
证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2014-12

中钨高新材料股份有限公司

2013 年度报告

(000657)

二〇一四年三月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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

目 录

一、重要提示、目录和释义.....	1
二、公司简介.....	5
三、会计数据和财务指标摘要.....	8
四、董事会报告.....	10
五、重要事项.....	27
六、股份变动及股东情况.....	34
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
八、公司治理.....	47
九、内部控制.....	54
十、财务报告.....	57
十一、备查文件目录.....	167

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中钨高新	指	中钨高新材料股份有限公司
五矿集团	指	中国五矿集团公司
湖南有色股份	指	湖南有色金属股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
重大资产重组	指	公司于 2013 年 9 月 6 日披露的《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(修订稿)》内所述资产重组
自贡分公司、分公司	指	中钨高新自贡硬质合金分公司
株硬公司	指	株洲硬质合金集团有限公司
自硬公司	指	自贡硬质合金有限责任公司
硬质合金	指	由作为主要组元的难熔金属碳化物和起黏结相作用的金属组成的烧结材料，具有高强度和高耐磨性。
报告期	指	2013 年 1 月 1 日-12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

重大风险提示

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

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	中钨高新	股票代码	000657
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中钨高新材料股份有限公司		
公司的中文简称	中钨高新		
公司的外文名称	CHINA TUNGSTEN AND HIGHTECH MATERIALS CO.,LTD		
公司的外文名称缩写	CHINA TUNGSTEN HIGHTECH		
公司的法定代表人	焦健		
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	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼		
办公地址的邮政编码	412000		
电子信箱	zwx000657@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	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼	湖南省株洲市天元区黄河北路 100 号日盛华尔兹大厦 21 楼
电话	0731-22165522	0731-22165587
传真	0731-22165500	0731-22165500
电子信箱	zwx000657@126.com	zwx000657@126.com

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码	
首次注册	1993 年 3 月 18 日	海口市龙昆北路国贸大厦 B 座 8 楼	28407709-2	460100284077092	28407709-2	
报告期未注册	2013 年 12 月 31 日	海南省海口市龙昆北路 2 号珠江广场帝都大厦 18 楼	460000000149454	460100284077092	28407709-2	
公司上市以来 主营业务的变化情况		<p>1、1996 年上市时的主营业务：有色金属，稀有金属、贵金属、钢材的贸易，酒店经营、房地产经营，旅游业、旅游项目的开发，进出口贸易。</p> <p>2、1998 年 11 月，经资产重组后主营业务变更为：硬质合金和钨、钼、钽、铌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。</p> <p>3、2003 年 5 月，经资产重组后主营业务变更为：硬质合金和钨、钼、钽、铌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；房地产租赁。</p> <p>4、2008 年 5 月，转让控股子公司股权后主营业务变更为：硬质合金和钨、钼、钽、铌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。</p>				
历次控股股东的变更情况		<p>1、公司成立时的控股股东为海南金海实业公司，1999 年 11 月更名为中钨硬质合金集团有限公司。</p> <p>2、2001 年，国家经贸委以国经贸企改[2001]487 号文将中钨集团的资产分别下放给湖南、四川、海南三省。2001 年 9 月 12 日，湖南省人民政府办公厅以湘政办函【2001】131 号文将其所持有的中钨高新 18.5452% 股权直接划转给株洲硬质合金厂（后更名为株洲硬质合金集团有限公司），使其成为中钨高新的第一大股东。</p> <p>3、2003 年 5 月，广州中科信集团有限公司收购株洲硬质合金集团有限公司所持中钨高新 18.5452% 的股权及其他小股东 9.2348% 的股权后成为中钨高新的控股股东。</p> <p>4、2006 年 10 月 13 日，湖南有色金属股份有限公司收购广州中科信集团有限公司所持中钨高新 27.78% 的股份后成为中钨高新的控股股东。截至报告期末，湖南有色金属股份有限公司仍为中钨高新控股股东。</p>				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市芙蓉区韶山北路 216 号维一星城国际 27 楼
签字会计师姓名	刘宇科、李明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦	刘召龙、宋家俊	2013 年 2 月至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号海通 证券大厦	沙俊杰、李永昊	2014 年 1 月至 2016 年 12 月 31 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年		本年比上年增 减(%)	2011 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入(元)	11,237,296,706.75	1,595,630,281.54	8,489,568,963.67	32.37%	1,448,802,290.75	7,043,172,930.53
归属于上市公司股东的净利润(元)	158,469,572.55	-51,144,511.63	154,949,685.46	2.27%	4,622,150.58	185,804,618.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-17,775,370.36	-55,376,632.13	-55,376,632.13	-67.9%	4,386,262.01	4,386,262.01
经营活动产生的现金流量净额(元)	386,678,954.31	7,567,615.72	200,411,170.79	92.94%	-52,440,130.64	8,422,259.12
基本每股收益(元/股)	0.3006	-0.2298	0.2939	2.28%	0.0208	0.35
稀释每股收益(元/股)	0.3006	-0.2298	0.2939	2.28%	0.0208	0.35
加权平均净资产收益率(%)	6.27%	-0.17%	6.51%	-0.24%	0.01%	9.92%
	2013 年末	2012 年末		本年末比上年 末增减(%)	2011 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产(元)	9,618,647,267.31	370,167,282.99	8,534,919,004.34	12.7%	393,423,520.24	8,422,692,143.88
归属于上市公司股东的净资产(元)	3,484,597,927.70	281,872,414.85	2,449,016,168.06	42.29%	332,927,346.44	2,353,442,537.49

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	8,652,832.44	4,169,205.68	-68,218.14	

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）	81,616,414.20			
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	158,483,874.22	258,564,279.20	302,911,706.12	
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	102,444.81			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,602.78	62,914.82	304,106.71	
减：所得税影响额	38,678,983.00	25,061,134.90	50,102,682.62	
少数股东权益影响额（税后）	33,749,036.98	27,408,947.21	71,626,555.45	
合计	176,244,942.91	210,326,317.59	181,418,356.62	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内公司董事会积极贯彻股东大会的各项决议，认真履行职责，全体董事恪尽职守、勤勉尽责。2013年，董事会召开了7次会议，共审议了31项议案。

2013年2月8日，公司股票在深圳证券交易所恢复上市交易。2013年4月2日，公司召开了第七届董事会2013年第一次临时会议，审议通过了《继续推进公司重大资产重组的议案》。2013年7月29日，公司召开了第七届董事会2013年第三次临时会议，审议通过了《关于变更重大资产重组方案中配套融资用途的议案》。2013年8月14日，公司收到中国证监会的通知，经中国证监会并购重组委工作会议审核，中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组事宜获得有条件审核通过。2013年9月6日，公司收到中国证监会下发的《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2013]1158号）。公司根据中国证监会的批复，完成了向湖南有色金属股份有限公司发行人民币普通股（A股）304,560,033股购买其拥有的株洲硬质合金集团有限公司100%股权和自贡硬质合金有限责任公司80%股权，完成了通过非公开发行人民币普通股（A股）101,520,011股募集配套资金91,571.05万元。2013年11月25日起，深圳证券交易所撤销对公司股票交易实行的退市风险警示，公司股票简称由“*ST中钨”变更为“中钨高新”。

重大资产重组完成后，解决了“五不分开”这个历史遗留问题，公司实力得到了壮大，盈利能力得到了较大提升。然而与A股同行业上市公司相比，公司盈利能力仍然较弱。

2013年，公司实现营业总收入112.37亿元，同比增长32.37%；完成归属于母公司所有者的净利润15,847万元，同比增长2.27%，但只完成盈利预测的63%。

二、主营业务分析

1、概述

2013年，国内经济未见明显好转，硬质合金相关行业如钢铁、机械等行业的发展不景气，硬质合金市场需求严重不足。面对严峻形势，公司围绕既定目标，积极开展增收、降本、增效工作，在保证主要产品市场占有率不下降的同时，充分发挥自身优势，扩大钨原料贸易量，增加公司效益。

(1) 营业收入：在2012年的基础上，主营业务收入增加138,959.38万元，其它业务收入增加135,813.40万元。

(2) 利润：实现净利润20,324.47万元，较2012年增加2,088.07万元，归属母公司净利润15,846.96万元，比2012年增加351.99万元，但未能完成预计目标，其中归属母公司净利润完成预测值的62.94%。

(3) 期间费用：公司三项费用合计增加66.51万元。其中管理费用减少2,635.60万元，主要是公司压缩了业务招待费、差旅费、办公费、交通费的支出；财务费用减少417.90万元，减少原因是利息支出降低；营业费用增加3,120.01万元，主要是销量增加，相关业务费用增加所致。

2、公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

(1) 根据硬质合金行业市场特性，硬质合金产品赢利能力与硬质合金原料价格的波动相关性十分显著。硬质合金原料价格下降，硬质合金销售价格紧随原料价格下降，而由于硬质合金生产周期相对较长，在线原料库存较大，企业需要消化高价位原料，造成盈利下降。公司主要原材料钨精矿及 APT 的价格在四季度出现持续下跌，赢利预测的数据基础是钨精矿每吨 13.5 万元，APT 每吨 21.7 万元，而 2013 年四季度钨精矿的平均价格为 12.47 万元/吨，2013 年四季度 APT 的平均价格为 18.35 万元/吨，与之前盈利预测采用的数据基础相比发生了较大变化。而公司硬质合金生产流程较长，在线产品库存占用较高，公司下属各子公司 2013 年硬质合金平均在线产品为 1200 吨左右，四季度因主要原料价格下降，造成在线高价位原料急需消化，盈利空间受到挤压，导致四季度业绩实现进度受到严重影响。

(2) 2013 年国内外经济持续低迷，公司主要产品下游机床行业发展缓慢，在客观上影

响了硬质合金需求。特别是四季度起，公司主要产品订单不足，部分生产厂无法满荷生产，造成产品成本上升，利润下降。

(3) 海外市场需求下降。据海关统计数据，2013 年 1-12 月钨品出口同比下降了 24.30%。主要因为：海外需求低迷，海外市场一直处于去库存阶段；废钨利用率提高；国外矿山的增产导致了我国钨品出口大幅减少；2013 年人民币持续升值，全年累计升值 3%左右，造成公司出口贸易利润下滑。

(4) 四季度，日元大幅贬值，美元兑日元的汇率由 2013 年 10 月初的 1 美元兑换 97 日元左右，到年底即贬为 1 美元兑换 105 日元左右，这促进了日本硬质合金产品的出口，大幅提升了日本产品的国际市场竞争力，影响了中钨高新产品在国内外的销售。

2、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	11,123,642,817.25	7,705,111,847.92	44.37%
经营活动现金流出小计	10,736,963,862.94	7,504,700,677.13	43.07%
经营活动产生的现金流量净额	386,678,954.31	200,411,170.79	92.94%
投资活动现金流入小计	13,985,864.67	122,931,010.30	-88.62%
投资活动现金流出小计	537,902,169.48	408,311,545.88	31.74%
投资活动产生的现金流量净额	-523,916,304.81	-285,380,535.58	83.59%
筹资活动现金流入小计	4,979,525,583.79	5,924,858,165.93	-15.96%
筹资活动现金流出小计	3,825,984,307.73	6,312,268,305.57	-39.39%
筹资活动产生的现金流量净额	1,153,541,276.06	-387,410,139.64	-397.76%
现金及现金等价物净增加额	1,016,194,961.99	-468,752,245.18	-316.79%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2013 年公司现金及现金等价物净增加 101,619.50 万元，其中经营活动产生的现金流量净额为 38,667.90 万元，主要原因因为累计折旧及摊销增加 40,609.94 万元、借款利息支出 23,882.42 万元、存货增加 25,243.00 万元；投资活动产生的现金流量净额为 -52,391.63 万元，主要原因因为公司本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 53,640.22 万元；筹

资活动产生的现金流量净额115,354.13万元，主要原因因为募集资金收到现金88,755.17万元，收回银行承兑汇票保证金905.00万元。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年同 期增减 (%)
分行业						
硬质合金行业	9,465,637,325.45	8,392,202,656.36	11.34%	17.21%	21.39%	-3.05%
分产品						
硬质合金	3,931,334,260.24	3,239,107,150.59	17.61%	-7.97%	-6.36%	-1.41%
钨及其化合物	4,106,950,502.85	3,803,805,328.86	7.38%	39%	41.19%	-1.44%
钼及其化合物	232,166,750.21	215,845,604.82	7.03%	-3.6%	1.8%	-4.93%
钽铌及其化合物	209,294,445.25	178,675,353.30	14.63%	-0.31%	3.47%	-3.12%
其他	985,891,366.90	954,769,218.79	3.16%	147.11%	154.05%	-2.65%
分地区						
国内销售	7,818,929,124.48	6,880,918,767.55	12%	25.68%	30.69%	-3.37%
出口销售	1,646,708,200.97	1,511,283,888.81	8.22%	-11.22%	-8.33%	-2.89%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径
调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产比 例 (%)		
货币资金	1,260,477,813.44	13.1%	248,832,851.45	2.92%	10.18%	期末货币资金较期初增加 101,164.50 万元、增长 4.07 倍，主要原因为公司

						收到募集资金增加货币资金 88,823.92 万元、预收款项本期净增加 14,880.74 万元。
应收账款	721,706,326.66	7.5%	1,072,765,715.03	12.57%	-5.07%	期末金额较期初金额减少 34,394.22 万元、降低 30.81%，主要原因为本期 公司加大催款力度，收回期初货款所 致。
存货	3,110,887,165.71	32.34%	2,880,627,828.38	33.75%	-1.41%	
投资性房地产	86,935.47	0%	86,935.47	0%	0%	
长期股权投资	18,093,297.87	0.19%	18,329,697.90	0.21%	-0.02%	
固定资产	2,792,532,916.87	29.03%	2,700,118,061.87	31.64%	-2.61%	
在建工程	248,866,625.65	2.59%	307,687,829.35	3.61%	-1.02%	

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)		
短期借款	2,957,575,964.79	30.75%	1,444,673,956.25	16.93%	13.82%	期末金额较期初金额增加 151,290.20 万元、增长 1.05 倍，主要原因为信用 借款较期初增加 134,241.31 万元。
长期借款	1,138,000,003.00	11.83%	627,714,548.00	7.35%	4.48%	期末金额较期初金额增加 51,028.55 万元、增长 81.29%，主要原因为公司 项目借款增加。

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提的 减值	本期购买金 额	本期出售金 额	期末数
金融资产							
3.可供出售 金融资产	4,977,911.86		502,001.96				5,479,913.82
金融资产小 计	4,977,911.86		502,001.96				5,479,913.82
上述合计	4,977,911.86		502,001.96				5,479,913.82
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

五、核心竞争力分析

1、完成重大资产重组，综合实力显著增强

2013年10月公司完成向湖南有色股份非公开发行股份购买其所持的株硬公司100%股权、自硬公司80%股权的重大资产重组。株硬公司、自硬公司是我国硬质合金行业分别排名第1、3位的企业。本次重组完成后，公司主营业务综合实力得到显著增强，确立了公司在国内硬质合金行业的龙头企业地位。

(1) 公司拥有国内最大最完整的硬质合金产业规模

株硬公司主要生产金属切削工具、矿山及油田钻探采掘工具、硬质材料、钨钼制品、钽铌制品、稀有金属粉末制品等六大系列产品，下辖2个专业产品事业部、14个生产厂、6家控股子公司，具备年产硬质合金6000吨、PCB工具2亿支、其它硬质合金工具500万件的生产能力。株硬公司是国内最大的硬质合金生产、科研、经营和出口基地，近六十年来都是中国硬质合金行业的领军企业。

自硬公司（含本公司自硬分公司）主要生产硬质合金、硬面材料和钨钼制品等，下辖7个分厂，2个分公司，5家控股子公司，具备年产硬质合金2000吨、钨基硬面材料800吨、钨钼制品1000吨的生产能力。

目前，公司拥有了钨冶炼、钨粉末制备、硬质合金生产和硬质合金工具制造的完整产业链以及一定的钨资源回收再利用能力。产品覆盖了金属切削工具、矿山及油田钻探采掘工具、硬质材料、钨基硬面材料、钨钼制品、钽铌制品、稀有金属粉末制品等钨及硬质合金行业全部领域。公司年产8000吨硬质合金的生产能力和相应的销售规模，稳居国内硬质合金市场占有率第一的位置。

(2) 公司拥有持续的技术创新能力

株硬公司拥有硬质合金国家重点实验室、企业博士后科研工作站、国家级企业技术中心、分析测试中心等具有国内先进水平的研发中心。自硬公司拥有省级企业技术中心，按产品类别分设硬质合金、硬面材料、钨钼制品三个研发中心，拥有企业博士后科研工作站。株硬公

司、自硬公司均为高新技术企业。

目前，公司拥有了国内水平最高的硬质合金研发平台和规模较大的专业研发人员队伍，可评估无形资产约4亿元，土地使用权面积约226万平方米（其中2013年新增约30万平方米），国内外注册商标136项，已授权专利共计565项（其中2013年新增100项）。公司持续创新能力居国内同行之首。

（3）公司拥有面向国内外市场较健全的营销网络

株硬公司和自硬公司在国内绝大部分省份有经营机构或经销商，并在德国、美国、印度、南非等国家有自己的销售公司或代理商，产品销往世界70多个国家和地区。株硬公司的“钻石牌”商标和自硬公司的“长城牌”商标都是国家“驰名商标”，有很高的市场影响力。

2、2013年增强企业核心竞争力的主要进展

株硬公司在2013年以提升各专业产品核心竞争力为重点，加大重点项目研发力度，取得明显成效。新材质顶锤正在进行推广；硬质合金复合轧辊经过市场验证，为今后大规格棒线复合轧辊市场推广做了铺垫；超细硬质合金微钻棒材新产品已推向市场；硬质合金冷镦模新牌号正在市场验证中。控股子公司株洲钻石切削刀具公司的机床刀具配套能力进一步提升，国家科技重大专项“汽车发动机配套精密高效刀具开发”等课题进展顺利。控股子公司深圳金洲公司涂层产品生产稳定性得到大幅提高；微钻生产工艺的平焊替插焊项目取得了规模化推广。公司的“网状结构硬质合金制备技术、产品应用及产业化”项目获得湖南省技术发明一等奖。公司被认定为“国家科技创新示范企业”，进入到国家级技术创新示范企业行列。

自硬公司继续稳步推进硬质合金生产工艺的转化，为提高产品品质、一次合格率提供保障。一是稳定矿用、精密耐磨零件两个分厂已推广应用的氢气脱蜡工艺，矿用分厂产品一次合格率达到98.7%。刀片分厂实现了18个牌号的大批工艺转化，已全面实施氢气脱蜡工艺转化；二是耐磨合金分厂积极推进橡胶向石蜡工艺的转化，大型材产品基本转化成石蜡工艺，产品一次合格率上了新台阶。

通过上述的主要工作，公司核心竞争力得到进一步增强。

3、影响企业核心竞争力的不利因素

株硬公司和自硬公司都是有几十年历史的老企业，都是纯粹的国有企业，还带有许多国有企业的弊端。首先是员工规模比较庞大，生产效率较低，用工制度落后等；其次是管理层级较多，管理成本较高，影响运行效率；再次是还有许多产品是传统初级产品，盈利能力不高，企业发展转型升级还有较长的路要走。

六、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	88,755.17
报告期内投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
1、公司本次非公开发行股票募集资金总额为 915,710,499.22 元。扣除发行费用 28,158,834.98 元后，募集资金净额为 887,551,664.24 元，拟用于公司主营业务发展及偿还长期借款。 2、由于本次非公开发行股票募集资金 2013 年 12 月 31 日到账，报告期内尚未投入使用。 3、在报告期之前本公司也没有募集资金使用延续到报告期内的情况。 4、报告期内公司没有募集公司债的情况。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目									
精密工具建设项目	否	52,245	52,245	0	0	0%	2014 年 1 月 1 日	0	否
偿还长期借款	否	39,326.05	36,510.17	0	0	0%	2014 年	0	否

							1月1日				
承诺投资项目小计	--	91,571.05	88,755.17	0	0	--	--	0	--	--	--
超募资金投向											
补充流动资金（如有）	--					0%	--	--	--	--	--
合计	--	91,571.05	88,755.17	0	0	--	--	0	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	本次增发股份募集资金报告期内没有登记到账，因此报告期内本次募集资金未能使用。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性没有发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	仍用于原定的公司主营业务发展的精密工具建设项目及偿还公司长期借款。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

（3）募集资金变更项目情况

报告期内，公司未发生募集资金变更情况。

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

株硬公司	子公司	有色金属	硬质合金	1,645,761,329.19	6,457,755,098.59	2,277,636,318.39	7,360,755,820.19	82,403,561.74	156,647,069.91
自硬公司	子公司	有色金属	硬质合金	500,000,000.00	1,972,834,463.68	491,845,186.10	4,805,496,089.03	33,546,449.55	48,831,060.89
湖南中钨 高新贸易 有限公司	子公司	有色金属	钨制品	10,000,000.00	18,098,975.33	8,814,716.25	28,717,948.80	4,217,403.31	3,188,523.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得 和处置子公司目的	报告期内取得和 处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
株硬公司	完善公司治理结构，解决同业竞争和规范关联交易；提高公司竞争力，打造行业龙头企业；改善公司资产质量和盈利能力，维护全体股东利益；发挥协同效应，实现产业整合。	向湖南有色股份非公开发行股份 304,560,033 股，购买其持有的株硬公司 100% 股权、自硬公司 80% 股权。	资产、负债规模大幅增加，资产负债率上升至财务杠杆适度值，经营效率得到提高，营业收入扩大了五倍，营业净利润水平显著提升，盈利能力明显改善。
自硬公司			

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金 额	截至报告期末累 计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
株硬精密产业园	400,000	182.01	2,884.92	10%	项目尚未完成
合计	400,000	182.01	2,884.92	--	--

七、公司未来发展的展望

(一) 行业竞争格局和发展趋势

钨是国民经济和现代国防不可替代的基础材料和稀缺性的战略资源，主要发达国家将钨列为重要的战略金属。钨资源量分布相对集中，中国占全球65%（数据来源：美国地质调查局(USGS)报告），中国继续实施严格的产业政策以保护钨产业的良性发展。从国内发展趋势上看，随着我国工业化、城市化进程的快速发展，科技进步、新产品研发和战略性新兴产业的发展，钨的应用范围不断扩大，钨市场需求将保持稳定增长，而国际钨的需求量预计也会有一定的增长。

