

中钨高新材料股份有限公司  
2011 年半年度报告  
(000657)

二零一一年八月十日

## 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 2011 年半年度报告已经第六届董事会第七次会议审议通过，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，授权委托董事二名）。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 2011 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	7
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	75

## 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》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：[www.cninfo.com.cn](http://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：天职国际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：北京市海淀区车公庄西路乙19号华通大厦B座2层

## 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	442,174,644.92	374,843,122.72	17.96%
所有者权益(或股东权益)	331,326,851.32	328,305,195.86	0.92%
每股净资产	1.49	1.48	0.68%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入	639,940,550.58	603,757,357.28	5.99%
营业利润	3,646,292.27	5,404,604.68	-32.53%
利润总额	3,495,148.59	4,405,009.78	-20.66%
净利润	3,021,655.46	4,093,516.72	-26.18%
扣除非经常性损益后的净利润	3,172,799.14	5,093,111.62	-37.70%
基本每股收益	0.014	0.018	-22.22%
稀释每股收益	0.014	0.018	-22.22%
净资产收益率	0.91%	1.27%	-0.36%
经营活动产生的现金流量净额	6,664,945.29	-397,632.70	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.03	-0.001	

### (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	-145,851.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,292.39
合计	-151,143.68

### 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
国家持股									
国有法人持股	78523930	35.28						78523930	35.28
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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
人民币普通股	144050690	64.72						144050690	64.72
境内上市的外资股									
境外上市的外资股									
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	31689 人				
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
海南金元投资控股有限公司	国有法人	2.18	4850000	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	国有法人	0.69	1535000	0	未知
北京铭泽投资有限公司	国有法人	0.40	900000	0	未知
湖南成卓金属材料有限公司	国有法人	0.40	894000	0	未知

北京嘉利能源投资有限公司	国有法人	0.39	873189	0	未知
包头铝业（集团）有限责任公司	国有法人	0.39	869210	0	无
王金成	境内自然人	0.34	764053	0	未知
王韬	境内自然人	0.33	736000	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	
海南金元投资控股有限公司		4850000		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	
北京铭泽投资有限公司		900000		人民币普通股	
湖南成卓金属材料有限公司		894000		人民币普通股	
北京嘉利能源投资有限公司		873189		人民币普通股	
包头铝业（集团）有限责任公司		869210		人民币普通股	
王金成		764053		人民币普通股	
王韬		736000		人民币普通股	
袁晓挥		666497		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子公司。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未发生变化。

## 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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无任何变动。

## 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 63994.06 万元，比上年同期增长 5.99%；实现利润总额 349.51 万元，比上年同期减少 91 万元；实现归属于母公司净利润 302.17 万元，比上年同期减少 107.18 万元；每股收益 0.014 元，比上年同期减少 0.004 元。

报告期内经营业绩与上年同期发生变化的主要原因如下：

钨精矿价格上半年持续上涨，从年初不到 11 万元/吨上涨到 15.8 万元/吨的顶点，在 6 月底回落到 13 万元/吨。根据有关资料显示，我公司所需主要原料 APT 上半年均价约 20.3 万元/吨，较上年同期约 12 万元/吨上涨达 69%。随着原料价格的上涨，一方面公司产品价格逐步上涨，另一方面又导致部分产品销量减少。因此产品销量比上年同期下降了 18%，其中粉末产品下降达 30%，但因平均售价同比上涨约 45%，所以营业收入同比增长了 5.99%，保证了公司 2011 年上半年实现盈利。

#### 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。

##### (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	61,972.29	58,575.04	5.48	17.70	18.23	-0.43
贸易业	0.25	0.23	8.00	-99.97	-99.97	0.67

##### (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	61,972.29	58,575.04	5.48	17.70	18.23	-0.43
贸易业	0.25	0.23	8.00	-99.97	-99.97	0.67

### (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	61,972.29	58,575.04	5.48	17.70	18.23	-0.43
湖南	0.25	0.23	8.00	-99.97	-99.97	0.67

#### 3、报告期内利润构成发生重大变化的情况

报告期公司实现净利润 302.17 万元，比上年同期减少 107.18 万元。其原因如下：

一是受产品销量与售价双重变动影响以及人工成本同比有所增长，产品毛利率略有下降。

二是计提的长期股权投资减值损失也是利润同比减少的重要因素。

#### 4、公司经营中的问题与困难

一是钨精矿价格的变动对公司生产经营影响很大，下半年钨精矿的价格走势如何目前尚不明确，给公司生产经营管理增加一定的难度。

二是由于公司连续三年亏损，2010 年公司股票被暂停上市。因此，2011 年对公司来说是艰难和关键的一年，恢复上市将是公司的重中之重。2010 年公司虽然实现盈利，但公司在治理结构方面还不完善，存在着“五不分开”和大量关联交易问题，使得公司恢复上市工作非常复杂和艰巨。鉴于此，公司不断与大股东及实际控制人进行沟通，协商切实可行的方案，尽快解决公司治理结构存在的问题，为公司股票尽快恢复上市创造有利条件。

### (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。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

公司严格按照《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。但由于历史原因，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。

近几年来公司一直致力于通过产业整合及资产重组的途径以彻底解决上述问题，使公司运作更加规范。但由于种种原因，几次重大资产重组均未获得成功，致使上述问题至今未得到解决。目前公司正与控股股东及实际控制人制定相关方案以彻底解决公司盈利能力不强以及与自贡硬质合金有限责任公司存在的关联交易及“五不分开”的问题。

### (二) 公司半年度分配预案

公司 2011 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	61851.93	96.65%	60811.32	80.3%
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	641.42	1.00%		
自贡长城硬面材料有限公司	883.38	1.38%		
成都格润特高新材料有限公司	2.74	0.01%		
自贡亚西泰克高新技术有限公司			92.15	0.12%
株洲硬质合金集团有限公司			115.73	0.15%
自贡科瑞德新材料有限公司	354.24	0.55%	0.46	0.01%

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	金 额
应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	8492.97
应付账款	自贡亚西泰克高新技术有限责任公司	58.23
应付账款	自贡科瑞德新材料有限责任公司	7.14
应付账款	成都格润特高新材料有限公司	0.03
应付账款	株洲硬质合金集团有限公司	0.03
预收账款	自硬进出口贸易有限责任公司	158.17
预收账款	自贡长城硬面材料有限公司	7.73

### (七) 重大合同及其履行情况

#### 1、报告期内主要经营租赁合同

(1) 公司将其所属自贡分公司拥有的合金工具分厂固定资产出租给自贡硬质合金

有限责任公司生产经营，租期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 50 万元。

(2) 自贡硬质合金有限责任公司将其制粉中心固定资产出租给公司自贡分公司生产经营，租期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 210 万元。

(3) 自贡硬质合金有限责任公司将其所拥有的原 502 固定资产出租给公司自贡分公司生产经营，租期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 39 万元。

(4) 公司将其所属自贡分公司拥有的合金工具分厂固定资产出租给成都格润特高新材料有限公司生产经营，租期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 22 万元。

(5) 公司自贡分公司租用自贡硬质合金有限责任公司所属土地 142.05 亩，租期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 44 万元。

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关联方占用公司资金合同事项；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，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。

4、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

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公司的收购报告书中承诺：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。

