

中钨高新材料股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 **08** 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
颜四清	董事	工作原因	王涛
周菊秋	独立董事	工作原因	陈康华

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人焦健、主管会计工作负责人张炜及会计机构负责人(会计主管人员)张航声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	15
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告.....	27
第九节 备查文件目录.....	88

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中钨高新	指	中钨高新材料股份有限公司
五矿集团	指	中国五矿集团公司
湖南有色股份	指	湖南有色金属股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
自贡分公司、分公司	指	中钨高新自贡硬质合金分公司
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司
硬质合金	指	由作为主要组元的难熔金属碳化物和起黏结相作用的金属组成的烧结材料，具有高强度和高耐磨性。
报告期	指	2013 年 1 月 1 日—6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	*ST 中钨	股票代码	000657
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中钨高新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中钨高新		
公司的外文名称（如有）	CHINA TUNGSTEN AND HIGHECH MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CHINA TUNGSTEN HIGHECH		
公司的法定代表人	焦健		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李俊利	周丽萍
联系地址	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼
电话	0731-22165522	0731-22165587
传真	0731-22165500	0731-22165500
电子信箱	zwgx000657@126.com	zwgx000657@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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
--------	-----------------------------

公司注册地址的邮政编码	570125
公司办公地址	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼
公司办公地址的邮政编码	412000
公司网址	无
公司电子信箱	zwgx000657@126.com
办公地址变更公告披露的指定网站 查询日期	2013 年 05 月 02 日
办公地址变更公告披露的指定网站 查询索引	《中国证券报》、巨潮资讯网《中钨高新材料股份有限公司关于办公地址变更的公告》公告编号：2013-30

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司证券部

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业收入 (元)	784,393,084.36	725,595,087.90	8.1%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	3,118,196.16	-7,815,068.13	139.9%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	3,267,230.76	-12,116,326.90	126.97%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	17,798,473.95	29,202,539.70	-39.05%
基本每股收益 (元/股)	0.014	-0.0351	139.89%
稀释每股收益 (元/股)	0.014	-0.0351	139.89%
加权平均净资产收益率 (%)	1.1%	-2.38%	146.22%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减 (%)
总资产 (元)	397,005,491.38	370,167,282.99	7.25%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	284,901,030.97	281,872,414.85	1.07%

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-52,736.12	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,298.48	
合计	-149,034.60	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年上半年，国内宏观经济环境较2012年没有较大的改善，经济发展速度进一步放缓。公司的主要原料（APT）价格自年初以来持续上涨，但硬质合金市场的终端需求相对低迷，市场竞争更加激烈。

公司经理班子按照董事会制定的发展战略，为实现公司经营的健康稳定、可持续发展目标，坚持改善内部管理，降低了生产成本；通过加快工艺升级步伐提高产品质量，有力的支持了产品在市场上的竞争力，公司主营产品上半年实现销售量3218吨，同比增长30.6%。经过公司员工共同努力，上半年实现扭亏为盈。

二、主营业务分析

1、概述

公司2013年上半年度营业收入合计78,439.31万元，同比增加5,879.80万元，其中主营业务收入增加9,226.86万元，其它业务收入减少3,347.06万元。营业成本合计75,402.86万元，同比增加5,232.22万元，其中主营业务成本增加8,315.44万元，其它业务成本减少3,083.22万元。

公司三项费用减少421.51万元。其中管理费用减少295.13万元，主要原因：修理费比上年同期减少212.99万元；财务费用减少126.38万元，主要原因：上期存在大量票据贴现息，本期没有产生相关费用。

研发投入比上年下降100.61万元。

所得税费用较上期增加350.74万元，主要原因：子公司对存货跌价准备的转销预计递延所得税资产所致。

经营活动现金流量净额1779.85万元，比上年同期减少1140.41万元，主要原因：原料涨价，购买商品支付的现金增加；投资活动现金流量净额-248.65万元，比上年同期增加221.79万元，主要原因：购建固定资产支出比上年同期下降。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	784,393,084.36	725,595,087.90	8.1%	
营业成本	754,028,620.99	701,706,425.25	7.46%	
销售费用	0.00	0.00		
管理费用	22,721,414.19	25,672,689.04	-11.5%	
财务费用	-144,328.20	1,119,466.00	-112.89%	
所得税费用	1,325,233.15	-2,182,175.79	-160.73%	
经营活动产生的现金流量净额	17,798,473.95	29,202,539.70	-39.05%	
投资活动产生的现金流量净额	-2,486,498.47	-4,758,397.09	-47.75%	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00		
现金及现金等价物净增加额	15,311,975.48	24,444,142.61	-37.36%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司2013年营业总收入力争达到18亿元。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2013年营业总收入力争达到18亿元，2013年上半年实际完成7.84亿元，未能实现时间过半，任务过半。其原因：一是上半年产品价格与上年同期有所下降；二是由于硬质合金市场较原材料市场存在滞后性，上半年硬质合金销售量无明显增长。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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 (%)
分行业						
硬质合金（制造业）	601,669,158.48	591,014,761.10	1.77%	-11.35%	-10.19%	-1.26%
物业出租及贸易业	169,278,632.64	150,216,147.88	11.26%			
分产品						
合金制品	227,232,744.58	217,891,886.04	4.11%	0.18%	-4.11%	4.29%
粉末制品	373,899,491.55	372,318,072.39	0.42%	-9.07%	-6.96%	-2.26%
仲钨酸铵	169,278,632.64	150,216,147.88	11.26%			
分地区						
四川自贡	742,229,842.32	718,515,615.73	3.19%	9.36%	9.18%	0.16%

四、核心竞争力分析

公司上半年加快推进了硬质合金生产工艺的升级转化，为提高产品品质、提高一次合格率提供保障：一是矿用合金分厂、精密耐磨零件分厂已完成氢气脱蜡工艺的大批转换，而且运行平稳，矿用分厂主要产品的一次合格率达到98.7%，比2012年有所提高。二是刀片分厂新购的4台氢气脱蜡烧结炉的安装调试工作全面完成，实现了分厂主要牌号的大批工艺转化，产品质量稳定性明显提高；三是精密耐磨零件分厂积极开拓国内市场，今年上半年专门为国内市场产品新组建了一条生产线，生产能力的提升保证了国内市场的大幅增长。

今年上半年，为了达到进一步提高高效、高端产品的市场推广力度，公司加强了产销研的结合力度，有力的支持了主导产品的销售量增长，为上半年扭亏做出了贡献。

五、投资状况分析

1、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司 类型	所处 行业	主要产品 或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南中钨 高新贸易 有限公司	子公司	有色 金属	钨制品	10000000	37,876,894.83	9,725,579. 52	28,717,948. 80	5,424,620.1 3	4,099,386. 98

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

公司2012年度审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了“天职湘SJ(2013)282号”带强调事项段的无保留意见审计报告。董事会对2012年度审计机构审计意见涉及事项说明如下：

1、涉及事项

中钨高新自贡分公司与同受控股股东控制的自硬公司（以下简称“该公司”）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。中钨高新2007年、2008年、2009年连续三年亏损，公司股票于2010年4月9日被深圳证券交易所实施暂停上市。经深圳证券交易所上市委员会2012年12月26日召开的第七届上市委员会第十七次工作会议审议，公司股票恢复上市申请事项在实际控制人中国五矿集团公司作出“在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链，将中钨高新打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业”的承诺下获得通过并于2013年2月8日恢复上市交易。截止本报告日，公司实际控制人的上述承诺尚未履行完毕，导致中钨高新未来的独立运营及可持续盈利能力具有不确定性。

