

崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD.



二〇一四年半年度报告全文

股票代码：002378

股票简称：章源钨业

披露日期：2014 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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

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.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节 财务报告.....	26
第十节 备查文件目录.....	108

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
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

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
变更后的股票简称（如有）	无		
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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2014 年 2 月，公司与中信证券股份有限公司签署《非公开发行人民币普通股（A 股）并上市承销与保荐协议》，中信证券股份有限公司对公司履行持续督导职责。

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)	1,015,246,208.06	949,142,699.94	6.96%
归属于上市公司股东的净利润(元)	40,088,271.29	59,620,415.87	-32.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	37,103,743.56	60,033,735.36	-38.20%
经营活动产生的现金流量净额(元)	74,833,831.47	74,803,271.92	0.04%
基本每股收益(元/股)	0.09	0.14	-35.71%
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.14	-35.71%
加权平均净资产收益率(%)	2.79%	4.26%	减少 1.47 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)	2,939,097,142.81	2,993,970,447.18	-1.83%
归属于上市公司股东的净资产(元)	1,442,123,821.84	1,422,736,507.16	1.36%

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

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）	687,697.88	
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）	5,160,214.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,692,151.79	
减：所得税影响额	171,232.64	
合计	2,984,527.73	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2014 年上半年，延续近两年来的行业惯性，钨行业低迷态势仍在持续，终端市场需求乏力，产品价格低位徘徊。但受政府一系列“微刺激”政策及内外部经济运行规律影响，上半年特别是二季度以来，国内宏观经济逐渐走稳，工业生产整体放缓趋势有所改善。面对依然复杂的外部环境，公司董事会全面落实股东大会决议，积极发挥董事会的决策和指导作用，督导和支持公司经营层工作。

报告期内，公司经营层扎实执行公司董事会制定的 2014 年生产经营计划，在涂层刀片技术、工艺、市场方面有了进一步突破，重要矿山的矿产资源储量核实备案及矿山资源整合工作有条不紊，深加工板块产品在质量提升、增加销量、新产品研发等方面取得一定成效。

报告期内，公司向中国证监会报送了非公开发行 A 股股票申请材料，现已获得中国证监会核准批文。本次募投项目是为了提高公司矿山深部开采能力，提高公司现有钨资源的利用效率；通过新增高性能整体硬质合金钻具的产能，进一步发展公司高精度、高附加值的硬质合金产品，完善公司下游精深加工钨产业链；通过研发平台二期的建设，为新产品开发提供有力支持，加快新产品的开发与产业转化进程。本次非公开发行股票发行后，将改善公司资产负债结构，降低财务成本，提升公司的盈利能力和抗风险能力。

报告期内，公司实现营业收入 101,524.62 万元，较上年同期增长 6.96%；公司营业成本 82,292.22 万元，较上年同期增长 11.52%；营业利润 5,084.17 万元，较上年同期下降 30.86%；归属于上市公司股东的净利润 4,008.83 万元，较上年同期下降 32.76%。

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，公司实现营业收入 101,524.62 万元，同比增加 66,10.35 万元，增幅为 6.96%，增长的主要原因是矿山副产品销售额增加；主营业务方面，尽管报告期内公司钨产品销量同比增长，增幅为 1.73%，但由于受平均销售单价下降的影响，主营业务收入 84,803.24 万元，较上年同期下降 3,902.01 万元，降幅 4.40%；报告期内公司主营业务成本 71,134.55 万元，较上年同期增加 509.16 万元，增幅 0.72%；销售毛利率 16.12%，较上年同期减少 4.26 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	1,015,246,208.06	949,142,699.94	6.96%	
营业成本	822,922,171.44	737,900,838.01	11.52%	
销售费用	15,083,971.60	10,412,953.87	44.86%	主要系公司为加大营销力度，业务宣传费、差旅费、装卸费较上年增加所致
管理费用	74,426,537.97	77,268,600.63	-3.68%	
财务费用	35,262,841.95	41,863,766.02	-15.77%	
所得税费用	13,909,140.45	12,915,843.66	7.69%	
研发投入	33,714,482.18	36,067,422.60	-6.52%	
经营活动产生的现金流量净额	74,833,831.47	74,803,271.92	0.04%	
投资活动产生的现金流量净额	-2,317,342.05	-55,575,929.97	-95.83%	主要系收到联营企业分配的现金红利及收到政府项目补助资金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-97,772,633.83	-108,896,048.65	-10.21%	
现金及现金等价物净增加额	-25,216,587.95	-89,517,401.08	-71.83%	主要系投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额同比增加所致

