

崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD.



二〇一三半年度报告全文

股票代码：002378

股票简称：章源钨业

披露日期：2013 年 8 月 26 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人黄泽兰、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	27
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录	113

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司	指	崇义章源钨业股份有限公司
元	指	人民币元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日
澳克泰	指	公司全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	章源钨业	股票代码	002378
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	崇义章源钨业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	章源钨业		
公司的外文名称（如有）	Chongyi Zhangyuan Tungsten Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZY-Tungsten		
公司的法定代表人	黄泽兰		

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城塔下	江西省赣州市崇义县城塔下
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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

是 否

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

是 否

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地

报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

是 否

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

是 否

其他相关资料在报告期无变更

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	949,142,699.94	880,873,234.06	7.75%
归属于上市公司股东的净利润(元)	59,620,415.87	90,494,415.19	-34.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	60,033,735.36	94,566,061.00	-36.52%
经营活动产生的现金流量净额(元)	74,803,271.92	200,715,009.99	-62.73%
基本每股收益(元/股)	0.14	0.21	-33.33%
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.21	-33.33%
加权平均净资产收益率(%)	4.26%	6.26%	减少2个百分点
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	2,890,288,669.89	2,792,901,476.18	3.49%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,372,624,794.33	1,396,248,684.78	-1.69%

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

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

不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	95,654.60	
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）	3,727,114.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,825,468.87	
减：所得税影响额	-589,380.54	
合计	-413,319.49	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司按照年初制定的计划组织生产经营，保证安全生产，加强环境保护，精细化管理运营，技术开拓创新，努力完成上半年生产经营任务。

在经济形势与下游需求并不乐观的整体市场环境下，通过公司全体员工的共同努力，报告期内公司产品销量较上年同期有一定增长。上半年钨行业原材料钨精矿价格与年初相比有较大幅度上涨，下游钨加工产品价格因市场需求不旺，较上年同期略有下降，导致公司产品销售毛利率较上年同期降低。公司募投项目“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”于报告期内投产，尚处于产品投放市场初期，未达到预期效益，导致公司整体经济效益同比有一定幅度的下降。报告期内，公司实现营业收入94,914.27万元，较上年同期增长7.75%；公司营业成本73,790.08万元，较上年同期增长11.07%；营业利润7,353.90万元，较上年同期下降34.38%；归属于上市公司股东的净利润5,962.04万元，较上年同期下降34.12%。

二、主营业务分析

1、概述

公司作为钨资源及深加工企业，专业致力于钨的采选、冶炼及精深加工产品的生产、研发与销售，报告期内公司主营业务未发生变化。

报告期内，公司钨产品销量增长，实现主营业务收入88,705.25万元，较上年同期增加7,590.35万元，增幅9.36%；主营业务成本70,625.39万元，较上年同期增加6,872.00万元，增幅10.78%；销售毛利率20.38%，较上年同期减少1.02个百分点。

2、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	949,142,699.94	880,873,234.06	7.75%	主要系产品销售数量增加所致。
营业成本	737,900,838.01	664,332,168.25	11.07%	主要系产品销售数量增加所致。
销售费用	10,412,953.87	8,397,712.64	24.00%	主要系营销人员工资及差旅费同比增加所致。
管理费用	77,268,600.63	52,774,504.59	46.41%	主要系工资及社会保险缴费基数的提高，导致用工成本增加，同时研发费用支出同比增加所致。

财务费用	41,863,766.02	36,807,302.29	13.74%	主要系人民币升值导致汇兑损失大幅增加所致。
所得税费用	12,915,843.66	16,792,483.59	-23.09%	系利润总额减少导致。
研发投入	36,067,422.60	30,830,563.19	16.99%	主要系增加研发项目及支出所致。
经营活动产生的现金流量净额	74,803,271.92	200,715,009.99	-62.73%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比减少,及用现金支付的原材料增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-55,575,929.97	-120,273,259.45	53.79%	主要系募投项目上年末已完工, 后续及其他投资活动减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-108,896,048.65	10,961,370.60	-1,093.45%	主要系报告期较上年取得银行借款同比减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-89,517,401.08	91,423,866.44	-197.91%	主要是经营活动、筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

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

适用 不适用

3、公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内, 公司矿山板块完成了年初制定的半年度钨精矿生产任务, 大力落实保安全、优环保、稳产量、控成本的既定目标, 进一步提升工艺技术改造水平及资源综合利用水平, 为建设资源节约型、环境友好型矿山奠定基础。淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿被国土资源部确定为“国家级绿色矿山试点单位”, 淘锡坑钨矿被国土资源部表彰为“矿产资源节约与综合利用先进适用技术推广应用示范矿山”, 为江西省唯一入选矿山。

公司深加工板块, 进一步优化特色产品的制备工艺, 完成了“白钨资源绿色冶炼与高值开发利用技术”、“钨冶炼仲钨酸铵与氧化钨废料高效回收技术”和“钼渣回收钨技术”等项目生产调试工作, 重点开发的超粗、超细碳化钨粉系列产品增强了产品的市场竞争力。

公司募投项目“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程(一期)”完工后, 生产线的产能逐步释放。目前该项目处于投产初期, 对设备的使用和工艺的改善还处在进一步完善阶段, 需要在生产中不断完善生产工艺和提高管理水平, 以保证产品的高质量和稳定性; 新产品处于市场开拓阶段, 报告期内该项目尚未达到预期效益。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
有色金属采掘、冶炼、金属加工	887,052,521.85	706,253,870.56	20.38%	9.36%	10.78%	减少 1.02 个百分点
分产品						
仲钨酸铵	93,590,867.15	79,544,225.34	15.01%	57.48%	60.11%	减少 1.40 个百分点
氧化钨	89,749,713.41	73,725,163.72	17.85%	10.43%	3.65%	增加 5.37 个百分点
钨粉	89,313,668.33	69,955,127.82	21.67%	-13.05%	-13.86%	增加 0.74 个百分点
碳化钨粉	453,359,008.05	348,183,740.82	23.20%	7.32%	9.22%	减少 1.34 个百分点
合金及其他	161,039,264.91	134,845,612.86	16.27%	10.85%	15.53%	减少 3.38 个百分点
分地区						
国内	641,941,869.35	509,387,606.15	20.65%	19.51%	22.31%	减少 1.82 个百分点
国外	245,110,652.50	196,866,264.41	19.68%	-10.54%	-10.95%	增加 0.37 个百分点

主营业务分行业和分产品情况说明

2013 年 1-6 月主营业务毛利率比上年同期略低，主要原因是 2013 年钨精矿市场价格处于上升趋势，导致加工的钨产品生产成本上升，但钨产品销售价格未能与钨精矿价格保持同步上升的态势，使得产品综合毛利率有所下降，其中：

(1) 受钨精矿期初价格上升的影响，直接导致仲钨酸铵产品成本的上升大于收入的上升，使得该产品的毛利率同比下降 1.40 个百分点。

(2) 氧化钨产品销售毛利率同比增加 5.37 个百分点的原因是，由于 2012 年上半年外购仲钨酸铵较多，使得氧化钨产品的生产成本较高，且期初氧化钨库存较大、成本较高，导致去年氧化钨产品的销售毛利偏低。2013 年上半年由于仲钨酸铵产量增加，外购数量同比下降，使得氧化钨产品生产成本同比下降，销售毛利率同比增长。

(3) 受氧化钨毛利上升的影响，钨粉产品销售毛利率略有上升，但由于产品市场销售价格未能跟上原材料涨价的幅度，导致碳化钨产品销售毛利下降了 1.34 个百分点。

(4) 合金毛利率下降的主要原因是，因市场需求不旺，合金产品的市场销售价格低于 2012 年同期价格，使得毛利率同比下降 3.38 个百分点。

主营业务分地区情况说明

受宏观经济影响，国外营业收入较上年同期下降了 10.54%，主要是日韩市场销售收入下降所致；国内营业收入较上年同期增加了 19.51%，主要来源为仲钨酸铵和合金产品销售收入的增加，仲钨酸铵新开发了特色单晶仲钨酸铵；合金产品方面源于球齿产品销售增加。

四、核心竞争力分析

资源优势：公司下辖4个采矿权矿山和6个探矿权矿区。近几年探矿成果较显著，特别是淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、石雷钨矿三个已开采矿山和天井窝一个尚未开采矿山，都取得了探矿阶段性成果，将有益于提高公司矿山开采服务年限，为后续开采储备了充足资源。

完整的产业链：是国内钨行业产业链完整的少数厂商之一，具有较强的抗风险能力。

科技创新优势：报告期内，公司成功入围第一批公告的“符合钨、锡、铋行业准入条件企业名单”。公司持续发挥研发中心的研发和创新能力，依靠科技，以自主创新与产学研相结合为抓手，加大技术引进与消化吸收，提升公司技术创新能力，实现企业可持续发展。上半年公司已获授权发明专利2项，新申请专利5项。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

