

证券代码：000657

证券简称：中钨高新

公告编号：2014-50

中钨高新材料股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
颜四清	董事	工作原因	冯宝生
王 涛	董事	工作原因	杨伯华
盛忠杰	董事	工作原因	杨伯华
周菊秋	独立董事	在国外	陈康华

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2014 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	23
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	114

释义

释义项	指	释义内容
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
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
郴州公司	指	郴州钻石钨制品有限责任公司
金洲公司	指	深圳市金洲精工科技股份有限公司
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
PCB 棒	指	用于加工制造印刷电路板（PCB）工具的硬质合金棒材
AMT	指	偏钨酸铵
APT	指	仲钨酸铵
PVD	指	物理涂层工艺
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》
报告期	指	2014 年 1 月 1 日—6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	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	杨伯华		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,805,967,877.13	784,393,084.36	4,726,462,645.16	-19.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-198,815,737.95	3,118,196.16	107,506,906.70	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-215,704,298.37	3,267,230.76	72,189,534.51	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	-229,399,103.10	17,798,473.95	631,078,900.69	不适用
基本每股收益（元/股）	-0.32	0.014	0.20	不适用
稀释每股收益（元/股）	-0.32	0.014	0.20	不适用
加权平均净资产收益率	-5.87%	1.10%	4.30%	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	10,165,821,623.17	397,005,491.38	9,618,647,267.31	5.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,273,548,626.41	284,901,030.97	3,484,597,927.70	-6.06%

说明：由于公司 2013 年度进行了重大资产重组，导致报表合并范围变更，因此重述上年同期数据。

二、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

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）	395,040.01	
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）	20,892,941.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,310.55	

减：所得税影响额	2,117,450.44	
少数股东权益影响额（税后）	2,425,281.14	
合计	16,888,560.42	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，全球经济虽然出现了持续复苏迹象，但是，仍然存在诸多复杂因素和复苏阻力。受国内外复杂经济环境的影响、行业激烈的竞争和自身存在的不利因素，公司经营状况不佳：主导产品硬质合金销量 3756 吨，同比持平，合并营业收入 38.06 亿元，同比减少 19.48%；归属上市公司股东的合并净利润-1.99 亿元，同比减少 284.93%。主要原因如下：

一是，宏观经济未出现明显好转，公司主要产品市场需求依然低迷，国内企业仍在不断投入钨深加工产业，产能严重过剩，国外强势企业持续向国内市场扩张，市场竞争愈演愈烈，多数产品销售价格同比下降较大，产品销售毛利率同比大幅下降。

二是，自去年下半年以来，公司主要原料钨精矿价格持续走低，钨冶炼产品价格出现倒挂，公司钨冶炼板块出现大幅亏损。

三是，由于公司工艺流程长、在制品和存货数额较大，随着主要原料、硬质合金产品市场价格下滑，公司报告期需消化原料及合金产品市场价格下滑带来的双层不利影响数额太大，造成公司出现大额亏损。

四是，与上年同期相比，公司获得的政府补贴大幅减少。

五是，虽然整体刀具、数控刀片等高技术产品产销量逐步增加，盈利能力逐步回升，但未能弥补报告期内的亏损。

2014 年上半年，公司面对主要原料价格持续下跌、市场竞争更为激烈的艰难形势，积极应对，采取措施。一是，加强生产协调和产销衔接工作，有效提升整体生产能力及交货速度。二是，加强市场开拓和优化产品结构，调整营销模式，加大重点市场、重点客户、重点产品销售力度，大力开拓海外市场。三是，加强内部管理和降本增效工作，严格按照公司董事会要求编报年度全面预算，制定修改和完善费用控制制度与标准，层层落实，提高执行力。四是，加强内控体系建设提高合规性，加快推进内控管理体系建设，重点开展了健全完善内部控制制度、流程优化等工作。

在严峻的市场形势下，“两硬”产销量超预期，基本实现了时间过半任务过半的目标。产品结构进一步优化，精深加工产品比重逐步上升，逆势增长，高端球齿、PCB 棒、复合辊等精深加工产品产量大幅增长。除了传统刀片因产销规模大幅下降导致单位成本上升外，其它主要规模硬质合金产品单位成本基本达到控制目标。新区域、新市场、新产品增长显著，日、韩、俄罗斯市场取得突破，棒材、钻头合金、地矿工具、模具异型、钨钼制品出口都超过两位数的增长。金洲公司主要经济指标全部实现两位数增长，综合经济实力全面超越其他竞争对手，达到世界同行业第二的目标。自硬公司重点产品销售同比增长，其中 AMT、精密零件、钼丝、整体刀具、拉削类刀具实现同比两位数增长。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,805,967,877.13	4,726,462,645.16	-19.48%	
营业成本	3,444,561,978.39	4,050,055,230.75	-14.95%	
销售费用	141,703,870.36	138,271,056.66	2.48%	
管理费用	255,780,018.73	269,299,023.45	-5.02%	
财务费用	126,884,845.43	118,179,203.57	7.37%	
所得税费用	21,734,302.44	22,361,800.44	-2.81%	
研发投入	72,318,143.52	70,509,884.73	2.56%	
经营活动产生的现金流量净额	-229,399,103.10	631,078,900.69	不适用	由于多数产品销售价格同比下降较大，回收的现金量减少。
投资活动产生的现金流量净额	-153,740,114.70	-98,007,351.86	不适用	预付了部分设备款。
筹资活动产生的现金流量净额	262,371,508.65	-171,727,602.45	不适用	公司为了维持正常的生产经营，借款规模增加。
现金及现金等价物净增加额	-123,486,774.29	364,328,950.76	不适用	经营活动产生的现金流减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在《2013 年年度报告》中预计 2014 年公司实现营业收入 79.4 亿元。截至本报告期末，公司实际完成营业收入 38.06 亿元，完成预计指标的 48%。公司上半年营业收入未能实现时间过半、任务过半的目标，其主要原因是受原料价格持续下降影响，公司主营产品销售价格低于原预计价格。

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	3,750,192,689.07	3,405,049,832.03	9.20%	-11.91%	-6.70%	-5.07%
分产品						
硬质合金	2,420,064,610.51	2,125,572,615.60	12.17%	30.96%	41.11%	-6.32%
钨及其化合物	927,102,227.64	897,045,892.89	3.24%	-38.26%	-34.11%	-6.10%
分地区						
国内销售	2,179,354,545.57	1,957,206,729.43	10.19%	-32.15%	-28.16%	-4.99%
出口销售	1,570,838,143.50	1,447,843,102.60	7.83%	50.26%	56.44%	-3.64%

说明：2014 年公司加大硬质合金促销力度，硬质合金内销、外销收入较上年同期有一定幅度增长，但受有色金属原料市场成交低迷的影响，钨及钨化合物销售量及收入出现下降。

四、核心竞争力分析

上半年株硬公司本部总废水处理工程建设项目工程竣工验收，废水日处理能力达到1100吨；二级子公司郴州公司年产500吨APT“苏打压煮—碱性萃取”清洁生产新工艺扩大化试验生产线投入了生产运行，产品达产达标。提高了公司可持续发展的环保能力，有利于清洁生产。二级子公司金洲公司PVD涂层新产品稳定性得到大幅度提高，有利于提高产品使用寿命，降

低生产成本。

株硬公司承担的国家重点基础研究发展计划（973计划）课题“碳化钨/金属间化合物新型硬质合金制备及组织调控技术基础”、合作承担的国家“十二五”科技支撑计划项目课题“盾构刀具用超粗晶硬质合金及其关键原材料制备产业化技术”、“盾构刀具性能综合评价与现场试验”上半年顺利通过验收。自硬公司硬质合金生产的氢气脱蜡工艺转化基本完成，产品质量稳定提高。

截止本报告期末，公司申报专利69项，其中发明专利27项，获得专利授权36项。其中，株硬公司共申报专利52项，其中发明专利申报25项，获得授权专利17项，国防专利3项；自硬公司申报专利17项，其中发明专利2项，获授权专利19项。株硬公司“网状结构硬质合金制备技术、产品应用及产业化”、“抗热裂组合轧辊的研究及应用”项目分别获得五矿集团2013年度科技进步一、二等奖。公司积极申报国行标以及国际标准制修订，共计申报国家标准、行业标准25个、国际标准3个，完成了一项国家标准的制定任务。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

（1）对外投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无对外投资。

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

公司募集资金使用情况详见同日披露的《2014 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》（公告编号：2014-52）

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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	7,195,913,151.57	2,109,566,225.88	2,833,937,962.86	-169,760,552.76	-166,456,587.10
自硬公司	子公司	有色金属	钨及其化合物	500,000,000.00	2,197,457,438.30	459,883,277.59	1,531,587,302.99	-24,889,057.54	-28,593,358.51

5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

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
高性能超细硬质合金生产线技改项目	74,488	2,227	24,115	32.00%	项目在建
新征硬质合金深加工产业园建设用地项目	21,190.4	1,538	16,287	75.00%	项目在建
合计	95,678.4	3,765	40,402	--	--

六、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒ 适用 ☐ 不适用

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
2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日	公司	电话沟通	个人	若干	公司生产经营情况及五矿履行承诺事项进展情况等。在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营状况及五矿承诺事项等作了说明。
2014 年 02 月 19 日	公司	实地调研	机构	银华基金	公司生产经营情况及行业发展形势。在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营状况及行业状况等作了说明。

2014 年 05 月 16 日	公司	实地 调研	机构	西南证券 金鹰基金	公司管理、生产经营及五矿履行承诺进展情况等。在避免选择性信息披露的前提下，对公司管理措施、经营状况及五矿承诺事项进展等作了说明。
2014 年 05 月 20 日	公司	实地 调研	机构	东北证券	公司生产经营及产品行业需求情况等。在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营状况及产品需求情况等作了说明。
2014 年 06 月 20 日	公司	实地 调研	机构	广发证券 中驰资本 世泽投资 国海证券	国内硬质合金企业的发展历程及现状、公司生产经营情况及一季度业绩分析等。在避免选择性信息披露的前提下，对国内硬质合金发展及现状、公司经营状况等作了说明。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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《公司董事会议事规则》、《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，公司通过投资者咨询热线、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。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

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	58,971.1	16.40%	按相关合同条款执行	市场价	2014年03月25日	2014年3月25日、6月20日在《中国证券报》、巨潮资讯网披露的日常关联交易预计公告（公告编号：2014-18、2014-44）
合计				--	--	58,971.1	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				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）				公司已对本年度将发生的日常关联交易按类别进行了总额预计，其中，原材料采购/接受劳务 358,060 万元；出售商品/提供劳务 150,192 万元；场地租赁 32 万元。报告期内的实际履行情况为：采购商品/接受劳务的总金额 67,573 万元，占全年预计总金额的 18.87%；出售商品/提供劳务的总金额为 5,767 万元，占全年预计总金额的 3.8%；场地租赁的总金额为 12.24 万元，占全年预计总金额的 38%，均未超过年度预计额度。							
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、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本报告第九节“财务报告”第八项“关联方及关联方交易”相关内容。

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、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

☒ 适用 ☐ 不适用

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>	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