钨矿资源开发利用向规模化、集约化、规范化发展，其集中度将越来越高。我国钨及硬质合金产业的初级产品产能过剩，钨中间制品和传统初级产品的竞争将趋向激烈。国内已形成国外企业、国有控股企业和民营企业共同参与竞争的格局。从国际发展趋势上看，高技术含量、高附加值的高端硬质合金及高精度工具市场由国外几家先进企业主导市场的竞争格局在中短期内难以被打破。

虽然全球经济增长在未来两年会有所改善，国际钨市场形势总体呈积极向好态势发展，但仍面临一些不确定性因素和下行风险，其中美国能否顺利退出量化宽松货币政策是主要风险之一。欧元区的系统性风险虽有所降低，但实体经济复苏仍然面临困难。同时，一些新兴经济体仍存在“硬着陆”风险。此外，世界经济还将面临来自地缘政治局势和自然灾害等不确定因素的影响。

2014年中国仍然处于战略机遇期，经济增长速度将继续保持在经济合理区间。因此，国内钨市场形势总体向好，但需求总量不会出现大变化。

（二）公司发展战略

为了完成“形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及深加工的完整钨产业链，打造成为五矿集团钨及硬质合金的强势企业”的使命，重组后的中钨高新遵循“产业联动、核心裂变、纵延横联”的发展战略：

产业联动——充分发挥钨产业链的整体优势，体现资源的核心保障与调控作用，实现内部资源产业与制造产业之间上下游紧密联动；

核心裂变——将硬质合金主营业务按专业板块分割，自成体系，各自发展，分块做强，实现整体做大的目的；

纵延横联——专业板块严格按照向精深加工及配套工具延伸的方向发展，将各专业产品做优、做精，提高产品技术含量和附加值。

采取“内生互补、调整结构、创新管理、强化科技、扩张总量、提升效益”等主要措施，实现“打造国际知名品牌，跻身全球行业四强”的战略目标：

内生互补——充分发挥内部资源优势对下游产业的基础支撑与反哺作用，为下游深加工产业发展赢得时间、拓展空间，形成下游产业的持续竞争优势；

调整结构——构建产品板块，优化产品结构，提升装备水平，提高产品档次；

创新管理——通过体制创新、制度创新，激发企业活力，增强发展动力；

强化科技——构建完备的科研开发体系，加强科研平台与研发队伍建设，显著增强自主创新能力；

扩张总量——以硬质合金产业为核心，以专业产品板块为主体，通过采取内涵式增长与兼并收购并重的方式，实现企业规模的跨越式扩张；

提升效益——以产品向精深加工及配套工具延伸为抓手，大力提高产品档次与附加值，实现企业经济效益的明显提升。

（三）公司2014年经营计划

预计2014年公司实现营业收入79.4亿元。

为实现上述经营目标，董事会将指导经理班子重点做好以下工作：

- (1) 关注原料市场变化，提高主要原料采购效益，降低生产成本；
- (2) 继续优化产品结构，做大主导产品规模销量，提升盈利能力；
- (3) 完善公司治理结构，深化企业内部改革，加快推进产业整合；
- (4) 加强生产成本管理，提升下属公司运营效能，实现资本增值。

（四）资金需求与资金来源

2014年公司及子公司维持当前正常经营业务及进行技改投资预计需要资金55.5亿元左右。资金来源计划：贷款42亿，其他自筹。

（五）可能面对的风险与对策

1、行业及市场风险

公司的主营业务为硬质合金生产及加工销售，其终端用户主要是高端设备制造业、冶金、石油钻井、矿山工具、电子通讯等行业。受国民经济整体发展态势和宏观经济政策影响，硬质合金下游行业的发展呈现一定的周期性特征。下游行业需求波动对公司的经营业绩有较大影响。此外，我国硬质合金行业集中度较低，行业竞争激烈，近年来国外先进企业也在不断增强对中国市场的开拓，给公司的市场地位构成一定的压力。

对策：公司将紧跟国家产业政策调整，加大硬质合金产品结构调整力度，稳步提高科研投入比例，做大做强切削刀具等高端高附加值产品；同时加大海外市场开发力度，进一步完善产品市场布局。

2、经营风险

2013年10月重组完成后，公司将通过内部整合形成协同效应，为公司硬质合金业务的做强做大、持续发展打下坚实的基础。但是，经营业务、管理体系和组织结构的整合到位尚需一定时间，从而对公司的生产经营造成一定的风险。

对策：公司将加强对整合方面的有效投入，通过不断探索，实现企业资源的尽快融合，发挥协同效应。本着取长补短的基本原则，在整合中充分汲取各方优势，实现国有资源的有效配置和合理整合。

3、技术风险

公司技术水平位于国内同行业领先地位，但是随着硬质合金产业向高性能高附加值领域升级，对技术要求也不断提高；同时，主要竞争对手也在努力加强研发投入。如果公司的技术实力不能获得稳步提升，将给其核心竞争力造成不利影响。

对策：公司将加大研发投入力度，依托硬质材料研发中心、硬质材料切削工具研发中心、深圳金洲微钻技术中心、郴州钨制品技术研发中心等四个研发中心，在自主研发的基础上，加大对合作力度，加强公司科研创新能力。公司将依据科技激励制度和绩效考核办法，鼓励科技人员发明创新，保持公司核心技术人员的稳定。

4、原材料价格波动风险

公司的主要原材料为钨精矿等，均来自于外购。近几年，钨精矿价格出现了一定幅度的波动，对公司及子公司盈利能力造成了一定的影响，因此，未来原材料价格的波动将给公司的生产经营和盈利水平带来一定的风险。

对策：为有效规避原材料价格波动的风险，公司将采取如下措施：

- (1) 在确保产品性能的前提下，严格审核技术设计方案，从设计环节控制产品成本；
- (2) 不断改进工艺，提高产品合格率，降低物耗水平，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；
- (3) 调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，保证公司收益水平；
- (4) 加强采购环节管理，增加供应商渠道，降低采购成本。

5、汇率波动风险

公司有相当比例的产品出口到国外，同时存在下属子公司技术改造项目主要生产工艺设备等的进口。自汇改以来，人民币单日浮动区间加大，汇率市场化速度加快，汇率波动加剧。因此，汇率波动及外汇政策的变动将直接影响公司进出口成本和销售价格，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

公司将加强对外汇市场的研究，根据汇率波动，适时组织产品销售和进口业务，选择最有利的货款结算币种和结算方式，努力降低汇率波动对公司经营成果的影响。公司将与金融机构合作，采取合同约定锁定汇率等方式，减少人民币汇率波动的影响。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

公司2012年6月18日第七届董事会2012年第二次临时会议审议通过了《关于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方案的议案》，主要内容为：公司向湖南有色金属股份有限公司非公开发行股份购买其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%的股权并募集配套资金。中钨高新本次重大资产重组方案、协议分别于2012年8月28日、2012年9月7日经湖南有色金属股份有限公司股东大会、中钨高股东大会审议通过。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1158号文件《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司本次重大资产重组完成后资产架构：中钨高新持有株洲硬质合金集团有限公司100%股权、持有自贡硬质合金有限责任公司80%股权。

上述重大资产重组符合《企业会计准则》中企业合并的同一控制下企业合并，合并2013年度合并财务报表时，已经对合并资产负债表的2013年1月1日进行了调整，同时对2012年度的财务报表相关项目进行了调整，并且视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

除上述同一控制下企业合并事项影响合并范围外，本期未发生合并范围的变化。

九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、公司 2011 年度利润分配预案如下：经天职国际会计师事务所有限公司审计，2011 年度归属于母公司净利润为 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。

2、公司 2012 年度利润分配预案如下：经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2012 年度归属于母公司的净利润为 -5114.45 万元，加上年初未分配利润 -15498.86 万元，报告期末可供股东分配的利润为 -20613.32 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。

3、公司 2013 年度利润分配预案如下：经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2013 年度母公司会计报表归属于母公司的净利润为 -530.09 万元，加上年初未分配利润 -18,734.91 万元，加本年其他利得 62.73 万元，报告期末可供股东分配的利润为 -19,202.27 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。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十、社会责任情况

2013 年 2 月 8 日，公司股票在深圳证券交易所恢复上市交易。2013 年 11 月 18 日，公司向深交所提交了《关于撤销公司股票交易退市风险警示的申请》，经深交所审核批准，自 2013 年 11 月 25 日起撤销对公司股票交易的退市风险警示，公司股票简称由 “*ST 中钨” 变更为 “中钨高新”。

2013 年实施的重大资产重组的完成，彻底解决了“五不分开”这一历史遗留问题，公司治理得到了完善。公司按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关法律法规的要求，结合公司实际，建立了规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层责权分明，严格规定了股东大会、董事会、监事会的权利、义务及职责范围。公司按规范性程

序召开股东大会、董事会议、监事会会议，及时回复投资者咨询，及时、准确、公平披露信息。

2013年度公司认真制订了经营计划，努力实现企业经济效益和股东利益的最大化，对股东、员工、客户等利益相关方承担相应的社会责任，实现公司与社会的和谐可持续发展。

公司注重保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益方面所承担的社会责任；按时发放工资、缴纳“五险一金”及大病互助险的费用，没有拖欠。

公司在防治污染，加强生态保护，维护社会安全，实现可持续发展等方面采取了积极措施。如不断投入资金，使固定废弃物得到妥善处置，废气、废水排放实现100%达标。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年1月1日至 2013年12月31日	公司	电话 沟通	个人 投资者	若干	公司经营情况及重大资产重组进展情况， 公司未提供公告之外的其它资料。
2013年9月26日	公司	实地 调研	机构	玖歌投资、汇谷 投资、兴业证券、人保资产、 中海基金、广发 基金	公司重大资产重组后续募集配套资金计 划及公司经营状况，公司未提供公告之外 的其它资料。
2013年10月15日	公司	实地 调研	机构	中驰资本	公司重大资产重组后续募集配套资金计 划及公司经营状况，公司未提供公告之外 的其它资料。
2013年12月5日	公司	实地 调研	机构	兴湘创富、世泽 投资、国泰君安	公司重大资产重组后续募集配套资金计 划及公司经营状况，公司未提供公告之外

				证券、中粮信 托、瑞华控股、 中新融创	的其它资料。
2013 年 12 月 6 日	公司	实地 调研	机构	银华基金	公司重大资产重组后续募集配套资金计 划及公司经营状况,公司未提供公告之外 的其它资料。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

三、资产交易事项

1、企业合并情况

本报告期内，本公司完成了“向湖南有色金属股份有限公司非公开发行股份，购买其持有的株洲硬质合金集团有限公司100%股权、自贡硬质合金有限责任公司80%股权”的重大资产重组。本次非公开发行新增股份为有限售条件流通股，发行数量为304,560,033人民币普通股，发行价格为9.02元/股，上市日为2013年11月15日，自上市之日起36个月内不得转让。发行后，湖南有色金属股份有限公司持有该公司383,083,963股股份，占本公司总股本的72.67%，为公司控股股东。

2014年1月，本公司又完成了非公开发行新增股份募集配套资金。此次新增股份为有限售条件流通股，发行数量为101,520,011股，自上市日2014年1月28日起限售期12个月。此次上市股份发行价格为9.02元/股，募集资金总额约为9.16亿元，发行费用共计2,816万元，扣除发行费用后募集资金净额约为8.88亿元，拟用于公司主营业务发展及偿还长期借款。此次发行后，湖南有色股份仍持有公司383,083,963股股份，占本公司总股本60.94%，仍为公司控股股东，公司的实际控制人均为中国五矿集团公司。

本报告期内，公司完成的非公开发行新增股份购买株硬公司100%股权、自硬公司80%股权

的重大资产重组，完善了公司治理结构，解决了同业竞争，规范了关联交易，可以发挥协同效应，实现产业整合；公司规模巨增，经营效率、营业净利润水平和盈利能力得到了明显改善。

2012年公司亏损5114万元，2013年前三季度，公司依然处于亏损状态，原因之一是公司重组注入的资产没有合并报表。公司重组注入的资产合并报表后，2013年度公司实现了扭亏为盈，净利润为20,324万元。

关于公司报告期内非公开发行新增股份购买株硬公司100%股权、自硬公司80%股权的重大资产重组具体信息见巨潮资讯网公司于2013年11月14日披露的“新增股份变动报告及上市公告书”（公告编号2013-53）。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	关联采购	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	143,430.39	37.71%	按相关合同条款执行	市场价	2013 年 11 月 7 日	《中国证券报》和巨潮资讯网《2013 年第三季度日常关联交易预计公告》，公告编号 2013-51
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	关联销售	钨及其化合物	市场价	按相关合同的价格条款执行	100,169.35	24.39%	按相关合同条款执行	市场价	2013 年 11 月 7 日	
合计				--	--	243,599.74	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因			鉴于钨及硬质合金系列产品具有行业的特殊性，原辅材料采购和产品销售有赖于已经形成的客户渠道，五矿有色金属股份有限公司是发生多年采购、销售等业务关系的老客户，是由于 2013 年 10 月中钨高新重大资产重组成功，株硬公司成为全资子公司、自硬公司成为控股子公司后才成为公司的关联方的，为了确保公司日常生产经营的正常运行，生产过程中的原辅材料采购、产品销售等相关的关联交易是必要的，是各子公司日常经营过程中持续发生的、正常合理的行为，有利于各子公司业务的开展，有利于公司充分利用关联方的优势资源。								

关联交易对上市公司独立性的影响	不会影响公司的独立性
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

2、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
五矿有色金属股份有限公司	与公司具有同一实际控制人		关联采购	否	25,189.04	143,430.39	22,453.16
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	属于日常关联交易中正常发生的关联债权债务往来，对公司本期以及未来财务状况、经营成果无不利影响。						

3、其他重大关联交易

报告期内，公司向控股股东湖南有色股份发行股份购买资产并募集配套资金构成重大关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
中钨高新材料股份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（修订稿）	2013 年 09 月 07 日	巨潮资讯网

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内公司无托管的情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内公司无承包的情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明：

1、株洲硬质合金集团有限公司将其土地17962m²租赁给了株洲钻石硬质合金设备有限公司，租赁期一年（2013. 1. 1至2013. 12. 31），租赁费用17. 21万元。

2、株洲硬质合金集团有限公司将其土地5000m²租赁给了株洲钻石运输有限责任公司，租赁期一年（2013. 1. 1至2013. 12. 31），租赁费用4. 79万元。

3、株洲硬质合金集团有限公司将其土地10868m²租赁给了株洲钻石气体有限责任公司，租赁期一年（2013. 1. 1至2013. 12. 31），租赁费用10. 41万元。

4、株洲硬质合金集团有限公司将其铌的提纯方法专利租赁给了中国振华（集团）电子元器件有限责任公司，租赁期一年（2013. 1. 1至2013. 12. 31），租赁费用100. 00万元。

5、株洲硬质合金集团有限公司将其钻石大厦一楼门面124. 4m²租赁给了中国银行株洲市东区支行，租赁期一年（2013. 1. 1至2013. 12. 31），租赁费用3. 72万元。

6、株硬公司子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司将其部分机器设备（固定资产原值646. 35万元/净值500. 24万元）租赁给了深圳市泓锦业精工科技有限公司，租金根据单台设备租赁价格而确定。

7、株硬公司子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司将其部分机器设备（固定资产原值104. 97万元/净值34. 98万元）租赁给了深圳市兴锦业硬质合金有限公司，租金10530. 32元/月。

8、株硬公司子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司将其部分机器设备（固定资产原值

138.36万元/净值22.72万元)租赁给了深圳鑫钻机械加工有限公司,租金按设备清单确定。

9、株硬公司子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司将其部分机器设备(固定资产原值70.76万元/净值18.66万元)租赁给了深圳市兴鹏程硬质合金有限公司,租金1.72万元/季度。

10、株硬公司子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司将其部分机器设备(固定资产原值6.3万元/净值1.98万元)租赁给了东莞市丹华金属科技有限公司,租金800元/月。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

六、承诺事项履行情况

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	湖南有色股份	<p>1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争,则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新,在征得第三方允诺后,在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。</p> <p>3、保持中钨高新人员独立。</p> <p>4、保持中钨高新资产独立完整。</p> <p>5、保持中钨高新的财务独立。</p> <p>6、保持中钨高新的机构独立。</p> <p>7、保持中钨高新的业务独立。</p>	2012年6月27日	作为中钨高新控股股东期间	不存在违反承诺的情况
	五矿集团	<p>1、本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>2、如本公司及本公司控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争,则本公司及本公司控股子公司将立即通知中钨高新,在征得第三方允诺后,在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。</p>	2012年6月27日	作为中钨高新实际控制人期间	不存在违反承诺的情况

		选择权。			
湖南有色 股份		本公司本次认购的中钨高新非公开发行股 份，自该等股份登记在本公司名下之日起 36 个 月内不得转让。	2012 年 6 月 27 日	2013 年 11 月 14 日至 2016 年 11 月 13 日	已履行
		针对截至本次重大重组报告书签署日株硬公 司、自硬公司及其子公司未办证或正在办理权利 人更名手续等的房产，湖南有色股份确保在该等 房产取得有效、规范的权属证书前，株硬公司及 其子公司、自硬公司及其子分公司能按照现状使 用该等房产。如未来中钨高新在正常经营过程中， 因该等房产的权属瑕疵而遭受任何损失，湖南有 色股份将给予中钨高新以足额补偿；如在未来 3 年内仍不能完善前述房产的权属，湖南有色股份 将以本次交易中就该等房产支付对价的等值现金 向中钨高新回购该等房产。	2012 年 6 月 23 日	2015 年 6 月 23 日	正在履行
其他 对公司 中小股东 所作承诺	五矿集团	在未来三年内通过并购重组等方式使中钨高 新形成集钨矿山、钨冶炼、钨粉末、硬质合金及 深加工的完整钨产业链，将中钨高新打造成为五 矿集团钨及硬质合金的强势企业。	2012 年 12 月 27 日	2015 年 12 月 27 日	目前五矿 集团正在 进行对后 续资产注 入的研 究和论证工 作
承诺是否 及时履行	是				

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
重大资产重组盈利预测	2013年1月1日	2013年12月31日	25178.49	15,846.95	详见本报告第四节“董事会报告”相关内容。	2013年9月6日	巨潮资讯网2013年9月6日公告: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(修订稿)

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬(万元)	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘宇科、李明

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司因重大资产重组事项，聘请海通证券股份有限公司为独立财务顾问，期间共支付财务顾问费用为人民币七百万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	78,523,930	35.28%	304,560,033	0	0	0	304,560,033	383,083,963	72.67%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	78,523,930	35.28%	304,560,033	0	0	0	304,560,033	383,083,963	72.67%
3、其他内资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	144,050,690	64.72%	0	0	0	0	0	144,050,690	27.33%
1、人民币普通股	144,050,690	64.72%	0	0	0	0	0	144,050,690	64.72%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	222,574,620	100%	304,560,033	0	0	0	304,560,033	527,134,653	100%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司向控股股东湖南有色股份发行股份304,560,033股，公司股份因此增加了304,560,033股，公司总股本由222,574,620股增加至527,134,653股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2013年9月6日，公司获得了中国证监会《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2013〕1158号），核准公司向湖南有色股份发行股份购买资产并募集配套资金事宜。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2013年10月25日，控股股东湖南有色股份新增公司股份304,560,033股在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了股份登记，并于2013年11月14日登记到湖南有色股份账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
中钨高新	2013 年 10 月 25 日	9.02 元/股	304,560,033	2013 年 11 月 15 日	304,560,033	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明

报告期内，根据中国证监会《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2013〕1158号），公司向特定对象发行304,560,033股股份。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，由于公司向控股股东湖南有色股份非公开发行股份304,560,033股，公司股份总数由222,574,620股增加至527,134,653股。控股股东湖南有色股份持有公司股份由原78,523,930股增加至383,083,963股，占公司总股份527,134,653股的72.67%，仍为公司控股股东。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		22,093		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		21,822	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况
							股份状态
湖南有色金属股份有限公司	国有法人	72.67%	383,083,963	304,560,033	383,083,963	0	—
海南金元投资控股有限公司	国有法人	0.92%	4,850,000	0	0	4,850,000	—
陈超	境内自然人	0.62%	3,283,575	3,283,575	0	3,283,575	—
刘翠仪	境内自然人	0.49%	2,571,034	2,571,034	0	2,571,034	—
广东广晟有色金属集团有限公司	国有法人	0.32%	1,711,125	0	0	1,711,125	—
甘志德	境内自然人	0.32%	1,665,838	1,665,838	0	1,665,838	—
黄木秀	境内自然人	0.31%	1,644,152	1,644,152	0	1,644,152	—
吴笑咏	境内自然人	0.3%	1,580,500	1,580,500	0	1,580,500	—
谢东红	境内自然人	0.29%	1,531,200	1,531,200	0	1,531,200	—
周伟雄	境内自然人	0.26%	1,382,000	1,382,000	0	1,382,000	—
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		未知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。					
上述股东关联关系或一致行动的说明		无					

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
海南金元投资控股有限公司	4,850,000	人民币普通股	4,850,000
陈超	3,283,575	人民币普通股	3,283,575
刘翠仪	2,571,034	人民币普通股	2,571,034
广东广晟有色金属集团有限公司	1,711,125	人民币普通股	1,711,125
甘志德	1,665,838	人民币普通股	1,665,838
黄木秀	1,644,152	人民币普通股	1,644,152
吴笑咏	1,580,500	人民币普通股	1,580,500

谢东红		1,531,200	人民币普通股	1,531,200
周伟雄		1,382,000	人民币普通股	1,382,000
广东广晟有色金属进出口有限公司		1,275,000	人民币普通股	1,275,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中广东广晟有色金属进出口有限公司为广东广晟有色金属集团有限公司全资子公司。除此之外，未知其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无			

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
湖南有色金属股份有限公司	李福利	2005 年 9 月 1 日	77903132-8	366805.8 万元	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、研究等。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	不适用				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用				

