

中钨高新材料股份有限公司
2012 年半年度报告
(000657)

二零一二年八月三日

一、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。

全体董事、监事、高级管理人员对本次半年度报告无异议。

声明：

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议：

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张毅	董事	工作原因	杨伯华
吴国根	董事	工作原因	杨伯华
贾信民	董事	工作原因	文跃华
文开元	独立董事	工作原因	潘爱香

审计意见提示：非标审计意见

公司 2012 年半年度财务报告经天职国际会计师事务所有限公司审计并被出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会对相关事项已作详细说明，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(会计主管人员)张航声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

A 股代码	000657	B 股代码	
A 股简称	*ST 中钨	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	中钨高新材料股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	中钨高新		
公司的法定英文名称	CHINA TUNGSTEN AND HIGHTECH MATERIALS CO.,LTD		

公司的法定英文名称缩写	CHINA TUNGSTEN HIGHTECH
公司法定代表人	杨伯华
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
注册地址的邮政编码	570125
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
办公地址的邮政编码	410100
电子信箱	zwgx000657@126.com

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李俊利	周丽萍
联系地址	长沙经济技术开发区开元大道 17 号开源鑫城大酒店 19 楼	长沙经济技术开发区开元大道 17 号开源鑫城大酒店 19 楼
电话	0731-84650980	0731-84650990
传真	0731-84650800	0731-84650800
电子信箱	zwgx000657@126.com	zwgx000657@126.com

(三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	725,595,087.9	639,940,550.58	13.38%
营业利润 (元)	-14,298,502.69	3,646,292.27	-492.14%

利润总额（元）	-9,997,243.92	3,495,148.59	-386.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,815,068.13	3,021,655.46	-358.64%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,116,326.9	3,172,799.14	-481.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	29,202,539.7	6,664,945.29	338.15%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	465,696,739.58	442,174,644.92	5.32%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	325,112,278.31	331,326,851.32	-1.88%
股本（股）	222,574,620	222,574,620	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	-0.0351	0.0136	-358.09%
稀释每股收益（元/股）	-0.0351	0.0136	-358.09%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0544	0.0143	-480.42%
全面摊薄净资产收益率（%）	-2.38%	0.92%	-3.3%
加权平均净资产收益率（%）	-2.38%	0.92%	-3.3%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	-3.68%	0.96%	-4.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.68%	0.96%	-4.64%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.131	0.031	322.58%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.46	1.49	-2.01%
资产负债率（%）	30.19%	25.07%	5.12%

（二）境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	4,303,258.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	4,301,258.77	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

适用 不适用

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

(三) 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 31,687 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
湖南有色金属股份有限公司	国有股	35.28%	78,523,930	78,523,930		0
海南金元投资控股有限公司	国有股	2.18%	4,850,000	0		0
广东广晟有色金属集团有限公司	国有股	0.77%	1,711,125	0		0
广东广晟有色金属进出口有限公司	国有股	0.69%	1,535,000	0	质押	892,512
北京铭泽投资有限公司	社会法人股	0.4%	900,000	0		0
湖南成卓金属材料有限公司	社会法人股	0.4%	894,000	0		0
北京嘉利能源投资有限公司	社会法人股	0.39%	873,189	0		0
包头铝业（集团）有限责任公司	国有股	0.39%	869,210	0		0
王金成	其他	0.34%	764,053	0		0
王韬	其他	0.33%	736,000	0		0

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
海南金元投资控股有限公司	4,850,000	A 股	4,850,000
广东广晟有色金属集团有限公司	1,711,125	A 股	1,711,125
广东广晟有色金属进出口有限公司	1,535,000	A 股	1,535,000
北京铭泽投资有限公司	900,000	A 股	900,000
湖南成卓金属材料有限公司	894,000	A 股	894,000
北京嘉利能源投资有限公司	873,189	A 股	873,189
包头铝业（集团）有限责任公司	869,210	A 股	869,210
王金成	764,053	A 股	764,053
王韬	736,000	A 股	736,000
袁晓挥	666,497	A 股	666,497

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是 否

实际控制人名称	中国五矿集团公司
实际控制人类别	国资委

情况说明

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

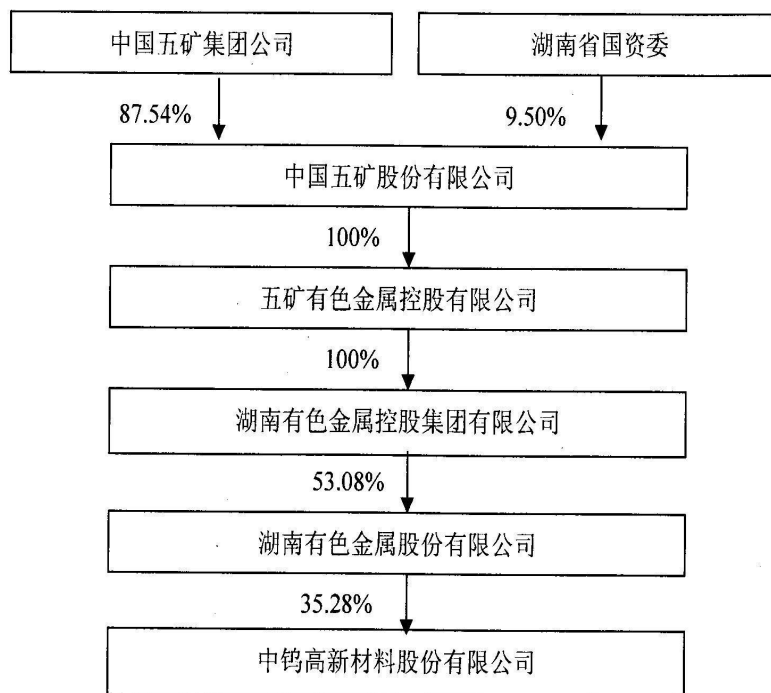
注册地址：北京市海淀区三里河路5号中国五矿集团大厦A座

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

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票。

(二) 董事、监事在股东单位及关联公司任职情况

姓名	股东及关联单位名称	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	否

	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	否
	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

(三) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
孙从学	副总经理	新聘	2012 年 03 月 25 日	工作需要

六、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 72559.51 万元，比上年同期增长 13.38%；实现利润总额 -999.72 万元，比上年同期减少 1349.23 万元；实现归属于母公司净利润 -781.50 万元，比上年同期减少 -1083.67 万元；每股收益 -0.035 元，比上年同期减少 0.049 元。

报告期内经营业绩与上年同期发生变化的主要原因如下：

公司今年上半年业绩出现亏损，与上年同期相比大幅下降的主要原因为：

- 1、由于国内经济发展减缓，公司产品市场需求萎缩，销售价格出现下降；
- 2、由于市场原因，公司主要原料价格从年初起持续下降，公司年初主要原料库存较高，使公司当期原料成本高于市场价格，造成产品毛利率较上年同期下降2.48%；
- 3、公司主要原料价格从年初起持续下降，造成本期公司计提资产减值961.17万元。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析：

由于上半年有色金属价格一路下滑，造成有色金属贸易成交困难，经营难度加大，子公司上半年亏损严重。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素：

- 1、由于国内经济发展减缓，公司产品市场需求萎缩，销售价格出现下降。
- 2、由于市场原因，公司主要原料价格从年初起持续下降，公司年初主要原料库存较高，使公司当期原料成本高于市场价格，造成产品毛利率下降。
- 3、公司主要原料价格从年初起持续下降，造成公司计提资产减值压力较大。

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
硬质合金（制造业）	678,679,168.13	658,076,522.07	3.04%	9.51%	12.35%	-2.44%
贸易业						
分产品						
硬质合金	226,813,254.87	227,224,696.67	-0.18%	-8.18%	2.37%	-10.32%
粉末制品	411,177,043.46	400,162,915.99	2.68%	10.41%	10.09%	0.28%
成品工具	234,176.93	233,797.46	0.16%	-24.67%	-25.5%	1.11%
白钨精矿	40,454,692.87	30,455,111.95	24.72%			24.72%

主营业务分行业和分产品情况的说明：

由于市场原因，上半年无贸易成交，影响公司营业收入增长。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明：

