

# 崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD

住所：江西省崇义县城塔下



## 二〇一〇年半年度报告正文

股票简称：章源钨业

股票代码：002378

披露时间：2010年8月17日

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对 2010 年半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

董事肖明先生因出差未亲自出席，委托董事范迪曜先生代其出席，独立董事麦建光先生因出差未亲自出席，委托独立董事陈毓川先生代其出席；其余董事均亲自出席了本次审议 2010 年半年度报告的董事会。

公司负责人黄泽兰先生、主管会计工作负责人范迪曜先生及会计机构负责人（会计主管人员）鄢国祥先生声明：保证 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

## 目 录

重要提示 .....	2
第一节 公司基本情况 .....	4
第二节 股本变动和主要股东持股情况 .....	6
第三节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	8
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	19
第六节 财务报告 .....	24
第七节 备查文件目录 .....	81

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：崇义章源钨业股份有限公司

中文简称：章源钨业

公司法定英文名称：Chongyi Zhangyuan Tungsten Co., Ltd.

英文简称：Zhangyuan Tungsten

(二) 公司法定代表人：黄泽兰

(三) 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘佶	张翠
联系地址	江西省赣州市崇义县	江西省赣州市崇义县
电话	0797-3813839	0797-3813839
传真	0797-3813839	0797-3813839
电子信箱	info@zy-tungsten.com	info@zy-tungsten.com

(四) 公司注册地址：江西省赣州市崇义县城塔下

邮政编码：341300

公司办公地址：江西省赣州市崇义县城塔下

邮政编码：341300

公司互联网网址：<http://www.zy-tungsten.com>

电子信箱：[info@zy-tungsten.com](mailto:info@zy-tungsten.com)

(五) 公司信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：章源钨业

股票代码：002378

(七) 其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000 年 2 月 19 日

公司首次注册登记地点：江西省赣州市崇义县工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 5 月 27 日

企业法人营业执照注册号：360725210000155

税务登记号码：360725160482766

组织机构代码：16048276-6

## 二、主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,881,323,169.01	1,425,398,929.60	31.99%
所有者权益（或股东权益）	1,215,140,423.75	647,434,275.12	87.69%
每股净资产	2.84	1.68	69.05%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	597,230,563.76	448,320,798.58	33.22%
营业利润	67,219,717.39	44,894,708.70	49.73%
利润总额	67,732,979.55	48,690,683.93	39.11%
净利润	58,307,289.20	41,074,832.65	41.95%
扣除非经常性损益后的净利润	57,898,456.78	37,742,594.86	53.40%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
净资产收益率（%）	6.26%	7.50%	-1.24%
经营活动产生的现金流量净额	-190,771,155.78	74,243,005.25	-356.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.45	0.19	-336.84%

### 2、非经常性损益项目及金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	24,198.30
计入当期损益的政府补助	1,685,799.98
其他营业外收支净额	-1,196,736.12
所得税影响数	-104,429.74
少数股东权益影响数	
合计	408,832.42

## 第二节 股本变动及股东情况

### 一、报告期内股本变动情况

经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】246 号文核准，报告期本公司公开发行 4,300 万股人民币普通股股票（A 股），本次发行采用网下向询价对象配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，发行价格为 13.00 元/股，并于 2010 年 3 月 31 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。2010 年 6 月 30 日，网下向询价对象配售的 860 万股锁定期 3 个月期满，上市流通。报告期内，股本变动情况如下：

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	385,213,646	100.00%	8,600,000			-8,600,000	0	385,213,646	89.96%
1、国家持股			69,786			-69,786	0		
2、国有法人持股			1,660,255			-1,660,255	0		
3、其他内资持股	385,213,646	100.00%	6,869,959			-6,869,959	0	385,213,646	89.96%
其中：境内非国有法人持股	381,731,314	99.99%	6,869,959			-6,869,959	0	381,731,314	89.15%
境内自然人持股	3,482,332	0.01%						3,482,332	0.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			34,400,000			8,600,000	43,000,000	43,000,000	10.04%
1、人民币普通股			34,400,000			8,600,000	43,000,000	43,000,000	10.04%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	385,213,646	100.00%	43,000,000			0	43,000,000	428,213,646	100.00%

## 二、报告期末公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	22,599				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
崇义章源投资控股有限公司	境内非国有法人	81.50%	348,987,770	348,987,770	15,390,000
深圳市湃龙投资有限公司	境内非国有法人	2.69%	11,505,176	11,505,176	0
深圳市合智投资有限公司	境内非国有法人	2.40%	10,272,492	10,272,492	0
深圳市伟创富通投资有限公司	境内非国有法人	0.82%	3,492,732	3,492,732	0
黄泽辉	境内自然人	0.81%	3,482,332	3,482,332	0
南昌创业投资有限公司	境内非国有法人	0.72%	3,081,709	3,081,709	0
深圳市立达创业投资管理有限公司	境内非国有法人	0.58%	2,465,367	2,465,367	0
南京京汇矿产品实业有限公司	境内非国有法人	0.45%	1,926,068	1,926,068	0
陈伍盛	境内自然人	0.06%	264,260	0	0
雷咪娜	境内自然人	0.05%	234,114	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
陈伍盛	264,260		人民币普通股		
雷咪娜	234,114		人民币普通股		
杨剑武	207,100		人民币普通股		
郑小明	163,102		人民币普通股		
上海祥展投资有限公司	144,800		人民币普通股		
伍芳	122,800		人民币普通股		
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行	121,720		人民币普通股		
陈金龙	111,500		人民币普通股		
袁静	108,100		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，第一大股东的实际控制人黄泽兰与第五大股东黄泽辉为兄弟关系；除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。 前十名无限售条件股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。				

## 三、报告期内，公司控股股东及实际控制人变化情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人均未发生变更。公司控股股东为崇义章源投资控股有限公司（持有本公司股份 348,987,770 股，占总股本的 81.50%），实际控制人为黄泽兰先生。

### 第三节 董事、监事和高级管理人员情况

#### 一、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员持股情况如下：

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数
黄泽辉	监事	3,482,332	0	0	3,482,332

说明：黄泽辉于 2010 年 4 月 29 日辞去公司监事职务，其在报告期内的持股未发生变动。公司其他董事、监事和高级管理人员均未持有公司股份。

#### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

1、经 2010 年 4 月 29 日公司第一届监事会第九次会议及 2010 年 5 月 24 日公司 2009 年年度股东大会审议通过，同意黄泽辉先生因个人原因辞去公司监事职务，并选举黄华萍女士为公司监事。

2、经 2010 年 4 月 29 日公司第一届董事会第十二次会议审议通过，同意聘任严永海先生为公司副总经理。

除此上述变更情况之外，公司没有其他被选举或离任董事、监事的情形，也没有聘任或解聘高级管理人员的情形。

## 第四节 董事会报告

### 一、公司经营情况

#### (一)、公司总体经营情况

2010 年 1-6 月，受益于宏观经济形势整体恢复性增长，整个钨行业进一步平稳向上发展，公司生产经营形势也呈产销两旺发展态势。公司上半年紧紧围绕年度工作目标，充分调动员工的积极性，持续推进科技创新，超细粉末产品和外销产品销量大幅增加，取得持续稳定增长的经营业绩。

报告期内，公司经营业绩如下：

单位：（人民币）元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减变动 (%)
营业总收入	597,230,563.76	448,320,798.58	33.22%
营业利润	67,219,717.39	44,894,708.70	49.73%
净利润	58,307,289.20	41,074,832.65	41.95%
归属于上市公司股东的净利润	58,307,289.20	41,074,832.65	41.95%

2010 年 1—6 月份，公司实现营业收入 59,723.06 万元，较上年同期增长 33.22%，其中主营业务收入 58,446.50 万元，较去年同期增长 34.52%；实现营业利润 6,721.97 万元，较上年同期增长 49.73%；实现净利润 5,830.73 万元，较上年同期增长 41.95%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,830.73 万元，较上年同期增长 41.95%。

#### 1、公司主营业务及经营状况

(1) 公司主营业务范围为：钨制品的生产和销售。

##### ① 主营业务分产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年增减(%)
仲钨酸铵	11,668.69	10,334.49	11.43%	-5.37%	0.50%	-5.17%
氧化钨	5,633.72	4,689.00	16.77%	89.48%	90.56%	-0.47%
钨粉	5,110.40	4,060.25	20.55%	-4.40%	-5.65%	1.05%
碳化钨粉	26,059.15	20,243.30	22.32%	90.99%	84.27%	2.84%
合金	8,869.33	6,766.62	23.71%	34.71%	20.63%	8.90%
其他	1,105.22	786.44	28.84%	-57.02%	-65.19%	16.69%
合计：	58,446.50	46,880.10	19.79%	34.52%	30.58%	2.42%

## ② 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	47,084.69	23.19%
国外	11,361.82	117.28%
合计	58,446.50	34.52%

## (2) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内，主营业务及其结构与上年同期相比未发生重大变化。

## (3) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司主营业务毛利率较上年同期上升了2.42%，主要原因是：

- ① 报告期内，钨产品价格上涨；
- ② 公司利用技术改造与创新，增加了高毛利率的深加工产品的生产和销量。

## (4) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

- ① 产品销量与销售单价的增加导致报告期内营业收入较大增加；
- ② 营业收入与上年同期相比增长33.22%，营业成本与上年同期相比增长30.49%，营业收入

的增长幅度大于营业成本的增长幅度导致净利润增长。

## 2、报告期内公司财务状况分析

## (1) 主要资产负债构成情况分析

单位：（人民币）万元

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日		同比增减%
	金额	占总资产比重%	金额	占总资产比重%	
流动资产合计	109,907.75	58.42%	64,468.05	45.23%	70.48%
其中：货币资金	30,725.51	16.33%	8,817.00	6.19%	248.48%
应收帐款	13,685.21	7.27%	10,351.10	7.26%	32.21%
其他应收款	712.05	0.38%	568.55	0.40%	25.24%
预付款项	7,338.54	3.90%	4,758.07	3.34%	54.23%
存货	54,407.20	28.92%	34,295.83	24.06%	58.64%
非流动资产合计	78,224.57	41.58%	78,071.84	54.77%	0.20%
其中：固定资产	48,910.24	26.00%	48,253.44	33.85%	1.36%
在建工程	8,669.01	4.61%	9,050.61	6.35%	-4.22%
无形资产	6,262.37	3.33%	6,467.47	4.54%	-3.17%
其他非流动资产	6,317.79	3.36%	6,357.06	4.46%	-0.62%
总资产	188,132.32	100.00%	142,539.89	100.00%	31.99%
短期借款	37,100.00	19.72%	34,400.00	24.13%	7.85%
应付票据	7,094.00	3.77%	14,887.50	10.44%	-52.35%
应付账款	5,438.75	2.89%	3,803.30	2.67%	43.00%
股本	42,821.36	22.76%	38,521.36	27.02%	11.16%

