

中钨高新材料股份有限公司

2011 年度报告

(000657)

二零一二年三月二十五日

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和业务数据摘要	6
第四节	股本变动及股东情况	8
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	11
第六节	公司治理结构	16
第七节	股东大会情况简介	20
第八节	董事会报告	21
第九节	监事会报告	31
第十节	重要事项	34
第十一节	财务报告	39
第十二节	备查文件目录	104

第一节 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 2011 年度报告已经第六届董事会第八次会议审议通过，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张航声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

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

公司法定代表人：杨伯华

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

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

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

二、联系人和联系方式

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

三、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

第三节 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	4,889,641.44
利润总额	5,125,530.01
归属于上市公司股东的净利润	4,622,150.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,386,262.01
经营活动产生的现金流量净额	-52,440,130.64

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	-68,218.14
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	304,106.71
所得税影响数	
少数股东权益的影响	
合计	235,888.57

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	2011 年	2010 年	本年比上年 增减 (%)	2009 年
营业收入	1,448,802,290.75	1,157,696,915.19	25.15%	799,759,890.29
利润总额	5,125,530.01	8,014,192.94	-36.04%	-9,863,713.60
归属于上市公司股东的净利润	4,622,150.58	7,656,533.73	-39.63%	-10,562,995.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,386,262.01	10,745,508.95	-59.18%	-17,008,102.88
总资产	393,423,520.24	374,843,122.72	4.96%	458,548,375.46

所有者权益(不含少数股东权益)	332,927,346.44	328,305,195.86	1.41%	320,648,662.13
经营活动产生的现金流量净额	-52,440,130.64	12,443,403.71	-521.43%	8,444,660.52
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.235	0.056	-521.43%	0.038
归属于上市公司股东的每股净资产	1.496	1.475	1.42%	1.441
净资产收益率	1.40%	2.33%	-0.93%	-3.24%
每股收益	0.0208	0.0340	-38.82%	-0.047

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	1.40	0.0208	0.0208
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.0197	0.0197

第四节 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

注：报告期内公司股本结构未发生变化。

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、股东总数和持股情况

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

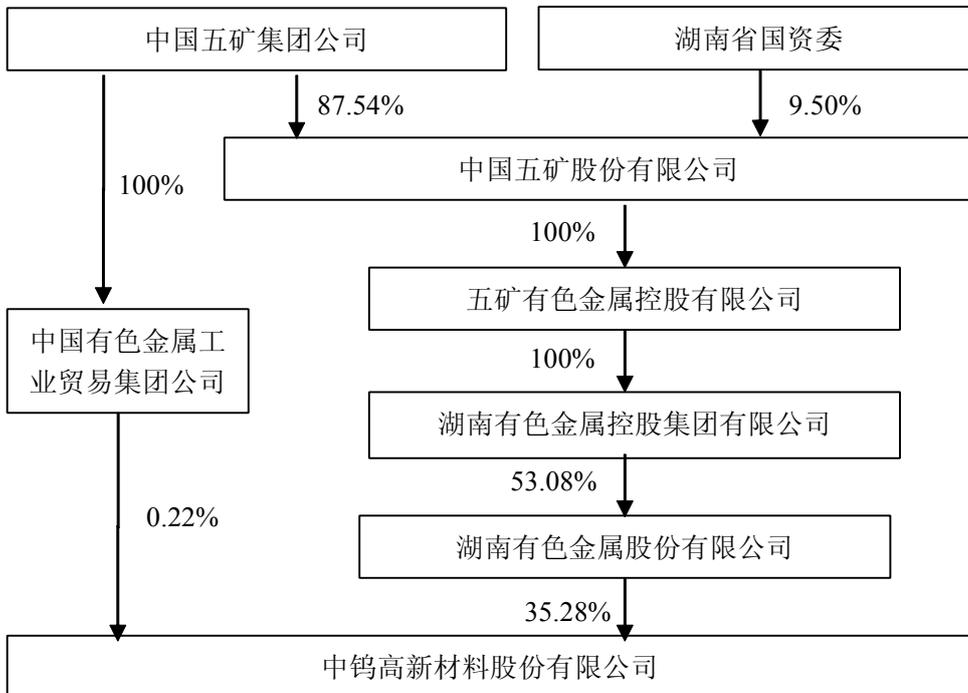
注册地址：北京市海淀区三里河路 5 号中国五矿集团大厦 A 座

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：



第五节 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	53	2009.4.15至今	0	0
盛忠杰	董事	男	51	2009.4.15至今	0	0
文跃华	董事 总经理	男	52	2009.4.15至今	0	0
吴国根	董事	男	49	2009.4.15至今	0	0
张毅	董事	男	55	2009.4.15至今	0	0
贾信民	董事	男	55	2009.4.15至今	0	0
文开元	独立董事	男	68	2009.4.15至今	0	0
潘爱香	独立董事	女	49	2010.8.11至今	0	0
陈康华	独立董事	男	49	2009.4.15至今	0	0
郭文忠	监事会主席	男	49	2009.4.15至今	0	0
蔡家发	监事	男	50	2009.4.15至今	0	0
曾玉国	监事	男	59	2009.4.15至今	0	0
高再荣	副总经理	男	58	2009.4.15至今	0	0
欧小龙	副总经理	男	47	2009.4.15至今	0	0
李俊利	董事会秘书	女	35	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	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
	自贡硬质合金有限责任公司	董事长	2006年7月至今	否
	五矿有色金属控股有限公司	硬质合金 事业总监	2011年10月至今	是
张毅	自贡硬质合金有限责任公司	总经理 党委副书记	2006年7月至 2012年3月	是
	五矿有色金属控股有限公司	硬质合金 事业副总监	2012年3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	董事、总经理	2006年10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 董事会成员：

杨伯华：现任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，中钨高新材料股份有限公司董事长，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长，五矿有色金属控股有限公司硬质合金事业总监，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。

张毅：曾任自贡硬质合金有限责任公司总经理、党委副书记；现任五矿有色金属控股有限公司硬质合金事业副总监，中钨高新材料股份有限公司董事，四川省人大代表，中国钨业协会主席团主席，四川省企业联合会四川省企业家协会副会长，中国有色金属工业协会常务理事。

盛忠杰：曾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，株洲硬质合金集团有限公司董事，自贡硬质合金有限责任公司董事，湖南有色新田岭钨业有限公司董事，中钨高新材料股份有限公司董事。

文跃华：曾任株洲硬质合金集团有限公司副总经理、党委书记；现任中钨高新材料股份有限公司董事、总经理。

吴国根：曾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，中钨高新材料股份有限公司董事，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，株洲硬质合金进出口有限责任公司董事长，株洲市政研会副会长及株洲市企业家协会副会长。

贾信民：曾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，中钨高新材料股份有限公司董事。

文开元：曾任国家计委工业司、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；现任现任中钨高新材料股份有限公司独立董事。

潘爱香：曾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，中钨高新材料股份有限公司独立董事。

陈康华：曾任中南大学粉末冶金研究院副院长，粉末冶金国家重点实验室副主任；现任中南大学粉末冶金研究院研究员、博士生导师，中南大学轻合金研究院副院长，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办公室主任，中钨高新材料股份有限公司独立董事。

监事会成员：

郭文忠：曾任湖南有色金属股份有限公司财务副总监兼财务部长；现任湖南

有色金属股份有限公司执行董事、财务总监。株洲硬质合金集团有限责任公司董事、自贡硬质合金有限责任公司监事会主席，中钨高新材料股份有限公司监事会主席。

蔡家发：曾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、总法律顾问，湖南有色株硬资产管理经营公司董事长、总经理，中钨高新材料股份有限公司监事。

曾玉国：曾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，中钨高新材料股份有限公司监事。

高级管理人员：

高再荣：曾任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，国际钨协执行委员，湖南中钨高新贸易有限公司总经理。

欧小龙：曾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：曾任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

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。

报告期内，董事、监事、高级管理人员报酬（税前）情况如下：

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	4	津贴
陈康华	独立董事	4	津贴
曾玉国	监事	33.13	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

姓名	职务	报酬总额	说明
李俊利	董事会秘书	31.5	薪酬
合计	8人	174.63	-

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，均在任职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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生任何变动。

四、员工情况

单位：人

总人数	1575	
人员分类	生产人员	1066
	技术人员	152
	财务人员	31
	行政人员	116
	销售人员	0
职称情况	高级职称	54
	中级职称	336
	初级职称	371
教育程度情况	研究生及以上学历	23
	本科学历	425
	大中专学历	452
公司需承担费用的离退休职工	退休人员	0
	内退人员	150

工

第六节 公司治理结构

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；在业务方面：公司与自贡硬质合金有限责任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。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彻底解决。

二、公司与控股股东在独立性方面的情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等五个方面完全分开，具有独立完整的资产、业务及自主经营能力。

1、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立于控股股东。公司的董事、监事及高级管理人员按照《公司章程》及相关法律法规的规定，通过合法程序选举或聘任，不存在控股股东不按照合法程序干预公司人事任免的情况。公司高级管理人员没有在本公司与控股股东中双重任职情况，且均在本公司领取薪酬。