近几年来，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、

2008年推进了公司重大资产重组，希望将湖南有色金属股份有限公司旗下的硬质合金业务注入中钨高新。但由于种种原因，两次重大资产重组均未取得成功，致使湖南有色金属股份有限公司截至报告期末仍未实现承诺。

#### (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、透露或泄露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。

由于公司连续三年亏损，公司股票于2010年被暂停上市。鉴于公司2010年度实现盈利，根据深交所《股票上市规则》的有关规定，2011年3月22日公司向深交所提交了恢复上市申请，2011年3月25日深交所正式受理了公司提交的恢复上市申请。基于公司的特殊情况，投资者高度关注公司恢复上市进展情况及公司重大资产重组进展情况。因此，报告期内公司接到投资者咨询电话较多，内容基本涉及公司恢复上市及重组进展情况，对此，公司根据实际情况严格按照相关规定对投资者做了口头说明或解释，但并未提供任何书面资料。除此之外，报告期内公司未接待任何机构和个人投资者的调研和采访。

## 七、财务报告

### (一) 资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额		附注编号	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	67,921,131.81	61,911,826.68	63,990,973.96	43,904,607.25	(1)	
交易性金融资产						
应收票据	85,600.00	85,600.00	353,909.00	353,909.00	(2)	
应收账款	63,421.42	63,421.42	14,760.00	14,760.00	(4)	(1)
预付款项	3,600,806.19	3,600,806.19	4,154,263.80	4,154,263.80	(6)	
应收利息	479,954.51	411,955.94	214,323.83	175,287.37	(3)	
应收股利						
其他应收款	919,852.30	866,168.72	339,190.07	10,339,190.07	(5)	(2)
买入返售金融资产						
存货	201,532,967.86	197,582,113.11	148,076,556.90	147,221,856.03	(7)	
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计	274,603,734.09	264,521,892.06	217,143,977.56	206,163,873.52		
非流动资产：						
长期应收款						
长期股权投资	9,041,391.64	19,041,391.64	11,041,391.64	21,041,391.64	(8)	(3)
投资性房地产	3,578,246.04	3,578,246.04	3,751,003.94	3,751,003.94	(9)	
固定资产	138,483,549.26	138,471,478.69	131,328,568.47	131,314,775.08	(10)	
在建工程	12,480,988.05	12,480,988.05	6,875,345.96	6,875,345.96	(11)	
工程物资						
固定资产清理						
无形资产	2,194,870.44	2,194,870.44	2,437,476.62	2,437,476.62	(12)	
长期待摊费用						
递延所得税资产	1,791,865.40	1,791,865.40	2,265,358.53	2,265,358.53	(13)	
其他非流动资产						
非流动资产合计	167,570,910.83	177,558,840.26	157,699,145.16	167,685,351.77		
资产总计	442,174,644.92	442,080,732.32	374,843,122.72	373,849,225.29		
流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	97,214,611.88	97,214,611.88	24,070,249.33	24,070,249.33	(15)	

预收款项	1,658,919.74	1,658,919.74	119,579.82	119,579.82	(16)	
应付职工薪酬	1,738,933.63	1,737,247.59	3,382,361.08	3,310,675.04	(17)	
应交税费	-5,292,083.50	-4,622,186.48	3,055,896.66	3,080,035.55	(18)	
应付利息						
应付股利	727,673.28	727,673.28	727,673.28	727,673.28	(19)	
其他应付款	6,598,188.01	6,591,188.01	7,118,048.81	7,105,676.35	(20)	
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计	102,646,243.04	103,307,454.02	38,473,808.98	38,413,889.37		
非流动负债：						
长期借款						
长期应付款	8,201,550.56	8,201,550.56	8,064,117.88	8,064,117.88	(21)	
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计	8,201,550.56	8,201,550.56	8,064,117.88	8,064,117.88		
负债合计	110,847,793.60	111,509,004.58	46,537,926.86	46,478,007.25		
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	(22)	
资本公积	217,402,965.97	202,992,767.77	217,402,965.97	202,992,767.77	(23)	
减：库存股						
专项储备						
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88	47,938,405.88	47,938,405.88	(24)	
一般风险准备						
未分配利润	-156,589,140.53	-142,934,065.91	-159,610,795.99	-146,134,575.61	(25)	
外币报表折算差额						
归属于母公司所有者权益合计	331,326,851.32	330,571,727.74	328,305,195.86	327,371,218.04		
少数股东权益						
所有者权益合计	331,326,851.32	330,571,727.74	328,305,195.86	327,371,218.04		
负债和所有者权益总计	442,174,644.92	442,080,732.32	374,843,122.72	373,849,225.29		

## （二）利润表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额		附注编号	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	639,940,550.58	639,906,333.28	603,757,357.28	593,785,279.09	(26)	(4)
其中：营业收入	639,940,550.58	639,906,333.28	603,757,357.28	593,785,279.09	(26)	(4)
利息收入						
二、营业总成本	636,294,258.31	636,082,740.27	598,352,752.60	588,556,743.40		
其中：营业成本	605,572,585.25	605,570,251.92	572,844,494.87	563,833,632.73	(26)	(4)

利息支出						
加 营业税金及附加	868,577.35	866,834.77	1,362,138.82	1,350,409.21	(27)	
销售费用	175,498.70	175,498.70	85,870.04	85,870.04	(28)	
管理费用	26,021,378.86	25,648,356.88	22,866,500.31	22,358,533.59	(29)	
财务费用	-178,358.37	-12,778.52	671,903.54	760,452.81	(30)	
资产减值损失	3,834,576.52	3,834,576.52	521,845.02	167,845.02	(31)	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）						
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）	3,646,292.27	3,823,593.01	5,404,604.68	5,228,535.69		
加：营业外收入	43,250.86	43,250.86	75,625.21	75,625.21	(32)	
减：营业外支出	194,394.54	192,841.04	1,075,220.11	1,075,220.11	(33)	
其中：非流动资产处置损失	162,352.19	162,352.19	1,075,120.11	1,075,120.11		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,495,148.59	3,674,002.83	4,405,009.78	4,228,940.79		
减：所得税费用	473,493.13	473,493.13	311,493.06	178,331.24	(34)	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,021,655.46	3,200,509.70	4,093,516.72	4,050,609.55		
归属于母公司所有者的净利润	3,021,655.46	3,200,509.70	4,093,516.72	4,050,609.55		
少数股东损益						
六、每股收益：						
基本每股收益	0.014		0.018			
稀释每股收益	0.014		0.018			
七、其他综合收益						
八、综合收益总额	3,021,655.46	3,200,509.70	4,093,516.72	4,050,609.55		
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,021,655.46	3,200,509.70	4,093,516.72	4,050,609.55		
归属于少数股东的综合收益总额						