原因分析：

- ① 货币资金增长248.48%，主要是发行新股募集资金所致。
- ② 应收账款增长32.21%，主要是营业收入增加以及增加客户信用所致。
- ③ 预付款项增长54.23%，主要是预付矿产品的采购款和设备改造款增加所致。
- ④ 存货增长58.64%，主要是为适应未来业务增长需求，预防原材料涨价，扩大原材料储备。
- ⑤ 应付票据下降52.35%，主要是为了获得采购优惠，增加现款结算，减少票据结算。
- ⑥ 应付账款增加43.00%，主要是外购矿产品增加导致的结算欠款增加。

(2) 报告期内主要财务数据变动情况

单位：（人民币）万元

项目	2010 年 1—6 月		2009 年 1—6 月		比上年同期增 减（%）
	金额	占营业收入比重 （%）	金额	占营业收入比重 （%）	
营业收入	59,723.06	100.00%	44832.08	100.00%	33.22%
管理费用	2818.7	4.72%	1786.34	3.98%	57.79%
财务费用	1561.68	2.61%	1592.75	3.55%	-1.95%
资产减值损失	175.25	0.29%	204.31	0.46%	-14.22%
营业外收入	174.84	0.29%	493.92	1.10%	-64.60%
营业外支出	123.52	0.21%	114.32	0.26%	8.04%

原因分析：

① 营业收入增长33.22%，主要是市场需求量逐步增加，产品销售数量和产品销售单价与上年同期相比都增长。

② 管理费用增长主要是矿产品价格上涨引起矿产资源补偿费增加，固定资产和无形资产逐步投入使用引起折旧及摊销增加，同时工资及社保和办公费用也因业务发展需要增加。

③ 营业外收入下降主要是本期获得的政府补助减少。

#### 4、公司现金流情况

单位：（人民币）万元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减(%)
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-19,077.12	7,424.30	-356.96%
经营活动现金流入小计	55,279.51	41,956.04	31.76%
经营活动现金流出小计	74,356.62	34,531.74	115.33%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-2,817.03	-1,328.95	-111.97%
投资活动现金流入小计	4.20	623.24	-99.33%
投资活动现金流出小计	2,821.23	1,952.19	44.52%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	44,174.56	-4,684.42	1,043.01%
筹资活动现金流入小计	88,498.00	52,316.68	69.16%
筹资活动现金流出小计	44,323.44	57,001.10	-22.24%
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	22,281.91	1,411.18	1,478.96%

原因分析：

1) 经营活动产生的净现金流减少主要原因是存货增加，支付的购买商品、接受劳务的现金

大幅增加；

2) 筹资活动产生的净现金流增加主要原因是发行新股筹集资金。

(二) 经营中面临的风险和困难及解决办法：

1、钨精矿库存控制及价格风险：

下半年钨行业的整体走势虽总体判断向好，但如果下半年国内外钨精矿价格发生剧烈变化，将会对公司产业链各环节产品的生产成本带来一定的不确定性。由于上半年公司储备一定的钨精矿，如果下半年钨精矿价格出现大幅下调，将影响部分产品的销售价格下降，进而影响公司利润。

鉴于此，公司将在下半年实时监测市场动态与严格控制及调控钨精矿库存量，将成本风险控制一定范围内。

2、需优秀的专业技术人才和管理人才：

提升内部管理、新产品开发和产品质量的提高，都需要一支高素质、专业化的人才队伍。公司目前人员配置与公司发展需要仍存在一定差距。一是急需高素质、高技能专业人才；二是后备人才不足，一线生产技术人才的培养有待加强。2010 年公司着重在引进与培养两个方面双管齐下。2010 年上半年通过引进专家，外送培养技术人员，同时加强内部一线员工岗位技能培训，解决了一部分人才缺口，但仍存在高端人才缺乏的问题。

(三) 2010 年下半年公司经营计划及展望：

经过 2010 年上半年的辛勤努力，公司在完成生产任务、提升产品质量、推进科技创新、促进安全环保、强化队伍建设等方面取得了一定成绩。2010 年下半年的工作会紧紧围绕“增加产量、提高质量、促进环保、确保安全”的工作思路，密切关注钨产品价格变化，灵活调整生产和销售计划，同时加快募投项目的建设，切实完成下半年的工作目标。

1、着力推进技术改造力度，扩大产能，满足市场需要；

2、进一步完善公司长远规划，优化机构设置与人员配备，努力创建学习型团队，加强职工培训力度，推进薪酬考核体系，建立健全一套合理科学的管理制度和激励机制，实现公司的可持续稳定发展。

(四) 对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计：

单位：（人民币）元

2010年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%		
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30%—50%	
2009年1-9月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	61,332,402.17	
业绩变动的原因说明	三季度产品价格预计在二季末的基础上平稳运行，与上年同期相比增长幅度较大；随市场需求增长，预计三季度销售同比有一定增长。三季度自产钨精矿产量上升，因成本较外购低，产品成本下降也会使公司净利润增长。		

## 二、报告期内的投资情况

### （一）募集资金使用情况

#### 1、募集资金运用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		50,969.26		报告期内投入募集资金总额		6,189.53						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		6,189.53						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）	否	31,000.00	31,000.00	0.00	1,666.31	1,666.31	1,666.31	0.00%	2011年12月31日	0.00	否	否
淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目	否	3,093.00	3,093.00	0.00	2,373.22	2,373.22	2,373.22	0.00%	2010年12月31日	0.00	否	否
研发中心技术改造项目（一期）	否	2,150.00	2,150.00	2,150.00	2,150.00	2,150.00	0.00	100.00%	2010年02月05日	0.00	是	否
合计	-	36,243.00	36,243.00	2,150.00	6,189.53	6,189.53	4,039.53	-	-	0.00	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用，公司未公布具体募集资金投入时间计划。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 详见注 1
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 详见注 2
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金按照《募集资金三方监管协议》规定，存放于募集资金专户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 2010 年 5 月 24 日公司 2009 年年度股东大会通过了《关于超募资金使用计划的议案》和《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，分别偿还 7000 万元银行贷款和 7,700 万元暂时补充生产经营所需的流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注 1：公司于 2010 年 5 月 24 日 2009 年年度股东大会通过了《关于用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，并于当日发布了公告。先期投入金额高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）1,479.32 万元，淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目 2,373.22 万元，研发中心技术改造项目（一期）2,150.00 万元，用募集资金置换先期投入金额合计 6,002.54 万元。

注 2：2010 年 5 月 24 日，公司 2009 年年度股东大会会议决议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金补充公司流动资金的议案》以及 2010 年 4 月 29 日第一届第十二次董事会会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，拟使用不超过 10,000 万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金，用 7,700 万元的超募资金暂时性补充流动资金。补充流动资金使

用期限计划自公司 2009 年度股东大会批准之后起，使用期限不超过 6 个月，公司保证到期归还到募集资金专用账户。使用期限从 2010 年 5 月 24 日至 2010 年 11 月 24 日。公司本期已将闲置募集资金 17,700 万元用于补充公司流动资金。

## 2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的规定和要求，对募集资金实行专户存储，账户由公司、保荐人、银行三方监管，募集资金的使用严格履行相应的审批程序，保证募集资金专款专用。

### （二）重大非募集资金投资项目实施情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资情况。

## 三、公司董事会日常工作情况：

（一）报告期内，董事会共召开 3 次会议，情况如下：

1. 2010 年 1 月 22 日，公司第一届董事会第十次会议在公司三楼会议室召开，会议审议通过了《关于审议公司 2009 年度利润分配方案的议案》；

2. 2010 年 4 月 22 日，公司第一届董事会第十一次（临时）会议在公司三楼会议室以现场结合通讯表决方式召开，会议审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》；

3. 2010 年 4 月 29 日，公司第一届董事会第十二次会议在公司三楼会议室以现场表决方式召开，会议审议通过了以下议案：

- 1) 审议通过了《2009 年度董事会工作报告》
- 2) 审议通过了《2009 年度总经理工作报告》
- 3) 审议通过了《2010 年度财务预算报告、2009 年度财务决算报告的议案》
- 4) 审议通过了《2009 年度利润分配方案》
- 5) 审议通过了《关于 2010 年公司拟发生日常关联交易的议案》
- 6) 审议通过了《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》
- 7) 审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》

- 8) 审议通过了《关于向赣州章源钨业新材料有限公司增资的议案》
- 9) 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》
- 10) 审议通过了《关于公司 2010 年用信计划的议案》
- 11) 审议通过了《关于续聘公司审计机构的议案》
- 12) 审议通过了《关于 2010 年调整董事、高管薪酬草案的议案》
- 13) 审议通过了《关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告》
- 14) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》
- 15) 审议通过了《关于修订募集资金管理制度的议案》
- 16) 审议通过了《关于修订公司信息披露制度的议案》
- 17) 审议通过了《关于高管聘任的议案》
- 18) 审议通过了《提请召开股东大会的议案》

该次董事会决议公告刊登于 2010 年 5 月 4 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上。

#### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

#### （三）公司董事会成员履行职务情况

报告期内，公司全体董事能够严格按照相关法律、法规和《公司章程》的要求，诚实守信、勤勉、独立地履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及全体股东的合法权益。独立董事严格按照相关法律法规和《公司章程》的相关规定，独立公正地履行职责，出席董事会、股东大会，对各项议案进行认真审议，对公司董事会科学决策发挥了积极的作用。

#### （四）公司董事出席董事会会议情况

董事姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
黄泽兰	董事长	3	3	0	0	否
羊建高	董事、总经理	3	3	0	0	否
范迪曜	董事、副总经理	3	3	0	0	否
肖明	董事、副总经理	3	3	0	0	否
赖香英	董事	3	3	0	0	否
华小宁	董事	3	3	0	0	否
陈毓川	独立董事	3	2	1	0	否
仝允桓	独立董事	3	3	0	0	否
麦建光	独立董事	3	3	0	0	否

#### 四、开展投资者关系管理的情况

##### (一) 公司投资者关系管理

1、公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，具体负责策划、安排和组织投资者关系管理实务。

2、公司重视投资者关系管理工作，妥善地安排投资者、分析师等特定对象到公司现场参观、座谈、调研等；认真回答投资者电话咨询，加强同投资者交流和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息。

3、积极与其他上市公司交流，虚心学习其他上市公司投资者关系管理的经验，努力提高公司投资者关系管理工作水平。

(二) 公司指定信息披露的指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规和部门的规范性文件，不断完善公司治理结构，健全公司内部控制制度体系，规范公司运作。报告期内，公司治理状况与中国证监会有关文件的要求不存在明显差异。

### 二、2009年度利润分配方案的执行情况

经公司 2009 年年度股东大会审议通过，2009 年度利润分配预案为：2009 年公司利润不分红、不送股、不转增。

### 三、公司 2010 年中期利润分配预案

经公司第一届董事会第十三次会议审议，公司拟实施 2010 年中期利润分配预案为：

截至 2010 年 6 月 30 日，母公司资本公积为 468,972,623.97 元，盈余公积为 39,194,224.46 元，未分配利润为 288,477,968.51 元。鉴于公司分配以母公司为主体，可供分配的利润为 288,477,968.51 元。