2、董事会对2012年度“带强调事项段的无保留意见审计报告”相关情况的说明

由于历史原因，自贡分公司与同受控股股东控制的自硬公司在管理人员、机构等方面确实未能做到完全分开，且与自硬公司之间存在频繁的关联交易，但公司认真履行了关联交易的相关程序与披露规定，并严格执行所签订关联交易协议。

公司董事会一直努力推动资产重组工作，希望通过资产重组彻底解决分公司与同受控股股东控制的自硬公司在管理人员、机构等方面确实未能做到完全分开，且与自硬公司之间存在频繁的关联交易的问题，提高公司盈利能力。2012年6月27日，中钨高新召开了第七届董事会第二次临时会议，审议并通过了《关于<中钨高新材料股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书>及其摘要的议案》，再次启动重组。

经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2012年第34次工作会议审核，中钨高新向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨重大资产重组（关联交易）事项未获得通过。

2012年12月27日，经深圳证券交易所上市委员会2012年12月26日召开的第七届上市委员会第十七次工作会议审议，公司股票恢复上市申请事项在实际控制人中国五矿集团公司作出“在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链，将中钨高新打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业”的承诺下获得通过，公司股票于2013年2月8日恢复上市。

2013年4月2日公司第七届董事会2013年第一次临时会议审议通过了《继续推进公司重大资产重组的议案》，2013年6月13日中国证监会受理了公司提交的《中钨高新材料股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易》行政许可申请材料，并经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2013年8月14日召开的2013年第20次工作会议审核获得有条件通过。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动、

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》等相关规定和要求，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、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。

报告期内，由于公司处于重大资产重组期间，投资者高度关注公司重大资产重组进展情况。因此，公司接听投资者咨询电话非常较多，内容基本涉及公司资产重组及中国证监会审核情况，公司根据实际情况严格按照相关规定对投资者进行说明或解释，并通过深交所“投资者关系互动平台”及时回答投资者咨询。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。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作行为。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：公司自贡分公司与控股股东控股子公司自硬公司在人员、机构等方面未能做到完全分开。在人员方面：公司自贡分公司的管理层与自硬公司的管理层交叉任职；在机构方面：公司自贡公司未设立独立的职能部门，均由自硬公司相应的职能部门管理；在业务方面：公司与自硬公司存在大量关联交易。

针对上述问题，近几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。2013年6月13日中国证监会受理了公司提交的《中钨高新材料股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易》行政许可申请材料，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2013年8月14日召开的2013年第20次工作会议审核获得有条件通过。

如果本次公司重大资产重组顺利完成，公司治理结构中存在的上述问题也将会得到彻底解决。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联 交易方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联交 易定价 原则	关联 交易 价格	关联交易 金额 (万元)	占同类 交易金 额的 比例(%)	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
自贡硬质合 金有限责任 公司	同一 控制人	日常 经营	采购 货物	市场 定价		56,335.87	99.65%	货到 付款			
自贡亚西泰 克高新技术 有限公司	同一 控制人	日常 经营	采购 货物	市场 定价		102.58	0.18%	货到 付款			
自贡科瑞德 新材料有限 公司	同一 控制人	日常 经营	采购 货物	市场 定价		93.92	0.17%	货到 付款			
成都格润特 高新材料有 限公司	同一 控制人	日常 经营	采购 货物	市场 定价		0.39		货到 付款		2013- 3-21	
自贡硬质合 金有限责任 公司	同一 控制人	日常 经营	销售 商品 及原料	市场 定价		63,648.95	84.59%	货到 付款			
自贡科瑞德 新材料有限 公司	同一 控制人	日常 经营	销售 商品 及原料	市场 定价		407.24	0.54%	货到 付款			

《中国
证券
报》、巨
潮资讯
网，公
告名称
《2013
年度日
常关联
交易预
计公
告》，公
告编号
2013-12

自贡长城硬 面材料有限 公司	同一 控制人	日常 经营	销售 原料	市场 定价		4.72	0.01%	货到 付款		
自贡硬质合 金有限责任 公司	同一 控制人	日常 经营	提供 劳务	协议价		190.48	63.67%	劳务提 供完毕 付款		
自贡科瑞德 新材料有限 公司	同一 控制人	日常 经营	提供 劳务	协议价		3.65	1.22%	劳务提 供完毕 付款		
自贡长城硬 面材料有限 公司	同一 控制人	日常 经营	提供 劳务	协议价		96.69	32.32%	劳务提 供完毕 付款		
成都格润特 高新材料有 限公司	同一 控制人	日常 经营	提供 劳务	协议价		3.57	1.19%	劳务提 供完毕 付款		
合计				--	--	120,888.06	--	--	--	--

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务 类型	形成原因	是否存在非 经营性资金 占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
自贡硬质合金有 限责任公司	同一控制	应收关联方 债权	销售货物	否	420.87	3,360	1,360

五、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖南有色金属股份有限公司	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。	2006 年 07 月 19 日	2007 年 12 月 31 日	未如期履行
资产重组时所作承诺	湖南有色金属股份有限公司	1、在作为中钨高新的控股股东期间，为避免本公司及本公司控股子公司与中钨高新的潜在同业竞争，本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。2、在作为中钨高新的控股股东期间，如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。3、保持中钨高新人员独立。本公司承诺与本次交易完成后的中钨高新保持独立，中钨高新的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不会在股东单位担任除董事、监事以外的职务。中钨高新的财务人员不会在股东单位兼职。4、保持中钨高新资产独立完整。保持中钨高新具有独立完整的资产。保持中钨高新不存在资金、资产被本公司违规占用的情形。保持中钨高新的住	2012 年 06 月 27 日	长期有效	正在履行

		所独立于股东。5、保持中钨高新的财务独立。保持中钨高新建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。保持中钨高新具有规范、独立的财务会计制度。保持中钨高新的财务人员不在股东单位兼职。保持中钨高新高能独立作出财务决策, 本公司不干预中钨高新的资金使用。6、保持中钨高新的机构独立。保证中钨高新拥有独立、完成的组织机构, 不与本公司的机构存在混同或者合署办公的情形。7、保持中钨高新的业务独立。本公司承诺与本次交易完成后的中钨高新保持业务独立, 不存在实质性同业竞争或显示公平的关联交易。			
	中国五矿集团公司	1、在作为中钨高新的实际控制人期间, 为避免本公司及本公司控股子公司与中钨高新的潜在同业竞争, 本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务, 包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。2、在作为中钨高新的实际控制人期间, 如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争, 则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新, 在征得第三方允诺后, 在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。	2012年 06月27日	长期有效	正在履行
	中国五矿集团公司	在中钨高新本次重组完成后, 五矿集团将积极支持中钨高新适时获取钨矿资源, 使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工完整的钨产业链, 将中	2012年 09月05日	长期有效	正在履行