不适用

(2) 持有金融企业股权情况

不适用

(3) 证券投资情况

不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

不适用

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

不适用

(2) 衍生品投资情况

不适用

(3) 委托贷款情况

不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	51,574.34
报告期投入募集资金总额	13.96
已累计投入募集资金总额	51,915.15
募集资金总体使用情况说明	
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 60,877.17 万元，其中累计使用募集资金 31,939.05 万元，该项目已于 2012 年 12 月完工。募投项目中“淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目”于 2011 年 4 月完工，累计使用募集资金 3,099.84 万元；“研发中心技术改造项目（一期）”于 2010 年 2 月完工，累计使用募集资金 2,150.00 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (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	13.96	31,939.05	100.00%	2012 年 12 月 31 日	-1,904.55	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	0.00	3,099.84	100.00%	2011年04月30日	636.00	是	否
研发中心技术改造项目（一期）	否	2,150.00	2,150.00	0.00	2,150.00	100.00%	2010年02月05日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	--	36,243.00	36,243.00	13.96	37,188.89	--	--	-1,268.55	--	--
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	13.96	51,915.15	--	--	-1,268.55	--	--
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，项目于2012年12月实际完工，由于处于投产初期，新产品尚处于市场开拓阶段，目前还未形成市场竞争力，对设备和工艺还处在消化吸收阶段，需要在生产中不断提高工艺水平，以保证产品的高质量和稳定性，报告期内尚未达到预期效益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	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31,000.00万元，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。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金14,726.26万元，已使用14,726.26万元。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。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。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用 未发生变更									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用 未发生调整									
募集资金投资项目先	适用									

期投入及置换情况	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日完成置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 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。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。
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

不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
高性能、高精度涂层刀片技术改造工程(一期)	2011年08月16日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 《关于募投项目高性能、高精度涂层刀片技术改造工程(一期)可行性研究报告摘要》
淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目	2010年03月18日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 《首次公开发行股票招股说明书》
研发中心技术改造项目(一期)	2010年03月18日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) 《首次公开发行股票招股说明书》

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安华山钨制品有限公司	参股公司	制造业	钨材	120,000,000.00	141,891,913.38	134,231,413.65	76,234,843.14	13,743,344.73	11,761,633.55
郑州荣鑫源工贸有限公司	参股公司	制造业	耐火砖 模具加工	3,500,000.00	4,577,859.89	4,242,604.64	1,477,831.13	151,980.48	136,568.06
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	制造业	硬质合金喷焊粉	500,000,000.00	884,592,676.42	432,687,434.73	16,155,557.70	-23,403,072.59	-21,174,680.42

5、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：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

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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-40%	至	-10%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,610.62	至	9,915.93
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	11,017.70		
业绩变动的原因说明	受经济环境影响，第三季度钨市场需求低迷，订单减少，预计下半年销售利润有所下降；同时受工资及社会保险缴费基数提高导致用工成本增加，及研发费用支出增加的影响，预计 2013 年 1-9 月经营业绩较上年同期有所下降。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

公司2012年度股东大会审议通过了《公司2012年度利润分配预案》：以2012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股派现金红利2.00元（含税），本次共派发现金红利85,642,729.20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。

2012年度利润分配已于2013年6月完成。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

不适用

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年04月18日	公司二楼会议室	实地调研	机构	申万研究 张岩，华宝兴业基金 王超元，海富通基金 刘治国，广发证券 王俊爽，国投瑞银基金 刘伟，东方证券资产管理有限公司 刘文杰，工银瑞信基金 孙楠，信达证券股份有限公司 吴漪	1.公司日常生产经营情况； 2.募投项目进展情况； 3.公司未来发展战略。 未提供资料。
2013年06月05日	公司二楼会议室	实地调研	机构	中金公司严志勇、邓贺斐；加拿大鲍尔公司蔡寒；上海景林投资发展有限公司卢风顺；江苏中锦控股有限公司刘维征	1.公司日常生产经营情况； 2.募投项目进展情况； 3.公司未来发展战略。 未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《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。公司股东大会、董事会、监事会和经营层权责明确，公司整体运作规范、独立性强、信息披露及时合规，公司治理实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求，与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重组事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

不适用

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未实施股权激励计划。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(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	可获得的同类交易市价(万元)	披露日期	披露索引
西安华山钨制品有限公司	联营企业	销售商品	粉末类产品	市场价	24.27	1,456.41	2.01%	电汇	24.48	2013年01月29日	巨潮资讯网
郑州荣鑫源工贸有限公司	联营企业	销售商品	硬质合金喷涂粉	市场价	35.90	10.77	0.88%	银行承兑汇票	35.98	2013年01月29日	巨潮资讯网
合计				--	--	1,467.18	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				报告期内未发生大额销货退回情况。							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				上半年销售西安华山粉末类产品 1456.41 万元（不含税），占预计全年对西安华山交易金额的 31.56%；销售郑州荣鑫源喷涂粉 10.77 万元（不含税），占预计全年对荣鑫源交易金额的 5.60%							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				报告期内交易价格与市场价格无较大差异。							

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内未发生资产收购、出售发生的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内未发生资产收购、出售发生的关联交易。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金	期初余额(万元)	本期发生额(万元)	期末余额(万元)

				占用			
崇义章源投资控股有限公司	母公司	应收关联方 债权	让售车辆	是	0	21.47	21.47
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		表中关联交易系公司让售旧车辆，款项已于7月份收回，对公司经营成果及财务状况影响极小。					

5、其他重大关联交易

报告期内，无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

不适用

(2) 承包情况

不适用

(3) 租赁情况

不适用

2、担保情况

不适用

3、其他重大合同

报告期内无其他重大合同。

4、其他重大交易

报告期内未发生其他重大交易。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司实际控制人黄泽兰先生与控股股东崇义章源投资控股有限公司	承诺除在该承诺函生效日前所进行的生产经营活动外, 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。	2008 年 04 月 18 日	长期有效	严格履行中
	公司控股股东崇义章源投资控股有限公司	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。	2010 年 03 月 31 日	36 个月	报告期内履行完毕
	公司实际控制人黄泽兰先生	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已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	报告期内履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	崇义章源钨业股份有限公司	根据公司第二届董事会第十八次会议和公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过《关于制定〈公司股东分红回报规划〉的议案》, 承诺在公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展的前提下, 公司最近三年以现金方式累计分配的利润原则上不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。	2012 年 07 月 27 日	3 年	严格履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划 (如有)	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

不适用

十二、其他重大事项的说明

2010 年和 2011 年媒体出现关于公司大余石雷钨矿纠纷问题的报道，公司分别于 2010 年 5 月和 2011 年 7 月发布“临 2010-014 澄清公告”和“2011-029 澄清公告”予以说明。

2004 年 10 月 5 日，公司石雷钨矿与彭有道签订协议书，由彭有道负责石雷钨矿棕树坑工区资源回收工作，协议书到期日为 2007 年 12 月 31 日。由于彭有道违反承包合同的约定，擅自转包，产生了彭有道和转包承包人之间的纠纷。2011 年 6 月，大余石雷钨矿棕树坑工区承包纠纷当事人之一林国先诉彭有道的案件中，公司被追加为第三人，诉讼标的 1,959,080.50 元。

2013 年 5 月 15 日，大余县人民法院以（2011）余民二初字第 102 号民事判决书对林国先诉彭有道一案做出判决，驳回原告林国先的上诉请求，案件受理费 22,432 元及林国先申请缴纳的鉴定费 30,000 元，共计人民币 52,432 元，由原告林国先承担；被告彭有道申请缴纳的鉴定费 30,000 元，由被告彭有道承担。

林国先因不服大余县人民法院判决，林国先以彭有道和公司大余石雷钨矿为被上诉人向赣州市中级人民法院提出上诉，赣州市中级人民法院已受理此案。截至公司 2013 半年度报告披露日，公司尚未收到法院开庭通知。针对该诉讼，公司将依法积极应诉，待法院的判决下达后，公司将及时披露法院判决结果。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	348,987,770	81.50%				-348,987,770	-348,987,770	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	348,987,770	81.50%				-348,987,770	-348,987,770	0	0.00%
其中：境内法人持股	348,987,770	81.50%				-348,987,770	-348,987,770	0	0.00%
境内自然人持股									
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	79,225,876	18.50%				348,987,770	348,987,770	428,213,646	100.00%
1、人民币普通股	79,225,876	18.50%				348,987,770	348,987,770	428,213,646	100.00%
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	428,213,646	100.00%				0	0	428,213,646	100.00%

1、股份变动的原因

公司控股股东崇义章源投资控股有限公司持有公司348,987,770股，占公司总股本的81.50%，这部分股份从2010年3月31日起至2013年3月31日因首次公开发行股票时所作承诺限售3年，报告期内解除限售，成为无限售条件股份。

2、股份变动的批准情况

2013年3月18日，公司分别向深圳证券交易所及中国证券登记结算有限公司深圳分公司提交了关于首次公开发行前已发行股份上市流通的申请，并获得批准。公司于2013年3月28日披露了关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告，崇义章源投资控股有限公司持有的348,987,770股于2013年4月1日解除限售，上市流通。

3、股份变动的过户情况

不适用

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

不适用

5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用

6、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		29,906						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
崇义章源投资控股有限公司	境内非国有法人	81.50%	348,987,770	无变动	0	348,987,770	质押	113,520,000
兴业国际信托有限公司—兴业泉州<2007-14 号>资金信托	境内非国有法人	0.81%	3,482,332	未知	0	3,482,332		
西藏湃龙投资有限公司	境内非国有法人	0.38%	1,637,247	减少 825,369 股	0	1,637,247	冻结	560,000
山东省国际信托有限公司	境内非国有法人	0.18%	766,005	未知	0	766,005		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	境内非国有法人	0.14%	613,802	无变动	0	613,802		
张汉民	境内自然人	0.12%	530,000	未知	0	530,000		
中国银行—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.12%	518,491	减少 161,196 股	0	518,491	冻结	1,200

