

# 崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD



## 二〇一二年半年度报告

股票简称：章源钨业

股票代码：002378

披露日期：2012 年 8 月 21 日

## 目 录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	4
三、主要会计数据和业务数据摘要.....	5
四、股本变动及股东情况.....	8
五、董事、监事和高级管理人员.....	12
六、董事会报告.....	17
七、重要事项.....	26
八、财务会计报告.....	37
九、备查文件目录.....	103

## 一、重要提示

（一）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。

（二）没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

（三）公司全体董事均亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

（四）公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

（五）公司负责人黄泽兰、主管会计工作负责人范迪曜及会计机构负责人(会计主管人员)黄如红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司信息

A 股代码	002378	B 股代码	
A 股简称	章源钨业	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	崇义章源钨业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩	章源钨业		
公司的法定英文名称	Chongyi Zhangyuan Tungsten Co., Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	Zhangyuan Tungsten		
公司法定代表人	黄泽兰		
注册地址	江西省赣州市崇义县城塔下		
注册地址的邮政编码	341300		
办公地址	江西省赣州市崇义县城塔下		
办公地址的邮政编码	341300		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.zy-tungsten.com">http://www.zy-tungsten.com</a>		
电子信箱	info@zy-tungsten.com		

### （二）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

### （三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《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网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 三、主要会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业总收入（元）	880,873,234.06	973,430,085.55	-9.51
营业利润（元）	112,066,106.48	152,328,314.82	-26.43
利润总额（元）	107,286,898.78	153,912,670.96	-30.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,494,415.19	127,154,575.65	-28.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,566,061.00	125,836,285.01	-24.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	200,715,009.99	-230,011.56	87,363.01
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	2,672,741,864.47	2,447,682,133.76	9.19
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,350,814,517.22	1,428,432,795.51	-5.43
股本（股）	428,213,646.00	428,213,646.00	0.00

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.21	0.30	-30.00
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.30	-30.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.29	-24.14
全面摊薄净资产收益率（%）	6.70	10.03	减少 3.33 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	6.26	9.83	减少 3.57 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	7.00	9.92	减少 2.92 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.54	9.73	减少 3.19 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.468726	-0.000537	87,386.03

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.15	3.34	-5.69
资产负债率(%)	49.46	41.64	增加 7.82 个百分点

受宏观经济影响，钨产品市场需求减少，公司产品价格、销量下滑，导致营业收入同比下降，同时由于工资、劳动保险、累计折旧及贷款利息的增加，导致利润同比下降；经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅增加，主要系采购支付票据增加，导致“购买商品接受劳务支付的现金”比上年同期减少所致。

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

适用  不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额(元)	说明
非流动资产处置损益	15,092.81	处置固定资产损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,424,664.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,802.74	短期银行理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,218,964.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	679,759.15	
合计	-4,071,645.81	--

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (元/股)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
股票类						
A 股	2010 年 03 月 19 日	13.00	43,000,000	2010 年 03 月 31 日	43,000,000	

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2010】246号”文核准，公司于2010年3月19日首次公开发行人民币普通股股票（A股）4,300万股，本次发行采用网下向股票配售对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式，其中，网下配售860万股，网上发行3,440万股，发行价格为13.00元/股。

经深圳证券交易所“深证上【2010】100号”文同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“章源钨业”，股票代码“002378”；其中本次公开发行中网上定价发行的3,440万股股票于2010年3月31日起上市交易。网下向询价对象配售的860万股3个月锁定期满，于2010年7月1日上市流通。

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

**(三) 股东和实际控制人情况****1、报告期末股东总数**

报告期末股东总数为 28,944 户。

**2、前十名股东持股情况**

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
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	质押	97,390,000
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.14	4,899,616			
中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.03	4,393,409			
黄泽辉	境内自然人	0.81	3,482,332			
西藏湃龙投资有限公司	境内非国有法人	0.58	2,462,616			
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.51	2,199,711			
交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	0.35	1,499,843			
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.23	999,954			
中国工商银行－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.15	657,960			
野村资产管理株式会社－野村中国投资基金	境外法人	0.13	538,441			
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	4,899,616	A 股	4,899,616

中国民生银行股份有限公司－华商领先企业混合型证券投资基金	4,393,409	A 股	4,393,409
黄泽辉	3,482,332	A 股	3,482,332
西藏湃龙投资有限公司	2,462,616	A 股	2,462,616
中国银行－华夏大盘精选证券投资基金	2,199,711	A 股	2,199,711
交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	1,499,843	A 股	1,499,843
中国工商银行－广发大盘成长混合型证券投资基金	999,954	A 股	999,954
中国工商银行－华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	657,960	A 股	657,960
野村资产管理株式会社－野村中国投资基金	538,441	A 股	538,441
野村证券株式会社	481,483	A 股	481,483

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

前十名股东中，第一大股东的实际控制人黄泽兰与第四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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。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《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### （1）控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### （2）控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否

实际控制人名称	黄泽兰
实际控制人类别	个人

情况说明

##### ① 控股股东情况

控股股东名称：崇义章源投资控股有限公司

法定代表人：黄泽兰

成立日期：2007 年 9 月 13 日

住所：崇义县关田镇沙溪村马子塘

注册资本：叁亿零壹佰柒拾万捌仟壹佰叁拾陆圆肆角柒分

经营范围：实业投资；水力发电；养殖业；造林、营林、木材采伐；铜、铁、铬、镍、铅、锌、铋、钼、钴、金、银、硅铁、萤石矿、石墨经营；经销农产品、建材、五金。

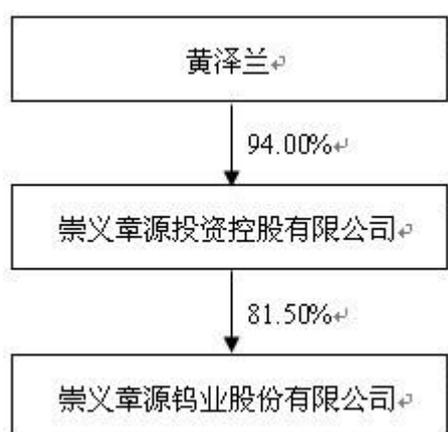
持有公司股份比例：81.50%

报告期内，公司控股股东未发生变化，崇义章源投资控股有限公司，其所持有的本公司股份 348,987,770 股中有 97,390,000 股已质押，但不存在冻结或托管等其他情况。

## ② 实际控制人情况

自然人黄泽兰先生为本公司实际控制人。2000 年 2 月，黄泽兰先生创办崇义章源钨制品有限公司，任董事长兼总经理；2005 年 1 月-2007 年 11 月任崇义章源钨制品有限公司董事长；2007 年 9 月至今任崇义章源投资控股有限公司董事长；2007 年 11 月至今任崇义章源钨业股份有限公司董事长；2011 年 4 月-2012 年 4 月任崇义章源钨业股份有限公司总经理。

### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

### (四) 可转换公司债券情况

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	其中：持有限制性股票数量 (股)	期末持有股票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
黄泽兰	董事长	男	57	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
黄世春	董事	男	31	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
赵立夫	董事	男	41	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
范迪曜	董事	男	48	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
肖明	董事	男	32	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
赖香英	董事	女	50	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	是
徐波	董事	男	46	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
陈毓川	独立董事	男	78	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
全允桓	独立董事	男	62	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
于月光	独立董事	男	47	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
王平	独立董事	男	42	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
张宗伟	监事	男	59	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
黄华萍	监事	女	29	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	是

刘 军	监事	男	43	2010年11月25日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
黄泽兰	总经理	男	57	2011年01月08日	2012年04月06日	0	0	0	0	0	0	--	否
黄世春	总经理	男	31	2012年04月07日	2013年11月24日	0	0	0	0	0	0	--	否
赵立夫	副总经理	男	41	2007年11月28日		0	0	0	0	0	0	--	否
范迪曜	财务总监; 副总经理	男	48	2007年11月28日		0	0	0	0	0	0	--	否
肖 明	副总经理	男	32	2007年11月28日		0	0	0	0	0	0	--	否
杨贵彬	副总经理	男	50	2007年11月28日		0	0	0	0	0	0	--	否
黄 文	副总经理	男	46	2007年11月28日		0	0	0	0	0	0	--	否
刘 佶	副总经理	女	42	2008年01月01日		0	0	0	0	0	0	--	否
	董事会秘书			2011年01月08日	2013年11月24日								
严永海	副总经理	男	49	2010年4月29日		0	0	0	0	0	0	--	否
赖昌洪	副总经理	男	43	2007年11月28日		0	0	0	0	0	0	--	否
肖学有	副总经理	男	41	2008年01月01日		0	0	0	0	0	0	--	否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## (二) 任职情况

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄泽兰	崇义章源投资控股有限公司	董事长	2010年09月10日	2013年09月09日	否
赖香英	崇义章源投资控股有限公司	财务部经理	2007年09月10日		否
黄华萍	崇义章源投资控股有限公司	财务部副经理	2007年09月10日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄世春	赣州澳克泰工具技术有限公司	执行董事	2012年03月28日	2015年03月27日	否
肖明	研创光电(赣州)有限公司	董事长	2010年12月21日	2014年12月20日	否
	郑州荣鑫源工贸有限公司	董事	2012年03月25日	2014年03月24日	否
赖香英	崇义牛鼻垅电力有限公司	董事长	2007年06月06日		是
徐波	深圳市架桥投资公司	董事长	2009年08月15日		是
	深圳市富安娜家居用品股份有限公司	独立董事	2010年02月08日	2013年02月07日	是
	山东鲁阳股份有限公司	独立董事	2011年04月01日	2014年03月31日	是
	山东联合化工股份有限公司	独立董事	2012年03月10日	2015年03月09日	是
	四川川润股份有限公司	董事	2010年04月12日	2013年01月31日	是
陈毓川	紫金矿业集团有限公司	独立董事	2009年11月05日	2012年11月04日	是
	中国罕王控股有限公司	独立董事	2011年09月30日	2014年09月29日	是

全允桓	清华大学经济管理学院	教授	1999年10月15日		是
	安阳鑫盛机床股份有限公司	独立董事	2010年11月01日	2013年11月01日	是
	北京华胜天成科技股份有限公司	独立董事	2010年08月01日	2013年08月01日	是
于月光	北京矿冶研究总院	副院长	2009年01月01日		是
	北矿磁材科技股份有限公司	董事	2010年05月11日	2013年05月10日	否
	北京当升材料科技股份有限公司	董事	2012年03月26日	2015年03月25日	否
王平	中国车辆零部件科技控股有限公司	财务总监	2012年03月16日		是
	中国罕王控股有限公司	独立董事	2011年09月30日	2014年09月29日	是
在其他单位任职情况的说明					

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	<p>根据公司《章程》、公司《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及公司《董事会薪酬与考核委员会实施细则》相关规定：</p> <p>1、公司董事、监事的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会确定后提交董事会审核，并由公司股东大会批准后实施。</p> <p>2、公司高级管理人员的报酬由公司董事会薪酬与考核委员会确定后，提交公司董事会批准后实施。</p>
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	<p>1、在公司任职的董事、监事按其任职情况领取报酬，不在公司任职的董事只领取相应的津贴。</p> <p>2、公司高级管理人员采用年薪制，公司结合高级管理人员的工作能力、履职情况、年度责任目标完成情况确定其报酬。</p>
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	<p>1、公司董事、监事的津贴以及高级管理人员的基本年薪根据其津贴或年薪总额平均按月支付。</p> <p>2、独立董事参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用由本公司承担。</p>

