

中钨高新材料股份有限公司

2010 年度报告

(000657)

二零一一年三月十五日

重要提示

● 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

● 公司 2010 年度报告已经第六届董事会第六次会议审议通过，公司全部董事出席了董事会会议。没有董事声明对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。

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

● 公司负责人杨伯华、主管会计工作负责人文跃华及会计机构负责人胡善学声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本简介	4
二、会计数据和业务数据摘要	5
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
五、公司治理结构	14
六、股东大会情况简介	16
七、董事会报告	16
八、监事会报告	24
九、重要事项	26
十、财务报告	31
十一、备查文件目录	92

一、公司基本情况简介

(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

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、会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要利润指标

单位: 人民币元

项 目	金 额
营业利润	11,103,168.16
利润总额	8,014,192.94
归属于上市公司股东的净利润	7,656,533.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,745,508.95
经营活动产生的现金流量净额	12,443,403.71

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 人民币元

处置非流动资产产生的损失	-3,155,026.26
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,051.04

所得税影响数	
少数股东权益的影响	
合计	-3,088,975.22

(三) 公司近三年的主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2010年	2009年	本年比上年 增减(%)	2008年
营业收入	1,157,696,915.19	799,759,890.29	44.76%	1,323,542,887.31
利润总额	8,014,192.94	-9,863,713.60	181.25%	-12,662,898.47
归属于上市公司股东的净利润	7,656,533.73	-10,562,995.40	172.48%	-10,315,260.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,745,508.95	-17,008,102.88	163.18%	-8,823,170.19
总资产	374,843,122.72	458,548,375.46	-18.26%	446,092,315.97
所有者权益(不含少数股东权益)	328,305,195.86	320,648,662.13	2.39%	331,211,657.53
经营活动产生的现金流量净额	12,443,403.71	8,444,660.52	47.35%	79,229,716.26
每股经营活动产生的现金流量净额	0.056	0.038	47.35%	0.36
归属于上市公司股东的每股净资产	1.475	1.44	2.43%	1.49
净资产收益率	2.33%	-3.24%	5.57%	-3.11
每股收益	0.034	-0.047	172.34%	-0.046

(四) 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(元)	
		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	2.33	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.048	0.048

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	78523930	35.28						78523930	35.28
1、国家持股									
2、国有法人持股	78523930	35.28						78523930	35.28
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	144050690	64.72						144050690	64.72
1、人民币普通股	144050690	64.72						144050690	64.72
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	222574620	100.00						222574620	100.00

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增减限售股数	年末限售股数	限售原因
湖南有色金属股份有限公司	78523930	0	0	78523930	未完成股改承诺
合计	78523930	0	0	78523930	

3、股票发行与上市情况

截止报告期末为止的前三年，公司未发行股票及衍生证券。

（二）股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	31689 名				
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司	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	持有无限售条件股份数量		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。				

2、公司控股股东情况

控股股东名称：湖南有色金属股份有限公司

成立日期：2005 年 9 月 1 日

注册地址：长沙市劳动西路 342 号有色大厦 A 栋 11 楼

注册资本：3668058000 元

法定代表人：李福利

经营范围：资产经营；产业投资；国家禁止外商投资产业目录以外的有色金

属矿产资源选矿、冶炼、加工、销售及相关技术的设计、研究；机械设备、仪器仪表的研发、制造、销售；国家允许范围内的进出口业务；信息技术的研发及相关产品的生产、销售；服务业经营。

3、公司实际控制人情况

实际控制人名称：中国五矿集团公司

成立日期：1950 年 3 月 10 日

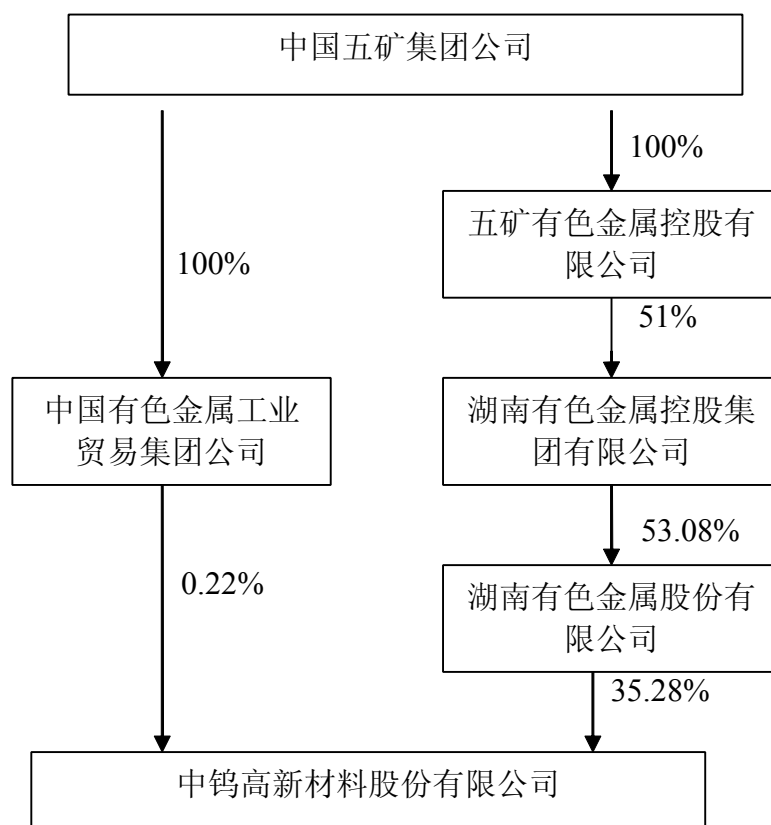
注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号中国五矿集团大厦 A 座

注册资本：340,575.4 万元

法定代表人：周中枢

经营范围：进出口贸易、国内贸易、物流、金融、房地产、饭店旅游等

公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图如下：



四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数
杨伯华	董事长	男	52	2009.4.15至今	0	0
盛忠杰	董事	男	50	2009.4.15至今	0	0
文跃华	董事 总经理	男	51	2009.4.15至今	0	0
吴国根	董事	男	48	2009.4.15至今	0	0
张毅	董事	男	54	2009.4.15至今	0	0
贾信民	董事	男	54	2009.4.15至今	0	0
文开元	独立董事	男	67	2009.4.15至今	0	0
潘爱香	独立董事	女	48	2010.8.11至今	0	0
陈康华	独立董事	男	48	2009.4.15至今	0	0
郭文忠	监事会主席	男	48	2009.4.15至今	0	0
蔡家发	监事	男	49	2009.4.15至今	0	0
曾玉国	监事	男	58	2009.4.15至今	0	0
高再荣	副总经理	男	57	2009.4.15至今	0	0
欧小龙	副总经理	男	46	2009.4.15至今	0	0
李俊利	董事会秘书	女	34	2009.4.15至今	0	0

2、董事、监事在股东单位及关联公司任职情况

姓名	股东单位名称	担任职务	任职期间	是否领取报酬、津贴
杨伯华	自贡硬质合金有限责任公司	董事长	2006年7月至今	否
	株洲硬质合金集团有限公司	董事长 党委书记	2002年6月至今 2006年10月至今	是
盛忠杰	湖南有色金属股份有限公司	副总经理	2009年1月至今	是
吴国根	株洲硬质合金集团有限公司	总经理	2006年10月至今	是
张毅	自贡硬质合金有限责任公司	总经理	2006年7月至今	是
贾信民	包头铝业(集团)有限责任公司	总会计师	2002年4月至今	是
郭文忠	湖南有色金属股份有限公司	财务总监	2010年11月至今	是
	自贡硬质合金有限责任公司	监事	2006年7月至今	否
蔡家发	株洲硬质合金集团有限公司	副总经理	2006年10月至今	是

3、现任董事、监事、高级管理人员近五年的主要工作经历及其他兼职情况

(1) 董事会成员：

杨伯华：历任株洲硬质合金集团有限公司总经理，西部金属材料股份有限公司董事，株洲市企业家协会会长。现任湖南有色金属控股集团有限公司董事；株洲硬质合金集团有限公司董事长、党委书记；自贡硬质合金有限责任公司董事长；株洲钻石切削刀具股份有限公司董事长；深圳市金洲精工科技股份有限公司董事；中国有色金属工业协会常务理事；中国有色金属加工工业协会常务理事；中国企业联合会理事；中国企业家协会理事；中国钢协粉末冶金协会副理事长；中国有色金属学会常务理事；中国材料研究学会理事；粉末冶金国家重点实验室学术委员会委员。

盛忠杰：历任湖南有色金属控股集团有限公司科技产业部、规划投资部部长、副总工程师。现任湖南有色金属股份有限公司副总经理。

文跃华：历任株洲硬质合金集团有限公司副总经理、党委书记。

吴国根：历任株洲硬质合金集团有限公司副总经理。现任株洲硬质合金集团有限公司董事、总经理；郴州钻石钨制品有限责任公司董事长；株洲长江硬质合金工具有限公司董事长；株洲市政研会副会长；株洲市企业家协会副会长；湖南省企业家协会副会长。

张毅：历任自贡硬质合金有限责任公司董事长、党委书记；中钨高新材料股份有限公司董事长。现任自贡硬质合金有限责任公司总经理；中国钨业协会主席团主席；自贡科瑞德新材料有限责任公司董事长。

贾信民：历任内蒙古稀土集团有限责任公司总会计师。现任包头铝业（集团）有限责任公司财务总监、包头铝业股份有限公司监事。

文开元：历任国家计委工业司、原材料司、产业司处长、副司长、支部副书记；全国稀土办公室主任；国务院西部开发办办公室副组长；2004年6月退休。

陈康华：历任中南大学粉末冶金研究院副院长。现任中南大学粉末冶金研究院研究员、博士生导师，中南大学国防科工委轻质高强结构材料国防科技重点实验室筹办主任。

潘爱香：历任北京工商大学会计学院教授兼中拓会计师事务所执业注册会计师。现任北京工商大学商学院教授。

（2）监事会成员：

郭文忠：历任中国有色金属进出口湖南公司财务部主管会计；香港湘冶有限公司财务经理；湖南有色金属企业财务公司总经理；湖南有色金属投资有限公司总经理。现任湖南有色金属股份有限公司财务总监。株洲硬质合金集团有限责任公司董事、锡矿山闪星锑业有限公司董事、湖南柿竹园有色金属有限责任公司董事、自贡硬质合金有限责任公司监事会主席。

蔡家发：历任株洲硬质合金集团有限公司财务部部长。现任株洲硬质合金集团有限公司副总经理；湖南有色株硬资产经营公司董事长、总经理。

曾玉国：历任自贡硬质合金有限责任公司工会主席。现任中钨高新材料股份有限公司自贡分公司工会主席。

（3）高级管理人员：

高再荣：历任株洲硬质合金集团有限公司进出口公司总经理；株洲硬质合金集团有限公司董事、副总经理。现任中钨高新材料股份有限公司副总经理；中国钨业协会主席团主席；湖南中钨高新贸易有限公司总经理。