		<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>			
	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
	湖南有色股份	<p>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。</p>	2012 年 6 月 27 日	2013 年 11 月 14 日至 2016 年 11 月 13 日	不存在违反承诺的情况
		<p>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。</p>	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	<p>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。</p>	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				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

十二、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	383,083,963	72.67%	101,520,011	0	0	0	101,520,011	484,603,974	77.09%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	383,083,963	72.67%	14,158,595	0	0	0	14,158,595	397,242,558	63.19%
3、其他内资持股	0	0.00%	87,361,416	0	0	0	87,361,416	87,361,416	13.90%
其中：境内法人持股	0	0.00%	77,161,860	0	0	0	77,161,860	77,161,860	12.27%
境内自然人持股	0	0.00%	10,199,556	0	0	0	10,199,556	10,199,556	1.62%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	144,050,690	27.33%	0	0	0	0	0	144,050,690	22.91%
1、人民币普通股	144,050,690	27.33%	0	0	0	0	0	144,050,690	22.91%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	527,134,653	100.00%	101,520,011	0	0	0	101,520,011	628,654,664	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司完成了向特定对象非公开发行股份（101,520,011股）的股份登记工作，公司总股本由527,134,653股增加至628,654,664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

2014年1月15日，公司完成了新增股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司的股份登记工作，新增股份101,520,011股于2014年1月27日正式划入相关股东名下。

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

由于2013年公司股份变动，致使本期基本每股收益和稀释每股收益由-0.38元每股变化至-0.32元每股，归属于公司普通股股东的每股净资产由6.21元每股变化至5.21元每股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		21,385			报告期末表决权恢复的优先 股股东总数		0	
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	数量
湖南有色金属股 份有限公司	国有法人	60.94%	383,083,963	0	383,083,963	0	质押	0
							冻结	0
海通证券股份有 限公司	其他	3.37%	21,175,166	21,175,166	21,175,166	0	质押	0
							冻结	0
汇添富基金－工 商银行－汇添富 －盛世 11 号资产	其他	2.04%	12,804,878	12,804,878	12,804,878	0	质押	0
							冻结	0

管理计划								
周伟雄	境内自然人	1.84%	11,581,556	10,199,556	10,199,556	1,382,000	质押	0
							冻结	0
江河山川（北京）国际文化传媒有限公司	境内非国有法人	1.62%	10,199,556	10,199,556	10,199,556	0	质押	0
							冻结	0
华晟创业投资管理有限公司	国有法人	1.62%	10,199,556	10,199,556	10,199,556	0	质押	0
							冻结	0
银华基金－光大银行－银华定向增发 3 号资产管理计划	其他	1.62%	10,199,556	10,199,556	10,199,556	0	质押	0
							冻结	0
海通证券资管－上海银行－海通海富 5 号集合资产管理计划	其他	1.60%	10,088,691	10,088,691	10,088,691	0	质押	0
							冻结	0
汇添富基金－工商银行－汇添富－盛世 12 号资产管理计划	其他	1.21%	7,594,235	7,594,235	7,594,235	0	质押	0
							冻结	0
银华基金－光大银行－银华定向增发 4 号资产管理计划	其他	0.81%	5,099,778	5,099,778	5,099,778	0	质押	0
							冻结	0
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		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知上述股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类		数量
海南金元投资控股有限公司		4,850,000				人民币普通股		4,850,000
陈超		2,510,189				人民币普通股		2,510,189
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
吴笑咏		1,584,600				人民币普通股		1,584,600
广东广晟有色金属进出口有限公司		1,549,900				人民币普通股		1,549,900
谢东红		1,521,200				人民币普通股		1,521,200
陈汉昭		1,391,558				人民币普通股		1,391,558

周伟雄	1,382,000	人民币普通股	1,382,000
陈苑婷	1,367,800	人民币普通股	1,367,800
甘志德	1,337,949	人民币普通股	1,337,949
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

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、优先股转换情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡家发	监事	离 任	2014 年 02 月 28 日	因工作原因辞职
张晓军	职工监事	离 任	2014 年 02 月 28 日	因工作原因辞职
李明放	职工监事	被选举	2014 年 02 月 28 日	职工代表大会选举
代灵军	职工监事	被选举	2014 年 02 月 28 日	职工代表大会选举
焦 健	董事长	离 任	2014 年 03 月 22 日	因工作原因辞职
冯宝生	董 事	被选举	2014 年 04 月 15 日	股东大会选举
江 明	监 事	被选举	2014 年 04 月 15 日	股东大会选举
金良寿	监 事	被选举	2014 年 04 月 15 日	股东大会选举

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,145,774,385.73	1,260,477,813.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	484,166,910.01	585,957,218.11
应收账款	1,436,541,967.85	721,706,326.66
预付款项	205,924,717.55	331,395,708.23
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	37,435,638.80	32,153,717.05
买入返售金融资产		
存货	3,268,561,312.98	3,110,887,165.71
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,824,020.92	443,696.04
流动资产合计	6,580,228,953.84	6,043,021,645.24

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	5,633,870.52	5,479,913.82
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	18,093,297.87	18,093,297.87
投资性房地产	86,935.47	86,935.47
固定资产	2,709,816,250.72	2,792,532,916.87
在建工程	254,788,343.39	248,866,625.65
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	483,736,854.68	390,995,743.95
开发支出	34,762,688.00	34,762,688.00
商誉	1,619,872.28	1,619,872.28
长期待摊费用	4,476,799.22	5,018,730.74
递延所得税资产	72,221,757.18	77,812,897.42
其他非流动资产	356,000.00	356,000.00
非流动资产合计	3,585,592,669.33	3,575,625,622.07
资产总计	10,165,821,623.17	9,618,647,267.31
流动负债：		
短期借款	3,904,173,317.79	2,957,575,964.79
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	124,603,636.98	42,493,229.70
应付账款	1,046,461,172.35	632,277,842.48
预收款项	186,155,725.00	322,793,837.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	43,835,810.47	14,601,510.66
应交税费	-102,279,404.60	-67,890,174.08

应付利息	2,669,159.77	2,568,034.26
应付股利	1,201,661.24	1,201,661.24
其他应付款	136,514,948.96	122,102,682.53
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	456,225,000.00	255,526,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,799,561,027.96	4,283,250,589.51
非流动负债：		
长期借款	379,000,003.00	1,138,000,003.00
应付债券		
长期应付款	125,066,937.62	111,061,000.00
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	11,312,714.84	11,456,534.20
其他非流动负债	150,223,794.25	151,113,142.36
非流动负债合计	665,603,449.71	1,411,630,679.56
负债合计	6,465,164,477.67	5,694,881,269.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	628,654,664.00	628,654,664.00
资本公积	2,740,994,972.92	2,740,864,090.02
减：库存股		
专项储备	3,266,364.15	1,634,317.20
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		
未分配利润	-138,745,396.95	73,263,181.00
外币报表折算差额	-8,560,383.59	-7,756,730.40
归属于母公司所有者权益合计	3,273,548,626.41	3,484,597,927.70
少数股东权益	427,108,519.09	439,168,070.54
所有者权益（或股东权益）合计	3,700,657,145.50	3,923,765,998.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,165,821,623.17	9,618,647,267.31

法定代表人：杨伯华

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	518,331,019.44	903,397,809.34
交易性金融资产		
应收票据	720,000.00	500,000.00
应收账款	5,787,415.48	
预付款项	1,342,205.84	806,935.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,381,766.62	10,772,413.22
存货	171,531,975.23	190,832,833.02
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	704,094,382.61	1,106,309,990.74
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	390,000,000.00	
长期应收款		
长期股权投资	2,293,707,299.44	2,293,707,299.44
投资性房地产		
固定资产	121,379,038.34	133,202,090.22
在建工程		
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	1,789,067.04	1,968,434.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,544,279.10	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	2,810,419,683.92	2,432,674,404.81
资产总计	3,514,514,066.53	3,538,984,395.55
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	50,000,000.00	72,522,472.27
应付账款	25,806,304.97	8,243,154.30
预收款项		
应付职工薪酬	285,263.92	469,558.67
应交税费	4,302,311.91	443,517.77
应付利息		
应付股利	695,030.28	695,030.28
其他应付款	5,709,527.56	13,188,691.19
一年内到期的非流动负债	1,063,000.00	1,063,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	87,861,438.64	96,625,424.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	17,559,000.00	10,386,000.00
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	17,559,000.00	10,386,000.00
负债合计	105,420,438.64	107,011,424.48
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	628,654,664.00	628,654,664.00
资本公积	2,947,402,644.20	2,947,402,644.20
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	47,938,405.88	47,938,405.88
一般风险准备		

未分配利润	-214,902,086.19	-192,022,743.01
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	3,409,093,627.89	3,431,972,971.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,514,514,066.53	3,538,984,395.55

法定代表人：杨伯华

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	3,805,967,877.13	4,726,462,645.16
其中：营业收入	3,805,967,877.13	4,726,462,645.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,016,380,664.02	4,637,805,421.76
其中：营业成本	3,444,561,978.39	4,050,055,230.75
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	26,860,943.98	33,343,742.76
销售费用	141,703,870.36	138,271,056.66
管理费用	255,780,018.73	269,299,023.45
财务费用	126,884,845.43	118,179,203.57
资产减值损失	20,589,007.13	28,657,164.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		15,932.80
投资收益（损失以“-”号填列）	245,000.00	200,000.00
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）	-210,167,786.89	88,873,156.20

加：营业外收入	21,993,964.86	51,331,355.00
减：营业外支出	562,672.86	1,504,071.33
其中：非流动资产处置损失	394,597.75	1,347,267.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-188,736,494.89	138,700,439.87
减：所得税费用	21,734,302.44	22,361,800.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-210,470,797.33	116,338,639.43
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	-198,815,737.95	107,506,906.70
少数股东损益	-11,655,059.38	8,831,732.73
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.32	0.20
（二）稀释每股收益	-0.32	0.20
七、其他综合收益	-14,532,269.61	-4,593,518.58
八、综合收益总额	-225,003,066.94	111,745,120.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-212,681,348.24	103,416,760.09
归属于少数股东的综合收益总额	-12,321,718.70	8,328,360.76

法定代表人：杨伯华

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	618,758,281.76	755,675,135.56
减：营业成本	624,474,040.08	731,313,327.74
营业税金及附加	683,310.92	741,222.05
销售费用		
管理费用	17,666,898.67	22,305,923.34
财务费用	-4,923,915.53	-144,331.83
资产减值损失	495,915.66	2,291,150.48
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）	4,317,299.99	
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）	-15,320,668.05	-832,156.22
加：营业外收入	171,655.91	7,559.70

减：营业外支出	74,331.04	156,594.30
其中：非流动资产处置损失	74,331.04	60,295.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,223,343.18	-981,190.82
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,223,343.18	-981,190.82
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	-7,656,000.00	
七、综合收益总额	-22,879,343.18	-981,190.82