中国工商银行—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	境内非国有法人	0.11%	484,979	未知	0	484,979		
王新铭	境内自然人	0.09%	405,772	未知	0	405,772		
平安信托有限责任公司—平安步步高集合资金信托	境内非国有法人	0.09%	386,600	未知	0	386,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东之间，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 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
崇义章源投资控股有限公司	348,987,770	人民币普通股	348,987,770					
兴业国际信托有限公司—兴业泉州<2007-14 号>资金信托	3,482,332	人民币普通股	3,482,332					
西藏湃龙投资有限公司	1,637,247	人民币普通股	1,637,247					
山东省国际信托有限公司	766,005	人民币普通股	766,005					
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-005L-FH002 深	613,802	人民币普通股	613,802					
张汉民	530,000	人民币普通股	530,000					
中国银行—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	518,491	人民币普通股	518,491					
中国工商银行—华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	484,979	人民币普通股	484,979					
王新铭	405,772	人民币普通股	405,772					
平安信托有限责任公司—平安步步高集合资金信托	386,600	人民币普通股	386,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东之间，以及前十名无限售条件股东和前十名股东之间，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。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	崇义章源投资控股有限公司除通过普通证券账户持有 288,987,770 股外，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 60,000,000 股，实际合计持有 348,987,770 股。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2012 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖明	董事、副总经理	离职	2013 年 01 月 15 日	肖明先生因个人原因申请辞去公司董事、副总经理的职务，辞职后在公司不再担任其他职务。
杨贵彬	副总经理	离职	2013 年 05 月 08 日	杨贵彬先生因工作变动，申请辞去公司副总经理的职务，辞职后在公司不再担任其他职务。

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	89,740,604.75	173,821,454.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	184,817,145.12	200,606,261.87
应收账款	259,672,591.21	154,518,042.30
预付款项	37,544,506.27	20,435,842.98
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	4,401,405.27	3,606,993.61
买入返售金融资产		
存货	771,152,126.00	733,370,860.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,741,152.07	23,765,492.73
流动资产合计	1,377,069,530.69	1,310,124,947.91
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	65,921,895.76	64,061,684.44
投资性房地产		
固定资产	1,064,036,178.20	1,079,361,319.87
在建工程	135,362,923.82	95,932,123.94
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	93,243,993.30	86,412,090.23
开发支出	15,323,707.33	18,861,943.37
商誉		
长期待摊费用	13,614,695.07	16,651,348.09
递延所得税资产	5,917,259.14	5,420,020.88
其他非流动资产	119,798,486.58	116,075,997.45
非流动资产合计	1,513,219,139.20	1,482,776,528.27
资产总计	2,890,288,669.89	2,792,901,476.18
流动负债：		
短期借款	670,034,383.26	692,668,157.19
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	171,050,000.00	4,779,928.00
应付账款	97,826,018.21	107,797,300.74
预收款项	14,943,119.63	14,741,748.86
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	24,056,213.00	29,742,704.61
应交税费	10,669,909.68	8,677,574.66
应付利息	1,588,424.21	1,590,939.14

应付股利		
其他应付款	2,702,769.38	1,619,473.41
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	60,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债	203,561,643.77	208,458,356.13
流动负债合计	1,256,432,481.14	1,114,076,182.74
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	219,000,000.00
应付债券		
长期应付款	300,000.00	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	60,931,394.42	63,276,608.66
非流动负债合计	261,231,394.42	282,576,608.66
负债合计	1,517,663,875.56	1,396,652,791.40
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	10,982,115.61	8,583,692.73
盈余公积	108,126,697.75	108,126,697.75
一般风险准备		
未分配利润	350,620,971.81	376,643,285.14
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,372,624,794.33	1,396,248,684.78
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,372,624,794.33	1,396,248,684.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,890,288,669.89	2,792,901,476.18

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

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	81,696,885.13	154,971,841.87
交易性金融资产		
应收票据	179,361,687.60	195,254,000.97
应收账款	339,557,533.53	222,249,190.19
预付款项	32,462,591.56	15,486,135.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	298,012,464.94	220,168,731.10
存货	675,480,320.01	674,307,038.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		125,321.79
流动资产合计	1,606,571,482.77	1,482,562,259.88
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	564,119,609.21	562,314,025.11
投资性房地产		
固定资产	475,410,048.55	478,072,722.71
在建工程	66,864,419.35	53,012,134.15
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	60,108,213.63	52,871,718.81
开发支出	15,323,707.33	18,861,943.37
商誉		
长期待摊费用	6,101,524.87	8,135,610.33
递延所得税资产	5,917,259.14	5,420,020.88

其他非流动资产	85,411,330.55	81,688,841.42
非流动资产合计	1,279,256,112.63	1,260,377,016.78
资产总计	2,885,827,595.40	2,742,939,276.66
流动负债：		
短期借款	668,251,041.00	692,668,157.19
交易性金融负债		
应付票据	171,050,000.00	
应付账款	73,118,034.33	63,042,528.26
预收款项	13,755,866.66	14,183,421.96
应付职工薪酬	22,002,138.00	26,345,732.10
应交税费	9,979,941.26	8,161,724.04
应付利息	1,583,387.57	1,590,939.14
应付股利		
其他应付款	1,681,716.62	1,205,075.39
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	44,000,000.00
其他流动负债	203,561,643.77	208,458,356.13
流动负债合计	1,224,983,769.21	1,059,655,934.21
非流动负债：		
长期借款	200,000,000.00	219,000,000.00
应付债券		
长期应付款	300,000.00	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	20,206,894.18	21,072,608.44
非流动负债合计	220,506,894.18	240,372,608.44
负债合计	1,445,490,663.39	1,300,028,542.65
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	10,260,878.92	8,072,673.09
盈余公积	108,126,697.75	108,126,697.75
一般风险准备		

未分配利润	419,054,346.18	423,816,354.01
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,440,336,932.01	1,442,910,734.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,885,827,595.40	2,742,939,276.66

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

3、合并利润表

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	949,142,699.94	880,873,234.06
其中：营业收入	949,142,699.94	880,873,234.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	881,303,951.70	770,697,672.57
其中：营业成本	737,900,838.01	664,332,168.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	8,608,004.73	6,154,230.38
销售费用	10,412,953.87	8,397,712.64
管理费用	77,268,600.63	52,774,504.59
财务费用	41,863,766.02	36,807,302.29
资产减值损失	5,249,788.44	2,231,754.42
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）	5,700,211.32	1,890,544.99
其中：对联营企业和合营	5,700,211.32	1,862,742.25

企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,538,959.56	112,066,106.48
加：营业外收入	5,148,673.91	2,500,582.00
减：营业外支出	6,151,373.94	7,279,789.70
其中：非流动资产处置损失	7,250.41	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	72,536,259.53	107,286,898.78
减：所得税费用	12,915,843.66	16,792,483.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,620,415.87	90,494,415.19
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	59,620,415.87	90,494,415.19
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.21
（二）稀释每股收益	0.14	0.21
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	59,620,415.87	90,494,415.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	59,620,415.87	90,494,415.19
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

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	952,617,966.63	880,556,525.74
减：营业成本	740,433,728.29	666,904,820.59
营业税金及附加	8,608,004.73	6,154,230.38
销售费用	9,101,250.11	7,661,509.04
管理费用	61,264,421.38	43,915,772.52
财务费用	36,689,580.40	36,672,459.61

资产减值损失	5,138,908.59	2,158,489.45
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）	5,645,584.10	1,780,039.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,645,584.10	1,752,236.99
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	97,027,657.23	118,869,283.88
加：营业外收入	2,913,059.75	2,166,413.23
减：营业外支出	6,144,151.95	7,275,136.86
其中：非流动资产处置损失	7,250.41	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	93,796,565.03	113,760,560.25
减：所得税费用	12,915,843.66	16,792,483.59
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	80,880,721.37	96,968,076.66
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	80,880,721.37	96,968,076.66

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

5、合并现金流量表

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	858,232,832.12	888,604,100.40
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	3,060,058.45	20,370,511.32
经营活动现金流入小计	861,292,890.57	908,974,611.72
购买商品、接受劳务支付的现金	557,352,701.40	503,140,974.93
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	95,979,687.81	72,486,507.85
支付的各项税费	95,563,421.10	92,961,328.83
支付其他与经营活动有关的现金	37,593,808.34	39,670,790.12
经营活动现金流出小计	786,489,618.65	708,259,601.73
经营活动产生的现金流量净额	74,803,271.92	200,715,009.99
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	3,840,000.00	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	525,416.40	15,000.00
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	4,365,416.40	42,802.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,941,346.37	120,316,062.19
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	59,941,346.37	120,316,062.19
投资活动产生的现金流量净额	-55,575,929.97	-120,273,259.45
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	608,524,228.26	758,708,469.90
发行债券收到的现金	200,000,000.00	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	808,524,228.26	958,708,469.90
偿还债务支付的现金	794,000,000.00	740,904,025.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,370,276.91	206,043,073.50
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	2,050,000.00	800,000.00
筹资活动现金流出小计	917,420,276.91	947,747,099.30
筹资活动产生的现金流量净额	-108,896,048.65	10,961,370.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	151,305.62	20,745.30
五、现金及现金等价物净增加额	-89,517,401.08	91,423,866.44
加：期初现金及现金等价物余额	133,532,186.21	107,322,478.39
六、期末现金及现金等价物余额	44,014,785.13	198,746,344.83

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

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	852,749,659.74	894,765,389.56
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,289,939.71	2,249,229.04
经营活动现金流入小计	855,039,599.45	897,014,618.60
购买商品、接受劳务支付的现金	546,555,290.27	500,398,002.58