欧小龙：历任衡阳远景钨业有限责任公司董事长兼总经理。现任中钨高新材料股份有限公司副总经理。

李俊利：历任湖南有色金属控股集团有限公司主办、湖南有色金属股份有限公司高级主办、中钨高新材料股份有限公司总经理助理。现任中钨高新材料股份有限公司董事会秘书。

（二）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、报酬的决策程序

根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会确定，职工代表监事的薪酬根据其在公司的任职薪酬标准确定。

2、年度报酬（税前）情况

单位：人民币万元

姓名	职务	报酬总额	说明
文开元	独立董事	4	津贴
潘爱香	独立董事	1.66	津贴（五个月）
陈康华	独立董事	4	津贴
曾玉国	监事	21.45	薪酬
文跃华	董事、总经理	35	薪酬
高再荣	副总经理	31.5	薪酬
欧小龙	副总经理	31.5	薪酬
李俊利	董事会秘书	31.5	薪酬
合计	8人	160.61	-

报告期内，董事杨伯华、盛忠杰、吴国根、张毅、贾信民及监事郭文忠、蔡家发不在公司领取报酬，均在股东单位及关联公司领取报酬。

（三）董事、监事、高级管理人员变动情况

1、2010年4月26日，原独立董事严萍因个人原因辞去公司独立董事职务。

2、2010年8月11日，公司2010年第三次临时股东大会选举潘爱香为公司第六届董事会独立董事。

（四）员工情况

单位：人

总人数	1683	
人员分类	生产人员	1112
	技术人员	154
	财务人员	39
	行政人员	169
	销售人员	0
职称情况	高级职称	44
	中级职称	176
	初级职称	213
教育程度情况	研究生及以上学历	11
	本科学历	235
	大中专学历	237
公司需承担费用的离退休职工	退休人员	0
	内退人员	120

工

五、公司治理结构

（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。

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。但由于诸多原因，几次重大资产重组均未获得成功，随着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解决。

（二）公司独立性情况

近几年来，由于公司产业整合、资产重组尚未完成，公司与控股股东在资产、财务等方面做到了相互独立，但在人员、机构、业务等方面未能做到完全独立，公司与控股股东存在同业竞争，与控股股东子公司存在大量关联交易，导致公司独立运营能力不强。这些问题将随着重大资产重组的完成均能得到解决。

（三）公司内部控制制度的建立和运行情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》等法律、法规的要求，不断建立、完善和规范公司内部控制，确保公司股东大会、董事会、监事会等机构的规范有效运行，维护投资者和公司利益。

公司以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《董事会战略委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》为主线，严格执行《财务管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》等一系列规章制度，形成了以股东大会、董事会、监事会及经理层为架构的决策、经营管理及监督体系。股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责关系明晰。公司将内部控制制度融入公司管理活动的各个方面，使之有效保证公司生产和经营活动顺利完成、保护公司资产的安全完整。

公司各项重点控制活动进行有序、行之有效。具体见公司的内部控制自我评价报告。

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度较为健全、合理、有效，基本能够适应公司现行管理的要求和公司发展的需要，并能得到有效实施，能够保证公司各项业务活动的规范运行和国家法律、法规及公司内部规章制度的贯彻执行。同时，公司已建立了财务报告内部控制制度，能够保证公司财务报告及相关会计信息的真实性、准确性和完整性，能够保证公司经营管理目标的实现，报告期内未发现财务报告内部控制重大缺陷。

（四）独立董事履行职责情况

1、总体情况

公司现有三名独立董事，占公司规定董事人数的三分之一。根据相关文件要求，公司在《章程》中明确了独立董事的职责，建立了独立董事制度，从制度上保证了独立董事履职及勤勉尽责。

报告期内，三名独立董事能够按照中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》及其他规定和《公司章程》的要求，认真履行了独立董事职责，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益。三名独立董事出席了公司 2010

年度的董事会会议，对公司重大关联交易、董事及高级管理人员的任免等事项发表了独立意见，并对公司经营管理、发展方向等从不同角度发表了独立意见，提高了董事会决策的客观性和独立性。

2、独立董事参加董事会会议情况

姓名	应参加会议（次）	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
文开元	6	6	0	0
严萍	4	3	1	0
陈康华	6	5	1	0
潘爱香	2	2	0	0

3、独立董事对公司有关事项异议情况

独立董事未对公司 2010 年董事会审议事项发表异议。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司召开了四次股东大会，会议情况如下：

（一）2010 年 3 月 23 日，公司召开了 2010 年第一次临时股东大会，决议公告于 2010 年 3 月 24 日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（二）2010 年 4 月 16 日，公司召开了 2009 年度股东大会，决议公告于 2010 年 4 月 17 日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（三）2010 年 5 月 17 日，公司召开了 2010 年第二次临时股东大会，决议公告于 2010 年 5 月 18 日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（四）2010 年 8 月 11 日，公司召开了 2010 年第三次临时股东大会，决议公告于 2010 年 8 月 12 日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

七、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

1、总体经营情况

自 2010 年中期以来，钨产品市场形势好转，价格持续上涨。公司借助良好的市场形势，狠抓内部管理，从存货采购、生产营销、产品质量、新产品推广等多方面入手，取得了好的成效。公司全年实现营业收入 115769.69 万元，比上年度增长 44.76%；利润总额为 801.42 万元；净利润为 765.65 万元，比上年度增加 1821.95 万元。

2、主营业务及其经营状况

(1) 主营业务收入、主营业务利润情况

单位：人民币万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
分行业:						
硬质合金（制造业）	105,934.30	99,502.42	6.07%	46.49%	42.64%	2.54%
物业出租及贸易业	1,192.22	1,049.03	12.01%	14.52%	14.71%	-0.50%
分产品:						
硬质合金（制造业）	105,934.30	99,502.42	6.07%	46.49%	42.64%	2.54%
物业出租及贸易业	1,192.22	1,049.03	12.01%	14.52%	14.71%	-0.50%
分地区:						
四川地区	105,934.30	99,502.42	6.07%	46.49%	42.64%	2.54%
湖南地	1,192.22	1,049.03	12.01%	14.52%	14.71%	-0.50%

(2) 主要产品经营情况

单位：人民币万元

产 品	营业收入		营业成本		毛利率		变动原因
	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	2010 年	2009 年	
碳化钨	48164.03	29171.07	47561.73	29033.35	1.25%	0.47%	量价上涨
合金	51066.72	35659.82	45323.39	32420.68	11.25%	9.08%	量价上涨
钨粉	6640.36	6515.53	6546.09	6567.81	1.42%	-0.8%	价格上涨

(3) 主要供应商及客户情况

报告期内，公司前五名供应商采购金额为 9.21 亿元，占年采购总额的 94%；前五名客户的销售金额为 11.47 亿元，为年度销售总额的 99%。

3、资产构成和费用情况

(1) 资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	2010 年期末数	2009 年期末数	变动额	变动原因
货币资金	6,399.10	5928.13	470.97	货款回收良好
应收票据	35.39	2887.4	-2,852.01	期末货款回收以现金为主，票据少
预付款项	415.43	493.35	-77.92	
存货	14,807.66	19628.51	-4,820.85	销售形势好且采购量下降
长期股权投资	1,104.14	1,344.14	-240.00	减值
投资性房地产	375.10	409.65	-34.55	折旧
固定资产	13,132.86	14521.91	-1,389.05	折旧
资产总计	37,484.31	45854.84	-8,370.53	

(2) 报告期内主要资产采用的计量属性

公司对会计要素计量时，一般采用历史成本。

(3) 期间费用同比变动情况

单位：人民币万元

项 目	2010 年年度	2009 年年度	变动额	变动情况说明
营业费用	21.72	14.43	7.29	运费增加
管理费用	4,588.62	3,771.78	816.84	人工费、研发费、租金、房产税等增加
财务费用	121.61	-51.73	173.34	票据贴现增加
所得税	35.77	69.93	-34.16	递延所得税减少

4、现金流量构成情况

单位：人民币万元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减	说明
一、经营活动				
现金流入总额	28071.12	41922.72	-13851.6	与自硬公司应付款相抵
现金流出总额	26826.77	41078.25	-14251.48	与自硬公司应收款相抵
现金流量净额	1244.34	844.47	399.87	

二、投资活动			0	
现金流入总额	21.96	14.16	7.8	
现金流出总额	795.33	615.82	179.51	采购固定资产
现金流量净额	-773.37	-601.66	-171.71	
三、筹资活动				
现金流入总额	0	0		
现金流出总额	0	0		
现金流量净额	0	0		

(二)公司未来发展展望

1、行业发展趋势

随着中国经济规模的扩大和国际影响力的提高以及制造业的发展,硬质合金行业仍有较大的发展空间,特别是深加工产品和异型产品。但随着民营、外资、新上市硬质合金企业和拥有钨资源欲进入硬质合金领域等企业的发展,行业竞争会更加激烈。

2、公司面临的形势

随着石油、黄金、农产品价格的不断上涨,通货膨胀压力极大,将增加宏观调控难度,阻碍全球经济复苏,加大企业经营成本。因此,2011年的经济形势是极其复杂的,公司也必将面临此严峻形势。

同时,公司还将面临以下两种截然不同的形势:

一是公司股票退市。如果今年重组不成功,“五不分开”、关联交易量大等公司治理不规范的问题未解决,公司股票将面临退市的风险。

二是重组成功迈上快速发展轨道。如果今年重组成功,公司将改善盈利能力来解决公司治理问题,踏上快速发展之路。

3、2011年经营计划

按当前情况,公司的经营目标是保持盈利,继续推进重组工作进行顺利,早日实现恢复上市的目标。如果重组成功,公司的营业收入和净利润将大幅度提高,

业绩有较大程度的改善。

(三) 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。

(四) 董事会对非标准无保留意见审计报告涉及事项的说明

公司 2010 年度审计机构天职国际会计师事务所有限公司为公司出具了“天职湘 SJ(2011)259 号”带强调事项段的无保留意见审计报告。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，对该审计意见涉及事项说明如下：

公司第一大股东湖南有色金属股份有限公司(以下简称“湖南有色股份”)持有自贡硬质合金有限责任公司(以下简称“自硬公司”)80%的股份。公司的自贡分公司成立至今与自硬公司在资产与财务核算上是完全独立的，但人员、机构与管理等方面未能做到完全分开，且与该公司之间存在大量的关联交易。因此天职国际会计师事务所有限公司认为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，将其做为强调事项提醒财务报表使用者关注。