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

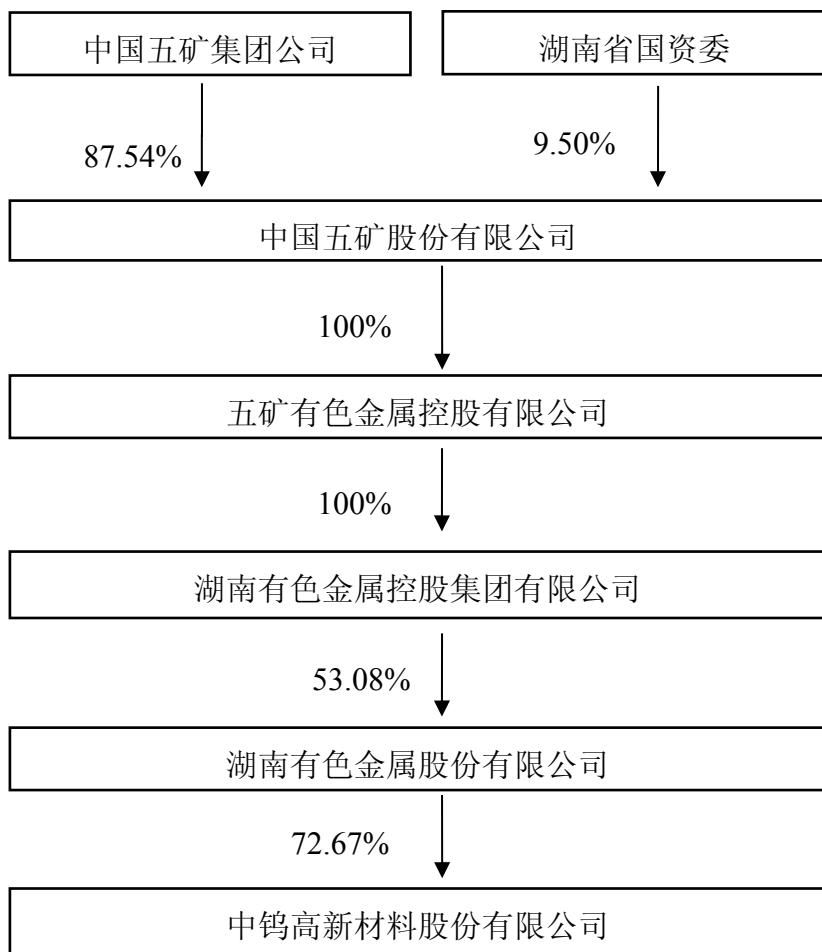
法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国五矿集团公司	周中枢	2001年7月19日	10000093X	1010892.8 万元	许可经营项目：无。一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国(境)举办经济贸易展览会；组织国内企业出国(境)参展；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等					
<p>经营成果：2013 年，在市场长期不景气的情况下，企业经营承受重压。中国五矿持续转变发展方式，推进转型升级，取得了不凡的业绩。2013 年公司实现营业收入约 4000 亿元。</p> <p>财务状况：公司财务状况良好，截至 2013 年 9 月末，公司资产总额 2607.12 亿元。</p> <p>现金流和未来发展战略：中国五矿的发展战略为以贸易为基础，集约多元，充分发展营销网络；以资源为依托，不断创新，积极提供增值服务；成为提供全球化优质服务的金属矿产企业集团。公司现金流状况良好，截至 2013 年 9 月末，经营活动产生的现金流量净额 35 亿元。</p>					
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司股权情况					
<p>1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 62.56%；</p> <p>2、五矿稀土股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司，持股占比 43.90%；</p> <p>3、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited, 持股占比 62.05%；</p> <p>4、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司，持股占比 43.04%；</p> <p>5、湖南有色金属股份有限公司：控股股东湖南有色金属控股集团有限公司，持股占比 53.08%；</p> <p>6、中钨高新材料股份有限公司：控股股东湖南有色金属股份有限公司，持股占比 60.94%；</p> <p>7、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东长沙矿冶研究院有限责任公司，持股占比 36.35%。</p>					

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图（截至本报告期末）：



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

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)
焦 健	董事长	离任	男	45	2013年4月11日	2014年3月22日	0	0	0	0
杨伯华	副董事长	现任	男	55	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
颜四清	董事	现任	男	47	2013年4月11日	2015年4月16日	0	0	0	0
王 涛	董事	现任	男	43	2013年4月11日	2015年4月16日	0	0	0	0
盛忠杰	董事	现任	男	53	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
文跃华	董事	现任	男	54	2012年04月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
潘爱香	独立董事	现任	女	51	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
陈康华	独立董事	现任	男	51	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
周菊秋	独立董事	现任	男	70	2013年4月11日	2015年4月16日	0	0	0	0
张 毅	董事	离任	男	57	2012年4月17日	2013年3月29日	0	0	0	0
吴国根	董事	离任	男	51	2012年4月17日	2013年03月29日	0	0	0	0
贾信民	董事	离任	男	57	2012年4月17日	2013年3月29日	0	0	0	0
文开元	董事	离任	男	70	2012年4月17日	2013年4月11日	0	0	0	0
郭文忠	监事会主席	现任	男	51	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0

李明放	职工代表监事	现任	男	57	2014年2月28日	2015年4月16日	0	0	0	0
代灵军	职工代表监事	现任	男	52	2014年2月28日	2015年4月16日	0	0	0	0
蔡家发	监事	离任	男	52	2012年4月17日	2014年2月28日	0	0	0	0
张晓军	监事	离任	男	51	2013年1月28日	2014年2月28日	0	0	0	0
曾玉国	监事	离任	男	61	2012年4月17日	2013年1月28日	0	0	0	0
欧小龙	副总经理	现任	男	49	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
孙从学	副总经理	现任	男	54	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
张炜	副总经理	现任	男	51	2013年4月11日	2015年4月16日	0	0	0	0
徐尚志	副总经理	现任	男	51	2013年4月11日	2015年4月16日	0	0	0	0
高再荣	副总经理	离任	男	60	2012年4月17日	2013年4月11日	0	0	0	0
李俊利	董事会秘书	现任	女	37	2012年4月17日	2015年4月16日	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

姓名	职务	最近5年工作经历
杨伯华	董事长	2009年1月至2013年12月，株洲硬质合金集团有限公司董事长、自贡硬质合金有限责任公司董事长，历任中钨高新材料股份有限公司董事长、副董事长； 2011年10月25日至2013年7月，五矿有色金属控股有限公司硬质合金事业总监； 2013年7月至今，五矿有色金属控股有限公司钨事业本部总监；2012年3月22日至今，南昌硬质合金有限责任公司董事长。

颜四清	董事	2009年1月至 2011年1月, 历任五矿有色金属股份有限公司财务部副总经理(主持工作)、总经理; 2011年1月至今, 五矿有色金属控股有限公司财务部总经理兼五矿有色金属股份有限公司财务部总经理。
王 涛	董事	2009年4月至2011年1月, 历任五矿有色金属股份有限公司企业规划部副经理、总经理; 2011年1月至今, 五矿有色金属控股有限公司企业规划部总经理兼五矿有色金属股份有限公司企业规划部总经理。
盛忠杰	董事	2009年2月至今, 湖南有色金属股份有限公司副总经理。
文跃华	董事	2009年1月至今, 中钨高新材料股份有限公司总经理。
周菊秋	独立董事	2009年1月至2010年12月, 中国钨工业协会会长; 2009年1月至2011年4月, 中国有色金属工业协会副会长、顾问。
潘爱香	独立董事	2001年11月至今, 北京工商大学会计学院教授。
陈康华	独立董事	2006年6月至今, 中南大学轻质高强结构材料国防科技重点实验室建设办主任。
郭文忠	监事会主席	2009年1月至2010年11月, 湖南有色金属股份有限公司财务副总监兼财务资产部部长; 2010年11月至2012年2月, 湖南有色金属股份有限公司财务总监兼财务资产部部长; 2012年2月至今, 湖南有色金属股份有限公司财务总监。
李明放	职工代表监事	2009年1月至今, 株硬公司纪委副书记、监察审计部部长兼党支部书记。
代灵军	职工代表监事	2009年1月至2013年7月, 自贡硬质合金有限责任公司财务部部长; 2013年8月-至今, 自贡硬质合金有限责任公司财务副总监。
欧小龙	副总经理	2009年1月至今, 中钨高新材料股份有限公司副总经理。
孙从学	副总经理	2009年1月至2012年2月, 自贡硬质合金有限责任公司党委书记兼副总经理; 2012年3月至今, 中钨高新材料股份有限公司副总经理。
张 炜	副总经理	2009年1月至2013年4月, 自贡硬质合金有限责任公司副总经理; 2013年5月至今, 中钨高新材料股份有限公司副总经理兼财务负责人。
徐尚志	副总经理	2009年1月-2013年4月, 自贡硬质合金有限责任公司副总经理; 2013年5月至今, 中钨高新材料股份有限公司副总经理。
李俊利	董事会秘书	2009年1月至今, 中钨高新材料股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
盛忠杰	湖南有色股份	副总经理	2009年1月1日		是
郭文忠	湖南有色股份	财务总监	2010年11月1日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
颜四清	五矿有色金属控股有限公司	财务部总经理	2011年1月1日		是
王涛	五矿有色金属控股有限公司	企业规划部总经理	2011年1月1日		是
杨伯华	五矿有色金属控股有限公司	钨事业本部总监	2013年7月1日		是
潘爱香	北京工商大学会计学院	教授	2001年11月1日		是
陈康华	中南大学	博导	2011年4月1日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况：

独立董事每年在公司领取5万元的津贴，由董事会审议通过，确定依据为公司实际和上市公司独立董事津贴情况，且支付完毕；公司除高管出任的董事外的其他董事，均在其就职单位领取报酬，由其就职单位确定、支付。职工监事报酬按其所在下属企业决策、支付，与其在下属企业任职对应，不额外支付报酬；除职工代表监事外的其他监事均由其就职单位决定、支付报酬。公司高管报酬由本公司董事会决定，依据为公司实际、国内上市公司高管报酬情况、社会与经济发展水平、物价水平等，且已支付完毕。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
周菊秋	独立董事	男	70	现任	3.75	0	3.75
潘爱香	独立董事	女	51	现任	5	0	5
陈康华	独立董事	男	51	现任	5	0	5
文跃华	总经理	男	54	现任	40	0	40
欧小龙	副总经理	男	49	现任	32	0	32
孙从学	副总经理	男	54	现任	32	0	32
张 炜	副总经理	男	51	现任	21.33	9.87	31.2
徐尚志	副总经理	男	51	现任	21.33	9.87	31.2
李俊利	董事会秘书	女	37	现任	30	0	30
文开元	独立董事	男	70	离任	1.67	0	1.67
高再荣	副总经理 (后任顾问)	男	60	报告期末退休	32	0	32
张晓军	职工代表 监事	男	51	2014年2月 离任	37.04	0	37.04
合计	--	--	--	--	261.12	19.74	280.86

公司董事、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、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
曾玉国	职工代表 监事	离任	2013年 1月31日	因退休辞去职工代表监事职务
张毅	副董事长	离任	2013年 3月29日	因工作变动辞去董事职务
吴国根	董事	离任	2013年 3月29日	因工作原因辞去董事职务

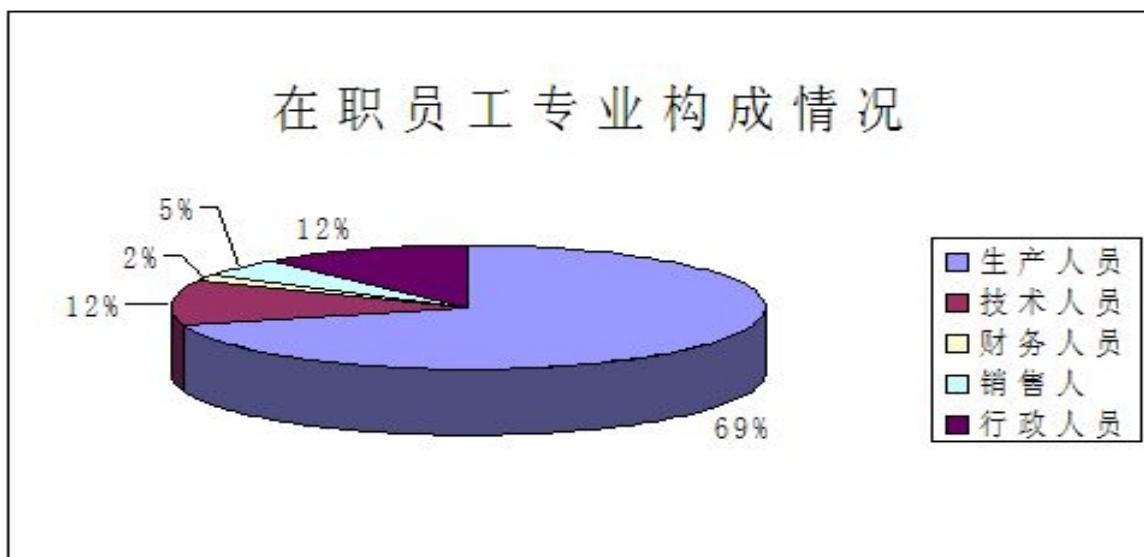
贾信民	董事	离任	2013 年 3 月 29 日	因工作原因辞去董事职务
文开元	独立董事	任期满离任	2013 年 3 月 21 日	因连续任独立董事职务满六年， 任期届满辞去独立董事职权
高再荣	副总经理	离任	2013 年 04 月 11 日	因工作原因辞去副总经理职务
焦健	董事长	被选举	2013 年 4 月 11 日	股东大会选举
颜四清	董事	被选举	2013 年 4 月 11 日	股东大会选举
王涛	董事	被选举	2013 年 4 月 11 日	股东大会选举
张晓军	监事	被选举	2013 年 1 月 28 日	职工代表大会选举
张炜	副总经理	聘任	2013 年 4 月 11 日	董事会聘任
徐尚志	副总经理	聘任	2013 年 4 月 11 日	董事会聘任

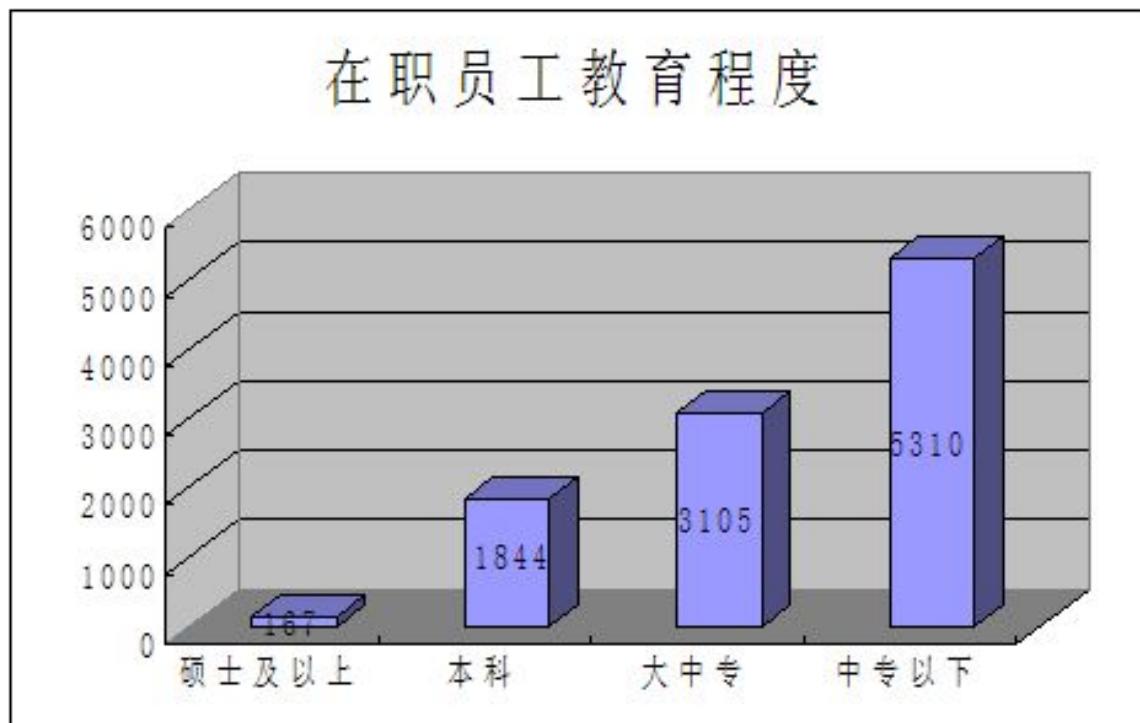
五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，未出现对公司核心竞争力有重大影响的人员的变动情况。

六、公司员工情况

1、公司及合并报表范围内子公司共有在职职工10426人。员工构成情况如下：





2、还需承担费用的离退休职工（内退职工）948人，退休人员7042人。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及中国证监会有关规范性文件的规定和要求，持续开展公司治理活动，不断健全和完善公司的法人治理结构，进一步规范公司运作。截至报告期末，公司已形成权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其责、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，公司治理的实际情况与相关法律、法规等规范性文件的规定和要求基本相符。具体情况如下：

1、股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，聘请律师对股东大会进行现场见证，公司与股东保持了有效的沟通，保证了股东大会的合法性，维护了广大股东的合法权益。

2、控股股东与上市公司

报告期内，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面保持独立，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动，不存在控股股东违规占用公司资金和资产的情况，没有利用其特殊地位损害公司及中小股东的利益。

3、董事与董事会

报告期内，公司董事会人员构成符合《公司章程》规定，任职董事严格按照《公司大会议事规则》、《公司独立董事工作制度》等规定和要求开展工作，认真履职，积极参加监管部门的相关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事依托自身的专业背景和知识结构，保证了董事会决策的科学、规范。董事会下设各专门委员会根据相关规定和要求，积极发挥职能优势，为公司法人治理结构的不断完善提供了坚实保障。

4、监事与监事会

报告期内，监事会严格按照《公司监事大会议事规则》等规定和要求，认真履行职责，出

席股东大会，列席董事会，并按相关规定召开了监事会，监事本着对股东负责的态度，对公司依法运营、定期报告、审计报告等重大事项发表了独立意见，对董事和高级管理人员履行职责的合法合规情况进行了监督，维护了公司和股东的合法权益。

5、信息披露合规及透明

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司信息披露管理制度》等相关法律、法规的规定和要求，真实、准确、及时地履行了信息披露义务，确保所有投资者平等地享有知情权及其他合法权益。

6、投资者关系管理

报告期内，公司通过投资者热线、网络平台、现场交流等渠道与投资者进行了沟通、交流，使投资者了解公司生产经营等各方面情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司严格按照《公司内幕信息知情人登记制度》、《公司外部信息使用人管理制度》等规定和要求，严格控制内部信息的传递，认真做好内幕信息知情人的登记、备案等工作；组织公司董事、监事、高级管理人员以及可接触内幕信息的相关人员学习有关法律、法规和文件，提高相关人员的保密意识，规范对外报送相关信息及外部信息使用人使用公司信息的相关行为。报告期内，公司未发生内幕信息知情人在重大敏感信息披露前使用内幕信息买卖公司股票的行为，也没有发生监管部门查处和需要整改的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度股东大会	2013 年 04 月 11 日	1、2012 年度董事会工作报告； 2、2012 年度监事会工作报告； 3、2012 年度财务决算报告； 4、2012 年度利润分配预案； 5、2012 年年度报告及其摘要； 6、关于与关联方签订 2013 年度日常关	审议通过全部议案	2013 年 04 月 12 日	《中国证券报》、巨潮资讯网披露的《中钨高新材料股份有限公司 2012 年度股东大会决议公告》

		联交易协议的议案; 7、关于续聘 2013 年度审计机构的议案; 8、关于选举董事的议案。			(公告编号 2013-24)
--	--	---	--	--	-------------------

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 5 月 21 日	关于为全资子公司提供贷款担保的议案	审议通过	2013 年 5 月 22 日	《中国证券报》、巨潮资讯网披露的《中钨高新材料股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号 2013-33)
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 11 月 22 日	1、关于修改公司章程的议案; 2、2013 年第四季度日常关联交易的议案	审议通过全部议案	2013 年 11 月 23 日	《中国证券报》、巨潮资讯网披露的《中钨高新材料股份有限公司 2013 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号 2013-57)

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
潘爱香	7	2	4	1	0	否
陈康华	7	3	4	0	0	否
周菊秋	5	1	3	1	0	否
独立董事列席股东大会次数				3		

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、报告期内战略委员会积极参与公司继续推进重大资产重组等工作，特别是对“整体规划、分步实施”的重组操作路径、变更重大资产重组方案中配套融资用途等事项，提出了中肯的意见和积极的建议。

2、报告期内，公司审计委员会分别召开了两次定期会议和两次临时会议，工作重点为以下几个方面：

(1) 监督及评估外部审计机构工作。

报告期内，审计委员会对外部审计机构的独立性专业性进行了评估。

(2) 审阅公司财务报告并发表意见。

报告期内，审计委员会成员认真审阅了公司的财务报告，并认为公司财务报告是真实、完整和准确的。

(3) 评估公司内部控制的有效性。

3、提名委员会召开了两次会议，对推荐的董事人选和副总经理人选从能力、责任心、合规性等方面进行了审查、考察、把关。

4、报告期内薪酬与考核委员会对高级管理人员进行考评，确定薪酬标准。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立完整情况

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。具体情况如下：

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。

七、同业竞争情况

1、存在的同业竞争基本情况

2013年10月公司完成非公开发行股份购买资产的重组后，株硬公司、自硬公司成为子公司，公司控股股东为湖南有色股份，实际控制人是中国五矿集团。

本次重组完成后，控股股东湖南有色股份下属公司主营业务及其他业务与本公司不存在同业竞争情况。实际控制人中国五矿集团下属个别企业与本公司仍存在部分业务方面的同业竞争，具体情况如下：

(1) 南昌硬质合金有限责任公司（以下简称：南硬公司）

中国五矿集团通过中国五矿股份有限公司持有五矿有色控股100%的股权，五矿有色控股持有五矿有色股份99.999%的股权，五矿有色股份持有南硬公司71.22%的股权。