支付给职工以及为职工支付的现金	84,105,598.91	67,884,472.29
支付的各项税费	94,387,450.02	92,220,199.87
支付其他与经营活动有关的现金	73,203,214.11	32,383,403.68
经营活动现金流出小计	798,251,553.31	692,886,078.42
经营活动产生的现金流量净额	56,788,046.14	204,128,540.18
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	3,840,000.00	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	525,416.40	15,000.00
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	4,365,416.40	42,802.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,429,836.58	34,651,730.89
投资支付的现金		91,880,000.00
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	29,429,836.58	126,531,730.89
投资活动产生的现金流量净额	-25,064,420.18	-126,488,928.15
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	606,740,886.00	733,989,395.80
发行债券收到的现金	200,000,000.00	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	806,740,886.00	933,989,395.80
偿还债务支付的现金	794,000,000.00	720,904,025.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,370,276.91	205,717,596.61
支付其他与筹资活动有关的现金	2,050,000.00	800,000.00
筹资活动现金流出小计	917,420,276.91	927,421,622.41
筹资活动产生的现金流量净额	-110,679,390.91	6,567,773.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的	137,008.81	14,587.29

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-78,818,756.14	84,221,972.71
加：期初现金及现金等价物余额	120,196,041.87	100,868,374.66
六、期末现金及现金等价物余额	41,377,285.73	185,090,347.37

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

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	428,213,646.00	474,681,363.16		8,583,692.73	108,126,697.75		376,643,285.14			1,396,248,684.78
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		8,583,692.73	108,126,697.75		376,643,285.14			1,396,248,684.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,398,422.88			-26,022,313.33			-23,623,890.45
（一）净利润							59,620,415.87			59,620,415.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							59,620,415.87			59,620,415.87
（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							-85,642,729.20			-85,642,729.20
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									-85,642,729.20	-85,642,729.20
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				2,398,422.88						2,398,422.88
1. 本期提取				8,087,646.26						8,087,646.26
2. 本期使用				-5,689,223.38						-5,689,223.38
（七）其他										
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,681,363.16		10,982,115.61	108,126,697.75		350,620,971.81			1,372,624,794.33

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		1,144,986.63	93,335,949.98		431,056,849.74			1,428,432,795.51
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		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）				7,438,70	14,790,		-54,413,			-32,184,11

以“一”号填列)				6.10	747.77		564.60			0.73
(一) 净利润							131,662,641.57			131,662,641.57
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							131,662,641.57			131,662,641.57
(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					14,790,747.77		-186,076,206.17			-171,285,458.40
1. 提取盈余公积					14,790,747.77		-14,790,747.77			
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				7,438,706.10						7,438,706.10
1. 本期提取				16,221,887.23						16,221,887.23
2. 本期使用				-8,783,181.13						-8,783,181.13
(七) 其他										
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,681,363.16		8,583,692.73	108,126,697.75		376,643,285.14			1,396,248,684.78

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

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		8,072,673. 09	108,126,69 7.75		423,816,35 4.01	1,442,910, 734.01
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		8,072,673. 09	108,126,69 7.75		423,816,35 4.01	1,442,910, 734.01
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）				2,188,205. 83			-4,762,007. 83	-2,573,802. 00
（一）净利润							80,880,721. .37	80,880,721 .37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							80,880,721 .37	80,880,721 .37
（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							-85,642,72 9.20	-85,642,72 9.20
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							-85,642,72 9.20	-85,642,72 9.20
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				2,188,205. 83				2,188,205. 83
1. 本期提取				7,795,571. 00				7,795,571. 00
2. 本期使用				-5,607,365. 17				-5,607,365. 17
(七) 其他								
四、本期期末余额	428,213,64 6.00	474,681,36 3.16		10,260,878 .92	108,126,69 7.75		419,054,34 6.18	1,440,336, 932.01

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		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）				7,001,213. 18	14,790,747 .77		-38,168,72 8.51	-16,376,76 7.56
(一) 净利润							147,907,47 7.66	147,907,47 7.66
(二) 其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							147,907,47 7.66	147,907,47 7.66
(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					14,790,747 .77		-186,076,2 06.17	-171,285,4 58.40

1. 提取盈余公积					14,790,747.77		-14,790,747.77	
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				7,001,213.18				7,001,213.18
1. 本期提取				15,745,196.61				15,745,196.61
2. 本期使用				-8,743,983.43				-8,743,983.43
（七）其他								
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,681,363.16		8,072,673.09	108,126,697.75		423,816,354.01	1,442,910,734.01

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）。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

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

(1) 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、外币业务和外币报表折算

(1) 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和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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
账龄分析法组合	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—4 年	50%	50%
4—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。
--	-----------------------------

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

计价方法：加权平均法

发出存货采用月末一次加权平均法核算。

(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

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：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。

包装物摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认

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

(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、投资性房地产

不适用

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

(3) 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%	4.75-9.50
机器设备	10 年	5%	9.50
电子设备	5 年	5%	19.00
运输设备	5 年	5%	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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和生产活动已经开始。

(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。

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。

(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。

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、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) 使用寿命有限的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合理地摊销，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	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证所列使用期限
采矿权	10 年	预计开采年限
专利技术、非专利技术	10 年	预期受益期间
通用软件及其他	5 年	预期使用/受益期间

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（6）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。

20、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。

21、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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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) 预计负债的计量方法

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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

24、回购本公司股份

不适用

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;3) 收入的金额能够可靠地计量;4) 相关的经济利益很可能流入;5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定收入的具体时点: 货物送达对方验收核对后开票确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

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

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。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

不适用

(2) 融资租赁会计处理

不适用

(3) 售后租回的会计处理

不适用

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

不适用

(2) 持有待售资产的会计处理方法

不适用

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

不适用

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%
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	15%、25% (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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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

企业所得税优惠

1)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)。

2)根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税〔2013〕4号)和《江西省地方税务局关于发布〈赣州市执行西部大开发企业所得税优惠政策管理办法(试行)〉的公告》(2013年第5号)的规定, 见赣市地税函〔2013〕100号, 认定本公司从2012年度至2020年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策, 减按15%优惠税率征收企业所得税。

公司2012年企业所得税汇算清缴执行西部大开发所得税优惠政策, 并继续符合高新技术企业资格。

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	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	500,000,000.00	加工、经销、出口硬质合金及其系列工具	500,014,981.26	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用

3、合并范围发生变更的说明

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

不适用

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

不适用

8、报告期内发生的反向购买

不适用

9、本报告期发生的吸收合并

不适用

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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：	--	--	245,439.46	--	--	170,633.87
人民币	--	--	166,286.34	--	--	118,308.01
USD（美元）	11,537.54	6.1787	71,286.99	6,146.54	6.2855	38,634.08
EUR（欧元）	596.27	8.0536	4,802.13	88.27	8.3175	734.19
CHF（瑞士法郎）	0.32	6.5034	2.08	0.32	6.8208	2.18
GBP（英镑）	325.00	9.4213	3,061.92	1,275.00	10.1611	12,955.41
银行存款：	--	--	43,769,345.67	--	--	133,023,347.63
人民币	--	--	43,249,274.30	--	--	129,594,918.74
USD（美元）	83,833.83	6.1787	517,984.11	545,339.58	6.2855	3,427,731.93
EUR（欧元）	259.17	8.0536	2,087.26	63.29	8.3175	526.41
CHF（瑞士法郎）				25.00	6.8208	170.55
其他货币资金：	--	--	45,725,819.62	--	--	40,627,472.57
人民币	--	--	45,725,819.62	--	--	40,627,472.57
合计	--	--	89,740,604.75	--	--	173,821,454.07

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

期末其他货币资金中22,357,719.62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、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

(2) 变现有限制的交易性金融资产

不适用

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	184,817,145.12	200,606,261.87
合计	184,817,145.12	200,606,261.87

(2) 期末已质押的应收票据情况

报告期末无质押的应收票据。

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

报告期内未发生因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据(金额前五名情况)

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
常州市行佳高科硬质合	2013年06月09日	2013年12月09日	2,000,000.00	

金有限公司				
河北兴业塑胶制品有限公司	2013年06月07日	2013年12月05日	500,000.00	
阳谷昊泉机械有限公司	2013年05月06日	2013年11月06日	500,000.00	
阳谷昊泉机械有限公司	2013年05月06日	2013年11月06日	500,000.00	
天津源泰德润钢管制造集团有限公司	2013年04月03日	2013年10月03日	500,000.00	
合计	--	--	4,000,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

不适用

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利		3,840,000.00	3,840,000.00			否
其中：	--	--	--	--	--	--
西安华山钨制品有限公司		3,840,000.00	3,840,000.00			否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计		3,840,000.00	3,840,000.00		--	--

5、应收利息

(1) 应收利息

不适用

(2) 逾期利息

不适用

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	274,557,719.86	100.00%	14,885,128.65	5.42%	164,143,044.08	100.00%	9,625,001.78	5.86%
组合小计	274,557,719.86	100.00%	14,885,128.65	5.42%	164,143,044.08	100.00%	9,625,001.78	5.86%
合计	274,557,719.86	--	14,885,128.65	--	164,143,044.08	--	9,625,001.78	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	270,941,776.41	98.68%	13,547,088.81	159,582,832.74	97.22%	7,979,141.64
1 至 2 年	223,917.09	0.08%	22,391.71	538,255.62	0.33%	53,825.56
2 至 3 年	1,267,883.53	0.46%	253,576.71	1,396,477.60	0.85%	279,295.52
3 年以上	2,124,142.83	0.78%	1,062,071.42	2,625,478.12	1.60%	1,312,739.06
合计	274,557,719.86	--	14,885,128.65	164,143,044.08	--	9,625,001.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内未发生转回或收回应收账款业务。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内未发生应收账款核销业务。

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

报告期内无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	19,979,400.00	1 年以内	7.28%
第二名	非关联方	15,508,857.92	1 年以内	5.65%
第三名	非关联方	13,944,355.29	1 年以内	5.08%
第四名	非关联方	13,219,500.46	1 年以内	4.81%
第五名	非关联方	12,432,000.00	1 年以内	4.53%
合计	--	75,084,113.67	--	27.35%