1、由于国内经济发展减缓，公司产品市场需求萎缩，销售价格出现下降。

2、由于市场原因，公司主要原料价格从年初起持续下降，公司年初主要原料库存较高，使公司当期原料成本高于市场价格，造成产品毛利率较上年同期下降2.44%。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
国内销售	673,870,839.87	9.87%
出口销售	4,808,328.26	-25.04%

主营业务分地区情况的说明：

上半年针对市场低迷情况，公司采取贴近市场的积极销售政策，力保国内市场占有率不下降。但国际市场由于外部影响因素太大，产品出口量下降明显。

主营业务构成情况的说明：

主营业务构成与上年同期基本持平，其中硬质合金销量下降较大。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

1、由于国内经济发展减缓，公司产品市场需求萎缩，销售价格出现下降。

2、由于市场原因，公司主要原料价格从年初起持续下降，公司年初主要原料库存较高，使公司当期原料成本高于市场价格，造成产品毛利率较上年同期下降2.44%；

3、公司主要原料价格从年初起持续下降，造成本期公司计提资产减值961.17万元。

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明：

适用 不适用

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型

确数 区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动 (%)				
累计净利润的预计数(万元)	-1,200	--	-1,500	463.69	<input type="checkbox"/> -- <input type="checkbox"/> 增长 <input checked="" type="checkbox"/> 下降	-358.79%	--	-423.49%
基本每股收益(元/股)	-0.054	--	-0.081	0.021	<input type="checkbox"/> -- <input type="checkbox"/> 增长 <input checked="" type="checkbox"/> 下降	-357.14%	--	-419.05%
业绩预告的说明	由于国内经济增长减速,公司主营产品订单锐减,同时公司计提资产减值压力较大,影响利润较上年同期大幅下降出现亏损.							

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司2012年半年度财务报告经天职国际会计师事务所有限公司审计并被出具了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，董事会对审计机构出具的无保留意见审计报告涉及事项说明如下：

董事会认为，审计机构出具的非标准无保留意见的内容客观地反映了公司的实际情况，并充分提示了公司的经营风险。尽管董事会于2012年6月23日审议通过了“重大资产重组方案”，予以彻底解决公司存在的“五不分开”和大量关联交易问题。但本次“重大资产重组方案”能否顺利实施尚存在较大不确定性。对此董事会提醒投资者注意投资风险。

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

公司2011年度财务报告经天职国际会计师事务所有限公司审计并被出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

强调事项为：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。

为了尽快解决以上问题，报告期内，董事会积极与实际控制人及控股股东进行研讨，并拟定了解决方案。2012年6月23日，公司七届二次临时董事会审议通过了“公司重大资产重组方案”，但本次“公司重大资产重组方案”尚待公司股东大会审议批准以及中国证监会的审核批准。因此，报告期内“非标准审计报告”涉及事项未得到解决。

(七) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》以及公司的实际情况，公司在现行《章程》中对现金分红政策规定如下：

公司可以采取现金或者股票方式分配股利，并可以进行中期现金分红。公司利润分配政策应保持连续性和稳定性，利润分配不得超过累计可分配利润的范围。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）和海南证监局《关于修正公司章程落实上市公司现金分红有关事项的通知》（海南证监发【2012】19号）等文件要求，结合公司的实际情况，公司对现行《章程》中现金分红条款修改如下：公司的利润分配遵守下列规定：

1、公司的利润分配应当重视对投资者的合理回报，在兼顾公司合理资金需求的情况下，应结合股本规模、发展前景、投资安排、利润增长状况、现金流量等因素制定符合公司可持续发展要求和利益最优化原则的利润分配方案。

2、公司可以采取现金、股票或者法律法规允许的其他方式分配利润，并可以进行中期利润分配。公司的利润分配不得超过公司累计可分配利润的范围。

3、在公司盈利且累计未分配利润为正、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

4、公司的利润分配方案拟定后应提交董事会和监事会审议。董事会应就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

5、公司因特殊情况不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

6、公司董事会审议通过的利润分配方案应按规定要求及时披露。

7、公司如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化的，可对利润分配政策进行调整。公司

调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告，经独立董事审核并发表意见后提交股东大会审议。股东大会审议利润分配政策调整方案时，公司为股东提供网络投票方式。

上述《公司章程修改案》已经公司于 2012 年 7 月 18 日召开的七届董事会 2012 年第三次临时会议审议通过，尚待提交公司于 2012 年 8 月 3 日召开的 2012 年第一次临时股东大会审议批准。

由于公司近三年累计未分配利润为负数，不符合现金分红的条件，故近三年公司未实施现金分红。

综上所述，公司现金分红政策的执行符合《公司章程》的规定和股东大会的决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发表了独立意见，中小股东拥有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

(十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

(十一) 内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

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。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是 否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是 否

(十二) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排 (本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用 不适用

七、重要事项

(一) 公司治理的情况

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, 前几次重大资产重组均未获得成功。2012年6月23日, 公司七届二次临时董事会审议通过了“重大资产重组方案”, 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) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

(三) 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

(四) 破产重整相关事项

适用 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

2012年6月通过海南资产交易所挂牌出售公司帝都大厦18层写字楼，成交金额785万元，实现收益430.13万元。

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

公司于2012年6月27日披露了“重大资产重组报告书”，但本次“重大资产重组方案”尚未提交公司股东大会审议批准及中国证监会审核批准，因此对公司报告期内经营成果与财务状况无任何影响。

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况:

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案:

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 **10%** 以上（含 **10%**）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

(1) 报告期内主要经营租赁合同

①自硬公司将其制粉中心固定资产（2011年12月末账面净值合计12286133.35元，房屋租赁面积为6144.91平方米）出租给公司生产经营，租金每年235.68万元，报告期内已支付117.84万元租金。

②自硬公司将其原502工段固定资产（2011年12月末账面净值合计7393802.93元，房屋租赁面积为6088.79平方米）出租给公司生产经营，租金每年39.732万元，报告期内已支付19.866万元租金。

③公司自贡分公司将其合金工具分厂固定资产（2011年12月末账面净值合计4347832.06元）出租给自硬公司生产经营，租金每年47.856万元，报告期内已支付23.928万元租金。

④公司自贡分公司将其原耐磨分厂固定资产（2011年12月末账面净值合计317219.29元）出租给自硬公司生产经营，租金每年3.0564万元，报告期内已支付1.5282万元租金。

⑤公司自贡分公司将其合金工具分厂固定资产（2011年12月末账面净值合计1246249.86元）出租给格润特公司生产经营，租金每年21.6万元，报告期内已支付10.8万元租金。

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

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

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

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖南有色金属股份有限公司	收购成功后将在 2007 年底以前，在得到湖南有色金属股份有限公司股东大会及中钨高新股东大会审议通过的基础上，通过定向增发等方式将其拥有和控制的与中钨高新构成同业竞争的硬质合金等相关业务和资产注入中钨高新。	2006 年 07 月 03 日	2007 年底	未实现承诺
承诺是否及时履行	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划	近几年来，湖南有色金属股份有限公司致力于完成上述承诺，并分别于 2007 年、2008 年推进了公司重大资产重组，希望将湖南有色金属股份有限公司旗下的硬质合金业务注入中钨高新。但由于种种原因，两次重大资产重组均未取得成功，致使湖南有色金属股份有限公司截至报告期末仍未实现承诺。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否				
承诺的解决期限	2007 年底				
解决方式	通过产业整合及资产重组方式				
承诺的履行情况	尚未实现承诺				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益细目

适用 不适用

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访情况

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。

由于公司处于恢复上市期间，投资者高度关注公司恢复上市进展情况及公司重大资产重组进展情况。因此，报告期内公司接到投资者咨询事项较多，内容基本涉及公司恢复上市及重组进展情况，对此，公司根据实际情况严格按照相关规定对投资者做了书面、口头说明或解释。除此之外，报告期内公司未接待任何机构和个人投资者的调研和采访。

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计服务的连续年限	三年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宇科 李明