法定代表人：杨伯华

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	2,865,660,538.47	4,087,799,070.28
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	41,271,256.27	27,632,777.36
收到其他与经营活动有关的现金	27,379,613.82	140,586,695.39
经营活动现金流入小计	2,934,311,408.56	4,256,018,543.03
购买商品、接受劳务支付的现金	2,321,858,255.16	2,821,425,726.26
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	433,085,803.50	431,794,462.09
支付的各项税费	189,330,550.23	188,489,487.16
支付其他与经营活动有关的现金	219,435,902.77	183,229,966.83
经营活动现金流出小计	3,163,710,511.66	3,624,939,642.34
经营活动产生的现金流量净额	-229,399,103.10	631,078,900.69
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	245,000.00	217,106.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,799,357.63	8,946,522.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,044,357.63	9,163,628.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,784,472.33	107,170,980.63
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	156,784,472.33	107,170,980.63
投资活动产生的现金流量净额	-153,740,114.70	-98,007,351.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,716,286,740.25	1,413,897,056.66
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		267,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,716,286,740.25	1,680,897,056.66
偿还债务支付的现金	1,322,728,935.54	1,727,127,894.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,186,296.06	118,496,764.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,323,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00

筹资活动现金流出小计	1,453,915,231.60	1,852,624,659.11
筹资活动产生的现金流量净额	262,371,508.65	-171,727,602.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,719,065.14	2,985,004.38
五、现金及现金等价物净增加额	-123,486,774.29	364,328,950.76
加：期初现金及现金等价物余额	1,257,477,813.44	239,782,851.45
六、期末现金及现金等价物余额	1,133,991,039.15	604,111,802.21

法定代表人：杨伯华

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	175,823,313.56	384,908,795.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,023,690.18	151,195.88
经营活动现金流入小计	180,847,003.74	385,059,991.48
购买商品、接受劳务支付的现金	125,495,653.46	305,373,802.95
支付给职工以及为职工支付的现金	38,253,184.78	44,054,236.60
支付的各项税费	5,161,127.27	12,738,282.96
支付其他与经营活动有关的现金	11,234,480.20	10,793,045.17
经营活动现金流出小计	180,144,445.71	372,959,367.68
经营活动产生的现金流量净额	702,558.03	12,100,623.80
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	4,317,299.99	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	77,851.86
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	4,318,099.99	77,851.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	87,447.92	2,564,350.33
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	390,000,000.00	
投资活动现金流出小计	390,087,447.92	2,564,350.33
投资活动产生的现金流量净额	-385,769,347.93	-2,486,498.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-385,066,789.90	9,614,125.33
加：期初现金及现金等价物余额	903,397,809.34	16,265,932.13
六、期末现金及现金等价物余额	518,331,019.44	25,880,057.46

法定代表人：杨伯华

主管会计工作负责人：张炜

会计机构负责人：张航

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中钨高新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	628,654,664.00	2,740,864,090.02		1,634,317.20	47,938,405.88		73,263,181.00	-7,756,730.40	439,168,070.54	3,923,765,998.24
加：会计政策变更										

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	628,654,664.00	2,740,864,090.02		1,634,317.20	47,938,405.88		73,263,181.00	-7,756,730.40	439,168,070.54	3,923,765,998.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		130,882.90		1,632,046.95			-212,008,577.95	-803,653.19	-12,059,551.45	-223,108,852.74
（一）净利润							-198,815,737.95		-11,655,059.38	-210,470,797.33
（二）其他综合收益		130,882.90					-13,192,840.00	-803,653.19	-666,659.32	-14,532,269.61
上述（一）和（二）小计		130,882.90					-212,008,577.95	-803,653.19	-12,321,718.70	-225,003,066.94
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备				1,632,046.95					262,167.25	1,894,214.20
1．本期提取				14,456,850.73					262,167.25	14,719,017.98
2．本期使用				-12,824,803.78						-12,824,803.78
（七）其他										

四、本期期末余额	628,654,664.00	2,740,994,972.92		3,266,364.15	47,938,405.88		-138,745,396.95	-8,560,383.59	427,108,519.09	3,700,657,145.50
----------	----------------	------------------	--	--------------	---------------	--	-----------------	---------------	----------------	------------------

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	2,273,853,078.90		986,402.71	47,938,405.88		-89,544,064.45	-6,792,274.98	408,342,558.85	2,857,358,726.91
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	222,574,620.00	2,273,853,078.90		986,402.71	47,938,405.88		-89,544,064.45	-6,792,274.98	408,342,558.85	2,857,358,726.91
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	1,066,407,271.33
（一）净利润							158,469,572.55		44,775,119.50	203,244,692.05
（二）其他综合收益		472,806.14					6,687,700.00	-964,455.42	512,617.36	6,708,668.08
上述（一）和（二）小计		472,806.14					165,157,272.55	-964,455.42	45,287,736.86	209,953,360.13
（三）所有者投入和减少资本	406,080,044.00	466,538,204.98							-4,983,894.78	867,634,354.20
1．所有者投入资本	406,080,044.00	467,906,682.85							-4,983,894.78	869,002,832.07
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他		-1,368,477.87								-1,368,477.87
（四）利润分配							-2,350,027.10		-9,478,330.39	-11,828,357.49
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									-9,323,250.00	-9,323,250.00
4. 其他							-2,350,027.10		-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				27,984,439.60					3,153,497.78	31,137,937.38
2. 本期使用				-27,336,525.11					-3,153,497.78	-30,490,022.89
（七）其他										
四、本期期末余额	628,654,664.00	2,740,864,090.02		1,634,317.20	47,938,405.88		73,263,181.00	-7,756,730.40	439,168,070.54	3,923,765,998.24

法定代表人：杨伯华

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	628,654,664.00	2,947,402,644.20			47,938,405.88		-192,022,743.01	3,431,972,971.07
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	628,654,664.00	2,947,402,644.20			47,938,405.88		-192,022,743.01	3,431,972,971.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-22,879,343.18	-22,879,343.18
（一）净利润							-15,223,343.18	-15,223,343.18
（二）其他综合收益							-7,656,000.00	-7,656,000.00
上述（一）和（二）小计							-22,879,343.18	-22,879,343.18
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	628,654,664.00	2,947,402,644.20			47,938,405.88		-214,902,086.19	3,409,093,627.89

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	222,574,620.00	202,992,767.77		89,580.04	47,938,405.88		-187,349,151.38	286,246,222.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	222,574,620.00	202,992,767.77		89,580.04	47,938,405.88		-187,349,151.38	286,246,222.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	406,080,044.00	2,744,409,876.43		-89,580.04			-4,673,591.63	3,145,726,748.76
（一）净利润							-5,300,891.63	-5,300,891.63
（二）其他综合收益							627,300.00	627,300.00
上述（一）和（二）小计							-4,673,591.63	-4,673,591.63
（三）所有者投入和减少资本	406,080,044.00	2,744,409,876.43						3,150,489,920.43
1．所有者投入资本	406,080,044.00	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	628,654,664.00	2,947,402,644.20			47,938,405.88		-192,022,743.01	3,431,972,971.07

法定代表人：杨伯华

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

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日经中国证监会批准，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2,930万股在深交所上市，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），购买其持有的株硬公司100%股权、自硬公司80%股权，发行后公司总股本为52,713.47万股。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，发行后公司总股本为62,865.47万股。

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

公司主要从事：硬质合金和钨、钼、钽、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、化工产品及其原料（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）

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。

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

本公司的中报会计期间从公历1月1日至6月30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。

6、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。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、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。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

（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。

9、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；

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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）	1.00%	1.00%
7-12 个月（含 12 个月）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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	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。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、委托加工物资、库存商品、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：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

12、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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，记入相关资产成本。

（2）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。

（3）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。

（4）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的，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。

17、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

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

(4) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

18、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。

19、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。

20、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。

21、政府补助

（1）类型

公司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。

22、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递延所得税资产。

（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递延所得税负债。

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

2、税收优惠及批文

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、自贡长城装备技术有限责任公司（原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瓷刀头、硬质合金棒、硬质合金长条、球齿、钽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%。

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：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	湖南省 长沙市	贸易	10,000, 000.00	有色金 属、稀 贵金属 及稀土 产品、 冶炼产 品、制 成品及 其深加 工产	10,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					品、硬质合金及其配套工具，化工产品及其原料、钢材、建材、五金工具的经营及进出口业务。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
株洲硬质合金集团有限公司	一级子公司	湖南省株洲市	生产加工	1,645,761,329.19	硬质合金、超硬材料及工具；钨、钼、钽、铌等难熔金属	1,925,562,002.12		100.00%	100.00%	是	316,743,852.54		

					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 & 备件制造；厂内环保产品再生利用；新材料开发；计算机技术开发。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 （凭许 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	一级子 公司	四川省 自贡市	生产加 工	500,000 ,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 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。	350,941 ,191.45		80.00%	80.00%	是	22,985, 013.79		
郴州钻	二级子	湖南省	生产加	120,000	生产和	36,000,		60.00%	60.00%	是	31,069,		

石钨制 品有限 责任公 司（注 2）	公司	郴州市	工	,000.00	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。	000.00					087.50		
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	61,108, 992.00	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。	96,595, 302.79		75.00%	75.00%	是	63,964, 094.92		
株洲钻 石切削 刀具股 份有限 公司 （注 2）	二级子 公司	湖南省 株洲市	生产加 工	500,000 ,000.00	主要产 品及提 供的劳 务：各 型硬质 合金微 型钻 头、园 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	937,009 ,007.74		81.35%	81.35%	是	219,222 ,084.09		

					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	50,000,000.00	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"业务; 经营对销贸易、转口贸易和技术贸易 (上述项目中, 法律、法规要求办理许可证的需凭证经营); 金属材料、硬	47,500,000.00	95.00%	100.00%	是	2,488,586.03			

					质合金产品及工具、矿产品、有色金属产品、化工产品（需专项审批的除外）、机电产品及配件、仪器仪表、日用百货、办公用品、农副产品批零；兼营仓储，会务组织，信息咨询服务。								
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	55,000,000.00	生产和销售钻具、刀具、配件、新材料加工及加工产品。	55,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
自贡长城装备有限责任公司（注 3）	二级子公司	四川省自贡市	生产加工	6,600,000.00	喷涂硬质合金及其相关产品；制造、加	3,600,000.00		54.55%	54.55%	是	4,127,567.84		

					工机械 设备。								
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	3,000,0 00.00	自营和 代理各 类商品 和技术的进出口。	3,000,0 00.00		100.00 %	100.00 %	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	21,453, 525.00	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。	12,978, 461.46		59.33%	59.33%	是	4,929,5 24.54		
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	35,000, 000.00	有色金 属材料 及混合 料、电 光源材 料及制 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。	31,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			

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	68,441,079.12	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。	57,490,506.46		84.00%	84.00%	是	13,927,921.41		
株洲长江硬质合金工具有限公司 (注 4)	二级子公司	湖南省株洲市	生产加工	59,763,560.00	硬质合金原料、制品及其深加工配套工具研发、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。	66,813,968.30		100.00%	100.00%	是			

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。自贡亚西泰克高新技术有限责任公司已于2014年2月11日更名为自贡长城装备技术有限责任公司。