2、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，公司的资产完全独立于控股股东。公司对其资产具有完全的控制权和支配权，不存在其资产、资金被控股股

东占有而损害公司利益的情况。

3、财务方面：公司具备独立的财务部门、独立的财务核算体系，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，设立独立的银行账户，并独立依法纳税。

4、机构方面：公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，董事会、监事会等内部机构独立运行，与控股股东及其关联企业的内设机构之间没有上下级隶属关系，控股股东没有干预本公司生产经营活动的情况。

5、业务方面：公司业务独立，具有自主经营能力，自主经营、自负盈亏。但与控股股东存在同业竞争情况。

三、公司内部控制制度的建立和健全情况

根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》等相关法律、法规的规定，结合自身具体情况，公司在生产经营管理、信息披露、财务管理等方面建立了较为完善的内部控制制度体系。公司将内部控制制度融入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。

1、生产经营管理相关制度

公司制定了《关联交易管理制度》、《募集资金使用管理办法》等制度，进一步细化了经营管理各方面的管理职责和管理流程。

2、信息披露管理制度

公司制定了《信息披露管理办法》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，规范了信息披露管理工作流程。

3、财务管理制度

公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，制定了一系列财务管理相关内控制度，包括《财务管理制度》、《现金管理制度》、《差旅费报销管理制度》、《通讯工具及其费用管理制度》等相关制度，建立了规范的公司会计核算、财务管理内控制度。

四、财务报告内部控制制度的建立和运行情况

根据《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》等有关法律、法规，公司制定了财务报告内部控制制度。报告期内，公司严格执行财务报告内部控制制度，未发现财务报告内部控制存在重大缺陷的情况。

五、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件要求，公司建立了《年报信息重大差错责任追究制度》，明确了年报信息相关责任人及重大差错的范围，对年报信息披露发生重大差错或造成不良影响的各种情形将予以责任追究并规定了追究责任的形式。

报告期内，公司严格按照上述制度执行，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

六、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证《2011年度内部控制评价报告》内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；公司经理层负责组织实施公司内部控制的日常运行。

董事会认为，公司现有内部控制制度总体完整、合理、有效，内部控制体系贯穿了公司经营活动的各个方面，内部控制活动涵盖了公司运营的各项业务环节，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的错误，形成了规范的管理体系，有效保证公司规范、安全、顺畅的运行，符合当时公司生产经营实际情况需要，符合国家有关法律、法规的要求。随着公司不断的发展，由于内部控制的局限性，公司所处的内外部环境持续变化和监管新规定要求及未来经营发展的需要，公司将继续深化管理，不断修订和完善内部控制制度，进一步健全内部控制体系，提高公司科学决策能力和风险防范能力，保持公司持续、健康、稳定发展。

七、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事按照有关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，能够依法履行职责，认真阅读公司财务及其他相关资料，亲自出席董事会会议，并就会议提案发表独立意见，参与了有关重大事项的决策，对公司财务管理、经营及发展提出建设性的建议，对重大关联交易等事项发表了独立意见，切实履行了诚信、勤勉义务，维护了公司及全体股东特别是中小股东的合法权益。

报告期内，独立董事出席董事会会议情况如下：

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
陈康华	6	6	0	0
潘爱香	6	6	0	0

报告期内，独立董事未对董事会审议事项提出异议。

第七节 股东大会情况简介

根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，报告期内公司召开了一次股东大会，即 2011 年度股东大会。本次股东大会于 2011 年 4 月 6 日召开，会议决议刊登在 2011 年 4 月 7 日的《中国证券报》、巨潮资讯网及深交所网站。

第八节 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

2011年下半年，钨产品市场走势转弱，公司产品销量下降。公司管理层在对市场进行详尽分析的前提下，采取工贸相结合的有力措施，成功扭转被动局面，同时对内狠抓内部管理，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 144,880.23 万元，比上年度增长 25.15%；利润总额为 512.55 万元；净利润为 462.22 万元。

2、主营业务及其经营状

(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)	120,526.99	115,297.71	4.34	13.78	15.87	-1.73
物业出租及贸易业	21,086.13	19,297.50	8.48	1,668.64	1,739.55	-3.53
分产品:						
硬质合金(制造业)	120,526.99	115,297.71	4.34	13.78	15.87	-1.73
物业出租及贸易业	21,086.13	19,297.50	8.48	1,668.64	1,739.55	-3.53
分地区:						
四川地区	134,918.69	128,477.40	4.77	27.36	29.12	-1.30
湖南地区	6,694.43	6,117.81	8.61	461.51	483.19	-3.40

(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
	2011年	2010年	2011年	2010年	2011年	2010年	
碳化钨	52,803.83	51,637.19	52,353.80	50,938.56	0.85%	1.35%	原料价格升幅大于产品价格升幅
合金	46,528.92	47,594.63	41,732.27	41,963.86	10.31%	11.83%	量价上涨原料价格升幅大于产品价格升幅

钨粉	21,136.14	6,640.36	21,087.55	6,546.09	0.23%	1.42%	原料价格升幅 大于产品价格 升幅
----	-----------	----------	-----------	----------	-------	-------	------------------------

(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 11.81 亿元，占年采购总额的 96.48%；前五名客户的销售金额为 13.79 亿元，为年度销售总额的 99.78%。

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	2011 年期末数	2010 年期末数	变动额	变动原因
货币资金	751.33	6,399.10	-5,647.77	存货增加造成货币资金减少
应收票据		35.39	-35.39	均已背书转让
预付款项	417.83	415.43	2.40	基本无变化
存货	21,591.07	14,807.66	6,783.41	加大原料等备货
长期股权投资	768.14	1,104.14	-336.00	减值
投资性房地产	340.55	375.10	-34.55	折旧
固定资产	1,322.71	13,132.86	-11,810.15	折旧
资产总计	39,342.35	37,484.31	1,858.04	

(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	2011 年度	2010 年度	变动额	变动情况说明
营业费用	25.12	21.72	3.4	运费增加
管理费用	5,422.21	4,588.62	833.59	人工费、通信费增加是主要原因
财务费用	51.43	121.61	-70.18	资金管理好
所得税	50.34	35.77	14.57	递延所得税增加

4、现金流量构成情况

单位：人民币万元

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减	说明
一、经营活动				
现金流入总额	68595.51	28071.12	40524.39	与自硬公司应付款相抵
现金流出总额	73839.52	26826.77	47012.75	与自硬公司应收款相抵
现金流量净额	-5244.01	1244.34	-6488.35	增加原料库存
二、投资活动			0	
现金流入总额	17.97	21.96	-3.99	
现金流出总额	421.72	795.33	-373.61	采购固定资产
现金流量净额	-403.75	-773.37	369.62	
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、对公司未来发展的展望

1、行业状况及发展趋势

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，2012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、2012 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，公司无非募集资金投资的重大项目。

3、投资理财情况

报告期内，公司无投资理财事项。

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 2011 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(2012)186 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》的有关规定，董事会对审计机构审计意见涉及事项说明如下：

公司控股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，但在人员、机构等方面未能做到完全分开，且与自硬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，一方面，董事会督促经营层加强生产经营管理，2010年和2011年公司均实现盈利。另一方面，公司与控股股东及实际控制人积极沟通，尽快拿出切实可行的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。对此公司董事会提醒投资者注意投资风险。

五、内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

2010年4月28日，按照中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》，公司制定了《内幕知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》，经董事会审议通过。报告期内，公司严格按照相关要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行了自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事交易。

六、董事会日常工作情况

1、董事会会议简要情况

报告期内，董事会共召开了六次会议，会议简要情况如下：

2011年3月12日召开了第六届董事会第六次会议，会议审议通过了《2010年度董事会工作报告》；《2010年度总经理工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度报告正文及其摘要》、《关于确认2010年度关联交易金额的议案》、《关于与关联方签订2011年度关联交易协议的议案》、《关于处置自硬分公司报废固定资产的议案》、《关于紫光创新投资有限公司股权变动事项的议案》、《关于非标准无保留意见审计报告涉及事项的说明》、《关于续聘2011年度审计机构的议案》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《2011年度投资者关系管理计划》、《关于同意申请恢复上市的议案》、《关于召开2010年度股东大会的议案》等议案。

2011年4月19日召开了第六届董事会2011年第一次临时会议，会议审议通过了《2011年第一季度报告》。

2011年8月10日召开了第六届董事会第七次会议，会议审议通过了《2011年半年度报告及摘要》、《关于放弃紫光创新投资有限公司股权优先购买权的议案》。

2011年9月23日召开了第六届董事会2011年第二次临时会议，会议审议通过了《关于向子公司提供借款的议案》。

2011年10月19日召开了第六届董事会2011年第三次临时会议，审议通过了《2011年第三季度报告》。

2011年11月30日召开了第六届董事会2011年第四次临时会议，审议通过了《关于处置公司海口房产的议案》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会严格执行了股东大会的个项决议事项。

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2011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2011年12月31日的资产负债情况和2011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 2012 年 3 月 24 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 2011 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及管理建议书，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 2011 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 2011 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 2012 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。