是否改聘会计师事务所

是 否

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司实施内部控制规范体系进展情况

根据《中钨高新材料股份有限公司内部控制规范实施工作方案》的计划安排，报告期继续推进实施内部控制规范体系建设工作，具体情况如下：

(1) 公司按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》及配套指引的总体要求，

结合中钨高新实际情况，制定了《中钨高新内部控制管理办法》、《中钨高新内部控制评价办法》及《中钨高新内控标准》。其中《中钨高新内部控制标准》涵盖了公司现有管理职能和各种业务流程，包括人力资源、预算管理、资金管理、生产管理、销售预收款、投资决策管理、采购预付款、销售与收款、存货管理、固定资产、在建工程及无形资产、税务管理、财务报告及合同管理等内容。

(2) 报告期内，公司组织了2次内控培训，对相关人员进行针对性的培训和指导。

(3) 明确了主责部门，启动内部控制标准的对标工作，开始填写内部控制评价工作底稿。按照公司内部控制工作部署，5月初，各部门及二级单位启动了《中钨高新内部控制标准》的对标工作，即主责部门或单位按照《中钨高新内部控制标准》，把公司现状和标准逐一对照后填写《内部控制评价工作底稿》，在此基础上，找出流程或管理中的缺陷，同时收集风险信息并初步进行了梳理，本项工作已于7月底完成。

(4) 规范分公司、子公司的内控制度体系建设

公司自贡分公司的内控规范体系建设由自贡硬质合金有限责任公司统一实施，公司负责检查和监督。目前公司自贡分公司正按照《中钨高新材料股份有限公司内部控制规范实施工作方案》的计划安排推进内控体系建设。

公司全资子公司湖南中钨高新贸易有限公司的内部控制体系建设与公司合并进行。

(十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2012年08月03日
审计机构名称	天职国际会计师事务所有限公司

审计报告文号

天职湘 SJ (2012) T10 号

审计报告

天职湘SJ[2012] T10号

中钨高新材料股份有限公司全体股东：

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2012年6月30日的合并资产负债表及资产负债表,2012年1-6月的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及财务报表附注。

一、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。

二、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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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。

三、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2012年6月30日的合并财务状况及财务状况以及2012年1-6月的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，中钨高新的分公司——自贡硬质合金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，且与自贡硬质合金有限责任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硬质合金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。

目前，中钨高新及控股股东、实际控制人中国五矿集团公司按照《关于同意受理中钨高新材料股份有限公司恢复上市申请的函》的要求制定了重组方案，向中钨高新董事会提交了《中钨高新材料股份有限公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》，并经中钨高新第七届董事会2012年第二次临时会议审议通过。本次重组方案主要是将湖南有色金属股份有限公司持有的株洲硬质合金集团有限公司100%的股权、自贡硬质合金有限责任公司80%的股权注入中钨高新，并向不超过10名战略投资者非公开发行股票。本次重组尚需多项条件满足或豁免后方可完成，包括但不限于获得国务院国资委批准本次交易和对资产评估结果备案，中钨高新股东大会审议批准本次交易、并同意湖南有色金属股份有限公司免于以要约方式增持中钨高新股份，交易对方股东大会审议通过本次交易，中国证监会核准本次交易，以及获得环保主管部门的环保核查意见。上述批准或核准事宜均为本次交易的前提条件，能否取得相关的批准或核准，以及最终取得批准或核准的时间存在不确定性。

本段内容不影响已发表的审计意见。

中国·北京

中国注册会计师： 刘宇科

二〇一二年八月三日

中国注册会计师： 李明

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,957,475.88	7,513,333.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		47,332,020.67	25,030
预付款项		5,805,287.19	4,178,326.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,165,526.13	461,951.06
买入返售金融资产			
存货		212,123,840.34	215,910,662.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		302,384,150.21	228,089,302.45
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		7,681,391.64	7,681,391.64
投资性房地产			3,405,488.16
固定资产		127,199,475.06	132,270,894.72
在建工程		21,019,149.94	16,929,288.19
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,368,669.05	2,187,527.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,043,903.68	2,859,628.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		163,312,589.37	165,334,217.79
资产总计		465,696,739.58	393,423,520.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		119,334,979.5	38,401,470.19
预收款项		818.6	99,603.65
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,868,551.44	2,814,596.94
应交税费		3,401,425.78	2,137,442.01
应付利息			
应付股利		727,673.28	727,673.28
其他应付款		5,934,616.34	6,748,991.4
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		132,268,064.94	50,929,777.47

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		8,316,396.33	9,566,396.33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,316,396.33	9,566,396.33
负债合计		140,584,461.27	60,496,173.8
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		222,574,620	222,574,620
资本公积		217,402,965.97	217,402,965.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备			
未分配利润		-162,803,713.54	-154,988,645.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		325,112,278.31	332,927,346.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		325,112,278.31	332,927,346.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		465,696,739.58	393,423,520.24

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：文跃华

会计机构负责人：张航

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,721,839.73	4,442,127.05
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		47,331,990.67	

预付款项		5,805,287.19	4,178,326.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,165,526.13	10,310,831.36
存货		177,458,197.53	197,358,682.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		297,482,841.25	216,289,966.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,681,391.64	17,681,391.64
投资性房地产			3,405,488.16
固定资产		127,188,833.06	132,260,546.99
在建工程		21,019,149.94	16,929,288.19
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,368,669.05	2,187,527.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,592,312.87	2,565,184.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		171,850,356.56	175,029,426.31
资产总计		469,333,197.81	391,319,393.17
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		116,246,545.4	38,281,470.19
预收款项		818.6	99,603.65

应付职工薪酬		2,867,444.84	2,748,910.9
应交税费		9,396,805.29	3,464,068.07
应付利息			
应付股利		727,673.28	727,673.28
其他应付款		5,974,608.75	6,736,645.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,213,896.16	52,058,371.5
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		8,316,396.33	9,566,396.33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,316,396.33	9,566,396.33
负债合计		143,530,292.49	61,624,767.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		222,574,620	222,574,620
资本公积		202,992,767.77	202,992,767.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		47,938,405.88	47,938,405.88
未分配利润		-147,702,888.33	-143,811,168.31
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		325,802,905.32	329,694,625.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		469,333,197.81	391,319,393.17

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		725,595,087.9	639,940,550.58

其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		739,893,590.59	636,294,258.31
其中：营业成本		701,706,425.25	605,572,585.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,783,334.56	868,577.35
销售费用			175,498.7
管理费用		25,672,689.04	26,021,378.86
财务费用		1,119,466	-178,358.37
资产减值损失		9,611,675.74	3,834,576.52
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,298,502.69	3,646,292.27
加：营业外收入		4,348,440.63	43,250.86
减：营业外支出		47,181.86	194,394.54
其中：非流动资产处置损失		47,181.86	162,352.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,997,243.92	3,495,148.59
减：所得税费用		-2,182,175.79	473,493.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,815,068.13	3,021,655.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

归属于母公司所有者的净利润		-7,815,068.13	3,021,655.46
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		-0.0351	0.0136
（二）稀释每股收益		-0.0351	0.0136
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-7,815,068.13	3,021,655.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,815,068.13	3,021,655.46
归属于少数股东的综合收益总额			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 0 元。

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：文跃华

会计机构负责人：张航

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		725,595,087.9	639,906,333.28
减：营业成本		701,706,425.25	605,570,251.92
营业税金及附加		1,783,334.56	866,834.77
销售费用			175,498.7
管理费用		25,220,787.25	25,648,356.88
财务费用		1,121,560.72	-12,778.52
资产减值损失		4,983,087.52	3,834,576.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,220,107.4	3,823,593.01
加：营业外收入		4,348,440.63	43,250.86
减：营业外支出		47,181.86	192,841.04
其中：非流动资产处置损失		47,181.86	162,352.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,918,848.63	3,674,002.83
减：所得税费用		-1,027,128.61	473,493.13

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,891,720.02	3,200,509.7
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-3,891,720.02	3,200,509.7

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	314,387,522.61	250,579,748.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	86,485.33	774,175.31
经营活动现金流入小计	314,474,007.94	251,353,923.73
购买商品、接受劳务支付的现金	215,538,891.72	186,731,867.46
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,386,616.67	37,965,705.01
支付的各项税费	10,194,051.48	8,432,082.51
支付其他与经营活动有关的现金	16,151,908.37	11,377,639.58