因公司连续三年亏损，股票于 2010 年 4 月 9 日被深圳证券交易所实施暂停上市。为恢复股票上市，公司董事会已督促经营层加强生产经营管理，2010 年公司实现盈利 765.65 万元。目前，公司控股股东及实际控制人正在制定相关方案以彻底解决公司盈利能力不强以及与自硬公司存在的“五不分开”的问题，但相关方案能否顺利实施尚存在较大不确定性。公司董事会提醒投资者注意投资风险。

(五) 报告期内无会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(六) 董事会对内部控制责任的声明

本公司本着规范运作的基本理念，正积极努力地营造良好的控制环境，主要

体现在以下几个方面:

1、健全的组织结构

本公司已经按《公司法》及相关法律法规的要求建立了股东大会、监事会、董事会以及在董事会领导下的经营班子，法人治理结构健全并有效运作，形成了包括生产、供应、销售和财务管理等完整、有效的经营管理体系，为本公司的规范运作、长期健康发展打下坚实的基础。

2、管理控制方法

本公司以现代企业制度为基本管理控制模式，采取逐级授权、分级管理、权责利相结合的管理控制方法，由本公司最高权力机构股东大会授权董事会经营权限，董事会对股东大会负责；公司总经理的经营管理权由董事会授权，并向董事会负责；总经理对分、子公司主要实行预算管理。

3、会计系统的控制

良好、有效的会计系统能准确、及时反映企业的生产经营活动，保证企业资产的安全、完整，并能为企业内部管理层及外部的投资者提供真实可靠的管理、决策信息。

本公司在原材料的采购、产品生产、销售收入、成本的结转、货款的收回、费用的发生与归集、筹资等环节均制定了较为明确详尽的审批制度及会计处理方法，并在日常工作中得到了较好的推行，以确保公司的会计系统能做到及时且充分详细地描述交易，以便在会计报表上对交易作适当的分类。

内部控制制度控制目的的实现依赖于有关控制程序的建立和健全，本公司在交易授权审批、岗位职责分工、凭证记录、资产使用和管理以及独立稽核等内控要素方面的控制制度正在积极完善之中。

本公司董事会认为，本公司内部控制制度设计合理，内容完整，并得到有效执行，未发现其在设计和执行方面存在重大缺陷；随着业务的不断发展，本公司将定期或根据需要对其进行进一步的补充和完善。

(七) 内幕信息知情人管理制度的执行情况

根据深圳证券交易所的相关规定，公司建立了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，无利用内幕信息买卖公司股份的情况。

（八）董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，董事会共召开了六次会议，具体情况如下：

（1）2010年3月5日，董事会召开了第六届董事会2010年第一次临时会议，决议公告于2010年3月8日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（2）2010年3月25日，董事会召开了第六届董事会第四次会议，决议公告于2010年3月27日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（3）2010年4月28日，董事会召开了第六届董事会2010年第二次临时会议，决议公告于2010年4月30日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（4）2010年7月26日，董事会召开了第六届董事会2010年第三次临时会议，决议公告于2010年7月27日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（5）2010年8月18日，董事会召开了第六届董事会第五次会议，决议公告于2010年8月20日刊登在《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

（6）2010年10月21日，董事会召开了第六届董事会2010年第四次临时会议，因会议仅审议《2010年第三季度报告》一项议案，根据相关规定，决议未公告。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格执行了历次股东大会的决议事项。

3、审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由二名独立董事和一名董事组成，主任委员由专业会

计背景的独立董事担任。

根据中国证监会、深交所有关规定及公司《董事会审计委员会实施细则》，公司董事会制定了审计委员会年报工作规程。董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，主要履行了以下工作职责：

(1) 对公司财务报告发表了二次审议意见

审计委员会与会计师事务所协商确定了 2010 年度财务报告审计工作的时间安排,要求会计师事务所编制审计计划,并督促其在计划期限内提交审计报告。

审计委员会在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务报告,认为公司财务报告已按新《企业会计准则》的规定编制,在所有重大方面公允反映了公司截止 2010 年 12 月 31 日的资产负债情况和 2010 年度的经营成果及现金流量。

在年审注册会计师出具初步审计意见后,审计委员会再次审阅公司财务报告后于 2011 年 3 月 11 日召开会议,认为公司财务报告真实、准确、完整,符合企业会计准则和相关法规规定,与会计师在重大问题上不存在争议。

审计委员会经审议,表决通过了《中钨高新材料股份有限公司 2010 年度财务报告》,建议接受审计报告意见并提交董事会审议。

(2) 对会计师事务所审计工作进行督促

审计委员会提前部署年报审计工作,督促审计机构编制审计计划,并报送海南证监局。在审计团队进场后,与项目主要负责人多次进行沟通,了解审计工作进展情况及会计师关注的问题;督促审计机构在保证审计工作质量的前提下,按约定期限提交审计报告,确保年报审计和信息披露工作顺利完成。

(3) 向董事会提交会计师事务所从事上年度公司审计工作总结报告

审计委员会认为:现任会计师事务所及签字注册会计师具有完全的独立性和良好的专业素养,在对公司 2010 年度会计报告的审计过程中,该会计师事务所及其审计人员工作细致、严肃认真、勤勉尽责。经审计的公司 2010 年度财务报告是真实、准确、完整的,符合企业会计准则和相关法规规定。

(4) 对公司聘请审计机构提出建议

审计委员会认为天职国际会计师事务所有限公司具备较高的专业素养及较强的执业能力，能够承担公司的审计工作，因此建议公司续聘天职国际会计师事务所有限公司为公司 2011 年度审计机构。

4、薪酬与考核委员会履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会由二名独立董事和一名董事组成，主任委员由独立董事担任。

公司已制定了《薪酬与考核委员会实施细则》。报告期内，董事会薪酬与考核委员会严格履行职责，对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行了审核。

5、董事会提名委员会履职情况

公司董事会提名委员会由二名独立董事和一名董事组成，主任委员由独立董事担任。

公司已制定了《提名委员会实施细则》。报告期内，董事会提名委员会严格履行职责，对公司董事候选人进行了审查。

（九）本年度利润分配预案

经天职国际会计师事务所有限公司审计，2010 年度公司 765.65 万元，加上年初未分配利润 -16726.73 万元，报告期末可供股东分配的利润为-15961.08 万元。由于累计未分配利润为负数，因此公司本年度不分配股利，也不进行公积金转增股本。

（十）公司近三年利润分配情况

单位：元

分红年度	现金分红金额	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	0	-10562995.40	0.00%	-167267329.72
2008 年	0	-10315260.10	0.00%	-156704334.32
2007 年	0	-181641206.22	0.00%	-146389074.22
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例			0.00%	

八、监事会报告

（一）监事会工作情况

2010年，监事会严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等有关法律法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行了监督职责。

监事会对董事会工作进行了有效监督，认为董事会认真执行了股东大会的各项决议，勤勉尽责，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对公司的生产经营活动进行了有效监督，认为公司经营班子认真执行了董事会的各项决议，勤勉尽责，经营中未出现违法违规行为。

监事会对公司依法运作、财务管理、关联交易等事项行使了监督检查职能，为公司的规范运作和健康发展提供了有力的保障。

（二）监事会会议情况

报告期内，公司监事会召开了四次会议，会议具体情况如下：

1、2010年3月25日，监事会召开了第六届监事会第四次会议，会议审议通过了《2009年度监事会工作报告》、《2009年度总经理工作报告》、《2009年度财务决算报告》、《2009年度利润分配的预案》、《2009年度报告及摘要》、《监事会对董事会关于非标准无保留意见审计报告涉及事项说明的意见》、《关于2009年度公司内部控制的自我评价报告的独立意见》。

2、2010年4月28日，监事会召开了第六届监事会2010年第一次临时会议，会议审议通过了《2010年第一季度报告》。

3、2010年8月18日，监事会召开了第六届监事会第五次会议，会议审议通过了《2010年半年度报告及摘要》。

4、2010年10月21日，监事会召开了第六届监事会2010年第二次临时会议，会议审议通过了《2010年第三季度报告》。

(三) 监事会发表独立意见

1、公司依法运作情况

监事会认为，2010 年公司依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，建立和完善了内部控制制度，决策程序符合相关规定，公司董事、经理及其他高级管理人员在履行职责时不存在违反国家法律、法规和《公司章程》的规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况进行了认真核查，认为公司财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况和现金流量良好。天职国际会计师事务所有限公司审计并出具的带强调事项段的无保留意见的审计报告真实、客观、公正的反映了公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

公司近三年未募集资金。

4、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司未收购、出售资产，未发现有内幕交易及损害部分股东权益或造成公司资产流失的情况。

5、关联交易情况

监事会对公司 2010 年发生的所有关联交易进行了认真核查，认为公司发生的关联交易是生产经营所必须的，并体现了市场公平原则，定价公允，交易公平，无内幕交易行为，所有关联交易严格履行了审批程序，未发现损害公司利益和股东利益的现象。

6、对董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项说明的意见

公司董事会已对非标准无保留审计意见涉及事项进行了专项说明，该专项说明客观、真实地反映了公司面临的现状，并同意公司董事会的专项说明。

7、对公司内部控制自我评价的意见

监事会对公司 2010 年度内部控制自我评价报告进行了审阅，认为公司内部

控制自我评价报告全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况。

九、重要事项

（一）重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）收购及出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产事项。

（三）重大关联交易事项

1、日常经营关联交易

单位:人民币万元

关 联 方	向关联方销售 商品和提供劳务		向关联方采购原辅材料和 接受劳务	
	交易金额	占同类交易 金额的比例	交易金额	占同类交易 金额的比例
自贡硬质合金有限责任公司	110,674.81	95.60%	90,080.23	91.92%
自贡科瑞德新材料有限公司	912.49	0.80%	29.06	0.03%
自贡长城硬面材料有限公司	110.97	0.10%		
自贡亚西泰克高新技术有限公司			154.67	0.16%
合计	111,698.27	96.50%	90,263.96	92.11%

关联交易定价原则如下：

- ① 国家物价管理规定价。
- ② 若无国家规定价，则按可比市场价。
- ③ 若无市场价，则为推定价（合理成本费用加合理的利润而构成的价）。
- ④ 双方协议价格，即双方同意接受的价格。
- ⑤ 双方不能议定价格，则应共同将此事提交主管部门，由主管部门根据有关价格政策议定，主管部门的决定应为定论，对双方均有约束力。

2、与关联方存在债权、债务往来事项

单位：人民币元

科目	关联方	余额
应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	11,958,255.23
应付账款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	488,832.02
应付账款	自贡科瑞德新材料有限责任公司	24,555.53
预收账款	自硬进出口贸易有限责任公司	75,819.07
预收账款	自贡硬面材料有限公司	42,555.65