南硬公司注册地为江西南昌，注册资本为27,943.42万元，其主营业务为硬质合金（硬质合金棒料、普通硬质合金等）以及粉末制品业务（氧化钨、钨粉、碳化钨粉等），与本公司及子公司（株硬公司、自硬公司）在硬质合金、钨粉末制品产品方面有一定的重合。

南硬公司的主营业务以硬质合金棒材为主，主要定位于低端产品，与本公司及子公司产的硬质合金棒材系列（以高端产品为主）应用领域不同，客户群体和目标市场有较大区别。同时，南硬公司业务定位于小规模、特殊要求的细分市场（例如PCB棒材市场）。因此，就硬质合金棒材而言，南硬公司与本公司及子公司在目标市场中基本不重叠。

此外，南硬公司的氧化钨、钨粉、碳化钨粉主要是通过五矿集团对欧美、日本等国家进行出口，并且，氧化钨、钨粉、碳化钨粉需出口许可证出口产品。由于近年来，国家加大了对钨初级产品的出口管理，氧化钨、钨粉、碳化钨等钨初级产品的出口许可证配额日益收紧，如无多余配额，则各公司无法销售更多的产品，因此各持证单位基本的销售思路是以确保原稳定合作客户为主，市场竞争较不激烈。

综上所述，虽然南硬公司与本公司及子公司在硬质合金、钨粉末制品等业务方面存在一定的同业竞争，但不对本公司及子公司经营构成实质性影响。五矿集团将在相关条件成熟后，对南硬公司进行统一整合。

(2) HPTec GmbH (以下简称：HP Tec公司)

五矿有色股份持有HP Tec公司100%的股权。

HP Tec公司注册地为德国拉文斯堡，注册资本为1335万欧元，是一家专门从事开发、生产和销售工具，特别是用于电子工业的工具和用于其他方面的微型钻头和铣刀的公司。目前，HP Tec公司在德国和中国昆山分别拥有两个生产基地，德国本部定位为尖端高附加值产品的生产中心，中国昆山公司定位于普通高端产品的生产基地。同时，HP Tec公司在韩国和新加坡同时拥有销售和服务团队。

HP Tec公司的主营业务与株硬公司在微型钻头产品方面有一定的重合，但是，HP Tec公司销售区域主要为国外（约占70%，主要销售地为韩国、德国、新加坡），而株硬公司销售区域主要为国内（约占60%）、国外（约占40%，主要销售地为日本），二者主要销售区域不同；并且，HP Tec公司2011、2012年连续两年亏损，2011年归属于母公司股东净利润为-106.43万元，2012年归属于母公司股东净利润为-1,963.65万元，且HP Tec公司业务规模较小，因此，虽然HP Tec公司与本公司及子公司在微型钻头产品方面存在一定的同业竞争，但不对本公司及子公司经营构成实质性影响。五矿集团将在相关条件成熟后，对HP Tec公司进行统一整合。

(3) 江西钨业集团有限公司 (以下简称：江西钨业)

五矿有色股份持有江西钨业51%的股权。

江西钨业下属控股子公司赣州华兴钨制品有限公司（以下简称：华兴公司）以及赣州华茂钨材料有限公司（以下简称：华茂公司），在生产销售仲钨酸铵、氧化钨、碳化钨及其它钨的深加工产品方面与本公司及子公司有一定的重合。

但是，本公司相关产品主要销售对象为自硬公司，株硬公司相关产品主要销往欧美等区域以及留作自用，自硬公司相关产品的主要销售区域为欧美、日等地区。而华兴公司、华茂公司主要销售区域为国内各地区，与株硬公司在产品销售区域上不重叠。

因此，虽然华兴公司、华茂公司与本公司及子公司在仲钨酸铵、氧化钨、碳化钨及其它钨的深加工产品方面存在一定的同业竞争，但不对本公司及子公司经营构成实质性影响。

2、规避同业竞争的措施及相关说明

为了从根本上避免同业竞争，消除五矿集团及其下属企业侵占本公司利益的可能性，2012年6月，在推进本公司完成非公开发行股份购买资产重组工作时，五矿集团做出了承诺：“（1）在作为中钨高新的实际控制人期间，为避免本公司及本公司控股子公司与中钨高新的潜在同业竞争，本公司及其控股子公司不会在现有业务以外新增与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与中钨高新及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。（2）在作为中钨高新的实际控制人期间，如本公司及其控股子公司未来从任何第三方获得的任何商业机会与中钨高新主营业务形成竞争，则本公司及其控股子公司将立即通知中钨高新，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予中钨高新优先选择权。”

为进一步细化避免与中钨高新同业竞争的承诺，五矿集团就未来的相关资产注入或者处置条件和时间安排做出《中国五矿集团公司关于避免与中钨高新材料股份有限公司同业竞争的补充说明》，具体内容：“中国五矿集团公司（以下简称：“本公司”）下属的湖南有色金属股份有限公司拟以持有的株洲硬质合金集团有限公司100%的股权及自贡硬质合金有限责任公司80%的股权，认购中钨高新材料股份有限公司（以下简称：“中钨高新”）新增非公开发行的股份（以下简称：“本次交易”），就此，本公司已于2012年6月23日出具《关于避免与中钨高新材料股份有限公司同业竞争的承诺函》，为进一步细化前述承诺，本公司现作补充说明和具体安排如下：

- (1) 本公司确认，将中钨高新作为本公司唯一的硬质合金上市平台。
- (2) 就本公司下属个别企业的主营业务与上市公司主营业务相同或相近，在符合实际、不损害中钨高新中小股东权益的前提下，本公司将力争在本次交易完成之日后的五年内，敦促下属个别企业通过资产收购、清算关闭、资产托管及中国证监会和/或中钨高新股东大会批准的其他方式，彻底解决中钨高新与本公司下属个别企业的同业竞争问题。”

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为了进一步加强以源头和过程控制为核心的公司内控管理体系，健全和完善对控股子公司的管理控制体系，全面提升公司管理水平，强化公司在经营过程中防范风险的能力，促进公司战略发展目标的实现，公司高度重视，积极推进公司内控管理体系建设。

1、强化内控建设组织保障为了积极稳妥地推进企业内控基本规范及配套指引的贯彻实施，切实保障内控体系的长期有效运行和持续维护，公司继续加强内部控制规范实施工作的组织领导，健全公司内部控制规范实施领导小组、工作组，形成健全的组织机构和工作网络。

2、制定内控建设实施方案并积极推进实施根据中国证监会海南证监局相关文件，公司高度重视内控实施工作，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，结合公司的实际情况，起草了《中钨高新材料股份有限公司内部控制规范实施工作方案》，以源头治理和过程控制为核心，以防范风险和提高效率为重点，对现有管理制度、职责分工和业务流程进行全面梳理，力求促进各项管理工作实现程序化、规范化、制度化，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，使公司经营管理环节都处于受控状态，有效防范风险，增强抵御风险的能力。

3、查找公司内控缺陷根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》及公司内控管理标准，公司及各分子公司梳理各自重要业务流程并进行相关的风险评估，对现有岗位职责、管理权限、各项政策和制度等与风险清单进行比对，查找分析存在的内部控制缺陷，编制风险清单。2013 年公司子公司认定一般缺陷 11 个，重要缺陷 1 个（非财务），截至报告期末无重大缺陷。

4、制定内控缺陷整改方案，落实整改工作公司内控实施工作小组对内部控制制度及其执行是否具备针对性、有效性、科学性进行系统评估，针对前一阶段查找出的内部控制缺陷进行详细分析，整理制定《公司内控缺陷整改方案》，并部署落实相关整改措施。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证《2013 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

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相关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。

三、建立财务报告内部控制的依据

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。

四、内部控制评价报告

内部控制评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况,于内部控制自我评价报告基准日,不存在财务报告内部控制重大缺陷,董事会认为,公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的 要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺 陷认定情况,于内部控制自我评价报告基准日,公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。公 司自内部控制自我评价报告基准日至内部控制自我评价报告发出日之间未发生影响内部控 制有效性评价结论的因素。	
内部控制评价报告全文 披露日期	2014 年 03 月 25 日
内部控制评价报告全文 披露索引	《中国证券报》、巨潮资讯网披露的《中钨高新材料股份有限公司 2013 年度内部控制自我评价报告》(公告编号 2014-17)

五、内部控制审计报告

适用 不适用

六、年度报告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。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 03 月 22 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2014]4616 号
注册会计师姓名	刘宇科 李明

审计报告正文

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“中钨高新公司”）财务报表，包括2013年12月31日合并资产负债表及资产负债表，2013年度合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表和所有者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公司管理层的责任。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，中钨高新公司的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公司2013年12月31日的合并财务状况及财务状况，2013年度的合并经营成果及合并现金流量和经营成果及现金流量。

中国·北京	中国注册会计师:	刘宝科
二〇一四年三月二十二日	中国注册会计师:	李明

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,260,477,813.44	248,832,851.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		94,272.38
应收票据	585,957,218.11	350,682,880.10
应收账款	721,706,326.66	1,072,765,715.03
预付款项	331,395,708.23	177,429,981.30
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	32,153,717.05	295,896,181.89
买入返售金融资产		
存货	3,110,887,165.71	2,880,627,828.38

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	443,696.04	560,863.69
流动资产合计	6,043,021,645.24	5,026,890,574.22
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,479,913.82	4,977,911.86
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,093,297.87	18,329,697.90
投资性房地产	86,935.47	86,935.47
固定资产	2,792,532,916.87	2,700,118,061.87
在建工程	248,866,625.65	307,687,829.35
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	390,995,743.95	405,934,062.74
开发支出	34,762,688.00	
商誉	1,619,872.28	1,619,872.28
长期待摊费用	5,018,730.74	1,741,167.31
递延所得税资产	77,812,897.42	57,046,891.34
其他非流动资产	356,000.00	10,486,000.00
非流动资产合计	3,575,625,622.07	3,508,028,430.12
资产总计	9,618,647,267.31	8,534,919,004.34
流动负债:		
短期借款	2,957,575,964.79	1,444,673,956.25
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	42,493,229.70	122,279,041.52
应付账款	632,277,842.48	747,518,905.71
预收款项	322,793,837.93	173,986,408.30
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	14,601,510.66	32,889,802.74
应交税费	-67,890,174.08	-51,785,288.44
应付利息	2,568,034.26	8,493,571.05
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24
其他应付款	122,102,682.53	1,865,813,746.18
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	255,526,000.00	388,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,283,250,589.51	4,733,071,804.55
非流动负债:		
长期借款	1,138,000,003.00	627,714,548.00
应付债券		
长期应付款	111,061,000.00	128,984,688.80
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	11,456,534.20	12,163,780.39
其他非流动负债	151,113,142.36	175,625,455.69
非流动负债合计	1,411,630,679.56	944,488,472.88
负债合计	5,694,881,269.07	5,677,560,277.43
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	628,654,664.00	222,574,620.00
资本公积	2,740,864,090.02	2,273,853,078.90
减: 库存股		
专项储备	1,634,317.20	986,402.71
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	73,263,181.00	-89,544,064.45
外币报表折算差额	-7,756,730.40	-6,792,274.98
归属于母公司所有者权益合计	3,484,597,927.70	2,449,016,168.06
少数股东权益	439,168,070.54	408,342,558.85

所有者权益（或股东权益）合计	3,923,765,998.24	2,857,358,726.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,618,647,267.31	8,534,919,004.34

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

2、母公司资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	903,397,809.34	16,265,932.13
交易性金融资产		
应收票据	500,000.00	180,000.00
应收账款		
预付款项	806,935.16	1,946,586.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,772,413.22	31,177,481.25
存货	190,832,833.02	154,325,171.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,106,309,990.74	203,895,171.58
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	2,293,707,299.44	17,440,505.90
投资性房地产		
固定资产	133,202,090.22	127,802,075.96
在建工程		25,489,728.11
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	1,968,434.43	2,185,490.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,796,580.72	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,432,674,404.81	172,917,800.34
资产总计	3,538,984,395.55	376,812,971.92
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	72,522,472.27	37,413,389.17
应付账款	8,243,154.30	10,386,729.83
预收款项		7,163,233.26
应付职工薪酬	469,558.67	3,664,678.37
应交税费	443,517.77	7,287,256.87
应付利息		
应付股利	695,030.28	695,030.28
其他应付款	13,188,691.19	12,751,224.04
一年内到期的非流动负债	1,063,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	96,625,424.48	79,361,541.82
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	10,386,000.00	11,205,207.79
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	10,386,000.00	11,205,207.79
负债合计	107,011,424.48	90,566,749.61
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	628,654,664.00	222,574,620.00

资本公积	2,947,402,644.20	202,992,767.77
减：库存股		
专项储备		89,580.04
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	-192,022,743.01	-187,349,151.38
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,431,972,971.07	286,246,222.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,538,984,395.55	376,812,971.92

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

3、合并利润表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	11,237,296,706.75	8,489,568,963.67
其中：营业收入	11,237,296,706.75	8,489,568,963.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,122,184,033.49	8,407,021,782.02
其中：营业成本	9,975,783,350.17	7,256,397,208.26
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	66,208,687.91	61,306,369.00
销售费用	281,896,763.50	250,696,718.95
管理费用	528,407,948.39	554,763,885.21
财务费用	245,126,707.10	249,305,671.03

资产减值损失	24,760,576.42	34,551,929.57
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		2,293.06
投资收益（损失以“—”号填列）	311,858.81	29,870,372.82
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）	115,424,532.07	112,419,847.53
加：营业外收入	112,988,195.24	100,758,707.12
减：营业外支出	5,512,070.74	5,632,989.57
其中：非流动资产处置损失	2,212,714.52	2,291,743.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	222,900,656.57	207,545,565.08
减：所得税费用	19,655,964.52	25,181,599.08
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	203,244,692.05	182,363,966.00
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	158,469,572.55	154,949,685.46
少数股东损益	44,775,119.50	27,414,280.54
六、每股收益：	--	--
(一) 基本每股收益	0.3006	0.2939
(二) 稀释每股收益	0.3006	0.2939
七、其他综合收益	6,708,668.08	-13,895,182.86
八、综合收益总额	209,953,360.13	168,468,783.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	164,665,623.27	141,270,552.40
归属于少数股东的综合收益总额	45,287,736.86	27,198,230.74

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

4、母公司利润表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,306,315,488.70	1,592,033,091.79
减：营业成本	1,261,844,708.08	1,562,496,880.52
营业税金及附加	1,584,386.38	3,180,169.98
销售费用		17,030.29
管理费用	45,238,903.26	63,275,985.30
财务费用	-239,406.64	1,019,156.27
资产减值损失	2,505,637.47	7,248,788.74
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,618,739.85	-45,204,919.31
加：营业外收入	85,443.13	4,474,395.92
减：营业外支出	878,294.91	242,275.42
其中：非流动资产处置损失	781,996.43	239,275.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,411,591.63	-40,972,798.81
减：所得税费用	-110,700.00	2,565,184.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,300,891.63	-43,537,983.07
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	627,300.00	
七、综合收益总额	-4,673,591.63	-43,537,983.07

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

5、合并现金流量表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,971,911,268.27	7,432,326,331.62

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	63,826,154.31	60,496,880.52
收到其他与经营活动有关的现金	87,905,394.67	212,288,635.78
经营活动现金流入小计	11,123,642,817.25	7,705,111,847.92
购买商品、接受劳务支付的现金	9,020,386,538.67	5,931,077,502.24
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	907,556,668.38	841,736,198.72
支付的各项税费	374,112,973.97	345,130,275.20
支付其他与经营活动有关的现金	434,907,681.92	386,756,700.97
经营活动现金流出小计	10,736,963,862.94	7,504,700,677.13
经营活动产生的现金流量净额	386,678,954.31	200,411,170.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	137,545.67	41,937,349.62
取得投资收益所收到的现金	268,585.52	33,127.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,579,733.48	17,469,782.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,283,396.92
收到其他与投资活动有关的现金		44,207,354.28

投资活动现金流入小计	13,985,864.67	122,931,010.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	536,402,169.48	369,564,676.48
投资支付的现金	1,500,000.00	38,746,869.40
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	537,902,169.48	408,311,545.88
投资活动产生的现金流量净额	-523,916,304.81	-285,380,535.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	888,239,184.25	
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	3,687,236,399.54	3,877,456,532.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	404,050,000.00	2,047,401,633.33
筹资活动现金流入小计	4,979,525,583.79	5,924,858,165.93
偿还债务支付的现金	3,505,048,936.00	5,694,024,454.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	257,370,434.35	342,193,850.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,323,250.00	47,683,004.67
支付其他与筹资活动有关的现金	63,564,937.38	276,050,000.00
筹资活动现金流出小计	3,825,984,307.73	6,312,268,305.57
筹资活动产生的现金流量净额	1,153,541,276.06	-387,410,139.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-108,963.57	3,627,259.25
五、现金及现金等价物净增加额	1,016,194,961.99	-468,752,245.18
加：期初现金及现金等价物余额	239,782,851.45	708,535,096.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,255,977,813.44	239,782,851.45

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

6、母公司现金流量表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	562,545,558.71	825,926,248.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,696,255.26	19,471,672.39
经营活动现金流入小计	583,241,813.97	845,397,920.46
购买商品、接受劳务支付的现金	439,669,823.47	702,050,841.36
支付给职工以及为职工支付的现金	86,516,368.91	81,797,606.25
支付的各项税费	22,760,924.15	22,424,172.12
支付其他与经营活动有关的现金	18,873,297.87	28,532,195.81
经营活动现金流出小计	567,820,414.40	834,804,815.54
经营活动产生的现金流量净额	15,421,399.57	10,593,104.92
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	1,212,332.50	7,591,377.62
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	1,212,332.50	7,591,377.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,176,101.73	6,328,034.46
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	4,176,101.73	6,328,034.46
投资活动产生的现金流量净额	-2,963,769.23	1,263,343.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	888,239,184.25	
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	888,239,184.25	
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		32,643.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,564,937.38	
筹资活动现金流出小计	13,564,937.38	32,643.00
筹资活动产生的现金流量净额	874,674,246.87	-32,643.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	887,131,877.21	11,823,805.08
加：期初现金及现金等价物余额	16,265,932.13	4,442,127.05
六、期末现金及现金等价物余额	903,397,809.34	16,265,932.13

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	222,574,620.00	2,273,853,078.90		986,402.71	47,938,405.88		-89,544,064.45	-6,792,274.98	408,342,558.85
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	222,574,620.00	2,273,853,078.90		986,402.71	47,938,405.88		-89,544,064.45	-6,792,274.98	408,342,558.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	406,080,044.00	467,011,011.12		647,914.49			162,807,245.45	-964,455.42	30,825,511.69
(一)净利润							158,469,572.55		44,775,119.50
(二)其他综合收益		472,806.					6,687,70	-964,45	512,617.3
									6,708,668.

		14				0.00	5.42	6	08
上述（一）和（二）小计		472,806. 14				165,157, 272.55	-964,45 5.42	45,287,73 6.86	209,953,36 0.13
（三）所有者投入和减少资本	406,080 ,044.00	466,538, 204.98						-4,983,89 4.78	867,634,35 4.20
1. 所有者投入资本	406,080 ,044.00	467,906, 682.85						-4,983,89 4.78	869,002,83 2.07
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-1,368,4 77.87							-1,368,477. 87
（四）利润分配						-2,350,0 27.10		-9,478,33 0.39	-11,828,35 7.49
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								-9,323,25 0.00	-9,323,250. 00
4. 其他						-2,350,0 27.10		-155,080. 39	-2,505,107. 49
（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				647,914. 49					647,914.49
1. 本期提取				27,984,4 39.60				3,153,497 .78	31,137,937 .38
2. 本期使用				-27,336, 525.11				-3,153,49 7.78	-30,490,02 2.89
（七）其他									
四、本期期末余额	628,654 ,664.00	2,740,86 4,090.02		1,634,31 7.20	47,938, 405.88	73,263,1 81.00	-7,756,7 30.40	439,168,0 70.54	3,923,765, 998.24

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	222,574,620.00	217,402,965.97			47,938,405.88		-154,988,645.41			332,927,346.44
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		2,066,422,170.83					-85,532,363.16	-5,605,763.19	513,056,328.56	2,488,340,373.04
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	222,574,620.00	2,283,825,136.80			47,938,405.88		-240,521,008.57	-5,605,763.19	513,056,328.56	2,821,267,719.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,972,057.90		986,402.71			150,976,944.12	-1,186,511.79	-104,713,769.71	36,091,007.43
(一)净利润							154,949,685.46		27,414,280.54	182,363,966.00
(二)其他综合收益		-11,340,821.27					-1,151,800.00	-1,186,511.79	-216,049,80	-13,895,182.86
上述(一)和(二)小计		-11,340,821.27					153,797,885.46	-1,186,511.79	27,198,230.74	168,468,783.14
(三)所有者投入和减少资本		1,368,763.37					-2,820,941.34		-65,939,145.87	-67,391,323.84
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		1,368,763.37					-2,820,941.34		-65,939,145.87	-67,391,323.84
(四)利润分配									-65,972,854.58	-65,972,854.58
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									-65,939,074.50	-65,939,074.50
4.其他									-33,780.08	-33,780.08
(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			986,402.							986,402.71
			71							
1. 本期提取			22,896,2					1,977,722	24,874,010	
			87.94					.23	.17	
2. 本期使用			-21,909,					-1,977,72	-23,887,60	
			885.23					2.23	7.46	
(七) 其他										
四、本期期末余额	222,574	2,273,85		986,402.	47,938,		-89,544,	-6,792,2	408,342,5	2,857,358,
	,620.00	3,078.90		71	405.88		064.45	74.98	58.85	726.91

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	222,574,62	202,992,76		89,580.04	47,938,405		-187,349,1	286,246,22
	0.00	7.77			.88		51.38	2.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	222,574,62	202,992,76		89,580.04	47,938,405		-187,349,1	286,246,22
	0.00	7.77			.88		51.38	2.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	406,080,04	2,744,409,		-89,580.04			-4,673,591.	3,145,726,
	4.00	876.43					63	748.76
(一)净利润							-5,300,891.	-5,300,891.
(二)其他综合收益							627,300.00	627,300.00
上述(一)和(二)小计							-4,673,591.	-4,673,591.