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、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：	--	--	619,326.03	--	--	694,850.07
人民币	--	--	556,512.16	--	--	673,409.82
美元	7,663.16	6.1528	47,149.89	1,571.16	6.0969	9,579.21
港币	4,980.80	0.79375	3,953.51	117.01	0.7862	91.99
日元						
欧元	1,395.00	8.3946	11,710.47	1,397.93	8.4189	11,769.05
银行存款：	--	--	1,125,105,511.69	--	--	1,253,913,049.97
人民币	--	--	1,038,863,333.61	--	--	1,171,643,266.73
美元	3,895,130.58	6.1528	23,965,959.42	4,428,333.87	6.0969	26,999,108.77
港币	3,737,771.30	0.79375	2,966,855.97	5,468,299.10	0.7862	4,299,176.75
日元	34,312,149.96	0.060815	2,086,693.40	824,497.92	0.0578	47,655.98
欧元	6,797,000.35	8.3946	57,058,099.11	6,030,428.51	8.4189	50,769,574.60
英镑	485.69	10.4978	5,098.68	528.02	10.0556	5,309.56
澳大利亚元	27,487.03	5.8017	159,471.50	27,431.83	5.4301	148,957.58
其他货币资金：	--	--	20,049,548.01	--	--	5,869,913.40
人民币	--	--	20,035,580.91	--	--	5,856,317.08
美元	2,270.04	6.1528	13,967.10	2,230.04	6.0969	13,596.32
合计	--	--	1,145,774,385.73	--	--	1,260,477,813.44

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

说明

期末货币资金中含票据保证金存款1,079.92万元，存放在境外的货币资金3,587.04万元，无潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	483,087,460.09	583,552,564.11
商业承兑汇票	1,079,449.92	2,404,654.00
合计	484,166,910.01	585,957,218.11

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
自硬成都分公司	2014年02月21日	2014年08月21日	1,000,000.00	
自硬成都分公司	2014年01月17日	2014年07月17日	500,000.00	
自硬成都分公司	2014年01月27日	2014年07月27日	500,000.00	
任丘市广科硬质合金有限公司	2014年01月27日	2014年07月27日	500,000.00	
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	2014年02月20日	2014年08月20日	500,000.00	
合计	--	--	3,000,000.00	--

注：披露金额最大的前五项已质押的应收票据。

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
五矿有色金属股份有限公司	2014年03月07日	2014年07月11日	10,000,000.00	
五矿有色金属股份有限公司	2014年03月07日	2014年07月11日	10,000,000.00	
五矿有色金属股份有限公司	2014年06月04日	2014年10月30日	10,000,000.00	
五矿有色金属股份有限公司	2014年06月04日	2014年10月30日	10,000,000.00	
五矿有色金属股份有限公司	2014年06月04日	2014年09月26日	10,000,000.00	
合计	--	--	50,000,000.00	--

注：披露金额最大的前五名。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	346,098,935.31	23.08%	8,344,258.01	2.41%	17,357,046.37	2.25%	10,198,657.33	58.76%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	1,148,857,889.98	76.22%	50,070,599.47	4.36%	750,842,090.31	97.20%	37,672,734.77	5.02%
组合小计	1,148,857,889.98	76.22%	50,070,599.47	4.36%	750,842,090.31	97.20%	37,672,734.77	5.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,504,791.65	0.30%	4,504,791.61	100.00%	4,248,647.98	0.55%	2,870,065.90	67.55%
合计	1,499,461,616.94	--	62,919,649.09	--	772,447,784.66	--	50,741,458.00	--

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
SHANGHAI YEARNING	179,025,562.90			未来现金流
UNION LEADER	125,118,415.63			未来现金流
SHINING LEADER	17,363,598.39			未来现金流
AMALGAMATED	16,247,100.38			未来现金流
上海申藏联合公司	2,480,000.00	2,480,000.00	100.00%	未来现金流
钊氏有限公司	2,031,954.43	2,031,954.43	100.00%	未来现金流
南韩公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100.00%	未来现金流
PASA MAHALES	1,911,939.17	1,911,939.17	100.00%	未来现金流
合计	346,098,935.31	8,344,258.01	--	--

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）	1,000,816,240.15	87.12%	10,008,162.41	672,256,560.83	89.53%	6,723,041.09
7-12 个月（含 12 个月）	89,922,575.14	7.83%	4,496,128.75	34,100,142.60	4.54%	1,705,007.15
1 年以内小计	1,090,738,815.29	94.95%	14,504,291.16	706,356,703.43	94.07%	8,428,048.24
1 至 2 年	26,130,542.75	2.27%	7,839,162.83	18,240,686.73	2.43%	5,472,206.02
2 至 3 年	8,522,772.95	0.74%	4,261,386.49	4,944,439.29	0.66%	2,472,219.65
3 年以上	23,465,758.99	2.04%	23,465,758.99	21,300,260.86	2.84%	21,300,260.86
合计	1,148,857,889.98	--	50,070,599.47	750,842,090.31	--	37,672,734.77

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
衢州威盛精密电子科技有限公司	1,819,637.99	1,819,637.99	100.00%	未来现金流
HOCTENZ RESOURCES INC.	1,033,779.17	1,033,779.17	100.00%	未来现金流
S&P COMPANY	728,389.36	728,389.36	100.00%	未来现金流
西安华山有色金属加工厂	302,240.00	302,240.00	100.00%	未来现金流
HONGKONG UNITED METAL COR.	188,358.30	188,358.30	100.00%	未来现金流
YOUNG TRADING CORP	95,098.72	95,098.72	100.00%	未来现金流
ECOMETAL INC	88,558.50	88,558.50	100.00%	未来现金流
PTIL	84,477.34	84,477.34	100.00%	未来现金流
上海今佳金属线材有限公司	77,178.00	77,178.00	100.00%	未来现金流
MINING & MACHINERY SERVICES	22,435.75	22,435.75	100.00%	未来现金流
云南玉溪仙福轧钢有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00%	未来现金流

GENERAL POWDER TECHNOLOGY	15,053.09	15,053.09	100.00%	未来现金流
沈阳沪刃工具有限公司	15,050.71	15,050.71	100.00%	未来现金流
HPTEC GMBH	6,340.16	6,340.16	100.00%	未来现金流
丹东哈量工具销售有限公司	4,757.81	4,757.81	100.00%	未来现金流
辽宁北方曲轴有限公司	3,448.21	3,448.21	100.00%	未来现金流
HANA HALOGEN CO.LTD.	2,140.64	2,140.64	100.00%	未来现金流
大荣机械化工有限公司	971.03	971.03	100.00%	未来现金流
INAN MARKINA SANAYI VE TICARET	307.77	307.77	100.00%	未来现金流
YG-1 CO. LTD	123.11	123.11	100.00%	未来现金流
锦州华飞五金机电有限公司	37.37	37.37	100.00%	未来现金流
OMAR MOHAMED	5.23	5.23	100.00%	未来现金流
CELSA ARMERINGSSTAL AS	3.35	3.35	100.00%	未来现金流
中国有色金属进出口江西有限公司	0.04			未来现金流
合计	4,504,791.65	4,504,791.61	--	--

(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
SHANGHAI YEARNING	非关联方	179,025,562.90	1-6 个月	11.94%
UNION LEADER	非关联方	125,118,415.63	1-6 个月	8.34%
SHINING LEADER	非关联方	17,363,598.39	1-6 个月	1.16%
AMALGAMATED	非关联方	16,247,100.38	1-6 个月	1.08%
皆利士多层线路版(中山)有限公司	非关联方	13,042,794.56	1-6 个月	0.87%
合计	--	350,797,471.86	--	23.39%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
五矿营口中板有限责任公司	同一控制	10,112,125.80	0.67%
五矿有色金属股份有限公司	同一控制	7,708,000.00	0.51%
华伟纳精密工具(昆山)有限公司	同一控制	4,917,720.65	0.33%
南昌硬质合金有限责任公司	同一控制	1,567,173.51	0.10%
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	同一控制	55,800.00	0.00%
金瑞新材料科技股份有限公司	同一控制	53,346.66	0.00%

合计	--	24,414,166.62	1.61%
----	----	---------------	-------

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,493,364.47	33.64%	26,288,181.76	89.13%	29,504,582.61	36.31%	26,288,181.76	89.10%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	57,730,396.52	65.83%	23,566,924.45	40.82%	51,742,239.84	63.68%	22,809,107.54	44.08%
组合小计	57,730,396.52	65.83%	23,566,924.45	40.82%	51,742,239.84	63.68%	22,809,107.54	44.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	468,196.23	0.53%	401,212.21	85.69%	4,183.90	0.01%		
合计	87,691,957.22	--	50,256,318.42	--	81,251,006.35	--	49,097,289.30	--

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
海南金海实业公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100.00%	未来现金流
北京海泰公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100.00%	未来现金流
海南回元堂药业公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100.00%	未来现金流
兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100.00%	未来现金流
金海旅游公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100.00%	未来现金流
住房公积金管理中心	3,205,182.71			未来现金流
合计	29,493,364.47	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）	27,157,089.92	47.04%	271,570.91	20,049,947.44	38.75%	200,499.48
7-12 个月（含 12 个月）	2,800,356.11	4.85%	140,017.82	6,776,634.85	13.10%	338,831.75
1 年以内小计	29,957,446.03	51.89%	411,588.73	26,826,582.29	51.85%	539,331.23
1 至 2 年	6,317,918.93	10.94%	1,895,375.67	3,148,339.24	6.08%	944,501.78
2 至 3 年	390,143.02	0.68%	195,071.51	884,087.57	1.71%	442,043.79
3 年以上	21,064,888.54	36.49%	21,064,888.54	20,883,230.74	40.36%	20,883,230.74
合计	57,730,396.52	--	23,566,924.45	51,742,239.84	--	22,809,107.54

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
金洲工会	50,724.00			未来现金流
郴州市社保中心	8,070.92			未来现金流
郴州市住房公基金	8,189.10			未来现金流
自硬成都分公司零散客户	401,212.21	401,212.21	100.00%	未来现金流
合计	468,196.23	401,212.21	--	--

（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	11.59%
北京海泰公司	非关联方	2,158,425.60	3 年以上	2.46%
海南回元堂药业公司	非关联方	7,565,790.47	3 年以上	8.63%
兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	3 年以上	3.57%
金海旅游公司	非关联方	3,270,715.77	3 年以上	3.73%
合计	--	26,288,181.76	--	29.98%

（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
南昌硬质合金有限责任公司	同一控制	6,566.07	0.00%

合计	--	6,566.07	0.00%
----	----	----------	-------

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	187,067,299.70	90.84%	312,149,898.10	94.19%
1 至 2 年	15,170,808.46	7.37%	15,410,822.73	4.65%
2 至 3 年	1,741,445.18	0.85%	1,615,400.12	0.49%
3 年以上	1,945,164.21	0.94%	2,219,587.28	0.67%
合计	205,924,717.55	--	331,395,708.23	--

(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
自贡长城包装制品有限责任公司	非关联方	18,674,142.54	一年以内	尚未结算
五矿二十三冶建设集团有限公司	关联方	11,819,165.72	1 年以内	尚未结算
安徽晨诚贸易有限公司	非关联方	10,502,992.08	1-6 个月	尚未结算
长沙伟微高科技新材料股份有限公司	非关联方	8,107,989.64	1 年以内	尚未结算
荆门市格林美新材料有限公司	非关联方	7,300,031.80	1 年以内	尚未结算
合计	--	56,404,321.78	--	--