### (三) 现金流量表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额		附注编号	
	合并	母公司	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	250,579,748.42	250,545,100.31	169,627,501.43	154,880,629.74		
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	774,175.31	10,744,758.23	1,181,092.90	1,004,746.45	(35)	
经营活动现金流入小计	251,353,923.73	261,289,858.54	170,808,594.33	155,885,376.19		
购买商品、接受劳务支付的现金	186,913,551.34	183,195,329.89	112,098,156.01	100,135,988.02		
支付利息、手续费及佣金的现金						
支付给职工以及为职工支付的现金	37,965,705.01	37,744,341.54	36,421,610.33	36,258,772.63		
支付的各项税费	8,432,082.51	8,402,803.63	10,206,627.54	9,773,227.27		
支付其他与经营活动有关的现金	11,377,639.58	11,205,376.61	12,479,833.15	8,461,860.40	(35)	
经营活动现金流出小计	244,688,978.44	240,547,851.67	171,206,227.03	154,629,848.32		
经营活动产生的现金流量净额	6,664,945.29	20,742,006.87	-397,632.70	1,255,527.87		
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	24,800.00	24,800.00	34,556.90	34,556.90		
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	24,800.00	24,800.00	34,556.90	34,556.90		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,759,587.44	2,759,587.44	1,746,254.43	1,744,474.43		
投资支付的现金						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	2,759,587.44	2,759,587.44	1,746,254.43	1,744,474.43		
投资活动产生的现金流量净额	-2,734,787.44	-2,734,787.44	-1,711,697.53	-1,709,917.53		

三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金						
支付其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
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	3,930,157.85	18,007,219.43	-2,109,330.23	-454,389.66		
加：期初现金及现金等价物余额	63990973.96	43,904,607.25	59,281,252.75	41,908,560.83		
六、期末现金及现金等价物余额	67921131.81	61,911,826.68	57,171,922.52	41,454,171.17		

#### (四) 合并所有者权益变动

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2011 半年度

单位：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	专项储备	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	专项储备	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	217,402,965.97			47,938,405.88		-159,610,795.99				328,305,195.86	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88		-167,267,329.72				320,648,662.13	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88		-159,610,795.99				328,305,195.86	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88		-167,267,329.72				320,648,662.13	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,021,655.46				3,021,655.46								7,656,533.73			7,656,533.73	
(一) 净利润							3,021,655.46				3,021,655.46								7,656,533.73			7,656,533.73	
(二) 其他综合收益																							
上述(一)和(二)小计							3,021,655.46				3,021,655.46								7,656,533.73			7,656,533.73	
(三) 所有者投入和减少资本																							
所有者投入资本																							
股份支付计入所有者权益的金额																							

其他																				
(四) 利润分配																				
提取盈余公积																				
提取一般风险准备																				
对所有者（或股东）的分配																				
其他																				
(五) 所有者权益内部结转																				
资本公积转增资本（或股本）																				
盈余公积转增资本（或股本）																				
盈余公积弥补亏损																				
其他																				
(六) 专项储备																				
本期提取																				
本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88		-156,589,140.53			331,326,851.32	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88		-159,610,795.99			328,305,195.86

(五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：中钨高新新材料股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-146,134,575.61	327,371,218.04	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-153,059,397.69	320,446,395.96
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-146,134,575.61	327,371,218.04	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-153,059,397.69	320,446,395.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,200,509.70	3,200,509.70							6,924,822.08	6,924,822.08
（一）净利润							3,200,509.70	3,200,509.70							6,924,822.08	6,924,822.08
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							3,200,509.70	3,200,509.70							6,924,822.08	6,924,822.08
（三）所有者投入和减少资本																
所有者投入资本																

股份支付计入所有者权益的金额																
其他																
(四) 利润分配																
提取盈余公积																
提取一般风险准备																
对所有者(或股东)的分配																
其他																
(五) 所有者权益内部结转																
资本公积转增资本(或股本)																
盈余公积转增资本(或股本)																
盈余公积弥补亏损																
其他																
(六) 专项储备																
本期提取																
本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-142,934,065.91	330,571,727.74	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-146,134,575.61	327,371,218.04

(六)财务报表附注(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 1、公司的基本情况

中钨高新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名海南金海股份有限公司(2000年6月7日,由于主业的变更,海南金海股份有限公司更名为中钨高新),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11日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股2,150万股。另外公司原内部职工股780万股获准占用额度。1996年12月5日金海股份A股共计2,930万股在深圳证券交易所上市,公司总股本达8,650万股。1997年4月25日,公司以8,650万股为基数向全体股东按每10股送3.5股,送股后,公司总股本为11,677.50万股。1999年4月,公司以11,677.50万股为基数向全体股东按每10股送2股,用资本公积金转增1股,送股后,公司总股本为15,180.75万股。1999年12月,公司以15,180.75万股为基数向全体股东按每10股配2.30股,配股后,公司总股本为17,108.13万股。2006年10月26日,公司以流通股7,452万股为基数,向全体流通股股东转增股份5,149.33万股,转增后,公司总股本为22,257.46万股。企业法人营业执照注册号:4600001001204;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。

本公司实际控制人是中国五矿集团有限公司。

本公司财务报表经公司董事会批准后于2011年8月12日披露。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所

述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 4、重要会计政策、会计估计

##### (1) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

##### (2) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

##### (3) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

##### (4) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

##### (5) 外币业务核算方法

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) 金融资产与金融负债

###### A 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。

## B 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。

#### C 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：

① 终止确认部分的账面价值；

② 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。

#### D 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。

#### E 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。

F 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

a. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

期末余额 180 万元以上的确认为单项金额重大的应收账款。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。

b. 按组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的应收款项是指单项金额 180 万元以下的账龄风险特征类似的应收款项。公司确定的组合方式为应收款的账龄，已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例；计提方法：帐龄分析法。应收款项按账龄组合估计的坏账准备比例如下：

账龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

#### c. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指单项金额 180 万元以下单项金额不重大、个别风险特征明显不同的应收款项。

单项计提坏账准备的理由：对单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按原应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。

坏账准备的计提方法：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。

#### d. 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。

#### G 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 存货的核算方法

##### A 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、低值易耗品、包装物、委托代销商品等。

##### B 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。

#### C 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。

#### D 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。

#### E 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。

#### F 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

#### A 长期股权投资投资成本的确定

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金，转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

c、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下

列规定确定其投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 72 号——非货币性资产交换》确定。⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

#### B 长期股权投资的后续计量和收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，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；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。共同控制是指按合同约定对某项经济活动共有的控制；通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；b、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；c、与被投资单位之间发生重要交易；d、向被投资单位派出管理人员；e、向被投资单位提供关键技术资料。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资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投资成本；对长期股权投资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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润按取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面进行调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。在对被投资单位的净利润进行调整时，不具有重要性的项目可不予调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生

的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

#### (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，出租用土地使用权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) 固定资产的核算方法

##### A 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。

##### B 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。

##### C 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)	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。

#### D 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。

#### E 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

#### A 在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

#### B 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。

#### C 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

#### A 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。

#### B 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。

#### C 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。

#### D 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) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (14) 借款费用资本化

##### A 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。

#### B 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。

#### C 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。

### (15) 股份支付的核算方法

#### A 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。

#### B 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。

### C 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。

#### (16) 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。

#### (17) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：本公司能够控制暂时性差异转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (18) 收入的确认原则

#### A 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。

#### B 提供劳务

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

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### C 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。

### (19) 建造合同

#### A 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。

#### B 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。

#### C 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。

## (20) 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

A 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。

B 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。

## (21) 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。

## (22) 政府补助

A 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。

B 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。

C 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。

### (23) 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：

A 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。

B 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### (24) 企业合并

A 同一控制下企业合并的会计处理方法

对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合

并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### B 非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；