(6) 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	737,522.08	0.27%
合计	--	737,522.08	0.27%

(7) 终止确认的应收款项情况

报告期内未发生终止确认应收款项业务。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	5,054,742.79	100.00%	653,337.52	12.93%	4,270,669.56	100.00%	663,675.95	15.54%
组合小计	5,054,742.79	100.00%	653,337.52	12.93%	4,270,669.56	100.00%	663,675.95	15.54%
合计	5,054,742.79	--	653,337.52	--	4,270,669.56	--	663,675.95	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

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 年以内小计	2,546,515.42	50.38%	127,325.79	1,331,106.76	31.17%	66,555.18
1 至 2 年	1,567,637.12	31.01%	156,763.71	1,737,728.40	40.69%	173,772.84
2 至 3 年	336,823.50	6.66%	67,364.65	606,805.46	14.21%	121,361.09
3 年以上	603,766.75	11.95%	301,883.37	586,084.20	13.72%	293,042.10
5 年以上				8,944.74	0.21%	8,944.74
合计	5,054,742.79	--	653,337.52	4,270,669.56	--	663,675.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内未发生转回或收回其他应收款业务。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内未发生应收账款核销业务。

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

报告期内无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
赣州开发区党群工作部	1,542,727.00	民工工资保障金	30.52%
合计	1,542,727.00	--	30.52%

说明：应收“赣州开发区党群工作部”人民币 1,542,727.00 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。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
赣州开发区党群工作部	非关联方	1,542,727.00	1-2 年	30.52%
公司食堂	非关联方	463,259.40	1 年以内	9.17%
职工个人养老保险金	非关联方	342,830.62	1 年以内	6.78%
大余县第二钨矿	非关联方	230,000.00	3-5 年	4.55%
许崇夫	非关联方	170,482.80	1 年以内	3.37%
合计	--	2,749,299.82	--	54.39%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
崇义章源投资控股有限公司	母公司	214,743.94	0.08%
合计	--	214,743.94	0.08%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

报告期内未发生终止确认其他应收款业务。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	33,279,637.05	88.64%	18,674,057.67	91.38%
1至2年	2,659,098.75	7.08%	226,955.83	1.11%
2至3年	444,653.16	1.19%	1,070,429.48	5.24%
3年以上	1,161,117.31	3.09%	464,400.00	2.27%
合计	37,544,506.27	--	20,435,842.98	--

(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
江西赣南鑫海矿冶有限公司	非关联方	10,986,777.54	1年以内	预付材料款
崇义县凌志矿冶有限责任公司	非关联方	2,199,621.85	1-2年	预付材料款
南康市康飞矿业有限公司	非关联方	1,872,835.56	1年以内	预付材料款
马关县汇源矿业有限责任公司	非关联方	1,602,564.10	1年以内	预付材料款
四川华源高温炉管有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	预付材料款
合计	--	18,061,799.05	--	--

(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

报告期无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

9、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,809,270.69		30,809,270.69	26,978,421.63		26,978,421.63
在产品	190,573,160.23		190,573,160.23	156,296,652.33		156,296,652.33
库存商品	538,526,912.97	1,564,948.22	536,961,964.75	545,886,041.10	1,564,948.22	544,321,092.88
周转材料	12,807,730.33		12,807,730.33	5,774,693.51		5,774,693.51
合计	772,717,074.22	1,564,948.22	771,152,126.00	734,935,808.57	1,564,948.22	733,370,860.35

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,564,948.22				1,564,948.22
合计	1,564,948.22				1,564,948.22

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税金	29,741,152.07	23,765,492.73
合计	29,741,152.07	23,765,492.73

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

不适用

13、长期应收款

不适用

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	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							
二、联营企业							
西安华山钨制品有限公司	48.00%	48.00%	141,891,913.38	7,660,499.73	134,231,413.65	76,234,843.14	11,761,633.55
郑州荣鑫源工贸有限公司	40.00%	40.00%	4,577,859.89	335,255.25	4,242,604.64	1,477,831.13	136,568.06

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

报告期内联营企业重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安华山钨制品有限公司	权益法	57,600,000.00	61,299,043.85	1,805,584.10	63,104,627.95	48.00%	48.00%				3,840,000.00
郑州荣鑫源工贸有限公司	权益法	1,400,000.00	1,762,640.59	54,627.22	1,817,267.81	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	64,061,684.44	1,860,211.32	65,921,895.76	--	--	--			3,840,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计：	1,430,521,173.61		39,518,471.76	2,594,001.43	1,467,445,643.94
其中：房屋及建筑物	654,403,698.97		9,433,258.03	0.00	663,836,957.00
机器设备	660,722,044.37		25,285,308.53	1,929,131.43	684,078,221.47
运输工具	32,632,883.34		1,218,737.40	450,222.00	33,401,398.74
电子设备及其他	82,762,546.93		3,581,167.80	214,648.00	86,129,066.73
--	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：	347,141,267.93		54,472,971.64	1,240,757.95	400,373,481.62
其中：房屋及建筑物	118,040,070.94		19,710,080.03		137,750,150.97
机器设备	153,315,415.98		29,446,648.83	797,583.21	181,964,481.60
运输工具	16,954,546.01		1,961,836.08	239,259.74	18,677,122.35
电子设备及其他	58,831,235.00		3,354,406.70	203,915.00	61,981,726.70
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,083,379,905.68		--		1,067,072,162.32
其中：房屋及建筑物	536,363,628.03		--		526,086,806.03
机器设备	507,406,628.39		--		502,113,739.87
运输工具	15,678,337.33		--		14,724,276.39
电子设备及其他	23,931,311.93		--		24,147,340.03
四、减值准备合计	4,018,585.81		--		3,035,984.12
机器设备	3,999,997.54		--		3,017,395.85
电子设备及其他	18,588.27		--		18,588.27
五、固定资产账面价值合计	1,079,361,319.87		--		1,064,036,178.20
其中：房屋及建筑物	536,363,628.03		--		526,086,806.03
机器设备	503,406,630.85		--		499,096,344.02
运输工具	15,678,337.33		--		14,724,276.39
电子设备及其他	23,912,723.66		--		24,128,751.76

本期折旧额 54,472,971.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 14,105,405.80 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
机器设备	15,681,986.13	11,045,352.14	3,017,395.85	1,619,238.14	
电子设备	30,556.39	10,440.30	18,588.27	1,527.82	
小计	15,712,542.52	11,055,792.44	3,035,984.12	1,620,765.96	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

不适用

(6) 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
澳克泰综合办公楼	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰主楼	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰压制车间	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰烧结车间	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰混合料车间	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰模具及切削试验中心车间	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰涂层车间	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰 CVD 涂层车间	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰研磨及珩磨车间	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
澳克泰氢站	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
钨制品本部新职工宿舍	相关手续正在申报中	2013 年 12 月
淘矿新综合楼	相关手续正在申报中	2013 年 11 月

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州开发区工程项目	66,355,990.90		66,355,990.90	40,448,273.21		40,448,273.21
矿山其它工程	33,445,455.37		33,445,455.37	16,189,749.36		16,189,749.36
节能环境治理项目	2,870,725.45		2,870,725.45	2,870,725.45		2,870,725.45
公司本部其他工程	30,548,238.53		30,548,238.53	33,951,659.34		33,951,659.34

赣州其他零散工程	2,142,513.57		2,142,513.57	2,471,716.58		2,471,716.58
合计	135,362,923.82		135,362,923.82	95,932,123.94		95,932,123.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
赣州开发区项目工程	8173.00	40,448,273.21	25,907,717.69			81.19%	82.00%				自筹	66,355,990.90
矿山其它工程	4,500.00	16,189,749.36	20,289,062.65	3,033,356.64		81.06%	85.00%	1,942,014.10	373,456.66	5.99%	自筹	33,445,455.37
节能环保治理项目	400.00	2,870,725.45	0.00			71.77%	75.00%	584,089.72			自筹	2,870,725.45
公司本部其它工程	5,000.00	33,951,659.34	7,668,628.35	11,072,049.16		83.24%	85.00%				自筹	30,548,238.53
赣州其它零散工程	400.00	2,471,716.58			329,203.01	61.79%	65.00%				自筹	2,142,513.57
合计	18,473.00	95,932,123.94	53,865,408.69	14,105,405.80	329,203.01	--	--	2,526,103.82	373,456.66	--	--	135,362,923.82

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明

不适用

19、工程物资

不适用

20、固定资产清理

不适用

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

不适用

(2) 以公允价值计量

不适用

22、油气资产

不适用

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,586,050.31	10,950,497.70		121,536,548.01
土地使用权	54,438,067.41	2,462,216.36		56,900,283.77
采矿权	7,000,000.00			7,000,000.00
专利技术	41,346,291.95	8,139,392.46		49,485,684.41
软件及其他	7,801,690.95	348,888.88		8,150,579.83
二、累计摊销合计	24,173,960.08	4,118,594.63		28,292,554.71
土地使用权	10,011,579.60	866,764.33		10,878,343.93
采矿权	3,966,666.46	349,999.98		4,316,666.44
专利技术	7,012,623.56	2,186,470.86		9,199,094.42
软件及其他	3,183,090.46	715,359.46		3,898,449.92
三、无形资产账面净值合计	86,412,090.23	6,831,903.07		93,243,993.30
土地使用权	44,426,487.81	1,595,452.03		46,021,939.84
采矿权	3,033,333.54	-349,999.98		2,683,333.56
专利技术	34,333,668.39	5,952,921.60		40,286,589.99
软件及其他	4,618,600.49	-366,470.58		4,252,129.91
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	86,412,090.23	6,831,903.07		93,243,993.30
土地使用权	44,426,487.81	1,595,452.03		46,021,939.84
采矿权	3,033,333.54	-349,999.98		2,683,333.56
专利技术	34,333,668.39	5,952,921.60		40,286,589.99
软件及其他	4,618,600.49	-366,470.58		4,252,129.91