七、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，2011 年度公司 462.22 万元，加上年初未分配利润 -15,961.08 万元，报告期末可供股东分配的利润-15,498.86 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。

八、公司近三年利润分配情况

单位：人民币元

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
2010年	0	7656533.73	0.00%	-159610795.99
2011年	0	4622150.58	0.00%	-154988645.41
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%	

由于公司近三年未分配利润为负数，因此三年来公司未分配股利也未进行公积金转增股本。

九、建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为确保顺利开展内部控制规范体系建设，公司成立了内控工作领导小组及内控项目工作组，公司董事长为内控工作领导小组组长，是公司实施内控规范体系工作第一责任人，全面负责公司内部控制规范体系建设工作。内控工作领导小组是公司内控规范实施工作领导小组，全面负责内部控制目标方案制定与决策；协调组织内外资源，解决内部控制建设过程中的实际问题；指导、监督公司内部控制体系的建立健全并保证其得到有效实施。

在领导小组下设专门项目工作组，负责内部控制规范体系实施工作方案的制定、实施，保证内部控制的日常运行，与中介机构进行沟通、协调，督促各有关部门和子公司对内控缺陷进行整改，开展公司内控规范体系培训。牵头部门为总经理办公室。

公司内部控制体系的工作计划和实施方案如下：

1、内部控制建设工作计划

(1) 工作准备阶段：2012年1月——2012年3月

做好实施内部控制各项准备工作，制定内部控制实施方案，经董事会审议批

准后报海南证监局及深交所并予以披露。

(2) 确定内控实施范围及重要业务流程范围：2012年2月——2012年4月

公司内控实施范围包括股份公司、子公司。重要业务流程范围包括公司本部对分、子公司控制流程、采购业务流程、销售业务流程。本阶段，公司召开内控实施项目启动会，对公司内控规范体系实施工作进行部署，动员公司所有相关部门和人员高度重视，积极参与内控规范体系实施工作，并把内控规范体系实施列为2012年的工作重点之一。内控领导小组、内控项目组成员、各职能部门和主要子公司负责人参会。

(3) 梳理风险，编制风险清单：2012年4月——2012年8月

公司聘请外部咨询机构，通过访谈、审阅文档或问卷调查等方式将现有政策、制度等与风险清单对比，查找内控缺陷，评估内控缺陷影响程度，制定内控缺陷整改方案。

(4) 落实整改阶段：2012年8月——2012年11月

公司应按照内控缺陷整改方案对发现的缺陷进行逐一整改，通过修订政策、人员调配等方式落实整改方案，并对整改后的控制活动进行设计、运行有效性测试，形成内控缺陷整改报告。

(5) 检查核实阶段：2012年11月—2012年12月

检查各项措施的推进结果，核实内控工作的提升和改善成果。

2、内控自我评价工作计划

(1) 工作准备阶段：2012年10月——2011年11月

编制自我评价工作计划，确定纳入自我评价范围和流程，确定自我评价具体的时间和人员分工，确定内部控制缺陷的标准，包括定性标准和定量标准。

(2) 组织实施阶段：2012年11月——2012年12月

公司应当编制内控评价工作底稿或内控测试表，根据确定的样本选取规则，对重要业务领域、流程环节和重要子公司的关键控制活动进行测试，充分收集内控设计与运行是否有效的证据，组织实施自我评价，并对发现的缺陷进行评价，形成缺陷汇总表。通过编制整改方案，提出整改建议，出具内控自我评价报告。

(3) 披露工作：

在2012年年报中按照上市公司信息披露要求，披露2012年年报的同时披露内部控制审计报告和内部控制自我评价报告。

3、内部控制审计工作计划

(1) 确定将聘请进行内部控制审计的会计师事务所

公司拟聘一家会计师事务所进行内部控制审计，以2012年12月31日为基准日，出具内部控制审计报告。

(2) 按照要求披露内部控制设计报告

2012年每季度末向海南证监局报送内控规范实施进展情况报告，并在上市公司定期报告中披露内控规范进展情况，在披露2012年年报的同时披露内部控制审计报告和内部控制自我评价报告

第九节、监事会报告

一、监事会工作情况

2011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，会议简要情况如下：

2011年3月12日召开了第六届监事会第六次会议，会议审议通过了《2010年度监事会工作报告》；《2010年度总经理工作报告》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度报告正文及其摘要》、《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2010年度公司内部控制的自我评价报告的独立意见》、《关于确认2010年度关联交易金额的议案》、《关于与关联方签订2011年度关联交易协议的议案》；

2011年4月19日召开了第六届监事会2011年第一次临时会议，会议审议通过了《2011年第一季度报告》；

2011年8月10日召开了第六届监事会第七次会议，会议审议通过了《2011年半年度报告及摘要》；

2011年10月19日召开了第六届监事会2011年第二次临时会议，审议通过

了《2011年第三季度报告》。

三、监事会独立意见

1、公司依法运作情况

监事会认为，2011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2011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

公司董事会对审计机构出具的非标准无保留审计意见涉及事项进行了专项说明，监事会认为董事会的说明客观、真实地反映了公司的现状，并同意董事会对非标准无保留审计意见涉及事项的说明。

7、对公司内部控制自我评价的意见

监事会对公司 2011 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。

第十节 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	118092.55	81.51	100743.01	99.12
自贡科瑞德新材料有限公司	599.66	0.41	248.56	0.23
自贡长城硬面材料有限公司	947.13	0.63		
自贡亚西泰克高新技术有限公司			716.19	0.65
合计				

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、对关联交易必要性、持续性的说明

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。

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。

3、与关联方资金往来情况

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	24,374,827.59
应付账款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	2,345,048.43
应付账款	自贡科瑞德新材料有限责任公司	
预收账款	自硬进出口贸易有限责任公司	
预收账款	自贡硬面材料有限公司	99603.65

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 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 50 万元。

(2) 自贡硬质合金有限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 2011 年 1 月 1 日至 2012 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 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 22 万元。

(4) 公司将其所属原 502 固定资产出租给自贡硬质合金有限责任公司进行生产经营，租期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，租金每年 39 万元。

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

公司聘请天职国际会计师事务所有限公司为公司2011年审计机构。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2011年天职国际会计师事务所有限公司为公司提供审计服务二年。

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、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、2011 年两年实现盈利。根据深圳证券交易所《股票上市规则》相关规定，公司已于 2011 年 3 月 22 日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。

2、董事会、监事会、独立董事对非标审计意见的说明

天职国际会计师事务所有限公司对公司 2011 年度财务报表进行了审计并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。对此，公司董事会、监事会对非标审计报告涉及事项分别进行了专项说明，独立董事发表了独立意见。

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。

第十一节 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”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中钨高新管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

3、审计意见

我们认为，中钨高新财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中钨高新 2011 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2011

年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

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

二零一二年三月二十五日

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

2011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	8（1）		7,513,333.27	4,442,127.05	63,990,973.96	43,904,607.25
交易性金融资产						
应收票据	8（2）				353,909.00	353,909.00
应收账款	8（4）	16（1）	25,030.00		14,760.00	14,760.00
预付账款	8（6）		4,178,326.01	4,178,326.01	4,154,263.80	4,154,263.80
应收利息	8（3）				214,323.83	175,287.37
应收股利						
其他应收款	8（5）	16（2）	461,951.06	10,310,831.36	339,190.07	10,339,190.07
存货	8（7）		215,910,662.11	197,358,682.44	148,076,556.90	147,221,856.03
其他流动资产						
流动资产合计			228,089,302.45	216,289,966.86	217,143,977.56	206,163,873.52
非流动资产：						
长期股权投资	8（8）	16（3）	7,681,391.64	17,681,391.64	11,041,391.64	21,041,391.64
投资性房地产	8（9）		3,405,488.16	3,405,488.16	3,751,003.94	3,751,003.94
固定资产	8（10）		132,270,894.72	132,260,546.99	131,328,568.47	131,314,775.08
在建工程	8（11）		16,929,288.19	16,929,288.19	6,875,345.96	6,875,345.96
固定资产清理						
无形资产	8（12）		2,187,527.07	2,187,527.07	2,437,476.62	2,437,476.62
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	8（13）		2,859,628.01	2,565,184.26	2,265,358.53	2,265,358.53
其他非流动资产						
非流动资产合计			165,334,217.79	175,029,426.31	157,699,145.16	167,685,351.77
资产总计			393,423,520.24	391,319,393.17	374,843,122.72	373,849,225.29