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
黄泽兰	总经理	离任	2012年04月06日	黄泽兰先生自行提出辞去总经理职务，辞职后仍担任公司董事长职务，以集中精力履行董事长职责，将工作重心集中于公司发展战略和决策管理。
黄世春	总经理	聘任	2012年04月07日	经公司第二届董事会第十六次会议审议通过，同意

				聘任黄世春先生为公司总经理。
--	--	--	--	----------------

### （五）公司员工情况

在职员工的人数	3,209
公司需承担费用的离退休职工人数	63
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,526
销售人员	57
技术人员	403
财务人员	37
行政人员	186
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	10
硕士	33
本科	436
大专	546
高中及以下	2,184

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

报告期内，公司经理层按照年初制定的计划组织生产经营活动，及时调整产销策略以适应市场变化，审慎经营并有效防范和控制各类风险，各项工作稳步推进。受国内宏观经济环境影响，钨行业市场需求呈下降趋势，钨精矿、钨粉末产品及硬质合金等产品的价格持续走低，公司上半年的产量、销量及利润较上年同期出现一定幅度的降低。

公司各矿山围绕公司下达的生产计划，精心组织，积极工作，按时完成上半年的各项指标；各尾矿库安全运行，达标排放。

公司持续推进募投项目“高性能、高精度涂层刀片项目”的建设，项目正按计划有序进行，以保证如期通过联动测试，实现整个项目全面投产。

报告期内，公司实现营业总收入 88,087.32 万元，较上年同期减少 9.51%，其中国内销售收入 53,715.79 万元，较上年同期减少 27.81%，出口销售收入 27,399.12 万元，较上年同期增长 33.50%；利润总额 10,728.69 万元，较上年同期减少 30.29%；归属于上市公司股东的净利润 9,049.44 万元，较上年同期减少 28.83%。

### 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

#### （1）赣州澳克泰工具技术有限公司

公司的全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司，原名赣州章源钨业新材料有限公司，主营业务为高档硬质合金及其工具的生产和加工，承担公司募投项目中“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”的具体实施。报告期末，总资产 67,758.47 万元，净资产 46,310.49 万元，营业收入 1,367.15 万元，净利润 -701.44 万元。报告期内，公司对子公司赣州澳克泰增资 9,188.00 万元，用于募投项目“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”建设，注册资本由 40,812.00 万元增至 50,000.00 万元，目前该项目尚处建设期。

#### （2）西安华山钨制品有限公司

公司的参股公司西安华山钨制品有限公司，成立于 2007 年 9 月 24 日，注册资本为 12,000.00 万元，本公司出资 5,760.00 万元，持有 48% 的股权。主营业务为硬质合金深加工产品的生产和销售。报告期末，总资产 17,073.28 万元，净资产 12,391.87 万元，营业收入 11,747.77 万元，净利润 365.05 万元。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年 同期增减
分行业						
有色金属采掘、 冶炼、金属加工	811,149,025.36	637,533,860.57	21.40	-14.56	-11.19	减少 2.98 个百分点
分产品						
仲钨酸铵	59,429,291.64	49,679,872.79	16.41	-33.33	-31.93	减少 1.71 个百分点
氧化钨	81,273,841.75	71,130,234.06	12.48	-4.63	2.65	减少 6.20 个百分点
钨粉	102,716,091.99	81,213,973.86	20.93	-22.25	-21.22	减少 1.04 个百分点
碳化钨粉	422,456,209.92	318,785,789.90	24.54	-20.93	-18.89	减少 1.90 个百分点
合金及其他	145,273,590.06	116,723,989.96	19.65	33.74	46.81	减少 7.15 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况说明

2012 年 1-6 月主营业务毛利率比上年同期略低，主要原因是钨产品销售价格下滑，使得各产品毛利率有所下降，其中：

① 氧化钨产品营业收入比上年同期减少 4.63%，营业成本比上年同期增加 2.65%，由于自产仲钨酸铵成本低于外购仲钨酸铵成本，当期因外购了部分仲钨酸铵用于加工氧化钨，拉高了产品成本，使毛利率下降 6.2 个百分点；

② 合金毛利率下降主要由于开发新产品原因，去年主要生产切削刀片为主，今年针对市场变化，及时调整了产品生产结构，主要生产合金棒材、球齿，与切削刀片相比，生产工艺更为复杂、加工成本高，带动整个合金产品成本上升，同时受钨产品市场价格下降的影响，合金产品销售价格同样呈下滑趋势，导致毛利率下降 7.15 个百分点。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减 (%)
国内	537,157,859.49	-27.81

国外	273,991,165.87	33.50
----	----------------	-------

#### 主营业务分地区情况说明

受宏观经济影响，国内钨市场需求减弱，销量减少，内销营业收入下滑 27.81%；出口收入比上年增长 33.50%，主要是报告期公司加大了美国市场开发力度，出口美国营业收入增长所致。

#### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

#### (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

#### (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

#### (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

#### (7) 经营中的问题与困难

① 钨行业市场需求与国内国际宏观经济的发展趋势正相关，若下半年宏观经济仍处于下降通道，公司经营业绩将继续受到影响。公司将积极开发具有技术领先性的优势产品，同时加大对优势产品的生产和市场销售，进一步开拓深加工产品销售渠道，同时强化管理，降低财务费用和管理费用等费用支出以减少对业绩的不利影响。

② 公司原材料大部分需外部采购，若下半年钨精矿市场价格波动幅度较大，将对公司毛利率水平和经营业绩产生一定影响。公司将在保持自有矿产稳定供给外，适时调节原材料库存，降低价格波动影响。

③ 公司出口占销售量一定比例，汇率变动将对公司的经营业绩产生一定的影响。公司将在密切监察汇率变动及外汇风险的基础上，适时考虑采取必要的对冲手段以减低任何可能出现之重大外汇风险。

#### 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

#### 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	51,574.34
报告期投入募集资金总额	383.33
已累计投入募集资金总额	51,904.22
报告期内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	0.00
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00
募集资金总体使用情况说明	
<p>截至报告期末，公司募投项目中“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”累计投入 40,449.14 万元，其中累计使用募投资金 31,928.12 万元，预计于 2012 年 9 月底通过联动测试，实现项目的投产。募投项目中“淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目”和“研发中心技术改造项目（一期）”已分别于 2010 年 2 月和 2011 年 4 月完工。</p>	

## 2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
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	383.33	31,928.12	102.99	2012年09月30日		否	是
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		3,099.84	100.22	2011年04月30日	378.01	是	否
研发中心技术改造项目（一期）	否	2,150.00	2,150.00		2,150.00	100.00	2010年02月05日		是	否
承诺投资项目小计	-	36,243.00	36,243.00	383.33	37,177.96	-	-		-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	14,700.00	14,700.00		14,700.00		-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	26.26	26.26		26.26		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	14,726.26	14,726.26		14,726.26	-	-		-	-
合计	-	50,969.26	50,969.26	383.33	51,904.22	-	-		-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）项目，原计划投产日期为2011年12月31日，由于公司加大了对该项目的投入，投资设备采购进一步优化，技术先进程度、建筑安装复杂程度等均较原计划有所提高，预计将于2012年9月30日前达到预定可使用状态。									

项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>公司募投项目“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”原投资总额为 31,000 万元，实施主体为公司全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司。随着项目的进展，2009 年制作的项目可行性报告已经不能适应目前国际市场刀具切削制造业形势的发展，为使项目的建设具有更高的起点和可操作性，同时确保项目建设完成后，产品性能达到国际一流水平，并在较长期间持续发挥优势，避免投产后即需要更新建设及减弱投资功效，经公司董事会和股东大会通过，该项目在原有投资的基础上继续追加投资，新投资总额预计为 55,863.05 万元，比原投资总额增加 24,863.05 万元，对于新增加的投资额度，公司使用自有资金补足。截至报告期末，该项目累计投入 40,449.14 万元，占新投资总额的 72.41%。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>公司超募资金 14,726.26 万元，已使用 14,726.26 万元。</p> <p>1. 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》，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，使用超募资金中的 7,000 万元偿还银行贷款，用 7,700 万元暂时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2010 年 5 月 26 日分别偿还中国银行崇义支行 4,000 万元和农业银行崇义支行 3,000 万元贷款； 2010 年 5 月 27 日和 2010 年 6 月 3 日补充流动资金 5,700 万元和 2,000 万元。</p> <p>2. 2010 年 10 月 23 日，公司 2010 年第一届董事会第十四次会议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，同意公司将已用于补充流动资金的 7,700 万元超募资金，在其归还至超募资金专户后，将用于偿还银行贷款，该超募资金专户余额一次性补充流动资金。2010 年 11 月 4 日，公司将已用于补充流动资金的超募资金 7,700 万元予以归还，存入至公司超募集资金专用账户，并书面通知保荐机构平安证券有限责任公司。2010 年 11 月 5 日，公司将上述归还到位的 7,700 万元超募资金用于一次性偿还银行贷款。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>□ 适用 √ 不适用</p> <p>□ 报告期内发生 □ 以前年度发生</p> <p>未发生变更。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>□ 适用 √ 不适用</p> <p>□ 报告期内发生 □ 以前年度发生</p> <p>未发生调整。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>√ 适用 □ 不适用</p> <p>2010 年 5 月 24 日，公司 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》，同意公司将先期投入“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，合计 6,002.54 万元，以募集资金置换。2010 年 6 月 30 日</p>

	完成置换。
	√ 适用 □ 不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1. 2010 年 11 月 25 日，公司 2010 年第三次临时股东大会审议通过了《关于继续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，使用 10,000 万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2010 年 11 月 29 日，公司将 10,000 万元用于补充流动资金。并已于 2011 年 5 月 12 日，予以归还，并及时通知了保荐机构平安证券有限责任公司。</p> <p>2. 2011 年 5 月 14 日，公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于继续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，使用 5,000 万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金，使用期限不超过 6 个月。2011 年 5 月 17 日，公司将 5,000 万元转入中国农业银行崇义支行，用于暂时性补充流动资金。并已于 2011 年 9 月 14 日，予以归还，并及时通知了保荐机构平安证券有限责任公司。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	□ 适用 √ 不适用
	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**3、募集资金变更项目情况**

适用  不适用

**4、重大非募集资金投资项目情况**

适用  不适用

**(三) 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计**

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-50.00%	至	-20.00%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,767.41	至	18,827.86
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	235,348,235.25		
业绩变动的原因说明	受国内外经济形势影响，市场需求清淡，订单减少，销售量、产品销售价格呈下滑趋势，预计下半年销售利润会有所下降；受人力成本、折旧因素影响，管理费用上涨的压力依然存在，预计 2012 年 1-9 月经营业绩会有所减少。		

**(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

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

适用  不适用

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

适用  不适用

**(八) 公司现金分红政策的制定及执行情况**

上市以来公司严格按照公司《章程》中相关分红条款的规定，并结合公司的经营情况，制定现金分红

方案，给予了广大投资者积极的回报。公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和江西证监局关于转发《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》的通知（赣证监发〔2012〕81号）和相关文件的要求，公司为完善和健全科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，制定了《公司股东分红回报规划》。经2012年7月27日第二届董事会第十八次会议及公司2012年第一次临时股东大会审议通过，对公司《章程》中利润分配政策的相关规定进行修改，以明确现金分红政策，健全分红决策机制，完善分红监督约束机制。