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	585,190,385.59	1,932,079.49	583,258,306.10	820,077,482.70	3,563,880.56	816,513,602.14
在产品	962,580,267.08	1,053,617.09	961,526,649.99	874,737,943.69	1,761,909.41	872,976,034.28
库存商品	1,573,558,267.20	16,492,856.70	1,557,065,410.50	1,371,591,332.60	17,143,247.81	1,354,448,084.79
周转材料	41,271,056.27		41,271,056.27	42,648,002.51		42,648,002.51
其他	125,439,890.12	0.00	125,439,890.12	24,301,441.99	0.00	24,301,441.99
合计	3,288,039,866.26	19,478,553.28	3,268,561,312.98	3,133,356,203.49	22,469,037.78	3,110,887,165.71

(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	3,563,880.56		139,056.08	1,492,744.99	1,932,079.49
在产品	1,761,909.41	148,028.71		856,321.03	1,053,617.09

库存商品	17,143,247.81	7,242,814.29		7,893,205.40	16,492,856.70
合 计	22,469,037.78	7,390,843.00	139,056.08	10,242,271.42	19,478,553.28

(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		

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴所得税	1,824,020.92	443,696.04
合 计	1,824,020.92	443,696.04

8、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	5,633,870.52	5,479,913.82
合 计	5,633,870.52	5,479,913.82

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额 0.00 元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例 0.00%。

9、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	3.50%	3.50%				
湖南鑫泰保险经纪有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	10.00%	10.00%				245,000.00
自贡国际销	成本法	331,072.0	331,072.0		331,072.0	50.00%		未参与经			

售有限责任公司		0	0		0			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						
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	10.00%	10.00%		1,060,000.00		
紫光创新投资有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	6.00%	6.00%		7,795,894.13		
合计	--	26,949,192.00	26,949,192.00		26,949,192.00	--	--	--	8,855,894.13		245,000.00

10、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
五、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

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	0.00
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

11、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：	5,585,147,865.10	129,997,725.03	34,066,112.11	5,681,079,478.02
其中：房屋及建筑物	1,196,241,401.22	20,090,304.73	10,042,076.51	1,206,289,629.44
机器设备	4,035,239,469.23	100,680,270.62	19,262,109.36	4,116,657,630.49
运输工具	69,648,668.68	1,486,887.37	3,698,085.52	67,437,470.53

电子设备及其他	284,018,325.97		7,740,262.31	1,063,840.72	290,694,747.56
--	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:	2,792,614,948.23		198,126,535.64	19,478,256.57	2,971,263,227.30
其中: 房屋及建筑物	447,088,469.04		25,854,571.83	163,716.35	472,779,324.52
机器设备	2,097,214,713.40		158,126,419.39	15,003,679.07	2,240,337,453.72
运输工具	46,976,679.97		3,328,931.90	3,445,767.31	46,859,844.56
电子设备及其他	201,335,085.82		10,816,612.52	865,093.84	211,286,604.50
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	2,792,532,916.87		--		2,709,816,250.72
其中: 房屋及建筑物	749,152,932.18		--		733,510,304.92
机器设备	1,938,024,755.83		--		1,876,320,176.77
运输工具	22,671,988.71		--		20,577,625.97
电子设备及其他	82,683,240.15		--		79,408,143.06
			--		
四、固定资产账面价值合计	2,792,532,916.87		--		2,709,816,250.72
其中: 房屋及建筑物	749,152,932.18		--		733,510,304.92
机器设备	1,938,024,755.83		--		1,876,320,176.77
运输工具	22,671,988.71		--		20,577,625.97
电子设备及其他	82,683,240.15		--		79,408,143.06

本期折旧额 198,126,535.64 元; 本期由在建工程转入固定资产原价为 51,435,032.82 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

12、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	77,529,314.85		77,529,314.85	108,452,486.52		108,452,486.52
精密产业园	28,852,389.49		28,852,389.49	28,849,207.49		28,849,207.49
2012 自制涂层炉	22,327,387.79		22,327,387.79	25,242,806.79		25,242,806.79
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
硬面基建工程	13,537,210.93		13,537,210.93	5,407,836.53		5,407,836.53
2013 年涂层炉	9,262,485.48		9,262,485.48	12,369,961.66		12,369,961.66

200 万件高品质精密耐磨零件项目	6,774,058.74		6,774,058.74	3,355,802.05		3,355,802.05
采掘工具项目	5,753,581.19		5,753,581.19	4,039,371.12		4,039,371.12
临措	5,219,772.25		5,219,772.25			
2014 自制涂层炉	3,700,841.53		3,700,841.53	45,955,334.67		45,955,334.67
其他	66,637,482.32		66,637,482.32			
合计	254,788,343.39		254,788,343.39	248,866,625.65		248,866,625.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
刀具三技改		108,452,486.52	4,246,253.91	35,169,425.58			92	2,661,245.63	161,481.73		自筹、借款	77,529,314.85
精密产业园	4,000,000.00	28,849,207.49	3,182.00			10.00%	10				自筹	28,852,389.49
2012 自制涂层炉	39,600,000.00	25,242,806.79		2,915,419.00		90.00%	90				自筹	22,327,387.79
钨资源再生技改项目	81,100,000.00	15,193,818.82				18.73%	60				自筹	15,193,818.82
硬面在建项目	15,000,000.00	5,407,836.53	9,573,352.94	798,669.10	645,309.44	34.00%	34				自筹	13,537,210.93
2013 年涂层炉	39,600,000.00	12,369,961.66		3,107,476.18		30.00%	30				自筹	9,262,485.48
200 万件高品质精密耐磨零件项目	64,000,000.00	3,355,802.05	3,418,256.69			30.00%	30	283,682.14	201,615.53	5.17%	自筹、借款	6,774,058.74
采掘工具项目	118,816,000.00	4,039,371.12	4,128,567.80	2,414,357.73		90.00%	90	14,361.35			自筹	5,753,581.19
临措	30,000,000.00	2,254,720.19	9,994,737.29	7,029,685.23		40.00%	40				自筹	5,219,772.25
2014 年涂层炉	13,000,000.00		3,700,841.53			28.00%	28					3,700,841.53
合计	4,401,116,000.00	205,166,011.17	35,065,192.16	51,435,032.82	645,309.44	--	--	2,959,289.12	363,097.26	--	--	188,150,861.07

在建工程项目变动情况的说明

(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	92	
2012 自制涂层炉	90	
2013 自制涂层炉	30	
精密产业园	10	

13、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	551,808,602.20	101,516,969.48		653,325,571.68
软件	42,165,441.87	286,969.48		42,452,411.35
土地使用权	475,053,791.68	101,230,000.00		576,283,791.68
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	4,126,213.67			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	160,812,858.25	8,775,858.75		169,588,717.00
软件	25,734,922.21	2,001,810.97		27,736,733.18
土地使用权	107,646,626.89	5,889,419.75		113,536,046.64
专利权	1,009,424.92	75,649.98		1,085,074.90
非专利技术	8,639,329.33	549,745.02		9,189,074.35
商标权	3,565,829.15	248,953.02		3,814,782.17
特许权	12,201,843.71			12,201,843.71
其他	2,014,882.04	10,280.01		2,025,162.05
三、无形资产账面净值合计	390,995,743.95	92,741,110.73		483,736,854.68
软件	16,430,519.66	-1,714,841.49		14,715,678.17
土地使用权	367,407,164.79	95,340,580.25		462,747,745.04
专利权	536,325.08	-75,649.98		460,675.10
非专利技术	5,955,570.67	-549,745.02		5,405,825.65
商标权	560,384.52	-248,953.02		311,431.50
特许权	89,202.89	0.00		89,202.89
其他	16,576.34	-10,280.01		6,296.33
四、无形资产账面价值合计	390,995,743.95	92,741,110.73		483,736,854.68
软件	16,430,519.66	-1,714,841.49		14,715,678.17
土地使用权	367,407,164.79	95,340,580.25		462,747,745.04
专利权	536,325.08	-75,649.98		460,675.10
非专利技术	5,955,570.67	-549,745.02		5,405,825.65
商标权	560,384.52	-248,953.02		311,431.50

特许权	89,202.89	0.00		89,202.89
其他	16,576.34	-10,280.01		6,296.33

本期摊销额 8,775,858.75 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		72,318,143.52	72,318,143.52		
开发支出	34,762,688.00				34,762,688.00
合计	34,762,688.00	72,318,143.52	72,318,143.52		34,762,688.00

14、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	

15、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	1,132,861.90		367,720.62		765,141.28	
单身宿舍改造费	3,885,868.84		174,210.90		3,711,657.94	
合计	5,018,730.74		541,931.52		4,476,799.22	--

16、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	10,706,668.80	9,406,736.56
可抵扣亏损	25,057,303.88	31,430,764.84
其他	36,457,784.50	36,975,396.02
小计	72,221,757.18	77,812,897.42
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	761,118.08	738,044.28
其他	10,551,596.76	10,718,489.92
小计	11,312,714.84	11,456,534.20

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	188,572,995.38	181,373,098.39
可抵扣亏损	298,956,665.53	431,710,536.51
合计	487,529,660.91	613,083,634.90

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
2014		97,039,510.52	
2015	51,986,969.11	241,670,706.56	
2016	13,586,599.15	12,611,235.97	
2017	207,151.52	44,887,071.82	
2018	36,923,982.80	35,502,011.64	
2019	196,251,962.95		
合计	298,956,665.53	431,710,536.51	--

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	5,074,120.52	4,920,163.77
其他	69,886,025.63	70,982,684.42
小计	74,960,146.15	75,902,848.19
可抵扣差异项目		
资产减值准备	66,117,083.45	58,152,125.67
可抵扣亏损	135,360,506.03	178,755,612.51
其他	215,588,825.19	218,155,875.73
小计	417,066,414.67	455,063,613.91

17、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	99,838,747.30	13,337,220.21			113,175,967.51
二、存货跌价准备	22,469,037.78	7,390,843.00	139,056.08	10,242,271.42	19,478,553.28
五、长期股权投资减值准备	8,855,894.13				8,855,894.13
合计	131,163,679.21	20,728,063.21	139,056.08	10,242,271.42	141,510,414.92

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

环境治理"三同时"保证金	356,000.00	356,000.00
合计	356,000.00	356,000.00

19、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	119,000,000.00	141,193,800.00
抵押借款	80,000,000.00	70,000,000.00
保证借款	262,636,632.00	238,171,772.00
信用借款	3,442,536,685.79	2,508,210,392.79
合计	3,904,173,317.79	2,957,575,964.79

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	124,603,636.98	42,493,229.70
合计	124,603,636.98	42,493,229.70

下一会计期间将到期的金额 124,603,636.98 元。

21、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）	1,002,301,186.29	620,714,201.06
1-2 年（含 2 年）	38,213,085.29	4,934,764.58
2-3 年（含 3 年）	1,760,456.26	773,015.30
3 年以上	4,186,444.51	5,855,861.54
合计	1,046,461,172.35	632,277,842.48

22、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）	114,919,012.50	303,261,451.45
1-2 年（含 2 年）	61,460,504.46	17,787,045.92
2-3 年（含 3 年）	8,838,350.64	741,074.55
3 年以上	937,857.40	1,004,266.01
合计	186,155,725.00	322,793,837.93