本期摊销额 4,118,594.63 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	
黑钨矿铵盐体系闭路冶炼工艺	3,422,842.17	315,727.32			3,738,569.49
高性能穿甲弹用钨粉工艺	6,704,199.03	356,383.03		7,060,582.06	
硬质合金生产新涂层的工艺	1,881,797.86	47,187.19			1,928,985.05
工业废水耦合深度净化循环再利用	2,234,365.38	2,411,652.60			4,646,017.98
十五管还原炉自动化系统的开发	500,000.00	2,000.00			502,000.00
YG6\YG8 超粗硬质合金工艺	400,000.00	242,411.83			642,411.83
超细硬质合金工艺开发	1,904,883.99	63,647.10			1,968,531.09
超粗硬质合金工艺开发	1,813,854.94	83,336.95			1,897,191.89
综合研究费用化项目		11,059,806.62	11,059,806.62		
合计	18,861,943.37	14,582,152.64	11,059,806.62	7,060,582.06	15,323,707.33

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 24.16%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 7.57%。

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

构名称、评估方法

不适用

24、商誉

不适用

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
矿山开拓费	2,566,525.49		815,610.39		1,750,915.10	
树木绿化费	6,844,386.96	77,653.33	829,035.70		6,093,004.59	
地面维护工程费	2,463,711.98		770,918.72		1,692,793.26	
其他	4,776,723.66	62,666.00	761,407.54		4,077,982.12	
合计	16,651,348.09	140,319.33	3,176,972.35		13,614,695.07	--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	2,886,225.01	2,259,129.63
递延收益	3,031,034.13	3,160,891.25
小计	5,917,259.14	5,420,020.88
递延所得税负债：		

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	40,969,061.14	42,351,671.85
可抵扣亏损	29,634,425.42	10,661,336.87
合计	70,603,486.56	53,013,008.72

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

2013 年			
2014 年			
2015 年	867,123.53	3,068,715.40	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			2012 年未弥补亏损
2018 年	21,174,680.42		2013 年 1-6 月亏损
合计	29,634,425.42	10,661,336.87	--

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		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	19,241,500.09	15,060,864.18
递延收益	20,206,894.18	21,072,608.44
小计	39,448,394.27	36,133,472.62

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,917,259.14	39,448,394.27	5,420,020.88	36,133,472.62

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,288,677.73	5,249,788.44			15,538,466.17
二、存货跌价准备	1,564,948.22				1,564,948.22
七、固定资产减值准备	4,018,585.81			982,601.69	3,035,984.12
合计	15,872,211.76	5,249,788.44		982,601.69	20,139,398.51

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
勘探开发成本	85,411,330.55	81,561,170.55
地质勘探成果		127,670.87
待抵扣税金	34,387,156.03	34,387,156.03
合计	119,798,486.58	116,075,997.45

其他非流动资产的说明

地质勘探成果按预计可采掘期限摊销。

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	263,210,155.00	319,210,155.00
保证借款	273,524,228.26	220,000,000.00
信用借款	133,300,000.00	153,458,002.19
合计	670,034,383.26	692,668,157.19

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

报告期内未发生已到期未偿还的短期借款。

30、交易性金融负债

不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	171,050,000.00	4,779,928.00
合计	171,050,000.00	4,779,928.00

下一会计期间（截至 2013 年 9 月 30 日）将到期的金额 57,800,000.00 元。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付货款	69,617,578.39	59,042,549.20
应付设备工程款	27,020,638.99	44,186,389.49
其他	1,187,800.83	4,568,362.05
合计	97,826,018.21	107,797,300.74

(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

报告期内无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
预收产品销售款	14,943,119.63	14,741,748.86
合计	14,943,119.63	14,741,748.86

(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

报告期内无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,327,283.97	70,700,056.80	78,208,261.02	17,819,079.75
二、职工福利费		4,294,592.97	4,294,592.97	
三、社会保险费	304,554.30	13,432,232.55	13,238,288.45	498,498.40
其中：医疗保险费		2,446,205.15	2,446,205.15	
基本养老保险费	267,445.40	8,144,486.35	7,913,433.35	498,498.40
失业保险费	37,108.90	423,229.04	460,337.94	
工伤保险费		2,266,985.10	2,266,985.10	

生育保险费		151,326.91	151,326.91	
四、住房公积金	4,428.00	1,262,619.00	1,262,619.00	4,428.00
五、辞退福利		255,484.03	255,484.03	
六、其他	4,106,438.34	2,374,268.93	746,500.42	5,734,206.85
合计	29,742,704.61	92,319,254.28	98,005,745.89	24,056,213.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 5,734,206.85 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 255,484.03 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

本公司的工资薪酬通常在当月计提次月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,963,879.19	1,915,370.30
营业税	-3,929.99	1,467.27
企业所得税	1,957,866.77	3,881,955.65
个人所得税	736,228.99	26,591.30
城市维护建设税	376,245.14	139,051.48
房产税	777,661.07	472,453.46
土地使用税	404,158.14	404,158.14
资源税	605,473.41	611,143.43
印花税	108,755.08	253,582.41
教育费附加	376,979.52	139,537.40
矿产资源补偿费	3,366,592.36	832,263.82
合计	10,669,909.68	8,677,574.66

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程
报告期内各分、子公司之间未发生应纳税所得额相互调剂。

36、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	487,201.12	459,082.90

短期借款应付利息	1,101,223.09	1,131,856.24
合计	1,588,424.21	1,590,939.14

37、应付股利

报告期初、期末应付股利无余额。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	1,337,644.51	674,117.95
应付暂收款	1,206,443.28	851,881.11
其他	158,681.59	93,474.35
合计	2,702,769.38	1,619,473.41

(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

报告期内无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

39、预计负债

不适用

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	60,000,000.00	44,000,000.00
合计	60,000,000.00	44,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	44,000,000.00

合计	60,000,000.00	44,000,000.00
----	---------------	---------------

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行股份有限公司崇义支行	2010年10月08日	2013年10月08日	人民币元	6.15%		26,000,000.00		27,000,000.00
中国银行股份有限公司崇义支行	2010年10月14日	2013年10月14日	人民币元	6.15%		16,000,000.00		17,000,000.00
中国银行股份有限公司崇义支行	2011年05月06日	2014年05月06日	人民币元	5.81%		18,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	60,000,000.00	--	44,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

不适用

(3) 一年内到期的应付债券

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付短期融资券面值	200,000,000.00	200,000,000.00
应付短期融资券利息	3,561,643.77	8,458,356.13
合计	203,561,643.77	208,458,356.13

其他流动负债说明

本公司于2013年2月21日收到发行2013年度第一期短期融资券2亿元，短融简称：13章源钨业 CP001，

主承销商：中国农业银行股份有限公司，发行利率5.00%，到期日：2014年2月21日。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	69,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	200,000,000.00	219,000,000.00

(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08月24日	2017年03月15日	人民币元	7.59%		50,000,000.00		50,000,000.00
农业银行崇义县支行	2012年12月05日	2015年12月04日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
农业银行崇义县支行	2012年03月16日	2017年03月15日	人民币元	7.04%		40,000,000.00		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	人民币元	7.04%		40,000,000.00		40,000,000.00
农业银行崇义县支行	2012年05月17日	2017年03月15日	人民币元	7.04%		20,000,000.00		20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	200,000,000.00	--	200,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

不适用

43、应付债券

不适用

44、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
崇义县国资局		1,300,000.00			300,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

不适用

45、专项应付款

不适用

46、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	3,074,500.18	3,354,000.16
高性能、高精度涂层可转位刀片补助	36,849,999.98	38,000,000.00
新安子钨锡矿深矿开采技术补助	3,946,775.00	4,051,775.00
矿产资源节约与综合示范工程资金	12,537,500.06	13,037,500.04
试验检测中心服务平台资金	2,089,285.84	2,250,000.10
淘锡坑钨矿矿产资源节约与综合利用资金	1,633,333.28	1,733,333.30
高耐磨钨基硬面材料关键技术研究与应用	800,000.08	850,000.06
合计	60,931,394.42	63,276,608.66

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	428,213,646.00						428,213,646.00

48、库存股

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	8,583,692.73	8,087,646.26	5,689,223.38	10,982,115.61
合计	8,583,692.73	8,087,646.26	5,689,223.38	10,982,115.61

安全生产费本期增加系按照财政部和国家安全生产总局联合发布的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》（财企[2006]478号）和2012年2月14日实行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）规定提取。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	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

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	87,090,571.48			87,090,571.48
任意盈余公积	21,036,126.27			21,036,126.27
合计	108,126,697.75			108,126,697.75

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	376,643,285.14	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--

调整后年初未分配利润	376,643,285.14	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,620,415.87	--
应付普通股股利	85,642,729.20	
期末未分配利润	350,620,971.81	--

说明：公司根据 2012 年度股东大会审议通过的年度利润分配方案，以 2012 年年末总股份 428,213,646 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元（含税）现金股利。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	887,052,521.85	811,149,025.36
其他业务收入	62,090,178.09	69,724,208.70
营业成本	737,900,838.01	664,332,168.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采掘、冶炼、金属加工	887,052,521.85	706,253,870.56	811,149,025.36	637,533,860.57
合计	887,052,521.85	706,253,870.56	811,149,025.36	637,533,860.57