报告期内，公司现金分红政策的制定和执行符合公司《章程》的规定和股东大会决议的要求，相关决策程序和机制完备，且公司独立董事尽职履责，对分红方案发表独立意见，发挥了应有作用；中小股东有充分表达意见和诉求的机会，合法权益得到充分维护。

#### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

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

适用  不适用

#### （十一）其他披露事项

报告期内，公司无其他披露事项。

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

适用  不适用

## 七、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小板股票上市规则》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》和其他有关的法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，以进一步提升公司治理及规范运作水平。

报告期内，公司对《财务管理制度》、《对外投资管理办法》、《资产减值准备及核销管理制度》和《资金管理制度》等管理制度进行了修订。

2012年7月27日，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和江西证监局关于转发《关于进一步落实上市公司现金有关事项的通知》的通知（赣证监发〔2012〕81号）和相关文件的要求制定了《公司股东分红回报规划》，并就现金分红的相关条款对公司《章程》进行了修订。

### （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

2012年5月5日，公司2011年年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配预案》，以2011年12月31日公司总股本428,213,646股为基数，向全体股东按每10股派息4元（含税），共派发现金红利171,285,458.40元，剩余未分配利润结转以后年度。本次利润分配不送股，不转增。

本次权益分派已于2012年5月18日完成，股权登记日为2012年5月17日，除权除息日为2012年5月18日。

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### （四）破产重整相关事项

适用  不适用

**(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

**1、证券投资情况**

适用  不适用

**2、持有其他上市公司股权情况**

适用  不适用

**3、持有非上市金融企业股权情况**

适用  不适用

**4、买卖其他上市公司股份的情况**

适用  不适用

**(六) 资产交易事项**

**1、收购资产情况**

适用  不适用

**2、出售资产情况**

适用  不适用

**3、资产置换情况**

适用  不适用

**4、企业合并情况**

适用  不适用

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

适用  不适用

**(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明**

适用  不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

(九) 重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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(万元)	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	对公司利润的影响(万元)	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
西安华山钨制品有限公司	参股公司	销售产品	粉末类产品	市场定价	28.92	6,133.42	7.56	转帐结算	1,283.94	27.38	不适用
郑州市荣鑫源工贸有限公司	参股公司	销售产品	喷焊粉	市场定价	38.46	23.08	0.03	票据结算	4.54	37.65	不适用
合计				--	--	6,156.5	7.59	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因				关联方经营稳健、收入较为稳定,导致本公司形成销售坏账的风险较小,不会对本公司的发展产生不利影响,且与关联方的购销关系是本公司独立的、市场化的销售体系的一部分,是平等的市场主体之间合作双赢的现实选择。							
关联交易对上市公司独立性的影响				上述关联交易未影响公司的独立性。							
公司对关联方的依赖程度,以及相关解决措施(如有)				基于自身及关联人主营业务的拓展,在公平、互利的基础上进行,定价采取公允、合理的原则,未损害公司利益,不会造成公司对关联方的依赖。							
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				上半年销售西安华山粉末产品 6,133.42 万元,占预计全年对西安华山交易金额 49.83%;销售郑州荣鑫源喷焊粉 23.08 万元,占预计全年对郑州荣鑫源交易额 15.00%。							
关联交易的说明				报告期内,关联交易价格公允,不存在有损公司利润或向公司输送利润情形,不影响上市公司独立性。							

## 与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
西安华山钨制品有限公司	6,133.42	7.56		

郑州市荣鑫源工贸有限公司	23.08	0.03		
合计	6,156.5	7.59		

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	市场公允价值(万元)	转让价格(万元)	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	对公司经营成果与财务状况的影响情况	转让资产获得的收益(万元)
郑州市荣鑫源工贸有限公司	参股公司	让售旧设备	超音速喷涂设备	市场价	19.19	19.66	19.66	19.66	无	票据结算	获处置非流动资产利得 0.47 万元	0.47

## 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

报告期内，本公司无其他重大关联交易。

### （十）重大合同及其履行情况

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

##### （1）托管情况

适用  不适用

##### （2）承包情况

适用  不适用

##### （3）租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

#### 3、委托理财情况

适用  不适用

#### 4、日常经营重大合同的履行情况

报告期内,公司无日常经营重大合同。

#### 5、其他重大合同

报告期内,公司无其他重大合同。

### （十一）发行公司债的说明

适用  不适用

### （十二）承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

股改承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
发行时所作承诺	崇义章源投资控股有限公司；公司实际控制人黄泽兰	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。	2010 年 03 月 31 日	36 个月	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	√ 是 □ 否				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

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

□ 适用 √ 不适用

### （十三）其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份		

额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### （十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月16日	公司一楼接待室、公司分厂、淘锡坑钨矿	实地调研	机构	华泰联合证券 陆冰然、刘晓；东方证券 张新平；民生证券 滕越；广发基金 刘心任；方正证券 明炉发；华创证券 何杰	1、公司募投项目进展情况； 2、公司矿山生产情况； 3、公司下游产品硬质合金需求情况。
2012年03月02日	公司一楼接待室、参观公司分厂、淘锡坑钨矿	实地调研	机构	博时基金 祁禾	1、公司募投项目进展情况； 2、公司生产经营情况。
2012年03月06日	公司一楼接待室、参观公司分厂、淘锡坑钨矿	实地调研	机构	国金证券 万友林	1、公司募投项目进展情况； 2、公司生产经营情况。
2012年04月26日	公司接待室、参观公司分厂	实地调研	机构	国君证券万锐，瑞银证券林浩祥、陈扬，星石投资张文博，富安达基金毛矛，泰信基金荣宇，信诚基金汪洋，华泰证券付祥，广发证券王俊爽，京福资产管理王小建，兴业证券罗人渊，华安基金陆	1、公司募投项目进展情况； 2、公司生产经营情况。

				奔, 财通基金焦庆, 农银汇理基金杨梦	
2012年05月04日	公司二楼会议室、参观公司分厂	实地调研	机构	申银万国证券张岩、赵洋、贺华成, 宝盈基金朱建明, 中国人寿资产周卓玮, 汇添富基金康建昌, 平安资产管理马克明, 浦银安盛基金陈承志, 国民信托栾庆帅, 嘉实基金吴云峰, 东吴证券袁理	1、公司募投项目进展情况; 2、公司生产经营情况。
2012年05月17日	公司二楼会议室、参观公司分厂	实地调研	机构	华西证券胡韬, 国泰基金孙朝晖, 长江证券熊文静	1、公司募投项目进展情况; 2、公司生产经营情况。
2012年05月29日	参观公司淘锡坑钨矿、公司分厂	实地调研	机构	中金公司邓贺斐、严志勇, 华夏基金夏云龙、李人旺, 华商基金童立	1、公司募投项目进展情况; 2、公司生产经营情况。

#### (十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

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

适用  不适用

#### (十七) 其他重大事项的说明

适用  不适用

#### (十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

#### (十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
----	------------	------	---------------

2012-001 关于通过高新技术企业复审的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年01月06日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-002 第二届董事会第十四次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年02月21日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-003 关于使用不超过6000万元自有闲置资金投资低风险银行理财产品的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年02月21日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-004 第二届监事会第九次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年02月21日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-005 2011年年度业绩快报	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年02月28日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-006 股票交易异常波动公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年03月07日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-007 第二届董事会第十五次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年03月20日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-008 2012年日常关联交易预计公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年03月20日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-009 第二届监事会第十次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年03月20日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-010 关于全资子公司名称变更的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月06日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-011 第二届董事会第十六次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-012 第二届监事会第十一次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-013 2011年年度报告摘要	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-014 关于总经理辞职的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-015 关于召开2011年年度股东大会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-016 关于举行2011年年度报告网上说明会的通知	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月10日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-017 关于股东股权质押的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月16日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-018 关于短期融资券注册申请获准的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月16日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-019 关于公司矿山发生安全生产事故的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012年04月17日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

2012-020 关于公司大余石雷钨矿恢复生产的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 24 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-021 第二届董事会第十七次会议决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-022 2012 年第一季度报告正文	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-023 关于 2012 年度第一期短期融资发行情况的公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 04 月 26 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-024 2011 年年度股东大会决议公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 08 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2012-025 2011 年年度权益分派实施公告	证券时报、中国证券报、上海证券报	2012 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否  不适用

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：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		270,788,823.93	160,255,013.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		62,271,867.89	159,481,775.94
应收账款		218,796,886.54	178,691,862.86
预付款项		74,915,419.58	85,631,797.71
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		4,545,298.38	5,782,856.46
买入返售金融资产			
存货		811,482,201.18	773,124,491.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,442,800,497.50	1,362,967,797.95
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		59,726,577.84	57,863,835.59
投资性房地产			
固定资产		570,401,613.18	566,552,444.42
在建工程		428,276,806.38	300,332,762.13
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		58,216,481.67	60,427,790.31
开发支出		11,805,219.53	4,538,904.51
商誉			
长期待摊费用		18,516,771.96	16,474,648.15
递延所得税资产		5,728,096.18	5,463,305.99
其他非流动资产		77,269,800.23	73,060,644.71
非流动资产合计		1,229,941,366.97	1,084,714,335.81
资产总计		2,672,741,864.47	2,447,682,133.76
流动负债：			
短期借款		593,664,444.10	673,360,000.00
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		111,710,173.38	5,163,500.00
应付账款		95,658,598.37	92,458,132.73
预收款项		13,390,115.40	12,577,637.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		19,662,995.10	26,107,695.81
应交税费		-18,795,175.28	21,194,840.99
应付利息		3,295,511.01	2,006,226.82
应付股利			
其他应付款		1,811,054.08	1,505,617.56
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		80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		202,257,808.21	
流动负债合计		1,102,655,524.37	914,373,651.16
非流动负债：			
长期借款		165,500,000.00	68,000,000.00

应付债券			
长期应付款		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		52,471,822.88	35,575,687.09
非流动负债合计		219,271,822.88	104,875,687.09
负债合计		1,321,927,347.25	1,019,249,338.25
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
资本公积		474,681,363.16	474,681,363.16
减：库存股			
专项储备		4,317,751.55	1,144,986.63
盈余公积		93,335,949.98	93,335,949.98
一般风险准备			
未分配利润		350,265,806.53	431,056,849.74
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,350,814,517.22	1,428,432,795.51
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,350,814,517.22	1,428,432,795.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,672,741,864.47	2,447,682,133.76

