其他业务收入	47,444,702.86	156,493,872.56
材料让售收入	44,205,825.05	152,879,390.62
劳务收入	2,926,469.41	3,334,078.54
租赁收入	312,408.40	280,403.40
合 计	362,529,868.51	787,166,384.44

6、营业成本

项 目	本期发生额	上年同期
1、主营业务成本	322,198,261.89	611,766,802.65
硬质合金	322,198,261.89	611,766,802.65
2、其他业务成本	49,232,298.27	156,658,625.84
材料让售收入	45,532,437.57	152,475,873.62
劳务收入	2,928,147.81	3,328,286.98
租赁收入	771,712.89	854,465.24
合 计	371,430,560.16	768,425,428.49

7、投资收益

类 别	本期金额	上年同期
交易性金融资产收益		
持有至到期投资收益		
可供出售金融资产收益		
长期股权投资收益		
其中：权益法核算确认的投资收益		
成本法核算单位分回的股利或利润		
股权转让收益		15,371.04

交易性金融负债收益		
合 计		15,371.04
其中：对联营与合营企业的投资收益		

8、母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-28,065,431.25	-3,741,831.36
加：资产减值损失	-607,839.11	55,544.80
固定资产折旧、投资性房地产折旧及摊销	9,650,827.12	7,592,836.72
无形资产摊销	346,256.13	324,183.13
长期待摊费用摊销	186,807.78	280,211.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益	212,845.70	103,092.12
固定资产、投资性房地产报废损失		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-308,956.97	3,939,760.23
投资损失（收益以“-”号填列）		-15,371.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	433,300.87	935,258.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,782,191.06	74,614,609.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,216,146.58	119,272,034.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,000,865.56	-169,029,287.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,845,282.35	34,331,041.92
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	53,386,363.19	71,759,074.18
减：货币资金的期年初余额	56,853,176.21	4,248,898.71
加：现金等价物的期年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,466,813.02	67,510,175.47

（十一）关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系	经济性质或类型
湖南有色金属股份有限公司	第一大股东	股份有限公司
湖南有色金属控股集团有限公司	第一大股东之控股股东	国有独资有限公司
湖南中钨高新贸易有限公司	子公司	有限公司
中钨高新上海销售中心	子公司	其他经济
内蒙海托工贸公司	子公司	其他经济

关联方概况

关联方名称	注册地	主要业务	法人代表
湖南有色金属股份有限公司	长沙市劳动西路342号	资产经营、产业投资	何仁春
湖南有色金属控股集团有限公司	长沙市劳动西路342号	国家授权范围内的资产经营	何仁春
湖南中钨高新贸易有限公司	长沙经济技术开发区漓湘路98号	有色金属、稀贵金属及稀土矿产品冶炼产品的销售	高再荣
中钨高新上海销售中心	上海市曲阳路563号	金属材料、半导体材料、电子产品、通用设备	任炽毅
内蒙海托工贸公司	内蒙古托克托县	机电产品、钢材、木材、工艺美术、化工	侯波

关联方注册资本及其变化（金额单位：万元）

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南有色金属股份有限公司	366,805.80			366,805.80
湖南有色金属控股集团有限公司	280,000.00			280,000.00
湖南中钨高新贸易有限公司		1,000.00		1,000.00
中钨高新上海销售中心	300.00			300.00
内蒙海托工贸公司	300.00			300.00

关联方所持股份及其变化

关联方名称	期初数		期末数	
	金额（万元）	比例%	金额（万元）	比例%
湖南有色金属股份有限公司	7,852.38	35.28	7,852.38	35.28
湖南中钨高新贸易有限公司			1,000.00	100.00
中钨高新上海销售中心	300.00	100.00	300.00	100.00
内蒙海托工贸公司	300.00	100.00	300.00	100.00

(2) 不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
自贡硬质合金有限责任公司	同一控制人

湖南有色金属投资有限公司	同一控制人
湖南有色置业发展有限公司	同一控制人
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	同一控制人
株洲硬质合金有限责任公司	同一控制人
紫光创新投资有限公司	联营公司
自贡科瑞德新材料有限公司	同一控制人
自贡亚西泰克高新技术有限公司	同一控制人

2、关联交易

(1) 定价政策及定价依据

自贡分公司向自贡硬质合金有限责任公司、自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司销售产成品、半成品的结算价为市场价格×(1-产成品、半成品结算扣减率),扣减率在3%-20%之间,按不同的类别执行不同的折扣率;销售材料物资的结算价为实际采购价。自贡硬质合金有限责任公司向公司自贡分公司提供原辅料及服务项目为市场价或成本价加5%。水电等动力费用按成本加0-10%确定。