23、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	197,000.00	307,523,858.86	287,457,352.16	20,263,506.70
二、职工福利费	529,658.99	19,705,161.89	20,234,820.88	
三、社会保险费	4,922,199.48	99,512,420.51	94,982,210.72	9,452,409.27
1、医疗保险费	47,142.40	22,865,361.07	20,263,315.85	2,649,187.62
2、补充医疗保险		5,341,529.42	5,341,529.42	
3、基本养老保险费	162,035.02	55,636,451.65	52,632,071.10	3,166,415.57
4、年金缴费	3,726,666.17	4,608,812.13	4,719,123.49	3,616,354.81
5、失业保险费	908,318.18	5,583,462.56	6,489,489.34	2,291.40
6、工伤保险费	73,912.74	3,731,565.83	3,788,091.70	17,386.87
7、生育保险费	4,124.97	1,745,237.85	1,748,589.82	773.00
四、住房公积金	59,733.00	27,105,737.98	24,370,614.50	2,794,856.48
五、辞退福利		689,574.00	689,574.00	
六、其他	8,892,919.19	8,229,509.25	5,797,390.42	11,325,038.02
合计	14,601,510.66	462,766,262.49	433,531,962.68	43,835,810.47

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 11,325,038.02 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 689,574.00 元。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-125,083,068.33	-104,583,928.99
营业税	341,394.03	213,609.32
企业所得税	8,995,946.24	11,184,665.75
个人所得税	-1,024,385.35	3,214,875.63
城市维护建设税	5,358,985.65	9,436,230.78
其他	9,131,723.16	12,644,373.43
合计	-102,279,404.60	-67,890,174.08

25、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	239,047.86	
短期借款应付利息	2,430,111.91	2,568,034.26
合计	2,669,159.77	2,568,034.26

26、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	--

27、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）	95,766,973.73	61,816,248.18
1-2 年（含 2 年）	21,659,559.32	11,153,048.68
2-3 年（含 3 年）	2,496,578.17	874,598.69
3 年以上	16,591,837.74	48,258,786.98
合计	136,514,948.96	122,102,682.53

(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2,295.08万元，未支付的原因为款项内容尚未达到付款的条件，造成其他应付款的挂账。

28、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	450,000,000.00	244,000,000.00
1 年内到期的长期应付款	6,225,000.00	11,526,000.00
合计	456,225,000.00	255,526,000.00

(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
保证借款	388,000,000.00	242,000,000.00
信用借款	62,000,000.00	2,000,000.00
合计	450,000,000.00	244,000,000.00

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：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	人民币元	4.92%				96,000,000.0 0
中国进出口 银行湖南省 分行	2011 年 04 月 02 日	2014 年 04 月 01 日	人民币元	4.20%				66,000,000.0 0
中国进出口 银行湖南省 分行	2011 年 04 月 21 日	2014 年 04 月 01 日	人民币元	4.20%				80,000,000.0 0
中国进出口 银行	2012 年 06 月 27 日	2014 年 06 月 27 日	人民币元					1,000,000.00
中国进出口 银行	2012 年 06 月 27 日	2014 年 12 月 27 日	人民币元					1,000,000.00
中国进出口 银行湖南省 分行	2013 年 06 月 07 日	2015 年 06 月 06 日	人民币元	4.20%		200,000,000. 00		
中国进出口 银行	2012 年 06 月 27 日	2015 年 06 月 27 日	人民币元	4.92%		58,000,000.0 0		
合计	--	--	--	--	--	258,000,000. 00	--	244,000,000. 00

(3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
精算费用	1 年以上	11,526,000.00			6,225,000.00	

29、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	150,000,000.00	458,000,000.00
信用借款	229,000,003.00	680,000,003.00
合计	379,000,003.00	1,138,000,003.00

(2) 金额前五名的长期借款

单位：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	人民币元	4.20%				200,000,000. 00

分行								
中国进出口 银行成都分 行	2013 年 06 月 09 日	2015 年 06 月 09 日	人民币元	4.20%				188,000,000. 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	人民币元	5.80%		150,000,000. 00		150,000,000. 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	人民币元	5.80%		70,000,000.0 0		100,000,000. 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	人民币元	5.32%		90,000,000.0 0		100,000,000. 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	人民币元	5.80%				100,000,000. 00
中国进出口 银行湖南省 分行	2013 年 08 月 29 日	2016 年 08 月 28 日	人民币元	4.20%		150,000,000. 00		70,000,000.0 0
合计	--	--	--	--	--	460,000,000. 00	--	908,000,000. 00

30、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	111,061,000.00			125,066,937.62	

31、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	40,844,097.73	43,544,097.73
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	23,273,479.38	25,263,201.22
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	21,652,222.22	23,317,777.78
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	14,373,185.85	11,164,608.51
采掘工具技术改造项目	8,775,000.00	9,450,000.00
进口贴息	6,051,075.00	6,507,950.00
钨资源再生利用项目	6,400,000.00	6,400,000.00
航空发动机盘环轴零件国产化成套刀具产品开发及应用	5,430,000.00	

废水治理项目二期	1,300,000.00	
硬质和超硬薄膜材料工程试验室项目	4,250,000.00	4,500,000.00
废水治理项目	3,035,000.00	3,640,000.00
GT35 钢结合金项目	3,333,000.00	3,636,000.00
钨产业链关键技术开发及产业化项目	2,646,875.00	2,887,500.00
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	833,150.00	1,666,300.00
技术中心创新能力项目	1,450,213.36	1,611,348.16
微钻扩产技改项目	1,400,000.00	1,600,000.00
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	780,000.00	1,110,000.00
燃煤锅炉节能改造项目	935,000.00	1,020,000.00
应用技术开发与研究项目	1,000,000.00	1,000,000.00
合金化-机械化回收硬质合金废残料项目	361,495.71	394,358.96
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	100,000.00
合计	150,223,794.25	151,113,142.36

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	43,544,097.73		2,700,000.00		40,844,097.73	与资产相关
盾构刀具集成制造技术及其产业化技术项目	25,263,201.22		1,989,721.84		23,273,479.38	与资产相关
高性能超细晶硬质合金生产线技术改造项目	23,317,777.78		1,665,555.56		21,652,222.22	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	11,164,608.51	5,030,000.00	1,821,422.66		14,373,185.85	与资产相关
采掘工具技术改造项目	9,450,000.00		675,000.00		8,775,000.00	与资产相关
进口贴息	6,507,950.00		456,875.00		6,051,075.00	与资产相关
钨资源再生利用项	6,400,000.00				6,400,000.00	与资产相关

目						
硬质和超硬薄膜材料工程实验室项目	4,500,000.00		250,000.00		4,250,000.00	与资产相关
废水治理项目	3,640,000.00		605,000.00		3,035,000.00	与资产相关
GT35 钢结合金项目	3,636,000.00		303,000.00		3,333,000.00	与资产相关
钨产业链关键技术开发及产业化项目	2,887,500.00		240,625.00		2,646,875.00	与资产相关
技术中心创新能力项目	1,611,348.16		161,134.80		1,450,213.36	与资产相关
燃煤锅炉节能改造项目	1,020,000.00		85,000.00		935,000.00	与资产相关
合金化-机械化回收硬质合金废残料项目	394,358.96		32,863.25		361,495.71	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	1,666,300.00		833,150.00		833,150.00	与资产相关
微钻扩产技改项目	1,600,000.00		200,000.00		1,400,000.00	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	1,110,000.00		330,000.00		780,000.00	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	200,000.00		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
失业保险岗位补贴		1,758,700.00	1,758,700.00			与收益相关
汽车发动机配套精密高效刀具开发		2,230,400.00	2,230,400.00			与资产相关
航空发动机盘环轴零件国产化成套刀具产品开发及应用		5,430,000.00			5,430,000.00	与收益相关
废水治理项目二期		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
合计	151,113,142.36	15,749,100.00	16,638,448.11		150,223,794.2	--

					5	
--	--	--	--	--	---	--

32、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	628,654,664.00						628,654,664.00

33、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9,452,260.54元，使用7,820,213.59元，期末余额3,266,364.15元。

34、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）	991,315,282.71			991,315,282.71
其他资本公积	22,854,930.98	153,956.70	23,073.80	22,985,813.88
同一控制下企业合并	1,726,693,876.33			1,726,693,876.33
合计	2,740,864,090.02	153,956.70	23,073.80	2,740,994,972.92

35、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

36、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	73,263,181.00	--
调整后年初未分配利润	73,263,181.00	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-198,815,737.95	--
其他	-13,192,840.00	
期末未分配利润	-138,745,396.95	--

37、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	3,750,192,689.07	4,257,397,774.96
其他业务收入	55,775,188.06	469,064,870.20
营业成本	3,444,561,978.39	4,050,055,230.75

(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	3,750,192,689.07	3,405,049,832.03	4,257,397,774.96	3,649,749,547.62
合计	3,750,192,689.07	3,405,049,832.03	4,257,397,774.96	3,649,749,547.62

(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	2,420,064,610.51	2,125,572,615.60	1,847,995,749.74	1,506,301,002.36
钨及其化合物	927,102,227.64	897,045,892.89	1,501,730,287.26	1,361,369,610.36
钼及其化合物	133,923,953.16	123,600,430.98	173,768,261.45	153,535,723.61
钽铌及其化合物	107,055,499.85	100,327,332.18	98,687,088.98	80,671,065.89
其他	162,046,397.91	158,503,560.38	635,216,387.53	547,872,145.40
合计	3,750,192,689.07	3,405,049,832.03	4,257,397,774.96	3,649,749,547.62

(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	2,179,354,545.57	1,957,206,729.43	3,211,962,719.76	2,724,246,895.42
出口销售	1,570,838,143.50	1,447,843,102.60	1,045,435,055.20	925,502,652.20
合计	3,750,192,689.07	3,405,049,832.03	4,257,397,774.96	3,649,749,547.62

(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	98,822,341.15	2.60%
客户 2	42,116,562.13	1.11%
客户 3	41,683,760.73	1.10%
客户 4	41,483,884.78	1.09%
客户 5	36,068,375.90	0.95%
合计	260,174,924.69	6.85%

38、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	584,689.36	471,330.09	
城市维护建设税	8,690,668.83	12,315,778.46	
教育费附加	6,188,823.59	8,808,108.20	
其他	11,396,762.20	11,748,526.01	
合计	26,860,943.98	33,343,742.76	--

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,355,803.01	59,995,351.38
业务经费	24,793,672.20	4,051,596.63
运输费	16,653,963.88	16,773,702.06
差旅费	8,485,992.40	10,067,961.86
包装费	9,171,361.60	9,248,380.68
广告及业务推广	8,423,961.32	7,899,476.49
装卸费	4,730,020.94	44,095.01
办公费	1,676,694.16	6,089,912.60
佣金及劳务费用	5,294,627.71	4,791,206.84
样品及产品损耗	857,695.68	604,171.90
交通费用	1,326,392.63	3,146,402.82
折旧费	1,214,347.63	1,511,079.56
保险费	1,170,629.66	5,395,455.06
其他	7,548,707.54	8,652,263.77
合计	141,703,870.36	138,271,056.66