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：黄如红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		240,358,447.37	119,713,574.66
交易性金融资产			
应收票据		27,856,643.75	156,813,775.94
应收账款		269,695,277.12	215,735,971.64
预付款项		34,680,127.22	37,327,021.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款		125,187,414.51	97,702,864.69
存货		757,971,262.38	731,172,075.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,455,749,172.35	1,358,465,283.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		558,030,716.81	464,398,479.82
投资性房地产			
固定资产		451,865,039.88	449,981,046.42
在建工程		60,880,805.03	55,062,346.73
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		37,310,213.23	38,936,835.71
开发支出		11,805,219.53	4,538,904.51
商誉			
长期待摊费用		13,280,836.41	11,682,058.58
递延所得税资产		5,728,096.18	5,463,305.99
其他非流动资产		77,269,800.23	73,060,644.71
非流动资产合计		1,216,170,727.30	1,103,123,622.47
资产总计		2,671,919,899.65	2,461,588,906.35
流动负债：			
短期借款		578,945,370.00	663,360,000.00
交易性金融负债			
应付票据		93,400,000.00	2,400,000.00
应付账款		89,555,254.42	91,724,198.37
预收款项		11,430,683.22	9,256,890.13
应付职工薪酬		18,484,828.95	24,365,817.44
应交税费		16,443,503.38	35,707,157.64
应付利息		3,247,571.66	1,986,182.37
应付股利			
其他应付款		1,462,096.58	1,488,471.88
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		202,257,808.21	
流动负债合计		1,095,227,116.42	910,288,717.83
非流动负债：			
长期借款		165,500,000.00	68,000,000.00
应付债券			
长期应付款		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		21,938,322.70	22,712,686.95
非流动负债合计		188,738,322.70	92,012,686.95
负债合计		1,283,965,439.12	1,002,301,404.78
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

资本公积		474,681,363.16	474,681,363.16
减：库存股			
专项储备		4,055,800.61	1,071,459.91
盈余公积		93,335,949.98	93,335,949.98
未分配利润		387,667,700.78	461,985,082.52
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,387,954,460.53	1,459,287,501.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,671,919,899.65	2,461,588,906.35

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：黄如红

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		880,873,234.06	973,430,085.55
其中：营业收入		880,873,234.06	973,430,085.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		770,697,672.57	819,915,884.85
其中：营业成本		664,332,168.25	729,853,369.44
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		6,154,230.38	5,713,760.70
销售费用		8,397,712.64	8,355,372.99
管理费用		52,774,504.59	42,314,725.16
财务费用		36,807,302.29	27,664,325.80
资产减值损失		2,231,754.42	6,014,330.76
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）		1,890,544.99	-1,185,885.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,862,742.25	-1,185,885.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		112,066,106.48	152,328,314.82
加：营业外收入		2,500,582.00	2,694,062.04

减：营业外支出		7,279,789.70	1,109,705.90
其中：非流动资产处置损失			439,700.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,286,898.78	153,912,670.96
减：所得税费用		16,792,483.59	26,758,095.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,494,415.19	127,154,575.65
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		90,494,415.19	127,154,575.65
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.21	0.30
（二）稀释每股收益		0.21	0.30
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		90,494,415.19	127,154,575.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,494,415.19	127,154,575.65
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：黄如红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		880,556,525.74	979,421,173.75
减：营业成本		666,904,820.59	736,190,641.37
营业税金及附加		6,154,230.38	5,713,760.70
销售费用		7,661,509.04	7,878,616.52
管理费用		43,915,772.52	37,847,469.00
财务费用		36,672,459.61	27,708,484.51
资产减值损失		2,158,489.45	5,974,742.97
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）		1,780,039.73	-1,185,885.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,752,236.99	-1,185,885.88
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,869,283.88	156,921,572.80
加：营业外收入		2,166,413.23	2,408,341.20
减：营业外支出		7,275,136.86	1,108,105.90
其中：非流动资产处置损失			439,700.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		113,760,560.25	158,221,808.10

填列)			
减：所得税费用		16,792,483.59	25,496,394.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,968,076.66	132,725,413.38
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		96,968,076.66	132,725,413.38

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：黄如红

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	888,604,100.40	882,350,501.93
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		51,412.51
收到其他与经营活动有关的现金	20,370,511.32	4,425,809.73
经营活动现金流入小计	908,974,611.72	886,827,724.17
购买商品、接受劳务支付的现金	503,140,974.93	732,067,169.35
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	72,486,507.85	59,119,002.53
支付的各项税费	92,961,328.83	55,661,527.87
支付其他与经营活动有关的现金	39,670,790.12	40,210,035.98
经营活动现金流出小计	708,259,601.73	887,057,735.73
经营活动产生的现金流量净额	200,715,009.99	-230,011.56
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	27,802.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	558,500.00
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	42,802.74	558,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,316,062.19	106,320,029.74
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	120,316,062.19	106,320,029.74
投资活动产生的现金流量净额	-120,273,259.45	-105,761,529.74
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	758,708,469.90	517,069,977.60
发行债券收到的现金	200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	958,708,469.90	517,069,977.60
偿还债务支付的现金	740,904,025.80	307,320,719.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	206,043,073.50	131,317,537.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	947,747,099.30	438,638,256.93
筹资活动产生的现金流量净额	10,961,370.60	78,431,720.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	20,745.30	106,905.72
五、现金及现金等价物净增加额	91,423,866.44	-27,452,914.91
加：期初现金及现金等价物余额	107,322,478.39	324,258,791.93
六、期末现金及现金等价物余额	198,746,344.83	296,805,877.02

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：黄如红

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	894,765,389.56	874,795,826.04

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,249,229.04	4,024,928.80
经营活动现金流入小计	897,014,618.60	878,820,754.84
购买商品、接受劳务支付的现金	500,398,002.58	729,836,209.18
支付给职工以及为职工支付的现金	67,884,472.29	56,726,007.56
支付的各项税费	92,220,199.87	54,888,088.09
支付其他与经营活动有关的现金	32,383,403.68	44,316,019.68
经营活动现金流出小计	692,886,078.42	885,766,324.51
经营活动产生的现金流量净额	204,128,540.18	-6,945,569.67
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	27,802.74	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,000.00	558,500.00
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	42,802.74	558,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,651,730.89	42,059,492.07
投资支付的现金	91,880,000.00	60,000,000.00
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	126,531,730.89	102,059,492.07
投资活动产生的现金流量净额	-126,488,928.15	-101,500,992.07
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	733,989,395.80	507,069,977.60
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	933,989,395.80	507,069,977.60
偿还债务支付的现金	720,904,025.80	307,320,719.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	205,717,596.61	131,317,537.58
支付其他与筹资活动有关的现金	800,000.00	
筹资活动现金流出小计	927,421,622.41	438,638,256.93
筹资活动产生的现金流量净额	6,567,773.39	68,431,720.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,587.29	105,182.61
五、现金及现金等价物净增加额	84,221,972.71	-39,909,658.46
加：期初现金及现金等价物余额	100,868,374.66	250,314,430.12
六、期末现金及现金等价物余额	185,090,347.37	210,404,771.66

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：黄如红

## 7、合并所有者权益变动表

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	428,213,646.00	474,681,363.16		1,144,986.63	93,335,949.98		431,056,849.74			1,428,432,795.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	428,213,646.00	474,681,363.16		1,144,986.63	93,335,949.98		431,056,849.74			1,428,432,795.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,172,764.92			-80,791,043.21			-77,618,278.29
（一）净利润							90,494,415.19			90,494,415.19
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							90,494,415.19			90,494,415.19
（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							-171,285,458.40			-171,285,458.40
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							-171,285,458.40			-171,285,458.40
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				3,172,764.92						3,172,764.92
1. 本期提取				6,908,814.40						6,908,814.40
2. 本期使用				3,736,049.48						3,736,049.48
（七）其他										
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,681,363.16		4,317,751.55	93,335,949.98		350,265,806.53			1,350,814,517.22

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	428,213,646.00	474,681,363.16		560,448.27	63,108,378.81		281,427,993.99			1,247,991,830.23
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	428,213,646.00	474,681,363.16		560,448.27	63,108,378.81		281,427,993.99			1,247,991,830.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				584,538.36	30,227,571.17		149,628,855.75			180,440,965.28
（一）净利润							286,909,838.42			286,909,838.42
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							286,909,838.42			286,909,838.42
（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					30,227,571.17		-137,280,982.67			-107,053,411.50
1. 提取盈余公积					30,227,571.17		-30,227,571.17			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-107,053,411.50			-107,053,411.50
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				584,538.36						584,538.36
1. 本期提取				7,965,629.12						7,965,629.12
2. 本期使用				7,381,090.76						7,381,090.76
（七）其他										
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,681,363.16		1,144,986.63	93,335,950.98		431,056,849.74			1,428,432,790.51

	646.00	363.16		6.63	49.98		849.74		795.51
--	--------	--------	--	------	-------	--	--------	--	--------

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：黄如红

## 8、母公司所有者权益变动表

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	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		1,071,459. 91	93,335,949 .98		461,985,08 2.52	1,459,287, 501.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		1,071,459. 91	93,335,949 .98		461,985,08 2.52	1,459,287, 501.57
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）				2,984,340. 70			-74,317,38 1.74	-71,333,04 1.04
（一）净利润							96,968,076 .66	96,968,076 .66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							96,968,076 .66	96,968,076 .66
（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							-171,285,4 58.40	-171,285,4 58.40
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							-171,285,4 58.40	-171,285,4 58.40
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				2,984,340. 70				2,984,340. 70
1. 本期提取				6,713,157. 48				6,713,157. 48
2. 本期使用				3,728,816. 78				3,728,816. 78
（七）其他								

四、本期期末余额	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		4,055,800. 61	93,335,949 .98		387,667,70 0.78	1,387,954, 460.53
----------	--------------------	--------------------	--	------------------	-------------------	--	--------------------	----------------------

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	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		547,962.51	63,108,378 .81		296,990,35 3.5	1,263,541, 703.98
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		547,962.51	63,108,378 .81		296,990,35 3.5	1,263,541, 703.98
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）				523,497.40	30,227,571 .17		164,994,72 9.02	195,745,79 7.59
（一）净利润							302,275,71 1.69	302,275,71 1.69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							302,275,71 1.69	302,275,71 1.69
（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					30,227,571 .17		-137,280,9 82.67	-107,053,4 11.50
1. 提取盈余公积					30,227,571 .17		-30,227,57 1.17	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-107,053,4 11.50	-107,053,4 11.50
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				523,497.40				523,497.40
1. 本期提取				7,898,268. 16				7,898,268. 16
2. 本期使用				7,374,770. 76				7,374,770. 76
（七）其他								
四、本期期末余额	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		1,071,459. 91	93,335,949 .98		461,985,08 2.52	1,459,287, 501.57

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：黄如红

### （三）公司基本情况

崇义章源钨业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经赣州市工商行政管理局批准，由自然人黄泽兰、赖香英和黄泽辉等发起设立，于 2007 年 11 月 28 日在赣州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 360725210000155 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 428,213,646.00 元，股份总数 428,213,646 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 348,987,770 股；无限售条件的流通股份 A 股 79,225,876 股。公司股票已于 2010 年 3 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属采掘、冶炼及加工行业。

许可经营范围：钨精矿、钨矿地下开采（限分支机构经营）；钨冶炼、锡、铜、铋、钼加工（限在许可证有效期内经营）；钨精矿及其冶炼产品：仲钨酸铵、钨粉末系列、硬质合金、锡、铜、铋、钼精矿经营（限许可证有效期内经营）；压缩气体生产（限在许可证有效期内经营）。

一般经营项目：出口钨、锡、铜、铋、钼系列产品（国家禁止经营和限止经营的商品和技术除外），开展“三来一补”业务；经销冶金矿山配件、化工产品（除危险品）、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。（以上项目国家有专项规定的按规定办）。

主要产品或提供的劳务：钨及其他金属矿产品采掘，钨制品的冶炼和深加工，钨制品销售。

### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

#### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### 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