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：张航

资产负债表（续）

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2011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	8（15）		38,401,470.19	38,281,470.19	24,070,249.33	24,070,249.33
预收账款	8（16）		99,603.65	99,603.65	119,579.82	119,579.82
应付职工薪酬	8（17）		2814596.94	2748910.90	3,382,361.08	3,310,675.04
应交税费	8（18）		2,137,442.01	3,464,068.07	3,055,896.66	3,080,035.55
应付利息						
应付股利	8（19）		727,673.28	727,673.28	727,673.28	727,673.28
其他应付款	8（20）		6,748,991.40	6,736,645.41	7,118,048.81	7,105,676.35
其他流动负债						
流动负债合计			50929777.47	52058371.50	38,473,808.98	38,413,889.37
非流动负债：						
长期借款						
长期应付款	8（21）		9566396.33	9566396.33	8,064,117.88	8,064,117.88
其他非流动负债						
非流动负债合计			9566396.33	9566396.33	8,064,117.88	8,064,117.88
负债合计			60,496,173.80	61,624,767.83	46,537,926.86	46,478,007.25
股东权益：						
股本	8（22）		222,574,620.00	222,574,620.00	222,574,620.00	222,574,620.00
资本公积	8（23）		217,402,965.97	202,992,767.77	217,402,965.97	202,992,767.77
盈余公积	8（24）		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	8（25）		-154,988,645.41	-143,811,168.31	-159,610,795.99	-146,134,575.61
归属于母公司股东权益合计			332,927,346.44	329,694,625.34	328,305,195.86	327,371,218.04
少数股东权益						
股东权益合计			332,927,346.44	329,694,625.34	328,305,195.86	327,371,218.04
负债及股东权益总计			393,423,520.24	391,319,393.17	374,843,122.72	373,849,225.29

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：张航

利润表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2011 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	8 (25)	16 (4)	1,448,802,290.75	1,381,826,315.24	1,157,696,915.19	1,145,133,340.41
减：营业成本			1,443,912,649.31	1,380,040,175.74	1,092,413,566.15	1,081,886,327.05
营业税金及附加	8 (26)		2,927,538.73	2,925,796.15	3,221,637.00	3,202,242.27
销售费用	8 (27)		251,187.86	251,187.86	217,210.94	217,210.94
管理费用	8 (28)		54,222,120.75	53,170,100.73	45,886,174.85	44,761,310.10
财务费用	8 (29)		514,345.55	686,263.22	1,216,052.41	1,428,358.79
资产减值损失	8 (30)		7,477,744.08	5,665,233.29	3,639,105.68	3,639,105.68
加：公允价值变动收益						
投资收益						
二、营业利润			4,889,641.44	1,786,139.50	11,103,168.16	9,998,785.58
加：营业外收入	8 (31)		485,968.66	485,968.66	231,833.68	231,833.68
减：营业外支出	8 (32)		250,080.09	248,526.59	3,320,808.90	3,320,808.90
其中：非流动资产处置损失			188,774.92	188,774.92	3,320,708.90	3,320,708.90
三、利润总额			5,125,530.01	2,023,581.57	8,014,192.94	6,909,810.36
减：所得税费用	8 (33)		503,379.43	-299,825.73	357,659.21	-15,011.72
四、净利润			4,622,150.58	2,323,407.30	7,656,533.73	6,924,822.08
其中：归属于母公司的净利润			4,622,150.58		7,656,533.73	
少数股东损益						
五、每股收益：						
基本每股收益	8 (34)		0.0208		0.0340	
稀释每股收益	8 (34)		0.0208		0.0340	
七、其他综合收益						
八、综合收益总额			4,622,150.58	2,323,407.30	7,656,533.73	6,924,822.08
归属于母公司所有者的综合收益总额			4,622,150.58		7,656,533.73	
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：张航

现金流量表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

2011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			684,825,066.28	606,672,851.69	279,726,157.99	261,855,182.80
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	8（35） ①		1,130,017.79	-29,008,630.08	984,993.08	790,067.21
经营活动现金流入小计			685,955,084.07	577,664,221.61	280,711,151.07	262,645,250.01
购买商品、接受劳务支付的现金			626,752,624.16	502,759,059.79	138,249,854.99	124,760,076.66
支付给职工以及为职工支付的现金			79,857,253.82	79,506,101.42	82,654,645.43	82,347,028.46
支付的各项税费			10,989,924.46	10,863,105.33	24,133,000.33	23,486,712.81
支付其他与经营活动有关的现金	8（35） ②		20,795,412.27	20,136,212.59	23,230,246.61	22,323,224.53
经营活动现金流出小计	8（36） ①		738,395,214.71	613,264,479.13	268,267,747.36	252,917,042.46
经营活动产生的现金流量净额			-52,440,130.64	-35,600,257.52	12,443,403.71	9,728,207.55
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				166,618.60		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			179,691.63	179,691.63	219,608.87	219,608.87
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			179,691.63	346,310.23	219,608.87	219,608.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,217,201.68	4,208,532.91	7,953,291.37	7,951,770.00
投资支付的现金						
投资活动现金流出小计			4,217,201.68	4,208,532.91	7,953,291.37	7,951,770.00
投资活动产生的现金流量净额			-4,037,510.05	-3,862,222.68	-7,733,682.50	-7,732,161.13

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			-56,477,640.69	-39,462,480.20	4,709,721.21	1,996,046.42
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额			7,513,333.27	4,442,127.05	63,990,973.96	43,904,607.25

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：张航

合并所有者权益变动表（1）

编制单位：中钨高新股份有限公司

单位：人民币元

项目	2011 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		-159,610,795.99		328,305,195.86	
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	222,574,620.00	217,402,965.97		47,938,405.88		-159,610,795.99		320,648,662.13328,3	
三、本年增减变动余额						4,622,150.58		4,622,150.58	
（一）净利润						4,622,150.58		4,622,150.58	
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						4,622,150.58		4,622,150.58	
（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：张航

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	2011 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		-154,988,645.41		332,927,346.44	

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：张航

合并所有者权益变动表（2）

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								
	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：张航

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	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：张航

母公司所有者权益变动表（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	2011 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	-146,134,575.61	327,371,218.04
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	-146,134,575.61	327,371,218.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,323,407.30	2,323,407.30
（一）净利润					2,323,407.30	2,323,407.30
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					2,323,407.30	2,323,407.30

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：张航

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	-143,811,168.31	329,694,625.34

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：张航

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	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：张航

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	-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：张航

三、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。

本公司最终实际控制人是中国五矿集团公司。

本公司财务报表经公司董事会批准后于2011年3月25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。

本公司本年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) 金融工具

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依据、计量方法

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 金融负债的终止确认条件

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。

(7) 应收款项坏账准备的核算

① 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。

② 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

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。

④ 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。

(8) 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

低值易耗品和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。

(9) 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，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

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：

a) 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。

b) 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。

c) 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。

d) 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。

e) 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。

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。

③ 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。

④ 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(10) 投资性房地产的核算方法

本公司投资性房地产包括房屋、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。

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。

11. 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。

(12) 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。

(13) 无形资产的核算方法

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。

(14) 长期待摊费用的核算方法

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

(15) 预计负债的核算方法

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

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

(16) 借款费用的核算

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。

a) 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。

b) 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。

c) 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。

(17) 股份支付及权益工具的核算

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。

(18) 收入确认核算

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) 政府补助的核算方法

① 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

② 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。

③ 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。

④ 政府补助的返还：本公司已确认的政府补助需要返还的，分别两种情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(21) 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。

(22) 经营租赁、融资租赁

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。

5、企业合并及合并财务报表

(1) 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；

(2) 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。

① 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。

(3) 本公司子公司情况

①通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
中钨高新贸易有限公司	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，技术咨询服务。	1,000.00
合计				<u>1,000.00</u>		<u>1,000.00</u>

续上表：

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(%)	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年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00			
合计					

② 同一控制下企业合并取得的子公司

无。

③ 非同一控制下企业合并取得的子公司

无。

(4) 合并范围的变化情况

本报告期公司合并范围未发生变化。

6、税项

(1) 主要税种及税率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	计税销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	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。

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），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。自贡分公司 2011 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

子公司中钨高新贸易有限公司按 25%税率缴纳企业所得税。

7、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（1）会计政策变更

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。

8、合并财务报表主要项目注释

说明：年初指2011年1月1日，年末指2011年12月31日，上年指2010年度，本年指2011年度。

(1) 货币资金

① 分类列示

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			166,292.12			96,360.45
其中：人民币	166,292.12		166,292.12	96,360.45		96,360.45
银行存款			7,347,041.15			63,894,613.51
其中：人民币	7,347,041.15		7,347,041.15	63,894,613.51		63,894,613.51
合 计			<u>7,513,333.27</u>			<u>63,990,973.96</u>

② 年末不存在抵押、冻结等对变现有限制的款项。

③ 年末金额较年初金额减少56,477,640.69元，减幅88.26%，原因为公司加大了原料采购计划，同时增加了技术改造的投入。

(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
合 计		<u>353,909.00</u>

② 年末已背书但尚未到期的应收票据情况

序号	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1	无锡汇创金属材料有限公司	2011年7月6日	2012年1月6日	3,000,000.00	
2	温州天衣钢塑机械厂	2011年7月25日	2012年1月25日	600,000.00	
3	嘉兴市汇创贸易有限公司	2011年7月27日	2012年1月27日	500,000.00	
4	安徽明星电缆有限公司	2011年7月7日	2012年1月7日	500,000.00	
5	上海中洲特种合金材料有限公司	2011年7月1日	2012年1月1日	500,000.00	
6	宽城利鑫铸造有限公司	2011年7月14日	2012年1月14日	500,000.00	
7	青岛中天浩海工贸有限公司	2011年7月21日	2012年1月21日	715,000.00	
8	河北锐石钻头制造有限公司	2011年8月8日	2012年2月8日	800,000.00	
	合 计			<u>7,115,000.00</u>	