3、关联交易的必要性、持续性、选择与关联交易的原因等的说明

由于历史原因，公司在以前进行的资产重组中将控股股东控股子公司自贡硬质合金有限责任公司的部分资产和采购系统置入了公司，但一直未能把销售系统置入公司。鉴于硬质合金具有行业的特殊性，原辅材料采购和产品销售有赖于已经形成的客户渠道，为了确保双方生产经营的正常运行，日常生产经营过程中的原辅材料采购和产品销售等相关的关联交易是必要的。

公司与自贡硬质合金有限责任公司持续的日常经营相关的关联交易，严格按照市场定价原则，符合市场经济规律，不会对公司产生不利影响。

公司正在实行重大资产重组，如果重大资产重组方案能够得到顺利实施，将彻底解决公司完全依赖自贡硬质合金有限责任公司进行产品销售的模式。

基于双方持续生产经营，在公司未完成重大资产重组之间，公司与自贡硬质合金有限责任公司的日常经营相关的关联交易仍将持续。

（四）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 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，租金每年 50 万元。

（2）自贡硬质合金有限公司将其制粉中心固定资产出租给公司自贡分公司经营，租期为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日，租金每年 210 万元。

（3）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 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31

日，租金每年 22 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担保合同事项；公司未向包括但不限于子公司、股东、实际控制人及其关联方提供担保，也没有以前期间发生并延续到报告期的担保。

3、报告期内，公司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。

(五) 承诺事项及履行情况

1、公司承诺事项

公司没有持续到报告期或报告期内的承诺事项。

2、持股百分之五以上股东承诺事项

2006 年 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高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，通过向湖南有色金属股份有限公司增发股份收购其拥有的硬质合金相关资产。但由于种种原因，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。

(六) 聘请会计师事务所情况

公司聘请北京大公天华会计师事务所有限公司为公司 2010 年审计机构。由于北京大公天华会计师事务所有限公司与天职国际会计师事务所有限公司合并，合并形式为以天职国际会计师事务所有限公司为法律存续主体，合并后更名为“天职国际会计师事务所有限公司”。因此，公司 2010 年第一次临时股东大会同意将公司 2010 年度财务审计机构变更为天职国际会计师事务所有限公司。

报告期内，公司向天职国际会计师事务所有限公司支付年度审计费用 32 万元，审计期间审计人员的差旅费由公司承担。截止 2010 年天职国际会计师事务所有限公司为公司提供审计服务一年。

（七）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。

（八）其他重大事项

1、实际控制人变更事项

2010 年 7 月 30 日，五矿有色金属控股有限公司根据中国证监会批准无偿受让湖南省国有资产监督管理委员会所持湖南有色金属控股集团有限公司 2% 股权后，湖南省国有资产监督管理委员会持有湖南有色金属控股集团有限公司 49% 的股权，五矿有色金属控股有限公司持有湖南有色金属控股集团有限公司 51% 的股权，公司控股股东仍为湖南有色金属股份有限公司，但实际控制人发生了变化，变更为中国五矿集团公司。该事项本公司于 2010 年 8 月 3 日在《中国证券报》及深圳证券交易所网站上已披露。

2、公司面临终止上市事项

因公司连续三年亏损，深圳证券交易所决定公司股票于 2010 年 4 月 9 日起暂停上市交易。暂停上市期间，公司董事会和经营管理层加强生产经营管理，提高公司盈利能力，确保了公司 2010 年实现盈利。根据深圳证券交易所《股票上市规则》相关规定，公司及时向深圳证券交易所申请恢复上市。但如深圳证券交易所未核准公司恢复上市的申请，则公司股票将被终止上市。

3、投资者关系管理工作安排

在公司暂停上市期间，公司将高度重视投资者关系管理工作，重点推进以下几项工作：

(1) 董事会秘书、证券事务代表为投资者沟通联系人，确保两部投资者电话（0731-84650980、0731-84650990）咨询有人接听、及时回复。

(2) 加强对公司自硬分公司内部信息督导员的培训，促使信息传递更加通畅、及时。同时，加强对公司管理人员及中层干部宣传培训。

(3) 加强与股东之间的沟通，特别是与控股股东之间的沟通，及时了解和掌握控股股东的经营运作，严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定和要求，自觉、主动地进行信息披露。

(4) 在按照“公开、公平、公正”原则开展信息披露的基础上，积极有效地通过股东大会、接待来访、答复咨询等渠道开展与投资者的双向交流，接受投资者的监督。

(5) 持续关注新闻媒体及互联网上有关公司的各类信息，及时回应投资者和媒体的质疑，澄清不实信息。

(6) 根据公司经营运作的具体情况，在必要时，召开投资者座谈会，并在董事会秘书或证券事务代表陪同下开展现场参观等活动，增进投资者对公司经营情况的了解。

(九)公司接待调研及采访相关情况

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

公司在报告期内未接待过任何机构和个人的调研及采访。

十、财务报告

(一) 审计报告

我们审计了后附的中钨高新材料股份有限公司（以下简称中钨高新公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2010 年度合并及

母公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表。

1、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的规定编制财务报表是中钨高新管理层的责任。这种责任包括：(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

2、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3、审计意见

我们认为，中钨高新公司财务报表已经按照《企业会计准则》(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的规定编制，在所有重大方面公允反映了中钨高新公司合并及母公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量。

4、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，中钨高新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。截止本报告日，中钨高新的控股股东股改

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。导致中钨高新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。

本段内容不影响已发表的审计意见。

天职国际会计师事务所有限公司

中国 北京

中国注册会计师：李明

中国注册会计师：龚菊香

二零一一年三月九日

(二) 财务报表

资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2010年12月31日

单位：（人民币）元

项 目	附注		期末数		期初数	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：						
货币资金	(1)		63,990,973.96	43,904,607.25	59,281,252.75	41,908,560.83
交易性金融资产						
应收票据	(2)		353,909.00	353,909.00	28,874,000.00	25,090,000.00
应收账款	(3)	(1)	14,760.00	14,760.00		
预付账款	(5)		4,154,263.80	4,154,263.80	4,933,514.05	4,933,514.05
应收利息	(4)		214,323.83	175,287.37	113,818.65	93,605.33
应收股利						
其他应收款	(6)	(2)	339,190.07	10,339,190.07	517,773.88	10,517,773.88
存货	(7)		148,076,556.90	147,221,856.03	196,285,146.78	192,866,343.52
其他流动资产						
流动资产合计			217,143,977.56	206,163,873.52	290,005,506.11	275,409,797.61
非流动资产：						
长期股权投资	(8)	(3)	11,041,391.64	21,041,391.64	13,441,391.64	23,441,391.64
投资性房地产	(9)		3,751,003.94	3,751,003.94	4,096,519.74	4,096,519.74
固定资产	(10)		131,328,568.47	131,314,775.08	145,219,111.49	145,203,417.91
在建工程	(11)		6,875,345.96	6,875,345.96	418,764.21	418,764.21

固定资产清理						
无形资产	(12)		2,437,476.62	2,437,476.62	3,054,466.20	3,054,466.20
商誉						
长期待摊费用	(13)				62,269.26	62,269.26
递延所得税资产	(14)		2,265,358.53	2,265,358.53	2,250,346.81	2,250,346.81
其他非流动资产						
非流动资产合计			157,699,145.16	167,685,351.77	168,542,869.35	178,527,175.77
资产总计			374,843,122.72	373,849,225.29	458,548,375.46	453,936,973.38

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

资产负债表（续）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2010年12月31日

单位：（人民币）元

项 目	附注		期末数		期初数	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	(16)		24,070,249.33	24,070,249.33	68,164,964.27	63,949,544.97
预收账款	(17)		119,579.82	119,579.82	43,346,739.82	42,843,367.82
应付职工薪酬	(18)		3,382,361.08	3,310,675.04	9,855,162.48	9,787,819.86
应交税费	(19)		3,055,896.66	3,080,035.55	462,706.70	950,462.17
应付利息						
应付股利	(20)		727,673.28	727,673.28	727,673.28	727,673.28
其他应付款	(21)		7,118,048.81	7,105,676.35	7,240,933.54	7,130,176.08
其他流动负债						
流动负债合计			38,473,808.98	38,413,889.37	129,798,180.09	125,389,044.18
非流动负债：						
长期借款						
长期应付款	(22)		8,064,117.88	8,064,117.88	8,101,533.24	8,101,533.24
其他非流动负债						
非流动负债合计			8,064,117.88	8,064,117.88	8,101,533.24	8,101,533.24
负债合计			46,537,926.86	46,478,007.25	137,899,713.33	133,490,577.42
股东权益：						

股本	(23)		222,574,620.00	222,574,620.00	222,574,620.00	222,574,620.00
资本公积	(24)		217,402,965.97	202,992,767.77	217,402,965.97	202,992,767.77
盈余公积	(25)		47,938,405.88	47,938,405.88	47,938,405.88	47,938,405.88
其中：法定盈余公积						
未分配利润	(26)		-159,610,795.99	-146,134,575.61	-167,267,329.72	-153,059,397.69
归属于母公司股东权益合计			328,305,195.86	327,371,218.04	320,648,662.13	320,446,395.96
少数股东权益						
股东权益合计			328,305,195.86	327,371,218.04	320,648,662.13	320,446,395.96
负债及股东权益总计			374,843,122.72	373,849,225.29	458,548,375.46	453,936,973.38

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

利润表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2010年

单位：（人民币）元

项 目	附注		本期		上年同期	
	合并	母公 司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	(27)	(4)	1,157,696,915.19	1,145,133,340.41	799,759,890.29	789,345,297.13
减：营业成本	(27)	(4)	1,092,413,566.15	1,081,886,327.05	774,657,846.04	765,513,015.41
营业税金及附加	(28)		3,221,637.00	3,202,242.27	1,603,378.16	1,579,663.77
销售费用			217,210.94	217,210.94	144,266.93	144,266.93
管理费用			45,886,174.85	44,761,310.10	37,717,774.84	36,706,830.99
财务费用	(29)		1,216,052.41	1,428,358.79	-517,287.98	-422,598.40
资产减值损失	(30)		3,639,105.68	3,639,105.68	2,462,733.38	2,462,733.38
加：公允价值变动收益	(31)					
投资收益						
二、营业利润			11,103,168.16	9,998,785.58	-16,308,821.08	-16,638,614.95
加：营业外收入	(31)		231,833.68	231,833.68	8,171,669.25	8,171,669.25
减：营业外支出	(32)		3,320,808.90	3,320,808.90	1,726,561.77	1,726,561.77
其中：非流动资产处 置损失			3,320,708.90	3,320,708.90	1,726,561.77	1,726,561.77
三、利润总额			8,014,192.94	6,909,810.36	-9,863,713.60	-10,193,507.47
减：所得税费用	(33)		357,659.21	-15,011.72	699,281.80	571,754.10
四、净利润			7,656,533.73	6,924,822.08	-10,562,995.40	-10,765,261.57
其中：归属于母公司的 净利润			7,656,533.73		-10,562,995.40	
少数股东损益						