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。

## (2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日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; 如果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, 首先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。

## 6、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。

## 7、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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

对发生的外币业务, 采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外, 其他汇兑差额计入当期损益; 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; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 差额作为公允价值变动损益。

## 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、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，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：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 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。

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。

## (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。

#### (5) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

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。

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，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，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。

### 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	单笔金额在 1,000,000.00 元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

**(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
帐龄分析法组合	账龄分析法	其他应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
个别认定法组合	其他方法	合并范围内应收关联方款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	方法说明
个别认定法组合	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。

**(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：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

**11、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**

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

### (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，按照类别存货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

永续盘存制  定期盘存制  其他

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### ①低值易耗品

摊销方法：其他

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。

#### ②包装物

摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

①同一控制下的企业合并形成的，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

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

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、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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20 年	5.00	4.75-9.50
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输设备	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、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。

## 14、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。

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。

## 15、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

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。

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可销售状态时，借款费用停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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。

### (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。

## 16、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、采矿权、软件、专利技术和非专利技术等，按成本进行初始计量。

## (2) 无形资产的使用寿命估计情况

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。具体年限如下：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
采矿权	10 年
专利技术、非专利技术	10 年
通用软件及其他	5 年

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。

## (3) 无形资产减值准备的计提

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

## (4) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

## 17、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。

## 18、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和十年孰低采用直线法平均摊销。

(4) 资产负债表日，有迹象表明其他长期资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19、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时义务，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时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。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入

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) 提供劳务收入

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) 让渡资产使用权收入

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。

## 21、政府补助

### (1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计处理方法

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。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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、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。

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

### (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## (五) 税项

### 1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%(注)
增值税	电力销售	6%
资源税	原矿产量	8 元/吨
矿产资源补偿费	矿产品收入	2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
出口关税	初级矿产品出口销售	5%

注：本公司适用的企业所得税税率为 15%，本公司之子公司赣州澳克泰工具技术有限公司适用的企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠及批文

#### 所得税

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，2009 年 1 月 1 日起适用的企业所得税税率为 15%。根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组文件赣高企认发[2010]1 号文件，本公司通过高新技术企业资质复审，高新技术企业资格有效期为 3 年（自 2011 年 10 月至 2014 年 10 月 8 日）。

## （六）企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

赣州章源钨业新材料有限公司为本公司的全资子公司，于 2012 年 3 月办理名称变更工商登记手续变更为赣州澳克泰工具技术有限公司，成立于 2007 年 12 月 11 日，现注册资本 50,000 万元，经营地址：赣州市经济技术开发区工业三路，经营范围：加工、经销、出口硬质合金及其系列工具、硬面材料、陶瓷纤维复合材料；进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术（国家限制和禁止进出口的商品及技术除外）。

## (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	币种	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
赣州澳克泰工具技术有限公司	有限责任公司	江西赣州	生产制造	500,000,000	人民币	加工、经销、出口硬质合金及其系列工具,硬面材料、陶瓷纤维复合材料;进口本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术(国家限制和禁止进出口的商品及技术除外)	500,014,981.26		100.00	100.00	是			

**2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

□ 适用 √ 不适用

**3、合并范围发生变更的说明**

□ 适用 √ 不适用

**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

□ 适用 √ 不适用

**5、报告期内发生的同一控制下企业合并**

□ 适用 √ 不适用

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

□ 适用 √ 不适用

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

□ 适用 √ 不适用

**8、报告期内发生的反向购买**

□ 适用 √ 不适用

**9、本报告期发生的吸收合并**

□ 适用 √ 不适用

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

□ 适用 √ 不适用

**(七) 合并财务报表主要项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	203,015.16	--	--	298,112.84
人民币	--	--	138,512.29	--	--	269,120.05
GBP(英镑)	1,315.00	9.8169	12,909.22	200.00	9.7116	1,942.32
USD(美元)	6,541.27	6.3249	41,372.86	4,087.74	6.3009	25,756.44
EUR(欧元)	1,298.27	7.8710	10,218.68	158.27	8.1625	1,291.88

CHF (瑞士法郎)	0.32	6.5900	2.11	0.32	6.7188	2.15
银行存款:	--	--	198,541,994.07	--	--	107,024,004.16
人民币	--	--	174,099,535.93	--	--	102,397,850.68
USD (美元)	3,864,472.41	6.3249	24,442,271.75	734,039.13	6.3009	4,625,107.15
EUR (欧元)	23.68	7.8710	186.39	128.19	8.1625	1,046.33
其他货币资金:	--	--	72,043,814.70	--	--	52,932,896.60
人民币	--	--	72,043,814.70	--	--	51,326,516.60
EUR (欧元)				196,800.00	8.1625	1,606,380.00
合计	--	--	270,788,823.93	--	--	160,255,013.60

期末其他货币资金中 48,674,379.10 元为票据和信用证保证金, 23,368,100.00 元为矿山环境治理和生态恢复保证金(系根据崇义县矿产资源管理局崇矿管字[2012]3 号、江西省国土资源厅、江西省财政厅、江西省环境保护厅赣国土资字[2012]2 号文提取的 2011-2012 年度矿山环境治理和生态恢复保证金)。

## 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	62,271,867.89	159,481,775.94
合计	62,271,867.89	159,481,775.94

### (2) 期末已质押的应收票据情况

前五项已质押的应收票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波大虹工具有限公司	2012 年 05 月 29 日	2012 年 11 月 29 日	4,000,000.00	
日照钢铁轧钢有限公司	2012 年 05 月 03 日	2012 年 11 月 03 日	2,000,000.00	
河源富马硬质合金股份有限公司	2012 年 05 月 23 日	2012 年 11 月 23 日	1,836,000.00	
龙岩市华锐硬质合金工具有限公司	2012 年 01 月 06 日	2012 年 07 月 06 日	1,500,000.00	
福安市晟远工贸有限公司	2012 年 03 月 09 日	2012 年 09 月 09 日	1,000,000.00	
合计	--	--	10,336,000.00	--

### (3) 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前五名

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2012 年 05 月 09 日	2012 年 11 月 09 日	4,000,000.00	
宁波大虹工具有限公司	2012 年 05 月 29 日	2012 年 11 月 29 日	4,000,000.00	
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2012 年 02 月 22 日	2012 年 08 月 22 日	2,000,000.00	
日照钢铁轧钢有限公司	2012 年 05 月 03 日	2012 年 11 月 03 日	2,000,000.00	
同方威视技术股份有限公司	2012 年 01 月 11 日	2012 年 07 月 11 日	1,875,000.00	

合计	--	--	13,875,000.00	--
----	----	----	---------------	----

### 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								
按组合计提坏账准备的应收账款								
帐龄分析法组合	231,768,800.08	100.00	12,971,913.54	5.60	189,054,811.45	100.00	10,362,948.59	5.48
组合小计	231,768,800.08	100.00	12,971,913.54	5.60	189,054,811.45	100.00	10,362,948.59	5.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	231,768,800.08	--	12,971,913.54	--	189,054,811.45	--	10,362,948.59	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	226,791,758.93	97.85	11,339,587.95	182,809,925.69	96.70	9,140,496.29
1 年以内小计	226,791,758.93	97.85	11,339,587.95	182,809,925.69	96.70	9,140,496.29
1 至 2 年	1,832,864.71	0.79	183,286.47	3,092,915.95	1.63	309,291.60
2 至 3 年	410,163.68	0.18	82,032.74	2,209,414.01	1.17	441,882.80
3 年以上	2,734,012.76	1.18	1,367,006.38	942,555.80	0.50	471,277.90
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	231,768,800.08	--	12,971,913.54	189,054,811.45	--	10,362,948.59

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

□ 适用 √ 不适用

#### (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
Bestung Carbide, Inc	非关联方	20,019,252.18	1年以内	8.64
KBM Corporation	非关联方	14,335,271.62	1年以内	6.19
苏州新锐硬质合金有限公司	非关联方	11,836,954.35	1年以内	5.11
元素六硬质合金(无锡)有限公司	非关联方	11,013,500.00	1年以内	4.75
Ecometal INC (Silver Eagle)	非关联方	10,463,176.19	1年以内	4.51
合计	--	67,668,154.34	--	29.20

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西安华山钨制品有限公司	联营公司	8,762,991.61	3.78
合计	--	8,762,991.61	3.78

## 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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	4,963,975.89	100.00	418,677.51	8.43	6,578,744.50	100.00	795,888.04	12.10
组合小计	4,963,975.89	100.00	418,677.51	8.43	6,578,744.50	100.00	795,888.04	12.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	4,963,975.89	--	418,677.51	--	6,578,744.50	--	795,888.04	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						

1 年以内	3,667,235.86	73.88	183,361.79	3,131,360.22	47.60	156,568.01
1 年以内小计	3,667,235.86	73.88	183,361.79	3,131,360.22	47.60	156,568.01
1 至 2 年	455,257.15	9.17	45,525.72	635,502.56	9.66	63,550.26
2 至 3 年	769,838.14	15.51	153,967.63	2,767,236.98	42.06	553,447.40
3 年以上	71,644.74	1.44	35,822.37	44,644.74	0.68	22,322.37
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	4,963,975.89	--	418,677.51	6,578,744.50	--	795,888.04

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

适用  不适用

## (3) 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(%)
赣州开发区党群工作部	非关联方	1,442,727.00	1 年以内	29.06
公司食堂	非关联方	443,000.00	1 年以内	8.92
职工个人养老保险	非关联方	254,775.28	1 年以内	5.13
大余县第二钨矿	非关联方	230,000.00	2 至 3 年	4.63
张树妹	非关联方	148,734.00	1 年以内	3.00
合计	--	2,519,236.28	--	50.74

应收“赣州开发区党群工作部”人民币 1,442,727.00 元，系根据《赣州经济技术开发区民工工资监控保障机制实施办法》（赣开办发（2009）12 号文件）对高性能、高精度涂层刀片项目缴存民工工资保障金。

## 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	59,851,369.84	79.90	75,969,968.37	88.72
1 至 2 年	13,817,447.30	18.44	8,087,771.89	9.44
2 至 3 年	976,623.61	1.30	1,304,078.62	1.52
3 年以上	269,978.83	0.36	269,978.83	0.32
合计	74,915,419.58	--	85,631,797.71	--

### (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
中华人民共和国赣州海关	非关联方	20,330,296.60	2011 年 12 月 28 日	进口设备海关未结算税款
鲁文·波拉特	非关联方	11,729,589.99	2010 年 11 月 30 日	技术转让款
株洲新和工业设备有限责任公司	非关联方	4,443,600.00	2011 年 12 月 21 日	预付设备款
西安华瑞网电设备有限公司	非关联方	3,432,000.00	2012 年 04 月 20 日	预付设备款
万林生	非关联方	1,990,000.00	2011 年 11 月 28 日	开发项目支出
合计	--	41,925,486.59	--	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 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	24,832,678.46		24,832,678.46	30,361,524.66		30,361,524.66
在产品	173,249,591.44		173,249,591.44	147,623,902.68		147,623,902.68
库存商品	607,098,011.36		607,098,011.36	588,203,349.20		588,203,349.20
周转材料	6,301,919.92		6,301,919.92	6,935,714.84		6,935,714.84
合计	811,482,201.18		811,482,201.18	773,124,491.38		773,124,491.38