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,747,922.92	74,678,494.75
研究与开发费用	72,318,143.52	70,509,884.73
修理费	28,085,590.82	43,248,598.82
税金	14,102,582.05	12,746,255.96
折旧费	12,546,962.94	11,867,822.07
业务招待费	5,159,448.10	9,223,680.42
无形资产摊销	8,779,206.30	9,493,763.33
交通费	4,601,262.57	5,571,190.39
物业保洁费	511,729.84	1,878,900.35
办公费	889,226.96	3,422,653.79
离退（职）人员费用	2,423,577.92	3,635,160.16
差旅费	2,305,599.54	2,808,666.61
中介咨询费	2,547,618.31	2,139,285.68
保险费	3,093,577.76	2,694,289.55

业务经费	761,620.82	4,580,460.71
物料消耗	716,331.93	1,791,345.17
会务费	165,179.17	1,599,464.85
辞退福利	18,498.00	64,602.00
租赁费	233,890.02	285,290.01
排污费	517,859.76	517,200.00
水电费	2,760,041.01	
其他	11,494,148.47	6,542,014.10
合计	255,780,018.73	269,299,023.45

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	130,288,015.00	116,408,370.44
减：利息收入	6,816,725.37	2,162,453.63
汇兑损益	93,277.66	1,861,530.13
银行承兑汇票贴现利息	837,924.84	
其他	2,482,353.30	2,071,756.63
合计	126,884,845.43	118,179,203.57

42、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		15,932.80
合计		15,932.80

43、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	245,000.00	200,000.00
合计	245,000.00	200,000.00

（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	245,000.00	200,000.00	投资分红
合计	245,000.00	200,000.00	--

44、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	13,337,220.21	8,474,984.32
二、存货跌价损失	7,251,786.92	20,182,180.25
合计	20,589,007.13	28,657,164.57

45、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	789,637.76	7,374,862.33	789,637.76
其中：固定资产处置利得	789,637.76	7,374,862.33	789,637.76
政府补助	20,892,941.44	43,881,098.70	20,892,941.44
其他	311,385.66	75,393.97	311,385.66
合计	21,993,964.86	51,331,355.00	21,993,964.86

(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
数控刀片生产线技术改造项目	2,700,000.00	2,699,999.94	与资产相关	是
汽车发动机配套精密高效刀具开发	2,230,400.00	7,543,714.62	与收益相关	是
精密密封环开发补助	2,000,000.00		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	1,821,422.66		与资产相关	是
失业保险中心岗位补贴	1,758,700.00		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	1,689,721.84	1,315,485.02	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	1,665,555.56	1,665,555.56	与资产相关	是
精密微型刀具用新型复合多功能薄膜材料产业化项目	833,150.00		与资产相关	是
硬质合金采掘工具技术改造项目政府补贴转收入	675,000.00		与资产相关	是
工业废水项目政府补贴转收入	605,000.00		与资产相关	是
先征后返增值税	600,833.33		与收益相关	是
硬质和超硬薄膜材料工程实验室项目政府补助	580,000.00	1,250,000.00	与资产相关	是
进口贴息	456,875.00		与资产相关	是
转岗培训费	441,600.00	1,198,000.00	与收益相关	是
GT35 钢结合金项目	303,000.00		与资产相关	是
钻具科研经费	300,000.00		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
钨产业链关键技术开发及产业化	240,625.00		与资产相关	是
微钻扩产技改项目	200,000.00		与资产相关	是
直升机倾斜器用硬质合金制品研制(20)项目	200,000.00		与资产相关	是
专利资助费	175,000.00		与收益相关	是
技术中心创新能力项目	161,134.80		与资产相关	是
2014 年四川省专利实施与促进专项资金项目补助	100,000.00		与收益相关	是
新型涂层技术产业化项目		1,867,051.56	与收益相关	是
超细晶棒材产业化项目		3,680,757.94	与收益相关	是
高性能耐磨零件产业化资金		4,900,000.00	与收益相关	是
外经贸区域协调发展促进资金		1,810,000.00	与收益相关	是
废水治理项目		605,000.00	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
WC/金属间化合物新型硬质合金制备及组织调接技术基础项目		2,050,000.00	与收益相关	是
粗晶硬质合金及工具开发项目		1,000,000.00	与收益相关	是
关于给予板仓公司的财政扶持资金		2,170,000.00	与资产相关	是
关于给予长城硬面材料技术改造项目财政扶持资金		1,460,000.00	与资产相关	是
信息化与工业化融合专项资金		700,000.00	与收益相关	是
支持企业出口资金		670,000.00	与收益相关	是
单项补助金额 10 万元以下及其他补助项目	854,923.25	6,757,534.06	与收益相关	是
合计	20,892,941.44	43,881,098.70	--	--

46、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	394,597.75	1,347,267.83	394,597.75
其中：固定资产处置损失	394,597.75	1,347,267.83	394,597.75
其他	168,075.11	156,803.50	168,075.11
合计	562,672.86	1,504,071.33	562,672.86

47、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	15,715,605.36	20,941,345.16
递延所得税调整	6,018,697.08	1,420,455.28
合计	21,734,302.44	22,361,800.44

48、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	2014年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	-198,815,737.95
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	16,888,560.42
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-215,704,298.37
期初股份总数	4	628,654,664.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	
报告期月份数	10	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	628,654,664.00
基本每股收益	$12=1\div 11$	-0.32
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3\div 11$	-0.34
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	
认股权证、期权行权增加股份数	17	
稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times (1-16)]\div (11+17)$	-0.32
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times (1-16)]\div (11+17)$	-0.34

49、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	153,956.70	-809,796.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	23,073.80	-121,469.39
小计	130,882.90	-688,326.61
4.外币财务报表折算差额	-796,602.51	-2,294,191.97
小计	-796,602.51	-2,294,191.97
5.其他	-14,461,000.00	-1,611,000.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-594,450.00	
小计	-13,866,550.00	-1,611,000.00
合计	-14,532,269.61	-4,593,518.58

50、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	6,816,725.37
政府补助	20,003,593.33
代收款	559,295.12
合计	27,379,613.82

(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	94,325,135.96
管理费用支出	109,012,315.85
其他往来款	13,448,022.55
其他支出	168,075.11
财务费用支出	2,482,353.30
合计	219,435,902.77

51、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	-210,470,797.33	116,338,639.43
加：资产减值准备	20,589,007.13	28,657,164.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,126,535.64	186,585,741.66

无形资产摊销	8,775,858.75	8,810,671.19
长期待摊费用摊销	541,931.52	259,183.75
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）	-395,040.01	-6,035,363.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		15,880.94
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-15,932.80
财务费用（收益以“—”号填列）	132,689,530.01	116,264,379.59
投资损失（收益以“—”号填列）	-245,000.00	-200,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,591,140.24	1,700,312.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-166,893.16	-279,839.56
存货的减少（增加以“—”号填列）	-154,683,662.77	-129,560,855.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-577,988,709.58	-7,740,683.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	346,604,949.51	312,041,314.09
其他	1,632,046.95	4,238,287.07
经营活动产生的现金流量净额	-229,399,103.10	631,078,900.69
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	1,133,991,039.15	604,111,802.21
减：现金的期初余额	1,257,477,813.44	239,782,851.45
现金及现金等价物净增加额	-123,486,774.29	364,328,950.76

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,133,991,039.15	1,257,477,813.44
其中：库存现金	619,326.03	694,850.07
可随时用于支付的银行存款	1,125,105,511.69	1,253,913,049.97
可随时用于支付的其他货币资金	8,266,201.43	1,369,913.40
三、期末现金及现金等价物余额	1,133,991,039.15	1,257,477,813.44

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
湖南有色金属股份有限公司	控股股东	股份有限公司	长沙市劳动西路342号	李福利	有色金属综合生产商	366,805.80万元	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	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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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	80.00%	80.00%	620711268
郴州钻石钨制品有限公司	控股子公司	国有控股	湖南郴州市	吴国根	生产加工	12,000.00	60.00%	60.00%	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	75.00%	75.00%	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	95.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	687442090
自贡长城装备技术有限公司	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	100.00%	100.00%	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
成都格润特高新材料有限公司	控股子公司	国有控股	四川成都市	罗铭	生产加工	3,500.00	100.00%	100.00%	677161041
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	84.00%	84.00%	686141210
株洲长江硬质合金工具	控股子公司	国有全资	湖南株洲市	吴国根	生产加工	5,976.36	100.00%	100.00%	184281416

有限公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
MINMETALSINC,(L.A.)	同一最终控制人	不适用
ZIGONGINTERNATIONALMARKETING	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：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	589,710,932.92	16.40%	565,362,945.29	15.72%
中国有色金属南昌供销有限公司	钨及其化合物	市场价			23,310,524.62	0.65%
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	44,315,107.80	1.23%	14,052,994.11	0.39%
赣州华兴钨制品有限公司	钨及其化合物	市场价	15,077,094.00	0.42%	13,478,632.46	0.37%
华伟纳精密工具(昆山)有限公司	原材料	市场价	9,006,426.83	0.25%	547,992.75	0.02%
赣州华茂钨材料有限公司	钨及其化合物	市场价	6,846,153.85	0.19%	5,589,743.58	0.16%
湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	原材料	市场价	4,752,071.08	0.13%		
江西省修水赣北钨业有限公司	钨及其化合物	市场价	3,846,153.85	0.11%		
宜春钽铌矿	钽铌制品		1,349,439.74	0.04%	7,795,013.67	0.22%
湖南柿竹园有色金属有限责任公司	原材料	市场价	783,917.05	0.02%		
湖南有色新田岭钨业有限公司	接受劳务	市场价	41,689.46	0.00%		
九江有色金属冶炼有限公司	购买商品	市场价			2,692,307.70	0.07%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
五矿有色金属股份有限公司	钨及其化合物	市场价	26,003,115.35	1.22%	370,101,542.49	8.68%
华伟纳精密工具(昆山)有限公司	硬质合金	市场价	10,847,324.27	0.51%	3,266,128.81	0.08%
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	11,127,153.83	0.52%	1,224,014.54	0.03%
五矿营口中板有限责任公司	硬质合金	市场价	3,190,265.41	0.15%	6,856,465.81	0.16%
MINMETALSINC,(L.A.)	钨制品	市场价	2,826,288.31	0.13%	45,897,259.68	1.08%
中国有色金属进出口江西有限公司	钨及其化合物	市场价	2,196,581.19	0.10%	1,677,344.44	0.04%
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	1,221,069.91	0.06%		
衡阳水口山金信铅业有限责任公司	钎具	市场价	157,948.71	0.01%	18,803.42	0.00%

湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	钎具	市场价	47,692.31	0.00%		
九江有色金属冶炼有限公司	钽铌产品	市场价	16,475.64	0.00%		
五矿二十三冶建设集团有限公司	进口商品	市场价	14,358.97	0.00%		
赣州华茂钨材料有限公司	标样费	市场价	12,820.51	0.00%		
湖南有色金属股份有限公司	进口商品	市场价	7,015.38	0.00%		

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
湖南有色株硬资产经营有限公司	株洲钻石钻掘工具有限公司	厂房	2014 年 01 月 01 日	2014 年 12 月 31 日	市场价	122,400.00