		钨高新打造成为具有国际竞争力的钨及硬质合金产业的强势企业。			
	中国五矿集团公司	如果本次非公开发行获得中国证监会核准后上市公司决定正式发行,且特定投资者最终认购股份数量超过中国证监会实际核准发行的股份数量的百分之四十,但未达到全部核准数量的,就最终认购股份与实际核准发行股份的差额,五矿集团将通过本公司或本公司下属关联企业以现金方式全额认购,认购价格与其他投资者认购价格一致,且上述认购股份自登记至五矿集团(或下属关联企业)名下起36个月内不转让。	2012年 09月05日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	中国五矿集团公司	在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链,将中钨高新打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业。	2012年 12月27日	2015年 12月27日	正在履行
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	<p>为了履行承诺,近几年来湖南有色股份多次进行资产重组。2007年10月12日公司五届五次董事会审议通过了《关于向特定对象非公开发行股票方案》,拟向特定对象非公开发行股票募集资金购买湖南有色金属股份有限公司持有的株硬公司和自硬公司股权的方案,被公司于2007年11月1日召开的2007年第二次临时股东大会否决。2008年8月17日,公司五届八次董事会审议通过了《关于公司发行股份购买资产及非公开发行股票暨关联交易议案》,拟向湖南有色股份非公开发行股票购买其持有的株硬公司和自硬公司股权。但由于当时全球金融环境、经济环境以及国内证券市场发生重大变化,2009年1月5日公司五届董事会2009年第一次临时会议审议通过了《关于终止实施重大资产重组事项的议案》。2012年6月23日,公司七届董事会2012年第二次临时会议审议通过了《向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(草案)》,拟向湖南有色股份非公开发行股票购买其持有的株硬公司和自硬公司股权,并经公司2012年9月7日召开的第二次临时股东大会审议通过后报中国证监会核准,经2012年12月7日中国证监会上市公司并购重组审核委员会2012年第34次并购重组委会议审核,公司此次发行股份购买资产并募集配套资金方案未获得通</p>				

过。

为履行承诺，五矿集团计划在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链，将中钨高新打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业。2013年4月2日公司第七届董事会2013年第一次临时会议审议通过了《继续推进公司重大资产重组的议案》，2013年6月13日中国证监会受理了公司提交的《中钨高新材料股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易》行政许可申请材料，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2013年8月14日召开的2013年第20次工作会议审核获得有条件通过。

六、重大资产重组情况说明

2012年12月7日，公司重大资产重组预案未获中国证监会并购重组委会议审核通过。根据中国证监会《关于不予核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的决定》要求，2013年4月2日，公司第七届董事会2013年第一次临时会议审议通过了《继续推进公司重大资产重组的议案》，董事会认为，继续推进重大资产重组方案，是解决公司现阶段所面临的问题的相对最优路径。为此，根据公司2012年第二次临时股东大会授权，考虑中钨高新的实际情况，并结合中国证监会及并购重组审核委员会的审核意见，公司董事会决定继续推进《关于向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的方案》。

公司开展对拟注入资产的加审加评工作，并会同相关中介机构对本次重大资产重组申请材料进行补充、修订和完善，在依法履行相关决策程序后，将修改后的申请材料重新提交中国证监会审核，中国证监会于2013年6月13日受理了《中钨高新材料股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易》行政许可申请材料，2013年8月14日，中国证监会召开了上市公司并购重组审核委员会2013年第20次工作会议，审核公司重大资产重组方案，方案获得有条件通过。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
继续推进公司重大资产重组事项	2013年04月03日	《中国证券报》、巨潮资讯网 公告编号：2013-22《第七届董事会2013年第一次临时会议决议公

		告》
向证监会提交重大资产重组行政许可申请资料	2013年6月14日	《中国证券报》、巨潮资讯网 公告编号：2013-35 《关于重大资产重组进展的公告》
收到证监会项目审查一次反馈意见通知书	2013年7月3日	《中国证券报》、巨潮资讯网 公告编号：2013-36 《关于收到中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书的公告》
上市公司并购重组审核委员会2013年第20次工作会议审核获得有条件通过	2013年8月15日	《中国证券报》、巨潮资讯网 公告编号：2013-41 《关于重大资产重组事宜获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核通过暨公司股票复牌的公告》

第六节 股份变动及股东情况

一、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		25,734						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南有色金属股份有限公司	国有法人	35.28%	78,523,930		0	78,523,930		
海南金元投资控股有限公司	国有法人	2.18%	4,850,000		0	4,850,000		
广东广晟有色金属集团有限公司	国有法人	0.77%	1,711,125		0	1,711,125		
广东广晟有色金属进出口有限公司	国有法人	0.69%	1,535,000		0	1,535,000		
曾庆华	境内自然人	0.46%	1,017,800		0	1,017,800		
王有华	境内自然人	0.44%	972,136		0	972,136		
中国农业银行	其他	0.42%	931,909		0	931,909		

-富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金								
冯妙玲	境内自然人	0.4%	888,806		0	888,806		
王金成	境内自然人	0.38%	846,435		0	846,435		
王韬	境内自然人	0.33%	736,000		0	736,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
海南金元投资控股有限公司	4,850,000	人民币普通股	4,850,000					
广东广晟有色金属集团有限公司	1,711,125	人民币普通股	1,711,125					
广东广晟有色金属进出口有限公司	1,535,000	人民币普通股	1,535,000					
曾庆华	1,017,800	人民币普通股	1,017,800					
王有华	972,136	人民币普通股	972,136					
中国农业银行-富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	931,909	人民币普通股	931,909					
冯妙玲	888,806	人民币普通股	888,806					

王金成	846,435	人民币普通股	846,435
王韬	736,000	人民币普通股	736,000
曾晓冰	674,805	人民币普通股	674,805
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

二、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张毅	副董事长	离职	2013 年 03 月 29 日	辞职
吴国根	董事	离职	2013 年 03 月 29 日	辞职
贾信民	董事	离职	2013 年 03 月 29 日	辞职
文开元	独立董事	任期满离任	2013 年 03 月 21 日	连续任职已满六年
曾玉国	监事	离职	2013 年 01 月 28 日	退休
高再荣	副总经理	离职	2013 年 04 月 15 日	辞职

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	31,621,607.54	16,309,632.06
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	13,898,427.41	180,000.00
应收账款	13,607,951.65	4,208,712.00
预付款项	741,810.16	1,946,586.88
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,541,079.26	1,238,265.04
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	176,953,670.96	180,613,034.57
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00

流动资产合计	238,364,546.98	204,496,230.55
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款	0.00	0.00
可供出售金融资产	0.00	0.00
持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	7,440,505.90	7,440,505.90
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	121,967,899.32	127,810,803.52
在建工程	25,793,186.12	25,489,728.11
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	2,020,061.67	2,185,490.37
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	1,419,291.39	2,744,524.54
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	158,640,944.40	165,671,052.44
资产总计	397,005,491.38	370,167,282.99
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
向中央银行借款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	76,933,814.48	37,413,389.17
应付账款	12,642,949.68	13,480,270.60

预收款项	75,352.93	7,163,233.26
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,049,744.37	3,669,916.12
应交税费	1,517,587.48	1,903,863.44
应付利息	0.00	0.00
应付股利	695,030.28	695,030.28
其他应付款	7,093,818.76	12,763,957.48
应付分保账款	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	101,008,297.98	77,089,660.35
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	11,096,162.43	11,205,207.79
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	11,096,162.43	11,205,207.79
负债合计	112,104,460.41	88,294,868.14
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
资本公积	217,402,965.97	217,402,965.97
减：库存股		
专项储备	0.00	89,580.04

盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-203,014,960.88	-206,133,157.04
外币报表折算差额	0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计	284,901,030.97	281,872,414.85
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	284,901,030.97	281,872,414.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计	397,005,491.38	370,167,282.99

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

2、母公司资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	25,880,057.46	16,265,932.13
交易性金融资产	0.00	0.00
应收票据	200,000.00	180,000.00
应收账款	7,951.65	0.00
预付款项	741,810.16	1,946,586.88
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	30,180,519.41	31,177,481.25
存货	173,543,417.96	154,325,171.32
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00
流动资产合计	230,553,756.64	203,895,171.58
非流动资产：		
可供出售金融资产	0.00	0.00