五、每股收益：						
基本每股收益			0.0340		-0.0470	
稀释每股收益			0.0340		-0.0470	
七、其他综合收益	(34)					
八、综合收益总额			7,656,533.73	6,924,822.08	-10,562,995.40	-10,765,261.57
归属于母公司所有者的综合收益总额			7,656,533.73		-10,562,995.40	
归属于少数股东的综合收益总额						

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

现金流量表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2010年

单位：（人民币）元

项 目	附注		本期		上年同期	
	合并	母公 司	合并数	母公司	合并数	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			279,726,157.99	261,855,182.80	404,797,274.85	395,893,474.85
收到的税费返还					691,143.51	691,143.51
收到其他与经营活动有关的现金	(35)		984,993.08	790,067.21	13,738,745.39	10,101,756.42
经营活动现金流入小计			280,711,151.07	262,645,250.01	419,227,163.75	406,686,374.78
购买商品、接受劳务支付的现金			138,249,854.99	124,760,076.66	322,538,869.09	312,408,869.09
支付给职工以及为职工支付的现金			82,654,645.43	82,347,028.46	48,153,199.66	48,041,586.23
支付的各项税费			24,133,000.33	23,486,712.81	20,930,314.49	20,257,202.66
支付其他与经营活动有关的现金	(35)		23,230,246.61	22,323,224.53	19,160,119.99	24,926,186.20
经营活动现金流出小计			268,267,747.36	252,917,042.46	410,782,503.23	405,633,844.18
经营活动产生的现金流量净额			12,443,403.71	9,728,207.55	8,444,660.52	1,052,530.60
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
其中：出售子公司收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他			219,608.87	219,608.87	141,649.61	141,649.61

长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
投资活动现金流入小计			219,608.87	219,608.87	141,649.61	141,649.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,953,291.37	7,951,770.00	6,158,233.59	6,138,795.59
投资支付的现金						10,000,000.00
投资活动现金流出小计			7,953,291.37	7,951,770.00	6,158,233.59	16,138,795.59
投资活动产生的现金流量净额			-7,733,682.50	-7,732,161.13	-6,016,583.98	-15,997,145.98
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			4,709,721.21	1,996,046.42	2,428,076.54	-14,944,615.38
加：期初现金及现金等价物余额			59,281,252.75	41,908,560.83	56,853,176.21	56,853,176.21
六、期末现金及现金等价物余额			63,990,973.96	43,904,607.25	59,281,252.75	41,908,560.83

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

合并所有者权益变动表（1）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减 库 存 股	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 它		
一、上年年末余额	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									
二、本年年初余额	222,574,620.00	217,402,965.97		47,938,405.88		-167,267,329.72		320,648,662.13	
三、本年增减变动余额						7,656,533.73		7,656,533.73	
（一）净利润						7,656,533.73		7,656,533.73	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						7,656,533.73		7,656,533.73	
（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.其它									

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

合并所有者权益变动表（1 续）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2010 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其它		
（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. 其它									
（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. 其它									
（六）专项储备									
四、本期期末余额	222,574,620.00	217,402,965.97		47,938,405.88		-159,610,795.99			328,305,195.86

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

合并所有者权益变动表（2）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其它		
一、上年年末余额	222,574,620.00	217,402,965.97		47,938,405.88		-156,704,334.32		331,211,657.53	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	222,574,620.00	217,402,965.97		47,938,405.88		-156,704,334.32		331,211,657.53	
三、本年增减变动余额						-10,562,995.40		-10,562,995.40	
（一）净利润						-10,562,995.40		-10,562,995.40	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-10,562,995.40		-10,562,995.40	
（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.其它									

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

合并所有者权益变动表（2 续）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	2009 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其它		
（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. 其它									
（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. 其它									
（六）专项储备									
四、本期期末余额	222,574,620.00	217,402,965.97		47,938,405.88		-167,267,329.72			320,648,662.13

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

母公司所有者权益变动表（1）

编制单位：中钨高新股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2010 年度					
	实收资本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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						
二、本年初余额	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）					6,924,822.08	6,924,822.08
（一）净利润					6,924,822.08	6,924,822.08
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					6,924,822.08	6,924,822.08

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

母公司所有者权益变动表（1 续）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其它						
（四）本年利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其它						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其它						
（六）专项储备						
四、本期期末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-146,134,575.61	327,371,218.04

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

母公司所有者权益变动表（2）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年度					
	实收资本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-142,294,136.12	331,211,657.53
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-142,294,136.12	331,211,657.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,765,261.57	-10,765,261.57
（一）净利润					-10,765,261.57	-10,765,261.57
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					-10,765,261.57	-10,765,261.57

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

母公司所有者权益变动表（2 续）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	实收资本	资本公积	库存股（减项）	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
（三）所有者投入和减少资本						
1、所有者投入资本						
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其它						
（四）本年利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其它						
（五）所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本						
2、盈余公积转增资本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其它						
（六）专项储备						
四、本期期末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		47,938,405.88	-153,059,397.69	320,446,395.96

法定代表人：杨伯华

主管财务工作负责人：文跃华

财务机构负责人：胡善学

(三) 2010 年度财务报表附注 (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3月14日报出。

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

①金融资产和金融负债的分类

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

②金融资产和金融负债的确认和计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时按公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。

支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

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

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

B. 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

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

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

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

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

③金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分的账面价值；

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

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

④金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

⑤金融资产的减值准备

A. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

B. 可供出售金融资产的减值准备

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

C. 减值损失转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产

价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应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。

⑥ 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：账龄分析法。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。

⑦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

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、低值易耗品、包装物、委托代销商品等。

②存货发出的计价及摊销

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

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

③周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

④存货跌价准备计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，

计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别、存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

⑤存货可变现净值的确认方法

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

⑥存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

①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。

②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

① 固定资产的确认条件

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

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

② 固定资产计价

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

③ 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

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

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

④固定资产的后续支出

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

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

⑤固定资产减值准备

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

（11）在建工程的核算方法

①在建工程类别

本公司在建工程以立项项目分类核算。

②在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

③在建工程减值准备

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

（12）无形资产

①无形资产的计价方法

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

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

②无形资产使用寿命及摊销

A. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。

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

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

③无形资产减值准备

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

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

④研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- D. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（13）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

①借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

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

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

②借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

③借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用及其辅助费用扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，在所购建或者生产的符合资

本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（15）股份支付的核算方法

①股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

②权益工具公允价值的确定方法

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

③确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（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

①销售商品

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

②提供劳务

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。

③让渡资产使用权

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

（19）建造合同

①合同收入与合同成本的确认原则

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

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

②确定合同完工进度的方法

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

③合同预计损失的确认标准和计提方法

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

(20) 租赁

本公司将租赁分为经营租赁和融资租赁。

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

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

(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

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

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

③政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（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：

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

（24）企业合并

①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。

②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

①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。

②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。

③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：A、对于有活跃市场的相关资产，其市价通常视为其公允价值；B、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；C、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。

④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：

①本公司的母公司；

②本公司的子公司；

③本公司受同一母公司控制的其他企业；

④对本公司实施共同控制的投资方；

⑤本公司的联营企业；

⑥本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

⑦本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

⑧本公司母公司的关键管理人员；

⑨与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

5、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

（1）会计政策变更

本公司本年未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更。

(3) 前期重大差错更正

本公司本年未发生前期重大差错更正。

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%、22%、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、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、化工产品为原料、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。

8、合并财务报表主要项目注释

说明：年初指2010年1月1日，年末指2010年12月31日，上年指2009年度，本年

指2010年度。

(1) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	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			96,360.45			228,910.52
其中：人民币	96,360.45		96,360.45	228,910.52		228,910.52
银行存款			63,894,613.51			59,052,342.23
其中：人民币	63,894,613.51		63,894,613.51	59,052,342.23		59,052,342.23
合 计			63,990,973.96			59,281,252.75

注：本公司不存在代管、抵押、冻结等对资金使用有限制，或存放在境外、有潜在回收风险的资金情况。

(2) 应收票据

①分类列示

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	353,909.00	28,874,000.00
合 计	353,909.00	28,874,000.00

注：应收票据年末较年初减少了28,520,091.00元，下降98.77%，主要系由于年初票据在本期大多得到承兑和本期采用票据结算货款较上年度减少较多所致。

②年末已背书未到期的应收票据总额为14,303,918.39元，到期日区间2011年1月1日至2011年5月31日。

③年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
河北钢铁股份有限公司邯郸分公司	2010-8-10	2011-2-10	450,000.00
北京汽车制造厂有限公司	2010-8-30	2011-2-28	300,000.00
深圳市极雅致印刷有限公司	2010-10-27	2011-1-27	226,012.00
广州柴油机厂股份有限公司	2010-7-20	2011-1-16	208,655.50
武钢集团国际经济贸易总公司	2010-9-25	2011-3-25	200,000.00
合 计			1,384,667.50

(3) 应收利息

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	214,323.83	113,818.65
合 计	214,323.83	113,818.65

注：应收利息年末余额全部系应收的定期存款利息。

(4) 应收账款

①按类别列示

类别	年末余额				年初余额			
	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	4,400,364.41	84.15	4,400,364.41	100.00	4,400,364.41	84.41	4,400,364.41	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	828,974.52	15.85	814,214.52	98.22	812,574.52	15.59	812,574.52	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,229,338.93	100	5,214,578.93		5,212,938.93	100	5,212,938.93	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额				年初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,400.00	1.98	1,640.00	10				
5 年以上	812,574.52	98.02	812,574.52	100	812,574.52	100	812,574.52	100
合计	828,974.52	100	814,214.52		812,574.52	100	812,574.52	

③本报告期应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

④应收账款金额前五名单位情况

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	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

(5) 预付账款

①账龄列示

账龄	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
1年以内	3,905,088.45	94.00	4,136,960.49	83.85
1-2年	2,521.50	0.06	483,516.45	9.80
2-3年	118,860.00	2.86	203,212.49	4.12
3年以上	127,793.85	3.08	109,824.62	2.23
合计	4,154,263.80	100	4,933,514.05	100

②本报告期预付账款中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

③年末预付账款前五名情况

单位名称	金额	与本公司关系	付款时间	未结算原因
株洲钻石硬质合金设备有限公司	1,254,000.00	非关联关系	2010年	未到货
北京机床所精密机电有限公司	552,600.00	非关联关系	2010年	未到货
岛津国际贸易（上海）有限公司	537,000.00	非关联关系	2010年	未到货
湘潭江麓精密机械有限公司	325,000.00	非关联关系	2010年	未到货
南京东部精密机械有限公司	301,000.00	非关联关系	2010年	未到货
合计	2,969,600.00			