经营活动现金流出小计	285,271,468.24	244,507,294.56
经营活动产生的现金流量净额	29,202,539.7	6,846,629.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,852,420.84	-153,683.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,852,420.84	-153,683.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,610,817.93	2,762,787.9
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,610,817.93	2,762,787.9
投资活动产生的现金流量净额	-4,758,397.09	-2,916,471.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0	0
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		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0

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	24,444,142.61	3,930,157.85
加：期初现金及现金等价物余额	7,513,333.27	63,990,973.96
六、期末现金及现金等价物余额	31,957,475.88	67,921,131.81

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	314,362,522.61	250,545,100.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	82,878.83	10,744,758.23
经营活动现金流入小计	314,445,401.44	261,289,858.54
购买商品、接受劳务支付的现金	194,571,057.67	183,013,646.01
支付给职工以及为职工支付的现金	43,215,877.36	37,744,341.54
支付的各项税费	8,407,510.22	8,402,803.63
支付其他与经营活动有关的现金	36,214,863.51	11,205,376.61
经营活动现金流出小计	282,409,308.76	240,366,167.79
经营活动产生的现金流量净额	32,036,092.68	20,923,690.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,852,420.84	-153,683.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,852,420.84	-153,683.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,608,800.84	2,762,787.9
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	8,608,800.84	2,762,787.9
投资活动产生的现金流量净额	-4,756,380	-2,916,471.32
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	0	0
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	0	0
筹资活动产生的现金流量净额	0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0	0
五、现金及现金等价物净增加额	27,279,712.68	18,007,219.43
加：期初现金及现金等价物余额	4,442,127.05	43,904,607.25
六、期末现金及现金等价物余额	31,721,839.73	61,911,826.68

7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,574,620	217,402,965.97			47,938,405.88		-154,988,645.41			332,927,346.44
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	222,574,620	217,402,965.97			47,938,405.88		-154,988,645.41			332,927,346.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,815,068.13			-7,815,068.13
（一）净利润							-7,815,068.13			-7,815,068.13

							68.13			13
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-7,815,068.13			-7,815,068.13
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	222,574,620	217,402,965.97			47,938,405.88		-162,803,713.54			325,112,278.31

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			

一、上年年末余额	222,574,620	217,402,965.97			47,938,405.88		-159,610,795.99			328,305,195.86
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	222,574,620	217,402,965.97			47,936,405.88		-159,610,795.99			328,305,195.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,021,655.46			
（一）净利润							3,021,655.46			
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,021,655.46			
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	222,574,620	217,402,965.97			47,938,405.88		-154,988,645.41		332,927,346.44

8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	222,574,620	202,992,767.77			47,938,405.88		-143,811,168.31	329,694,625.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	222,574,620	202,992,767.77			47,938,405.88		-143,811,168.31	329,694,625.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,891,720.02	-3,891,720.02
（一）净利润							-3,891,720.02	-3,891,720.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,891,720.02	-3,891,720.02
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	222,574,620	202,992,767.77			47,938,405.88		-147,702,888.33	325,802,905.32

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额								
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)								
(一) 净利润								
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计								
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	222,574,620	202,992,767.77			47,938,405.88		-143,811,168.31	329,694,625.34

(三) 公司基本情况

中钨高新材料股份有限公司（以下简称“本公司”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），是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2012年8月3日报出。

(四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

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。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

若发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司，购买日或出售日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。相关交易公允价值的确定按以下顺序确定：①对于有活跃市场的相关资产，其市价通常视为其公允价值；②对于本身没有活跃市场，但与其类似的资产存在活跃市场的相关资产，则该资产

的公允价值可比照相关类似资产的市价确定；③对于本身及与其类似资产都没有活跃市场的，其公允价值可以用适当的折现率贴现计算现值等方法确定。

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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。

（2）外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（4）金融负债终止确认条件

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

（6）金融资产的减值准备

①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。

②可供出售金融资产的减值准备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。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(8) 金融资产的减值准备

①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。

②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。

③减值损失转回

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

(9) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

适用 不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

适用 不适用

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

其他应收款	账龄分析法	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。
-------	-------	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	10%	10%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	40%	40%
3 年以上		
3—4 年	60%	60%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

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。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

2、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①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。

②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。

③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) 后续计量及损益确认

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。

13、投资性房地产

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一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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	5-10	3	9.5-19
电子设备			
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

(5) 其他说明

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。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

16、借款费用

（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：

- ①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；
- ②借款费用已经发生；
- ③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。

(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) 暂停资本化期间

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。

(4) 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、生物资产

无

18、油气资产

无

19、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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①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。

②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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：

(6) 内部研究开发项目支出的核算

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产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；

④归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、附回购条件的资产转让

无

22、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。

（1）预计负债的确认标准

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。

23、股份支付及权益工具

（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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

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

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。

26、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

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。

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。

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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) 融资租赁会计处理

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。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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：①对于有活跃市场的相关资产，其市价通常视为其公允价值；②对于本身没有活跃市场，但与其类似的资产存在活跃市场的相关资产，则该资产的公允价值可比照相关类似资产的市价确定；③对于本身及与其类似资产都没有活跃市场的，其公允价值可以用适当的折现率贴现计算现值等方法确定。

(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。

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)
湖南中钨高新贸易有限公司	有限公司	长沙	贸易	1,000.00	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;技术咨询及服务。	1,000.00
合 计				1,000.00		1,000.00
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期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。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	17%
消费税		
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	自用房产余值或租金收入	1.2%或 12%
教育费附加	应交流转税额	5%

2、税收优惠及批文

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。

子公司湖南中钨高新贸易有限公司按25%税率缴纳企业所得税。

3、其他说明

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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 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：①对于有活跃市场的相关资产，其市价通常视为其公允价值；②对于本身没有活跃市场，但与其类似的资产存在活跃市场的相关资产，则该资产的公允价值可比照相关类似资产的市价确定；③对于本身及与其类似资产都没有活跃市场的，其公允价值可以用适当的折现率贴现计算现值等方法确定。

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。

(4) 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；

1、子公司情况

公司下属全资子公司：湖南中钨高新贸易有限公司，注册资金1000万元。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南中钨高新贸易有限公司	有限公司	长沙	贸易	1,000	色金属、稀贵金属及稀土产品、冶炼产品、制成品及其深加工产品、硬质合金及其配套工具，化工产品及其原料、钢材、建材、五金工具的经营及进出口业务。	1,000		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

适用 不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

适用 不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

适用 不适用

9、本报告期发生的吸收合并

适用 不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

适用 不适用

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	108,439.35	--	--	166,292.12

人民币	--	--	108,439.35	--	--	166,292.12
银行存款：	--	--	31,849,036.53	--	--	7,347,041.15
人民币	--	--	31,849,036.53	--	--	7,347,041.15
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	31,957,475.88	--	--	7,513,333.27

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

适用 不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

适用 不适用

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

适用 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

无

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
自贡硬质合金有限责任公司	2012年06月19日	2012年12月19日	20,000,000	贴现但尚未到期
自贡硬质合金有限责任公司	2012年06月27日	2012年12月27日	10,000,000	贴现但尚未到期
洛阳康搏特钨钼材料有限公司	2012年01月17日	2012年07月17日	1,000,000	贴现但尚未到期
洛阳爱科麦难熔金属有限公司	2012年01月19日	2012年07月19日	500,000	贴现但尚未到期
温州天衣钢塑机械厂	2012年02月20日	2019年07月20日	2,000,000	贴现但尚未到期

自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	2012 年 02 月 24 日	2012 年 08 月 24 日	1,700,000	贴现但尚未到期
洛阳康搏特钨钼材料有限公司	2012 年 02 月 27 日	2012 年 08 月 27 日	3,000,000	贴现但尚未到期
重庆中钨机电有限公司	2016 年 02 月 09 日	2012 年 08 月 09 日	1,000,000	贴现但尚未到期
自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	2012 年 02 月 16 日	2015 年 08 月 16 日	1,600,000	贴现但尚未到期
合计	--	--	40,800,000	--