##### (25) 合并财务报表的编制方法

A 合并范围确定的原则：本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。本公司对外投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实际控制权的，全部纳入合并范围。

B 合并财务报表的编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的财务报表为合并依据，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后，由母公司编制。合并时将公司与各子公司及各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵消后逐项合并，并计算少数股东权益。

C 若发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，购买日或出售日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。相关交易公允价值的确定按以下顺序确定：①对于有活跃市场的相关资产，其市价通常视为其公允价值；②对于本身没有活跃市场，但与其类似的资产存在活跃市场的相关资产，则该资产的公允价值可比照相关类似资产的市价确定；③对于本身及与其类似资产都没有活跃市场的，其公允价值可以用适当的折现率贴现计算现值等方法确定。

D 子公司会计政策：公司控股子公司执行的会计政策与公司一致。

##### (26) 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：

A 本公司的母公司；

B 本公司的子公司；

C 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

D 对本公司实施共同控制的投资方；

E 本公司的联营企业；

F 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

G 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

H 本公司母公司的关键管理人员；

I 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。

## 5、企业合并及合并财务报表

### (1) 子公司概况

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	本公司 投资额 (万元)	其他 净投资额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
中钨高新 贸易有限 公司	长沙	贸易	1,000	有色金属、稀贵金属及稀土产品、冶炼产品、制成品及其深加工产品、硬质合金及其配套工具，化工产品及其原料、钢材、建材、五金工具的经营及进出口业务。	1,000		100	100

### (2) 合并范围的变化情况

本报告期公司合并范围未发生变化。

## 6、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	17%
营业税	营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%
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	自用房产余值或租金收入	1.2%或 12%

### (2) 优惠税负情况及相关批文

本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。

自贡分公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司中钨高新贸易有限公司按 25%税率缴纳企业所得税。

## 7、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (1) 会计政策的变更

无。

### (2) 会计估计的变更

无。

### (3) 前期会计差错更正

无。

## 8、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 年度，本期指 2011 年度。

(1) 货币资金

A 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金			74,662.29			96,360.45
其中：人民币	74,662.29		74,662.29	96,360.45		96,360.45
美元						
港币						
银行存款			67,846,469.52			63,894,613.51
其中：人民币	67,846,469.52		67,846,469.52	63,894,613.51		63,894,613.51
美元						
港币						
其他货币资金						
其中：人民币						
美元						
港币						
合计			67,921,131.81			63,990,973.96

B 期末不存在抵押、冻结等对变现有限制款项。

(2) 应收票据

A 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,600.00	353,909.00
商业承兑汇票		
合计	85,600.00	353,909.00

注：应收票据期末较年初减少了268,309.00元，降幅75.81%，主要系年初票据在本期大多得到承兑。

B 期末已背书未到期的应收票据总额为15,192,683.05元，到期日区间2011年7月4日至2011年12月1日

C 期末已背书但尚未到期的应收票据前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额
自贡硬质合金有限责任公司	2011年3月4日	2011年9月4日	5,100,000.00
任丘市广科硬质合金有限公司	2011年5月10日	2011年8月9日	2,060,000.00
泰克科技(苏州)有限公司	2011年5月20日	2011年8月15日	1,114,500.00
杭州创巨机电有限公司	2011年4月28日	2011年10月28日	1,100,000.00
重庆中钨机电有限公司	2011年1月6日	2011年7月6日	1,000,000.00
合计			10,374,500.00

(3) 应收利息

A 按账龄列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄1年以内的应收利息	214,323.83	453,500.00	187,869.32	479,954.51	定期存款尚未到期	否

B 期末金额与期初金额比较增加了265,630.68元,增幅1.23倍,原因为本期新增定期存款导致应收利息增加。

(4) 应收账款

A 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4400364.41	83.26	4400364.41	100	4400364.41	84.15	4400364.41	100
按组合计提坏账准备的应收账款	884864.99	16.74	821443.57	92.83	828974.52	15.85	814214.52	98.22
合计	5,285,229.40	100	5,221,807.98		5,229,338.93	100	5,214,578.93	

B 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏帐准备	余额	比例(%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	55,890.47	6.32	5,589.05	16,400.00	1.98	1,640.00

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏帐准备	余额	比例(%)	坏帐准备
1-2年(含2年)	16,400.00	1.85	3,280.00			
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上	812574.52	91.83	812574.52	812574.52	98.02	812574.52
合计	884864.99	100	821443.57	828974.52	100	814214.52

C 期末应收款项中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

D 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000.00	5年以上	46.92
韩国公司	非关联方	1,920,364.41	5年以上	36.33
美国公司	非关联方	656,769.32	5年以上	12.43
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.10	5年以上	2.69
内蒙包头铝厂	非关联方	13,727.10	5年以上	0.26
合计		5,212,938.93		98.63

(5) 其他应收款

A 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26288181.76	58.68	26288181.76	100	26288181.76	59.64	26288181.76	100
按组合计提坏账准备的其他应收款	18511579.22	41.32	17591726.92	95.03	17784639.09	40.36	17445449.02	98.09
合计	44,799,760.98		43,879,908.68		44072820.85	100	43733630.78	

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	778,827.88	4.21	72,514.43	95,756.56	0.54	9,575.65
1-2年(含2年)	53,368.81	0.29	10,673.76	62,805.40	0.35	12,561.08
2-3年(含3年)	62,805.40	0.34	25,122.16	327,781.40	1.84	131,112.56
3-4年(含4年)	327,781.40	1.77	196,668.84	15,240.00	0.09	9,144.00
4-5年(含5年)	10,240.00	0.06	8,192.00			
5年以上	17,278,555.73	93.34	17,278,555.73	17,283,055.73	97.18	17,283,055.73
合计	18511579.22	100	17591726.92	17,784,639.09	100	17,445,449.02

C 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

D 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
海南金海实业有限公司	非关联方	10,163,513.20	5年以上	22.69
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5年以上	16.89
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5年以上	7.30
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5年以上	6.99
北京海泰有限公司	非关联方	2,158,425.60	5年以上	4.82
合计		26,288,181.76		58.68

(6) 预付账款

A 账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,994,973.95	83.18	3,905,088.45	94.00
1-2年(含2年)	356,656.92	9.90	2,521.50	0.06
2-3年(含3年)	2,521.50	0.07	118,860.00	2.86
3年以上	246,653.82	6.85	127,793.85	3.08

账龄	期末余额	比例(%)	期初余额	比例(%)
合计	3,600,806.19	100	4,154,263.80	100

#### B 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川健恒科技有限公司	非关联方	670,100.00	2011年	未到货
株洲新和工业设备有限责任公司	非关联方	624,300.00	2011年	未到货
株洲钻石硬质合金设备有限公司	非关联方	472,250.00	2011年	未到货
南京东部精密机械有限公司	非关联方	301,000.00	2010年	未到货
四川鑫映众机电工程有限公司	非关联方	321,022.24	2011年	未到货
合计		2,388,672.24		