（6）其他应收款

①按类别列示

类别	年末余额				年初余额			
	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	26,288,181.76	59.64	26,288,181.76	100.00	26,788,181.76	59.87	26,788,181.76	100.00
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	17,784,639.09	40.36	17,445,449.02	98.09	17,958,396.84	40.13	17,440,622.96	97.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	44,072,820.85	100	43,733,630.78		44,746,578.60	100	44,228,804.72	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	年末余额				年初余额			
	余额	比例(%)	坏帐准备	计提比例(%)	余额	比例(%)	坏帐准备	计提比例(%)
1年以内	95,756.56	0.54	9,575.65	10.00	158,856.24	0.89	15,885.62	10.00

账龄结构	年末余额				年初余额			
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1-2年	62,805.40	0.35	12,561.08	20.00	455,107.53	2.53	91,021.51	20.00
2-3年	327,781.40	1.84	131,112.56	40.00	17,240.00	0.10	6,896.00	40.00
3-4年	15,240.00	0.09	9,144.00	60.00	1,866.20	0.01	1,492.96	80.00
5年以上	17,283,055.73	97.18	17,283,055.73	100	17,325,326.87	96.47	17,325,326.87	100
合计	17,784,639.09	100	17,445,449.02		17,958,396.84	100	17,440,622.96	

③本报告期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及其他关联方的欠款。

④年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	23.06
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5年以上	17.17
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5年以上	7.42
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5年以上	7.10
北京海泰有限公司	非关联方	2,158,425.60	5年以上	4.90
合计		26,288,181.76		59.65

(7) 存货

①存货情况

项目	年末数			年初数		
	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	18,575,887.38	353,722.57	18,222,164.81	52,393,956.11		52,393,956.11
库存商品	65,073,555.73	1,986,759.91	63,086,795.82	102,194,858.85	2,572,836.34	99,622,022.51
在产品	65,090,083.62	115,200.19	64,974,883.43	43,015,006.72	498,537.65	42,516,469.07
低值易耗品	304,279.99		304,279.99	173,141.99		173,141.99
委托加工物资	314,634.51		314,634.51	1,441,563.52		1,441,563.52
包装物				137,993.58		137,993.58
委托代销商品	1,173,798.34		1,173,798.34			
合计	150,532,239.57	2,455,682.67	148,076,556.90	199,356,520.77	3,071,373.99	196,285,146.78

注：存货年末数较年初数减少 48,824,281.20 元，主要是由于本年度产品销售较上年度有所增加导致存货周转较快所致。

②存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	合计	
原材料		353,722.57				353,722.57
库存商品	2,572,836.34	1,263,716.86		1,849,793.29	1,849,793.29	1,986,759.91
在产品	498,537.65	115,200.19		498,537.65	498,537.65	115,200.19
合计	3,071,373.99	1,732,639.62		2,348,330.94	2,348,330.94	2,455,682.67

③存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值		
库存商品	可变现净值		
在产品	可变现净值		

(8) 长期股权投资

①按核算方法列示

被投资单位	投资成本	投资比例 (%)	年初账面金额	本年增加	本年减少	年末账面金额	本年收到的现金红利
成本法核算:							
北海金大陆有限公司	1,060,000.00	10.00	1,060,000.00			1,060,000.00	
紫光创新投资有限公司	15,000,000.00	6.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
合计	16,060,000.00		16,060,000.00			16,060,000.00	

②长期投资减值准备

被投资单位	年末余额	年初余额
北海金大陆有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00
紫光创新投资有限公司	3,958,608.36	1,558,608.36
合计	5,018,608.36	2,618,608.36

(9) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	7,274,016.91			7,274,016.91
房屋、建筑物	7,274,016.91			7,274,016.91
二、累计折旧和累计摊销合计	3,177,497.17	345,515.80		3,523,012.97
房屋、建筑物	3,177,497.17	345,515.80		3,523,012.97
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	4,096,519.74			3,751,003.94
房屋、建筑物	4,096,519.74			3,751,003.94

注：本期折旧额345,515.80元。

(10) 固定资产

①固定资产分类

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、原价合计	386,098,140.42	7,967,758.59		57,511,008.04	336,554,890.97
其中：房屋建筑物	71,663,598.39	119,354.53		369,370.66	71,413,582.26
机器设备	266,766,342.03	4,340,376.52		45,429,847.97	225,676,870.58
运输设备	2,895,620.90	801,888.00			3,697,508.90
其他设备	44,772,579.10	2,706,139.54		11,711,789.41	35,766,929.23
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	240,879,028.93		18,258,205.69	53,910,912.12	205,226,322.50
其中：房屋建筑物	39,110,049.34		2,069,438.26	173,525.77	41,005,961.83
机器设备	168,453,018.07		12,964,492.74	42,303,846.87	139,113,663.94
运输设备	1,120,965.81		373,369.29	-	1,494,335.10
其他设备	32,194,995.71		2,850,905.40	11,433,539.48	23,612,361.63
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					
运输设备					
其他设备					
四、固定资产账面价值合计	145,219,111.49				131,328,568.47
其中：房屋建筑物	32,553,549.05				30,407,620.43
机器设备	98,313,323.96				86,563,206.64
运输设备	1,774,655.09				2,203,173.80
其他设备	12,577,583.39				12,154,567.60

②经营租赁租出的固定资产情况

项目	年末账面价值
电子设备	616,396.72

房屋建筑物	4,176,674.22
机器设备	1,456,347.90
合 计	6,249,418.84

③本年度计提折旧额18,258,205.69元。

④本年度增加的固定资产原值中，在建工程转入4,846,794.08元。

(11) 在建工程

①在建工程余额

项 目	年末数			年初数		
	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	6,875,345.96		6,875,345.96	142,000.00		142,000.00
技措项目-大修项目				268,829.51		268,829.51
模具生产线填平补齐				7,934.70		7,934.70
合 计	6,875,345.96		6,875,345.96	418,764.21		418,764.21

②在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少
1000吨刀片技改项目	37,480,000.00		259,125.77	259,125.77	
模具生产线填平补齐	18,000,000.00	7,934.70	1,097,586.05	1,105,520.75	
信息系统建设			741,700.92	741,700.92	
耐磨零件技改项目		142,000.00	6,733,345.96		
技措项目-大修项目	2,250,000.00	268,829.51	2,471,617.13	2,740,446.64	
研发中心建设项目	1,400,000.00		154,222.24		154,222.24
合 计		418,764.21	11,457,598.07	4,846,794.08	154,222.24

注：其他减少系转入无形资产154,222.24元。

接上表

工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末数
					自筹资金	
					自筹资金	
					自筹资金	
					自筹资金	6,875,345.96
					自筹资金	
					自筹资金	
						6,875,345.96

(12) 无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	7,187,910.65	742,282.03	4,104,340.46	3,825,852.22
其中：计算机软件	7,187,910.65	742,282.03	4,104,340.46	3,825,852.22
二、累计摊销额合计	4,133,444.45	712,533.43	3,457,602.28	1,388,375.60
其中：计算机软件	4,133,444.45	712,533.43	3,457,602.28	1,388,375.60
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：无形资产账面价值合计	3,054,466.20			2,437,476.62
其中：计算机软件	3,054,466.20			2,437,476.62

注：本年度无形资产摊销额 712,533.43 元。

(13) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋装修费	62,269.26		62,269.26	
合 计	62,269.26		62,269.26	

(14) 递延所得税资产

①递延所得税资产构成

项 目	年末余额	对应的暂时性差异金额	年初余额	对应的暂时性差异金额
递延所得税资产合计	2,265,358.53	15,102,390.19	2,250,346.81	15,002,312.03
应收款项	410,155.30	2,734,368.66	410,155.30	2,734,368.66
存货	368,352.40	2,455,682.66	346,284.17	2,308,561.12
应付职工薪酬	277,233.15	1,848,220.99	278,677.35	1,857,849.01
长期应付款	1,209,617.68	8,064,117.88	1,215,229.99	8,101,533.24

②未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	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	46,213,841.05	46,707,374.99
长期股权投资减值准备	5,018,608.36	2,618,608.36
可抵扣亏损	146,134,575.61	153,059,397.69
合 计	197,367,025.02	202,385,381.04

③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	年末余额	年初余额	备注
2012 年	135,369,314.04	142,294,136.12	
2014 年	10,765,261.57	10,765,261.57	

年 份	年末余额	年初余额	备注
合 计	146,134,575.61	153,059,397.69	

15. 资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	49,441,743.65		493,533.94		493,533.94	48,948,209.71
存货跌价准备	3,071,373.99	1,732,639.62		2,348,330.94	2,348,330.94	2,455,682.67
长期股权投资减值准备	2,618,608.36	2,400,000.00				5,018,608.36
合 计	55,131,726.00	4,132,639.62	493,533.94	2,348,330.94	2,841,864.88	56,422,500.74

16. 应付账款

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	20,941,471.11	87.00	65,018,877.48	95.38
1-2年	301,548.95	1.25	326,231.05	0.48
2-3年	156,129.40	0.65	122,731.27	0.18
3年以上	2,671,099.87	11.10	2,697,124.47	3.96
合 计	24,070,249.33	100	68,164,964.27	100

①本报告期应付账款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②本报告期应付账款中应付其他关联方款项情况详见本附注“10、（2）⑤”。

③年末与年初比减少44,094,714.94元，主要系对关联方自贡硬质合金有限公司的应付款减少较多所致，由于本年度销售收入较上年度增加较多，年初欠关联方的货款较多的在本年度用销货款抵账。

（17）预收账款

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	119,579.82	100.00	43,346,739.82	100.00
合 计	119,579.82	100.00	43,346,739.82	100.00

注：预收账款年末较年初减少了43,227,160.00元，减少了99.72%，主要由于年末公司主要产品的售价持续走高，因而在本年减少了预收货款提前锁定价格的销售模式。

①本报告期预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②本报告期预收账款中预收其他关联方款项情况详见本附注“10、(2)⑤”。

(18) 应付职工薪酬

①按类别列示

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,260,000.00	51,579,960.45	51,569,960.45	1,270,000.00
二、职工福利费	2,476,828.39	4,615,904.15	7,092,732.54	
三、社会保险费	4,002,806.37	13,021,039.49	17,023,845.86	
其中：1. 医疗保险费		2,381,143.43	2,381,143.43	
2. 基本养老保险费	4,002,806.37	8,958,117.40	12,960,923.77	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		1,060,090.57	1,060,090.57	
5. 工伤保险费		456,384.76	456,384.76	
6. 生育保险费		165,303.33	165,303.33	
四、住房公积金		3,033,131.81	3,033,131.81	
五、工会经费和职工教育经费	257,678.71	1,801,075.04	1,794,613.66	264,140.09
六、非货币性福利				
七、辞退福利	1,857,849.01	2,166,431.08	2,176,059.10	1,848,220.99
(1) 因解除劳动关系给予的补偿				
(2) 预计内退人员支出	1,857,849.01	2,166,431.08	2,176,059.10	1,848,220.99
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	9,855,162.48	76,217,542.02	82,690,343.42	3,382,361.08