4、应收股利

适用 不适用

5、应收利息

(2) 逾期利息

(3) 应收利息的说明

适用 不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,732,355.07	98.42%	4,400,364.41	8.51%	4,400,364.41	83.75%	4,400,364.41	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
	812,604.53	1.55%	812,574.52	100%	837,604.52	15.94%	812,574.52	97.01%
组合小计	812,604.53	1.55%	812,574.52	100%	837,604.52	15.94%	812,574.52	97.01%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,400	0.03%	16,400	100%	16,400	0.31%	16,400	100%
合计	52,561,359.6	--	5,229,338.93	--	5,254,368.93	--	5,229,338.93	--

应收账款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海申藏联合有限公司	2,480,000	2,480,000	100%	账龄 5 年以上
韩国公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100%	账龄 5 年以上
厦门大有同盛贸易有限公司	47,331,990.66			公司于 2012 年 7 月 12 日收回款项，无减值。
合计	51,732,355.07	4,400,364.41	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	30.01			25,030	2.99%	
1 年以内小计	30.01	0%	0	25,030	2.99%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	812,574.52	100%	812,574.52	812,574.52	100%	812,574.52
合计	812,604.53	--	812,574.52	837,604.52	--	812,574.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南玉溪仙福轧钢有限公司	16,400	16,400	100%	款项已确认无法收回
合计	16,400	16,400	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
厦门大有同盛贸易有限公司	非关联方	47,331,990.66	1 年以内	90.05%
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000	5 年以上	4.72%

韩国公司	非关联方	1,920,364.41	5 年以上	3.65%
美国公司	非关联方	656,769.32	5 年以上	1.25%
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.1	5 年以上	0.27%
合计	--	52,531,202.49	--	99.94%

(6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(7) 终止确认的应收款项情况

适用 不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,016,931.76	60.88%	26,445,181.76	88.1%	26,288,181.76	59.38%	26,288,181.76	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	19,253,250.46	39.05%	17,693,839.33	91.9%	17,986,521.78	40.62%	17,524,570.72	97.43%
组合小计	19,253,250.46	39.05%	17,693,839.33	91.9%	17,986,521.78	40.62%	17,524,570.72	97.43%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,365	0.07%	0		0		0	
合计	49,304,547.22	--	44,139,021.09	--	44,274,703.54	--	43,812,752.48	--

其他应收款种类的说明：

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.2	10,163,513.2	100%	账龄 5 年以上
海南回元堂药业有限公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100%	账龄 5 年以上
海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100%	账龄 5 年以上
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100%	账龄 5 年以上
北京海泰有限公司	2,158,425.6	2,158,425.6	100%	账龄 5 年以上
海南产权交易所	3,728,750	157,000	4.21%	按未来现金流个别计提
合计	30,016,931.76	26,445,181.76	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
	1,566,685.53	8.14%	156,668.56	349,449.25	1.94%	34,832.95
1 年以内小计	1,566,685.53	8.14%	156,668.56	349,449.25	1.94%	34,832.95
1 至 2 年	110,000	0.57%	22,000	4,026.2	0.02%	805.24
2 至 3 年				18,335.4	0.1%	7,334.16
3 年以上						
3 至 4 年	17,335.4	0.09%	10,401.24	327,781.4	1.82%	196,668.84
4 至 5 年						
5 年以上	17,559,229.53	91.2%	17,504,769.53	17,286,929.53	96.12%	17,284,929.53
合计	19,253,250.46	--	17,693,839.33	17,986,521.78	--	17,524,570.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南港澳资讯产业股份有限公司	34,365			按未来现金流个别计提
合计	34,365	0		--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

适用 不适用

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
海南金海实业有限公司	非关联方	10,163,513.2	20.61%
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	15.35%
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	6.63%
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	6.35%
海南产权交易所	非关联方	3,728,750	7.56%
合计	--	27,858,506.16	56.5%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,761,913.6	82.04%	3,537,847.53	84.67%
1 至 2 年	611,561.85	10.53%	533,853.16	12.78%
2 至 3 年	356,656.92	6.14%	2,521.5	0.06%
3 年以上	75,154.82	1.29%	104,103.82	2.49%
合计	5,805,287.19	--	4,178,326.01	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川燊海建筑工程有限责任公司	供应商	1,267,553.08	2012 年 07 月 26 日	未到结算期
株洲新和工业设备有限责任公司	供应商	1,133,600	2012 年 07 月 28 日	未到结算期
岛津国际贸易（上海）有限公司	供应商	645,000	2012 年 09 月 19 日	未到结算期
湘潭江麓精密机械有限公司	供应商	567,000.85	2012 年 11 月 14 日	未到结算期
天通吉成机器技术有限公司	供应商	433,000	2012 年 12 月 05 日	产品尚在调试
合计	--	4,046,153.93	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

预付款项期末金额较期初增加1,626,961.18元，涨幅38.94%，主要原因为本期新增预付四川燊海建筑工程有限责任公司工程款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,004,931.22	353,722.57	14,651,208.65	40,866,928.22	353,722.57	40,513,205.65
在产品	65,062,554.52	147,420.41	64,915,134.11	71,652,322.55	561,414.4	71,090,908.15
库存商品	133,670,438.44	9,343,439.54	124,326,998.9	98,524,650.75	4,014,278.69	94,510,372.06
周转材料						
消耗性生物资产						
低值易耗品	361,532.03		361,532.03	284,679.87		284,679.87
委托加工物资	9,369,793.86	1,500,827.21	7,868,966.65	8,999,832.52		8,999,832.52
委托代销商品				511,663.86		511,663.86
合计	223,469,250.07	11,345,409.73	212,123,840.34	220,840,077.77	4,929,415.66	215,910,662.11

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	353,722.57				353,722.57
在产品	561,414.4	147,420.41		561,414.4	147,420.41
库存商品	4,014,278.69	9,137,986.72		2,307,998.66	9,343,439.54
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	4,929,415.66	9,285,407.13	0	2,869,413.06	11,345,409.73

(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	与同类商品市场价格		
库存商品	与同类商品市场价格		
在产品	与同类商品市场价格		

周转材料	与同类商品市场价格		
消耗性生物资产	与同类商品市场价格		

存货的说明：

注1：原材料期末账面余额较期初减少25,861,997.00元，减幅63.28%，原因为本期原材料销售大幅增长，导致期末原材料库存减少。

注2：库存商品期末账面余额较期初增加35,145,787.69元，涨幅35.67%，原因为本期硬质合金的销量大幅减少导致期末库存增加。

10、其他流动资产

适用 不适用

11、可供出售金融资产

适用 不适用

12、持有至到期投资

适用 不适用

13、长期应收款

适用 不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

适用 不适用

15、长期股权投资

适用 不适用

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
北海金大陆有 限公司	成本法	1,060,000	1,060,000		1,060,000	10%	10%		1,060,000		
紫光创新投资 有限公司	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	6%	6%		7,318,608.36		
合计	--	16,060,000	16,060,000		16,060,000	--	--	--	8,378,608.36		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

适用 不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	7,274,016.91		7,274,016.91	
1.房屋、建筑物	7,274,016.91		7,274,016.91	
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	3,868,528.75	172,757.95	4,041,286.7	
1.房屋、建筑物	3,868,528.75	172,757.95	4,041,286.7	
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	3,405,488.16		3,232,730.21	
1.房屋、建筑物	3,405,488.16		3,232,730.21	
2.土地使用权				

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	353,091,014.21	4,141,262.74	60,536.4	357,171,740.55