③ 年末金额较年初金额减少353,909.00元，减幅100%，原因为票据提前贴现所致。

(3) 应收利息

① 按账龄列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	未收回原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内的应收利息	214,323.83		214,323.83			
合计	<u>214,323.83</u>		<u>214,323.83</u>			

② 年末金额较年初金额减少214,323.83元，减幅100%，原因为本年收回以前计提利息收入。

(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	83.75	4,400,364.41	100.00	4,400,364.41	84.15	4,400,364.41	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	837,604.52	15.94	812,574.52	97.01	828,974.52	15.85	814,214.52	98.22
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	100.00				
合计	<u>5,254,368.93</u>	<u>100.00</u>	<u>5,229,338.93</u>	<u>3</u>	<u>5,229,338.93</u>	<u>100.00</u>	<u>5,214,578.93</u>	<u>93</u>

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的说明

债务人名称	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	100.00	账龄 5 年以上
韩国公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100.00	账龄 5 年以上
合计	<u>4,400,364.41</u>	<u>4,400,364.41</u>		

③ 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	余额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内(含 1 年)	25,030.00	2.99		16,400.00	1.98	1,640.00
5 年以上	812,574.52	97.01	812,574.52	812,574.52	98.02	812,574.52

账龄	年末余额			年初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
合计	<u>837,604.52</u>	<u>100.00</u>	<u>812,574.52</u>	<u>828,974.52</u>	<u>100.00</u>	<u>814,214.52</u>

④ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	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	100.00	款项已确认无法收回
合计	<u>16,400.00</u>	<u>16,400.00</u>		

⑤ 年末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000.00	5年以上	47.20
韩国公司	非关联方	1,920,364.41	5年以上	36.55
美国公司	非关联方	656,769.32	5年以上	12.50
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.10	5年以上	2.70
内蒙包头铝厂	非关联方	13,727.10	5年以上	0.26
合计		<u>5,212,938.93</u>		<u>99.21</u>

⑥ 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。

(5) 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其他应收款	26,288,181.76	59.38	26,288,181.76	100.00	26,288,181.76	59.64	26,288,181.76	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,986,521.78	40.62	17,524,570.72	97.43	17,784,639.09	40.36	17,445,449.02	98.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	<u>44,274,703.54</u>	<u>100.00</u>	<u>43,812,752.48</u>		<u>44,072,820.85</u>	<u>100.00</u>	<u>43,733,630.78</u>	

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款的说明

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100.00	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	100.00	账龄 5 年以上
海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100.00	账龄 5 年以上
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100.00	账龄 5 年以上
北京海泰有限公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100.00	账龄 5 年以上
合计	<u>26,288,181.76</u>	<u>26,288,181.76</u>		

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	余额	比例 (%)	坏帐准备	余额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	349,449.25	1.94	34,832.95	95,756.56	0.54	9,575.65
1-2 年	4,026.20	0.02	805.24	62,805.40	0.35	12,561.08
2-3 年	18,335.40	0.10	7,334.16	327,781.40	1.84	131,112.56
3-4 年	327,781.40	1.82	196,668.84	15,240.00	0.09	9,144.00
5 年以上	17,286,929.53	96.12	17,284,929.53	17,283,055.73	97.18	17,283,055.73
合 计	<u>17,986,521.78</u>	<u>100.00</u>	<u>17,524,570.72</u>	<u>17,784,639.09</u>	<u>100.00</u>	<u>17,445,449.02</u>

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及其他关联方的欠款。

⑤ 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	22.96
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5 年以上	17.09
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5 年以上	7.39
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5 年以上	7.07
北京海泰有限公司	非关联方	2,158,425.60	5 年以上	4.88
合 计		<u>26,288,181.76</u>		<u>59.39</u>

(6) 预付款项

① 按账龄列示

账 龄	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,537,847.53	84.67	3,905,088.45	94.00

账 龄	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
1-2 年(含 2 年)	533,853.16	12.78	2,521.50	0.06
2-3 年(含 3 年)	2,521.50	0.06	118,860.00	2.86
3 年以上	104,103.82	2.49	127,793.85	3.08
合 计	<u>4,178,326.01</u>	<u>100.00</u>	<u>4,154,263.80</u>	<u>100.00</u>

② 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
株洲新和工业设备有限责任公司	供应商	1,441,600.00	1 年以内	未到结算期
天通吉成机器技术有限公司	供应商	433,000.00	1 年以内	尾款
四川鑫映众机电工程有限公司	供应商	321,022.24	1 年以内	尾款
南京东部精密机械有限公司	供应商	301,000.00	1 年以内	尾款
湘潭江麓精密机械有限公司	供应商	251,832.48	1 年以内	尾款
合 计		<u>2,748,454.72</u>		

③ 本报告期预付款项中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(7) 存货

① 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,866,928.22	353,722.57	40,513,205.65	18,575,887.38	353,722.57	18,222,164.81
库存商品	98,524,650.75	4,014,278.69	94,510,372.06	65,073,555.73	1,986,759.91	63,086,795.82
在产品	71,652,322.55	561,414.40	71,090,908.15	65,090,083.62	115,200.19	64,974,883.43
低值易耗品	284,679.87		284,679.87	304,279.99		304,279.99
委托加工物资	8,999,832.52		8,999,832.52	314,634.51		314,634.51
包装物						
委托代销商品	511,663.86		511,663.86	1,173,798.34		1,173,798.34
合 计	<u>220,840,077.77</u>	<u>4,929,415.66</u>	<u>215,910,662.11</u>	<u>150,532,239.57</u>	<u>2,455,682.67</u>	<u>148,076,556.90</u>

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	1,986,759.91	3,577,648.17		1,550,129.39	1,550,129.39	4,014,278.69
在产品	115,200.19	446,214.21				561,414.40
合计	<u>2,455,682.67</u>	<u>4,023,862.38</u>		<u>1,550,129.39</u>	<u>1,550,129.39</u>	<u>4,929,415.66</u>

③ 年末金额较年初金额增加70,307,838.20元，增长46.71%，原因为公司加大了原料采购计划，导致年末存货增加。

(8) 长期股权投资

① 按明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面金额	本年增加	本年减少	年末账面金额
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00			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
合计		<u>16,060,000.00</u>	<u>16,060,000.00</u>			<u>16,060,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提资产减值准备	现金红利
10.00	10.00		1,060,000.00		
6.00	6.00		7,318,608.36	3,360,000.00	
			<u>8,378,608.36</u>	<u>3,360,000.00</u>	

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	7,318,608.36	3,958,608.36
合计	<u>8,378,608.36</u>	<u>5,018,608.36</u>

③ 年末金额较年初金额减少3,360,000元，减幅30.43%，原因为公司根据被投资单位情况计提减值所致。

(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	<u>7,274,016.91</u>			<u>7,274,016.91</u>
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	<u>3,523,012.97</u>	<u>345,515.78</u>		<u>3,868,528.75</u>
房屋、建筑物	3,523,012.97	345,515.78		3,868,528.75
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>3,751,003.94</u>			<u>3,405,488.16</u>
房屋、建筑物	3,751,003.94			3,405,488.16

注：本年摊销额345,515.78元。

(10) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、原价合计	<u>336,554,890.97</u>	<u>20,326,341.57</u>		<u>3,790,218.33</u>	<u>353,091,014.21</u>
其中：房屋建筑物	71,413,582.26	312,818.21			71,726,400.47
机器设备	225,676,870.58	17,732,703.55		2,036,332.86	241,373,241.27
运输设备	3,697,508.90	73,800.00		316,300.00	3,455,008.90
其他设备	35,766,929.23	2,207,019.81		1,437,585.47	36,536,363.57
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计	<u>205,226,322.50</u>		<u>18,446,692.48</u>	<u>2,852,895.49</u>	<u>220,820,119.49</u>
其中：房屋建筑物	41,005,961.83		2,107,598.69		43,113,560.52
机器设备	139,113,663.94		13,396,760.98	1,284,371.74	151,226,053.18
运输设备	1,494,335.10		441,097.92	218,484.50	1,716,948.52
其他设备	23,612,361.63		2,501,234.89	1,350,039.25	24,763,557.27
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					

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
运输设备				
其他设备				
四、固定资产账面价值合计	<u>131,328,568.47</u>			<u>132,270,894.72</u>
其中：房屋建筑物	30,407,620.43			28,612,839.95
机器设备	86,563,206.64			90,147,188.09
运输设备	2,203,173.80			1,738,060.38
其他设备	12,154,567.60			11,772,806.30

注：本年由在建工程转入固定资产原价为12,451,409.10元。

② 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	3,926,281.14
机器设备	1,182,763.02
其他设备	485,037.76
合 计	<u>5,594,081.92</u>