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仲钨酸铵	93,590,867.15	79,544,225.34	59,429,291.64	49,679,872.79
氧化钨	89,749,713.41	73,725,163.72	81,273,841.75	71,130,234.06
钨粉	89,313,668.33	69,955,127.82	102,716,091.99	81,213,973.86
碳化钨粉	453,359,008.05	348,183,740.82	422,456,209.92	318,785,789.90
合金	161,039,264.91	134,845,612.86	145,273,590.06	116,723,989.96
合计	887,052,521.85	706,253,870.56	811,149,025.36	637,533,860.57

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	641,941,869.35	509,387,606.15	537,157,859.49	416,458,677.10
国外	245,110,652.50	196,866,264.41	273,991,165.87	221,075,183.47
合计	887,052,521.85	706,253,870.56	811,149,025.36	637,533,860.57

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	54,664,703.15	5.76%
第二名	40,840,006.03	4.30%
第三名	38,418,803.42	4.05%
第四名	34,763,675.21	3.66%
第五名	30,752,420.00	3.24%
合计	199,439,607.81	21.01%

55、合同项目收入

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	3,496,490.91	2,224,491.21	见税项说明
教育费附加	2,099,834.62	1,336,984.30	见税项说明
地方教育费附加	1,399,889.75	891,322.87	见税项说明
出口关税	1,611,789.45	1,701,432.00	见税项说明
合计	8,608,004.73	6,154,230.38	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利费	1,891,101.88	1,211,073.67
办公差旅费	1,752,639.59	1,240,947.08
运输费	2,012,543.45	1,967,453.67
业务招待费	1,135,200.68	937,484.23
业务宣传费	859,104.46	1,148,885.16
保险费	1,775,131.20	1,590,646.96
销售佣金	852,946.30	188,650.00
其他	134,286.31	112,571.87
合计	10,412,953.87	8,397,712.64

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,067,618.26	8,196,045.21
劳动保险费及住房公积金	14,708,175.91	9,969,323.55
工会及教育经费	2,437,594.22	1,846,924.57
固定资产折旧及摊销	12,716,850.76	10,126,330.13
办公费	2,021,730.50	2,503,863.84
差旅费	1,056,315.69	747,717.98
车辆经费	1,518,271.23	871,206.47
中介费	1,838,106.23	1,745,029.16
业务招待费	2,949,086.55	5,602,824.36
技术研究费	11,059,806.62	1,486,869.20
税费	2,809,056.53	2,159,155.42
矿产资源补偿费	3,953,464.87	4,221,955.20
其他	6,132,523.26	3,297,259.50
合计	77,268,600.63	52,774,504.59

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,272,371.47	35,876,032.23
利息收入	-1,449,375.29	-897,058.97
汇兑损益	4,254,972.85	-509,329.82

其他	3,785,796.99	2,337,658.85
合计	41,863,766.02	36,807,302.29

60、公允价值变动收益

不适用

61、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
权益法核算的长期股权投资收益	5,700,211.32	1,862,742.25
其他		27,802.74
合计	5,700,211.32	1,890,544.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

报告期内按成本法核算的长期股权投资未发生投资收益。

(3) 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	5,645,584.10	1,752,236.99	联营公司盈利变动所致
郑州荣鑫源工贸有限公司	54,627.22	110,505.26	联营公司盈利变动所致
合计	5,700,211.32	1,862,742.25	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

62、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	5,249,788.44	2,231,754.42
合计	5,249,788.44	2,231,754.42

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	102,905.01	15,092.81	102,905.01
其中：固定资产处置利得	102,905.01	15,092.81	102,905.01
政府补助	3,727,114.24	2,424,664.21	3,727,114.24
合同违约金			
其他	1,318,654.66	60,824.98	1,318,654.66
合计	5,148,673.91	2,500,582.00	5,148,673.91

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
技术创新项目		50,000.00	《关于下达 2011 年技术创新项目补助资金的通知》赣市工信科技字（2011）385 号
专利资助费（市科技局）		20,000.00	市科技局的专利补助费（赣市财教（2011）72 号）
纳税大户奖励		1,250,800.00	《中共崇义县委、崇义县人民政府关于表彰 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）
钨基亮产业化三项经费	20,000.00		《关于下达 2012 年省级第三批科技专项经费预算和项目的通知》（赣市财教字[2012]81 号）
铵盐体系浸出黑、白钨矿的工艺和装备研究	500,000.00		《江西省财政厅江西省科技厅关于下达 2013 年第一科技专项经费预算和项目的通知》（赣财教指[2013]33 号）
省优秀新产品奖励	10,000.00		《关于省工信委发放 2011 年度江西省优秀新产品主要研制人员奖励费的通知》（赣市工信科技字[2013]85 号）
江西省名牌产品	100,000.00		《崇义县人民政府关于印发崇义县质量兴县实施方案的通知》（崇府发[2011]21 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）
钨基高性能硬面材料项目	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
高耐磨性能钨基硬面材料关键技术研究与应用项目	49,999.98	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）

高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金	1,150,000.02		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)
进口产品贴息资金	751,900.00		《财政部关于拨付各地 2012 年度进口产口贴息资金的通知》(财企[2012]274 号)
钨矿区精选厂生产线技术改造	499,999.98	499,999.98	《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(2011)411 号)
矿产资源节约与综合利用奖励资金	100,000.02	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)
新安子钨矿深矿开采技术补助	105,000.00	13,650.00	江西省财政厅赣财建(2009)410 号文件
合计	3,727,114.24	2,424,664.21	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	7,250.41		7,250.41
其中：固定资产处置损失	7,250.41		7,250.41
对外捐赠	5,263,400.00	7,217,070.00	5,263,400.00
其他	880,723.53	62,719.70	880,723.53
合计	6,151,373.94	7,279,789.70	6,151,373.94

65、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	13,413,081.92	17,057,273.78
递延所得税调整	-497,238.26	-264,790.19
合计	12,915,843.66	16,792,483.59

66、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	59,620,415.87
非经常性损益	B	-413,319.49
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	60,033,735.36

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	$M=A/L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(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。

67、其他综合收益

报告期内未发生其他综合收益。

68、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	1,381,900.00
利息收入	1,449,375.29
往来款及保证金等其他	228,783.16
合计	3,060,058.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运费广告等销售费用	8,854,615.78
水电办公等管理费用	20,680,063.30
捐赠支出及赔偿金等	6,144,123.53
往来款及其他	1,915,005.73
合计	37,593,808.34

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

报告期内未发生收到的其他与投资活动有关的现金业务。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

报告期内未发生支付的其他与投资活动有关的现金业务。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

报告期内未发生收到的其他与筹资活动有关的现金业务。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
融资费用	2,050,000.00
合计	2,050,000.00

69、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	59,620,415.87	90,494,415.19
加：资产减值准备	5,249,788.44	2,231,754.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,472,971.64	33,177,105.88
无形资产摊销	4,118,594.63	2,376,226.49
长期待摊费用摊销	3,304,643.22	3,933,317.89
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）	-95,654.60	-15,092.81
财务费用（收益以“-”号填列）	37,473,677.09	36,696,777.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,700,211.32	-1,890,544.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-497,238.26	-264,790.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-37,781,265.65	-38,357,709.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-107,268,507.11	57,128,059.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	61,906,057.97	15,205,491.30

经营活动产生的现金流量净额	74,803,271.92	200,715,009.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	44,014,785.13	198,746,344.83
减: 现金的期初余额	133,532,186.21	107,322,478.39
现金及现金等价物净增加额	-89,517,401.08	91,423,866.44

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

不适用

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	44,014,785.13	133,532,186.21
其中: 库存现金	245,439.46	170,633.87
可随时用于支付的银行存款	43,769,345.67	133,023,347.63
可随时用于支付的其他货币资金		338,204.71
三、期末现金及现金等价物余额	44,014,785.13	133,532,186.21

70、所有者权益变动表项目注释

不适用

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

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

不适用

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的	母公司对本企业的	本企业最终控制方	组织机构代码

							持股比例 (%)	表决权比 例(%)		
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	301,708,13 6.47	81.50%	81.50%	黄泽兰	66479269 6

本企业的母公司情况的说明

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94.00%股份，赖香英持有6.00%的股份，黄泽兰为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代 码
赣州澳克泰 工具技术有 限公司	控股子公司	有限责任	江西赣州	黄世春	生产制造	500,000,000 .00	100.00%	100.00%	66976089-6

3、本企业的合营和联营企业情况

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	本企业持股 比例(%)	本企业在被 投资单位表 决权比例 (%)	关联关系	组织机构代 码
一、合营企业									
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	48.00%	48.00%	联营企业	66319207-4
郑州荣鑫源工 贸有限公司	有限责 任	河南郑州	耿荣献	贸易	3,500,000.0 0	40.00%	40.00%	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

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	14,564,102.56	2.01%	61,334,188.03	7.56%
郑州荣鑫源工贸有限公司	硬质合金喷焊粉	市场价	107,692.31	0.88%	230,769.23	0.03%

(2) 关联托管/承包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 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
崇义章源投资控股有限公司	本公司	150,000,000.00	2012年03月16日	2017年03月15日	否
崇义章源投资控股有限公司	本公司	100,000,000.00	2013年05月17日	2014年05月22日	否
崇义章源投资控股有限公司	本公司	350,000,000.00	2012年03月21日	2014年03月20日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)

郑州荣鑫源工贸有限公司	资产转让	让售喷涂设备	市场价	0.00	0.00%	196,581.20	92.74%
崇义章源投资控股有限公司	资产转让	让售车辆	市场价	210,614.26	45.17%	0.00	0.00%