其中：房屋及建筑物	71,726,400.47		852,780.05	60,536.4	72,518,644.12
机器设备	241,373,241.27		1,859,100.59		243,232,341.86
运输工具	3,455,008.9		587,417.79		4,042,426.69
其它设备	36,536,363.57		841,964.31		37,378,327.88
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	220,820,119.49	0	9,167,577.46	15,431.46	229,972,265.49
其中：房屋及建筑物	43,113,560.52	0	983,933.19	15,431.46	44,082,062.25
机器设备	151,226,053.18	0	6,782,742.36		158,008,795.54
运输工具	1,813,001.77	0	215,003.3		2,028,005.07
其它设备	24,667,504.02	0	1,185,898.61		25,853,402.63
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	132,270,894.72		--		127,199,475.06
其中：房屋及建筑物	28,612,839.95		--		28,436,581.87
机器设备	90,147,188.09		--		85,223,546.32
运输工具	1,642,007.13		--		2,014,421.62
其它设备	11,868,859.55		--		11,524,925.25
			--		
四、减值准备合计	0		--		0
其中：房屋及建筑物	0		--		0
机器设备	0		--		0
运输工具	0		--		0
其它设备	0		--		0
			--		0
五、固定资产账面价值合计	132,270,894.72		--		127,199,475.06
其中：房屋及建筑物	28,612,839.95		--		28,436,581.87
机器设备	90,147,188.09		--		85,223,546.32
运输工具	1,642,007.13		--		2,014,421.62
其它设备	11,868,859.55		--		11,524,925.25
			--		

本期折旧额 9,167,577.46 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 2,235,858.5 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	3,801,084.6
机器设备	1,047,756.2
运输工具	
其它设备	419,358.28
	5,268,199.08

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
耐磨零件技改项目	20,527,072.62		20,527,072.62	16,567,367.65		16,567,367.65
1000 吨刀片技改项目	45,048.5		45,048.5			
碳化钨技改项目	90,700		90,700	58,700		58,700
研发中心建设项目				220,000		220,000
信息系统建设						
技措项目-大修项目	356,328.82		356,328.82	83,220.54		83,220.54
合计	21,019,149.94	0	21,019,149.94	16,929,288.19	0	16,929,288.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
耐磨零件技 改项目		16,567,367.65	3,959,704.97								自筹	20,527,072.62
1000 吨刀片 技改项目			96,893.89	51,845.39							自筹	45,048.5
碳化钨技改 项目		58,700	1,336,935.6	1,304,935.6							自筹	90,700
研发中心建 设项目		220,000	632,780.05	852,780.05							自筹	
信息系统建 设											自筹	
技措项目-大 修项目		83,220.54	299,405.74	26,297.46							自筹	356,328.82
合计		16,929,288.19	6,325,720.25	2,235,858.5		--	--			--	--	21,019,149.94

(3) 在建工程减值准备

适用 不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

适用 不适用

(5) 在建工程的说明

适用 不适用

19、工程物资

适用 不适用

20、固定资产清理

适用 不适用

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

适用 不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,976,279.64	379,616.52	0	4,355,896.16
其中：计算机软件	3,976,279.64	379,616.52		4,355,896.16
二、累计摊销合计	1,788,752.57	198,474.54	0	1,987,227.11
其中：计算机软件	1,788,752.57	198,474.54		1,987,227.11
三、无形资产账面净值合计	2,187,527.07	0	0	2,368,669.05
其中：计算机软件	2,187,527.07			2,368,669.05
四、减值准备合计	0	0	0	0
其中：计算机软件				

无形资产账面价值合计	2,187,527.07	0	0	2,368,669.05
其中：计算机软件	2,187,527.07			2,368,669.05

本期摊销额 198,474.54 元。

(2) 公司开发项目支出

适用 不适用

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

适用 不适用

24、商誉

适用 不适用

25、长期待摊费用

适用 不适用

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

适用 不适用

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用 不适用

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末递延所得税资产或负债	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备				
开办费				
可抵扣亏损				
应收款项	410,155.3	2,734,368.67	410,155.3	2,734,368.66

存货	2,282,447.79	11,345,409.73	761,979.48	4,294,679.87
应付职工薪酬	1,510,757.06	10,071,713.76	1,687,493.23	11,249,954.87
可抵扣亏损	840,543.53	5,603,623.51		
小计	5,043,903.68	29,755,115.67	2,859,628.01	18,279,003.4
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	49,042,091.41	326,268.61			49,368,360.02
二、存货跌价准备	4,929,415.66	9,285,407.13	0	2,869,413.06	11,345,409.73
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	8,378,608.36				8,378,608.36
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0	0			0
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	62,350,115.43	9,611,675.74	0	2,869,413.06	69,092,378.11

28、其他非流动资产

适用 不适用

29、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	115,628,716.45	35,164,029.22
1-2 年	513,140.5	112,099.5
2-3 年	72,735.18	301,548.95
3 年以上	3,120,387.37	2,823,792.52
合计	119,334,979.5	38,401,470.19

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	818.6	99,603.65
合计	818.6	99,603.65

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,027,485.35	29,044,971.93	29,366,971.94	705,485.34
二、职工福利费		2,399,423.14	2,399,423.14	
三、社会保险费	0	8,140,539.91	7,903,755.25	236,784.66
其中：1. 医疗保险费		2,039,842.19	2,039,842.19	
2. 基本养老保险费		5,016,641.04	5,016,641.04	
3. 年金缴费				
4. 失业保险费		587,277.47	350,492.81	236,784.66
5. 工伤保险费		264,056.72	264,056.72	
6. 生育保险费		232,722.49	232,722.49	
四、住房公积金		1,977,650	1,977,650	
五、辞退福利	1,683,558.53	1,250,000	1,178,241.1	1,755,317.43
六、其他	103,553.06	636,825.53	569,414.58	170,964.01
工会和职工教育经费	103,553.06	636,825.53	569,414.58	170,964.01
合计	2,814,596.94	43,449,410.51	43,395,456.01	2,868,551.44

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 170,964.01，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

按月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,860,236.02	759,771.4

消费税		
营业税	5,136.12	5,083.77
企业所得税	-241,709.2	851,390.91
个人所得税	24,792.11	15,952.77
城市维护建设税	436,827.38	263,532.55
教育费附加	312,019.54	188,237.54
其它税	0.01	49,572.11
房产税	4,123.8	3,900.96
合计	3,401,425.78	2,137,442.01

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

期末金额较期初金额增加1,263,983.77元，涨幅59.14%，原因为期末销售大幅增加而导致期末应缴纳增值税增加。

36、应付利息

适用 不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
法人股股利	727,673.28	727,673.28	
合计	727,673.28	727,673.28	--

应付股利的说明：

期末欠付股利的原因系相应股东尚未到本公司办理红利派发手续。

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	429,937.38	556,996.49
1-2 年	71,345.97	323,333
2-3 年	3,333	361,116.41

3 年以上	5,429,999.99	5,507,545.5
合计	5,934,616.34	6,748,991.4

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

39、预计负债

适用 不适用

40、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

41、其他流动负债

适用 不适用

42、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

(2) 金额前五名的长期借款

适用 不适用

43、应付债券

适用 不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付内退、病退 人员工资、福利 费等	一年以上	9,566,396.33			8,316,396.33	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

45、专项应付款

适用 不适用

46、其他非流动负债

适用 不适用

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	222,574,620						222,574,620

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况：

无

48、库存股

适用 不适用

49、专项储备

适用 不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	198,705,572.74			198,705,572.74
其他资本公积	11,038,593.34			11,038,593.34
其它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

51、盈余公积

单位：元

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

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	47,938,405.88			47,938,405.88

52、一般风险准备

53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-154,988,645.41	--	-159,610,795.99	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--		--
调整后年初未分配利润	-154,988,645.41	--	-159,610,795.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,815,068.13	--	4,622,150.58	--
减：提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-162,803,713.54	--	-154,988,645.41	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决

议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

无

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	678,679,168.13	619,725,435.67
其他业务收入	46,915,919.77	20,215,114.91
营业成本	701,706,425.25	605,572,585.25

(2) 主营业务（分行业）

适用 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	67,867.92	65,807.65	619,722,901.47	585,750,424.36
贸易业			2,534.2	2,333.33
合计	678,679,168.13		619,725,435.67	

(3) 主营业务（分产品）

适用 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金	226,813,254.87	227,224,696.67	247,017,247.91	221,962,969.08
粉末制品	411,177,043.46	400,162,915.99	372,394,804.62	363,473,648.06
成品工具	234,176.93	233,797.46	310,848.94	313,807.22
白钨精矿	40,454,692.87	30,455,111.95		
			2,534.2	2,333.33
合计	678,679,168.13		619,725,435.67	