							63	63
(三) 所有者投入和减少资本	406,080,04 4.00	2,744,409, 876.43					3,150,489, 920.43	
1. 所有者投入资本	406,080,04 4.00	2,744,409, 876.43					3,150,489, 920.43	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				-89,580.04				-89,580.04
1. 本期提取				5,750,438. 34				5,750,438. 34
2. 本期使用				-5,840,018. 38				-5,840,018. 38
(七) 其他								
四、本期期末余额	628,654,66 4.00	2,947,402, 644.20		0.00	47,938,405 .88		-192,022,7 43.01	3,431,972, 971.07

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	222,574,62 0.00	202,992,76 7.77			47,938,405 .88		-143,811,1 68.31	329,694,62 5.34
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	222,574,62 0.00	202,992,76 7.77			47,938,405 .88		-143,811,1 68.31	329,694,62 5.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				89,580.04			-43,537,98 3.07	-43,448,40 3.03
(一)净利润							-43,537,98 3.07	-43,537,98 3.07
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-43,537,98 3.07	-43,537,98 3.07
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备				89,580.04				89,580.04
1.本期提取				3,281,458. 51				3,281,458. 51
2.本期使用				-3,191,878. 47				-3,191,878. 47
(七)其他								
四、本期期末余额	222,574,62 0.00	202,992,76 7.77		89,580.04	47,938,405 .88		-187,349,1 51.38	286,246,22 2.31

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

三、公司基本情况

中钨高新材料股份有限公司（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。

2013年10月25日，公司向湖南有色金属股份有限公司（以下简称“湖南有色股份”）非公开发行30,456.00万股人民币普通股（A股）股份（均为有限售条件流通股），购买其持有的株洲硬质合金集团有限公司（以下简称“株硬公司”）100%股权、自贡硬质合金有限责任公司（以下简称“自硬公司”）80%股权，并于当日将相关证券登记手续已办理完毕，发行后公司总股本为52,713.47万股，并且于2014年1月9日办理完工商变更登记。

2013年12月31日，公司向特定对象非公开发行股票10,152.00万股，新股发行价格为9.02元/股，共计募集货币资金人民币91,571.05万元，增加股本10,152.00万股，发行后公司总股本为62,865.47万股。

截至2013年12月31日，公司向特定对象非公开发行股票新增的股本尚未办理工商变更，公司营业执照注册资本及实收资本为52,713.47万元。

企业法人营业执照注册号：460000000149454；法定代表人：焦健；公司注册地址：海南省海口市。

公司主要从事：硬质合金和钨、钼、钽、铌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；钢材、稀贵金属、化工产品及原料（专营除外）、矿产品、

建材、五金工具、仪器仪表、电器器材、汽车配件、纺织品贸易业务；旅游项目开发；进出口贸易按〔1997〕琼贸企审字第C166号文经营。（凡需行政许可的项目凭许可证经营）

本公司的母公司为湖南有色金属股份有限公司，最终控制人是中国五矿集团公司（以下简称“五矿集团”）。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并

资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。达到企业合并前长期股权投资采用成本法核算的；其账面余额一般无需调整；达到企业合并前长期股权投资采用权益法核算的，应进行调整，将其账面价值调整至取得投资时的初始投资成本，相应调整留存收益等。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值

进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日对各种外币账户分别外币货币性项目与外币非货币性项目进行处理：(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率

与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

2、与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

（4）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用

风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- (2) 持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- (3) 如果可供出售金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，当予以转出，计入利润表的“资产减值损失”项目中。该转出的累计损失，为该资产的初始取得成本(扣除已收回本金和已摊销金额)与当前公允价值之间的差额，减去所有原已计入损益的减值损失。当可供出售的权益工具投资的公允价值出现重大地或持续地下跌至低于成本的情况，或存在客观减值迹象，应计提减值损失。在进行减值分析时，本公司考虑定量和定性证据。具体而言，本公司综合考虑公允价值相对于成本的下跌幅度、波动率和下跌的持续时间，以确定公允价值下跌是否属于重大。本公司考虑下跌的期间和幅度的一贯性，以确定公允价值下跌是否属于非暂时。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 180 万元以上（含 180 万元）的确认为单项金额重大的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

组合 1	账龄分析法	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
------	-------	--

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(%)
1-6 个月（含 6 个月）	1%	1%
7-12 个月（含 12 个月）	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额非重大的应收款项，可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。类似信用风险组的划分为应收账款的账龄。如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、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、发出商品、在产品、周转材料、低值易耗品、包装物和其他等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资

本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产

1、投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2、投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

年限平均法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率
----	---------	--------	------

房屋及建筑物	10-40	3-5	2.38-9.70
机器设备	10-18	3-5	5.28-9.70
电子设备	5	3-5	19-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、在建工程

(1) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化期间

当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化期间

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，当期资本化金额以借入专门借款当期发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及其他辅助费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；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，当期资本化金额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确定。

借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

公司无形资产是软件，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软 件	10 年	受益年限

(3) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(4) 内部研究开发项目支出的核算

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

开发阶段的支出，只有在满足下列条件时，才能予以资本化：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、预计负债

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

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

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，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。

22、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

1、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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。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。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）

递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3、政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，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。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产(银行存款)和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

23、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

根据资产的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产期间的适用税率计算确认。

(2) 确认递延所得税负债的依据

根据负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期清偿该负债期间的适用税率计算确认。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入、销售自己使用过的固定资产	13%、17%、4%减半
营业税	营业收入	3%、5%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0-33%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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）及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第三条规定，公司下属的自贡分公司所得税享受15%的优惠税率。

2、税收优惠及批文

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲硬质合金集团有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2015年11月11日止。

经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局批准，株洲钻石切削刀具股份有限公司被认定为湖南省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2014年11月27日止。

经深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，深圳市金洲精工科技股份有限公司被认定为深圳市高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税率优惠期至2014年10月30日止。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，自贡硬质合金有限责任公司、自贡亚西泰克高新技术有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，报告期内适用15%的所得税税率，税收优惠期至2014年10月12日止。

经四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局批准，成都格润特新材料有限公司、自贡长城硬面材料有限责任公司被认定为四川省高新技术企业，自2011年11月2日起至2014年11月2日止，按15%的税率征收企业所得税。

根据《大安区国家税务局转发自贡市国家税务局关于同意自贡科瑞德新材料有限责任公司2010年度享受西部大开发企业所得税优惠税率的批复》（大国税发[2011]108号）、《关于深入西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）和《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（税务总局公告2012年第12号），自贡科瑞德新材料有限责任公司符合西部大开发企业所得税优惠税率条件，报告期内适用15%的所得税税率。

根据财政部、国家税务总局财税[2002]7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一

律实行免、抵、退税管理办法和制度。

按国家有关规定执行，公司各类出口货物可以享受的具体退税政策：

- 1、钨丝、钼丝可享受的退税率 为5%。
- 2、硬质合金刀片中未装配的工具用金属陶瓷条、杆；未装配的工具用金属陶刀头、硬质合金棒、硬质合金长条、球齿、钼丝可享受的退税率 为9%。
- 3、凿岩钎具部件、潜孔钻工具部件、其他硬质合金制的金工机械用刀及刀片（刀片、板、棒）、以焊剂涂面作芯的贱金属条或丝可享受的退税率 为13%。
- 4、潜油泵零件、其他钻探机用零件、铲雪齿、其他机械密封件可享受的退税率 为15%。
- 5、硬质合金轧辊可享受的退税率 为17%。

3、其他说明

境外子公司按注册地国家或地区的规定，分别适用0-33%的所得税税率。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

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

													额后的 余额
湖南中 钨高新 贸易有 限公司	一级子 公司	长沙	贸易	1,000.0 0	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 及原 料、钢 材、建 材、五 金工具 的经营 及进出 口业 务。	1,000.0 0	100%	100%	是				

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益 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	
株洲硬 质合金 集团有 限公司 (合 并)	一级子 公司	湖南省 株洲市	生产加 工	164,576 .13	硬质合 金、超 硬材料 及工 具；钨、 钼、钽、 铌等难 熔金属 制品、 化合物 及深度 加工产 品；金 属陶 瓷、精 密陶 瓷；有 色金属 冶炼、 深度加 工产品 及相关 附属产 品，硬 质合金 生产设 备及备 件制 造；厂 内环保 产品再 生利 用；新 材料开 发；计 算机技	192,556 .20	100%	100%	是	32,227. 73				

					术开发。委托范围内电信业务；技术服务、技术咨询和技术转让；水电安装、维修（凭资质证经营）；防雷装置检测（凭资质证经营，有效期至2013年9月13日）；GC2级压力管道安装（许可证经营，有效期至2013年4月8日）。						
自贡硬质合金有限责任公司 (合并)	一级子公司	四川省自贡市	生产加工	50,000.00	硬质合金，钨制品，钼制品，硬质合金深加工产品及配套工业和有	35,094.12	80%	80%	是	11,689.07	

					色金 属，超 硬材料 等产品 的生 产、销 售，服 务与技 术咨 询，机 械加工 及技术 服务， 进出口 业务。					
郴州钴 石钨制品有 限责任公 司(注 2)	二级子 公司	湖南省 郴州市	生产加 工	12,000. 00	生产和 销售钨 的化合 物及其 他政策 允许的 有色金 属冶 炼、加 工及加 工产品 销售。	3,600.0 0	60%	60%	是	4,625.4 8
深圳市 金洲精 工科技 股份有 限公司 (注 2)	二级子 公司	广东省 深圳市	生产加 工	6,110.90	生产经 营印制 电路板 用精密 微型钻 头、铣 刀及与 IT 行业 相关的 刀具、 各类精 密模 具。	9,659.5 3	75%	75%	是	5,570.5 9
株洲钴 石切削 刀具股	二级子 公司	湖南省 株洲市	生产加 工	50,000. 00	主要产 品及提 供的劳	93,700. 90	81.35%	81.35%	是	21,790. 15

份有限公司 (注 2)					务：各型硬质合金微型钻头、圆片切刀，硬质合金、陶瓷、超硬材料可转位刀片、机夹焊接刀片、配套刀具、整体硬质合金孔加工刀具、立铣刀及其相关产品的研究、生产、销售和服务。						
株洲硬质合金进出口有限责任公司 (注 2)	二级子公司	湖南省株洲市	贸易	5,000.00	自营和代理除国家禁止进出口的商品以外的其它各类商品的进出口贸易，承办合资合作和"三来一补"业	4,750.00	95%	100%	是	241.51	

					息咨询服务。							
株洲钻石钻掘工具有限公司 (注 2)	二级子公司	湖南省株洲市	生产加工	5,500.00	生产和销售钻具、刀具、配件、新材料加工及加工产品。	5,500.00	100%	100%	是			
自贡亚西泰克高新技术有限责任公司 (注 3)	二级子公司	四川省自贡市	生产加工	660.00	喷涂硬质合金及其相关产品；制造、加工机械设备。	360.00	54.55%	54.55%	是	414.76		
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司 (注 3)	二级子公司	四川省自贡市	贸易	300.00	自营和代理各类商品和技术的进出口。	294.00	100%	100%	是			
自贡科瑞德新材料有限责任公司 (注 3)	二级子公司	四川省自贡市	生产加工	2,145.35	生产、销售钴粉、碳化钨及硬质合金；硬质合金再生资源综合利用等。	1,297.85	59.33%	59.33%	是	525.13		
成都格润特高新材料有限公司 (注 3)	二级子公司	四川省成都市	生产加工	3,500.00	有色金属材料及混合料、电光源材料及制	3,500.00	100%	100%	是			

					品、硬质合金产品、电子产品的研发、生产、销售及技术咨询、服务；机械加工、销售；货物进出口及技术进出口。						
自贡长城硬面材料有限公司 (注 3)	二级子公司	四川省自贡市	生产加工	6,844.11	生产和销售铸造碳化钨、单晶碳化钨、结晶钨粉、WC-Co 球粒合金、WC 基热喷涂粉、Co 基铸造碳化钨 PTA 粉、其他硬面材料及相关产品。	5,749.05	84%	84%	是	1,375.32	
株洲长江硬质合金工具有限公司	二级子公司	湖南省株洲市	生产加工	5,976.36	硬质合金原料、制品及其深加工	6,681.40	100%	100%	是		

(注 4)					配套工 具研 发、生 产、销 售；废 合金回 收利 用；粉 末冶金 设备制 作和维 修；房 屋租 赁。						
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

注1、郴州钻石钨制品有限责任公司持有株洲硬质合金进出口有限责任公司5%股权。

注2、为株硬公司通过设立或投资方式取得的子公司。

注3、为自硬公司通过设立或投资方式取得的子公司。

注4、为株硬公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

公司2012年6月18日第七届董事会2012年第二次临时会议审议通过了《关于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方案的议案》，主要内容为：公司向湖南有色金属股份有限公司非公开发行股份购买其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%的股权并募集配套资金。中钨高新本次重大资产重组方案、协议分别于2012年8月28日、2012年9月7日经湖南有色金属股份有限公司股东大会、中钨高股东大会审议通过。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1158号文件《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司本次重大资产重组完成后资产架构：中钨高新持有株洲硬质合金集团有限公司100%股权、

持有自贡硬质合金有限责任公司80%股权。

上述重大资产重组符合《企业会计准则》中企业合并的同一控制下企业合并，合并2013年度合并财务报表时，已经对合并资产负债表的2013年1月1日进行了调整，同时对2012年度的财务报表相关项目进行了调整，并且视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

除上述同一控制下企业合并事项影响合并范围外，本期未发生合并范围的变化。

3、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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
株洲硬质合金集团有限公司	2,277,636,318.39	156,647,069.91
自贡硬质合金有限责任公司	491,845,186.10	48,831,060.89

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
株洲硬质合金集团有限公司	与本公司为同一母公司	中国五矿集团公司	6,130,225,216.69	113,017,482.66	285,918,974.71
自贡硬质合金有限责任公司	与本公司为同一母公司	中国五矿集团公司	3,716,851,505.95	21,734,595.34	-132,883,326.78

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

- (1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
- (2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述（1）、（2）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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:	--	--	694,850.07	--	--	429,304.94
人民币	--	--	673,409.82	--	--	411,419.22
美元	1,571.16	6.0969	9,579.21	1,637.91	6.2855	10,295.08
港币	117.01	0.7862	91.99	117.14	0.8108	94.98
日元				763.05	0.0730	55.74
欧元	1,397.93	8.4189	11,769.05	894.48	8.3176	7,439.92
银行存款:	--	--	1,253,913,049.97	--	--	218,297,495.11
人民币	--	--	1,171,643,266.73	--	--	151,110,631.92
美元	4,428,333.87	6.0969	26,999,108.77	4,370,995.28	6.2855	27,473,890.85
港币	5,468,299.10	0.7862	4,299,176.75	3,071,427.16	0.8108	2,490,313.14
日元	824,497.92	0.0578	47,655.98	9,328,723.25	0.0730	681,453.91
欧元	6,030,428.51	8.4189	50,769,574.60	4,370,979.34	8.3176	36,356,057.75
英镑	528.02	10.0556	5,309.56	617.65	10.1611	6,276.00
澳大利亚元	27,431.83	5.4301	148,957.58	27,365.87	6.5363	178,871.54
其他货币资金:	--	--	5,869,913.40	--	--	30,106,051.40
人民币	--	--	5,856,317.08	--	--	30,092,021.55
美元	2,230.04	6.0969	13,596.32	2,232.10	6.2855	14,029.85
合计	--	--	1,260,477,813.44	--	--	248,832,851.45

期末其他货币资金中票据保证金存款300.00万元、其他投资款150.00万受到使用的限制。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		94,272.38
合计		94,272.38

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	583,552,564.11	350,443,080.10
商业承兑汇票	2,404,654.00	239,800.00
合计	585,957,218.11	350,682,880.10

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

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
广西玉柴机器股份有限公司	2013 年 08 月 27 日	2014 年 02 月 27 日	6,060,000.00	
临海市永新休闲用品有限公司	2013 年 12 月 18 日	2014 年 06 月 18 日	5,000,000.00	
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2013 年 11 月 11 日	2014 年 05 月 11 日	4,500,000.00	
五矿营口中板有限公司	2013 年 10 月 11 日	2014 年 04 月 11 日	4,000,000.00	
台州曙光星工量刃具销售中心有限公司	2013 年 07 月 29 日	2014 年 01 月 29 日	4,000,000.00	
合计	--	--	23,560,000.00	--

说明

期末已背书但尚未到期的应收票据为 117,057.59 万元。

4、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	17,357,046.37	2.25%	10,198,657.33	58.76%	494,480.364.41	44.29%	4,400,364.41	0.89%
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄组合	750,842,09 0.31	97.2%	37,672,734. 77	5.02%	621,893,1 83.63	55.71%	39,207,468.6 0	6.3%
组合小计	750,842,09 0.31	97.2%	37,672,734. 77	5.02%	621,893,1 83.63	55.71%	39,207,468.6 0	6.3%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,248,647.9 8	0.55%	2,870,065.9 0	67.55%	16,400.00		16,400.00	100%
合计	772,447,78 4.66	--	50,741,458. 00	--	1,116,389 ,948.04	--	43,624,233.0 1	--

应收账款种类的说明**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
天津奇胜融源商贸有限公司	7,230,696.00	72,306.96	1%	未来现金流
上海申藏联合公司	2,480,000.00	2,480,000.00	100%	未来现金流
钊氏有限公司	2,012,610.35	2,012,610.35	100%	未来现金流
南韩公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100%	未来现金流
PASAMAHALESL	1,893,737.62	1,893,737.62	100%	未来现金流
衢州威盛精密电子科技有限公司	1,819,637.99	1,819,637.99	100%	未来现金流
合计	17,357,046.37	10,198,657.33	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-6 个月（含 6 个月）	672,256,560.83	89.54%	6,723,041.09	539,510,549.28	86.75%	5,395,105.50
7-12 个月（含 12 个月）	34,100,142.60	4.54%	1,705,007.15	29,458,303.17	4.74%	1,472,915.16
1年以内小计	706,356,703.43	94.08%	8,428,048.24	568,968,852.45	91.49%	6,868,020.66

1至2年	18,240,686.73	2.43%	5,472,206.02	23,979,698.44	3.86%	7,193,909.55
2至3年	4,944,439.29	0.66%	2,472,219.65	7,598,188.74	1.22%	3,799,094.39
3年以上	21,300,260.86	2.84%	21,300,260.86	21,346,444.00	3.43%	21,346,444.00
合计	750,842,090.31	--	37,672,734.77	621,893,183.63	--	39,207,468.60

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
泰州市安达有色金属有限公司	1,378,582.08			全额货物抵押
HOCTENZRESOURCE S.INC.	1,023,937.65	1,023,937.65	100%	未来现金流
S&PCOMPANY	721,455.14	721,455.14	100%	未来现金流
西安华山有色金属加工厂	302,240.00	302,240.00	100%	未来现金流
HONGKONGUNITED METALCOR.	186,565.14	186,565.14	100%	未来现金流
本溪北营钢铁（集团）股份有限公司	163,004.81	163,004.81	100%	未来现金流
YOUNGTRADINGCOR P	94,193.39	94,193.39	100%	未来现金流
EOMETALINC	87,715.43	87,715.43	100%	未来现金流
PTIL	83,673.12	83,673.12	100%	未来现金流
包钢（集团）公司设备备件供应公司	81,243.39	81,243.39	100%	未来现金流
MINING&MACHINERYSERVICES	22,222.16	22,222.16	100%	未来现金流
沈阳沪刃工具有限公司	22,050.71	22,050.71	100%	未来现金流
福安市鸿宇机电配件经营部	17,670.85	17,670.85	100%	未来现金流
云南玉溪仙福轧钢有限	16,400.00	16,400.00	100%	未来现金流

公司					
GENERALPOWDERTE CHNOLOGY	14,909.79	14,909.79	100%	未来现金流	
内蒙古包钢钢联股份有限公司设备备件供应分公司	12,266.00	12,266.00	100%	未来现金流	
HPTECGMBH	6,279.81	6,279.81	100%	未来现金流	
武汉钢铁重工集团冶金 重工有限公司	5,067.91	5,067.91	100%	未来现金流	
辽宁北方曲轴有限公司	3,448.21	3,448.21	100%	未来现金流	
成都名钨科技有限责任 公司	2,205.00	2,205.00	100%	未来现金流	
HANAHALOGENCO.L. TD.	2,120.26	2,120.26	100%	未来现金流	
大荣机械化工有限公司	961.79	961.79	100%	未来现金流	
INANMARKINASANA YIVETICARET	304.85	304.85	100%	未来现金流	
YG-1CO.LTD	121.94	121.94	100%	未来现金流	
OMARMOHAMED	5.18	5.18	100%	未来现金流	
CELSAARMERINGSST ALAS	3.37	3.37	100%	未来现金流	
合计	4,248,647.98	2,870,065.90	--	--	

(2) 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
杭州天石硬质合金 有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	360,956.50	无法收回	否
任丘市昆仑硬质合 金有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	148,269.99	无法收回	否
自贡市海德高新材 料制造有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	101,900.00	无法收回	否
乐清市江南管桩有 限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	81,000.00	无法收回	否
重庆市科特硬质合 金有限责任公司	货款	2013 年 06 月 21 日	76,938.00	无法收回	否
自贡市恒博机械设	货款	2013 年 06 月 21 日	67,000.00	无法收回	否

备工程有限公司					
深圳市业创丰电子技术有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	58,639.80	无法收回	否
廊坊开发区华诚国际贸易有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	49,760.00	呆坏账，无法追查	否
成都先锋材料有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	42,000.00	无法收回	否
深圳政辉精密工具有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	25,910.00	呆坏账，无法追查	否
四川天竹竹资源开发有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	22,100.00	无法收回	否
锘威科技(深圳)有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	19,790.00	无法收回	否
核工业西南物理研究院	货款	2013 年 06 月 21 日	14,300.00	无法收回	否
四川广汉金鑫硬质材料有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	10,800.00	无法收回	否
自贡市筑川超硬材料有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	6,651.45	无法收回	否
重庆华孚工业股份有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	6,452.14	无法收回	否
成都航星精密机械厂	货款	2013 年 06 月 21 日	5,522.24	无法收回	否
自贡长城钨钼高新材料有限责任公司	货款	2013 年 06 月 21 日	3,127.50	无法收回	否
四川自贡工业泵有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	2,440.00	无法收回	否
自贡汇鑫密封有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	1,438.00	无法收回	否
黑龙江北方特种装备有限公司	货款	2013 年 06 月 21 日	800.00	无法收回	否
其他(共 12 户)	货款	2013 年 06 月 21 日	114,652.45	呆坏账，无法追查	否
合计	--	--	1,220,448.07	--	--