(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	16,567,367.65		16,567,367.65	6,875,345.96		6,875,345.96
1000吨刀片技改项目						
碳化钨技改项目	58,700.00		58,700.00			
研发中心建设项目	220,000.00		220,000.00			
信息系统建设						
技措项目-大修项目	83,220.54		83,220.54			
合 计	<u>16,929,288.19</u>		<u>16,929,288.19</u>	<u>6,875,345.96</u>		<u>6,875,345.96</u>

② 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占预 算的比例 (%)
耐磨零件技改项目		6,875,345.96	9,692,021.69			
1000吨刀片技改项目			10,448,078.17	10,448,078.17		
碳化钨技改项目			611,149.09	552,449.09		
研发中心建设项目			220,000.00			
信息系统建设			109,658.12	109,658.12		
技措项目-大修项目			1,424,444.26	1,341,223.72		
合计		<u>6,875,345.96</u>	<u>22,505,351.33</u>	<u>12,451,409.10</u>		

接上表：

工程进度	利息资本化 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	16,567,367.65
				自筹	
				自筹	58,700.00
				自筹	220,000.00
				自筹	
				自筹	83,220.54
					<u>16,929,288.19</u>

③ 年末金额较年初金额增加10,053,942.23元，涨幅1.46倍，原因为本年增加了技改投入，且项目尚未完工。

(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	<u>3,825,852.22</u>	<u>150,427.42</u>		<u>3,976,279.64</u>
其中：计算机软件	3,825,852.22	150,427.42		3,976,279.64
二、累计摊销额合计	<u>1,388,375.60</u>	<u>400,376.97</u>		<u>1,788,752.57</u>
其中：计算机软件	1,388,375.60	400,376.97		1,788,752.57
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	<u>2,437,476.62</u>			<u>2,187,527.07</u>
其中：计算机软件	2,437,476.62			2,187,527.07

注：本年摊销额400,376.97元。

(13) 递延所得税资产

① 已确认的递延所得税资产

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
合计	<u>2,859,628.0</u> 1	<u>18,279,003.41</u>	<u>2,265,358.53</u>	<u>15,102,390.19</u>
应收款项	410,155.30	2,734,368.67	410,155.30	2,734,368.66
存货	761,979.48	4,294,679.87	368,352.40	2,455,682.66
应付职工薪酬	1,687,493.2 3	11,249,954.87	1,486,850.83	9,912,338.87

② 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
合计	<u>195,167,017.00</u>	<u>197,367,025.02</u>
坏账准备	46,307,722.75	46,213,841.05
存货跌价准备	634,735.79	
长期股权投资减值准备	8,378,608.36	5,018,608.36
可抵扣亏损	139,845,950.10	146,134,575.61

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	129,080,688.53	135,369,314.04	
2014	10,765,261.57	10,765,261.57	
合 计	<u>139,845,950.10</u>	<u>146,134,575.61</u>	

(14) 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	48,948,209.71	93,881.70				49,042,091.41
存货跌价准备	2,455,682.67	4,023,862.38		1,550,129.39	1,550,129.39	4,929,415.66
长期股权投资减值准备	5,018,608.36	3,360,000.00				8,378,608.36
合 计	<u>56,422,500.74</u>	<u>7,477,744.08</u>		<u>1,550,129.39</u>	<u>1,550,129.39</u>	<u>62,350,115.43</u>

(15) 应付账款

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	35,164,029.22	91.57	20,941,471.11	87.00
1-2 年	112,099.50	0.29	301,548.95	1.25
2-3 年	301,548.95	0.79	156,129.40	0.65
3 年以上	2,823,792.52	7.35	2,671,099.87	11.10
合 计	<u>38,401,470.19</u>	<u>100.00</u>	<u>24,070,249.33</u>	<u>100.00</u>

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，应付其他关联方款项情况详见本附注“十、6. 关联方应收应付款项”。

② 年末金额较年初金额增加14,331,220.86元，涨幅59.54%，原因为公司存货库存增加导致的应付账款增加。

(16) 预收款项

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	99,603.65	100.00	119,579.82	100.00
合 计	<u>99,603.65</u>	<u>100.00</u>	<u>119,579.82</u>	<u>100.00</u>

① 本报告期预收款项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，预收其他关联方款项情况详见本附注“十、6. 关联方应收应付款项”。

(17) 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	1,270,000.00	51,554,326.02	51,796,840.67	1,027,485.35
二、职工福利费		4,929,834.17	4,929,834.17	
三、社会保险费		14,841,451.39	14,841,451.39	
其中：1. 医疗保险费		3,527,562.33	3,527,562.33	
2. 基本养老保险费		9,665,459.07	9,665,459.07	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		995,082.28	995,082.28	
5. 工伤保险费		471,365.17	471,365.17	
6. 生育保险费		181,982.54	181,982.54	
四、住房公积金		3,372,910.44	3,372,910.44	
五、工会经费和职工教育经费	264,140.09	1,586,004.79	1,746,591.82	103,553.06

项 目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
六、非货币性福利				
七、辞退福利	1,848,220.99	10,928,910.63	11,093,573.09	1,683,558.53
(1) 因解除劳动关系给予的补偿				
(2) 预计内退人员支出	1,848,220.99	10,928,910.63	11,093,573.09	1,683,558.53
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>3,382,361.08</u>	<u>87,213,437.44</u>	<u>87,781,201.58</u>	<u>2,814,596.94</u>

(18) 应交税费

① 按类别列示

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	759,771.40	2,713,883.42
营业税	5,083.77	28,278.96
企业所得税	851,390.91	-136,552.52
城市维护建设税	263,532.55	184,959.78
房产税	3,900.96	3,232.20
土地使用税		
个人所得税	15,952.77	156,122.89
教育费附加	188,237.54	105,971.93
其他税	49,572.11	
合 计	<u>2,137,442.01</u>	<u>3,055,896.66</u>

② 年末金额较年初金额减少918,454.65元，减幅30.06%，原因为存货增加而使增值税抵扣税金增加，年末应交增值税大幅减少。

(19) 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	<u>727,673.28</u>	<u>727,673.28</u>

注：年末欠付股利的原因系相应股东尚未到本公司办理红利派发手续。

(20) 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	556,996.49	8.25	1,039,372.96	14.61

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年	323,333.00	4.79	656,116.41	9.22
2-3 年	361,116.41	5.35	1,165,254.90	16.37
3 年以上	5,507,545.50	81.61	4,257,304.54	59.80
合 计	<u>6,748,991.40</u>	<u>100.00</u>	<u>7,118,048.81</u>	<u>100.00</u>

注：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，应付其他关联方款项情况详见本附注“十、6. 关联方应收应付款项”。

（21）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	9,566,396.33	8,064,117.88
合 计	<u>9,566,396.33</u>	<u>8,064,117.88</u>

（22）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						
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、无限售条件流通股份	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	<u>222,574,620.00</u>	<u>100.00</u>			<u>222,574,620.00</u>	<u>100.00</u>

(23) 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	<u>217,402,965.97</u>			<u>217,402,965.97</u>	

(24) 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	<u>47,938,405.88</u>			<u>47,938,405.88</u>	

(25) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末未分配利润	-159,610,795.99	-167,267,329.72
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-159,610,795.99	-167,267,329.72
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,622,150.58	7,656,533.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
年末未分配利润（注）	<u>-154,988,645.41</u>	<u>-159,610,795.99</u>

注：其中含子公司提取的盈余公积323,272.12元。

(26) 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	1,416,131,181.45	1,071,265,235.23
其他业务收入	32,671,109.30	86,431,679.96
合 计	<u>1,448,802,290.75</u>	<u>1,157,696,915.19</u>
主营业务成本	1,345,952,124.62	1,005,514,505.86
其他业务成本	32,567,587.72	86,899,060.29

项 目	本年金额	上年金额
合 计	1,378,519,712.34	1,092,413,566.15

② 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金制品	465,289,243.85	417,322,701.55	475,946,323.42	419,638,556.10
粉末制品	528,038,353.56	523,538,034.19	516,374,900.94	509,385,614.17
钨制品	211,361,363.19	210,875,539.16	66,403,555.41	65,460,887.70
白钨精矿	205,909,445.38	188,566,531.94		
成品工具	604,839.56	1,278,138.70	618,264.68	539,128.08
其他制品	4,927,935.91	4,371,179.08	11,922,190.78	10,490,319.81
合 计	<u>1,416,131,181.45</u>	<u>1,345,952,124.62</u>	<u>1,071,265,235.23</u>	<u>1,005,514,505.86</u>

③ 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	1,205,269,898.44	1,152,977,122.18	1,059,343,044.45	995,024,186.05
物业出租及贸易业	210,861,283.01	192,975,002.44	11,922,190.78	10,490,319.81
合 计	<u>1,416,131,181.45</u>	<u>1,345,952,124.62</u>	<u>1,071,265,235.23</u>	<u>1,005,514,505.86</u>