(7) 其他关联交易

报告期内未发生其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安华山钨制品有限公司	737,522.08	36,876.10	1,497,522.08	74,876.10
其他应收款	崇义章源投资控股有限公司	214,743.94	10,737.20		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	郑州荣鑫源工贸有限公司	1,038,554.32	404,554.32

十、股份支付

1、股份支付总体情况

不适用

2、以权益结算的股份支付情况

不适用

3、以现金结算的股份支付情况

不适用

4、以股份支付服务情况

不适用

5、股份支付的修改、终止情况

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

1、非货币性资产交换

不适用

2、债务重组

不适用

3、企业合并

不适用

4、租赁

不适用

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

不适用

6、以公允价值计量的资产和负债

报告期内未发生此业务。

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	63,541,751.05			3,207,785.28	68,221,170.60
其中：贷款和应收款	63,541,751.05			3,207,785.28	68,221,170.60
金融负债	6,970,800.13				2,411,947.84

8、年金计划主要内容及重大变化

不适用

9、其他

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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	269,849,031.93	76.19%	14,640,567.75	5.43%	161,386,825.51	69.65%	9,477,330.15	5.87%
个别认定法组合	84,349,069.35	23.81%			70,339,694.83	30.35%		
组合小计	354,198,101.28	100.00%	14,640,567.75	4.13%	231,726,520.34	100.00%	9,477,330.15	4.09%
合计	354,198,101.28	--	14,640,567.75	--	231,726,520.34	--	9,477,330.15	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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 年以内小计	266,415,618.48	98.73%	13,320,780.92	156,850,628.15	97.19%	7,842,531.41
1 至 2 年	41,387.09	0.01%	4,138.71	535,891.64	0.33%	53,589.16
2 至 3 年	1,267,883.53	0.47%	253,576.70	1,396,477.60	0.87%	279,295.52
3 年以上	2,124,142.83	0.79%	1,062,071.42	2,603,828.12	1.61%	1,301,914.06

合计	269,849,031.93	--	14,640,567.75	161,386,825.51	--	9,477,330.15
----	----------------	----	---------------	----------------	----	--------------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内未发生转回或收回应收账款业务。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内未发生应收账款核销业务。

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

报告期内无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	84,349,069.35	1 年以内	23.81%
第二名	非关联方	19,979,400.00	1 年以内	5.64%
第三名	非关联方	15,508,857.92	1 年以内	4.38%
第四名	非关联方	13,944,355.29	1 年以内	3.94%
第五名	非关联方	13,219,500.46	1 年以内	3.73%
合计	--	147,001,183.02	--	41.50%

(7) 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	84,349,069.35	23.81%
西安华山钨制品有限公司	联营公司	737,522.08	0.21%
合计	--	85,086,591.43	24.02%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	3,110,263.39	1.04%	480,758.62	15.46%	2,617,503.14	1.19%	505,087.63	19.30%
个别认定法组合	295,382,960.17	98.96%			218,056,315.59	98.81%		
组合小计	298,493,223.56	100.00%	480,758.62	0.16%	220,673,818.73	100%	505,087.63	0.23%
合计	298,493,223.56	--	480,758.62	--	220,673,818.73	--	505,087.63	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

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 年以内小计	2,077,720.97	66.80%	103,886.01	1,163,792.44	44.46%	58,189.46
1 至 2 年	104,410.12	3.36%	10,441.01	265,001.40	10.12%	26,500.14
2 至 3 年	325,448.50	10.46%	65,089.70	594,763.31	22.73%	118,952.66
3 年以上	602,683.80	19.38%	301,341.90	585,001.25	22.35%	292,500.63
5 年以上				8,944.74	0.34%	8,944.74
合计	3,110,263.39	--	480,758.62	2,617,503.14	--	505,087.63

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内未发生转回或收回其他应收款业务。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内未发生应收账款核销业务。

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

报告期内无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)

赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	295,382,960.17	1 年以内	98.96%
章源钨业公司食堂	非关联方	463,259.40	1 年以内	0.15%
职工个人养老保险	非关联方	311,254.12	1 年以内	0.10%
大余县第二钨矿	非关联方	230,000.00	3-4 年	0.08%
许崇夫	非关联方	170,482.80	1 年以内	0.06%
合计	--	296,557,956.49	--	99.35%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	295,382,960.17	98.96%
合计	--	295,382,960.17	98.96%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
赣州澳克泰工具技术有限公司	成本法	500,014,981.26	500,014,981.26		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	61,299,043.85	1,805,584.10	63,104,627.95	48.00%	48.00%				3,840,000.00
赣州市赣南钨业有	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	6.25%	6.25%				

限公司											
合计	--	558,614,981.26	562,314,025.11	1,805,584.10	564,119,609.21	--	--	--			3,840,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	890,531,305.63	810,835,265.76
其他业务收入	62,086,661.00	69,721,259.98
合计	952,617,966.63	880,556,525.74
营业成本	740,433,728.29	666,904,820.59

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属采掘、冶炼、金属加工	890,531,305.63	708,870,434.73	810,835,265.76	640,109,573.04
合计	890,531,305.63	708,870,434.73	810,835,265.76	640,109,573.04

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仲钨酸铵	93,590,867.15	79,523,458.52	59,429,291.64	49,657,618.57
氧化钨	90,275,354.44	74,231,419.90	81,661,192.18	71,604,406.13
钨粉	89,325,420.47	69,949,787.13	102,716,091.99	81,177,593.85
碳化钨粉	467,915,589.24	362,324,204.00	431,920,739.84	328,399,011.40
合金	149,424,074.33	122,841,565.18	135,107,950.11	109,270,943.09
合计	890,531,305.63	708,870,434.73	810,835,265.76	640,109,573.04

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	647,129,244.30	513,677,440.72	540,533,050.98	422,108,758.38
国外	243,402,061.33	195,192,994.01	270,302,214.78	218,000,814.66
合计	890,531,305.63	708,870,434.73	810,835,265.76	640,109,573.04

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	54,376,407.75	5.71%
第二名	40,840,006.03	4.29%
第三名	38,418,803.42	4.03%
第四名	34,763,675.21	3.65%
第五名	30,752,420.00	3.23%
合计	199,151,312.41	20.91%

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
权益法核算的长期股权投资收益	5,645,584.10	1,752,236.99
其他		27,802.74
合计	5,645,584.10	1,780,039.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

不适用

(3) 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	5,645,584.10	1,752,236.99	联营公司盈利所致
合计	5,645,584.10	1,752,236.99	--

投资收益的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

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	80,880,721.37	96,968,076.66
加：资产减值准备	5,138,908.59	2,158,489.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,189,490.16	28,469,600.04
无形资产摊销	2,635,192.48	1,716,583.07
长期待摊费用摊销	2,302,075.66	3,353,075.54
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）	-91,524.60	-10,424.00
财务费用（收益以“-”号填列）	32,143,414.05	36,469,219.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,645,584.10	-1,780,039.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-497,238.26	-264,790.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,173,281.09	-26,799,186.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,236,220.33	51,179,785.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	108,142,092.21	12,668,150.57
经营活动产生的现金流量净额	56,788,046.14	204,128,540.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	41,377,285.73	185,090,347.37
减：现金的期初余额	120,196,041.87	100,868,374.66
现金及现金等价物净增加额	-78,818,756.14	84,221,972.71

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	95,654.60	

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）	3,727,114.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,825,468.87	
减：所得税影响额	-589,380.54	
合计	-413,319.49	--

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

适用 不适用

2、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照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

不适用

（2）同时按照境外会计准则与按照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

不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

3、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	4.26%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.14	0.14

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、资产负债表

单位：元

项目	期末数	期初数	变动金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	89,740,604.75	173,821,454.07	-84,080,849.32	-48.37%	主要系报告期末支付大额原材料款所致

应收账款	259,672,591.21	154,518,042.30	105,154,548.91	68.05%	主要系公司信用政策及业务结算周期季节性波动所致
预付款项	37,544,506.27	20,435,842.98	17,108,663.29	83.72%	主要系预付原材料采购款增加所致
在建工程	135,362,923.82	95,932,123.94	39,430,799.88	41.10%	主要系设备投入和矿山建设支出增加所致
应付票据	171,050,000.00	4,779,928.00	166,270,072.00	3478.51%	主要系贴现利率低于贷款利率，公司增加票据结算所致
其他应付款	2,702,769.38	1,619,473.41	1,083,295.97	66.89%	主要系工程质保金增加所致
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	44,000,000.00	16,000,000.00	36.36%	系一年内到期的长期借款转入

二、利润表

单位：元

项目	本年累计	上年同期累计	变动金额	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	8,608,004.73	6,154,230.38	2,453,774.35	39.87%	主要是缴纳增值税增加，导致增值税附征税费同比增加
管理费用	77,268,600.63	52,774,504.59	24,494,096.04	46.41%	主要系工资及社会保险缴费基数提高，导致用工成本增加，同时，研发费用支出同比增加所致
资产减值损失	5,249,788.44	2,231,754.42	3,018,034.02	135.23%	主要系报告期内应收账款坏账准备增加所致
投资收益	5,700,211.32	1,890,544.99	3,809,666.33	201.51%	系联营企业净利润同比大幅增长所致
营业外收入	5,148,673.91	2,500,582.00	2,648,091.91	105.90%	主要系收到的计入当期损益的政府补助同比增加所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人黄泽兰先生签名并盖章的公司2013年半年度报告全文及摘要原件。
- 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。

崇义章源钨业股份有限公司
法定代表人：

2013年8月22日