董事会建议公司 2010 年中期利润分配预案为：以 2010 年 6 月 30 日的总股本 428,213,646 股为基数，向全体股东每 10 股拟派发现金红利 1.50 元（含税），共计现金分红总额 64,232,046.90 元（含税）。

中期不进行公积金转增股本。

该预案尚需提交股东大会审议批准。

### 四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司没有从事证券投资，也未持有非上市金融企业和拟上市公司股权等情况。

六、报告期内，公司无重大收购及出售、吸收合并资产事项。

七、报告期内，公司无对外担保情况。

八、报告期内，公司无非经营性关联债权债务往来。

九、报告期内，公司日常经营关联交易事项

单位：（人民币）元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	定价原则	金额	占同类交易金额比例
西安华山钨制品有限公司	销售商品	粉末类	市场定价	18,779,102.56	3.21%
西安华山钨制品有限公司	采购	合金类	市场定价	6,257,852.79	1.04%

西安华山钨制品有限公司基本情况

西安华山钨制品有限公司（以下简称“西安华山”）成立于 2007 年 9 月 24 日，设立时取得西安市工商行政管理局颁发的注册号为 610100100004955 的企业法人营业执照，注册资本为 12,000 万元，其中，西安北方华山机电有限公司出资 6,120 万元，西安华山精密机械有限公司出资 120 万元，公司出资 5,760 万元。西安华山成立后至今，股权结构未发生变化。主要业务为下游硬质合金深加工产品（军用或民用）的生产和销售。

根据本公司于西安华山签订的《原材料采购协议》，预计 2010 年日常关联交易，计划向西安华山采购高比重合金 57.4 吨，单价为人民币 22.5 万元/吨，采购总额为人民币 1,291.5 万元；计划向西安华山销售钨粉 400 吨，单价为人民币 20 万元/吨，销售总额为人民币 8,000 万元。2010 年 5 月 24 日，该日常关联交易事项经公司 2009 年年度股东大会关于《公司 2010 年度公司拟发生日常关联交易的议案》的决议通过。

十、报告期内，公司重大合同的签署和履行情况：

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司无对外担保情况。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

## 十一、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）文的规定和要求，同时根据中国证监会、深圳证券交易所等有关规定赋予独立董事的职责，公司独立董事对公司与控股股东及其他关联方占用公司资金情况及对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表以下专项说明与独立意见：

经认真核查，我们认为：

报告期内，公司不存在任何股东及其他关联方占用公司资金的情况。

报告期内，公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

## 十二、报告期内或持续到报告期内公司或持股 5%以上股东的承诺事项

### （一）避免同业竞争的承诺

公司与实际控制人、控股股东及其全资或控股企业不存在同业竞争。公司实际控制人与控股股东均已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺除在该承诺函生效日前所进行的生产经营活动外，其及其下属公司不会在中国境内或境外的任何地方直接或间接参与或进行与本公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何活动。

### （二）股份锁定的承诺

公司控股股东崇义章源投资控股有限公司承诺：自本公司股票上市日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。

公司实际控制人黄泽兰先生承诺：自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让其在本公司上市前持有的崇义章源投资控股有限公司股权。

公司其他发行前股东承诺：自本公司股票上市日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。且深圳湃龙投资有限公司承诺：在上述承诺期限届满后，华小宁担任章源钨业董事期间，本公司每年转让的股数不得超过其所持有章源钨

业股份总数的百分之二十五，华小宁离职半年内，本公司不转让其所持有章源钨业股份。

### （三）董事、监事、高级管理人员的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员均承诺：本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数（包括有限售条件和无限售条件的股份）的比例不超过 50%。

报告期内，公司实际控制人、承诺股东及董事、监事、高管均遵守了所作的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

## 十三、公司聘任会计师事务所情况

2010 年 5 月 24 日，经公司 2009 年年度股东大会审议通过，同意续聘天健会计师事务所有限责任公司为公司 2010 年度财务审计机构。

## 十四、报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未有：受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责的情形。

## 十五、报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	主要谈论内容	公司提供的资料
2010 年 4 月 28 日	公司会议室、厂区	实地调研	国信证券等 30 人调研团	1、企业概况及公司发展历程。2、公司上市后的发展规划。3、募投项目的进展情况。	1、《招股说明书》； 2、公司的宣传画册。

## 十六、报告期内，公司信息披露情况索引

序号	公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
1	临 2010-001	2010-4-8	股票停牌公告	巨潮资讯网、 证券时报、 中国证券报 上海证券报
2	临 2010-002	2010-4-10	关于签订募集资金三方监管协议的公告	
3	临 2010-003	2010-4-14	于近期股价波动的核查公告	
4	临 2010-004	2010-4-24	2010 年第一季度季度报告正文	
5	临 2010-005	2010-5-4	第一届董事会第十二次会议决议公告	
6	临 2010-006	2010-5-4	关于日常关联交易的公告	
7	临 2010-007	2010-5-4	关于置换预先投入募集资金投资项目资金的公告	
8	临 2010-008	2010-5-4	关于超募资金使用计划的公告	
9	临 2010-009	2010-5-4	关于向赣州章源钨业新材料有限公司增资的公告	
10	临 2010-010	2010-5-4	关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的公告	
11	临 2010-011	2010-5-4	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	
12	临 2010-012	2010-5-4	第一届监事会第九次会议决议公告	
13	临 2010-013	2010-5-12	关于 2009 年年度股东大会增加股东临时提案的公告	
14	临 2010-014	2010-5-24	澄清公告	
15	临 2010-015	2010-5-25	2009 年年度股东大会决议公告	
16	临 2010-016	2010-5-29	关于完成工商变更登记的公告	
17	临 2010-017	2010-6-3	关于全资子公司签订募集资金三方监管协议的公告	
18	临 2010-018	2010-6-4	关于全资子公司完成工商变更登记的公告	
19	临 2010-019	2010-6-28	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 资产负债表

2010年6月30日

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	307,255,087.83	218,656,062.99	88,169,968.28	86,759,882.25
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	30,392,325.76	29,107,237.76	56,775,121.12	56,024,610.89
应收账款	136,852,141.44	135,625,862.32	103,511,008.28	102,408,456.26
预付款项	73,385,402.28	66,056,616.25	47,580,693.39	43,924,737.49
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	7,120,488.99	85,685,307.83	5,685,452.44	41,165,242.54
买入返售金融资产				
存货	544,072,030.92	520,811,095.39	342,958,256.80	329,399,547.23
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,099,077,477.22	1,055,942,182.54	644,680,500.31	659,682,476.66
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	65,251,532.84	253,811,532.84	63,310,640.12	153,270,640.12
投资性房地产				
固定资产	489,102,381.25	407,342,963.24	482,534,366.32	397,775,470.32
在建工程	86,690,102.21	46,809,769.14	90,506,121.27	57,855,100.35
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	62,623,708.05	41,504,072.58	64,674,686.78	42,919,178.37
开发支出	1,878,792.48	1,878,792.48	1,018,680.17	1,018,680.17
商誉				
长期待摊费用	8,539,637.01	8,146,921.23	11,694,661.20	11,517,552.02
其他长期资产	63,177,906.15	63,177,906.15	63,570,610.88	63,570,610.88
递延所得税资产	4,981,631.80	1,127,175.97	3,408,672.55	869,346.08
非流动资产合计	782,245,691.79	823,799,133.63	780,718,439.29	728,796,578.31

资产总计	1,881,323,169.01	1,879,741,316.17	1,425,398,939.60	1,388,479,054.97
流动负债：				
短期借款	371,000,000.00	371,000,000.00	344,000,000.00	344,000,000.00
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	70,940,000.00	70,940,000.00	148,875,000.00	148,875,000.00
应付账款	54,387,493.73	51,738,115.72	38,033,009.67	35,272,705.56
预收款项	7,272,055.56	5,872,038.55	5,249,530.06	5,227,013.32
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,285,124.33	14,810,616.86	5,952,070.82	5,767,608.60
应交税费	17,045,084.36	20,877,267.09	21,215,401.97	23,721,640.10
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,001,487.22	1,826,012.65	6,108,651.92	5,105,790.90
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			50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	537,931,245.20	537,064,050.87	619,433,664.44	617,969,758.48
非流动负债：				
长期借款	110,000,000.00	110,000,000.00	140,000,000.00	110,000,000.00
应付债券				
长期应付款	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	16,951,500.06	4,200,000.00	17,231,000.04	4,200,000.00
非流动负债合计	128,251,500.06	115,500,000.00	158,531,000.04	115,500,000.00
负债合计	666,182,745.26	652,564,050.87	777,964,664.48	733,469,758.48
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	428,213,646.00	428,213,646.00	385,213,646.00	385,213,646.00
资本公积	468,972,624.16	468,972,624.16	2,280,000.19	2,280,000.19
减：库存股				
专项储备	2,318,802.17	2,318,802.17	2,612,566.71	2,612,566.71
盈余公积	39,194,224.46	39,194,224.46	39,194,224.46	39,194,224.46
一般风险准备				
未分配利润	276,441,126.96	288,477,968.51	218,133,837.76	225,708,859.13
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,215,140,423.75	1,227,177,265.30	647,434,275.12	655,009,296.49
少数股东权益				
所有者权益合计	1,215,140,423.75	1,227,177,265.30	647,434,275.12	655,009,296.49
负债和所有者权益总计	1,881,323,169.01	1,879,741,316.17	1,425,398,939.60	1,388,479,054.97

法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：鄢国祥

## 利润表

2010年6月30日

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	597,230,563.76	601,286,523.12	448,320,798.58	450,949,652.11
其中：营业收入	597,230,563.76	601,286,523.12	448,320,798.58	450,949,652.11
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	530,551,739.09	528,556,344.74	405,524,127.09	405,476,395.43
其中：营业成本	474,722,938.21	477,182,901.96	363,803,350.17	365,975,471.33
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	4,322,022.22	4,322,022.22	1,901,186.54	1,901,186.54
销售费用	5,950,394.55	5,600,320.57	3,985,542.59	3,678,272.00
管理费用	28,187,015.51	24,554,435.30	17,863,420.20	16,875,252.47
财务费用	15,616,837.79	15,177,798.74	15,927,548.40	15,033,326.33
资产减值损失	1,752,530.81	1,718,865.95	2,043,079.19	2,012,886.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-12,084.62	-12,084.62
投资收益（损失以“-”号填列）	540,892.72	540,892.72	2,110,121.83	2,110,121.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	540,892.72	540,892.72	1,927,729.05	1,927,729.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,219,717.39	73,271,071.10	44,894,708.70	47,571,293.89
加：营业外收入	1,748,420.88	1,466,654.21	4,939,202.89	4,656,321.98
减：营业外支出	1,235,158.72	1,227,796.22	1,143,227.66	1,142,398.96
其中：非流动资产处置损失			2,582.51	2,582.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,732,979.55	73,509,929.09	48,690,683.93	51,085,216.91
减：所得税费用	9,425,690.35	10,740,819.71	7,615,851.28	7,957,059.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	58,307,289.20	62,769,109.38	41,074,832.65	43,128,157.70
归属于母公司所有者的	58,307,289.20	62,769,109.38	41,074,832.65	43,128,157.70