(3) 关联担保情况

单位：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	株洲硬质合金进出口有限责任公司	11,936,432.00	2013 年 10 月 15 日	2014 年 10 月 14 日	否
株洲硬质合金集团有限公司	郴州钻石钨制品有限公司	88,000,000.00	2013 年 12 月 01 日	2014 年 12 月 31 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	18,521,580.00	2013 年 10 月 09 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	7,000,000.00	2014 年 04 月 22 日	2015 年 07 月 24 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	300,000,000.00	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	150,000,000.00	2013 年 08 月 29 日	2016 年 08 月 28 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	200,000,000.00	2013 年 06 月 07 日	2015 年 06 月 06 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	200,000,000.00	2014 年 03 月 31 日	2015 年 03 月 30 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	100,000,000.00	2014 年 04 月 01 日	2015 年 03 月 31 日	否

(4) 其他关联交易

委托贷款方	接受 贷款方	委托银行	贷款期间	利息 (万元)	委托贷款金额			
					期初余额 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末余额 (万元)

湖南有色金属控股集团自硬公	交通银行股份有限公司长沙	2013.12.16	至	247.8	10,000.00	10,000.00
有限公司	司 溁湾镇支行	2014.06.16				
湖南有色金属控股集团自硬公	交通银行股份有限公司长沙	2013.09.16	至	204.75	7,500.00	7,500.00
有限公司	司 溁湾镇支行	2014.09.16				
湖南有色金属控股集团株硬公	统借统还	2013.12.6	至	311.04	20,400.00	20,400.00
有限公司	司	2014.7.25				
湖南有色金属控股集团株硬公	统借统还	2013.1.1	至	440.93	17,400.00	17,400.00
有限公司	司	2014.7.25				
湖南有色金属控股集团深圳	洲 金统借统还	2008.10.6	至	217.5	15,000.00	15,000.00
有限公司	洲	2018.10.5				
湖南有色金属控股集团株硬公	统借统还	2013.9.25	至	574.56	9,000.00	9,000.00
有限公司	司	2014.9.13				
湖南有色金属控股集团株硬公	统借统还	2013.1.6	至		2,000.00	2,000.00
有限公司	司	2016.1.15				
湖南有色金属控股集团株硬公	统借统还	2013.1.6	至	137.25	5,000.00	5,000.00
有限公司	司	2016.1.5				
湖南有色金属控股集团株硬公	统借统还	2013.1.1	至	106.4	4,000.00	4,000.00
有限公司	司	2015.10.14				
湖南有色金属控股集团株硬公	统借统还	2013.9.25	至	15.66	600	600
有限公司	司	2014.9.13				

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
应收账款	五矿营口中板有限责任公司	10,112,125.80	101,121.26	8,879,515.30	88,795.15
应收账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	4,917,720.65	49,177.21	3,122,995.04	31,229.95
应收账款	南昌硬质合金有限责任公司	1,567,173.51	612,102.91	1,727,720.51	674,808.98
应收账款	MINMETALSINC,(L.A.)（洛杉矶五矿）			329,520.13	3,295.20
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	7,708,000.00			
应收账款	湖南瑶岗仙矿业有限责任公司	55,800.00			
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	11,933,165.72		7,943,165.72	
预付款项	湖南有色诚信工程监理有限责任公司	366,000.00			
其他应收款	南昌硬质合金有限责任公司	6,566.07			
其他应收款	五矿有色金属股份有限公司			584,169.70	5,841.70

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	252,504,662.18	224,531,554.50
应付账款	湖南柿竹园有色金属有限责任公司		47,624,069.75
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	10,029,444.52	3,105,645.04
应付账款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	1,770,923.32	2,521,758.49
应付账款	五矿二十三冶建设集团有限公司	175,050.67	288,792.85
应付账款	赣州华兴钨制品有限公司	41,800.00	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	二十三冶集团第二工程有限公司	93,650.00	
应付账款	宜春钽铌矿	8,627.34	
其他应付款	湖南有色株硬资产经营管理有限公司	14,073,570.88	19,233,283.26
其他应付款	南昌硬质合金有限责任公司	336,008.14	346,470.59
其他应付款	华伟纳精密工具（昆山）有限公司	664,000.00	

九、其他重要事项

1、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	5,479,913.82		153,956.70		5,633,870.52
金融资产小计	5,479,913.82		153,956.70		5,633,870.52
上述合计	5,479,913.82		153,956.70		5,633,870.52
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	7,775,514.10	70.58%	4,400,364.41	56.59%	4,400,364.41	84.15%	4,400,364.41	100.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	812,574.52	7.37%	812,574.52	100.00	812,574.52	15.54%	812,574.52	100.00%

				%				
组合小计	812,574.52	7.37%	812,574.52	100.00%	812,574.52	15.54%	812,574.52	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,428,665.79	22.05%	16,400.00	0.68%	16,400.00	0.31%	16,400.00	100.00%
合计	11,016,754.41	--	5,229,338.93	--	5,229,338.93	--	5,229,338.93	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
自贡科瑞德新材料有限责任公司	3,375,149.69			预计短期内可收回
上海申藏联合有限公司	2,480,000.00	2,480,000.00	100.00%	未来现金流
韩国公司	1,920,364.41	1,920,364.41	100.00%	未来现金流
合计	7,775,514.10	4,400,364.41	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 年以上	812,574.52	100.00%	812,574.52	812,574.52	100.00%	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

√ 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
亚西泰克高新技术有限责任公司	1,724,219.53			

自贡长城装备技术有限责任公司	651,763.00			
硬面材料公司	36,283.26			
云南玉溪仙福轧钢有限公司	16,400.00	16,400.00	100.00%	款项已确认无法收回
合计	2,428,665.79	16,400.00	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
自贡科瑞德新材料有限责任公司	关联方	3,375,149.69	1-6 个月	30.64%
上海申藏联合公司	非关联方	2,480,000.00	3 年以上	22.51%
自贡长城装备技术有限责任公司	关联方	2,375,982.53	1-6 个月	21.57%
南韩公司	非关联方	1,920,364.41	3 年以上	17.43%
美国公司	非关联方	656,769.32	3 年以上	5.96%
合计	--	10,808,265.95	--	98.11%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
自贡科瑞德新材料有限责任公司	关联方	3,375,149.69	30.64%
自贡长城装备技术有限责任公司	关联方	2,375,982.53	21.57%
合计	--	5,751,132.22	52.21%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	32,288,181.76	63.91%	26,288,181.76	81.42%	36,288,181.76	66.18%	26,288,181.76	72.44%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	18,236,718.21	36.09%	17,854,951.59	97.91%	18,547,186.03	33.82%	17,774,772.81	95.84%
组合小计	18,236,718.21	36.09%	17,854,951.59	97.91%	18,547,186.03	33.82%	17,774,772.81	95.84%
合计	50,524,899.97	--	44,143,133.35	--	54,835,367.79	--	44,062,954.57	--

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
海南金海实业公司	10,163,513.20	10,163,513.20	100.00%	未来现金流
北京海泰公司	2,158,425.60	2,158,425.60	100.00%	未来现金流
海南回元堂药业公司	7,565,790.47	7,565,790.47	100.00%	未来现金流
兰州办事处	3,129,736.72	3,129,736.72	100.00%	未来现金流
金海旅游公司	3,270,715.77	3,270,715.77	100.00%	未来现金流
湖南中钨高新贸易有限公司	6,000,000.00			未来现金流
合计	32,288,181.76	26,288,181.76	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内（含 6 个月）	175,897.29	0.96%	1,758.98	708,552.13	3.82%	7,085.52
7-12 个月（含 7 个月）	122,922.42	0.67%	6,146.12			
1 年以内小计	298,819.71	1.63%	7,905.10	708,552.13	3.82%	7,085.52
1 至 2 年	100,000.00	0.55%	30,000.00	41,704.02	0.23%	12,511.21
2 至 3 年	41,704.02	0.23%	20,852.01	83,507.60	0.45%	41,753.80
3 年以上	17,796,194.48	97.59%	17,796,194.48	17,713,422.28	95.50%	17,713,422.28
合计	18,236,718.21	--	17,854,951.59	18,547,186.03	--	17,774,772.81

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	20.12%
湖南中钨高新贸易有限公司	关联方	6,000,000.00	1 年以内、1-2 年	11.88%
海南回元堂药业公司	非关联方	7,565,790.47	3 年以上	14.97%
金海旅游公司	非关联方	3,270,715.77	3 年以上	6.47%
兰州办事处	非关联方	3,129,736.72	3 年以上	6.19%
合计	--	30,129,756.16	--	59.63%

(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	6,000,000.00	11.88%
合计	--	6,000,000.00	11.88%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖南中钨高新贸易有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
北海金大陆有限公司	成本法	1,060,000.00	1,060,000.00		1,060,000.00	10.00%	10.00%		1,060,000.00		
紫光创新投资有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	6.00%	6.00%		7,795,894.13		
自贡硬质合金有限责任公司	成本法	350,941,191.45	350,941,191.45		350,941,191.45	80.00%	80.00%				
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	100.00%	100.00%				
合计	--	2,302,563,193.57	2,302,563,193.57		2,302,563,193.57	--	--	--	8,855,894.13		

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	605,465,780.33	742,229,842.32
其他业务收入	13,292,501.43	13,445,293.24
合计	618,758,281.76	755,675,135.56
营业成本	624,474,040.08	731,313,327.74

(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	605,465,780.33	610,804,270.95	742,229,842.32	718,515,615.73
合计	605,465,780.33	610,804,270.95	742,229,842.32	718,515,615.73

(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	209,760,334.02	214,219,450.42	227,232,744.58	217,865,554.90
钨制品	395,299,341.86	396,099,844.39	514,466,995.91	499,848,751.84
其他	406,104.45	484,976.14	530,101.83	801,308.99
合计	605,465,780.33	610,804,270.95	742,229,842.32	718,515,615.73

(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	605,465,780.33	610,804,270.95	742,229,842.32	718,515,615.73
合计	605,465,780.33	610,804,270.95	742,229,842.32	718,515,615.73

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	-15,223,343.18	-981,190.82
加：资产减值准备	495,915.66	2,291,150.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,627,844.52	9,214,724.60
无形资产摊销	204,495.60	195,428.70
长期待摊费用摊销	252,301.62	

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）	-5,260.25	52,736.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,317,299.99	
存货的减少（增加以“－”号填列）	18,885,120.91	-21,451,142.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,550.73	815,532.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,184,666.13	22,052,964.97
其他		-89,580.04
经营活动产生的现金流量净额	702,558.03	12,100,623.80
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	518,331,019.44	25,880,057.46
减：现金的期初余额	903,397,809.34	16,265,932.13
现金及现金等价物净增加额	-385,066,789.90	9,614,125.33

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）	395,040.01	
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）	20,892,941.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,310.55	
减：所得税影响额	2,117,450.44	
少数股东权益影响额（税后）	2,425,281.14	
合计	16,888,560.42	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.87%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.37%	-0.34	-0.34

第十节 备查文件目录

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

中钨高新材料股份有限公司董事会

二〇一四年八月十六日