注 1：应付职工薪酬年末较年初减少主要系由于年初欠缴的保险费及一年内支付的内退人员支出都在本年度得到支付；

注 2：应付职工工资年末余额系本年提取的年终奖，预计 2011 年二季度支付。

(19) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	2,713,883.42	359,979.47
营业税	28,278.96	4,298.35
企业所得税	-136,552.52	-114,181.50
城市维护建设税	184,959.78	55,012.22
房产税	3,232.20	3,232.20
土地使用税		
个人所得税	156,122.89	120,424.90
教育费附加	105,971.93	31,422.06

税费项目	年末余额	年初余额
其他税		2,519.00
合 计	3,055,896.66	462,706.70

注：应交税费年末较年初增加2,593,189.96元、增长5.6倍，主要是由于本年度销售额增加导致应交增值税增加。

(20) 应付股利

主要投资者名称	年末余额	年初余额
法人股股利	727,673.28	727,673.28
合 计	727,673.28	727,673.28

注：年末欠付股利的原因为相应股东尚未到本公司办理红利派发手续。

(21) 其他应付款

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,039,372.96	14.61	1,452,003.14	20.05
1-2 年	656,116.41	9.22	1,309,754.90	18.09
2-3 年	1,165,254.90	16.37	199,346.93	2.75
3 年以上	4,257,304.54	59.81	4,279,828.57	59.11
合 计	7,118,048.81	100.00	7,240,933.54	100.00

①本报告期其他应付款中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

②本报告期其他应付款中应付其他关联方款项情况详见本附注“10、（2）⑤”。

(22) 长期应付款

种类	年末余额	年初余额
应付内退、病退人员工资、福利费等	8,064,117.88	8,101,533.24
合 计	8,064,117.88	8,101,533.24

(23) 股本

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	78,523,930.00	35.28			78,523,930.00	35.28
1.国家持股						
2.国有法人持股	78,523,930.00	35.28			78,523,930.00	35.28
3.其他内资持股						
其中：境内法人持股						

项目	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
境内自然人持股						
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	144,050,690.00	64.72			144,050,690.00	64.72
1.人民币普通股	144,050,690.00	64.72			144,050,690.00	64.72
2.境内上市外资股						
3.境外上市外资股						
4.其他						
股份合计	222,574,620.00	100.00			222,574,620.00	100.00

(24) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
1.股本溢价	198,705,572.74			198,705,572.74	
2.其他资本公积	11,038,593.34			11,038,593.34	
3.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	

(25) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	47,938,405.88			47,938,405.88	
合计	47,938,405.88			47,938,405.88	

(26) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上期期末余额	-167,267,329.72	-156,704,334.32
加：会计政策变更		
前期会计差错		
本年期初余额	-167,267,329.72	-156,704,334.32
本期增加	7,656,533.73	-10,562,995.40
①本期净利润	7,656,533.73	-10,562,995.40
②其他		
本期减少		
①提取法定盈余公积		
②提取任意盈余公积		

项 目	本年金额	上年金额
③分配利润		
④其他		
期末余额	-159,610,795.99	-167,267,329.72

(27) 营业收入、营业成本

①营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,071,265,235.23	733,558,905.95
其他业务收入	86,431,679.96	66,200,984.34
合 计	1,157,696,915.19	799,759,890.29

②营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	1,005,514,505.86	706,738,587.06
其他业务成本	86,899,060.29	67,919,258.98
合 计	1,092,413,566.15	774,657,846.04

③主营业务（分行业）

主要业务类别/产品 类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
硬质合金（制造业）	1,059,343,044.45	723,148,112.79	995,024,186.05	697,593,813.43	64,318,858.40	25,554,299.36
物业出租及贸易业	11,922,190.78	10,410,793.16	10,490,319.81	9,144,773.63	1,431,870.97	1,266,019.53
合 计	1,071,265,235.23	733,558,905.95	1,005,514,505.86	706,738,587.06	65,750,729.37	26,820,318.89

④主营业务（分地区）

主要业务类别/产品 类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
四川自贡	1,059,343,044.45	723,148,112.79	995,024,186.05	697,593,813.43	64,318,858.40	25,554,299.36
长沙地区	11,922,190.78	10,410,793.16	10,490,319.81	9,144,773.63	1,431,870.97	1,266,019.53
合 计	1,071,265,235.23	733,558,905.95	1,005,514,505.86	706,738,587.06	65,750,729.37	26,820,318.89

⑤本公司营业收入较上年度增加357,937,024.90元，增加44.76%，主要是去年由于金融危机的影响较大，而本年随着市场行情的好转，硬质合金产品的销量和单价较去年都有明显的提高。

⑥本公司前五名客户的营业收入总额及占总收入的比例

客户名称	营业收入	占公司全部 营业收入 (%)
自贡硬质合金有限责任公司	1,106,748,151.31	95.60
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	19,260,027.36	1.66
自贡科瑞德新材料有限责任公司	9,124,891.77	0.79
厦门钨业股份有限公司	6,987,187.78	0.60
长沙伟晖高科技新材料有限公司	4,935,003.00	0.43
合 计	1,147,055,261.22	99.08

(28) 营业税金及附加

①按项目列示

项 目	计缴标准	本年金额	上年金额
营业税	营业额的 5%	47,644.05	31,107.45
城建税	流转税的 7%	1,485,733.53	752,611.15
教育费附加	流转税的 4.5%	852,182.92	433,970.01
出口关税		797,290.10	346,903.15
房产税	租金收入的 12%或房产余值的 1.2%	38,786.40	38,786.40
合 计		3,221,637.00	1,603,378.16

②营业税金及附加本年比上年增加1,618,258.84元,增加100.92%,主要原因为本年营业收入增加较大所致。

(29) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
运输费	109,388.00	26,570.00
佣金	84,864.00	102,048.96
代理费用	22,958.94	10,460.89
其他费用		5,187.08
合 计	217,210.94	144,266.93

注:本年销售费用较上年度增加72,944.01元,增加50.56%,主要系由于本年对部分客户提供送货上门导致运输费用增加所致。

(30) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
修理费	10,613,330.20	10,360,565.68
人工及附加费用	15,174,218.62	11,426,788.20
研究开发费	3,179,319.93	1,320,279.61
折旧费	2,892,483.55	3,086,472.63
业务招待费	2,103,221.63	1,194,377.88

项 目	本年金额	上年金额
差旅费	1,777,535.83	1,159,398.89
物料消耗	1,506,624.99	1,284,445.09
房产税等税金	1,301,622.35	1,052,586.26
中介服务费	1,154,001.29	1,078,688.75
邮电通讯费	886,321.52	715,111.01
无形资产摊销	774,802.69	1,076,646.51
水电费	707,208.47	963,701.44
运输费	582,366.39	249,472.88
租赁费	440,000.00	
排污费	357,067.00	151,674.00
汽车费用	295,800.41	273,641.52
会(网)费	222,170.00	179,075.00
董事会费用	200,288.12	210,829.80
环卫管理及绿化费	181,187.00	172,319.00
办公费	172,402.52	289,622.06
会议费	152,884.00	153,612.00
其他零星费用	1,211,318.34	1,318,466.63
合 计	45,886,174.85	37,717,774.84

(31) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
1.利息支出净额	-1,019,347.22	-959,516.69
其中：利息收入	1,019,347.22	959,516.69
2.汇兑净损失	206,890.23	-16,312.74
3.其他费用	2,028,509.40	458,541.45
其中：手续费支出	31,021.89	24,892.28
合 计	1,216,052.41	-517,287.98

注：财务费用本年较上年增加了1,733,340.39元，主要系本年初有票据贴现支出约120万元及本年摊销未确认融资费用40余万元所致。

(32) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
1.坏账损失	-493,533.94	103,887.68
2.存货跌价损失	1,732,639.62	1,787,973.71
3.长期股权投资减值损失	2,400,000.00	570,871.99
合 计	3,639,105.68	2,462,733.38

注：资产减值损失本年较上年增加1,176,372.30元、增长了47.77%，主要系本年长期股权投资减值准备较上年增加所致。

（33）营业外收入

①按项目列示

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产利得小计	165,682.64	96,511.69	165,682.64
其中：处置固定资产利得	165,682.64	96,511.69	165,682.64
海发行借款案纠纷案”的补偿金		8,000,000.00	
其他收入	66,151.04	75,157.56	66,151.04
合 计	231,833.68	8,171,669.25	231,833.68

②营业外收入本年比上年减少7,939,835.57元，减少97.16%，主要是本公司上年收到由海南省三亚市中级人民法院裁定的，付给中钨高新“海发行借款案纠纷案”的一次性补偿金800万元。

（34）营业外支出

①按项目列示

项 目	本年金额	上年金额	计入当年非经常性损益的金额
处置非流动资产损失小计	3,320,708.90	1,726,561.77	3,320,708.90
其中：处置固定资产损失	2,673,970.72	1,726,561.77	2,673,970.72
处置无形资产损失	646,738.18		646,738.18
其他支出	100.00		100.00
合 计	3,320,808.90	1,726,561.77	3,320,808.90

②营业外支出本年比上年增加1,594,247.13元、增加92.34%，主要是本年末报废一批固定资产及无形资产所致。

（35）所得税费用

①按项目列示

项 目	本年金额	上年金额
所得税费用	357,659.21	699,281.80
其中：当期所得税	372,670.93	127,527.70
递延所得税	-15,011.72	571,754.10

②所得税费用与会计利润关系的说明

项 目	本年金额	上年金额
利润总额	8,014,192.94	-9,863,713.60

项 目	本年金额	上年金额
纳税调增调减	-6,523,509.22	10,418,903.65
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	327,950.42	111,038.01
某些子公司适用不同税率的影响	44,720.51	16,489.69
递延所得税资产减少	-15,011.72	571,754.10
所得税费用合计	357,659.21	127,527.70

(36) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

大额项目	本年金额	上年金额
一、收到的其他与经营活动有关的现金	984,993.08	13,738,745.39
其中： 收湖南北山建筑公司还往来款		3,414,400.00
收定期存款利息	918,842.04	1,364,713.83
收到金海控股公司清算组补偿金		8,000,000.00
收到营业外收入—其他	66,151.04	75,157.56
其他往来款		884,474.00
二、支付的其他与经营活动有关的现金	23,230,246.61	19,160,119.99
其中： 湖南北山建筑公司往来款		3,360,000.00
大中小修理费	10,613,330.20	10,260,565.68
业务招待费	2,103,221.63	1,194,377.88
差旅费	1,777,535.83	1,159,398.89
邮电通讯费及运输费	1,667,943.69	
租赁费及排污费等	1,697,329.89	
咨询及水电费等	1,861,209.76	2,958,688.75
研发支出	3,179,319.93	
其他付现支出	330,355.68	227,088.79