## 7、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业													
(无)													
二、联营企业													
西安华山钨制品有限公司	有限责任	陕西西安	任陵柏	生产、制造	120,000,000.00	人民币	48.00	48.00	170,732,787.63	46,814,065.06	123,918,722.57	117,477,651.81	3,650,493.73
郑州市荣鑫源工贸有限责任公司	有限责任	河南郑州	耿荣献	贸易	3,500,000.00	人民币	40.00	40.00	5,141,354.30	1,008,248.58	4,133,105.72	1,643,650.32	276,263.14

## 8、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	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安华山钨制品有限公司	权益法	57,600,000.00	55,263,498.56	1,752,236.99	57,015,735.55	48.00	48.00				
郑州市荣鑫源工贸有限公司	权益法	1,400,000.00	1,600,337.03	110,505.26	1,710,842.29	40.00	40.00				
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	6.25	6.25				
合计	--	60,000,000.00	57,863,835.59	1,862,742.25	59,726,577.84	--	--	--	0	0	0

## 9、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：	857,444,222.82	37,223,143.03		295,701.70	894,371,664.15
其中：房屋及建筑物	464,704,473.10	10,673,553.69			475,378,026.79
机器设备	291,689,230.54	19,205,564.31		196,581.20	310,698,213.65
运输工具	27,028,484.80	1,916,297.06		99,120.50	28,845,661.36
电子设备及其他	74,022,034.38	5,427,727.97			79,449,762.35
--	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：	287,423,479.93		33,177,105.88	98,833.31	320,501,752.50
其中：房屋及建筑物	93,037,313.67		13,262,285.94		106,299,599.61
机器设备	127,026,268.01		13,690,716.88	4,668.81	140,712,316.08
运输工具	14,164,006.65		1,716,151.59	94,164.50	15,785,993.74
电子设备及其他	53,195,891.60		4,507,951.47		57,703,843.07
--	期初账面余额	--	--	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	570,020,742.89	--			573,869,911.65
其中：房屋及建筑物	371,667,159.43	--			369,078,427.18
机器设备	164,662,962.53	--			169,985,897.57
运输工具	12,864,478.15	--			13,059,667.62
电子设备及其他	20,826,142.78	--			21,745,919.28
四、减值准备合计	3,468,298.47	--			3,468,298.47
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备	3,449,710.20	--			3,449,710.20
运输工具		--			
电子设备及其他	18,588.27	--			18,588.27
五、固定资产账面价值合计	566,552,444.42	--			570,401,613.18
其中：房屋及建筑物	371,667,159.43	--			369,078,427.18
机器设备	161,213,252.33	--			166,536,187.37
运输工具	12,864,478.15	--			13,059,667.62
电子设备及其他	20,807,554.51	--			21,727,331.01

本期折旧额 33,177,105.88 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 13,238,154.13 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	15,567,126.19	10,199,861.57	3,449,710.20	1,917,554.42	
运输工具					
电子设备及其他	30,556.39	10,440.30	18,588.27	1,527.82	

合计	15,597,682.58	10,210,301.87	3,468,298.47	1,919,082.24
----	---------------	---------------	--------------	--------------

## (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
子公司综合办公楼	相关手续正在申报中	2012 年 09 月

## 10、在建工程

## (1) 明细情况

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
公司办公及宿舍工程	13,122,789.15		13,122,789.15	7,551,235.40		7,551,235.40
赣州开发区项目工程	362,747,607.89		362,747,607.89	241,328,141.81		241,328,141.81
矿山其它工程	22,629,770.06		22,629,770.06	16,388,101.63		16,388,101.63
节能环境治理项目	235,016.98		235,016.98	7,617,487.61		7,617,487.61
公司本部其他工程	24,893,228.84		24,893,228.84	23,505,522.09		23,505,522.09
赣州其他零散工程	4,648,393.46		4,648,393.46	3,942,273.59		3,942,273.59
合计	428,276,806.38		428,276,806.38	300,332,762.13		300,332,762.13

## (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
公司办公及宿舍工程	15,000,000.00	7,551,235.40	5,571,553.75			87.49	85.00%	380,787.21	380,787.21	4.6436	自筹	13,122,789.15
赣州开发区项目工程	565,890,000.00	241,328,141.81	121,419,466.08			64.10	70.00%				募投和自筹	362,747,607.89
矿山其它工程	45,000,000.00	16,388,101.63	7,354,735.72	530,665.22	582,402.07	50.17	85.00%	227,399.52	227,399.52	4.6436	自筹	22,629,770.06
节能环境治理项目	10,000,000.00	7,617,487.61	853,817.50	8,236,288.13		84.71	95.00%	31,707.81	31,707.81	4.6436	自筹	235,016.98
公司本部其他工程	30,000,000.00	23,505,522.09	5,858,907.53	4,471,200.78		97.88	85.00%				自筹	24,893,228.84
赣州其他零散工程	7,000,000.00	3,942,273.59	706,119.87			66.41	70.00%				自筹	4,648,393.46
合计	672,890,000.00	300,332,762.13	141,764,600.45	13,238,154.13	582,402.07	--	--	639,894.54	639,894.54	--	--	428,276,806.38

## 11、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	79,169,158.46	164,917.85		79,334,076.31
土地使用权	48,166,085.07	50,217.00		48,216,302.07
采矿权	7,000,000.00			7,000,000.00
专利技术	19,477,949.90			19,477,949.90
软件及其他	4,525,123.49	114,700.85		4,639,824.34
二、累计摊销合计	18,741,368.15	2,376,226.49		21,117,594.64
土地使用权	8,372,814.25	785,137.74		9,157,951.99
采矿权	3,266,666.50	349,999.98		3,616,666.48
专利技术	4,882,592.37	883,601.52		5,766,193.89
软件及其他	2,219,295.03	357,487.25		2,576,782.28
三、无形资产账面净值合计	60,427,790.31			58,216,481.67
土地使用权	39,793,270.82			39,058,350.08
采矿权	3,733,333.50			3,383,333.52
专利技术	14,595,357.53			13,711,756.01
软件及其他	2,305,828.46			2,063,042.06
四、减值准备合计				
土地使用权				
采矿权				
专利技术				
软件及其他				
无形资产账面价值合计	60,427,790.31			58,216,481.67
土地使用权	39,793,270.82			39,058,350.08
采矿权	3,733,333.50			3,383,333.52
专利技术	14,595,357.53			13,711,756.01
软件及其他	2,305,828.46			2,063,042.06

本期摊销额 2,376,226.49 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	
白钨矿不变体系闭路循环冶炼工艺	4,538,904.51	1,394,991.59			5,933,896.10
黑钨矿铵盐体系闭路冶炼工艺研究		1,071,723.40			1,071,723.40
高性能穿甲弹用钨		2,242,369.51			2,242,369.51

粉研究					
硬质合金生产新涂层的研究		2,336,637.43			2,336,637.43
工业废水耦合深度净化循环再利用研究		220,593.09			220,593.09
合计	4,538,904.51	7,266,315.02	0.00	0.00	11,805,219.53

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 83.01%。

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
矿山开拓费	3,996,400.14		1,111,796.77		2,884,603.37	
树木绿化费	3,032,557.83	228,756.77	577,262.84		2,684,051.76	
地面维护工程费	3,632,210.03		839,275.26		2,792,934.77	
山林租赁费	1,089,941.01	4,245,000.00	220,608.00		5,114,333.01	
其他	4,723,539.14	1,015,840.45	698,530.54		5,040,849.05	
合计	16,474,648.15	5,489,597.22	3,447,473.41	0.00	18,516,771.96	--

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

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	2,437,347.78	2,056,402.95
开办费		
可抵扣亏损		
递延收益	3,290,748.40	3,406,903.04
小计	5,728,096.18	5,463,305.99
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	0.00	0.00

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	30,724,727.05	12,984,894.26
可抵扣亏损	31,069,799.52	23,944,851.04
合计	61,794,526.57	36,929,745.30

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
2012年			
2013年			
2014年	6,802,983.88	6,802,983.88	2009年未弥补亏损
2015年	9,549,245.69	9,549,245.69	2010年未弥补亏损
2016年	7,592,621.47	7,592,621.47	2011年未弥补亏损
2017年	7,124,948.48		2012年1-6月亏损
合计	31,069,799.52	23,944,851.04	--

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		
小计	0.00	0.00
可抵扣差异项目		
资产减值准备	16,248,985.14	13,709,352.94
递延收益	21,938,322.70	22,712,686.95
小计	38,187,307.84	36,422,039.89

#### 14、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	11,158,836.63	2,231,754.42			13,390,591.05
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	3,468,298.47				3,468,298.47
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					

十四、其他					
合计	14,627,135.10	2,231,754.42	0.00	0.00	16,858,889.52

## 15、其他长期资产

单位：元

项目	期末数	期初数
勘探开发成本	76,656,284.88	71,961,284.88
地质勘探成果	613,515.35	1,099,359.83
合计	77,269,800.23	73,060,644.71

说明:地质勘探成果按预计可采掘期限摊销。

## 16、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	14,719,074.10	
抵押借款	388,945,370.00	373,360,000.00
保证借款	120,000,000.00	110,000,000.00
信用借款	70,000,000.00	190,000,000.00
合计	593,664,444.10	673,360,000.00

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	111,710,173.38	5,163,500.00
合计	111,710,173.38	5,163,500.00

下一会计期间将到期的金额 10,100,600.00 元。

## 18、应付账款

### (1) 明细情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	85,596,016.78	84,377,685.47
应付设备工程款	9,935,520.99	5,393,350.24
其他	127,060.60	2,687,097.02
合计	95,658,598.37	92,458,132.73

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

□ 适用 √ 不适用

## 19、预收账款

## (1) 明细情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收产品销售款	13,390,115.40	12,577,637.25
合计	13,390,115.40	12,577,637.25

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

□ 适用 √ 不适用

单位：元

## 20、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	23,233,122.47	55,524,528.82	63,547,959.29	15,209,692.00
二、职工福利费		4,812,874.75	4,812,874.75	
三、社会保险费	95,752.46	9,940,970.05	9,429,316.38	607,406.13
其中：医疗保险费		1,852,522.52	1,770,815.92	81,706.60
基本养老保险费	66,877.60	5,865,041.90	5,653,279.50	278,640.00
失业保险费	28,874.86	259,657.44	238,644.48	49,887.82
工伤保险费		1,864,925.60	1,707,954.08	156,971.52
生育保险费		98,822.59	58,622.40	40,200.19
四、住房公积金	4,305.00	582,446.00	480,561.00	106,190.00
五、辞退福利		127,200.91	127,200.91	
六、其他	2,774,515.88	1,838,050.00	872,858.91	3,739,706.97
合计	26,107,695.81	72,826,070.53	79,270,771.24	19,662,995.10

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 0.00 元。工会经费和职工教育经费金额 3,739,706.97 元。

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-31,771,893.11	-13,895,698.79
消费税		
营业税	-7,011.63	-1,836.63
企业所得税	8,025,735.39	32,371,665.91

个人所得税	24,717.08	25,440.49
城市维护建设税	220,991.41	76,393.32
房产税	466,036.48	378,900.04
土地使用税	404,848.14	407,754.54
资源税	596,318.56	582,512.94
教育费附加	221,809.98	76,473.70
矿产资源补偿费	2,842,213.53	971,853.95
印花税	181,058.89	201,381.52
合计	-18,795,175.28	21,194,840.99