④ 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川自贡	1,349,186,889.04	1,284,774,006.77	1,059,343,044.45	995,024,186.05
长沙地区	66,944,292.41	61,178,117.85	11,922,190.78	10,490,319.81
合 计	<u>1,416,131,181.45</u>	<u>1,345,952,124.62</u>	<u>1,071,265,235.23</u>	<u>1,005,514,505.86</u>

⑤ 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
自贡硬质合金有限责任公司	1,180,925,488.83	81.51
北京中色亿安金属进出口有限公司	143,855,930.76	9.93
四川汉龙高新技术开发有限公司	61,992,455.00	4.28
自硬进出口贸易有限责任公司	38,929,952.22	2.69

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
自贡长城硬面材料有限公司	9,171,341.66	0.63
合 计	<u>1,434,875,168.47</u>	<u>99.04</u>

(27) 营业税金及附加

按项目列示

项 目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	61,178.09	47,644.05	营业额的 5%
城建税	704,884.26	1,485,733.53	流转税的 7%
教育费附加	490,932.65	852,182.92	流转税的 4.5%
出口关税	1,626,407.25	797,290.10	
房产税	44,136.48	38,786.40	租金收入的 12%
合 计	<u>2,927,538.73</u>	<u>3,221,637.00</u>	

(28) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
运输费		109,388.00
佣金	205,241.40	84,864.00
代理费用	45,946.46	22,958.94
合 计	<u>251,187.86</u>	<u>217,210.94</u>

(29) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
修理费	10,877,676.10	10,613,330.20
人工及附加费用	21,072,930.32	15,174,218.62
研究开发费	3,424,037.32	3,179,319.93
折旧费	2,644,249.20	2,892,483.55
业务招待费	2,970,576.00	2,103,221.63
差旅费	1,890,630.65	1,777,535.83
物料消耗	1,715,900.76	1,506,624.99
房产税等税金	1,375,737.29	1,301,622.35
中介服务费	1,215,742.00	1,154,001.29
邮电通讯费	1,632,053.10	886,321.52

项 目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	602,888.23	774,802.69
水电费	702,100.74	707,208.47
运输费	775,155.27	582,366.39
租赁费	460,580.00	440,000.00
排污费	347,909.00	357,067.00
汽车费用	158,185.23	295,800.41
会(网)费	97,266.00	222,170.00
董事会费用	226,454.70	200,288.12
环卫管理及绿化费	238,436.00	181,187.00
办公费	279,175.22	172,402.52
会议费	148,623.50	152,884.00
其他零星费用	1,365,814.12	1,211,318.34
合 计	<u>54,222,120.75</u>	<u>45,886,174.85</u>

(30) 财务费用

① 按项目列示

项 目	本年金额	上年金额
1. 利息支出净额	-891,099.34	-1,019,347.22
其中：利息收入	-891,099.34	-1,019,347.22
2. 汇兑净损失	95,865.82	206,890.23
3. 其他费用	1,309,579.07	2,028,509.40
其中：手续费支出	45,103.16	31,021.89
合 计	<u>514,345.55</u>	<u>1,216,052.41</u>

② 财务费用本年金额较上年金额减少701,706.86元，减幅57.7%，原因为票据贴现数额减少而致利息减少以及辞退福利的折现利率变动调整未确认融资费用摊销额。

(31) 资产减值损失

① 按项目列示

项 目	本年金额	上年金额
1. 坏账损失	93,881.70	-493,533.94
2. 存货跌价损失	4,023,862.38	1,732,639.62

3. 长期股权投资减值损失	3,360,000.00	2,400,000.00
合 计	<u>7,477,744.08</u>	<u>3,639,105.68</u>

② 资产减值损失本年金额较上年金额增加3,838,638.40元，涨幅1.05倍，原因为公司根据市场情况对存货计提减值和根据被投资单位经营状况对长期投资计提减值所致。

(32) 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	<u>120,556.78</u>	<u>165,682.64</u>	<u>120,556.78</u>
其中：处置固定资产利得	120,556.78	165,682.64	120,556.78
保险理赔款	240,753.96		240,753.96
其他收入	124,657.92	66,151.04	124,657.92
合 计	<u>485,968.66</u>	<u>231,833.68</u>	<u>485,968.66</u>

② 营业外收入本年金额较上年金额增加254,134.98元，涨幅1.1倍，原因为公司获得的24万元保险赔款收入。

(33) 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	<u>188,774.92</u>	<u>3,320,708.90</u>	<u>188,774.92</u>
其中：处置固定资产损失	188,774.92	2,673,970.72	188,774.92
处置无形资产损失		646,738.18	
其他支出	61,305.17	100.00	61,305.17
合 计	<u>250,080.09</u>	<u>3,320,808.90</u>	<u>250,080.09</u>

② 营业外支出本年金额较上年金额减少3,070,728.81元，减幅92.47%，原因为本年处置固定资产较上年大幅减少。

(34) 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	<u>503,379.43</u>	<u>357,659.21</u>
其中：当期所得税	1,097,648.91	372,670.93
递延所得税	-594,269.48	-15,011.72

② 所得税费用本年金额较上年金额增加145,720.22元，涨幅40.74%，原因为自贡分公司辞退福利增加而致递延所得税减少及子公司中钨高新贸易有限公司应纳税所得额增加所致。

③ 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本年金额	上年金额
利润总额	5,125,530.01	8,014,192.94
以前年度可抵扣亏损	-9,410,255.58	-6,683,634.26
其他纳税调增项目	8,675,321.21	160,125.04
本期应纳税所得额	4,390,595.64	1,490,683.72
按适用税率（15%）计算的所得税费用	658,589.35	327,950.42
某些子公司适用不同税率的影响	439,059.564	44,720.51
递延所得税资产减少	-594,269.48	-15,011.72
所得税费用合计	<u>503,379.43</u>	<u>357,659.21</u>

(35) 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	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	4,622,150.58	7,656,533.73
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	235,888.57	-3,088,975.22
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	4,386,262.01	10,745,508.95
期初股份总数	4	222,574,600.00	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	12	12

项 目	序号	本年金额	上年金额
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	222,574,600.00	222,574,600.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	0.0208	0.0344
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	0.0197	0.0483
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	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.0208	0.0344
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.0197	0.0483

（36）现金流量表项目注释

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
定期存款利息收入	891,099.34	918,842.04
营业外收入-其他	24,594.62	66,151.04
收以前年度计提利息	214,323.83	
合 计	<u>1,130,017.79</u>	<u>984,993.08</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
大中小修理费	5,257,252.81	10,613,330.20
业务招待费	2,970,576.00	2,103,221.63
差旅费	1,890,630.65	1,777,535.83
邮电通讯费及运输费	1,131,114.69	1,667,943.69
租赁费及排污费等	1,572,493.59	1,697,329.89
咨询及水电费等	1,917,842.74	1,861,209.76
研发支出	3,424,037.32	3,179,319.93
其他付现支出	534,446.25	330,355.68
票据贴现利息支出及手续费	1,465,196.56	
营业费用	251,187.86	
其他应付款减少	256,923.80	

项 目	本年金额	上金额
诉讼费	123,710.00	
合 计	<u>20,795,412.27</u>	<u>23,230,246.61</u>

(37) 现金流量表补充资料

① 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	4,622,150.58	7,656,533.73
加：资产减值准备	7,477,744.08	3,639,105.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,792,208.26	18,603,721.49
无形资产摊销	400,376.97	712,533.43
长期待摊费用摊销		62,269.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	68,218.14	481,055.54
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)		
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)	-594,269.48	-15,011.72
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)	-71,857,967.59	46,475,950.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	317,257.93	22,642,862.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-11,665,849.53	-90,489,587.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-52,440,130.64</u>	<u>12,443,403.71</u>
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：		
现金的年末余额	7,513,333.27	63,990,973.96

项 目	本金额	上年金额
减：现金的年初余额	63,990,973.96	59,281,252.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-56,477,640.69</u>	<u>4,709,721.21</u>

② 现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	<u>7,513,333.27</u>	<u>63,990,973.96</u>
其中：1. 库存现金	166,292.12	96,360.45
2. 可随时用于支付地银行存款	7,347,041.15	63,894,613.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>7,513,333.27</u>	<u>63,990,973.96</u>
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、关联方关系及其交易

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

(2) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南有色金属股份有限公司	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

接上表：

母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
35.28	35.28	中国五矿集团公司

(3) 本公司的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
湖南中钨高新贸易有限公司	全资子公司	贸易公司	长沙	高再荣

接上表：

业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	组织机构 代码
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，信息咨询与服务。	1,000.00	100	100	

(4) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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

(5) 关联方交易

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 采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易 内容	本年发生额		上年发生额	
		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	1,007,430,177.76	99.12	900,802,344.11	99.80
自贡亚西泰克高新技术有限公司	采购货物	7,161,909.54	0.65	1,546,669.40	0.17

企业名称	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
自贡科瑞德新材料有限公司	采购货物	2,485,573.55	0.23	290,598.29	0.03
成都格润特高新材料有限公司	采购货物	24,167.00			
合计		<u>1,017,101,827.85</u>	<u>100.00</u>	<u>902,639,611.80</u>	<u>100.00</u>