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)

上海日进数控刀具有限公司	非关联方	20,759,541.97	1-6 个月	2.69%
自贡长城包装制品有限责任公司	非关联方	18,802,514.25	1-6 个月	2.43%
ZIGONG INTERNATIONAL MARKETING	关联方	18,701,513.21	1-6 个月	2.42%
荆门德威格林美钨资源循环利用有限公司	非关联方	15,131,104.87	1-6 个月	1.96%
温岭市科特硬质合金工具有限公司	非关联方	14,307,770.47	1-6 个月	1.85%
合计	--	87,702,444.77	--	11.35%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
ZIGONG INTERNATIONAL MARKETING	其他	18,701,513.21	2.42%
五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人	8,879,515.30	1.15%
华伟纳精密工具（昆山）有限公司	同一最终控制人	3,122,995.04	0.4%
南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	1,727,720.51	0.22%
MINMETALS INC,(L.A.) (洛杉矶五矿)	同一最终控制人	329,520.13	0.04%
金瑞新材料科技股份有限公司	同一最终控制人	53,346.66	0.01%
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人	6,099.91	0%
合计	--	32,820,710.76	4.24%

5、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	29,504,582.61	36.31%	26,288,181.76	89.1%	293,288,181.76	83.7%	26,288,181.76	8.96%

款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	51,742,239.8 4	63.68%	22,809,107.5 4	44.08%	57,132,080.1 8	16.3%	28,235,898.29	49.42%
组合小计	51,742,239.8 4	63.68%	22,809,107.5 4	44.08%	57,132,080.1 8	16.3%	28,235,898.29	49.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,183.90	0.01%						
合计	81,251,006.3 5	--	49,097,289.3 0	--	350,420,261. 94	--	54,524,080.05	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100%	未来现金流
海南回元堂药业有限公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100%	未来现金流
海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100%	未来现金流
自贡市住房公积金管理中心	3,216,400.85			未来现金流
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100%	未来现金流
北京海泰有限公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100%	未来现金流
合计	29,504,582.61	26,288,181.76	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1-6 个月（含 6 个月）	20,049,947.44	38.75%	200,499.48	20,902,319.81	36.59%	209,023.21

7-12 个月(含 12 个月)	6,776,634.85	13.1%	338,831.75	3,417,410.72	5.98%	170,870.52
1 年以内小计	26,826,582.29	51.85%	539,331.23	24,319,730.53	42.57%	379,893.73
1 至 2 年	3,148,339.24	6.08%	944,501.78	5,147,972.03	9.01%	1,544,391.61
2 至 3 年	884,087.57	1.71%	442,043.79	2,705,529.32	4.74%	1,352,764.65
3 年以上	20,883,230.74	40.36%	20,883,230.74	24,958,848.30	43.68%	24,958,848.30
合计	51,742,239.84	--	22,809,107.54	57,132,080.18	--	28,235,898.29

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
郴州住房公积金中心	4,183.90			未来现金流
合计	4,183.90		--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南金海实业公司	非关联方	10,163,513.20	3 年以上	12.51%
自贡市国税局	非关联方	9,435,450.47	1-6 个月	11.61%
海南回元堂药业公司	非关联方	7,561,290.47	3 年以上	9.31%
金海旅游公司	非关联方	3,270,715.77	3 年以上	4.03%
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	3 年以上	3.85%
合计	--	33,560,706.63	--	41.31%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	584,169.70	0.72%
合计	--	584,169.70	0.72%

6、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	312,149,898.10	94.19%	150,214,729.66	84.66%
1 至 2 年	15,410,822.73	4.65%	21,382,242.14	12.05%
2 至 3 年	1,615,400.12	0.49%	3,038,872.18	1.71%
3 年以上	2,219,587.28	0.67%	2,794,137.32	1.57%
合计	331,395,708.23	--	177,429,981.30	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
株洲市土地矿产交易管理所	非关联方	101,230,000.00	1 年以内（含 1 年）、1-2 年（含 2 年）	预付土地款
湖南有色金属控股集团有限公司	关联方	50,100,000.00	1 年以内（含 1 年）	预付原料款
海关关税预付款	非关联方	12,766,552.90	1 年以内（含 1 年）	预付海关关税
南康市汇丰矿业有限公司	非关联方	10,620,000.00	1 年以内（含 1 年）	未结算
南昌硬质合金有限责任公司	关联方	9,199,964.00	1 年以内（含 1 年）	未结算
合计	--	183,916,516.90	--	--

7、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	820,077,482.70	3,563,880.56	816,513,602.14	908,546,236.04	6,151,358.35	902,394,877.69
在产品	874,737,943.69	1,761,909.41	872,976,034.28	861,805,520.09	14,785,279.89	847,020,240.20
库存商品	1,371,591,332.60	17,143,247.81	1,354,448,084.79	1,081,633,107.32	30,262,380.99	1,051,370,726.33
周转材料	42,648,002.51		42,648,002.51	56,531,531.82		56,531,531.82
其他	24,301,441.99		24,301,441.99	23,310,452.34		23,310,452.34
合计	3,133,356,203.49	22,469,037.78	3,110,887,165.71	2,931,826,847.61	51,199,019.23	2,880,627,828.38

(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	6,151,358.35	298,475.23		2,885,953.02	3,563,880.56
在产品	14,785,279.89	522,208.11		13,545,578.59	1,761,909.41
库存商品	30,262,380.99	21,349,971.47		34,469,104.65	17,143,247.81
合计	51,199,019.23	22,170,654.81		50,900,636.26	22,469,037.78

(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	账面价值高于可变现净值		
库存商品	账面价值高于可变现净值		
在产品	账面价值高于可变现净值		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴所得税	443,696.04	560,863.69
合计	443,696.04	560,863.69

9、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	5,479,913.82	4,977,911.86
合计	5,479,913.82	4,977,911.86

10、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

自贡市商业银行股份有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	3.5%	3.5%				
湖南鑫泰保险经纪有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10%	10%				200,000.00
自贡国际销售有限责任公司	成本法	331,072.00	331,072.00		331,072.00	50%		未参与经营管理			
华融湘江银行股份有限公司	成本法	58,120.00	58,120.00		58,120.00						9,414.00
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	10%	10%		1,060,000.00		
紫光创新投资有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	6%	6%		7,795,894.13	236,400.03	
合计	--	26,949,192.00	26,949,192.00		26,949,192.00	--	--	--	8,855,894.13	236,400.03	209,414.00

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	1,738,709.40			1,738,709.40
1.房屋、建筑物	1,738,709.40			1,738,709.40
二、累计折旧和累计摊销合计	1,651,773.93			1,651,773.93
1.房屋、建筑物	1,651,773.93			1,651,773.93
三、投资性房地产账面净值合计	86,935.47			86,935.47
1.房屋、建筑物	86,935.47			86,935.47
四、投资性房地产账面价值合计	86,935.47			86,935.47
1.房屋、建筑物	86,935.47			86,935.47

12、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：	5,166,890,320.70	485,753,241.14		67,495,696.74	5,585,147,865.10
其中：房屋及建筑物	1,115,790,048.71	85,076,198.04		4,624,845.53	1,196,241,401.22
机器设备	3,716,794,805.90	372,146,209.16		53,701,545.83	4,035,239,469.23
运输工具	69,109,886.47	4,607,233.79		4,068,451.58	69,648,668.68
电子设备及其他	265,195,579.62	23,923,600.15		5,100,853.80	284,018,325.97
--	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：	2,466,772,258.83		388,085,150.38	62,242,460.98	2,792,614,948.23
其中：房屋及建筑物	395,012,055.80		55,826,074.93	3,749,661.69	447,088,469.04
机器设备	1,842,611,199.51		304,939,771.82	50,336,257.93	2,097,214,713.40
运输工具	44,422,889.92		6,280,698.22	3,726,908.17	46,976,679.97
电子设备及其他	184,726,113.60		21,038,605.41	4,429,633.19	201,335,085.82
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面价值合计	2,700,118,061.87		--		2,792,532,916.87
其中：房屋及建筑物	720,777,992.91		--		749,152,932.18
机器设备	1,874,183,606.39		--		1,938,024,755.83
运输工具	24,686,996.55		--		22,671,988.71
电子设备及其他	80,469,466.02		--		82,683,240.15

本期折旧额 388,085,150.38 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 355,720,394.23 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	140,580.99
机器设备	5,785,766.24

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
子公司建筑物	正在沟通	办证完成时间不确定

13、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
刀具三技改	108,452,486.52		108,452,486.52	67,857,860.94		67,857,860.94
精密产业园	28,849,207.49		28,849,207.49	27,029,064.44		27,029,064.44
2012 自制涂层炉	25,242,806.79		25,242,806.79	26,726,010.96		26,726,010.96
钨资源再生技改项目	15,193,818.82		15,193,818.82	15,193,818.82		15,193,818.82
2013 年涂层炉	12,369,961.66		12,369,961.66			
硬面基建工程	5,407,836.53		5,407,836.53	7,735,516.40		7,735,516.40
采掘工具项目	4,039,371.12		4,039,371.12	63,129,141.56		63,129,141.56
200 万件高品质精密耐磨零 件项目	3,355,802.05		3,355,802.05			
大异分厂				4,364,102.58		4,364,102.58
BKXS 扩能项目				2,145,901.82		2,145,901.82
耐磨零件技改项目				25,423,189.62		25,423,189.62
其他	45,955,334.67		45,955,334.67	68,083,222.21		68,083,222.21
合计	248,866,625.65		248,866,625.65	307,687,829.35		307,687,829.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名 称	预算数 (万元)	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
刀具三 技改		67,857,8 60.94	156,926, 144.86	116,331, 519.28			90.00	2,499,76 3.90	1,480,46 4.01	5.4%	自筹	108,452, 486.52
采掘工 具项目	11,881.6 0	63,129,1 41.56	23,088,6 30.03	82,178,4 00.47		72.56%	90.00	16,317.6 2	2,372,74 9.93	5.17%	自筹	4,039,37 1.12
2012 年 涂层炉	3,960.00	26,726,0 10.96	609,496, 00	2,092,70 0.17		69.03%	90.00				自筹	25,242,8 06.79
精密产 业园	400,000. 00	27,029,0 64.44	1,820,14 3.05			0.72%	10.00				自筹	28,849,2 07.49
钨资源 再生技 改项目	8,110.00	15,193,8 18.82				18.73%	60.00				自筹	15,193,8 18.82
耐磨零 件技改 项目	3,877.00	6,747,53 4.75	2,532,03 1.18	9,091,20 7.59		23.93%	100.00	25,919.9 0	268,041. 77	5.17%	自筹	188,358. 34
2013 年 涂层炉	3,960.00		12,369,9 61.66			31.24%	30.00				自筹	12,369,9 61.66

硬面在建项目	1,500.00	7,735,51 6.40	5,402,81 8.57	7,730,49 8.44		87.59%	87.59			自筹	5,407,83 6.53
200 万件高品质精密耐磨零件项目	6,400.00		3,355,80 2.05			5.24%	20.00	82,066.6 1	82,066.6 1	5.17% 自筹	3,355,80 2.05
合计	439,688. 60	214,418, 947.87	206,105, 027.40	217,424, 325.95		--	--	2,624,06 8.03	4,203,32 2.32	--	203,099, 649.32

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
刀具三技改	90	
2012 自制涂层炉	90	
2013 自制涂层炉	30	
精密产业园	10	

14、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	549,575,170.22	2,807,055.48	573,623.50	551,808,602.20
软件	39,438,386.39	2,727,055.48		42,165,441.87
土地使用权	475,627,415.18		573,623.50	475,053,791.68
专利权	1,545,750.00			1,545,750.00
非专利技术	14,594,900.00			14,594,900.00
商标权	4,046,213.67	80,000.00		4,126,213.67
特许权	12,291,046.60			12,291,046.60
其他	2,031,458.38			2,031,458.38
二、累计摊销合计	143,641,107.48	17,311,370.93	139,620.16	160,812,858.25
软件	21,718,684.85	4,016,237.36		25,734,922.21
土地使用权	97,856,140.79	9,930,106.26	139,620.16	107,646,626.89
专利权	858,124.96	151,299.96		1,009,424.92
非专利技术	7,239,839.30	1,399,490.03		8,639,329.33
商标权	3,001,256.51	564,572.64		3,565,829.15
特许权	10,972,739.03	1,229,104.68		12,201,843.71

其他	1,994,322.04	20,560.00		2,014,882.04
三、无形资产账面价值合计	405,934,062.74	-14,504,315.45	434,003.34	390,995,743.95
软件	17,719,701.54	-1,289,181.88	0.00	16,430,519.66
土地使用权	377,771,274.39	-9,930,106.26	434,003.34	367,407,164.79
专利权	687,625.04	-151,299.96	0.00	536,325.08
非专利技术	7,355,060.70	-1,399,490.03	0.00	5,955,570.67
商标权	1,044,957.16	-484,572.64	0.00	560,384.52
特许权	1,318,307.57	-1,229,104.68	0.00	89,202.89
其他	37,136.34	-20,560.00	0.00	16,576.34

本期摊销额 17,311,370.93 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		115,716,041.52	115,716,041.52		
开发支出		34,762,688.00			34,762,688.00
合计		150,478,729.52	115,716,041.52		34,762,688.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 23.1%。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
株洲长江硬质合金工具有限公司	1,619,872.28			1,619,872.28	
合计	1,619,872.28			1,619,872.28	

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修维护费用	1,236,967.08	496,204.39	600,309.57		1,132,861.90	
单身宿舍改造费	504,200.23	3,484,217.85	102,549.24		3,885,868.84	
合计	1,741,167.31	3,980,422.24	702,858.81		5,018,730.74	--

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,406,736.56	8,738,488.74
可抵扣亏损	31,430,764.84	26,129,574.96
其他	36,975,396.02	22,178,827.64
小计	77,812,897.42	57,046,891.34
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	738,044.28	662,743.98
其他	10,718,489.92	11,501,036.41
小计	11,456,534.20	12,163,780.39

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	181,373,098.39	324,420,254.27
可抵扣亏损	431,710,536.51	453,312,771.77
合计	613,083,634.90	777,733,026.04

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注
2013		3,594,914.56	
2014	97,039,510.52	115,179,740.38	
2015	241,670,706.56	255,165,345.90	
2016	12,611,235.97	34,331,880.09	
2017	44,887,071.82	45,040,890.84	
2018	35,502,011.64		
合计	431,710,536.51	453,312,771.77	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	4,920,163.77	4,418,161.81
其他	70,982,684.42	76,167,736.49
小计	75,902,848.19	80,585,898.30
可抵扣差异项目		
资产减值准备	58,152,125.67	49,463,296.33
可抵扣亏损	178,755,612.51	137,498,656.74
其他	218,155,875.73	135,200,487.04
小计	455,063,613.91	322,162,440.11

18、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	98,705,673.79	8,337,673.06	5,984,151.48	1,220,448.07	99,838,747.30
二、存货跌价准备	51,199,019.23	22,170,654.81		50,900,636.26	22,469,037.78
五、长期股权投资减值准备	8,619,494.10	236,400.03			8,855,894.13
合计	158,524,187.12	30,744,727.90	5,984,151.48	52,121,084.33	131,163,679.21

19、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
土地拍卖保证金		10,130,000.00
环境治理"三同时"保证金	356,000.00	356,000.00
合计	356,000.00	10,486,000.00

其他非流动资产的说明

期末金额较期初金额减少1,013万元、下降96.60%，主要原因为本期下属子公司株洲钻石切削刀具股份有限公司项目土地预付款重分类至预付款项所致。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位： 元

项目	期末数	期初数
质押借款	141,193,800.00	20,400,000.00
抵押借款	70,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	238,171,772.00	228,476,642.44
信用借款	2,508,210,392.79	1,165,797,313.81
合计	2,957,575,964.79	1,444,673,956.25

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		2,220,786.58
银行承兑汇票	42,493,229.70	120,058,254.94
合计	42,493,229.70	122,279,041.52

下一会计期间将到期的金额 42,493,229.70 元。

应付票据的说明

期末金额较期初金额减少7,978.58万元、下降65.25%，主要原因因为期初应付票据到期支付，期末新增的应付票据减少，造成期末票据较期初下降。

22、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	620,714,201.06	729,752,036.81
1-2年（含2年）	4,934,764.58	9,154,150.12
2-3年（含3年）	773,015.30	1,729,039.36
3年以上	5,855,861.54	6,883,679.42
合计	632,277,842.48	747,518,905.71

23、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	303,261,451.45	170,738,942.61
1-2 年（含 2 年）	17,787,045.92	2,160,159.81
2-3 年（含 3 年）	741,074.55	290,010.63
3 年以上	1,004,266.01	797,295.25
合计	322,793,837.93	173,986,408.30

24、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	8,889,611.19	593,872,691.53	602,565,302.72	197,000.00
二、职工福利费	773,111.92	50,093,791.64	50,337,244.57	529,658.99
三、社会保险费	4,219,941.55	172,822,357.29	172,120,099.36	4,922,199.48
1、医疗保险费	4,025.00	41,304,862.41	41,261,745.01	47,142.40
2、基本养老保险费		98,468,170.34	98,306,135.32	162,035.02
3、年金缴费	3,798,783.17	9,354,007.12	9,426,124.12	3,726,666.17
4、失业保险费	417,133.38	11,759,635.70	11,268,450.90	908,318.18
5、工伤保险费		8,551,834.00	8,477,921.26	73,912.74
6、生育保险费		3,383,847.72	3,379,722.75	4,124.97
四、住房公积金		50,769,612.30	50,709,879.30	59,733.00
五、辞退福利		2,287,086.47	2,287,086.47	
六、其他	19,007,138.08	33,255,701.22	43,369,920.11	8,892,919.19
合计	32,889,802.74	903,101,240.45	921,389,532.53	14,601,510.66

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,892,919.19 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 2,287,086.47 元。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-104,583,928.99	-73,406,805.68
营业税	213,609.32	554,743.91
企业所得税	11,184,665.75	11,232,505.09

个人所得税	3,214,875.63	1,334,925.22
城市维护建设税	9,436,230.78	2,866,993.11
其他	12,644,373.43	5,632,349.91
合计	-67,890,174.08	-51,785,288.44

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		775,303.38
短期借款应付利息	2,568,034.26	7,718,267.67
合计	2,568,034.26	8,493,571.05

应付利息说明

期末金额较期初金额减少592.55万元、下降69.76%，主要原因为本期支付前期所欠利息所致。

27、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
自贡长城工具公司	446,626.71	446,626.71	尚未领取
四川大学	60,004.25	60,004.25	尚未领取
法人股股利	695,030.28	695,030.28	尚未领取
合计	1,201,661.24	1,201,661.24	--

28、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	61,816,248.18	1,807,058,659.50
1-2 年（含 2 年）	11,153,048.68	5,270,371.87
2-3 年（含 3 年）	874,598.69	6,145,512.57
3 年以上	48,258,786.98	47,339,202.24
合计	122,102,682.53	1,865,813,746.18

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过1年的大额其他应付款为4,361.16万元，未支付的原因为款项尚未达到付款的条件，造成挂账。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	244,000,000.00	388,000,000.00
1年内到期的长期应付款	11,526,000.00	
合计	255,526,000.00	388,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		35,000,000.00
保证借款	242,000,000.00	268,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	85,000,000.00
合计	244,000,000.00	388,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行湖南省分行	2011 年 04 月 02 日	2014 年 04 月 01 日		4.92%		9,600.00		
中国进出口银行湖南省分行	2011 年 04 月 02 日	2014 年 04 月 01 日		4.2%		6,600.00		
中国进出口银行湖南省分行	2011 年 04 月 21 日	2014 年 04 月 01 日		4.2%		8,000.00		

中国进出口银行	2012年06月27日	2014年06月27日		浮动利率		100.00		
中国进出口银行	2012年06月27日	2014年12月27日		浮动利率		100.00		
中国银行股份有限公司自贡分行	2012年10月19日	2013年10月18日		6%				5,000.00
中国进出口银行成都分行	2011年06月09日	2013年06月09日		4.51%				8,800.00
中国进出口银行成都分行	2011年06月15日	2013年06月09日		4.51%				10,000.00
中国进出口银行湖南省分行	2010年01月15日	2013年01月15日		4.86%				3,500.00
中国进出口银行湖南省分行	2010年11月05日	2013年11月05日		4.37%				3,500.00
合计	--	--	--	--	--	24,400.00	--	30,800.00

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	458,000,000.00	242,000,000.00
信用借款	680,000,003.00	385,714,548.00
合计	1,138,000,003.00	627,714,548.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：万元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行湖南省分行	2013年06月07日	2015年06月06日	人民币	4.2%		20,000.00		

中国进出口银行成都分行	2013年06月09日	2015年06月09日	人民币	4.2%		18,800.00		
湖南有色金属控股集团有限公司	2008年10月06日	2018年10月05日	人民币	5.8%		15,000.00		15,000.00
湖南有色金属控股集团有限公司	2008年10月10日	2018年10月10日	人民币	5.8%		10,000.00		10,000.00
湖南有色金属控股集团有限公司	2013年01月01日	2015年10月14日	人民币	5.32%		10,000.00		
湖南有色金属控股集团有限公司	2013年01月06日	2016年01月05日	人民币	5.49%		10,000.00		
中国进出口银行湖南省分行	2011年04月02日	2014年04月01日	人民币	5.23%				9,600.00
中国进出口银行湖南省分行	2011年04月21日	2014年04月01日	人民币	4.51%				8,000.00
中国进出口银行湖南省分行	2011年04月02日	2014年04月01日	人民币	4.51%				6,600.00
合计	--	--	--	--	--	83,800.00	--	49,200.00

期末金额较期初金额增加51,028.55万元、增长81.29%，主要原因为公司项目借款增加。

31、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
精算费用	一年以上	127,972,207.79			111,061,000.00	
改制预留款	一年以上	1,012,481.01				