报告期内“增值税”期末余额-31,771,893.11 元，主要是子公司募投项目采购设备增值税期末留抵税额所致。

## 22、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	462,989.53	264,611.12
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,832,521.48	1,741,615.70
合计	3,295,511.01	2,006,226.82

## 23、其他应付款

### (1) 明细情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	710,120.17	434,833.45
应付暂收款	1,026,733.17	1,051,375.44
其他	74,200.74	19,408.67
合计	1,811,054.08	1,505,617.56

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

适用  不适用

## 24、一年内到期的非流动负债

### (1) 明细情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	80,000,000.00	80,000,000.00

1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

## (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	80,000,000.00	80,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

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
农业银行崇义县支行	2009 年 07 月 20 日	2012 年 07 月 19 日	CNY	5.985		40,000,000.00		40,000,000.00
农业银行崇义县支行	2009 年 08 月 17 日	2012 年 08 月 16 日	CNY	5.985		40,000,000.00		40,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	80,000,000.00	--	80,000,000.00

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付短期融资券	202,257,808.21	0.00
合计	202,257,808.21	0.00

其他流动负债说明：

本公司于 2012 年 4 月 25 日收到发行第一期短期融资券 2 亿元，主承销商：中国农业银行股份有限公司，发行利率 6.15%，到期日：2013 年 4 月 25 日，见表：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额 (万元)	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 章源钨业 CP001	100	2012-04-23	365	20,000.00	0	2,257,808.21	0	2,257,808.21	202,257,808.21

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	165,500,000.00	68,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	165,500,000.00	68,000,000.00

### (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
农业银行崇义县支行	2012年03月16日	2017年03月15日	CNY	7.5456		40,000,000.00		
农业银行崇义县支行	2012年04月05日	2017年03月15日	CNY	7.59		40,000,000.00		
中国银行崇义县支行	2010年10月08日	2013年10月08日	CNY	6.65		28,000,000.00		29,000,000.00
农业银行崇义县支行	2012年05月17日	2017年03月15日	CNY	7.59		20,000,000.00		
中国银行崇义县支行	2011年05月06日	2014年05月06日	CNY	6.4019		19,500,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	147,500,000.00	--	49,000,000.00

## 27、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
崇义县国资局		1,300,000.00			1,300,000.00	
小计		1,300,000.00			1,300,000.00	

## 28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
钨基高性能硬面材料产业化补助	3,633,500.14	3,913,000.12
高性能、高精度涂层可转位刀片(注)	26,000,000.00	8,000,000.00
新安子钨矿深矿开采技术补助	4,156,775.00	4,170,425.00
矿产资源节约与综合示范工程资金	13,537,500.02	14,037,500.00

试验检测中心服务平台资金	2,410,714.36	2,571,428.62
淘锡坑钨矿矿产资源节约与综合利用资金	1,833,333.32	1,933,333.33
高耐磨钨基硬面材料关键技术研究与应用	900,000.04	950,000.02
合计	52,471,822.88	35,575,687.09

注：依据《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（赣市财建字（2011）124 号），2011 年中央预算拨款 3000 万元用于高性能、高精度涂层刀片技术改造项目建设，报告期内已收到 1800 万元。

## 29、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	428,213,646.00						428,213,646.00

## 30、专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,144,986.63	6,908,814.40	3,736,049.48	4,317,751.55
合计	1,144,986.63	6,908,814.40	3,736,049.48	4,317,751.55

专项储备系本公司依照国家有关规定提取的安全生产费用，自 2012 年 3 月 1 日起按照财政部和国家安全生产总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）规定，原矿按产量 10 元/吨提取。

## 31、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）	472,743,363.16			472,743,363.16
其他资本公积	1,938,000.00			1,938,000.00
合计	474,681,363.16			474,681,363.16

## 32、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	72,299,823.71			72,299,823.71
任意盈余公积	21,036,126.27			21,036,126.27
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	93,335,949.98		93,335,949.98
----	---------------	--	---------------

### 33、未分配利润

单位：元

项目	期末	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	431,056,849.74	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	--
调整后年初未分配利润	431,056,849.74	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,494,415.19	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	171,285,458.40	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	350,265,806.53	--

说明：根据 2012 年 4 月 17 日公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，以公司 2011 年年末总股份 428,213,646 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.00 元（含税）现金股利。

### 34、营业收入及营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	811,149,025.36	949,344,729.10
其他业务收入	69,724,208.70	24,085,356.45
营业成本	664,332,168.25	729,853,369.44

#### （2）主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采掘、冶炼、金属加工	811,149,025.36	637,533,860.57	949,344,729.10	717,902,411.58
合计	811,149,025.36	637,533,860.57	949,344,729.10	717,902,411.58

#### （3）主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仲钨酸铵	59,429,291.64	49,679,872.79	89,135,042.86	72,987,006.63
氧化钨	81,273,841.75	71,130,234.06	85,215,478.13	69,296,324.70
钨粉	102,716,091.99	81,213,973.86	132,115,073.07	103,094,868.59
碳化钨粉	422,456,209.92	318,785,789.90	534,255,481.21	393,014,866.12
合金及其他	145,273,590.06	116,723,989.96	108,623,653.83	79,509,345.54
合计	811,149,025.36	637,533,860.57	949,344,729.10	717,902,411.58

#### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	537,157,859.49	416,458,677.10	744,115,297.89	561,855,501.88
国外	273,991,165.87	221,075,183.47	205,229,431.21	156,046,909.70
合计	811,149,025.36	637,533,860.57	949,344,729.10	717,902,411.58

#### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
KBM Corporation	67,060,972.85	7.61
西安华山钨制品有限公司	61,334,188.03	6.96
NOC Metals Inc.	47,124,377.02	5.35
五矿有色金属股份有限公司	40,808,000.00	4.63
株洲钻石切削刀具股份有限公司	34,799,970.00	3.95
合计	251,127,507.90	28.50

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	2,224,491.21	1,537,852.1	见税项说明
教育费附加	1,336,984.30	924,123.37	见税项说明
资源税			
地方教育附加	891,322.87	616,082.28	见税项说明
出口关税	1,701,432.00	2,635,702.95	见税项说明
合计	6,154,230.38	5,713,760.70	--

### 36、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		
权益法核算的长期股权投资收益	1,862,742.25	-1,185,885.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	27,802.74	
合计	1,890,544.99	-1,185,885.88

#### (2) 按权益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
西安华山钨制品有限公司	1,752,236.99	-1,185,885.88	联营公司盈利变动所致
郑州荣鑫源工贸有限公司	110,505.26	0.00	联营公司盈利变动所致
合计	1,862,742.25	-1,185,885.88	--

### 37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,231,754.42	6,014,330.76
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	2,231,754.42	6,014,330.76

### 38、营业外收入

#### (1) 明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	15,092.81	172,388.24
其中：固定资产处置利得	15,092.81	172,388.24
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,424,664.21	2,377,464.26
其他	60,824.98	144,209.54
合计	2,500,582.00	2,694,062.04

#### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
纳税大户奖励	1,250,800.00	527,500.00	《关于表彰 2011 年度全县经济社会发展工作先进乡镇、先进单位和先进个人的决定》（崇发〔2012〕2 号）、《关于表彰 2010 年度全县经济社会发展工作先进乡镇、先进单位和先进个人的决定》（崇发〔2011〕5 号）
出口规模扶持资金		260,000.00	《江西省商务厅关于拨付 2010 年度外经贸发展扶持资金的通知》（赣企财〔2011〕17 号）
纳税大户奖励		811,100.00	《关于表彰奖励 2010 年度纳税贡献企业外购矿产品企业的决定》（余字〔2011〕11 号）
钨基高性能硬面材料产业化补助	279,499.98	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 号文件
矿产资源节约与综合示范工程资金	499,999.98	325,000.02	《江西省财政厅关于下达 2010 年矿产资源节约与综合示范工程资金预算的通知》（赣财建〔2010〕411 号）
新材料试验检测中心服务平台建设项目-摊销	160,714.26	160,714.26	《江西省财政厅 江西省商务厅关于拨付 2009 年高新技术和机电产品研发、技改贴息和公共服务平台项目资金的通知》（赣财企〔2010〕84 号）
新安子钨矿深矿开采技术补助	13,650.00	13,650.00	江西省财政厅赣财建〔2009〕410 号文件
淘锡坑钨矿矿产资源节约与综合利用资金	100,000.01		《江西省财政厅关于下达 2011 年矿产资源节约与综合利用奖励资金预

			算的通知》(赣财建〔2011〕235号)
高耐磨钨基硬面材料关键技术研究与应	49,999.98		《江西省科学技术厅关于下达2010年江西省重大科技专项计划项目及经费的通知》(赣科发计字〔2011〕97号)
技术创新项目补助资金	50,000.00		技术创新项目补助资金
科技三项经费	20,000.00		赣州市财教[2011]72
合计	2,424,664.21	2,377,464.26	--

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		439,700.10
其中：固定资产处置损失		439,700.10
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	7,217,070.00	600,300.00
其他	62,719.70	69,705.80
合计	7,279,789.70	1,109,705.90

### 40、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	17,057,273.78	25,496,394.72
递延所得税调整	-264,790.19	1,261,700.59
合计	16,792,483.59	26,758,095.31

### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	90,494,415.19
非经常性损益	B	-4,071,645.81
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	94,566,061.00
期初股份总数	D	428,213,646.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	-
发行新股或债转股等增加股份数	F	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	-
报告期缩股数	J	-
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	428,213,646.00

基本每股收益	M=A/L	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.22

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### 42、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		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

#### 43、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
政府补助	19,320,800.00
利息收入	897,058.97
往来款等其他	152,652.35
合计	20,370,511.32

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输广告等销售费用	7,083,962.90
水电办公等管理费用	13,547,734.25
捐赠支出及赔偿金等	7,271,350.99
往来款等其他	11,767,741.98
合计	39,670,790.12

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行短期融资券承销费	800,000.00
合计	800,000.00

## 44、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	90,494,415.19	127,154,575.65
加：资产减值准备	2,231,754.42	6,014,330.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,177,105.88	31,115,619.22
无形资产摊销	2,376,226.49	2,374,837.67
长期待摊费用摊销	3,933,317.89	2,639,489.62
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）	-15,092.81	267,311.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,696,777.53	27,664,325.8
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,890,544.99	1,185,885.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-264,790.19	1,261,700.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,357,709.80	87,490,678.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	57,128,059.08	-126,878,278.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,205,491.30	-160,520,488.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,715,009.99	-230,011.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	198,746,344.83	296,805,877.02
减: 现金的期初余额	107,322,478.39	324,258,791.93
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,423,866.44	-27,452,914.91

## (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	198,746,344.83	107,322,478.39
其中: 库存现金	203,015.16	298,112.84
可随时用于支付的银行存款	198,541,994.07	107,024,004.16
可随时用于支付的其他货币资金	1,335.60	361.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	198,746,344.83	107,322,478.39

说明: 期末其他货币资金中属于非现金等价物货币资产中 48,674,379.10 元为票据和信用证保证金, 23,368,100.00 元为矿山环境治理和生态恢复保证金。

## (八) 资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

适用  不适用

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

适用  不适用

## (九) 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位: 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	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