持有至到期投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	17,440,505.90	17,440,505.90
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	121,961,086.22	127,802,075.96
在建工程	25,793,186.12	25,489,728.11
工程物资	0.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
无形资产	2,020,061.67	2,185,490.37
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	167,214,839.91	172,917,800.34
资产总计	397,768,596.55	376,812,971.92
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
应付票据	76,933,814.48	37,413,389.17
应付账款	12,642,949.68	10,386,729.83
预收款项	75,352.93	7,163,233.26
应付职工薪酬	2,041,661.87	3,664,678.37
应交税费	2,028,158.66	7,287,256.87
应付利息	0.00	0.00
应付股利	695,030.28	695,030.28
其他应付款	7,080,014.77	12,751,224.04
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00

其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	101,496,982.67	79,361,541.82
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	11,096,162.43	11,205,207.79
专项应付款	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	11,096,162.43	11,205,207.79
负债合计	112,593,145.10	90,566,749.61
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
资本公积	202,992,767.77	202,992,767.77
减：库存股		
专项储备	0.00	89,580.04
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	-188,330,342.20	-187,349,151.38
外币报表折算差额	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	285,175,451.45	286,246,222.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	397,768,596.55	376,812,971.92

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

3、合并利润表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业总收入	784,393,084.36	725,595,087.90
其中：营业收入	784,393,084.36	725,595,087.90
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	779,800,620.45	739,893,590.59
其中：营业成本	754,028,620.99	701,706,425.25
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
营业税金及附加	741,222.05	1,783,334.56
销售费用	0.00	0.00
管理费用	22,721,414.19	25,672,689.04
财务费用	-144,328.20	1,119,466.00
资产减值损失	2,453,691.42	9,611,675.74
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）	4,592,463.91	-14,298,502.69
加：营业外收入	7,559.70	4,348,440.63
减：营业外支出	156,594.30	47,181.86

其中：非流动资产处 置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	4,443,429.31	-9,997,243.92
减：所得税费用	1,325,233.15	-2,182,175.79
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	3,118,196.16	-7,815,068.13
其中：被合并方在合并前实 现的净利润		
归属于母公司所有者的净 利润	3,118,196.16	-7,815,068.13
少数股东损益	0.00	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.014	-0.0351
（二）稀释每股收益	0.014	-0.0351
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	3,118,196.16	-7,815,068.13
归属于母公司所有者的综 合收益总额	3,118,196.16	-7,815,068.13
归属于少数股东的综合收 益总额	0.00	0.00

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

4、母公司利润表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	755,675,135.56	725,595,087.90
减：营业成本	731,313,327.74	701,706,425.25
营业税金及附加	741,222.05	1,783,334.56
销售费用	0.00	0.00

管理费用	22,305,923.34	25,220,787.25
财务费用	-144,331.83	1,121,560.72
资产减值损失	2,291,150.48	4,983,087.52
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		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-832,156.22	-9,220,107.40
加：营业外收入	7,559.70	4,348,440.63
减：营业外支出	156,594.30	47,181.86
其中：非流动资产处置损失	60,295.82	45,181.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-981,190.82	-4,918,848.63
减：所得税费用	0.00	-1,027,128.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-981,190.82	-3,891,720.02
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-981,190.82	-3,891,720.02

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

5、合并现金流量表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	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	395,419,080.19	314,387,522.61
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保险业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
处置交易性金融资产净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	152,832.26	86,485.33
经营活动现金流入小计	395,571,912.45	314,474,007.94
购买商品、接受劳务支付的现金	308,475,552.30	215,538,891.72
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00

支付给职工以及为职工支付的现金	44,264,010.73	43,386,616.67
支付的各项税费	12,739,769.16	10,194,051.48
支付其他与经营活动有关的现金	12,294,106.31	16,151,908.37
经营活动现金流出小计	377,773,438.50	285,271,468.24
经营活动产生的现金流量净额	17,798,473.95	29,202,539.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,851.86	3,852,420.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	77,851.86	3,852,420.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,564,350.33	8,610,817.93
投资支付的现金	0.00	0.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,564,350.33	8,610,817.93
投资活动产生的现金流量净额	-2,486,498.47	-4,758,397.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00

取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
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	0.00	0.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
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	15,311,975.48	24,444,142.61
加：期初现金及现金等价物余额	16,309,632.06	7,513,333.27
六、期末现金及现金等价物余额	31,621,607.54	31,957,475.88

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

6、母公司现金流量表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	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	384,908,795.60	314,362,522.61
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	151,195.88	82,878.83

经营活动现金流入小计	385,059,991.48	314,445,401.44
购买商品、接受劳务支付的现金	305,373,802.95	194,571,057.67
支付给职工以及为职工支付的现金	44,054,236.60	43,215,877.36
支付的各项税费	12,738,282.96	8,407,510.22
支付其他与经营活动有关的现金	10,793,045.17	36,214,863.51
经营活动现金流出小计	372,959,367.68	282,409,308.76
经营活动产生的现金流量净额	12,100,623.80	32,036,092.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	77,851.86	3,852,420.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	77,851.86	3,852,420.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,564,350.33	8,608,800.84
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	2,564,350.33	8,608,800.84
投资活动产生的现金流量净额	-2,486,498.47	-4,756,380.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00

取得借款收到的现金	0.00	0.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
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	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00
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	9,614,125.33	27,279,712.68
加：期初现金及现金等价物余额	16,265,932.13	4,442,127.05
六、期末现金及现金等价物余额	25,880,057.46	31,721,839.73

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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.	217,402,965.9		89,580.04	47,938,405.8		-206,133,157.			281,872,414.85

	00	7			8		04		
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		89,580.04	47,938,405.88		-206,133,157.04		281,872,414.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-89,580.04			3,118,196.16		3,028,616.12
(一) 净利润							3,118,196.16		3,118,196.16
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							3,118,196.16		3,118,196.16
(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) 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										
(六) 专项储备				-89,580.04						-89,580.04
1. 本期提取				1,745,920.53						1,745,920.53
2. 本期使用				-1,835,500.57						-1,835,500.57
(七) 其他										
四、本期期末余额	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88			-203,014,960.88		284,901,030.97

上年金额

单位：元

项目	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
	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		-154,988,645.41			332,927,346.44
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88		-154,988,645.41			332,927,346.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				89,580.04			-51,144,511.63			-51,054,931.59

(七) 其他									
四、本期期末余额	222,574,620.00	217,402,965.97		89,580.04	47,938,405.88		-206,133,157.04		281,872,414.85

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		89,580.04	47,938,405.88		-187,349,151.38	286,246,222.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	222,574,620.00	202,992,767.77		89,580.04	47,938,405.88		-187,349,151.38	286,246,222.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-89,580.04			-981,190.82	-1,070,770.86
(一) 净利润							-981,190.82	-981,190.82
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-981,190.82	-981,190.82
(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) 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								
(六) 专项储备				-89,580.04				-89,580.04
1. 本期提取				1,745,920.53				1,745,920.53
2. 本期使用				-1,835,500.57				-1,835,500.57
(七) 其他								
四、本期期末余额	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-188,330,342.20	285,175,451.45

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77			47,938,405.88		-143,811,168.31	329,694,625.34
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		-143,811,168.31	329,694,625.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				89,580.04			-43,537,983.07	-43,448,403.03
（一）净利润							-43,537,983.07	-43,537,983.07
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-43,537,983.07	-43,537,983.07
（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）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								
（六）专项储备				89,580.04				89,580.04

1. 本期提取				3,281,45 8.51				3,281,45 8.51
2. 本期使用				-3,191,87 8.47				-3,191,87 8.47
(七) 其他								
四、本期期末余额	222,574, 620.00	202,992, 767.77		89,580.0 4	47,938,4 05.88		-187,349, 151.38	286,246, 222.31

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

三、公司基本情况

中钨高新材料股份有限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：460000000149454；法定代表人：焦健；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。