净利润				
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.14		0.11	
（二）稀释每股收益	0.14		0.11	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	58,307,289.20	62,769,109.38	41,074,832.65	43,128,157.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,307,289.20	62,769,109.38	41,074,832.65	43,128,157.70
归属于少数股东的综合收益总额				

法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：鄢国祥

## 现金流量表

2010年6月30日

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	546,622,277.94	543,029,839.78	413,708,884.94	412,659,383.81
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	6,172,775.25	6,028,656.62	5,851,516.80	5,594,628.76
经营活动现金流入小计	552,795,053.19	549,058,496.40	419,560,401.74	418,254,012.57
购买商品、接受劳务支付的现金	635,488,350.45	633,913,026.61	232,029,037.52	230,604,061.05
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	44,279,437.90	42,549,046.34	39,361,414.25	37,981,181.96
支付的各项税费	46,134,998.64	44,983,015.37	52,445,857.85	52,356,341.79

支付其他与经营活动有关的现金	17,663,421.98	43,621,487.40	21,481,086.87	20,240,667.36
经营活动现金流出小计	743,566,208.97	765,066,575.72	345,317,396.49	341,182,252.16
经营活动产生的现金流量净额	-190,771,155.78	-216,008,079.32	74,243,005.25	77,071,760.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			6,000,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			182,392.78	182,392.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,000.00	42,000.00	50,000.00	50,000.00
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	42,000.00	42,000.00	6,232,392.78	6,232,392.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,812,280.44	20,991,936.57	19,521,864.41	14,017,468.22
投资支付的现金	1,400,000.00	100,000,000.00		
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	28,212,280.44	120,991,936.57	19,521,864.41	14,017,468.22
投资活动产生的现金流量净额	-28,170,280.44	-120,949,936.57	-13,289,471.63	-7,785,075.44
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	521,980,000.00	521,980,000.00		
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	363,000,000.00	363,000,000.00	523,166,779.78	503,166,779.78
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	884,980,000.00	884,980,000.00	523,166,779.78	503,166,779.78
偿还债务支付的现金	416,000,000.00	386,000,000.00	551,055,463.29	531,055,463.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,946,989.61	14,125,469.61	18,955,504.97	17,791,705.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动	12,287,376.03	12,287,376.03		

有关的现金				
筹资活动现金流出小计	443,234,365.64	412,412,845.64	570,010,968.26	548,847,169.26
筹资活动产生的现金流量净额	441,745,634.36	472,567,154.36	-46,844,188.48	-45,680,389.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,921.41	21,042.27	2,458.42	2,458.42
五、现金及现金等价物净增加额	222,819,119.55	135,630,180.74	14,111,803.56	23,608,753.91
加：期初现金及现金等价物余额	82,935,968.28	81,525,882.25	103,172,226.66	92,639,167.43
六、期末现金及现金等价物余额	305,755,087.83	217,156,062.99	117,284,030.22	116,247,921.34

法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：鄢国祥

## 合并所有者权益变动表

2010年6月30日

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									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	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			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	385,213,646.00	2,280,000.19		2,612,566.71	39,194,224.46		218,133,837.76			647,434,275.12	385,213,646.00	0.19		2,455,024.65	20,737,544.30		118,546,908.31			526,953,123.45
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	385,213,646.00	2,280,000.19		2,612,566.71	39,194,224.46		218,133,837.76			647,434,275.12	385,213,646.00	0.19		2,455,024.65	20,737,544.30		118,546,908.31			526,953,123.45
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	43,000,000.00	466,692,623.97		-293,764.54			58,307,289.20			567,706,148.63				593,526.98			41,074,832.65			41,668,359.63
（一）净利润							58,307,289.20			58,307,289.20							41,074,832.65			41,074,832.65
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							58,307,289.20			58,307,289.20							41,074,832.65			41,074,832.65
（三）所有者投入和减少资本	43,000,000.00	466,692,623.97								509,692,623.97										
1. 所有者投入资本	43,000,000.00	466,692,623.97								509,692,623.97										

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																				
四、本期期末余额	428,213,646.00	468,972,624.16		2,318,802.17	39,194,224.46		276,441,126.96		1,215,140,423.75	385,213,646.00	0.19		3,048,551.63	20,737,544.30		159,621,740.96			568,621,483.08	

法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：鄢国祥

## 母公司所有者权益变动表

2010年6月30日

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								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	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	385,213,646.00	2,280,000.19		2,612,566.71	39,194,224.46		225,708,859.13	655,009,296.49	385,213,646.00	0.19		2,455,024.65	20,737,544.30		121,121,004.89	529,527,220.03
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	385,213,646.00	2,280,000.19		2,612,566.71	39,194,224.46		225,708,859.13	655,009,296.49	385,213,646.00	0.19		2,455,024.65	20,737,544.30		121,121,004.89	529,527,220.03
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	43,000,000.00	466,692,623.97		-293,764.54			62,769,109.38	572,167,968.81				593,526.98			43,128,157.70	43,721,684.68
(一) 净利润							62,769,109.38	62,769,109.38							43,128,157.70	43,128,157.70
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							62,769,109.38	62,769,109.38							43,128,157.70	43,128,157.70
(三)所有者投入和减少资本	43,000,000.00	466,692,623.97						509,692,623.97								
1. 所有者投入资本	43,000,000.00	466,692,623.97						509,692,623.97								
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				-293,764.54			-293,764.54				593,526.98				593,526.98
1. 本期提取				3,124,179.20			3,124,179.20				2,805,246.40				2,805,246.40
2. 本期使用				3,417,943.74			3,417,943.74				2,211,719.42				2,211,719.42
四、本期期末余额	428,213,646.00	468,972,624.16		2,318,802.17	39,194,224.46		288,477,968.51	1,227,177,265.30	385,213,646.00	0.19	3,048,551.63	20,737,544.30		164,249,162.59	573,248,904.71

法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：鄢国祥

## 二、会计报表附注

## 崇义章源钨业股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1 月---6 月

单位：人民币元

## 一、公司的基本情况

崇义章源钨业股份有限公司(以下简称公司或本公司)的前身为崇义章源钨制品有限公司,系由自然人黄泽兰、赖香英和黄泽辉于 2000 年 2 月 28 日共同投资设立的有限责任公司。2007 年 11 月 22 日,公司整体改制为股份有限公司,改制后,本公司各股东的出资金额及出资比例如下:

股东名称	股权比例	股数	金额
崇义章源投资控股有限公司	90.5959%	348,987,770	348,987,770.00
黄泽辉	0.9040%	3,482,332	3,482,332.00
深圳市合智投资有限公司	2.6667%	10,272,492	10,272,492.00
深圳市湃龙投资有限公司	2.9867%	11,505,176	11,505,176.00
南昌创业投资有限公司	0.8000%	3,081,709	3,081,709.00
深圳市立达创业投资管理有限公司	0.6400%	2,465,367	2,465,367.00
深圳市伟创富通投资有限公司	0.9067%	3,492,732	3,492,732.00
南京京汇矿产品实业公司	0.5000%	1,926,068	1,926,068.00
合计	100.0000%	385,213,646	385,213,646.00

2007 年 11 月 28 日公司取得赣州市工商行政管理局核发的注册号为 360725210000155 的《企业法人营业执照》。

2010 年 2 月 26 日,经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)246 号文核准,本公司通过向社会公开发行人民币普通股(A股)股票 4300 万股,增加注册资本 43,000,000.00 元,发行后公司总股本为 428,213,646 股,注册资本为 428,213,646.00 元,各股东的出资金额及出资比例如下:

股东名称	股权比例	股数	金额
崇义章源投资控股有限公司	81.50%	348,987,770	348,987,770.00
黄泽辉	0.81%	3,482,332	3,482,332.00
深圳市合智投资有限公司	2.40%	10,272,492	10,272,492.00
深圳市湃龙投资有限公司	2.69%	11,505,176	11,505,176.00

股东名称	股权比例	股 数	金 额
南昌创业投资有限公司	0.72%	3,081,709	3,081,709.00
深圳市立达创业投资管理有限公司	0.58%	2,465,367	2,465,367.00
深圳市伟创富通投资有限公司	0.82%	3,492,732	3,492,732.00
南京京汇矿产品实业公司	0.45%	1,926,068	1,926,068.00
社会公众	10.04%	43,000,000	43,000,000.00
合 计	100.00%	428,213,646	428,213,646.00

2010年5月，本公司已办理工商营业执照变更登记。

本公司行业性质：有色金属采掘、冶炼及加工业。经营范围：采选(分支机构经营)、收购、冶炼、加工、经销、出口钨、锡、铜、铋、钼系列产品，开展“三来一补”业务；经销冶金矿山配件、化工产品、模具、五金；进口本企业生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术；水力发电；造林营林、木材采伐。(国家有专项规定的按规定办)

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

会计年度为1月1日起至12月31日止。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

公司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。公司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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

在购买日合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，

确认为商誉；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的差额，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，经复核后仍有差额，计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及随时可用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等。

#### （八）外币业务核算方法

本公司涉及外币的经济业务，采用交易发生当日的即期汇率折算为人民币记账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

资产负债表日，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算，不改变其原记账本位币，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇价中间价折算，由此产生的汇兑损益计入公允价值变动损益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实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。

### 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. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融工具，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或参照实质上相同或相似的金融工具的市场价格确定其公允价值；不存在活跃市场，且不满足上述两个条件的金融工具，采用估值技术等确定公允价值。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。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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)，应当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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### (十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等，本公司对外销售产品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认的金额。应收款项采用实际利率法，

以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单笔金额在 1,000,000.00 元以上
计提方法	单独进行减值测试，根据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；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

2. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	账龄 1 年以上的应收款项		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例 (%)	同单项金额重大的应收款项

3. 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内(含一年)	5.00%	5.00%
一年至二年(含二年)	10.00%	10.00%
二年至三年(含三年)	20.00%	20.00%
三年至五年(含五年)	50.00%	50.00%
五年以上	100.00%	100.00%
计提坏账准备的说明	单独测试未发生减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	
其他计提方法说明	对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据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；对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据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	

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

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，按照存货单个项目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. 存货盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品包括一般耗材和特种耗材，一般耗材在领用时采用一次摊销法摊销；特种耗材为耐磨耗材，于其领用时采用分次摊销法摊销。

包装物等，在领用时采用一次转销法核算成本。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(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和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：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方法

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。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意

的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本附注二资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法，各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

资产类别	使用寿命	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20 年	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输工具	5 年	5.00%	19.00%
电子及其他设备	5 年	5.00%	19.00%

#### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本附注二资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产包括土地使用权、采矿权、专利技术和非专利技术等，其中：