#### C 期末预付账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

#### (7) 存货

##### A 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	14,406,167.04	353,722.57	14,052,444.47	18,575,887.38	353,722.57	18,222,164.81
在产品	86,698,629.84	1,338,734.17	85,359,895.67	65,090,083.62	115,200.19	64,974,883.43
库存商品	94,288,651.70	992,161.89	93,296,489.81	65,073,555.73	1,986,759.91	63,086,795.82
周转材料	293,276.94		293,276.94			
低值易耗品				304,279.99		304,279.99
委托加工物资	1,446,314.58		1,446,314.58	314,634.51		314,634.51

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
委托 代销 商品	7,084,546.39		7,084,546.39	1,173,798.34		1,173,798.34
合计	204,217,586.49	2,684,618.63	201,532,967.86	150,532,239.57	2,455,682.67	148,076,556.90

注：存货期末金额较期初金额增加了53,456,410.96元，增幅36.1%，原因为本期存货采购的增加所致。

## B 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	353,722.57					353,722.57
在产品	115,200.19	1,223,533.98				1,338,734.17
库存商品	1,986,759.91	457,535.59		1,452,133.61	1,452,133.61	992,161.89
合计	2,455,682.67	1,681,069.57		1,452,133.61	1,452,133.61	2,684,618.63

## (8) 长期股权投资

### A 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
北海金大陆有限公司	成本法核算		1,060,000.00			1,060,000.00
紫光创新投资有限公司	成本法核算		15,000,000.00			15,000,000.00
合计			16,060,000.00			16,060,000.00

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
			1,060,000.00		
			5,958,608.36	2,000,000.00	

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
合计			7,018,608.36	2,000,000.00	

### (9) 投资性房地产

#### A 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	7,274,016.91			7,274,016.91
1. 房屋、建筑物	7,274,016.91			7,274,016.91
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,523,012.97	172,757.90		3,695,770.87
1. 房屋、建筑物	3,523,012.97	172,757.90		3,695,770.87
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	3,751,003.94			3,578,246.04
1. 房屋、建筑物	3,751,003.94			3,578,246.04
2. 土地使用权				

注：本期折旧和摊销额172,757.90元。

### (10) 固定资产

#### A 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	336,554,890.97	16,773,038.77	2,124,640.61	351,203,289.13
其中：房屋、建筑物	71,413,582.26	13,654.91	-	71,427,237.17
机器设备	225,676,870.58	15,495,996.68	349,125.82	240,823,741.44
运输工具	3,697,508.90	73,800.00	399,300.00	3,372,008.90
其他设备	35,766,929.23	1,189,587.18	1,376,214.79	35,580,301.62
		本期新增	本期计提	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧合计	205,226,322.50	9,020,368.29	1,526,950.92	212,719,739.87
其中：房屋、建筑物	41,005,961.83	1,017,946.56		42,023,908.39
机器设备	139,113,663.94	6,484,830.65	16,318.99	145,582,175.60
运输工具	1,494,335.10	168,441.36	218,484.50	1,444,291.96
其他设备	23,612,361.63	1,349,149.72	1,292,147.43	23,669,363.92
三、固定资产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	131,328,568.47			138,483,549.26
其中：房屋、建筑物	30,407,620.43			29,403,328.78
机器设备	86,563,206.64			95,241,565.84
运输工具	2,203,173.80			1,927,716.94
其他设备	12,154,567.60			11,910,937.70

注：本期折旧额9,020,368.29元。本期由在建工程转入固定资产原价为11,455,493.14元。

#### B 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	3,763,291.56
机器设备	1,319,555.46
其他设备	838,903.36
合 计	5,921,750.38

#### (11) 在建工程

##### A 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
耐磨零件技改项目	12,416,612.68		12,416,612.68	6,875,345.96		6,875,345.96
碳化钨技改项目	64,375.37		64,375.37			
合 计	12,480,988.05		12,480,988.05	6,875,345.96		6,875,345.96

注：在建工程期末余额较期初比较增加了5,605,642.09元，增幅81.53%，原因为耐磨零件技改项目本期投入增加。

#### B 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
耐磨零件技改项目		6,875,345.96	5,541,266.72			
碳化钨技改项目			81,224.74	16,849.37		
1000吨刀片技改项目			10,341,618.13	10,341,618.13		
信息系统建设			109,658.12	109,658.12		
技措项目-大修项目			987,367.52	987,367.52		
合计		6,875,345.96	17,061,135.23	11,455,493.14		

接上表：

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
				自筹	12,416,612.68
				自筹	64,375.37
				自筹	
				自筹	
				自筹	
				自筹	12,480,988.05

#### (12) 无形资产

##### A 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	3,825,852.22	136,752.20		3,962,604.42
计算机软件	3,825,852.22	136,752.20		3,962,604.42
二、累计摊销额合计	1,388,375.60	379,358.38		1,767,733.98
计算机软件	1,388,375.60	379,358.38		1,767,733.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、无形资产减值准备累计金额合计				
计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	2,437,476.62			2,194,870.44
计算机软件	2,437,476.62			2,194,870.44

注：本期摊销额379,358.38元。

#### B 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		3,179,319.93	3,179,319.93		
开发支出					
合计		3,179,319.93	3,179,319.93		

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为100.00%。

#### (13) 递延所得税资产

##### A 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	402,692.79	778,507.70
辞退福利	1,389,172.61	1,486,850.83
小计	1,791,865.40	2,265,358.53

##### B 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
未确认递延所得税资产的暂时性差异明细：		
坏账准备	49,101,716.66	46,213,841.05
长期股权投资减值准备	7,018,608.36	5,018,608.36
可抵扣亏损	143,432,920.15	146,134,575.61
合计	199,553,245.17	197,367,025.02

##### C 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2012年	132,667,658.58	135,369,314.04	
2014年	10,765,261.57	10,765,261.57	

年 份	期末余额	年初余额	备注
合 计	143,432,920.15	146,134,575.61	

(14) 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	48,948,209.71	153,506.95				49,101,716.66
存货跌价准备	2,455,682.67	1,681,069.57		1,452,133.61	1,452,133.61	2,684,618.63
长期股权投资减值准备	5,018,608.36	2,000,000.00				7,018,608.36
合 计	56,422,500.74	3,834,576.52		1,452,133.61	1,452,133.61	58,804,943.65

(15) 应付账款

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	93,981,140.31	96.67	20,941,471.11	87.00
1-2 年	316,143.80	0.33	301,548.95	1.25
2-3 年	301,548.95	0.31	156,129.40	0.65
3 年以上	2,615,778.82	2.69	2,671,099.87	11.10
合 计	97,214,611.88	100	24,070,249.33	100

注：应付账款期末余额较期初余额比较，增加了73,144,362.55元，增幅3.04倍，原因为本期原材料及半成品的采购量增加。

A 期末应付账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

B 期末应付账款中应付其他关联方款项情况详见本附注“9（3）”。

(16) 预收账款

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,658,919.74	100.00	119,579.82	100.00
合 计	1,658,919.74	100.00	119,579.82	100.00