本公司最终实际控制人是中国五矿集团公司。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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

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、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。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

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。

8、金融工具

（1）金融工具的分类

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）金融工具的确认依据和计量方法

（1）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。

（2）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。

（3）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。

(4) 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。

(5) 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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

(1) 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

(2) 可供出售金融资产的减值

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。

9、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 180 万元以上（含 180 万元）的确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。
--	---------------

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1%	1%
7-12 个月 (含 12 个月)	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
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。

10、存货

(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、周转材料、发出商品和其他等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

11、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。采用权益法核算时，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。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10 - 40		2.38-9.70
机器设备	10-18		5.28-9.70
电子设备	5		19-19.40
运输设备	5-10		9.50-19.40
沟槽管道	10-12		7.92-9.70

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、在建工程

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。

(2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

公司无形资产是软件，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	

(3) 无形资产减值准备的计提

在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

(4) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化：

（1）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；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

15、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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

提供劳务交易的完工进度根据已完工作的测量确定。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

17、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%~25%

各分公司、分厂执行的所得税税率

根据国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》的通知规定：公司每期将全部应纳税额的50%在中钨高新材料股份有限公司自贡硬质合金分公司（以下简称“自贡分公司”）分摊，自贡分公司根据分摊比例分季预缴企业所得税，年度终了后5个月内，由公司进行企业所得税年度汇算清缴，自贡分公司不进行企业所得税汇算清缴。

2、税收优惠及批文

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号第二条：“自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税”及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第三条规定，公司下属的自贡分公司所得税享受15%的优惠税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南中钨高新材料贸易有限公司	有限公司	长沙	贸易	1,000.00	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。	1,000.00		100%	100%	是			

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	28,269.54	--	--	180,257.07
人民币	--	--	28,269.54	--	--	180,257.07
银行存款：	--	--	31,593,338.00	--	--	16,129,374.99
人民币	--	--	31,593,338.00	--	--	16,129,374.99
合计	--	--	31,621,607.54	--	--	16,309,632.06

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明
无

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数

银行承兑汇票	13,898,427.41	180,000.00
合计	13,898,427.41	180,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出资人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
自贡硬质合金有限责任公司	2013年01月24日	2013年07月24日	5,000,000.00	
自贡硬质合金有限责任公司	2013年06月24日	2013年09月24日	8,000,000.00	
自贡硬质合金有限责任公司	2013年06月24日	2013年09月24日	8,000,000.00	
自贡硬质合金有限责任公司	2013年05月13日	2013年08月23日	14,000,000.00	
自贡硬质合金有限责任公司	2013年05月13日	2013年08月23日	20,000,000.00	
合计	--	--	55,000,000.00	--

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,000,364.41	95.56%	4,400,364.41	24.45%	8,609,076.41	91.22%	4,400,364.41	51.11%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	820,606.49	4.36%	812,654.84	99.03%	812,574.52	8.61%	812,574.52	100%
组合小计	820,606.49	4.36%	812,654.84	99.03%	812,574.52	8.61%	812,574.52	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,400.00	0.08%	16,400.00	100%	16,400.00	0.17%	16,400.00	100%
合计	18,837,370.90	--	5,229,419.25	--	9,438,050.93	--	5,229,338.93	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
自贡硬质合金有限责任公司	13,600,000.00			预计 7 月份可收回
上海申藏联合有限公司	2,480,000.00	2,480,000.00	100%	账龄 5 年以上
韩国公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100%	账龄 5 年以上
合计	18,000,364.41	4,400,364.41	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-6 月(含 6 月)	8,031.97	0.98%	80.32			
1 年以内小计	8,031.97	0.98%	80.32			
5 年以上	812,574.52	99.02%	812,574.52	812,574.52	100%	812,574.52
合计	820,606.49	--	812,654.84	812,574.52	--	812,574.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南玉溪仙福轧钢有限公司	16,400.00	16,400.00	100%	款项已确认无法收回
合计	16,400.00	16,400.00	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	关联方	13,600,000.00	1 年以内	72.2%
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000.00	5 年以上	13.17%
韩国公司	非关联方	1,920,364.41	5 年以上	10.19%
美国公司	非关联方	656,769.32	5 年以上	3.49%
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.10	5 年以上	0.75%
合计	--	18,799,211.83	--	99.8%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	关联方	13,600,000.00	72.2%
合计	--	13,600,000.00	72.2%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,288,181.76	57.59%	26,288,181.76	100%	26,288,181.76	58.05%	26,288,181.76	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	19,358,834.01	42.41%	17,817,754.75	92.04%	18,997,621.73	41.95%	17,759,356.69	93.48%
组合小计	19,358,834.01	42.41%	17,817,754.75	92.04%	18,997,621.73	41.95%	17,759,356.69	93.48%
合计	45,647,015.77	--	44,105,936.51	--	45,285,803.49	--	44,047,538.45	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100%	账龄 5 年以上
海南回元堂药业有限公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100%	账龄 5 年以上

海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100%	账龄 5 年以上
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100%	账龄 5 年以上
北京海泰有限公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100%	账龄 5 年以上
合计	26,288,181.76	26,288,181.76	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月内(含 6 个月)	1,202,410.09	6.21%	12,024.10	1,070,609.74	5.64%	10,706.10
7-12 月(含 12 个月)	279,670.32	1.44%	13,983.52	47,704.02	0.25%	2,385.20
1 年以内小计	1,482,080.41	7.65%	26,007.62	1,118,313.76	5.89%	13,091.30
1 至 2 年	41,704.02	0.22%	12,511.21	141,627.30	0.75%	42,488.19
2 至 3 年	111,627.30	0.58%	55,813.65	67,806.92	0.36%	33,903.45
3 至 4 年	67,806.92	0.35%	67,806.92	14,890.40	0.08%	14,890.40
4 至 5 年	735.40	0%	735.40	272,300.00	1.43%	272,300.00
5 年以上	17,654,879.96	91.2%	17,654,879.95	17,382,683.35	91.49%	17,382,683.35
合计	19,358,834.01	--	17,817,754.75	18,997,621.73	--	17,759,356.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	22.27%
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5 年以上	16.57%
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5 年以上	7.17%
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5 年以上	6.86%
北京海泰有限公司	非关联方	2,158,425.60	5 年以上	4.73%
合计	--	26,288,181.76	--	57.6%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	501,810.16	67.65%	1,826,276.88	93.82%
1 至 2 年	240,000.00	32.35%	120,310.00	6.18%
合计	741,810.16	--	1,946,586.88	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
株洲新和工业设备有限责任公司	供应商	414,900.00	1 年以内	未到票结算
常州唯都科技有限公司	供应商	240,000.00	1-2 年	未到票结算
四川天府消防工程有限公司	供应商	31,094.00	1 年以内	未到票结算
四川长征电气有限公司	供应商	20,000.00	1 年以内	未到票结算
无锡市蓝鸟装卸机械厂	供应商	18,000.00	1 年以内	未到票结算
合计	--	723,994.00	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	9,393,521.52	346,162.93	9,047,358.59	8,972,137.07	353,722.57	8,618,414.50
在产品	68,498,929.27	278,940.52	68,219,988.75	66,438,922.44	147,420.41	66,291,502.03
库存商品	103,114,324.74	3,843,723.79	99,270,600.95	111,636,502.03	13,435,683.58	98,200,818.45
周转材料	220,852.88		220,852.88	276,986.91		276,986.91
委托加工物资				194,869.79		194,869.79
发出商品				7,030,442.89		7,030,442.89
其他	194,869.79		194,869.79			
合计	181,422,498.20	4,468,827.24	176,953,670.9	194,549,861.1	13,936,826.56	180,613,034.5