土地使用权：系本公司为取得一定期限土地使用权而支付的成本，自取得之日起按可使用年限（50 年）采用直线法平均摊销。

采矿权：系取得采矿许可证的成本，在可开采期限内自开采时日起按一定年限采用直线法平均摊销。

专利技术、非专利技术：自取得时按预计受益年限不超过 10 年采用直线法平均摊销。

通用软件：自投入使用之日起按受益年限不超过 5 年采用直线法平均摊销。

2. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公

司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：(1) 未来经济流入无法预见；(2) 未来经济流入在现有条件下存在重大不确定性。

3. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

4. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

5. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目支出的性质以及研发活动是以能否最终形成或接近形成无形资产作为划分研究阶段支出和开发阶段支出的依据。

研究阶段的支出，具有计划性和探索性特点，未来形成的结果具有重大不确定性。

开发阶段的支出，具有针对性和形成成果的可能性较大的特点，具有无形资产的确认条件。

如果开发支出项目不能使以后会计期间受益，则将该项目的余额全部转入当期损益。

#### (十七) 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。

#### (十八) 其他长期资产

1. 其他长期资产系矿区勘探过程中发生各项支出，采用成果法对勘探支出进行资本化。包括勘探开发成本和地质成果。

2. 勘探开发成本：勘探开发成本包括取得探矿权的成本及在地质勘探过程中所发生的各项成本费用。勘探开发成本包括在现有矿床进一步成矿及增加矿山产量进行的勘探性钻孔、取样、挖

掘及与商业和技术可行性研究而发生的支出。

当勘探结束且有合理依据确定勘探形成地质成果具有经济可采储量时，勘探开发成本全部资本化，转入地质成果；当勘探结束暂时无法确定勘探形成地质成果具有经济可采储量时，勘探开发成本暂时资本化，资本化时间不超过 1 年，若已发现足够数量的储量，但要探明经济储量尚需进一步实施勘探活动，且进一步勘探活动已在实施或有明确的计划并实施，暂时资本化时间可超过 1 年；当勘探结束且不能形成地质成果时，一次性转入损益。

3. 地质成果：采用年限法摊销，自开采时日起按预计可开采期限不超过十年采用直线法平均摊销。

4. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十）收入

##### 1. 销售商品

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. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

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。

#### (二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿以前的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和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)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十三) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无

形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人产品销售收入	17%
增值税	电力销售	6%
所得税	应纳税所得额	25%、15%
资源税	原矿产量	8 元/吨
矿产资源补偿费	矿产品收入	2%
城建税	流转税	5%、1%
教育费附加	流转税	3%
出口关税	初级矿产品出口销售	5%~15%
出口退税	合金产品出口销售	5%、9%、13%、15%

#### （二）税收政策及批文

根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅和江西省地方税务局赣科发[2009]1号文件，本公司被认定为高新技术企业，报告期适用的企业所得税税率为15%。

根据赣州市地方税务局赣市地税函[2009]190函，石雷矿分公司报告期适用的企业所得税税

率与公司本部一致，为 15%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
赣州章源钨业新材料公司	有限责任	江西赣州	生产制造	18996 万元	加工、经销、出口硬质合金及其系列工具

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	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
赣州章源钨业新材料公司	18996 万元		100	100	是

(续上表)

子公司全称	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中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
赣州章源钨业新材料公司			

#### 五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债项目注释

##### 1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇率	折人民币
现金：						
人民币	347,160.46	1.0000	347,160.46	251,879.97	1.0000	251,879.97
欧元	55.19	8.2711	456.48	55.19	9.7971	540.70
美元	7,133.74	6.7909	48,444.51	7,133.74	6.8282	48,710.60
小计			396,061.45			301,131.27
银行存款：						
人民币	298,074,913.93	1.0000	298,074,913.93	80,722,232.54	1.0000	80,722,232.54
欧元	0.02	8.2711	0.17			
美元	512,091.22	6.7909	3,477,557.32	63,612.72	6.8282	434,360.35
小计			301,552,471.42			81,156,592.89

其他货币资金：						
人民币	5,293,380.00	1.0000	5,293,380.00	6,699,000.00	1.0000	6,699,000.00
美元	1,940.09	6.7909	13,174.96	1,939.62	6.8282	13,244.12
小计			5,306,554.96			6,712,244.12
合计			307,255,087.83			88,169,968.28

期末数较期初数增加 219,085,119.55 元，增长 248.48%，系发行新股募集资金所致。

## 2. 应收票据

### (1) 按票据种类分类

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,392,325.76	56,775,121.12
合计	30,392,325.76	56,775,121.12

(2) 公司已经背书给他方但尚未到期的票据总额 32,905,773.17 元，共 306 份，其中前十名金额合计 7,150,000.00 元，占 21.73%，具体如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
马鞍山市禾恒冶金机械有限公司	2010-05-07	2010-11-07	1,028,000.00	
浙江恒成硬质合金有限公司	2010-05-14	2010-11-14	1,000,000.00	
杭州汇业物资有限公司	2010-04-02	2010-10-02	1,000,000.00	
马鞍山市禾恒冶金机械有限公司	2010-04-02	2010-10-02	732,000.00	
南车威墅堰机车有限公司	2010-04-27	2010-10-27	700,000.00	
沈阳市通达汽车部件厂	2010-02-09	2010-08-09	600,000.00	
马鞍山市禾恒冶金机械有限公司	2010-03-04	2010-09-04	590,000.00	
信阳金龙水泥有限责任公司	2010-01-27	2010-07-27	500,000.00	
中山市成川量规工具有限公司	2010-03-30	2010-09-30	500,000.00	
新疆实强经贸有限公司	2010-03-24	2010-09-24	500,000.00	
小计			7,150,000.00	

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细

项 目	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 (%)
单项金额重大的应收账款	120,737,258.77	83.80	6,036,862.94	5.00	88,285,550.17	80.94	4,414,277.51	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	21,600.94	0.02	5,365.30	24.84	2,231,209.50	2.05	223,504.44	10.02
其他不重大的应收账款	23,311,819.13	16.18	1,176,309.16	5.05	18,558,846.34	17.01	926,815.78	5.00
合计	144,070,678.84	100.00	7,218,537.40	5.01	109,075,606.01	100.00	5,564,597.73	5.10

## 2) 账龄明细

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	144,049,077.90	99.99	7,213,172.10	106,844,396.51	97.95	5,341,093.29
1-2 年	-	-	-	2,227,374.59	2.04	222,737.46
2-3 年	18,117.22	0.01	3,623.44	3,834.91	0.01	766.98
3 年以上	3,483.72	0.00	1,741.86			
合 计	144,070,678.84	100.00	7,218,537.40	109,075,606.01	100.00	5,564,597.73

## (2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 无应收持有本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位款项。

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司的关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
厦门春保精密钨钢制品有限公司	销售客户	13,622,500.00	1 年之内	9.46
KBM Corporation	销售客户	10,590,912.71	1 年之内	7.35
株洲市硬质合金加工有限公司	销售客户	9,054,909.78	1 年之内	6.29
株洲钻石切削刀具股份有限公司	销售客户	7,649,892.90	1 年之内	5.31
Sino New Road Trading GmbH	销售客户	7,540,751.18	1 年之内	5.23
小计	-	48,458,966.57	-	33.64

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
西安华山钨制品有限公司	联营公司	6,105,033.50	4.24
小计		6,105,033.50	4.24

(6) 期末数较期初数增加 33,341,133.16 元, 增长 32.21%, 系营业收入增长所致。

## 4. 预付款项

## (1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	72,765,273.45	99.15		72,765,273.45	38,789,161.78	81.52		38,789,161.78
1-2 年	620,128.83	0.85		620,128.83	8,791,531.61	18.48		8,791,531.61
合计	73,385,402.28	100.00		73,385,402.28	47,580,693.39	100.00		47,580,693.39

(2) 1 年以上的预付款项系未结算的工程设备款和材料定金。

## (3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
湘潭市新大粉末冶金设备制造有限公司	设备供应商	6,500,000.00	1 年以内	预付设备款
江西耀升工贸发展有限公司	原材料供应商	4,359,068.32	1 年以内	预付材料款
南康市汇丰矿业有限公司	原材料供应商	3,904,077.92	1 年以内	预付材料款
赣县世瑞新材料有限公司	原材料供应商	2,793,418.78	1 年以内	预付材料款
株洲钻石硬质合金设备有限公司	设备供应商	2,413,733.69	1 年以内	预付设备款
小计		19,970,298.71		

(4) 无预付持有公司 5%(含 5%) 以上股权的股东单位款项。

(5) 期末数较期初数增加 25,804,708.89, 增长 54.23%, 主要是预付矿产品的采购款和设备改造款增加所致。

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项目	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	1,659,130.00	22.03	82,956.50	5.00	1,659,130.00	27.67	82,956.50	5.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	834,666.15	11.09	83,466.62	10.00	441,039.90	7.36	45,253.99	10.26
其他不重大	5,035,830.27	66.88	242,714.31	4.82	3,895,828.83	64.97	182,335.80	4.68
合计	7,529,626.42	100.00	409,137.43	5.43	5,995,998.73	100.00	310,546.29	5.18

## 2) 账龄明细

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	6,694,960.27	88.91	325,670.81	5,554,958.83	92.64	265,292.30
1-2 年	834,666.15	11.09	83,466.62	429,539.90	7.16	42,953.99
2-3 年	-	-	-	11,500.00	0.19	2,300.00
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	7,529,626.42	100.00	409,137.43	5,995,998.73	100.00	310,546.29

## (2) 期末坏账准备补充说明

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

## (3) 无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)
崇义县地质矿产局	非关联	1,659,130.00	1 年以内	22.03

大余县第二钨矿	非关联	230,000.00	1 年以内	3.05
代垫职工个人负担养老保险	非关联	155,904.65	1 年以内	2.07
备用金	非关联	150,000.00	1 年以内	1.99
陈卫红	非关联	136,500.00	1 年以内	1.81
合计	-	2,331,534.65	-	30.96

## 6. 存货

### (1) 明细情况

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	22,829,299.89		22,829,299.89	19,240,426.85		19,240,426.85
在产品	75,968,646.47		75,968,646.47	78,016,900.31		78,016,900.31
产成品	436,274,738.77		436,274,738.77	239,319,805.30		239,319,805.30
低值易耗品	8,999,345.79		8,999,345.79	6,381,124.34		6,381,124.34
合计	544,072,030.92		544,072,030.92	342,958,256.80		342,958,256.80

### (2) 其他说明

1)、存货期末较期初增加 201,113,774.12 元, 增长 58.64%, 主要是为适应未来业务发展需求, 预防矿产品涨价, 扩大了矿产品的储备。

2)、期末存货不存在抵(质)押事项。

## 7. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
西安华山钨制品有限公司	权益法	57,600,000.00	62,310,640.12	540,892.72	62,851,532.84
赣州市赣南钨业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
郑州荣鑫源工贸有限公司	权益法	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
西安华山钨制品有限公司	48.00	48.00				
赣州市赣南钨业有限公司	6.25	6.25				
郑州荣鑫源工贸有限公司	40.00	40.00				