注：预收账款期末金额较期初金额比较增加了1,539,339.92元，增幅12.87倍，原因为本期增加预收自硬进出口贸易有限责任公司代理出口货物款。

A 期末预收账款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况

B 期末预收账款中预收其他关联方款项情况详见本附注“9（3）”。

### (17) 应付职工薪酬

#### A 按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,270,000.00	26,663,559.75	27,483,559.75	450,000.00
职工福利费		3,437,112.77	3,437,112.77	-
社会保险费		7,997,364.35	7,922,115.83	75,248.52
其中：医疗保险费		4,877,770.59	4,877,770.59	-
基本养老保险费		2,267,371.01	2,267,371.01	-
年金缴费		-	-	-
失业保险费		518,925.85	443,677.33	75,248.52
工伤保险费		244,112.82	244,112.82	-
生育保险费		89,184.08	89,184.08	-
住房公积金		1,678,228.67	1,678,228.67	-
工会经费	264,140.09	654,038.89	764,094.04	154,084.94
职工教育经费				
非货币性福利				
因解除劳动关系给予的补偿				
预计内退人员支出	1,848,220.99		788,620.82	1,059,600.17
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	3,382,361.08	40,430,304.43	42,073,731.88	1,738,933.63

注：应付职工薪酬期末金额与期初金额比较减少了1,643,427.45元，减幅48.59%，原因为本期

支付上期计提的内退人员工资和员工奖金。

### (18) 应交税费

#### A 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-241,709.20	-136,552.52
增值税	-5,794,811.07	2,713,883.42
营业税	12,704.17	28,278.96
土地使用税	351,415.59	
房产税	279,046.86	3,232.20
城市维护建设税	775.52	184,959.78
教育附加	553.94	105,971.93
代扣代缴个人所得税	99,940.69	156,122.89
其他		
合计	-5,292,083.50	3,055,896.66

注：应交税费期末金额与期初金额比较减少了8,347,980.16元，减幅2.73倍，原因为本期待抵扣增值税进项税额增加。

### (19) 应付股利

投资者名称	期末余额	期初数	超过1年未支付原因
法人股股利	727,673.28	727,673.28	相应股东尚未到本公司办理红利派发手续

### (20) 其他应付款

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	616,179.16	9.34	1,039,372.96	14.61
1-2年	3,333.00	0.05	656,116.41	9.22
2-3年	356,116.41	5.40	1,165,254.90	16.37
3年以上	5,622,559.44	85.21	4,257,304.54	59.80
合计	6,598,188.01	100	7,118,048.81	100

注：期末其他应付款中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

### (21) 长期应付款

种类	期末余额	年初余额
应付内退、病退人员工资、福利费等	8,201,550.56	8,064,117.88

种类	期末余额	年初余额
合计	8,201,550.56	8,064,117.88

(22) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
<b>有限售条件股份</b>	78,523,930.00						78,523,930.00
国家持股							
国有法人持股	78,523,930.00						78,523,930.00
其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>无限售条件流通股份</b>	144,050,690.00						144,050,690.00
人民币普通股	144,050,690.00						144,050,690.00
境内上市外资股							
境外上市外资股							
其他							
<b>股份合计</b>	<b>222,574,620.00</b>						<b>222,574,620.00</b>

(23) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	198,705,572.74			198,705,572.74
其他资本公积	11,038,593.34			11,038,593.34
其他原制度资本公积转入	7,658,799.89			7,658,799.89
合计	217,402,965.97			217,402,965.97

(24) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,938,405.88			47,938,405.88
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,938,405.88			47,938,405.88

### (25) 未分配利润

项目	本期金额
上期期末未分配利润	-159,610,795.99
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,021,655.46
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-156,589,140.53

### (26) 营业收入、营业成本

#### A 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	619,725,435.67	536,216,913.29
其他业务收入	20,215,114.91	67,540,443.99
合计	639,940,550.58	603,757,357.28

#### B 营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务成本	585,752,757.69	504,419,673.68
其他业务成本	19,819,827.56	68,424,821.19
合计	605,572,585.25	572,844,494.87

C 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	619,722,901.47	585,750,424.36	526,519,469.10	495,425,651.26
贸易业	2,534.20	2,333.33	9,697,444.19	8,994,022.42
合计	619,725,435.67	585,752,757.69	536,216,913.29	504,419,673.68

D 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川地区	619,722,901.47	585,750,424.36	526,519,469.10	495,425,651.26
长沙地区	2,534.20	2,333.33	9,697,444.19	8,994,022.42
合计	619,725,435.67	585,752,757.69	536,216,913.29	504,419,673.68

E 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
自贡硬质合金有限责任公司	618,519,251.55	96.68
自贡科瑞德新材料有限责任公司	3,542,431.83	0.55
自贡长城硬面材料有限公司	8,833,791.68	1.38
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	6,414,151.71	1.00
自贡长城工具公司	484,657.85	0.08
合计	637,794,284.62	99.70

F 本期营业收入较上期比较增加36,183,193.30元，增幅5.99%，原因为本年随着市场行情的好转，硬质合金产品的单价较去年有明显的提高。

(27) 营业税金及附加

按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
----	------	------	------

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	30,660.92	28,317.85	营业额的 5%
出口关税	276,478.25		
房产税	20,730.72	233,737.65	租金收入的 12%或房产余值的 1.2%
城市维护建设税	322,790.95	698,813.63	流转税的 7%
教育费附加	217,916.51	404,900.54	流转税的 4.5%
合计	868,577.35	1,362,138.82	

注：营业税金及附加本期金额较上期比较减少493,561.47元，减幅36.23%，原因为本期应交流转税减少。

#### (28) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
佣金	167,918.40	73,848.00
代理费用	7,580.30	12,022.04
合计	175,498.70	85,870.04

#### (29) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	168,011.82	109,142.12
差旅费	718,587.45	531,853.17
业务费	1,369,801.80	814,832.30
小车费用	424,462.45	354,078.09
水电费	356,397.92	375,514.54
其他	342,807.79	298,124.46
工资	5,339,179.19	4,528,591.14
职工福利费	531,229.39	142,371.90
工会经费	79,264.02	61,309.02
社会保障费(其他工资性费用)	732,146.42	
职工教育经费	15,459.41	14,140.24
邮电通讯费	755,404.11	276,008.26
董事会费用	4,996.00	2,419.00
五险一金	1,546,665.93	1,378,191.27
中介服务费	854,167.00	1,180,614.29
保险费	1,041,781.50	588,174.67

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	1,385,669.74	1,451,688.30
会议费	134,593.50	58,632.00
诉讼费	123,710.00	
无形资产摊销	379,358.38	426,389.76
税金	675,143.69	633,270.87
仓储、运输费	270.00	65,666.00
修理费	425,730.63	628,497.74
排污费	245,795.00	120,176.00
劳动保护费	70,974.79	28,420.22
研究开发费	1,328,542.79	1,224,548.15
物料消耗	1,009,294.42	766,874.34
环卫管理及绿化费	121,345.00	77,806.00
租赁费	230,290.00	1,270,000.00
咨询费	10,000.00	48,000.00
警卫消防费	61,542.33	33,723.16
生产部门固定资产修理费	5,538,756.39	5,377,443.30
合 计	26,021,378.86	22,866,500.31

注：管理费用本期金额较上期金额增加了3,154,878.55元，增幅13.80%，原因为应付职工薪酬和业务招待费的增加。

### (30) 财务费用

按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	-670,828.77	-285,102.61
汇兑损益	78,563.18	79,405.83
其他	413,907.22	877,600.32
合 计	-178,358.37	671,903.54