			6	3		7
--	--	--	---	---	--	---

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	353,722.57	-7,559.64			346,162.93
在产品	147,420.41	131,520.11			278,940.52
库存商品	13,435,683.58	2,271,252.57		11,863,212.36	3,843,723.79
合计	13,936,826.56	2,395,213.04		11,863,212.36	4,468,827.24

7、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	10%	10%		1,060,000.00		
紫光创新投资有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	6%	6%		7,559,494.10		
合计	--	16,060,000.00	16,060,000.00		16,060,000.00	--	--	--	8,619,494.10		

8、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	364,408,030.39	3,504,322.84	2,104,418.14	365,807,935.09
其中：房屋及建筑物	78,240,135.31	258,000.00	264,243.20	78,233,892.11
机器设备	279,829,351.57	2,875,035.92	1,410,274.94	281,294,112.55
运输工具	3,959,426.69		429,900.00	3,529,526.69

办公设备	1,712,582.62		371,286.92		2,083,869.54
沟槽管道	666,534.20				666,534.20
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计:	236,597,226.87		9,216,639.06	1,973,830.16	243,840,035.77
其中: 房屋及建筑物	50,052,921.35		987,147.51	254,841.11	50,785,227.75
机器设备	183,333,030.88		7,730,664.88	1,349,373.36	189,714,322.40
运输工具	2,190,905.39		234,006.90	369,615.69	2,055,296.60
办公设备	858,734.66		216,329.41		1,075,064.07
沟槽管道	161,634.59		48,490.36		210,124.95
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	127,810,803.52		--		121,967,899.32
其中: 房屋及建筑物	28,187,213.96		--		27,448,664.36
机器设备	96,496,320.69		--		91,579,790.15
运输工具	1,768,521.30		--		1,474,230.09
办公设备	853,847.96		--		1,008,805.47
沟槽管道	504,899.61		--		456,409.25
办公设备			--		
沟槽管道			--		
五、固定资产账面价值合计	127,810,803.52		--		121,967,899.32
其中: 房屋及建筑物	28,187,213.96		--		27,448,664.36
机器设备	96,496,320.69		--		91,579,790.15
运输工具	1,768,521.30		--		1,474,230.09
办公设备	853,847.96		--		1,008,805.47
沟槽管道	504,899.61		--		456,409.25

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	3,550,691.52
机器设备	901,640.86
其他设备	316,105.28

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位: 元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1000 吨刀片技改项目				45,048.50		45,048.50
耐磨零件技改项目	25,771,696.13		25,771,696.13	25,423,189.62		25,423,189.62
技措项目-大修项目	21,489.99		21,489.99	21,489.99		21,489.99
合计	25,793,186.12		25,793,186.12	25,489,728.11		25,489,728.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
1000 吨刀片技改项目		45,048.50		45,048.50							自筹	
耐磨零件技改项目		25,423,189.62	348,506.51								自筹	25,771,696.13
技措项目-大修项目		21,489.99	425,641.03	425,641.03							自筹	21,489.99
合计		25,489,728.11	774,147.54	470,689.53		--	--			--	--	25,793,186.12

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,373,896.16	30,000.00		4,403,896.16
其中：软件	4,373,896.16	30,000.00		4,403,896.16
二、累计摊销合计	2,188,405.79	195,428.70		2,383,834.49
其中：软件	2,188,405.79	195,428.70		2,383,834.49
三、无形资产账面净值合计	2,185,490.37	-165,428.70		2,020,061.67
其中：软件	2,185,490.37	-165,428.70		2,020,061.67
其中：软件				
无形资产账面价值合计	2,185,490.37	-165,428.70		2,020,061.67
其中：软件	2,185,490.37	-165,428.70		2,020,061.67

本期摊销额 195,428.70 元。

11、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不以抵销后的净额列示**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	130,341.89	2,347,068.49
可抵扣亏损	1,288,949.50	397,456.05
小计	1,419,291.39	2,744,524.54
递延所得税负债：		
小计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	73,165,509.07	75,705,257.69
可抵扣亏损	235,604,508.00	176,135,144.43
合计	308,770,017.07	251,840,402.12

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2013		129,080,688.53	
2014		10,765,261.57	
2015	198,184,823.46		
2017	36,438,493.72	36,289,194.33	
2018	981,190.82		
合计	235,604,508.00	176,135,144.43	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	49,335,355.76	49,276,877.39
存货跌价准备	3,947,456.26	4,548,552.60
长期股权投资减值准备	8,619,494.10	8,619,494.10

辞退福利	11,263,202.95	13,260,333.60
小计	73,165,509.07	75,705,257.69

12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	49,276,877.38	58,478.38			49,335,355.76
二、存货跌价准备	13,936,826.56	2,395,213.04		11,863,212.36	4,468,827.24
五、长期股权投资减值准备	8,619,494.10				8,619,494.10
合计	71,833,198.04	2,453,691.42		11,863,212.36	62,423,677.10

13、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	76,933,814.48	37,413,389.17
合计	76,933,814.48	37,413,389.17

下一会计期间将到期的金额 76,933,814.48 元。

14、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	8,960,132.26	12,243,936.68
1-2 年（含 2 年）	2,538,108.70	114,966.33
2-3 年（含 3 年）	23,341.13	68,354.22
3 年以上	1,121,367.59	1,053,013.37
合计	12,642,949.68	13,480,270.60

15、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	75,352.93	7,163,233.26
合计	75,352.93	7,163,233.26

16、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,405,485.38	28,357,299.52	28,125,765.83	1,637,019.07
二、职工福利费		2,447,076.35	2,447,076.35	
三、社会保险费		8,982,558.12	8,982,558.12	
其中：1. 医疗保险费		2,115,264.52	2,115,264.52	
2. 基本养老保险费		5,781,104.28	5,781,104.28	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		580,968.55	580,968.55	
5. 工伤保险费		354,942.59	354,942.59	
6. 生育保险费		150,278.18	150,278.18	
四、住房公积金		2,115,595.00	2,115,595.00	
五、辞退福利	2,055,125.81		1,888,085.29	167,040.52
六、其他	209,304.93	642,373.65	605,993.80	245,684.78
合计	3,669,916.12	42,544,902.64	44,165,074.39	2,049,744.37

工会经费和职工教育经费金额 245,684.78 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿 167,040.52 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排
公司预计期末计提的相关应付职工薪酬将于2013年7-8月份发放。

17、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,221,284.41	1,091,510.53
营业税	2,284.27	3,410.59
个人所得税	32,291.02	22,182.00
城市维护建设税	152,674.53	458,313.98
教育费附加及地方教育费附加	109,053.24	
其他	0.01	328,446.34
合计	1,517,587.48	1,903,863.44

18、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
法人股股利	695,030.28	695,030.28	

合计	695,030.28	695,030.28	--
----	------------	------------	----

19、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	26,746.54	7,299,647.45
1-2年(含2年)	2,234,273.33	84,847.04
2-3年(含3年)	76,691.96	3,333.00
3年以上	4,756,106.93	5,376,129.99
合计	7,093,818.76	12,763,957.48

20、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付内退等人员工资、福利费等					11,096,162.43	

21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	222,574,620.00						222,574,620.00

22、专项储备

专项储备情况说明

专项储备为安全生产费，期初余额89580.04元，期末余额为0。

23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

单位：元

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
合计	47,938,405.88			47,938,405.88

25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-206,133,157.04	--
调整后年初未分配利润	-206,133,157.04	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,118,196.16	--
期末未分配利润	-203,014,960.88	--