郑州荣鑫源工贸有限公司系由赣州章源钨业新材料公司与自然人耿荣献于2010年4月共同投资设立，赣州章源钨业新材料公司出资 1,400,000.00 元，持有 40% 的权益。截止期末，该公司尚未经营。

## 8. 固定资产

### (1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值小计	668,962,016.25	33,692,203.83	356,034.00	702,298,186.08
房屋建筑物	311,068,547.23	29,864,976.79		340,933,524.02
机器设备	266,284,785.77	1,210,912.31		267,495,698.08
运输设备	19,830,659.18	842,706.75	356,034.00	20,317,331.93
电子设备及其他	71,778,024.07	1,773,607.98		73,551,632.05
累计折旧小计	186,427,649.93	27,106,387.20	338,232.30	213,195,804.83
房屋建筑物	51,202,471.48	8,309,850.16		59,512,321.64
机器设备	79,250,711.25	12,480,371.95		91,731,083.20
运输设备	13,218,798.63	1,381,297.14	338,232.30	14,261,863.47
电子设备及其他	42,755,668.57	4,934,867.95		47,690,536.52
减值准备小计				
固定资产净值	482,534,366.32			489,102,381.25

本期折旧额为 27,106,387.20 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 29,250,890.18 元。

(2) 期末，固定资产的抵押情况见财务报表附注 14。

## 9. 在建工程

## (1) 明细情况

工程名称	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
公司办公及宿舍工程	20,157,875.92		20,157,875.92	15,611,768.33		15,611,768.33
赣州开发区土建工程	32,721,861.71		32,721,861.71	30,340,079.88		30,340,079.88
赣州开发区设备	2,412,941.04		2,412,941.04	2,310,941.04		2,310,941.04
三矿办公、生活设施				53,026.07		53,026.07
三矿选厂工程	2,080,697.67		2,080,697.67	5,214,043.92		5,214,043.92
矿山其它工程	18,863,020.53		18,863,020.53	29,097,399.06		29,097,399.06
公司其他工程	10,453,705.34		10,453,705.34	7,878,862.97		7,878,862.97
合计	86,690,102.21		86,690,102.21	90,506,121.27		90,506,121.27

## (2) 增减变动情况

工程名称	预算金额 (单位: 万元)	期初数	本期增加	本期转固定资产	本期其他 转出	工程投入占预算 资金的比例
公司办公及宿舍工程	1,200	15,611,768.33	4,546,107.59			
赣州开发区土建工程	8,000	30,340,079.88	2,381,781.83			
赣州开发区设备		2,310,941.04	102,000.00			
三矿办公、生活设施	1,500	53,026.07	5,070,789.78	5,123,815.85		
三矿选厂工程	1,900	5,214,043.92	5,584,993.70	8,718,339.95		
矿山其它工程		29,097,399.06	5,174,355.85	15,408,734.38		
公司其他工程		7,878,862.97	2,574,842.37			
合计		90,506,121.27	25,434,871.12	29,250,890.18		

(续上表)

工程名称	工程 进度	期初利息资本 化	本期增加利息 资本化	本期转固定资 产利息资本化	期末利息资本 化	资本化率	期末数	资金来源
公司办公及宿舍工程		541,612.01	349,418.63		891,030.64	1.81%	20,157,875.92	自筹
赣州开发区土建工程		1,816,388.73	303,258.80		2,119,647.53	0.81%	32,721,861.71	自筹
赣州开发区设备							2,412,941.04	自筹
三矿办公、生活设施			91,560.87	91,560.87		1.82%		自筹
三矿选厂工程		246,815.01	108,265.69	312,891.72	42,188.98	0.98%	2,080,697.67	自筹

工程名称	工程 进 度	期初利息资本 化	本期增加利息 资本化	本期转固定资 产利息资本化	期末利息资本 化	资本化率	期末数	资金来源
矿山其它工程		1,292,800.64	461,387.94	970,567.08	783,621.50	1.42%	18,863,020.53	自筹
公司其他工程						0.00%	10,453,705.34	
合计		3,897,616.39	1,313,891.93	1,375,019.67	3,836,488.65		86,690,102.21	

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

#### 1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无形资产原值	75,764,561.17	223,697.44		75,988,258.61
土地使用权	48,464,801.19			48,464,801.19
软件	3,029,736.59	223,697.44		3,253,434.03
制备超细和亚微米热喷涂技术	9,896,235.83			9,896,235.83
采矿权	7,000,000.00			7,000,000.00
可转位涂层刀片工艺技术	7,097,978.45			7,097,978.45
其他	275,809.11			275,809.11
累计摊销	11,089,874.39	2,274,676.17		13,364,550.56
土地使用权	6,958,700.95	770,967.39		7,729,668.34
软件	752,102.05	286,112.63		1,038,214.68
制备超细和亚微米热喷涂技术	1,401,966.29	494,811.66		1,896,777.95
采矿权	1,866,666.58	349,999.98		2,216,666.56
可转位涂层刀片工艺技术	59,149.80	354,898.84		414,048.64
其他	51,288.72	17,885.67		69,174.39
减值准备				
土地使用权				
软件				
制备超细和亚微米热喷涂技术				
采矿权				
可转位涂层刀片工艺技术				
其他				
无形资产净值	64,674,686.78	223,697.44	2,274,676.17	62,623,708.05

本期摊销额 2,274,676.17 元。

## (2) 开发支出

类别	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	
白钨矿不变体系闭路循环冶炼工艺	1,018,680.17	860,112.31			1,878,792.48
合计	1,018,680.17	860,112.31			1,878,792.48

2010 年度开发支出占当期研究开发项目支出总额的比例为 67.98%。

(3) 无形资产抵（质）押情况见本财务报表附注之 14、15 和 22 说明。

## 11. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
矿山开拓费	7,775,815.40	16,125.72	3,987,426.04		3,804,515.08	
树木绿化费	1,658,364.97	325,818.00	295,320.32		1,688,862.65	
其他	2,260,480.83	1,171,091.16	385,312.71		3,046,259.28	
合计	11,694,661.20	1,513,034.88	4,668,059.07		8,539,637.01	

## 12. 其他长期资产

项目	期末数	期初数
勘探开发成本	60,621,012.88	60,527,873.13
地质勘探成果	2,556,893.27	3,042,737.75
合计	63,177,906.15	63,570,610.88

## 13. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	暂时性差异金额	递延所得税资产	暂时性差异金额	递延所得税资产
可抵扣暂时性差异				
减值准备	7,627,674.82	1,155,468.06	5,875,144.02	889,221.95
未来可抵扣亏损	15,304,654.96	3,826,163.74	10,057,926.54	2,519,450.60
合计		4,981,631.80		3,408,672.55

## 14. 短期借款

## (1) 借款种类

借款种类	期末数	期初数
抵(质)押借款	271,000,000.00	264,000,000.00
担保借款	48,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	52,000,000.00	
合计	371,000,000.00	344,000,000.00

## (2) 其他说明

## 1) 抵质押借款

贷款银行	担保金额	抵质押物品
农行崇义支行	172,000,000.00	淘锡坑采矿权
中行崇义支行	30,000,000.00	新安子采矿权及黄泽兰担保
中行崇义支行	39,000,000.00	机器设备、土地
工行崇义支行	30,000,000.00	石雷采矿权

## 2) 担保借款

贷款银行	担保金额	担保单位
兴业银行南昌分行	24,000,000.00	崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰及赖香英
建设银行大余支行	24,000,000.00	赣县世端矿产品贸易有限公司担保 400 万，大余县欣荣钨业有限公司担保 2000 万及黄泽兰

## 3) 信用借款

贷款银行	借款金额	备注
招商银行赣州分行	52,000,000.00	

## 15. 应付票据

## (1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	70,220,000.00	148,875,000.00
信用证	720,000.00	
合计	70,940,000.00	148,875,000.00

## (2) 截至 2010 年 06 月 30 日止，应付票据抵（质）或担保情况

1) 大余石雷矿采矿权证提供 18,010,000.00 元抵押；

2) 大余县金达钼业有限公司提供 47,930,000.00 元担保;

3) 赣县世瑞矿产品贸易公司提供 5,000,000.00 元担保。

(3) 期末数较期初数减少 77,935,000.00 元, 下降 52.35%, 系为获得采购优惠, 增加现款结算, 减少票据结算。

## 16. 应付账款

### (1) 明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	49,917,399.47	91.78	32,252,912.62	84.80
1-2 年	4,031,134.39	7.41	5,321,498.62	13.99
2-3 年	298,839.70	0.55	318,478.26	0.84
3 年以上	140,120.17	0.26	140,120.17	0.37
合计	54,387,493.73	100.00	38,033,009.67	100.00

(2) 无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上股权的股东单位的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款的说明

单位名称	账面余额	所占比重 (%)	欠款时间	经济内容
赣州纪平矿山设备安装有限公司	3,805,000.00	7.00	1-2 年	设备款
小计	3,805,000.00	7.00		

(4) 期末数较期初数增加 16,354,484.06 元, 增长 43.00%, 系矿产品采购增加所致。

## 17. 预收款项

### (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,158,577.27	98.44	5,243,489.42	99.88
1-2 年	107,945.65	1.48	6,040.64	0.12
2-3 年	5,532.64	0.08		
合计	7,272,055.56	100.00	5,249,530.06	100.00

(2) 无预收持有本公司 5%(含 5%) 以上股权的股东单位的款项。

## 18. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期计提	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,660,525.74	45,076,910.94	36,221,524.85	13,515,911.83
职工福利费				
社会保险费	62,667.21	4,238,306.75	4,203,505.80	97,468.16
工会经费及教育经费	970,085.87	1,503,773.41	892,560.94	1,581,298.34
住房公积金	258,792.00	423,735.00	592,081.00	90,446.00
解除劳动关系补偿		68,642.13	68,642.13	
合计	5,952,070.82	51,311,368.23	41,978,314.72	15,285,124.33

期末数较期初数增加 9,333,053.51 元，增长 156.80%，系调整了工资支付方式，导致跨期支付。

## 19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-2,222,781.55	1,501,781.18
资源税	573,868.54	504,418.67
企业所得税	14,361,813.33	14,768,955.31
城建税	200,470.78	270,454.63
个人所得税	13,058.80	8,384.10
教育费附加	120,638.06	162,392.20
矿产资源补偿费	3,178,823.36	2,908,005.07
其他	819,193.04	1,091,010.81
合计	17,045,084.36	21,215,401.97

增值税期末负数系购入存货未抵扣的增值税进项税额。

## 20. 其他应付款

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,288,126.14	3,960,798.17

应付暂收款	166,792.55	1,040,552.58
其他	546,568.53	1,107,301.17
合计	2,001,487.22	6,108,651.92

(2) 无应付持本公司 5%(含 5%) 以上股权的股东单位款项。

(3) 本公司超过 1 年的其他应付款主要是质保金和押金等。

## 21. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况：

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		50,000,000.00

## 22. 长期借款

(1) 明细情况

借款种类	期末数	期初数
抵押借款	110,000,000.00	140,000,000.00

(2) 其他说明

1) 本公司以所拥有的编号为 C360000200943120013890 号淘锡坑采矿权证提供抵押，向农业银行崇义支行获得长期借款 110,000,000.00 元。