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	673,870,839.87	653,721,971.84	613,311,283.96	580,329,470.44
出口销售	4,808,328.26	4,354,550.23	6,414,151.71	5,423,287.25
合计	678,679,168.13		619,725,435.67	

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	666,996,803.58	91.92%
厦门大有同盛贸易有限公司	40,454,692.87	5.58%
自贡硬面材料有限公司	7,087,754.29	0.98%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	5,197,094.92	0.72%
自硬进出口贸易有限责任公司	4,808,328.26	0.66%
合计	724,544,673.92	99.86%

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	31,000.21	30,660.92	营业额的 5%
城市维护建设税	626,448.62	322,790.95	流转税的 7%
教育费附加	447,463.33	217,916.51	流转税的 5%
资源税			
出口关税	653,679.6	276,478.25	
房产税	24,742.8	20,730.72	租金收入的 12%
合计	1,783,334.56	868,577.35	--

营业税金及附加的说明：

注：营业税金及附加本期金额较上期金额增加914,757.21元，涨幅1.05倍，原因为本期应

缴纳流转税的增加导致城建税和教育费附加的增加。

57、公允价值变动收益

适用 不适用

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用 不适用

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	326,268.61	153,506.95
二、存货跌价损失	9,285,407.13	1,681,069.57
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		2,000,000
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	9,611,675.74	3,834,576.52

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	4,348,440.63	16,500.9
其中：固定资产处置利得	4,348,440.63	16,500.9
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他收入		26,749.96
合计	4,348,440.63	43,250.86

(2) 政府补助明细

□ 适用 √ 不适用

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	47,181.86	162,352.19
其中：固定资产处置损失	47,181.86	162,352.19
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
其它支出		32,042.35
合计	47,181.86	194,394.54

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,099.88	
递延所得税调整	-2,184,275.67	473,493.13

合计	-2,182,175.79	473,493.13
----	---------------	------------

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

归属于母公司股东的净利润	1	-7,815,068.13	3,021,655.46
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	4,301,258.77	-151,143.68
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-12,116,326.90	3,172,799.14
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	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10-8 \times 9 \div 10$	222,574,600.00	222,574,600.00
基本每股收益	$12=1 \div 11$	-0.0351	0.0136
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3 \div 11$	-0.0544	0.0143
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	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.0351	0.0136
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	-0.0544	0.0143

64、其他综合收益

适用 不适用

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
财务费用-利息收入	86,485.33
合计	86,485.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	271,691.55
差旅费	609,874.31
业务费	1,256,644.7
小车费用	155,291.91
水电费	330,930.17
其他	360,370.01
邮电通讯费	637,854.44
董事会费用	79,190
中介服务费	222,284
保险费	227,582.69
会议费	68,228
仓储、运输费	185,062.17
排污费	141,889.56
研究开发费	862,393.09
物料消耗	811,168.07
环卫管理及绿化费	174,635
租赁费	10,290
警卫消防费	55,321.55
生产部门固定资产修理费	5,021,563.01
重组费用	288,262.5
劳务费	1,057,961.57
其他应收款增加	1,301,093.68
营业外支出-捐赠支出	2,000
其他应付款减少	814,375.06
财务费用中手续费	1,205,951.33
合计	16,151,908.37

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

66、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,815,068.13	3,021,655.46
加：资产减值准备	9,611,675.74	3,834,576.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,340,335.41	9,193,126.19
无形资产摊销	198,474.54	379,358.38
长期待摊费用摊销		
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）	-4,303,258.77	145,851.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-2,184,275.67	473,493.13
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）	-5,498,585.36	-56,138,790.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,235,045.53	9,789,806.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,088,287.47	36,147,552.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,202,539.7	6,846,629.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	31,957,475.88	7,513,333.27
减：现金的期初余额	7,513,333.27	63,990,973.96
加：现金等价物的期末余额		0
减：现金等价物的期初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	24,444,142.61	3,930,157.85

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	31,957,475.88	7,513,333.27
其中：库存现金	108,439.35	166,292.12
可随时用于支付的银行存款	31,849,036.53	7,347,041.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		0
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	31,957,475.88	7,513,333.27

67、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

适用 不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用 不适用

（九）关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南有色金属股份有限公司	控股股东	股份有限公司	长沙市劳动西路342号	李福利	有色金属综合生产商	3,668,058,000	35.28%	35.28%	中国五矿集团公司	

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
湖南中钨高新贸易有限公司	控股子公司	贸易公司	长沙	高再荣	有色金属贸易	10,000,000	100%	100%	

3、本企业的合营和联营企业情况

 适用 不适用

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
自贡硬质合金有限责任公司	同一控制人	
湖南有色金属投资有限公司	同一控制人	
湖南有色置业发展有限公司	同一控制人	
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	同一控制人	
紫光创新投资有限公司	参股公司	
自贡科瑞德新材料有限公司	同一控制人	
自贡亚西泰克高新技术有限公司	同一控制人	
株洲硬质合金集团有限公司	同一控制人	

5、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
自贡硬质合金有限责任公司	购买材料及能源		574,695,631.78	99.94%	597,838,156.02	78.2%
自贡硬质合金有限责任公司	采购设备				10,037,421.64	46.83%
株洲硬质合金集团有限公司	购买材料				1,157,264.96	0.15%
自贡亚西泰克高新技术有限公司	采购货物		242,499.99	0.04%	755,054.9	0.1%
自贡亚西泰克高新技术有限公司	维修费				166,444.44	7.77%
自贡科瑞德新材料有限公司	采购货物		111,754.74	0.02%	4,608	0.01%
自贡硬质合金成都分公司	劳务费				237,590.28	11.1%
成都格润特高新材料有限公司	采购货物		180			

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
自贡硬质合金有限责任公司	销售产品		626,754,704.71	92.35%	603,417,632.23	97.37%
自贡科瑞德新材料有限公司	销售产品				1,598,360	0.26%
自贡长城硬面材料有限公司	销售产品		6,661,442.29	0.98%	8,292,757.53	1.34%
自贡硬质合金有限责任公司	销售原材料		37,662,613.34	86.46%	12,310,315.5	75.19%
自贡科瑞德新材料有限公司	销售原材料		5,163,809.92	11.85%	1,922,421.83	11.74%
自贡长城硬面材料有限公司	销售原材料		35,910	0.08%	151,648.15	0.93%

有限公司								
自贡硬质合金有限责任公司	仪表分析检测			2,324,923.53	84.55%		2,791,303.82	86.42%
成都格润特高新材料有限公司	仪表分析检测			2,583.5	0.09%		27,415	0.85%
自贡长城硬面材料有限公司	仪表分析检测			390,402	14.2%		389,386	12.06%
自贡科瑞德新材料有限公司	仪表分析检测			33,285	1.21%		21,650	0.67%

(2) 关联托管/承包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
中钨高新材料股份有限公司自贡分公司	成都格润特高新材料有限公司	合金工具分厂固定资产	在用	1,246,429.86	2012年01月01日	2012年12月31日	参照折旧额度收限	108,000	
中钨高新材料股份有限公司自贡分公司	自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	合金工具分厂固定资产	在用	4,347,832.06	2012年01月01日	2012年12月31日	参照折旧额度收限	254,562	

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
自贡硬质合金有限责任公司	中钨高新材料股份有限公司自贡分公司	制粉中心固定资产	在用	12,286,133.35	2012年01月01日	2012年12月31日	参照折旧额度收限	1,178,400	
自贡硬质合金	中钨高新材料	502 固定资产	在用	7,393,802.9	2012年01	2012年12	参照折旧额	198,660	

金有限责任 公司	料股份有限 公司自贡分 公司	产			3月01日	月31日	度收限		
自贡硬质合 金有限责任 公司	中钨高新材 料股份有限 公司自贡分 公司	土地使用权	在用		2012年01 月01日	2012年12 月31日	参照折旧额 度收限	220,000	