③ 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易内容	本年发生额		上年发生额	
		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	1,180,925,488.83	81.51	1,106,748,151.31	95.60
自贡科瑞德新材料有限公司	销售商品及原料	5,996,574.25	0.41	9,124,891.77	0.79
自贡长城硬面材料有限公司	销售原料	9,171,341.66	0.63	1,109,680.70	0.10
成都格润特高新材料有限公司	仪表分析检测	322,972.5	0.02		
合计		<u>1,196,416,377.24</u>	<u>82.58</u>	<u>1,116,982,723.78</u>	<u>96.48</u>

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

(6) 关联方应收应付款项

① 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	自贡硬质合金有限责任公司			353,909.00	
合计				<u>353,909.00</u>	

② 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
1、应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	24,374,827.59	11,958,255.23
	自贡亚西泰克高新技术有限公司	2,345,048.43	488,832.02

项目名称	关联方	年末数	年初数
	自贡科瑞德新材料有限责任公司		24,555.53
	成都格润特高新材料有限公司	23,212.80	
	合 计	<u>26,743,088.82</u>	<u>12,708,392.22</u>
2、预收款项	自硬进出口贸易有限责任公司		75,819.07
	自贡硬面材料有限公司	99,603.65	42,555.65
	合 计	<u>99,603.65</u>	<u>118,374.72</u>
3、其它应付款	自贡亚西泰克高新技术有限公司	100,000.00	
	合 计	<u>100,000.00</u>	

10、或有事项

截止资产负债表日，本公司无或有负债。

11、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

12、比较数据

相关比较数据已经过重述，符合本年度之列报要求。

13、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。

14、非货币性资产交换

本报告期，本公司未发生换入资产、换出资产的事项。

15、债务重组

本报告期，本公司未发生债务重组事项。

16、母公司财务报表项目注释

(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	4,400,364.41	84.15	4,400,364.41	100
按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款	812,574.52	15.54	812,574.52	100	828,974.52	15.85	814,214.52	98.22

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				
合计	<u>5,229,338.93</u>	<u>100</u>	<u>5,229,338.93</u>		<u>5,229,338.93</u>	<u>100</u>	<u>5,214,578.93</u>	

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款的说明

债务人名称	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	100.00	账龄 5 年以上
韩国公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100.00	账龄 5 年以上
合计	<u>4,400,364.41</u>	<u>4,400,364.41</u>		

③ 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	10.00
5 年以上	812,574.52	100.00	812,574.52	100	812,574.52	98.02	812,574.52	100.00
合计	<u>812,574.52</u>	<u>100</u>	<u>812,574.52</u>		<u>828,974.52</u>	<u>100</u>	<u>814,214.52</u>	

④ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	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	100.00	款项已确认无法收回
合计	<u>16,400.00</u>	<u>16,400.00</u>		

⑤ 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。

⑥ 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000.00	5 年以上	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		<u>5,212,938.93</u>		<u>99.68</u>

(2) 其他应收款

① 按类别列示

类别	年末余额				年初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,138,181.76	66.77	26,288,181.76	72.74	36,288,181.76	67.11	26,288,181.76	72.44
按账龄组合分析法计提坏账准备的其他应收款	17,985,402.08	33.23	17,524,570.72	97.44	17,784,639.09	32.89	17,445,449.02	98.09
合计	<u>54,123,583.84</u>	<u>100</u>	<u>43,812,752.48</u>		<u>54,072,820.85</u>	<u>100</u>	<u>43,733,630.78</u>	

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100.00	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	100.00	账龄5年以上
海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100.00	账龄5年以上
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100.00	账龄5年以上
北京海泰有限公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100.00	账龄5年以上
湖南中钨高新贸易有限公司	9,850,000.00			全资子公司往来款
合计	<u>36,138,181.76</u>	<u>26,288,181.76</u>		

③ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	348,329.55	1.94	34,832.95	10.00	95,756.56	0.54	9,575.65	10.00
1-2年	4,026.20	0.02	805.24	20.00	62,805.40	0.35	12,561.08	20.00
2-3年	18,335.40	0.10	7,334.16	40.00	327,781.40	1.84	131,112.56	40.00
3-4年	327,781.40	1.82	196,668.84	60.00	15,240.00	0.09	9,144.00	60.00
4-5年	10,000.00	0.06	8,000.00	80.00				
5年以上	17,276,929.53	96.06	17,276,929.53	100.00	17,283,055.73	97.18	17,283,055.73	100
合计	<u>17,985,402.08</u>	<u>100.00</u>	<u>17,524,570.72</u>		<u>17,784,639.09</u>	<u>100.00</u>	<u>17,445,449.02</u>	

④ 其他应收款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

⑤ 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	18.78
湖南中钨高新贸易有限公司	子公司	9,850,000.00	1年以内	18.20
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5年以上	13.98
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5年以上	6.04
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5年以上	5.78
合计		<u>33,979,756.16</u>		<u>62.78</u>

⑥ 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（%）
湖南中钨高新贸易有限公司	子公司	9,850,000.00	18.20
合计		9,850,000.00	18.20

(3) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面金额	本年增加	本年减少	年末账面金额
湖南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
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00			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
合计		<u>26,060,000.00</u>	<u>26,060,000.00</u>			<u>26,060,000.00</u>

接上表：

在被投资单位的持股比例（%）	在被投资单位表决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提资产减值准备	现金红利
100.00	100.00				
10.00	10.00		1,060,000.00		
6.00	6.00		7,318,608.36	3,360,000.00	
合计			<u>8,378,608.36</u>	<u>3,360,000.00</u>	

(4) 营业收入、营业成本

① 营业收入和成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,349,186,889.04	1,059,343,044.45
其他业务收入	32,639,426.20	85,790,295.96
合 计	<u>1,381,826,315.24</u>	<u>1,145,133,340.41</u>
主营业务成本	1,284,774,006.77	995,024,186.05
其他业务成本	32,567,587.72	86,862,141.00
合 计	<u>1,317,341,594.49</u>	<u>1,081,886,327.05</u>

② 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合金制品	465,265,342.13	417,285,410.13	475,946,323.42	419,638,556.10
粉末制品	528,038,353.56	523,538,034.19	516,374,900.94	509,385,614.17
钨制品	211,361,363.19	210,875,539.16	66,403,555.41	65,460,887.70
白钨精矿	143,916,990.60	131,796,884.59		
成品工具	604,839.56	1,278,138.70	618,264.68	539,128.08
合 计	<u>1,349,186,889.04</u>	<u>1,284,774,006.77</u>	<u>1,059,343,044.45</u>	<u>995,024,186.05</u>

③ 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	1,205,269,898.44	1,152,977,122.18	1,059,343,044.45	995,024,186.05
材料贸易	143,916,990.60	131,796,884.59		
合 计	<u>1,349,186,889.04</u>	<u>1,284,774,006.77</u>	<u>1,059,343,044.45</u>	<u>995,024,186.05</u>

④ 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川地区	1,349,186,889.04	1,284,774,006.77	1,059,343,044.45	995,024,186.05
合 计	<u>1,349,186,889.04</u>	<u>1,284,774,006.77</u>	<u>1,059,343,044.45</u>	<u>995,024,186.05</u>

⑤ 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
自贡硬质合金有限责任公司	1,180,925,488.83	85.46
北京中色亿安金属进出口有限公司	143,855,930.76	10.41
自硬进出口贸易有限责任公司	38,929,952.22	2.82
自贡长城硬面材料有限公司	9,171,341.66	0.66
自贡科瑞德新材料有限责任公司	5,996,574.25	0.43
合 计	<u>1,378,879,287.72</u>	<u>99.78</u>

(5) 现金流量表补充资料

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	2,323,407.30	6,924,822.08
加：资产减值准备	5,665,233.29	3,639,105.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,788,762.60	18,600,299.93
无形资产摊销	400,376.97	712,533.43
长期待摊费用摊销		62,269.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	68,218.14	481,055.54
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)		
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)	-299,825.73	-15,011.72
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)	-52,348,178.00	43,911,847.87
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	454,371.17	18,877,685.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,477,335.89	-86,140,371.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-35,424,970.15</u>	<u>9,728,207.55</u>
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		

项 目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	4,442,127.05	43,904,607.25
减：现金的年初余额	43,904,607.25	41,908,560.83
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-39,462,480.20</u>	<u>1,996,046.42</u>

17、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	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.4	2.33	0.0208	0.034	0.0208	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	1.33	3.27	0.0197	0.048	0.0197	0.048

(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，报告期非经常性损益情况披露如下：

非经常性损益明细	本年金额	上年金额	说明
(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	-68,218.14	-3,155,026.26	
(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			

非经常性损益明细	本年金额	上年金额	说明
(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			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	304,106.71	66,051.04	
(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	<u>235,888.57</u>	<u>-3,088,975.22</u>	
减：所得税影响金额			
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>235,888.57</u>	-3,088,975.22	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	235,888.57	<u>-3,088,975.22</u>	
归属于少数股东的非经常性损益			

18、持续经营能力

我们提醒财务报表使用者关注，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，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。

十二节 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、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

二〇一二年三月二十五日