崇义章源投资控股有限公司	控股股东	有限责任	江西崇义	黄泽兰	投资、水利、养殖、造林、营林	301,708,136.47	人民币	81.50	81.50	黄泽兰	664792696
--------------	------	------	------	-----	----------------	----------------	-----	-------	-------	-----	-----------

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	币种	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
赣州澳克泰工具技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	江西赣州	黄世春	生产制造	人民币	500,000,000.00	100.00	100.00	66976089-6

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
无															
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
西安华山钨制品有限公司	有限责任	陕西西安	任陵柏	生产、制造	120,000,000.00	人民币	48.00	48.00	170,732,787.63	46,814,065.06	123,918,722.57	117,477,651.81	3,650,493.73	联营企业	66319207-4
郑州市荣鑫源工贸有限公司	有限责任	河南郑州	耿荣献	贸易	3,500,000.00	人民币	40.00	40.00	5,141,354.30	1,008,248.58	4,133,105.72	1,643,650.32	276,263.14	联营企业	55421600-6

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
赣州市赣南钨业有限公司	其他	71658282-7

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
赣州市赣南钨业有限公司	原材料采购	市场价			4,102,564.10	0.70

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(%)
西安华山钨制品有限公司	粉末类产品	市场价	61,334,188.03	7.56	55,673,213.68	5.86
郑州市荣鑫源工贸有限公司	硬质合金喷焊粉	市场价	230,769.23	0.03	294,611.12	0.03
让售资产情况：						
郑州市荣鑫源工贸有限公司	让售喷涂设备	市场价	196,581.20	92.74		

## (2) 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
黄泽兰	本公司	100,000,000.00	2012年04月25日	2013年04月24日	否
黄泽兰、赖香英	本公司	300,000,000.00	2012年02月14日	2014年02月13日	否

## 6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	西安华山钨制品有限公司	8,762,991.61	9,655,576.11

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
------	-----	------	------

预收款项	郑州市荣鑫源工贸有限公司	1,914,004.32	1,714,004.32
------	--------------	--------------	--------------

## （十）股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、以股份支付服务情况

适用  不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

## （十一）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至资产负债表日，本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

## （十二）承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

截至资产负债表日，本公司不存在前期承诺事项。

## （十三）资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

截至报告批准报出日，本公司无需要披露重要的资产负债表日后事项。

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 3、其他资产负债表日后事项说明

截至报告批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

### （十四）其他重要事项说明

#### 1、非货币性资产交换

适用  不适用

#### 2、债务重组

适用  不适用

#### 3、企业合并

适用  不适用

#### 4、租赁

适用  不适用

#### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用  不适用

#### 6、年金计划主要内容及重大变化

适用  不适用

#### 7、其他需要披露的重要事项

报告期内，无其他重要事项。

### （十五）母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	228,309,213.23	80.82	12,780,686.67	5.60	187,431,879.62	82.94	10,241,054.47	5.46
个别认定法组合	54,166,750.56	19.18			38,545,146.49	17.06		
组合小计	282,475,963.79	100.00	12,780,686.67	4.52	225,977,026.11	100.00	10,241,054.47	4.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	282,475,963.79	--	12,780,686.67	--	225,977,026.11	--	10,241,054.47	--

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	223,453,822.57	97.87	11,172,691.13	181,458,644.35	96.82	9,072,932.22
1 年以内小计	223,453,822.57	97.87	11,172,691.13	181,458,644.35	96.82	9,072,932.22
1 至 2 年	1,832,864.22	0.80	183,286.42	3,092,915.46	1.65	309,291.55
2 至 3 年	288,513.68	0.13	57,702.74	1,937,764.01	1.03	387,552.80
3 年以上	2,734,012.76	1.20	1,367,006.38	942,555.80	0.50	471,277.90
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	228,309,213.23	--	12,780,686.67	187,431,879.62	--	10,241,054.47

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	54,166,750.56	1 年之内、1-2 年	19.18
Bestung Carbide, Inc	非关联方	20,019,252.18	1 年之内	7.09
KBM Corporation	非关联方	14,335,271.62	1 年之内	5.07
苏州新锐硬质合金有限	非关联方	11,836,954.35	1 年之内	4.19

公司				
元素六硬质合金（无锡）有限公司	非关联方	11,013,500.00	1 年之内	3.90
合计	--	111,371,728.71	--	39.43

#### (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	54,166,750.56	19.18
西安华山钨制品有限公司	联营公司	8,762,991.61	3.10
合计	--	62,929,742.17	22.28

## 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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,163,869.06	2.52	327,607.62	10.35	4,857,282.16	4.94	708,750.37	14.59
个别认定法组合	122,351,153.07	97.48			93,554,332.90	95.06		
组合小计	125,515,022.13	100.00	327,607.62	0.26	98,411,615.06	100.00	708,750.37	0.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	125,515,022.13	--	327,607.62	--	98,411,615.06	--	708,750.37	--

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 年以内	1,880,254.13	59.43	94,012.71		1,423,022.98	29.30	71,151.15	
1 年以内小计	1,880,254.13	59.43	94,012.71		1,423,022.98	29.30	71,151.15	
1 至 2 年	443,215.00	14.01	44,321.50		623,460.41	12.83	62,346.04	
2 至 3 年	769,755.19	24.33	153,951.04		2,767,154.03	56.97	553,430.81	

3 年以上	70,644.74	2.23	35,322.37	43,644.74	0.90	21,822.37
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	3,163,869.06	--	327,607.62	4,857,282.16	--	708,750.37

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

□ 适用 √ 不适用

## (3) 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(%)
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	122,351,153.07	1 年之内、1-2 年	97.48
章源钨业公司食堂	非关联方	443,000.00	1-2 年	0.35
大余县第二钨矿	非关联方	230,000.00	2-3 年	0.18
张树妹	非关联方	148,734.00	1 年以内	0.12
杨永灵	非关联方	108,557.29	1 年以内	0.09
合计	--	123,281,444.36	--	98.22

## (4) 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(%)
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	122,351,153.07	97.48
合计	--	122,351,153.07	97.48

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
赣州澳克泰工具技术有限公司	成本法	408,134,981.26	408,134,981.26	91,880,000.00	500,014,981.26	100.00	100.00				
西安华山钨制品有限公司	权益法	57,600,000.00	55,263,498.56	1,752,236.99	57,015,735.55	48.00	48.00				

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	6.25	6.25				
合计	--	466,734,981.26	464,398,479.82	93,632,236.99	558,030,716.81	--	--	--	0	0	0

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	810,835,265.76	955,353,860.03
其他业务收入	69,721,259.98	24,067,313.72
营业成本	666,904,820.59	736,190,641.37

##### (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采掘、冶炼及加工	810,835,265.76	640,109,573.04	955,353,860.03	724,021,941.33
合计	810,835,265.76	640,109,573.04	955,353,860.03	724,021,941.33

##### (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仲钨酸铵	59,429,291.64	49,657,618.57	89,135,042.86	72,994,157.23
氧化钨	81,661,192.18	71,604,406.13	85,215,478.13	69,303,113.72
钨粉	102,716,091.99	81,177,593.85	132,204,987.60	103,193,850.00
碳化钨粉	431,920,739.84	328,399,011.40	548,014,199.17	406,820,285.86
合金及其他	135,107,950.11	109,270,943.09	100,784,152.27	71,710,534.52
合计	810,835,265.76	640,109,573.04	955,353,860.03	724,021,941.33

##### (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	540,533,050.98	422,108,758.38	751,251,322.44	569,140,999.50
国外地区	270,302,214.78	218,000,814.66	204,102,537.59	154,880,941.83

合计	810,835,265.76	640,109,573.04	955,353,860.03	724,021,941.33
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
KBM Corporation	67,060,972.85	7.62
西安华山钨制品有限公司	61,334,188.03	6.97
NOC Metals Inc.	47,124,377.02	5.35
五矿有色金属股份有限公司	40,808,000.00	4.63
株洲钻石切削刀具股份有限公司	34,799,970.00	3.95
合计	251,127,507.90	28.52

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

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		
权益法核算的长期股权投资收益	1,752,236.99	-1,185,885.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	27,802.74	
合计	1,780,039.73	-1,185,885.88

## (2) 按权益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
西安华山钨制品有限公司	1,752,236.99	-1,185,885.88	联营公司盈利所致
合计	1,752,236.99	-1,185,885.88	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	96,968,076.66	132,725,413.38

加：资产减值准备	2,158,489.45	5,974,742.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,469,600.04	27,607,287.46
无形资产摊销	1,716,583.07	1,737,768.23
长期待摊费用摊销	3,353,075.54	2,551,255.98
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）	-10,424.00	269,544.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	36,469,219.53	27,708,484.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,780,039.73	1,185,885.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-264,790.19	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,799,186.60	95,149,486.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,179,785.84	-105,744,287.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,668,150.57	-196,111,152.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	204,128,540.18	-6,945,569.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	185,090,347.37	210,404,771.66
减：现金的期初余额	100,868,374.66	250,314,430.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	84,221,972.71	-39,909,658.46

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.26	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.54	0.22	0.22

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、资产负债表项目

单位：万元

项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅度	备注
货币资金	27,078.88	16,025.50	11,053.38	68.97%	主要是月末承兑汇票贴现到帐所致

应收票据	6,227.19	15,948.18	-9,720.99	-60.95%	主要是贴现利率下行，增加贴现所致
在建工程	42,827.68	30,033.28	12,794.40	42.60%	主要是募投项目的投入
开发支出	1,180.52	453.89	726.63	160.09%	主要是新增进入开发阶段的研发项目投入增加所致
应付票据	11,171.02	516.35	10,654.67	2063.46%	系承兑汇票付款增加所致
应交税费	-1,879.52	2,119.48	-3,999.00	-188.68%	主要是募投项目采购设备增值税期末留抵税额所致
应付利息	329.55	200.62	128.93	64.27%	主要是贷款整体水平上升所致
其他流动负债	20,225.78	0.00	20,225.78		系发行短期融资券所致
长期借款	16,550.00	6,800.00	9750.00	143.38%	系募投项目投资增加贷款
其他非流动负债	5,247.18	3,557.57	1,689.61	47.49%	主要是子公司收到“高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金”
专项储备	431.78	114.50	317.28	277.10%	系根据财企[2012]16号文件规定，安全生产费计提标准提高且本期未完全使用所致

## 2、利润表项目

单位：万元

项目	本期数	上年同期数	变动额	变动幅度	变动原因说明
管理费用	5,277.45	4,231.47	1,045.98	24.72%	系工资及养老、医疗保险缴费基数提高导致用工成本增加，办公楼等固定资产折旧增加所致
财务费用	3,680.73	2,766.43	914.30	33.05%	主要系贷款规模和贷款利率较上年同期有所提高所致
资产减值损失	223.18	601.43	-378.26	-62.89%	系报告期内应收款减值准备提取数较上年同期减少所致
投资收益	189.05	-118.59	307.64	259.41%	系联营企业西安华山上半年盈利所致
营业外之出	727.98	110.97	617.01	556.01%	主要系捐赠支出大幅增加所致
所得税费用	1,679.25	2,675.81	-996.56	-37.24%	系利润总额减少所致

## 九、备查文件目录

(一) 载有公司法定代表人黄泽兰先生签名的 2012 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）黄如红女士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。

董事长：黄泽兰

签名：

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 19 日