32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

数控刀片生产线技术改造项目	43,544,097.73	48,944,097.73
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	25,263,201.22	26,706,191.50
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	23,317,777.78	26,648,888.89
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	11,164,608.51	
采掘工具技术改造项目	9,450,000.00	10,800,000.00
进口贴息	6,507,950.00	5,051,800.00
钨资源再生利用项目	6,400,000.00	6,400,000.00
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	4,500,000.00	
废水治理项目	3,640,000.00	4,850,000.00
GT35 钢结合金项目	3,636,000.00	4,242,000.00
钨产业链关键技术开发及产业化项目	2,887,500.00	3,368,750.00
大型掘进装备与深部钻探用新型硬质合金项目	2,000,000.00	2,000,000.00
精密微型刀具用新型复合多功能薄膜材料产业化项目	1,666,300.00	3,333,300.00
技术中心创新能力项目	1,611,348.16	1,933,617.76
微钻扩产技改项目	1,600,000.00	2,000,000.00
精密磨削装备核心部件和工艺关键技术及其在 PCB 微钻磨削装备中的应用项目	1,110,000.00	
燃煤锅炉节能改造项目	1,020,000.00	1,190,000.00
应用技术开发与研究项目	1,000,000.00	
合金化-机械化回收硬质合金废残料项目	394,358.96	460,085.46
直升机倾斜器用硬质合金制品研制（20）项目	200,000.00	
专利实施与促进专项资金项目	100,000.00	
单晶体长晶炉高温热场钨钼材料成型机理研究项目	100,000.00	
涂层刀片产业化项目		8,809,471.76
汽车发动机配套精密高效刀具开发项目		5,581,968.12
超细晶棒材产业化项目		5,873,576.47
高性能耐磨零件产业化项目		4,900,000.00

粗晶硬质合金及工具开发项目		1,000,000.00
转岗培训费项目		731,708.00
信息化与工业化融合项目		700,000.00
硬质合金罗纹喷嘴开发项目		100,000.00
合计	151,113,142.36	175,625,455.69

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数控刀片生产线技术改造项目	48,944,097.73		5,400,000.00		43,544,097.73	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	26,706,191.50	2,840,000.00	4,282,990.28		25,263,201.22	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	26,648,888.89		3,331,111.11		23,317,777.78	与资产相关
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程		17,420,000.00	6,255,391.49		11,164,608.51	与资产相关
采掘工具技术改造项目	10,800,000.00		1,350,000.00		9,450,000.00	与资产相关
进口贴息	5,051,800.00	2,579,000.00	1,122,850.00		6,507,950.00	与资产相关
钨资源再生利用项目	6,400,000.00				6,400,000.00	与资产相关
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目		5,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
废水治理项目	4,850,000.00		1,210,000.00		3,640,000.00	与资产相关
GT35 钢结合金项目	4,242,000.00		606,000.00		3,636,000.00	与资产相关

钨产业链关键技术开发及产业化项目	3,368,750.00		481,250.00		2,887,500.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	1,933,617.76		322,269.60		1,611,348.16	与资产相关
燃煤锅炉节能改造项目	1,190,000.00		170,000.00		1,020,000.00	与资产相关
合金化-机械化回收硬质合金废残料项目	460,085.46		65,726.50		394,358.96	与资产相关
单晶体长晶炉高温热场钨钼材料成型机理研究项目		100,000.00			100,000.00	与资产相关
大型掘进装备与深部钻探用新型硬质合金项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
精密微型刀具用新型复合多功能薄膜材料产业化项目	3,333,300.00		1,667,000.00		1,666,300.00	与资产相关
微钻扩产技改项目	2,000,000.00		400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
精密磨削装备核心部件和工艺关键技术及其在 PCB 微钻磨削装备中的应用项目		2,000,000.00	890,000.00		1,110,000.00	与资产相关
应用技术开发与研究项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)项目		450,000.00	250,000.00		200,000.00	与资产相关
专利实施与促进专项资金项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
涂层刀片产业化项目	8,809,471.76		8,809,471.76			与收益相关
汽车发动机配套精密高效刀具开发项	5,581,968.12		5,581,968.12			与收益相关

目						
超细晶棒材产业化项目	5,873,576.47		5,873,576.47			与收益相关
高性能耐磨零件产业化项目	4,900,000.00		4,900,000.00			与收益相关
粗晶硬质合金及工具开发项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
转岗培训费项目	731,708.00	466,292.00	1,198,000.00			与收益相关
信息化与工业化融合项目	700,000.00		700,000.00			与收益相关
硬质合金罗纹喷嘴开发项目	100,000.00		100,000.00			与收益相关
合计	175,625,455.69	31,955,292.00	56,467,605.33		151,113,142.36	--

33、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	222,574,620.00	406,080,044.00				406,080,044.00	628,654,664.00

股本变动情况说明

2012年6月18日第七届董事会2012年第二次临时会议审议通过了《关于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方案的议案》，并分别于2012年8月28日、2012年9月7日经湖南有色股份股东大会、中钨高新股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1158号文件《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司增加注册资本304,560,033.00元，股本304,560,033.00元，全部为股权出资，由湖南有色金属股份有限公司缴足，并经大华会计师事务所(特殊普通合伙) 大华验[2013] 000270号验资报告验证确认。

2013年12月31日，公司向特定投资者定价发行人民币普通股(A股) 101,520,011股，每股

面值人民币1.00元，每股发行认购价格为9.02元，共计募集915,710,499.22元，扣除与发行有关的费用28,158,834.98元，公司计入“股本”101,520,011.00元，计入“资本公积—股本溢价”786,031,653.24元，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2013]000390号验资报告验证确认。另外，本次新增股份于2014年1月28日的前一个交易日日终登记到账并正式列入公司的股东名册。

34、专项储备

专项储备情况说明

专项储备主要是公司根据国家相关规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。本期提取安全生产费27,984,439.6元，使用27,336,525.11元，期末余额1,634,317.20元。

35、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）	218,848,566.86	772,466,715.85		991,315,282.71
其他资本公积	23,750,602.71	805,749.10	1,701,420.83	22,854,930.98
同一控制下企业合并	2,031,253,909.33		304,560,033.00	1,726,693,876.33
合计	2,273,853,078.90	773,272,464.95	306,261,453.83	2,740,864,090.02

资本公积说明

2013年度，因同一控制下企业合并而增加的净资产在2012年度报表中调整资本公积，并且对发行的股本在2013年度进行还原，调减资本公积304,560,033.00元；

股本溢价为公司向特定投资者发行股票增加权益净额超过股本的金额。

本期收购二级子公司深圳市金洲精工科技股份有限公司少数股权，购买价款与按新增持股比例计算应享有的可辨认净资产份额的差额，冲减资本公积1,368,477.87元。

36、盈余公积

单位：元

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

合计	47,938,405.88			47,938,405.88
----	---------------	--	--	---------------

37、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-89,544,064.45	--
调整后年初未分配利润	-89,544,064.45	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	158,469,572.55	--
其他	4,337,672.90	
期末未分配利润	73,263,181.00	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

38、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,465,637,325.45	8,076,043,570.48
其他业务收入	1,771,659,381.30	413,525,393.19
营业成本	9,975,783,350.17	7,256,397,208.26

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金行业	9,465,637,325.45	8,392,202,656.36	8,076,043,570.48	6,913,570,283.88

合计	9,465,637,325.45	8,392,202,656.36	8,076,043,570.48	6,913,570,283.88
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金	3,931,334,260.24	3,239,107,150.59	4,271,569,920.34	3,459,030,330.11
钨及其化合物	4,106,950,502.85	3,803,805,328.86	2,954,726,276.62	2,694,024,681.66
钼及其化合物	232,166,750.21	215,845,604.82	240,831,563.29	212,019,882.42
钽铌及其化合物	209,294,445.25	178,675,353.30	209,941,637.92	172,677,975.67
其他	985,891,366.90	954,769,218.79	398,974,172.31	375,817,414.02
合计	9,465,637,325.45	8,392,202,656.36	8,076,043,570.48	6,913,570,283.88

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	7,818,929,124.48	6,880,918,767.55	6,221,314,103.74	5,265,024,971.00
出口销售	1,646,708,200.97	1,511,283,888.81	1,854,729,466.74	1,648,545,312.88
合计	9,465,637,325.45	8,392,202,656.36	8,076,043,570.48	6,913,570,283.88

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	1,284,871,794.65	11.43%
客户 2	1,144,005,812.10	10.18%
客户 3	1,001,693,496.28	8.91%
客户 4	501,803,418.83	4.47%
客户 5	410,380,204.09	3.65%
合计	4,342,754,725.95	38.64%

营业收入的说明

本期营业收入金额较上期增加274,772.77万元、上升32.37%，主要原因为钨及其化合物增加115,222.42万元、其他业务收入增加135,813.40万元。营业成本本期金额较上期增加

271,938.61万元、上升37.48%，营业本期的成本上升，与收入同趋势上升。另外，受到宏观环境的影响，公司的产品整体毛利率有所下降。

39、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	3,599,627.39	1,339,612.02	应税收入额的 5%
城市维护建设税	22,429,676.57	18,381,346.71	应交流转税的 7%
教育费附加	16,035,911.76	13,344,074.81	应交流转税的 5%
其他	24,143,472.19	28,241,335.46	
合计	66,208,687.91	61,306,369.00	--

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,624,352.36	88,277,084.35
业务经费	63,484,889.42	46,643,850.09
运输费	31,086,319.82	32,305,903.46
差旅费	21,988,808.63	18,697,850.53
包装费	20,863,829.54	17,736,292.79
广告及业务推广	12,997,454.43	12,597,981.70
装卸费	5,983,262.78	6,518,793.61
办公费	4,752,993.38	5,450,669.75
佣金及劳务费用	4,344,704.20	2,351,700.83
样品及产品损耗	3,061,547.82	2,080,921.04
交通费用	2,216,639.89	1,692,766.96
折旧费	2,075,552.14	2,597,616.53
保险费	2,016,083.46	2,644,903.34
其他	18,400,325.63	11,100,383.97
合计	281,896,763.50	250,696,718.95

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	158,140,325.53	154,803,248.36
研究与开发费用	115,716,041.52	106,745,367.31

修理费	80,941,167.76	93,109,297.43
税金	27,345,798.32	26,770,265.28
折旧费	22,038,781.86	23,217,683.00
业务招待费	17,922,862.09	20,197,094.05
无形资产摊销	17,282,646.96	17,352,173.66
交通费	12,085,381.54	13,176,378.85
物业保洁费	7,745,931.17	6,768,128.41
办公费	7,445,361.55	10,934,042.84
离退休人员费用	7,211,705.00	5,424,406.39
差旅费	6,791,358.48	7,147,413.88
中介咨询费	5,288,663.35	6,613,329.32
保险费	5,197,410.66	4,803,569.37
业务经费	3,019,870.98	2,662,567.16
物料消耗	2,550,776.56	2,670,699.46
会务费	2,293,499.83	3,104,958.70
辞退福利	2,000,964.50	1,658,627.13
租赁费	1,140,902.86	894,725.83
排污费	1,045,375.50	866,210.12
其他	25,203,122.37	45,843,698.66
合计	528,407,948.39	554,763,885.21

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	238,009,087.82	249,742,405.04
利息收入	-4,538,528.77	-5,221,294.07
汇兑损益	7,097,386.86	-2,575,867.86
银行承兑汇票贴现利息	712,006.55	
其他	3,846,754.64	7,360,427.92
合计	245,126,707.10	249,305,671.03

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		2,293.06
合计		2,293.06

44、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	209,414.00	8,472.60
处置长期股权投资产生的投资收益		18,188,086.40
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	59,171.52	24,654.80
可供出售金融资产等取得的投资收益	43,273.29	11,649,159.02
合计	311,858.81	29,870,372.82

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南鑫泰保险经纪有限公司	200,000.00		
华融湘江银行股份有限公司	9,414.00	8,472.60	
合计	209,414.00	8,472.60	--

45、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	2,353,521.58	8,455,087.07
二、存货跌价损失	22,170,654.81	25,855,956.76
五、长期股权投资减值损失	236,400.03	240,885.74
合计	24,760,576.42	34,551,929.57

46、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	10,118,712.70	10,985,030.88	10,118,712.70
其中：固定资产处置利得	8,256,409.04	6,683,706.55	8,256,409.04
无形资产处置利得	1,862,303.66		1,862,303.66
政府补助	99,874,395.30	86,302,596.82	99,874,395.30
其他	2,995,087.24	3,471,079.42	2,995,087.24

合计	112,988,195.24	100,758,707.12	112,988,195.24
----	----------------	----------------	----------------

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
新型涂层技术产业化项目	8,809,471.76	9,190,528.24	与收益相关	是
"枫溪大桥"项目拆迁补偿	8,065,231.00		与收益相关	是
汽车发动机配套精密高效刀具开发	7,532,800.00		与收益相关	是
磨削工艺、角度轴直驱、一体化大理石床体、高精度 7 轴 6 联动工具磨床、磨削工艺软件系统研制和应用示范工程	6,255,391.49		与资产相关	是
超细晶棒材产业化项目	5,873,576.47	3,126,423.53	与收益相关	是
汽车发动机配套精密高效刀具开发	5,581,968.12	8,600,431.88	与收益相关	是
数控刀片生产线技术改造项目	5,400,000.00	5,055,902.27	与资产相关	是
高性能耐磨零件产业化资金	4,900,000.00		与收益相关	是
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	4,282,990.28	2,268,065.31	与资产相关	是
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	3,331,111.11	3,331,111.11	与资产相关	是
先征后返增值税	2,503,957.61	3,382,177.31	与收益相关	是
高新技术产业园区产业项目政策扶持资金	2,170,000.00		与收益相关	是
WC/金属间化合物新型硬质合金制备及组织调控技术基础项目	2,050,000.00	1,750,000.00	与收益相关	是
外经贸区域协调发展促进资金	1,810,000.00		与收益相关	是
精密微型刀具用新型复合多功能薄膜材料产业化项目	1,667,000.00	1,666,700.00	与资产相关	是
汽轮机和燃气轮机典型	1,639,100.00		与收益相关	是

零部件加工用系列化刀具开发及应用				
大集团大企业培育专项基金	1,500,000.00		与收益相关	是
财政扶持资金	1,460,000.00		与收益相关	是
采掘工具技术改造项目	1,350,000.00	1,350,000.00	与资产相关	是
废水治理项目	1,210,000.00	1,210,000.00	与资产相关	是
环保专项资金	1,200,000.00	1,040,000.00	与收益相关	是
转岗培训费	1,198,000.00		与收益相关	是
高性能耐磨耐蚀硬面材料及应用技术的研究	1,170,000.00		与收益相关	是
进口贴息	1,122,850.00	707,600.00	与资产相关	是
粗晶硬质合金及工具开发项目	1,000,000.00		与收益相关	是
精密磨削装备核心部件和工艺关键技术及其在PCB微钻磨削装备中的应用项目	890,000.00		与资产相关	
盾构刀具用超粗晶硬质合金及关键原材料制备技术科研经费	799,000.00	1,862,000.00	与收益相关	是
出口信用保险扶持资金	782,700.00	402,000.00	与收益相关	是
成本质量交货期控制优化 ERP 平台	700,000.00		与收益相关	是
高性能数控刀具性能测试与检测技术平台的研究	682,000.00		与收益相关	是
2012 年度外贸出口清算补助资金	670,000.00		与收益相关	是
PCB 微钻全自动刃磨关键技术及装备龙岗区配套资助	670,000.00		与收益相关	是
GT35 钢结合金项目	606,000.00	606,000.00	与资产相关	是
外贸公共服务平台建设资金	600,000.00		与收益相关	是
2012 年度外贸出口清算补助资金	538,000.00		与收益相关	是
产业引导资金	502,600.00	220,000.00	与收益相关	是

硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目政府补助	500,000.00		与资产相关	是
发展战略性新兴产业专项引导资金	500,000.00		与收益相关	是
钻具科研经费	500,000.00	150,000.00	与收益相关	是
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	490,000.00		与收益相关	是
钨产业链关键技术开发及产业化	481,250.00	481,250.00	与资产相关	是
减免税	420,000.00		与收益相关	是
微钻扩产技改项目	400,000.00	400,000.00	与资产相关	是
企业扶助资金	361,929.36	200,000.00	与收益相关	是
专利补助	354,029.00	131,400.00	与收益相关	是
2012 年鼓励扩大外贸出口清算补助资金	352,000.00		与收益相关	是
技术中心创新能力项目	322,269.60	322,269.62	与资产相关	是
国际市场开拓补贴	311,943.00	966,898.00	与收益相关	是
深圳市科技创新委员会科技进步奖	300,000.00		与收益相关	是
失业保险中心岗位补贴	289,300.00	193,000.00	与收益相关	是
直升机倾斜器用硬质合金制品研制（20）项目	250,000.00	500,000.00	与资产相关	是
微波管特种栅网材料及其表面改性课题研究经费	220,000.00		与收益相关	是
境外营销网络补贴	200,000.00	724,000.00	与收益相关	是
高可靠性超细晶粒硬质合金与超硬刀具低缺陷制备技术研究	190,400.00		与收益相关	是
燃煤锅炉节能改造项目	170,000.00	170,000.00	与资产相关	是
2013 年外经贸发展促进资金	168,000.00		与收益相关	是
高精度数控齿轮加工机床箱体类零件柔性制造核心技术研究及应用示范工程	155,600.00		与收益相关	是
盾构刀具性能综合评价与现场试验项目	130,000.00		与收益相关	是

2012 年度财政金融互动配合奖补助	100,000.00		与收益相关	是
财政优惠补助	100,000.00	2,040,486.00	与收益相关	是
单项补助金额 10 万元以下及其他补助项目	2,083,926.50	34,254,353.55		是
合计	99,874,395.30	86,302,596.82	--	--

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,212,714.52	2,291,743.47	2,212,714.52
其中：固定资产处置损失	2,212,714.52	2,291,743.47	2,212,714.52
债务重组损失		1,576,352.09	
对外捐赠	410,000.00	683,000.00	410,000.00
其他	2,889,356.22	1,081,894.01	2,889,356.22
合计	5,512,070.74	5,632,989.57	5,512,070.74

48、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	41,204,517.09	46,264,111.46
递延所得税调整	-21,548,552.57	-21,082,512.38
合计	19,655,964.52	25,181,599.08

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

项 目	序号	本期金额	上期金额
归属于母公司股东的净利润	1	158,469,572.55	154,949,685.46
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	176,244,942.91	210,326,317.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净	3=1-2	-17,775,370.36	-55,376,632.13

利润			
期初股份总数	4	527,134,653.00	527,134,653.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
(I)			
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
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times7$ $\div10-8\times9\div10$	527,134,653.00	527,134,653.00
基本每股收益	$12=1\div11$	0.3006	0.2939
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3\div11$	-0.07	-0.2488
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	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.3006	0.2939
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.07	-0.2488

注：报告期内发生同一控制下企业合并，计算2012年度的基本每股收益时，把新发行的股份视同在2012年度即已发行在外的普通股处理；计算2013年度扣除非经常性损益后的每股收益时，公司在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算2012年度扣除非经常性损益后的每股收益时，公司在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零），上述因素影响了各指标的计算。

50、其他综合收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	502,001.96	-67,914.70
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	75,300.30	-10,187.21
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		11,263,813.73
小计	426,701.66	-11,321,541.22

4.外币财务报表折算差额	-1,027,083.58	-1,385,641.64
小计	-1,027,083.58	-1,385,641.64
5.其他	7,857,500.11	-1,188,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	548,450.11	
小计	7,309,050.00	-1,188,000.00
合计	6,708,668.08	-13,895,182.86

51、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
利息收入	4,538,528.77
政府补助	72,438,124.36
代收款	10,928,741.54
合计	87,905,394.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
营业费用支出	183,044,776.15
管理费用支出	176,120,908.14
其他往来款	47,799,597.92
其他支出	24,095,645.07
财务费用支出	3,846,754.64
合计	434,907,681.92

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到银行承兑汇票保证金	9,050,000.00
收到湖南有色金属控股集团有限公司往来款	150,000,000.00
收到湖南有色金属股份有限公司往来款	245,000,000.00
合计	404,050,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付同一控制下企业合并的发行费用	13,564,937.38
归还湖南有色金属控股集团有限公司委托借款	50,000,000.00
合计	63,564,937.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

52、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	203,244,692.05	182,363,966.00
加： 资产减值准备	24,760,576.42	34,551,929.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	388,085,150.38	366,980,536.76
无形资产摊销	17,311,370.93	17,361,558.90
长期待摊费用摊销	702,858.81	424,087.67
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）	-7,905,998.18	-4,391,963.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		197,803.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,293.06
财务费用（收益以“-”号填列）	238,824,203.54	249,742,405.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-311,858.81	-11,682,286.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,766,006.08	-20,552,187.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-782,546.49	-2,526,505.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-252,429,992.14	-219,139,711.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	124,317,260.33	-127,811,751.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-329,018,670.94	-266,090,820.74
其他	647,914.49	986,402.71
经营活动产生的现金流量净额	386,678,954.31	200,411,170.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,255,977,813.44	239,782,851.45
减： 现金的期初余额	239,782,851.45	708,535,096.63
现金及现金等价物净增加额	1,016,194,961.99	-468,752,245.18

(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

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		19,474,300.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		19,474,300.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		190,903.08
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,283,396.92
4. 处置子公司的净资产		1,286,213.60
流动资产		810,662.51
非流动资产		64,531,658.25
流动负债		64,056,107.16

(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	1,255,977,813.44	239,782,851.45
其中：库存现金	694,850.07	429,304.94
可随时用于支付的银行存款	1,253,913,049.97	218,297,495.11
可随时用于支付的其他货币资金	1,369,913.40	21,056,051.40
三、期末现金及现金等价物余额	1,255,977,813.44	239,782,851.45

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南有色金属股份有限公司	控股股东	股份有限公司	长沙市劳动西路342号	李福利	有色金属综合生产商	366,805.80	60.94%	60.94%	中国五矿集团公司	10000093X