(2) 本公司销售给关联方货物及提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	占同类交易金额的比例%	上年同期	占同类交易金额的比例%
自贡硬质合金有限责任公司	销售商品	362,182,855.68	99.90	762,585,919.74	96.88

(3) 本公司向关联方采购的货物和接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期同期数
自贡硬质合金有限责任公司	采购货物和接受劳务	304,688,718.57	526,889,129.52
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	代理出口代理费		27,466.72
株洲硬质合金有限责任公司	采购货物		3,532,000.00

(4) 代理出口货物

关联方名称	关联交易内容	本期数	上期同期数
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	代理出口		23,180,995.28

(5) 关联交易未结算金额

核算科目	关联单位	款项性质	期末数
1、应收票据	自贡硬质合金有限责任公司	货款	4,656,170.00
2、应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	货款	38,560,951.89
	自贡亚西泰克高新技术有限公司	货款	1,431,395.59
3、其它应付款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	应付款	100,000.00

(十二)或有事项

1、提供担保形成的或有负债

截止本报告期末，本公司无因担保形成的或有负债。

2、未决诉讼、仲裁形成的或有负债

截止本报告期末，本公司无未决诉讼、仲裁形成的或有负债。

3、已贴现商业承兑汇票形成的或有负债

截止本报告期末，本公司无已贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

4、其他或有负债

截止本报告期末，本公司无其他或有负债。

(十三)承诺事项

截止本报告期末，本公司无重大承诺事项。

(十四)资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

(十五)其他事项说明

海南发展银行投资借款纠纷

1995年本公司响应海南省人民政府号召向海南发展银行投资人民币6,000万元,1996年本公司以持有的海南发展银行股权作质押向海南发展银行借款人民币5,000万元,后因中国人民银行整顿金融秩序,本公司以三亚金海大酒店作抵押,将先行质押给海南发展银行的股权置换出来。1998年6月中国人民银行决定关闭海南发展银行。

1998年原国家有色金属工业局为了重组本公司,首先将株洲硬质合金厂和自贡硬质合金有限责任公司合并到海南金海实业有限公司(本公司当时的第一大股东),并将海南金海实业公司更名为中钨硬质合金集团公司(以下简称中钨集团)。此后,中钨集团将其部分资产置入本公司,本公司将三亚金海大酒店、对海南发展银行6,000万元股权投资以及上述向海南发展银行借款5000万等负债置换给中钨集团。

2001年,国家有色金属工业管理体制发生巨大变革,中央所属有色企业下放地方管理。中钨集团所属企业分别下放给湖南、四川、海南三省管理。依据国家经贸委国经企改[2001]487号文,下放到海南的资产包括三亚金海大酒店、对海南发展银行的6,000万元投资、持有本公司10.115%的股权等,以及海南发展银行5,000万元贷款本息等负债。

2002年,关闭海南发展银行清算组(以下简称清算组)以本公司未按期偿还5,000万元贷款本息为由,将本公司起诉到海南省高级人民法院,后经最高人民法院判决,明确以上述下放到海南资产中的三亚金海大酒店(贷款时的抵押物)抵偿清算组债务。2003

年 12 月 23 日本公司与清算组签订偿债协议，将抵押物三亚金海大酒店抵偿贷款本息。此后，海南省高级人民法院在执行过程中遇到一些具体问题，致使三亚金海大酒店一直未能过户。

2008 年 4 月 3 日，三亚金海大酒店及相关标的被成功拍卖，三亚国光投资纸业有限公司以 1.7 亿元价格中标，但尚未履行完毕。

(十六) 补充资料：

净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率%				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-9.28	-0.001	-9.28	0.001	-0.126	-0.002	-0.126	-0.002
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.21	-0.045	-9.21	-0.045	-0.125	-0.066	-0.125	-0.066

上述数据采用以下计算公式计算而得：

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中 P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

$$(2) \text{加权平均净资产收益率}$$

$$\text{加 权 平 均 净 资 产 收 益 率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{基本每股收益}$$

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

其中，2008 年度非经常性损益项目及其金额如下

序号	项 目	金 额	说 明
1	非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的转出部分	-212,845.70	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助，但与公司主营业务密切相关，按照国家		
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托投资损益		
8	遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14	持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
15	交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资		
16	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
17	对外委托贷款取得的收益		
18	持有投资性房地产产生的公允价值变动损益		
19	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对		
20	受托经营取得的托管费收入		
21	除上述各项之外的其他营业外收支净额		
	非经常性损益合计	-212,845.70	
	减：非经常性损益对应的所得税影响数		
	扣除所得税影响后非经常性损益合计	-212,845.70	
	减：归属于少数股东的非经常损益		
	归属于母公司股东的非经常损益	-212,845.70	
	扣除非经常性损益后归属母公司普通股股东的净利润	-27,916,565.97	

八、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他有关资料。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇〇九年八月二十九日