注：财务费用本期金额较上期金额减少了850,261.91元，减幅1.26倍，原因为本期定期存款的增加导致利息收入的增加。

### (31) 资产减值损失

按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	153,506.95	521,845.02
存货跌价损失	1,681,069.57	
长期股权投资减值损失	2,000,000.00	
合 计	3,834,576.52	521,845.02

注：资产减值损失本期金额较上期金额增加了3,312,731.50元，增幅6.34倍，原因为本期新增存货跌价损失和长期股权投资减值损失。

### (32) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	16,500.90	12,001.29	16,500.90
其中：固定资产处置利得	16,500.90	12,001.29	16,500.90
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
政府补助			
盘盈利得			
捐赠利得			
其他	26,749.96	63,623.92	26,749.96
合 计	43,250.86	75,625.21	43,250.86

### (33) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	162,352.19	1,075,120.11	162,352.19
其中：固定资产处置损失	162,352.19	1,075,120.11	162,352.19
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
税收滞纳金	30,488.85		30,488.85
盘亏损失			
其他	1,553.50	100.00	1,553.50
合 计	194,394.54	1,075,220.11	194,394.54

注：营业外支出本期金额较上期金额减少了880,825.57元，减幅81.92%，原因系上期报废固定资产所致。

#### (34) 所得税费用

##### A 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	473,493.13	311,493.06
其中：当期所得税		133,161.82
递延所得税	473,493.13	178,331.24

#### (35) 现金流量表项目注释

##### A 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	
其中：收到往来款项	385,000.00
财务费用-利息收入	345,924.45
营业外收入	43,250.86
合计	774,175.31

##### B 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
设备维修款	2,387,265.82
中介服务费	534,167.00
业务招待费	1,118,971.80
劳务费	809,470.93
研究开发费	741,420.86
差旅费	691,073.82
电话费	497,969.73
水电费	330,722.30
房屋建筑修理费	282,383.52
业务费	278,447.00
排污费	245,795.00
手机费用	228,341.28
小车费用	193,815.50

项目	本期金额
财产保险费	191,557.99
电脑	188,961.62
办公费	171,671.82
佣金	167,918.40
律师费	123,710.00
环境卫生费	109,460.00
会议费	73,014.00
印刷费	72,911.54
检验费	65,907.00
警卫消防费	61,542.33
劳动保护用品费	58,230.79
会务费	44,174.00
邮电通讯费	29,947.23
运输费	27,219.00
活动经费	16,959.00
保险费	15,652.00
体检费用	12,744.00
绿化费	11,885.00
咨询费	10,000.00
资料费	9,733.64
汽车费用	6,790.58
董事会费用	2,419.00
营业外支出	1,553.50
财务费用-手续费	4,668.13
仓储、运输费	270.00
其他费用	794,666.99
支付的其他往来款项	119,076.05
支付员工备用金	645,151.41
合计	11,377,639.58

(36) 现金流量表补充资料

A 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
<b>将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	3,021,655.46	4,093,516.72
加：资产减值准备	3,834,576.52	521,845.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,193,126.19	9,155,552.39
无形资产摊销	379,358.38	364,120.50
长期待摊费用摊销	-	62,269.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	162,352.19	1,063,118.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	694,555.47
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	473,493.13	178,331.24
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)	-56,138,790.09	46,356,438.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,773,305.33	-7,530,503.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	35,965,868.18	-55,356,876.95
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,664,945.29</b>	<b>-397,632.70</b>
<b>不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	67,921,131.81	57,171,922.52
减：现金的期初余额	63,990,973.96	59,281,252.75
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	3,930,157.85	-2,109,330.23

## B 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
现金		

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	74,662.29	96,360.45
可随时用于支付地银行存款	67,846,469.52	63,894,613.51
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	67,921,131.81	63,990,973.96

## 9、关联方关系及其交易

(1) 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### A 存在控制关系的关联方

#### a 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	国有控股公司
中国五矿集团公司	实际控制人	国有独资有限公司

#### b 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	李福利
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	李福利
中国五矿集团公司	北京	投资管理	周中枢

#### c 关联方注册资本及其变化（金额单位：万元）

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	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	549,000.00			549,000.00
中国五矿集团公司	340,575.40			340,575.40

#### d 关联方所持股份及其变化

关联方名称	年初数		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

### B 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

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
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	同一控制人
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
株洲硬质合金集团有限公司	同一控制人

## (2) 关联交易

### A 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%-10%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。

### B 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	购买材料及能源	市场价/成本价加0-5%	597,838,156.02	78.20	457,556,436.07	78.61
自贡硬质合金有限责任公司	采购设备	市场价	10,037,421.64	46.83		
株洲硬质合金集团有限公司	购买材料	市场价	1,157,264.96	0.15	2,479,300.00	0.43
自贡亚西泰克高新技术有限公司	采购货物	市场价	755,054.90	0.10		
自贡亚西泰克高新技术有限公司	维修费	市场价	166,444.44	7.77		
自贡科瑞德新材料有限公司	采购货物	市场价	4,608.00	0.01		
自贡硬质合金成都分公司	劳务费	市场价	237,590.28	11.10		

### C 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
------	--------	--------------	-------	-------

			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交易 金额的比例 (%)
自贡硬质合金有限责 任公司	销售产品	市场价格 × (1-产 成品、半 成品结算 扣减率)	603,417,632.23	97.37	512,940,253.72	84.96
自贡科瑞德新材料有 限责任公司	销售产品	同上	1,598,360.00	0.26		
自贡长城硬面材料有 限公司	销售产品	同上	8,292,757.53	1.34		
自贡硬质合金进出口 贸易有限责任公司	销售产品 (进出口代 理)	同上	6,414,151.71	1.03		
自贡硬质合金有限责 任公司	销售原材料	实际采购 价	12,310,315.50	75.19	60,702,499.16	10.05
自贡科瑞德新材料有 限公司	销售原材料	实际采购 价	1,922,421.83	11.74	5,922,271.05	0.98
自贡长城硬面材料有 限公司	销售原材料	实际采购 价	151,648.15	0.93	273,044.47	0.05
自贡硬质合金有限责 任公司	仪表分析检 测	成本价	2,791,303.82	86.42	2,323,675.59	39.00
成都格润特高新材料 有限公司	仪表分析检 测	成本价	27,415.00	0.85		
自贡长城硬面材料有 限公司	仪表分析检 测	成本价	389,386.00	12.06	489,665.2	8.20
自贡科瑞德新材料有 限公司	仪表分析检 测	成本价	21,650.00	0.67		

#### D 关联租赁情况

##### a 公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起 始日	租赁终止日	租赁收益定价 依据	年度确认的租赁收益
中钨高新材料股 份有限公司自贡 分公司	成都格润特高 新材料有限公司	合金工具分厂固 定资产	2011-1-1	2011-12-31	参照折旧额度 收限	220,000.00
中钨高新材料股 份有限公司自贡 分公司	自贡硬质合金 有限责任公司成 都分公司	合金工具分厂固 定资产	2011-1-1	2011-12-31	参照折旧额度 收限	500,000.00

##### b 公司承租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
自贡硬质合金有限责任公司	中钨高新材料股份有限公司 自贡分公司	制粉中心固定资产	2011-1-1	2011-12-31	参照折旧额度收限	2,100,000.00
自贡硬质合金有限责任公司	中钨高新材料股份有限公司 自贡分公司	502 固定资产	2011-1-1	2011-12-31	参照折旧额度收限	390,000.00
自贡硬质合金有限责任公司	中钨高新材料股份有限公司 自贡分公司	土地使用权	2011-1-1	2011-12-31	参照折旧额度收限	440,000.00