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	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	国有全资	湖南长沙市	张炜	贸易	1,000.00	100%	100%	687427835
株洲硬质合金集团有限公司	控股子公司	国有全资	湖南株洲市	杨伯华	生产加工	164,576.13	100%	100%	184281846
自贡硬质合金有限责任公司	控股子公司	国有控股	四川自贡市	杨伯华	生产加工	50,000.00	80%	80%	620711268
郴州钻石钨制品有限责任公司	控股子公司	国有控股	湖南郴州市	吴国根	生产加工	12,000.00	60%	60%	732888260
深圳市金洲精工科技股份有限公司	控股子公司	国有控股	广东深圳市	杨伯华	生产加工	6,110.90	75%	75%	618835683
株洲钻石切削刀具股份有限公司	控股子公司	国有控股	湖南株洲市	杨伯华	生产加工	50,000.00	81.35%	81.35%	738979657
株洲硬质合金进出口有限责任公司	控股子公司	国有全资	湖南株洲市	吴国根	贸易	5,000.00	95%	100%	183766323
株洲钻石钻掘工具有限公司	控股子公司	国有全资	湖南株洲市	贺军	生产加工	5,500.00	100%	100%	687442090
自贡亚西泰克高新技术有限责任公司	控股子公司	国有控股	四川自贡市	张晓军	生产加工	660.00	54.55%	54.55%	729816880
自贡硬质合金进出口贸易有限责任公司	控股子公司	国有控股	四川自贡市	吕宇升	贸易	300.00	100%	100%	754705074
自贡科瑞德新材料有限责任公司	控股子公司	国有控股	四川自贡市	周崇建	生产加工	2,145.35	59.33%	59.33%	744696856
成都格润特新材料有限公司	控股子公司	国有控股	四川成都市	罗铭	生产加工	3,500.00	100%	100%	677161041

限公司									
自贡长城硬面材料有限公司	控股子公司	国有控股	四川自贡市	张毅	生产加工	6,844.11	84%	84%	686141210
株洲长江硬质合金工具有限公司	控股子公司	国有全资	湖南株洲市	吴国根	生产加工	5,976.36	100%	100%	184281416

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
MINMETALS INC.(L.A.)	同一最终控制人	不适用
ZIGONG INTERNATIONAL MARKETING	其他	不适用
郴州柿竹园机电安装有限责任公司	同一最终控制人	187966285
二十三冶集团第二工程有限公司	同一最终控制人	753368803
赣州市赣南钨业有限公司	同一最终控制人	716582827
赣州华茂钨材料有限公司	其他	78971140-7
赣州华兴钨制品有限公司	其他	612432410
衡阳远景钨业有限责任公司	同一母公司	745926668
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	同一母公司	18796225X
湖南有色新田岭钨业有限公司	同一母公司	670754629
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一最终控制人	780888441
湖南有色诚信工程监理有限责任公司	同一最终控制人	712105855
湖南有色国贸有限公司	同一最终控制人	68283437-8
湖南有色集团湘东钨业有限公司	同一最终控制人	74592155-X
湖南有色金属控股集团有限公司	同一最终控制人	76561555X
湖南有色新材料科技有限公司	同一最终控制人	59944917X
湖南有色中央研究院有限公司	同一最终控制人	183811438
湖南有色株硬资产经营有限公司	同一最终控制人	77676506X
华伟纳精密工具(昆山)有限公司	同一最终控制人	75641618-8
江西省修水赣北钨业有限公司	同一最终控制人	767025481
江西省修水县香炉山钨业有限责任公司	同一最终控制人	748528796
金瑞新材料科技股份有限公司	同一最终控制人	71219449-9
南昌硬质合金有限责任公司	同一最终控制人	158370618
五矿二十三冶建设集团有限公司	同一最终控制人	183764344
五矿营口中板有限责任公司	同一最终控制人	73879551-6

五矿有色金属股份有限公司	同一最终控制人	710929236
中国有色金属进出口江西有限公司	其他	15826900-X
中国有色金属南昌供销有限公司	其他	15826584-2
宜春钽铌矿	其他	16100268-0

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：万元

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(%)
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物	市场价	143,430.39	37.71%	136,640.59	50.72%
中国有色金属南昌供销有限公司	钨及其化合物	市场价	17,054.12	4.48%		
南昌硬质合金有限责任公司	钨及其化合物、硬质合金	市场价	6,622.13	0.94%	6,380.37	1.04%
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	钨及其化合物	市场价	4,070.43	1.07%	13,638.96	5.06%
赣州华兴钨制品有限公司	钨及其化合物	市场价	3,360.26	0.88%	11,882.07	4.41%
湖南有色新田岭钨业有限公司	钨及其化合物	市场价	1,596.64	0.42%	8,339.23	3.1%
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及其化合物	市场价	1,504.21	0.4%		
赣州华茂钨材料有限公司	钨及其化合物	市场价	897.86	0.24%		
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钨及其化合物	市场价	486.14	0.13%	13,685.85	5.08%
二十三冶集团第二工程有限公司	接受劳务	市场价	250.03	0.16%	142.00	0.09%
湖南有色株硬资产经营有限公司	接受劳务	市场价	36.27	0.02%	32.00	0.02%
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	接受劳务	市场价	7.20		7.20	
湖南有色诚信工程	接受劳务	市场价	7.00			

监理有限责任公司						
郴州柿竹园机电安装有限责任公司	接受劳务	市场价	5.70			
衡阳远景钨业有限责任公司	钨及其化合物	市场价			8,644.54	3.21%
赣州市赣南钨业有限公司	钨及其化合物	市场价			4,435.86	1.65%
湖南有色集团湘东钨业有限公司	钨及其化合物	市场价			3,579.31	1.33%
华伟纳精密工具(昆山)有限公司	硬质合金	市场价			11.13	
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	接受劳务	市场价			10.87	0.01%
衡阳远景钨业有限责任公司	接受劳务	市场价			10.07	0.01%
二十三冶集团第二工程有限公司	其他	市场价			5.13	0.01%
湖南有色新田岭钨业有限公司	接受劳务	市场价			2.96	

出售商品、提供劳务情况表

单位：万元

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(%)
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物	市场价	100,169.35	24.39%	18,736.79	6.34%
ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	钨及其化合物	市场价	6,028.53	1.47%	5,564.83	1.88%
MINMETALSINC,(L.A.)	钨及其化合物	市场价	5,982.44	1.46%	6,382.55	2.16%
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	市场价	1,889.99	0.48%		
华伟纳精密工具(昆山)有限公司	硬质合金	市场价	1,362.39	0.35%	383.06	0.09%
南昌硬质合金有限责任公司	硬质合金、钨及其化合物	市场价	667.41	0.16%	353.85	0.05%

湖南有色新材料科技有限公司	钨及其化合物、钼及化合物	市场价	242.50	0.06%		
湖南有色中央研究院有限公司	其他	市场价	1.84		1.37	
湖南有色国贸有限公司	钨及其化合物	市场价			114,804.92	38.85%
金瑞新材料科技股份有限公司	其他	市场价			9.15	
中国有色金属进出口江西有限公司	钨及其化合物	市场价			3.24	
湖南有色金属控股集团有限公司	其他	市场价			2.69	

(2) 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
株洲硬质合金集团有限公司	株洲硬质合金集团(香港)有限公司	2,365.60	2013年03月21日	2014年10月15日	否
株洲钻石切削刀具股份有限公司	株硬切削刀具欧洲有限责任公司	1,852.16	2013年10月9日	2014年11月10日	否
株洲钻石切削刀具股份有限公司	株洲钻石切削刀具股份有限公司美国公司	609.69	2013年03月15日	2014年04月22日	否
湖南有色金属股份有限公司	自贡硬质合金有限责任公司	30,000.00	2013年06月09日	2015年06月09日	否
湖南有色金属股份有限公司	株洲硬质合金集团有限公司	20,000.00	2013年03月04日	2014年03月03日	否
湖南有色金属股份有限公司	株洲硬质合金集团有限公司	20,000.00	2013年06月07日	2015年06月06日	否
湖南有色金属控股集团有限公司	株洲硬质合金集团有限公司	15,000.00	2011年04月02日	2014年04月01日	否
湖南有色金属股份有限公司	株洲硬质合金集团有限公司	15,000.00	2013年08月29日	2016年08月28日	否
湖南有色金属控股集团有限公司	株洲硬质合金集团有限公司	10,000.00	2011年04月02日	2014年04月01日	否

(3) 其他关联交易

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款30,000.00万元，贷款期限为2013年12月06日至2014年07月25日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息67.50万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为30,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款21,600.00万元，贷款期限为2013年12月5日至2014年7月25日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息51.84万元。该笔借款于2013年12月归还1,200.00万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为20,400.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款19,700.00万元，贷款期限为2013年09月24日至2014年09月13日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息260.04万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为19,700.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款17,400.00万元，贷款期限为2013年1月1日至2014年7月25日，除2013年7月11日至2013年12月4日，执行借款利率为5.04%之外，其余执行借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息881.86万元。截至2013年12月31日，该借款余额为17,400.00万元。

2008年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司二级子公司-深圳金洲提供委托贷款15,000.00万元，贷款期限为2008年10月6日至2018年10月5日，借款利率为5.80%，本公司2013年度支付贷款利息870.00万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为15,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过中国工商银行湖南省株洲市茨菇塘支行向本公司二级子公司-深圳金洲提供委托贷款15,000.00万元，其中：二笔贷款分别为3,000.00万元、12,000.00万元；贷款期限为2013年1月3日至2014年9月13日、2013年1月4日至2014年7月25日，借款利率全部为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息791.44万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为15,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过交通银行股份有限公司长沙溁湾镇支行

向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款10,000.00万元，贷款期限为2013年12月16日至2014年06月16日，借款利率为5.04%，本公司2013年度支付贷款利息7.00万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为10,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款14,000.00万元，其中：三笔贷款分别为9,000.00万元、3,000.00万元、2,000.00万元；贷款期限为2013年9月25日至2014年9月13日、2013年1月1日至2015年10月14日、2013年1月6日至2016年1月15日，借款利率为5.40%、5.32%、5.49%，本公司2013年度支付贷款利息392.38万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为14,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过交通银行股份有限公司长沙溁湾镇支行向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款7,500.00万元，贷款期限为2013年09月16日至2014年09月16日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息108.00万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为7,500.00万元。

2008年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款5,000.00万元，贷款期限为2008年10月06日至2018年10月06日，借款利率为5.80%，本公司2013年度支付贷款利息290.00万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为5,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款5,000.00万元，贷款期限为2013年1月6日至2016年1月5日，借款利率为5.49%，本公司2013年度支付贷款利息274.5万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为5,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款5,000.00万元，贷款期限为2013年01月06日至2016年01月05日，借款利率为5.49%，本公司2013年度支付贷款利息274.50万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为5,000.00万元。

2008年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款5,000.00万元，贷款期限为2008年10月6日至2018年10月5日，借款利率为5.80%，本公司2013年度支付贷款利息290.00万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为

5,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款4,000.00万元，贷款期限为2013年1月1日至2015年10月14日，借款利率为5.32%，本公司2013年度支付贷款利息212.80万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为4,000.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款600.00万元，贷款期限为2013年9月25日至2014年9月13日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息7.83万元。截至2013年12月31日，该项借款余额为600.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款30,000.00万元，贷款期限为2013年01月04日至2013年12月06日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息1,483.86万元。该笔借款已于2013年12月归还。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款21,000.00万元，贷款期限为2013年9月24日至2014年9月13日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息277.20万元。该笔借款于2013年12月归还。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-自硬公司提供委托贷款19,700.00万元，贷款期限为2013年01月01日至2013年09月24日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息808.93万元。该笔借款已于2013年9月归还。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款18,300.00万元，贷款期限为2013年7月16日至2014年1月16日止，借款利率为5.04%，本公司2013年度支付贷款利息343.31万元。该笔借款于2013年12月归还。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款15,600.00万元，贷款期限为2013年1月1日至2013年12月13日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息427.05万元。该笔借款于2013年7月归还。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款12,000.00万元，贷款期限为2013年1月1日至2013年10月16日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息492.75万元。该笔借款于2013年9月归还。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款9,000.00万元，贷款期限为2013年1月1日至2013年10月25日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息369.56万元。该笔借款于2013年9月归还。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款6,000.00万元，贷款期限为2013年1月1日至2014年1月3日，借款利率为5.40%，本公司2013年度支付贷款利息188.89万元。该笔借款于2013年7月归还5,100.00万元，2013年12月归还900.00万元。

2013年度，湖南有色金属控股集团有限公司通过统借统还的方式，向本公司子公司-株硬公司提供委托贷款2,400.00万元，贷款期限为2013年7月11日至2014年1月11日，借款利率为5.04%，本公司2013年度支付贷款利息48.38万元。该笔借款于2013年12月归还。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	18,701,513.21	187,015.13	11,615,851.14	116,158.51
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	8,879,515.30	88,795.15		
应收账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	3,122,995.04	31,229.95	30,691.20	306.91
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	1,727,720.51	674,808.98	664,173.51	664,173.51
应收账款	MINMETALSINC,(L.A.) (洛杉矶五矿)	329,520.13	3,295.20	10,630,076.31	106,300.76
应收账款	金瑞新材料科技股份有限公司	53,346.66	53,346.66	53,346.66	53,346.66
应收账款	湖南有色新材料科技有限公司	6,099.91	61.00		
应收账款	五矿有色金属股份有限公司			117,540,000.00	

应收账款	湖南有色国贸有限公司			372,540,000.00	
预付款项	湖南有色金属控股集团有限公司	50,100,000.00			
预付款项	南昌硬质合金有限责任公司	9,199,964.00			
预付款项	五矿二十三冶建设集团有限公司	7,943,165.72			
其他应收款	湖南有色金属控股集团有限公司			153,000,000.00	
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司	584,169.70	5,841.70		
其他应收款	湖南有色金属股份有限公司			114,000,000.00	
其他应收款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司			1,162.53	11.63

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	五矿有色金属股份有限公司	224,531,554.50	251,890,418.06
应付账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司	47,624,069.75	32,031,942.64
应付账款	湖南有色新田岭钨业有限公司	18,680,629.99	
应付账款	南昌硬质合金有限责任公司	3,105,645.04	1,282,080.00
应付账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	2,521,758.49	
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	288,792.85	
应付账款	赣州华兴钨制品有限公司	9,929.74	
应付账款	江西省修水县香炉山钨业有限责任公司	9,133.00	
应付账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司		7,386,931.47
应付账款	湖南有色集团湘东钨业有限公司		1,554,344.15
应付账款	二十三冶集团第二工程有限		90,000.00

	公司		
应付账款	宜春钽铌矿		18,663.15
预收款项	二十三冶集团第二工程有限公司		73,777.50
其他应付款	湖南有色株硬资产经营管理有限公司	19,233,283.26	7,849,519.07
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	346,470.59	
其他应付款	湖南有色金属控股集团有限公司		1,747,000,000.00

九、其他重要事项

1、企业合并

公司2012年6月18日第七届董事会2012年第二次临时会议审议通过了《关于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方案的议案》，主要内容为：公司向湖南有色股份非公开发行股份购买其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%的股权并募集配套资金。中钨高新本次重大资产重组方案、协议分别于2012年8月28日、2012年9月7日经湖南有色股份股东大会、中钨高股东大会审议通过。

经中国证券监督管理委员会证监许可字[2013]1158号文件《关于核准中钨高新材料股份有限公司向湖南有色金属股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司本次重大资产重组完成后资产架构：中钨高新持有株硬公司100%股权、持有自硬公司80%股权。

上述重大资产重组符合《企业会计准则》中企业合并的同一控制下企业合并，合并2013年度合并财务报表时，已经对合并资产负债表的2013年1月1日进行了调整，同时对2012年度的财务报表相关项目进行了调整，并且视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

除上述同一控制下企业合并事项影响合并范围外，本期未发生合并范围的变化。

2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	4,977,911.86		502,001.96		5,479,913.82

金融资产小计	4,977,911.86		502,001.96		5,479,913.82
上述合计	4,977,911.86		502,001.96		5,479,913.82
金融负债	0.00				0.00

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

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

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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：	--	--	--	--	--	--	--
3 年以上	812,574.52	100%	812,574.52		812,574.52	100%	812,574.52
合计	812,574.52	--	812,574.52		812,574.52	--	812,574.52

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位： 元

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

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海申藏联合有限公司	非关联方	2,480,000.00	3 年以上	47.42%
韩国公司	非关联方	1,920,364.41	3 年以上	36.72%
美国公司	非关联方	656,769.32	3 年以上	12.56%
阳江奇正五金有限公司	非关联方	142,078.10	3 年以上	2.72%
内蒙包头铝厂	非关联方	13,727.10	3 年以上	0.26%
合计	--	5,212,938.93	--	99.68%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位： 元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,288,181.76	66.18 %	26,288,181.76	72.44 %	56,228,181.76	74.75 %	26,288,181.76	46.75 %
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	18,547,186.03	33.82 %	17,774,772.81	95.84 %	18,996,502.03	25.25 %	17,759,020.78	93.49 %
组合小计	18,547,186.03	33.82 %	17,774,772.81	95.84 %	18,996,502.03	25.25 %	17,759,020.78	93.49 %
合计	54,835,367.79	--	44,062,954.57	--	75,224,683.79	--	44,047,202.54	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
海南金海实业有限公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100%	未来现金流
海南回元堂药业有限公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100%	未来现金流
海南金海旅游有限公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100%	未来现金流
中钨高新兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100%	未来现金流
北京海泰有限公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100%	未来现金流
湖南中钨高新贸易有限公司	10,000,000.00			未来现金流
合计	36,288,181.76	26,288,181.76	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6个月以内（含6个月）	708,552.13	3.82%	7,085.52	1,070,609.74	5.64%	10,706.10
7-12个月（含7个月）				47,704.02	0.25%	2,385.20

1 年以内小计	708,552.13	3.82%	7,085.52	1,118,313.76	5.89%	13,091.30
1 至 2 年	41,704.02	0.23%	12,511.21	140,507.60	0.74%	42,152.28
2 至 3 年	83,507.60	0.45%	41,753.80	67,806.92	0.36%	33,903.45
3 年以上	17,713,422.28	95.5%	17,713,422.28	17,669,873.75	93.01%	17,669,873.75
合计	18,547,186.03	--	17,774,772.81	18,996,502.03	--	17,759,020.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
海南金海实业公司	非关联方	10,163,513.20	3 年以上	18.53%
湖南中钨高新贸易有限公司	子公司	10,000,000.00	1-6 个月	18.24%
海南回元堂药业公司	非关联方	7,561,290.47	3 年以上	13.79%
金海旅游公司	非关联方	3,270,715.77	3 年以上	5.96%
中钨高新兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	3 年以上	5.71%
合计	--	34,125,256.16	--	62.23%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南中钨高新贸易有限公司	子公司	10,000,000.00	18.24%
合计	--	10,000,000.00	18.24%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资	在被投资	减值准备	本期计提	本期现金

位 置						单位持股 比例(%)	单位表决 权比例 (%)	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
湖南中钨 高新贸易 有限公司	成本法	10,000,00 0.00	10,000,00 0.00		10,000,00 0.00	100%	100%				
北海金大 陆有限公 司	成本法	1,060,000 .00	1,060,000 .00		1,060,000 .00	10%	10%		1,060,000 .00		
紫光创新 投资有限 公司	成本法	15,000,00 0.00	15,000,00 0.00		15,000,00 0.00	6%	6%		7,795,894 .13	236,400.0 3	
自贡硬质 合金有限 责任公司	成本法	350,941,1 91.45		350,941,1 91.45	350,941,1 91.45	80%	80%				
株洲硬质 合金集团 有限公司	成本法	1,925,562 ,002.12		1,925,562 ,002.12	1,925,562 ,002.12	100%	100%				
合计	--	2,302,563 ,193.57	26,060,00 0.00	2,276,503 ,193.57	2,302,563 ,193.57	--	--	--	8,855,894 .13	236,400.0 3	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,264,628,359.15	1,531,497,671.16
其他业务收入	41,687,129.55	60,535,420.63
合计	1,306,315,488.70	1,592,033,091.79
营业成本	1,261,844,708.08	1,562,496,880.52

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金	1,264,628,359.15	1,236,691,596.65	1,531,497,671.16	1,503,780,415.15

合计	1,264,628,359.15	1,236,691,596.65	1,531,497,671.16	1,503,780,415.15
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬质合金	411,709,785.05	402,642,377.01	428,754,187.58	447,094,889.22
钨制品	851,947,346.87	832,745,652.12	1,102,116,715.87	1,056,050,863.26
其他	971,227.23	1,303,567.52	626,767.71	634,662.67
合计	1,264,628,359.15	1,236,691,596.65	1,531,497,671.16	1,503,780,415.15

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,264,628,359.15	1,236,691,596.65	1,531,497,671.16	1,503,780,415.15
合计	1,264,628,359.15	1,236,691,596.65	1,531,497,671.16	1,503,780,415.15

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
自贡硬质合金有限责任公司	1,076,875,315.86	82.44%
新兴重工（天津）国际贸易有限公司	140,560,683.84	10.76%
自贡硬质合金有限责任公司成都分公司	63,968,007.02	4.9%
自贡科瑞德新材料有限责任公司	22,543,804.00	1.73%
自贡长城硬面材料有限公司	1,972,485.91	0.15%
合计	1,305,920,296.63	99.98%

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-5,300,891.63	-43,537,983.07
加: 资产减值准备	2,505,637.47	7,248,788.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,181,287.06	19,362,189.03
无形资产摊销	392,454.00	399,653.22
长期待摊费用摊销	156,181.44	
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）	744,035.80	-4,169,205.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		2,565,184.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,761,147.11	36,260,058.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,208,967.72	-22,251,722.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,384,454.86	14,626,562.90
其他	-89,580.04	89,580.04
经营活动产生的现金流量净额	15,421,399.57	10,593,104.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	903,397,809.34	16,265,932.13
减: 现金的期初余额	16,265,932.13	4,442,127.05
现金及现金等价物净增加额	887,131,877.21	11,823,805.08

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,652,832.44	
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）	81,616,414.20	
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	158,483,874.22	
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	102,444.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-182,602.78	
减: 所得税影响额	38,678,983.00	

少数股东权益影响额（税后）	33,749,036.98	
合计	176,244,942.91	--

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.27%	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.46%	-0.07	-0.07

第十一节 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

二〇一四年三月二十五日