关联租赁情况说明

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。

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项：无

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
1、应付账款	自贡硬质合金有限责任公司	70,369,270.7	24,374,827.59
	自贡亚西泰克高新技术有限公司	902,383.43	2,345,048.43

	自贡科瑞德新材料有限责任公司	6,920.25	
	成都格润特高新材料有限公司	23,423.4	23,212.8
	株洲硬质合金集团有限公司	250	
	合 计	71,302,247.78	26,743,088.82
2、预收款项	自贡长城硬面材料有限公司	818.6	99,603.65
	合 计	818.6	99,603.65
3、其它应付款	自贡亚西泰克高新技术有限公司		100,000
	合 计		100,000

(十) 股份支付

适用 不适用

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

适用 不适用

其他或有负债及其财务影响：

截止资产负债表日，本公司无或有负债。

(十二) 承诺事项

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2、资产负债表日后利润分配情况说明

适用 不适用

3、其他资产负债表日后事项说明

2012年6月27日，本公司董事会作出决议，拟对现有的会计估计进行调整。其中包括对公司固定资产的净残值率和坏账准备计提比例进行变更，并确定于2012年7月1日执行，此项变

更将对本公司未来的财务状况与经营成果造成一定影响。

(十四) 其他重要事项说明

1、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。

2、债务重组

本报告期，本公司未发生债务重组事项。

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	51,732,355.07	98.42%	4,400,364.41	8.51%	4,400,364.41	83.75%	4,400,364.41	100%
按组合计提坏账准备的应收账款								
	812,574.53	1.55%	812,574.52	100%	837,604.52	15.94%	812,574.52	97.01%
组合小计	812,574.53	1.55%	812,574.52	100%	837,604.52	15.94%	812,574.52	97.01%
单项金额虽不重大但单	16,400	0.03%	16,400	100%	16,400	0.31%	16,400	100%

项计提坏账准备的应收账款								
合计	52,561,329.6	--	5,229,338.93	--	5,254,368.93	--	5,229,338.93	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海申藏联合有限公司	2,480,000	2,480,000	100%	账龄 5 年以上
韩国公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100%	账龄 5 年以上
厦门大有同盛贸易有限公司	47,331,990.66			公司于 2012 年 7 月 12 日收回款项，无减值。
合计	51,732,355.07	4,400,364.41	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	0.01	0%	0	25,030	2.99%	0
1 年以内小计	0.01	0%	0	25,030	2.99%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	812,574.52	100%	812,574.52	812,574.52	97.01%	812,574.52
合计	812,574.53	--	812,574.52	837,604.52	--	812,574.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南玉溪仙福轧钢有限公司	16,400	16,400	100%	款项已确认无法收回
合计	16,400	16,400	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

期末新增厦门大有同盛贸易有限公司未到结算期货款47331990.66元。

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
厦门大有同盛贸易有限公司	非关联方	47,331,990.66	1 年以内	90.05%
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000	5 年以上	4.72%
韩国公司	非关联方	1,920,364.41	5 年以上	3.65%
美国公司	非关联方	656,769.32	5 年以上	1.25%
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.1	5 年以上	0.27%
合计	--	52,531,202.49	--	99.94%

(7) 应收关联方账款情况

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	30,016,931.76	60.88 %	26,445,181.76	88.1%	26,288,181.76	59.38 %	26,288,181.76	100%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	19,253,250.46	39.05 %	17,693,839.33	91.9%	17,986,521.78	40.62 %	17,524,570.72	97.43 %
组合小计	19,253,250.46	39.05 %	17,693,839.33	91.9%	17,986,521.78	40.62 %	17,524,570.72	97.43 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	34,365	0.07%	0		0		0	
合计	49,304,547.22	--	44,139,021.09	--	44,274,703.54	--	43,812,752.48	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.2	10,163,513.2	100%	账龄 5 年以上
海南回元堂药业有限公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100%	账龄 5 年以上
海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100%	账龄 5 年以上
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100%	账龄 5 年以上
北京海泰有限公司	2,158,425.6	2,158,425.6	100%	账龄 5 年以上
海南产权交易所	3,728,750	157,000	4.21%	按未来现金流个别计提
合计	30,016,931.76	26,445,181.76	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	1,566,685.53	8.14%	156,668.56	349,449.25	1.94%	34,832.95
1 年以内小计	1,566,685.53	8.14%	156,668.56	349,449.25	1.94%	34,832.95
1 至 2 年	110,000	0.57%	22,000	4,026.2	0.02%	805.24
2 至 3 年				18,335.4	0.1%	7,334.16
3 年以上						
3 至 4 年	17,335.4	0.09%	10,401.24	327,781.4	1.82%	196,668.84
4 至 5 年						
5 年以上	17,559,229.53	91.2%	17,504,769.53	17,286,929.53	96.12%	17,284,929.53
合计	19,253,250.46	--	17,693,839.33	17,986,521.78	--	17,524,570.72

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海南港澳资讯产业股份有限公司	34,365		0%	按未来现金流个别计提
合计	34,365	0		--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用 不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南金海实业有限公司	非关联方	10,163,513.2	5 年以上	20.61%
海南回元堂药业有限公司	非关联方	7,565,790.47	5 年以上	15.35%
海南金海旅游有限公司	非关联方	3,270,715.77	5 年以上	6.63%
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	5 年以上	6.35%
海南产权交易所	非关联方	3,728,750	1 年以内	7.56%
合计	--	27,858,506.16	--	56.5%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
中钨高新贸易有限公司	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	100%					
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000	1,060,000		1,060,000	10%			1,060,000		

紫光创新 投资有限 公司	成本法	15,000,000	15,000,000		15,000,000	6%			7,318,608.36		
合计	--	26,060,000	26,060,000	0	26,060,000	--	--	--	8,378,608.36	0	0

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	678,679,168.13	619,722,901.47
其他业务收入	46,915,919.77	20,183,431.81
营业成本	701,706,425.25	605,570,251.92
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金（制造业）	678,679,168.13	658,076,522.07	619,722,901.47	585,750,424.36
合计	678,679,168.13		619,722,901.47	

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金	226,813,254.87	227,224,696.67	247,017,247.91	221,962,969.08
粉末制品	411,177,043.46	400,162,915.99	372,394,804.62	363,473,648.06
成品工具	234,176.93	233,797.46	310,848.94	313,807.22
白钨精矿	40,454,692.87	30,455,111.95		
合计	678,679,168.13		619,722,901.47	

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川地区	678,679,168.13	658,076,522.07	619,722,901.47	585,750,424.36
合计	678,679,168.13		619,722,901.47	

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	666,996,803.58	91.92%
厦门大有同盛贸易有限公司	40,454,692.87	5.58%
自贡硬面材料有限公司	7,087,754.29	0.98%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	5,197,094.92	0.72%
自硬进出口贸易有限责任公司	4,808,328.26	0.66%
合计	724,544,673.92	99.86%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

□ 适用 √ 不适用

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-3,891,720.02	3,200,509.7
加：资产减值准备	4,983,087.52	3,834,576.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,338,612.59	9,191,403.37
无形资产摊销	198,474.54	379,358.38

长期待摊费用摊销		
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）	-4,303,258.77	145,851.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-1,027,128.61	473,493.13
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）	15,243,666	-53,042,636.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,411,165.23	9,872,451.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,905,524.66	46,868,682.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,036,092.68	20,923,690.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
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	27,279,712.68	18,007,219.43

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

适用 不适用

（十六）补充资料

适用 不适用

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	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数

归属于公司普通股股东的净利润	-2.38	0.92	-0.0351	0.0136	-0.0351	0.0136
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.68	0.96	-0.0544	0.0143	-0.0544	0.0143

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	本期金额	上年同期金额	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	4,303,258.77	-145,851.29	
(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			
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,000.00	-5,292.39	

非经常性损益明细	本期金额	上年同期金额	说明
(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>4,301,258.77</u>	<u>-151,143.68</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>4,301,258.77</u>	<u>-151,143.68</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	<u>4,301,258.77</u>	<u>-151,143.68</u>	
归属于少数股东的非经常性损益			

九、备查文件目录

备查文件目录

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

中钨高新材料股份有限公司董事会
二〇一二年八月三日