### (3) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收票据	自贡硬质合金有限责任公司		353,909.00
应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	84,929,687.99	11,958,255.23
应付账款	自贡亚西泰克高新技术有限责任公司	582,262.16	488,832.02
应付账款	自贡科瑞德新材料有限责任公司	71,374.32	24,555.53
应付账款	成都格润特高新材料有限公司	328.77	4,835.61
应付账款	株洲硬质合金集团有限公司	250.00	
预收账款	自贡进出口贸易有限责任公司	1,581,654.14	75,819.07
预收账款	自贡长城硬面材料有限公司	77,265.60	42,555.65

#### 10、或有事项

截止资产负债表日，本公司无或有负债。

#### 11、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

#### 12、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 13、非货币性资产交换

截止资产负债表日，本公司未发生换入资产、换出资产的情况。

#### 14、债务重组

截止资产负债表日，本公司未发生债务重组的情况。

15、母公司财务报表项目注释

(1) 应收账款

A 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4400364.41	83.26	4400364.41	100	4400364.41	84.15	4400364.41	100
按组合计提坏账准备的应收账款	884864.99	16.74	821443.57	92.83	828974.52	15.85	814214.52	98.22
合计	5,285,229.40	100	5,221,807.98		5,229,338.93	100	5,214,578.93	

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	55,890.47	6.32	5,589.05	16,400.00	1.98	1,640.00
1-2年(含2年)	16,400.00	1.85	3,280.00			
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上	812574.52	91.83	812574.52	812574.52	98.02	812574.52
合计	884864.99	100	821443.57	828974.52	100	814214.52

C 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000.00	5年以上	46.92
韩国公司	非关联方	1,920,364.41	5年以上	36.33
美国公司	非关联方	656,769.32	5年以上	12.43
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.10	5年以上	2.69

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
内蒙包头铝厂	非关联方	13,727.10	5年以上	0.26
合计		5,212,938.93		98.63

(2) 其他应收款

A 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26288181.76	58.75	26288181.76	100	36288181.76	67.11	26288181.76	72.44
按组合计提坏账准备的其他应收款	18457895.64	41.25	17591726.92		17784639.09	32.89	17445449.02	98.09
合计	44746077.40		43879908.68		54072820.85	100	43733630.78	

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1年以内(含1年)	725,144.30	3.93	72,514.43	95,756.56	0.54	9,575.65
1-2年(含2年)	53,368.81	0.29	10,673.76	62,805.40	0.35	12,561.08
2-3年(含3年)	62,805.40	0.34	25,122.16	327,781.40	1.84	131,112.56
3-4年(含4年)	327,781.40	1.78	196,668.84	15,240.00	0.09	9,144.00
4-5年(含5年)	10,240.00	0.06	8,192.00			
5年以上	17,278,555.73	93.60	17,278,555.73	17,283,055.73	97.18	17,283,055.73

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏帐准备	余额	比例(%)	坏帐准备
合计	18,457,895.64	100	17,591,726.92	17,784,639.09	100	17,445,449.02

C 期末其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

### (3) 长期股权投资

#### A 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
北海金大陆有限公司	成本法核算		1,060,000.00			1,060,000.00
紫光创新投资有限公司	成本法核算		15,000,000.00			15,000,000.00
湖南中钨高新贸易有限公司	成本法核算		10,000,000.00			10,000,000.00
合计			26,060,000.00			26,060,000.00

接上表：

在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
			1,060,000.00		
			5,958,608.36	2,000,000.00	
合计			7,018,608.36	2,000,000.00	

### (4) 营业收入、营业成本

#### A 营业收入

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	619,722,901.47	526,519,469.10
其他业务收入	20,183,431.81	67,265,809.99
合计	639,906,333.28	593,785,279.09

#### B 营业成本

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	585,750,424.36	495,425,651.26
其他业务成本	19,819,827.56	68,407,981.47
合 计	605,570,251.92	563,833,632.73

#### C 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	619,722,901.47	585,750,424.36	526,519,469.10	495,425,651.26
合 计	619,722,901.47	585,750,424.36	526,519,469.10	495,425,651.26

#### D 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川地区	619,722,901.47	585,750,424.36	526,519,469.10	495,425,651.26
合 计	619,722,901.47	585,750,424.36	526,519,469.10	495,425,651.26

#### E 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例（%）
自贡硬质合金有限责任公司	618,519,251.55	96.66
自贡科瑞德新材料有限责任公司	3,542,431.83	0.55
自贡长城硬面材料有限公司	8,833,791.68	1.38
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	6,414,151.71	1.00
自贡长城工具公司	484,657.85	0.08
合 计	637,794,284.62	99.67

#### (5) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>一、将净利润调节表经营活动现金流量</b>		
净利润	3,200,509.70	4,050,609.55
加：资产减值准备	3,834,576.52	167,845.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,191,403.37	9,153,852.65
无形资产摊销	379,358.38	364,120.50

项目	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		62,269.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	162,352.19	1,063,118.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		783,104.74
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		178,331.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	473,493.13	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-53,042,636.21	43,769,893.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,674,267.14	-7,485,272.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	46,868,682.65	-50,852,344.72
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,742,006.87</b>	<b>1,255,527.87</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净增加情况:</b>		
现金的期末余额	61,911,826.68	41,454,171.17
减: 现金的期初余额	43,904,607.25	41,908,560.83
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	18,007,219.43	-454,389.66

## 16、补充资料

### (1) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净	0.95	0.014	0.014

利润			
----	--	--	--

计算过程如下：

归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率

$$= 3,021,655.46 / (332,837,679.05 + 3,021,655.46 / 2) = 0.91\%$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率

$$= 3,172,799.14 / (328,305,195.86 + 2,701,655.46 / 2) = 0.95\%$$

归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益= $P_0 \div S$

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

$$= 3,021,655.46 / 22,2574,620.00 = 0.014 \text{ (元)}$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润= $P_0 \div S$

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

$$= 3,172,799.14 / 22,2574,620.00 = 0.014 \text{ (元)}$$

其中： $P_0$ 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； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 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； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

归属于公司普通股股东的净利润稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

$$= 3,021,655.46 / 22,2574,620.00 = 0.014 \text{ (元)}$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

$$= 3,172,799.14 / 22,2574,620.00 = 0.014 \text{ (元)}$$

其中， $P_1$ 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对  $P_1$  和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(2)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

A 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	金额	上年同期
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-145,851.29	-1,063,118.82
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,292.39	63,523.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-151,143.68</b>	<b>-999,594.90</b>
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>-151,143.68</b>	<b>-999,594.90</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-151,143.68	-999,594.90

非经常性损益明细	金额	上年同期
归属于少数股东的非经常性损益		

### 17、持续经营能力

本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管理人员、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。截止本财务报表批准报出日，本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，导致本公司的自贡分公司未来的独立运营及可持续盈利能力具有重大不确定性。

## 八、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）在《中国证券报》公开披露过的公告原件。
- （三）公司章程。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇一一年八月十日