(37) 现金流量表补充资料

①企业净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	7,656,533.73	-10,562,995.40
加：资产减值准备	3,639,105.68	2,462,733.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,603,721.49	18,973,640.53
无形资产摊销	712,533.43	703,030.95
长期待摊费用摊销	62,269.26	373,615.56
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）	481,055.54	1,630,050.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,673,970.72	

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		417,336.43
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）	-15,011.72	571,754.10
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）	46,475,950.26	-46,828,332.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,642,862.82	11,208,690.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-90,489,587.50	29,495,137.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,443,662.34	8,444,660.52
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	63,990,973.96	59,281,252.75
减：现金的期初余额	59,281,252.75	56,853,176.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,709,721.21	2,428,076.54

②现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	63,990,973.96	59,281,252.75
其中：1. 库存现金	96,360.45	228,910.52
2. 可随时用于支付地银行存款	63,894,613.51	59,052,342.23
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	63,990,973.96	59,281,252.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

9、母公司财务报表主要项目注释

（1）应收账款

①按类别列示

类别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例	坏账	坏账准备计提比例 (%)
		比例 (%)	准备			(%)	准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,400,364.41	84.15	4,400,364.41	100.00	4,400,364.41	84.41	4,400,364.41	100.00
按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款	828,974.52	15.85	814,214.52	98.22	812,574.52	15.59	812,574.52	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,229,338.93	100	5,214,578.93		5,212,938.93	100	5,212,938.93	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额				年初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,400.00	1.98	1,640.00	10				
5 年以上	812,574.52	98.02	812,574.52	100	812,574.52	100	812,574.52	100
合计	828,974.52	100	814,214.52		812,574.52	100	812,574.52	

③本报告期应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款。

④应收账款金额前五名单位情况

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	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按类别列示

类别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额	坏账	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额比	坏账	坏账准备计 提比例 (%)
		比例 (%)	准备			例 (%)	准备	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	36,288,181.76	67.11	26,288,181.76	72.44	36,788,181.76	67.20	26,788,181.76	72.82
按账龄组合分析 法计提坏账准 备的应收账款	17,784,639.09	32.89	17,445,449.02	98.09	17,958,396.84	32.80	17,440,622.96	97.12
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的应收 账款								
合 计	54,072,820.85	100	43,733,630.78		54,746,578.60	100	44,228,804.72	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结 构	年末余额				年初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内	95,756.56	0.54	9,575.65	10.00	158,856.24	0.89	15,885.62	10.00
1-2年	62,805.40	0.35	12,561.08	20.00	455,107.53	2.53	91,021.51	20.00
2-3年	327,781.40	1.84	131,112.56	40.00	17,240.00	0.10	6,896.00	40.00
3-4年	15,240.00	0.09	9,144.00	60.00	1,866.20	0.01	1,492.96	80.00
5年以上	17,283,055.73	97.18	17,283,055.73	100	17,325,326.87	96.47	17,325,326.87	100
合计	17,784,639.09	100	17,445,449.02		17,958,396.84	100	17,440,622.96	

③年末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的%
海南金海实业有限公司	非关联方	10,163,513.20	5年以上	18.80
中钨高新贸易有限公司	子公司	10,000,000.00	1年以内	18.49
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5年以上	13.99
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5年以上	6.05
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5年以上	5.79
合 计		34,129,756.16		63.12

④本报告期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的欠款。

⑤年末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
中钨高新贸易有限公司	子公司	10,000,000.00	18.49
合 计		10,000,000.00	18.49

(3) 长期股权投资

①按核算方法列示

被投资单位	投资成本	投资比例(%)	年初账面金额	本年增加	本年减少	年末账面金额	本年收到的现金红利
一、权益法核算							
二、成本法核算							
中钨高新贸易有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
北海金大陆有限公司	1,060,000.00	10.00	1,060,000.00			1,060,000.00	
紫光创新投资有限公司	15,000,000.00	6.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
合 计	26,060,000.00		26,060,000.00			26,060,000.00	

②长期投资减值准备

被投资单位	本年金额	上年金额
北海金大陆有限公司	1,060,000.00	1,060,000.00
紫光创新投资有限公司	3,958,608.36	1,558,608.36
合 计	5,018,608.36	2,618,608.36

(4) 营业收入、营业成本

①营业收入

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,059,343,044.45	723,148,112.79
其他业务收入	85,790,295.96	66,197,184.34
合 计	1,145,133,340.41	789,345,297.13

②营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务成本	995,024,186.05	697,593,813.43
其他业务成本	86,862,141.00	67,919,201.98
合 计	1,081,886,327.05	765,513,015.41

③主营业务(分行业)

主要业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
硬质合金（制造业）	1,059,343,044.45	723,148,112.79	995,024,186.05	697,593,813.43	64,318,858.40	25,554,299.36
合计	1,059,343,044.45	723,148,112.79	995,024,186.05	697,593,813.43	64,318,858.40	25,554,299.36

④主营业务(分地区)

主要业务类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务利润	
	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额	本年金额	上年金额
四川地区	1,059,343,044.45	723,148,112.79	995,024,186.05	697,593,813.43	64,318,858.40	25,554,299.36
合计	1,059,343,044.45	723,148,112.79	995,024,186.05	697,593,813.43	64,318,858.40	25,554,299.36

注：本公司营业收入较上年度增加 355,788,043.28 元，增加 45.07%，主要是去年由于金融危机的影响较大，而本年随着市场行情的好转，硬质合金产品的销量和单价较去年都有明显的提高；营业成本较上年度增加 316,373,311.64 元，增加 41.33%，主要是本年度销售数量较上年度增加较大较多以及本年度主要原料成本和人工费用增加所致。

⑤母公司企业净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	6,924,822.08	-10,765,261.57
加：资产减值准备	3,639,105.68	2,462,733.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,600,299.93	18,972,720.44
无形资产摊销	712,533.43	703,030.95
长期待摊费用摊销	62,269.26	373,615.56
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）	481,055.54	1,630,050.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,673,970.72	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		416,643.57
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）	-15,011.72	571,754.10
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）	43,911,847.87	-43,409,529.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,877,685.96	5,012,903.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,140,371.20	25,083,869.93

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,728,207.55	1,052,530.60
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	43,904,607.25	41,908,560.83
减：现金的期初余额	41,908,560.83	56,853,176.21
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	1,996,046.42	-14,944,615.38

10、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系

①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	年末数
湖南有色金属股份有限公司	366,805.80			366,805.80
湖南有色金属控股集团有限公司	280,000.00	269,000.00		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		年末数	
	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

②不存在控制关系的关联方及与本公司关系

关联方名称	与本公司关系
自贡硬质合金有限责任公司	同一控制人
湖南有色金属投资有限公司	同一控制人
湖南有色置业发展有限公司	同一控制人
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	同一控制人
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

(2) 关联交易

①定价政策及定价依据

自贡分公司向自贡硬质合金有限责任公司、自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司销售产成品、半成品的结算价为市场价格×（1-产成品、半成品结算扣减率），扣减率在3%-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。

②本公司销售给关联方货物及提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	占同类交易金额的比例（%）	上年发生额	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	1,102,993,640.20	96.90	770,494,529.07	97.61
自贡科瑞德新材料有限公司	销售商品及原料	9,124,891.77	0.80	3,746,704.56	6.25
自贡长城硬面材料有限公司	销售原料	245,119.70	0.02		
自贡硬质合金有限责任公司	仪表分析检测	3,754,511.11	66.61		
自贡长城硬面材料有限公司	仪表分析检测	864,561.00	15.34		

③本公司向关联方采购的货物和接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年数	上年同期数
自贡硬质合金有限责任公司	采购货物和接受劳务	900,802,344.11	702,032,338.00
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	代理出口代理费		10,460.89
自贡亚西泰克高新技术有限公司	采购货物和接受劳务	1,546,669.40	3,264,633.59

自贡科瑞德新材料有限公司	采购货物和接受劳务	290,598.29	4,382,100.58
--------------	-----------	------------	--------------

④代理出口货物

关联方名称	关联交易内容	本年数	上年同期数
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	代理出口	19,260,027.36	8,663,522.83

⑤关联交易未结算金额

核算科目	关联单位	款项性质	年末数	年初数
1、应收票据	自贡硬质合金有限责任公司	货款	353,909.00	25,090,000.00
	合 计		353,909.00	25,090,000.00
2、预收账款	自贡硬质合金有限责任公司	货款		42,715,749.18
	自贡科瑞德新材料有限公司	货款		127,618.64
	自硬进出口贸易有限责任公司	货款	75,819.07	
	自贡硬面材料有限公司	货款	42,555.65	
	合 计			42,843,367.82
3、应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	货款	11,958,255.23	50,009,475.26
	自贡亚西泰克高新技术有限公司	货款	488,832.02	521,354.55
	自贡科瑞德新材料有限责任公司	货款	24,555.53	197,763.61
	株洲硬质合金集团有限公司	货款		630,483.54
	合 计		12,708,392.22	51,359,076.96
4、其它应付款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	往来款		100,000.00
	合 计			100,000.00

11、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。

12、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

13、或有事项

截止资产负债表日，本公司无或有负债。

14、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。

15、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的的承诺事项。

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	2.33	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.048	0.048

归属于公司普通股股东的净利润加权平均净资产收益率

$$= 7,656,533.73 / (320,648,662.13 + 7,656,533.73 / 2)$$

$$= 2.33\%$$

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

$$= 10,745,508.95 / (320,648,662.13 + 10,745,508.95 / 2)$$

$$= 3.27\%$$

归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益 $= P_0 \div S$

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

$$= 7,656,533.73 / 22,2574,620.00 = 0.034 \text{ (元)}$$

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 $= P_0 \div S$

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

$$= 10,745,508.95 / 22,2574,620.00 = 0.048 \text{ (元)}$$

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 $= P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

$$= 7,656,533.73 / 22,2574,620.00 = 0.034 \text{ (元)}$$

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 $= P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

$$= 10,745,508.95/22,2574,620.00=0.048 \text{ (元)}$$

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

报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本年金额	上年金额
(1) 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	-3,155,026.26	-1,630,050.08
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	本年金额	上年金额
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,051.04	8,075,157.56
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-3,088,975.22	6,445,107.48
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	-3,088,975.22	6,445,107.48
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-3,088,975.22	6,445,107.48
归属于少数股东的非经常性损益		
扣除非经常性损益后归属母公司普通股股东的净利润	10,745,508.95	-17,008,102.88

17、其他事项说明

无。

18、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。

十一、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) 载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 在《中国证券报》公开披露过的公告原件。

(四) 公司章程。

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇一一年三月十五日