26、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	770,947,791.12	678,679,168.13
其他业务收入	13,445,293.24	46,915,919.77
营业成本	754,028,620.99	701,706,425.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	601,669,158.48	591,014,761.10	678,679,168.13	658,076,522.07
物业出租及贸易业	169,278,632.64	150,216,147.88		
合计	770,947,791.12	741,230,908.98	678,679,168.13	658,076,522.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金制品	227,232,744.58	217,891,886.04	226,813,254.87	227,224,696.67
粉末制品	373,899,491.55	372,318,072.39	411,177,043.46	400,162,915.99
白钨精矿			40,454,692.87	30,455,111.95
成品工具	530,101.83	801,308.99	234,176.93	233,797.46
其他制品	6,820.52	3,493.68		
仲钨酸铵	169,278,632.64	150,216,147.88		
合计	770,947,791.12	741,230,908.98	678,679,168.13	658,076,522.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川自贡	742,229,842.32	718,515,615.73	678,679,168.13	658,076,522.07
长沙地区	28,717,948.80	22,715,293.25		
合计	770,947,791.12	741,230,908.98	678,679,168.13	658,076,522.07

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	630,387,107.28	81.77%
新兴重工(天津)国际贸易有限公司	140,560,683.84	18.23%
合计	770,947,791.12	100%

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,000.24	31,000.21	营业额的 5%
城市维护建设税	424,212.71	626,448.62	流转税的 7%
教育费附加	303,009.10	447,463.33	流转税的 5%
出口关税		653,679.60	
房产税		24,742.80	租金收入的 12%
合计	741,222.05	1,783,334.56	--

28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	298,892.45	271,691.55
差旅费	369,990.32	609,874.31
业务费	296,710.00	1,256,644.70
小车费用		155,291.91
水电费	10,796.00	330,930.17
其他	846,693.45	182,829.14
工资	7,037,413.24	6,654,184.89
邮电通讯费	777,717.71	637,854.44
董事会费用	94,275.00	79,190.00
三险一金		154,175.78
中介服务费	207,774.00	222,284.00
财产保险费	193,218.63	227,582.69

折旧费	1,271,682.67	1,343,807.41
会议费	186,207.17	68,228.00
无形资产摊销	195,428.70	198,474.54
税金	682,101.54	819,310.04
仓储、运输费	336,764.66	185,062.17
基本养老保险	1,273,814.31	687,971.88
失业保险金	96,604.49	107,881.79
医疗保险金	276,072.86	267,898.61
工伤保险金	29,622.71	36,773.60
生育保险金	17,148.91	32,866.66
住房公积金	286,677.00	305,121.00
职工福利费	498,029.47	512,486.40
工会经费	133,645.76	123,309.09
内退人员保险	1,550,586.44	985,816.53
职工教育经费	50,837.39	37,416.62
排污费	30,000.00	141,889.56
劳动保护费		24,415.72
研究开发费	586,113.64	1,592,224.14
物料消耗	541,859.97	811,168.07
环卫管理及绿化费	112,166.00	174,635.00
租赁费	285,290.01	10,290.00
警卫消防费	48,782.43	55,321.55
修理费	2,891,694.96	5,021,563.01
重组费用	115,890.60	288,262.50
劳务费	1,090,911.70	1,057,961.57
合计	22,721,414.19	25,672,689.04

29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-152,832.26	1,098,041.55
其他费用	8,504.06	21,424.45
合计	-144,328.20	1,119,466.00

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	58,478.38	326,268.61

二、存货跌价损失	2,395,213.04	9,285,407.13
合计	2,453,691.42	9,611,675.74

31、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,559.70	4,348,440.63	7,559.70
其中：固定资产处置利得	7,559.70	4,348,440.63	7,559.70
合计	7,559.70	4,348,440.63	7,559.70

32、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			60,295.82
其中：固定资产处置损失	60,295.82	45,181.86	60,295.82
对外捐赠		2,000.00	
其他	96,298.48		96,298.48
合计	156,594.30	47,181.86	156,594.30

33、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		2,099.88
递延所得税调整	1,325,233.15	-2,184,275.67
合计	1,325,233.15	-2,182,175.79

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。期末本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。基本每股收益和稀释每股收益计算如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	3,118,196.16	-7,815,068.13

归属于母公司所有者的非经常性损益 (税后)	2	-149,034.60	4,301,258.77
归属于母公司股东、扣除非经常性损益 后的净利润	3=1-2	3,267,230.76	-12,116,326.90
期初股份总数	4	222,574,620.00	222,574,600.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加 股份数 (I)	5		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	6		
增加股份 (II) 下一月份起至报告期期 末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月 份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7$ $\div 10-8\times 9\div 10$	222,574,620.00	222,574,620.00
基本每股收益	$12=1\div 11$	0.0140	-0.0351
扣除非经常性损益 (税后) 后的基本每 股收益	$13=3\div 11$	0.0147	-0.0544
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率 (%)	16	25%	25%
认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times$ $(1-16)]\div (11+17)$	0.0140	-0.0351
扣除非经常性损益 (税后) 后稀释每股 收益	$19=[3+(14-15)\times$ $(1-16)]\div (11+17)$	0.0147	-0.0544

35、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财务费用-利息收入	152,832.26
合计	152,832.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现支付的费用	8,779,888.73
其他应收款增加	361,212.28
营业外支出	96,298.48
其他应付款减少	3,048,202.76
财务费用中手续费	8,504.06
合计	12,294,106.31

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	3,118,196.16	-7,815,068.13
加：资产减值准备	2,453,691.42	9,611,675.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,216,639.06	9,340,335.41
无形资产摊销	195,428.70	198,474.54
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)	52,736.12	-4,303,258.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,325,233.15	-2,184,275.67
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,264,150.57	-5,498,585.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,274,182.94	-50,235,045.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,536,161.75	80,088,287.47
其他	-89,580.04	
经营活动产生的现金流量净额	17,798,473.95	29,202,539.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	31,621,607.54	31,957,475.88
减：现金的期初余额	16,309,632.06	7,513,333.27
现金及现金等价物净增加额	15,311,975.48	24,444,142.61

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	31,621,607.54	16,309,632.06
其中：库存现金	28,269.54	180,257.07
可随时用于支付的银行存款	31,593,338.00	16,129,374.99

三、期末现金及现金等价物余额	31,621,607.54	16,309,632.06
----------------	---------------	---------------

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南有色金属股份有限公司	控股股东	股份有限公司	长沙市劳动西路342号	李福利	有色金属综合生产商	366,805.80 万元	35.28%	35.28%	中国五矿集团公司	10000093X

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南中钨高新贸易有限公司	控股子公司	贸易公司	长沙	张炜	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。	1,000.00 万元	100%	100%	68742783-5

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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	
紫光创新投资有限公司	参股公司	

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	
株洲硬质合金集团有限公司	同一控制人	

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易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	采购货物	市场定价	563,358,740.79	99.65%	574,695,631.78	99.94%
自贡亚西泰克高新技术有限公司	采购货物	市场定价	1,025,801.51	0.18%	242,499.99	0.04%
自贡科瑞德新材料有限公司	采购货物	市场定价	939,212.42	0.17%	111,754.74	0.02%
成都格润特高新技术有限公司	采购货物	市场定价	3,915.27		180.00	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易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	销售商品及原料	市场定价	636,489,543.76	84.59%	664,417,318.05	91.99%
自贡科瑞德新材料有限公司	销售商品及原料	市场定价	4,072,362.05	0.54%	5,163,809.92	0.71%
自贡长城硬面材料有限公司	销售原料	市场定价	47,158.00	0.01%	6,697,352.29	0.93%
自贡硬质合金有限责任公司	提供劳务	协议价	1,904,752.64	63.67%	2,324,923.53	84.5%
自贡科瑞德新材料有限公司	提供劳务	协议价	36,474.37	1.22%	33,285.00	1.21%