## 23. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
钨基高性能硬面材料产业化补助	4,751,500.06	5,031,000.04
高性能、高精度涂层可转位刀片	8,000,000.00	8,000,000.00
新安子钨矿深矿开采技术补助	4,200,000.00	4,200,000.00
合计	16,951,500.06	17,231,000.04

(2) 其他说明

1) 依据赣州市财政局和赣州市科技局赣市财教字[2007]28 号、42 号和赣市财教字[2008]14 号文件，赣州章源钨业新材料有限公司获得“钨基高性能硬面材料”产业化补助 5,590,000.00 元，2009 年赣州章源钨业新材料有限公司正式开始生产，预计与补助相关的资产收益期为 10 年，因此，该项补助按 10 年摊销，分期计入损益，本期摊销并计入损益金额为 279,499.98 元。

2) 依据江西省发改委赣发改工业字[2009]749 号文件，赣州章源钨业新材料有限公司获得“高性能、高精度涂层可转位刀片”项目的专项补助 8,000,000.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日，该项目尚未投产，待工程完工后按预计受益年限摊销。

3) 依据江西省财政厅赣财建[2009]410 号文件，本公司的新安子钨锡矿获得“深部开采技术工程”项目补助 4,200,000.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日，该项工程尚未完工，待工程完工后按预计受益年限摊销。

#### 24. 股本

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
崇义章源投资控股有限公司	348,987,770.00			348,987,770.00
黄泽辉	3,482,332.00			3,482,332.00
深圳市合智投资有限公司	10,272,492.00			10,272,492.00
深圳市拜龙投资有限公司	11,505,176.00			11,505,176.00
南昌创业投资有限公司	3,081,709.00			3,081,709.00
深圳市立达创业投资管理公司	2,465,367.00			2,465,367.00
深圳市伟创富通投资有限公司	3,492,732.00			3,492,732.00
南京京汇矿产品实业有限公司	1,926,068.00			1,926,068.00
社会公众		43,000,000.00		43,000,000.00
合计	385,213,646.00	43,000,000.00		428,213,646.00

经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)246 号文核准，2010 年 3 月 24 日，本公司通过向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 4300 万股，增加注册资本 43,000,000.00 元，是次增资业经天健会计师事务所天健验[2010]3-20 号验资报告验证。

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	0.19		466,692,623.97	466,692,624.16
其他资本公积	2,280,000.00			2,280,000.00
合计	2,280,000.19		466,692,623.97	468,972,624.16

## (2) 其他说明

经中国证券监督管理委员会证监许可(2010)246号文核准,本公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票4,300万股,每股面值1元,每股发行价为13.00元,募集资金总额559,000,000.00元,扣减股本和发行费用后,资本溢价466,692,623.97元。

## 26. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,612,566.71	3,124,179.20	3,417,943.74	2,318,802.17
合计	2,612,566.71	3,124,179.20	3,417,943.74	2,318,802.17

## 27. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,129,482.97			26,129,482.97
任意盈余公积	13,064,741.49			13,064,741.49
合计	39,194,224.46			39,194,224.46

## 28. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期数	上期数
年初未分配利润	218,133,837.76	118,546,908.31

项目	本期数	上期数
加：本年归属于母公司所有者的净利润	58,307,289.20	41,074,832.65
减：提取法定公积金		
减：提取任意公积金		
减：分配股利		
减：转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	276,441,126.96	159,621,740.96

(二) 合并利润表项目

1. 营业收入及成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	584,465,023.30	434,494,645.12
其他业务收入	12,765,540.46	13,826,153.46
营业成本	474,722,938.21	363,803,350.17

(2) 主营业务收入/主营业务成本按地区分类

项目	本期数	上年同期数
国内地区		
收入	470,846,852.23	382,202,396.57
成本	380,179,988.20	313,747,855.79
毛利	90,666,864.03	68,454,540.78
国外地区		
收入	113,618,171.07	52,292,248.55
成本	88,621,018.97	45,263,354.79
毛利	24,997,152.10	7,028,893.76

(3) 主营业务收入/主营业务成本按产品分类

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
仲钨酸铵	116,686,860.24	103,344,911.83	123,312,190.38	102,831,409.22
氧化钨	56,337,159.25	46,889,968.64	29,733,041.90	24,606,562.11
钨粉	51,103,968.60	40,602,467.42	53,456,390.66	43,034,154.57
碳化钨粉	260,591,494.07	202,432,999.87	136,438,921.99	109,856,712.23
合金	88,693,349.73	67,666,239.47	65,840,283.80	56,092,571.16
其他	11,052,191.41	7,864,419.94	25,713,816.39	22,589,801.29
小计	584,465,023.30	468,801,007.17	434,494,645.12	359,011,210.58

## (4) 公司前五名客户情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入比例
厦门春保精密钨钢制品有限公司	41,905,555.56	7.17%
衡阳市南东有色金属有限公司	35,464,957.26	6.07%
五矿有色金属股份有限公司	30,636,324.55	5.24%
KBM Corporation	27,473,556.23	4.70%
春保材料科技(厦门)有限公司	25,821,324.79	4.42%
小计	161,301,718.39	27.6%

## (5) 其他业务利润

项目	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
加工费	24,211.96	12,213.66	126,436.69	6,409.90
废料销售	570.94	-	86,904.90	
铜钼尾沙销售	1,358,514.85	666,569.70	2,270,630.94	
锡精矿销售	9,981,294.73	4,632,438.57	9,184,372.82	3,059,272.66
钨粉销售		-	1,173,255.75	1,118,873.19
电力销售	1,307,302.69	578,573.87	964,644.67	591,981.52
其他	93,645.29	32,135.24	19,907.69	15,602.32
小计	12,765,540.46	5,921,931.04	13,826,153.46	4,792,139.59

## 2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	1,072,748.38	1,182,626.62	详见本附注税（费）项之说明
教育费附加	645,533.96	710,271.72	
出口关税	2,603,739.88	8,288.20	
合计	4,322,022.22	1,901,186.54	

## 3. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
资产减值损失	1,752,530.81	2,043,079.19
其中：坏账损失	1,752,530.81	2,043,079.19

## 4. 投资收益

项目	本期数	上年同期数	增减变动原因
按权益法调整分享被投资单位净利润	540,892.72	1,927,729.05	
处置交易性金融资产收益		182,392.78	
合计	540,892.72	2,110,121.83	

## 5. 营业外收入

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
营业外收入	1,748,420.88	4,939,202.89
其中：政府补助	1,685,799.98	4,926,699.98
其他	62,620.90	12,502.91

## (2) 政府补助明细

## 1) 2010 年 1-6 月

项 目	金 额	说 明
09 年纳税大户奖	623,000.00	崇义县委崇发[2010]3 号文件
2009 年电子外经贸应用平台 3 年会费资助	7,000.00	赣财企[2010]11 号
农村小水电代燃料项目拨款	550,000.00	赣市发改农经字[2010]132 号
2009 年外经贸发展扶持资金	48,600.00	赣财企[2010]30 号
钨基高性能硬面材料产业化补助	279,499.98	赣州市财政局和赣州市科技局赣市财教字（2007）28 号、42 号和赣市财教字（2008）14 号
纳税贡献奖	177,700.00	中国共产党大余县委员会（决定）文号：余字（2010）9 号
合计	1,685,799.98	

## 2) 2009 年 1-6 月

项 目	金 额	说 明
纳税大户奖励	1,107,800.00	崇义县委崇发[2009]3号文件
外购矿产品资源税奖励	140,500.00	崇义县人民政府办公室崇府办抄字[2009]10号
企业纳税贡献奖	107,100.00	大余县委员会[2009]8号
全面开工困难奖	2,500,000.00	崇义县人民政府办公室崇府办抄字[2009]151
扩大出口规模财政补贴	100,000.00	
出口品牌建设财政补贴	150,000.00	
短期出口信用保险财政补贴	51,800.00	
矿产品深加工引进和购置关键设备财政补贴	250,000.00	江西省财政厅赣财企[2009]56号
科技型中小企业技术创新基金项目	240,000.00	江西省财政厅赣财企[2007]121号
钨基高性能硬面材料产业化补助	279,499.98	赣州市财政局和赣州市科技局赣市财教字（2007）28 号、42 号和赣市财教字（2008）14 号
合计	4,926,699.98	

## 6. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
捐赠支出	832,600.00	1,117,100.00
处理固定资产净损失	-	2,582.51
其他	402,558.72	23,545.15
合计	1,235,158.72	1,143,227.66

#### 7. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	10,998,649.60	8,338,561.01
技改国产设备抵免所得税		
递延所得税费用	-1,572,959.25	-722,709.73
合计	9,425,690.35	7,615,851.28

#### 8. 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
获得国家的专项补助		2,280,000.00

2009 年度，本公司获得崇义县财政局拨付的节能技术改造财政奖励资金 2,280,000.00 元，依据财政部、国家发改委财建[2007]371 号《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》的规定，作为其他资本公积。

#### (三) 现金流量表项目注释

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	1,406,300.00	2,147,200.00
往来款	4,766,475.25	3,704,316.80
合计	6,172,775.25	5,851,516.80

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
运输广告等销售费用	5,407,273.02	3,771,303.07
水电办公等管理费用	6,523,299.32	3,363,008.29
捐赠支出及赔偿金等	1,235,158.72	1,139,816.45
往来款	2,997,690.92	3,286,148.10
应付票据保证金	1,500,000.00	9,920,810.96
合计	17,663,421.98	21,481,086.87

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	58,307,289.20	41,074,832.65
加: 资产减值准备	1,752,530.81	2,043,079.19
固定资产折旧	27,106,387.20	26,790,169.96
无形资产摊销	2,274,676.17	1,908,463.64
长期待摊费用及其他长期资产摊销	5,153,903.55	4,157,869.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-24,198.30	2,582.51
固定资产报废损失(减: 收益)		
公允价值变动损失(减: 收益)		12,084.62
财务费用	15,616,837.79	15,927,548.40
投资损失(减: 收益)	-540,892.72	-2,110,121.83
递延所得税资产减少(减: 增加)	-1,572,959.25	-722,709.73
递延所得税负债增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	-201,113,774.12	-2,562,125.01
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-21,182,187.86	-50,841,165.98
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-76,548,768.25	38,128,355.10
其他		434,141.80
经营活动产生的现金流量净额	-190,771,155.78	74,243,005.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项目	本期数	上年同期数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	307,255,087.83	127,204,841.18
减：现金的年初余额	82,935,968.28	72,172,226.66
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		31,000,000.00
减：应付票据保证金	1,500,000.00	9,920,810.96
现金及现金等价物净增加(减少)额	222,819,119.55	14,111,803.56

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
一、现金	305,755,087.83	117,284,030.22
其中：库存现金	396,061.45	454,437.53
可随时用于支付的银行存款	301,552,471.42	116,816,348.23
可随时用于支付的其他货币资金	3,806,554.96	13,244.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	305,755,087.83	117,284,030.22