自贡长城硬面材料有限公司	提供劳务	协议价	966,878.64	32.32%	390,402.00	14.2%
成都格润特高新材料有限公司	提供劳务	协议价	35,724.00	1.19%	2,583.50	0.09%

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁收益
本公司	自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	机器设备、房屋建筑物	2013年01月01日	2013年12月31日	按固定资产折旧为定价依据	176,940.00
本公司	成都格润特高新材料有限公司	机器设备、房屋建筑物	2013年01月01日	2013年12月31日	按固定资产折旧为定价依据	55,260.00

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费
自贡硬质合金有限责任公司	本公司	机器设备、房屋建筑物	2013年01月01日	2013年12月31日	成本价	1,401,858.00
自贡硬质合金有限责任公司	本公司	土地使用权	2013年01月01日	2013年12月31日	成本价	220,000.00

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	自贡硬质合金有限责任公司	13,600,000.00		4,208,712.00	
应收票据	自贡硬质合金有限责任公司	13,698,427.41			

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

应付票据	自贡硬质合金有限责任公司	76,933,814.48	37,413,389.17
应付账款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	1,592,099.23	2,047,898.43
应付账款	自贡科瑞德新材料有限责任公司	49,303.15	
预收款项	自贡长城硬面材料有限公司	75,352.93	61,775.80
预收款项	自贡进出口贸易有限责任公司		7,101,457.46
其他应付款	自贡硬质合金有限责任公司		3,455.20

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,400,364.41	84.02 %	4,400,364.41	100%	4,400,364.41	84.15 %	4,400,364.41	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	820,606.49	15.67 %	812,654.84	99.03 %	812,574.52	15.54 %	812,574.52	100%
组合小计	820,606.49	15.67 %	812,654.84	99.03 %	812,574.52	15.54 %	812,574.52	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,400.00	0.31 %	16,400.00	100%	16,400.00	0.31 %	16,400.00	100%
合计	5,237,370.90	--	5,229,419.25	--	5,229,338.93	--	5,229,338.93	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海申藏联合有限公司	2,480,000.00	2,480,000.00	100%	账龄 5 年以上
韩国公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100%	账龄 5 年以上
合计	4,400,364.41	4,400,364.41	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-6 月(含 6 月)	8,031.97	0.98%	80.32			
1 年以内小计	8,031.97	0.98%	80.32			
5 年以上	812,574.52	99.02%	812,574.52	812,574.52	100%	812,574.52
合计	820,606.49	--	812,654.84	812,574.52	--	812,574.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南玉溪仙福轧钢有限公司	16,400.00	16,400.00	100%	款项已确认无法收回
合计	16,400.00	16,400.00	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	47.42%
韩国公司	非关联方	1,920,364.41	5 年以上	36.72%
美国公司	非关联方	656,769.32	5 年以上	12.56%
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.10	5 年以上	2.72%
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	--	99.68%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	54,928,181.76	73.94%	26,288,181.76	47.86%	56,228,181.76	74.75%	26,288,181.76	46.75%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	19,357,714.31	26.06%	17,817,194.90	92.04%	18,996,502.03	25.25%	17,759,020.78	93.49%
组合小计	19,357,714.31	26.06%	17,817,194.90	92.04%	18,996,502.03	25.25%	17,759,020.78	93.49%
合计	74,285,896.07	--	44,105,376.66	--	75,224,683.79	--	44,047,202.54	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100%	账龄 5 年以上
海南回元堂药业有限公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100%	账龄 5 年以上
海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100%	账龄 5 年以上
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100%	账龄 5 年以上
北京海泰有限公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100%	账龄 5 年以上
湖南中钨高新贸易有限公司	28,640,000.00			预计短期内可收回
合计	54,928,181.76	26,288,181.76	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
6 个月以内	1,202,410.09	6.21%	12,024.10	1,070,609.74	5.64%	10,706.10		

(含 6 个月)						
7-12 个月(含 7 个月)	279,670.32	1.44%	13,983.52	47,704.02	0.25%	2,385.20
1 年以内小计	1,482,080.41	7.66%	26,007.62	1,118,313.76	5.89%	13,091.30
1 至 2 年	41,704.02	0.22%	12,511.21	140,507.60	0.75%	42,152.28
2 至 3 年	110,507.60	0.57%	55,253.80	67,806.92	0.35%	33,903.45
3 至 4 年	67,806.92	0.35%	67,806.92	14,890.40	0.08%	14,890.40
4 至 5 年	735.40	0%	735.40	272,300.00	1.43%	272,300.00
5 年以上	17,654,879.96	91.2%	17,654,879.95	17,382,683.35	91.5%	17,382,683.35
合计	19,357,714.31	--	17,817,194.90	18,996,502.03	--	17,759,020.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
中钨高新贸易有限公司	子公司	28,640,000.00	1-2 年	38.55%
海南金海实业有限公司	非关联方	10,163,513.20	5 年以上	13.68%
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5 年以上	10.18%
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5 年以上	4.4%
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5 年以上	4.21%
合计	--	52,769,756.16	--	71.02%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南中钨高新贸易有限公司	子公司	28,640,000.00	38.55%
合计	--	28,640,000.00	38.55%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中钨高新贸易有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	10%	10%		1,060,000.00		
紫光创新投资有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	6%	6%		7,559,494.10		
合计	--	26,060,000.00	26,060,000.00		26,060,000.00	--	--	--	8,619,494.10		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	742,229,842.32	678,679,168.13
其他业务收入	13,445,293.24	46,915,919.77
合计	755,675,135.56	725,595,087.90
营业成本	731,313,327.74	701,706,425.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	601,669,158.48	591,014,761.10	678,679,168.13	658,076,522.07
材料贸易	140,560,683.84	127,500,854.63		
合计	742,229,842.32	718,515,615.73	678,679,168.13	658,076,522.07

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金制品	227,232,744.58	217,891,886.04	226,813,254.87	227,224,696.67
粉末制品	373,899,491.55	372,318,072.39	411,177,043.46	400,162,915.99
白钨精矿			40,454,692.87	30,455,111.95
成品工具	530,101.83	801,308.99	234,176.93	233,797.46
其他制品	6,820.52	3,493.68		
仲钨酸铵	140,560,683.84	127,500,854.63		
合计	742,229,842.32	718,515,615.73	678,679,168.13	658,076,522.07

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川地区	742,229,842.32	718,515,615.73	678,679,168.13	658,076,522.07
合计	742,229,842.32	718,515,615.73	678,679,168.13	658,076,522.07

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	601,669,158.48	81.06%
新兴重工（天津）国际贸易有限公司	140,560,683.84	18.94%
合计	742,229,842.32	100%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-981,190.82	-3,891,720.02
加：资产减值准备	2,291,150.48	4,983,087.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,214,724.60	9,338,612.59
无形资产摊销	195,428.70	198,474.54
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）	52,736.12	-4,303,258.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,027,128.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,451,142.68	15,243,666.00

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	815,532.47	-70,411,165.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,052,964.97	81,905,524.66
其他	-89,580.04	
经营活动产生的现金流量净额	12,100,623.80	32,036,092.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	25,880,057.46	31,721,839.73
减：现金的期初余额	16,265,932.13	4,442,127.05
现金及现金等价物净增加额	9,614,125.33	27,279,712.68

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-52,736.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,298.48	
合计	-149,034.60	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.1%	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利润	1.15%	0.0147	0.0147

第九节 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

二〇一三年八月一十六日