## 4. 资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备：					
应收账款	5,564,597.73	1,653,939.67			7,218,537.40
其他应收款	310,546.29	98,591.14			409,137.43
合计	5,875,144.02	1,752,530.81			7,627,674.83

## 六、关联方关系及交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司

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	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例	本公司的最终控制方	组织机构代码
崇义章源投资控股有限公司	本公司之母公司	有限责任公司	江西崇义	黄泽兰	投资水利	301,708,136.47	81.50%	81.50%	黄泽兰	664792696

黄泽兰及其配偶赖香英持有崇义章源投资控股有限公司 100.00% 的股份，其中黄泽兰持有 93.40% 股份，赖香英持有 5.60% 的股份，黄泽兰为本公司的实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
赣州章源钨业新材料公司	全资子公司	有限责任公司	江西赣州	肖明	生产\制造	189,960,000.00	100%	100%	669760896

#### 3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例	本公司在被投资单位表决权比例
西安华山钨制品有限公司	有限责任	陕西西安	王景林	生产\制造	12,000 万	48%	48%

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
西安华山钨制品有限公司	145,415,121.16	15,817,675.30	129,597,445.86	52,527,778.58	2,236,224.26	联营	663192074

#### 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
湖南顶立科技有限公司	受相同公司控制之公司	788042096
崇义牛鼻垅电力有限公司	实际控制人之配偶控制之公司	763350164

## (二) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
西安华山钨制品公司	销售	粉末类产品	市场价	18,779,102.56	3.21	12,974,358.99	2.97
	采购	合金类产品	市场价	6,257,852.79	1.04		

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	贷款银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄泽兰	本公司	中行崇义支行	249,000,000.00	2009.6.23	2012.6.23	否
黄泽兰	本公司	建行大余支行	180,000,000.00	2009.11.24	2011.11.24	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰及赖香英	本公司	兴业银行 南昌分行	100,000,000.00	2010.3.29	2011.3.28	否

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款	西安华山钨制品有限公司	6,105,033.50	3,248,049.95
小计		6,105,033.50	3,248,049.95

## 七、或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需披露之重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，除上述事项外，本公司无其他需披露之重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需披露资产负债表日后事项。

## 十、母公司财务报表主要项目注释

## 1. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项目	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	81,091,645.08	94.23	82,956.50	0.10	37,638,117.55	90.80	82,956.50	0.22
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	834,666.15	0.97	83,466.62	10.00	441,039.90	1.06	45,253.99	10.26
其他不重大	4,130,789.02	4.80	205,369.30	4.97	3,373,971.13	8.14	159,675.55	4.73
合计	86,057,100.25	100.00	371,792.42	0.43	41,453,128.58	100.00	287,886.04	0.69

## 2) 账龄明细

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	85,222,434.10	99.03	288,325.80	41,012,088.68	98.94	244,879.08
1-2 年	834,666.15	0.97	83,466.62	429,539.90	1.04	40,706.96
2-3 年				11,500.00	0.02	2,300.00
3-5 年						
合计	86,057,100.25	100.00	371,792.42	41,453,128.58	100.00	287,886.04

## (2) 期末坏账准备补充说明

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
赣州章源钨业新材料有限公司	79,432,515.08			本公司的全资子公司欠款，未计提坏账
崇义县地质矿产局	1,659,130.00	82,956.50	5%	

小计	81,091,645.08	82,956.50		
----	---------------	-----------	--	--

(3) 无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
赣州章源钨业新材料有限公司	子公司	79,432,515.08	1 年以内	92.30
崇义县地质矿产局	非关联	1,659,130.00	1 年以内	1.93
大余县第二钨矿	非关联	230,000.00	1 年以内	0.27
代垫职工个人负担养老保险	非关联	155,904.65	1 年以内	0.18
备用金	非关联	150,000.00	1 年以内	0.17
小计		81,627,549.73		94.85

### 3. 长期股权投资

子公司名称	核算方法	初始投资额	期初数	增减变动	期末数
赣州章源钨业新材料有限公司	成本法	89,960,000.00	89,960,000.00	100,000,000.00	189,960,000.00
西安华山钨制品有限公司	权益法	57,600,000.00	62,310,640.12	540,890.72	62,851,532.84
赣州市赣南钨业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计			153,270,640.12	100,540,890.72	253,811,532.84

(续上表)

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
赣州章源钨业新材料有限公司	100.00	100.00				
西安华山钨制品有限公司	48.00	48.00				
赣州市赣南钨业有限公司	6.25	6.25				
合计						

### 4. 营业收入及成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	588,553,382.86	436,765,253.38
其他业务收入	12,733,140.26	14,184,398.73
营业成本	477,182,901.96	365,975,471.33

## (2) 主营业务收入/主营业务成本按地区分类

项目	本期数	上年同期数
国内地区		
收入	475,078,180.36	384,473,004.83
成本	382,839,207.83	315,563,836.22
毛利	92,238,972.53	68,909,168.61
国外地区		
收入	113,475,202.50	52,292,248.55
成本	88,451,156.34	45,263,354.79
毛利	25,024,046.16	7,028,893.76

## (3) 主营业务收入/主营业务成本按产品分类

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
仲钨酸铵	116,686,860.24	103,344,911.83	123,312,190.38	102,831,409.22
氧化钨	56,978,184.89	47,458,626.24	29,733,041.90	24,606,562.11
钨粉	51,132,455.78	40,630,954.60	53,456,390.66	43,034,154.57
碳化钨粉	265,994,930.35	207,332,009.79	136,438,921.99	109,856,712.23
合金	88,632,552.66	67,307,325.18	65,840,283.80	56,092,571.16
其他	9,128,398.94	5,216,536.53	27,984,424.65	24,405,781.72
合计	588,553,382.86	471,290,364.17	436,765,253.38	360,827,191.01

## (4) 其他业务利润

项目	本期数		上年同期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本

加工费			126,436.69	
废料销售	570.94		86,904.9	
铜钼尾沙销售	1,358,514.85	658,779.53	2,270,630.94	
锡精矿销售	9,981,294.73	4,632,438.57	9,184,372.82	3,059,272.65
钴粉销售			1,173,255.75	1,118,873.19
电力销售	1,307,302.69	578,573.87	964,644.67	591,981.52
让售原材料			378,152.96	378,152.96
其他	85,457.05	22,745.82		
合计	12,733,140.26	5,892,537.79	14,184,398.73	5,148,280.32

## 5. 投资收益

项目	本期数	上年同期数	增减变动的的原因
权益法核算的长期投资收益	540,892.72	1,927,729.05	
处置交易性金融资产投资收益		182,392.78	
合计	540,892.72	2,110,121.83	

## 6. 现金流量表附注

项目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	62,769,109.38	43,128,157.70
加: 资产减值准备	1,718,865.95	2,012,886.76
固定资产折旧	23,810,359.16	24,713,858.64
无形资产摊销	1,638,803.23	1,253,340.66
长期待摊费用及其他长期资产摊销	5,117,190.15	4,139,784.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-24,198.30	2,582.51
固定资产报废损失(减: 收益)		
公允价值变动损失(减: 收益)		12,084.62
财务费用	15,177,798.74	15,033,326.33

投资损失(减: 收益)	-540,892.72	-2,110,121.83
递延所得税资产减少(减: 增加)	-257,829.89	-299,106.78
递延所得税负债增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	-191,411,548.16	2,044,535.65
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-61,109,865.67	-50,367,737.08
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-72,895,871.19	37,082,192.95
其他		425,975.37
经营活动产生的现金流量净额	-216,008,079.32	77,071,760.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的年末余额	218,656,062.99	126,168,732.30
减: 现金的年初余额	81,525,882.25	61,639,167.43
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		31,000,000.00
减: 应付票据保证金	1,500,000.00	9,920,810.96
现金及现金等价物净增加(减少)额	135,630,180.74	23,608,753.91

### 十一、非经常性损益

非经常性损益项目	金额	说明
(一)非流动资产处置损益,含已计提减值准备的冲销部分	24,198.30	
(二)越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免,或偶发性的税收返还、减免		
(三)计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,符合国家政策、按照一定标准额或定量持续享受的政府补助除外	1,685,799.98	
(四)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(五)企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

(六)非货币性资产交换损益		
(七)委托他人投资或管理资产的损益		
(八)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(九)债务重组损益		
(十)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(十一)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(十二)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(十三)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(十四)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资损益		
(十五)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(十六)对外委托贷款取得的损益		
(十七)采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(十八)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(十九)受托经营取得的托管费收入		
(二十)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,196,736.12	
(二十一)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	513,262.16	
减：所得税影响金额	104,429.74	
非经常性损益净额	408,832.42	
归属少数股东的非经常性损益净额		
归属于母公司股东的非经常性损益净额	408,832.42	

## 十二、补充资料

### (一)净资产收益率和每股收益

#### 1. 净资产收益率

## 2010 年 1-6 月

项目	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
归属母公司股东的净利润	6.26%	0.14	0.14
归属母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	6.22%	0.14	0.14

## 2009 年 1-6 月

项目	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
归属母公司股东的净利润	7.50%	0.11	0.11
归属母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	6.89%	0.11	0.11

## 2. 净资产收益率计算过程

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属母公司股东的净利润	1	58,307,289.20	41,074,832.65
归属母公司股东的非经常性损益	2	408,832.42	3,332,237.79
归属母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	57,898,456.78	37,742,594.86
归属于母公司的期初净资产	7	647,434,275.12	568,621,483.08
发行新股、转债等新增的、归属于母公司净资产	8	509,692,623.97	
发行新股、转债等新增净资产下一月份起至报告期末的月份数	9		3
现金分红或回购等减少的、归属于母公司净资产	10		
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期末的月份数	11		
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	12		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期末的累计月数	13		
报告月份数	14		6

归属于母公司股东的净资产加权平均数	$15=7+1\div 2$ $+8\times 9\div 14$ $10\times 11\div 14$	931,434,231.71	547,490,539.78
归属母公司股东的净利润	$16=1\div 15$	6.26%	7.22%
归属母公司股东扣除非经常性损益后的净利润	$17=3\div 15$	6.22%	6.64%

## 2. 每股收益

项 目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	58,307,289.20	41,074,832.65
非经常性损益	2	408,832.42	3,332,237.79
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$3=1-2$	57,898,456.78	37,742,594.86
期初股份总数	4	385,213,646	385,213,646
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6	43,000,000	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	3	
因回购等减少股份数	8		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7$ $/11-8\times 9/11$ $-10$	406,713,646.00	385,213,646
基本每股收益	$13=1/12$	0.14	0.11
扣除非经常损益基本每股收益	$14=3/12$	0.14	0.11

## 第七节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人黄泽兰先生签名的 2010 年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人黄泽兰先生、主管会计工作负责人范迪曜先生及会计机构负责人（会计主管人员）鄢国祥先生签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

崇义章源钨业股份有限公司

董事会

法定代表人：黄泽兰