注：若相关数据同比变化达 30%以上，公司应当说明原因。

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，公司矿山板块按照 2014 年生产计划，有序安排钨精矿生产；以持续建设绿色矿山为目标，开展淘锡坑钨矿、大余石雷钨矿和新安子钨锡矿三个矿山阶段性矿产资源储量核实地质报告备案工作，及矿山资源整合工作，各项工作稳步推进。

公司深加工板块，以“提质、降本、增效”为目标，合理组织生产，保证产品质量的稳定性，优化销售水平，提高服务质量，上半年产品销量有所增加。

前次募投项目“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”自投产以来，公司不断致力于完善

生产工艺，产品合格率稳步提升；公司集中研发力量，加大产品开发力度，目前已开发适应市场需求的多种牌号和型号；公司积极拓展市场，在“北京 2014 第十二届中国国际机床工具展览会”获得较好效果，客户试用和反馈良好。

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	848,032,448.86	711,345,455.70	16.12%	-4.40%	0.72%	减少 4.26 个百分点
分产品						
仲钨酸铵	124,701,457.33	106,011,456.28	14.99%	33.24%	33.27%	减少 0.02 个百分点
氧化钨	93,589,002.90	81,017,173.47	13.43%	4.28%	9.89%	减少 4.42 个百分点
钨粉	152,290,722.70	126,293,164.27	17.07%	70.51%	80.53%	减少 4.60 个百分点
碳化钨粉	312,355,300.74	250,071,012.75	19.94%	-31.10%	-28.18%	减少 3.26 个百分点
硬质合金	144,295,835.68	123,371,183.05	14.50%	-3.01%	0.61%	减少 3.07 个百分点
其他	20,800,129.51	24,581,465.88	-18.18%	69.55%	101.15%	减少 18.56 个百分点
合计	848,032,448.86	711,345,455.70	16.12%	-4.40%	0.72%	减少 4.26 个百分点
分地区						
国内	650,671,761.12	544,275,442.38	16.35%	1.36%	6.85%	减少 4.30 个百分点
国外	197,360,687.74	167,070,013.32	15.35%	-19.48%	-15.14%	减少 4.33 个百分点
合计	848,032,448.86	711,345,455.70	16.12%	-4.40%	0.72%	减少 4.26 个百分点

主营业务分行业和分产品情况说明

报告期内，主营业务毛利率比上年同期略低，主要原因是 2013 年钨精矿市场价格整体高于 2014 年上半年水平，钨产品生产成本上升，导致 2014 年期初公司产品库存成本相对较高，但 2014 年钨产品市场销售价格同比处于下降态势，使得产品综合毛利率有所下降，其中：

(1) 仲钨酸铵是钨产品生产链条中的初级产品，公司除生产自身后端产品需要的普通仲钨酸铵外，针对客户的特殊需求，多年来一直致力于差异化仲钨酸铵的研发，报告期内，公司加大了该部分产品的生产和销售力度，使得该产品的销售价格同比有所上升，导致毛利率同比基本持平。

(2) 氧化钨、钨粉、碳化钨产品处于产业链的中间环节，2014 年 1-6 月在钨产品市场价格同比下降的情况下，上述产品因受期初相对高成本库存的影响，单位销售成本同比均呈现上升态势，导致其毛利率

同比分别下降 4.42 个百分点、4.60 个百分点和 3.26 个百分点。

(3) 合金产品由于处于产业链的末端，其销售单价对钨原料市场变化的敏感相对滞后，加上不同类型、不同牌号的合金产品价格差异较大，2014 年 1-6 月合金产品整体销售单价同比有所上升，但上升幅度低于成本上升幅度，导致毛利率同比下降 3.07 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 19.48%，主要是全球经济的恢复性增长不如预期，欧美客户对后市持保守态度，压缩库存，减少了对碳化钨和合金混合料等粉末类产品的采购，导致外销收入下降；国内营业收入较上年同期增加了 1.36%，基本持平。

四、核心竞争力分析

资源优势：公司下辖 4 个采矿权矿山和 7 个探矿权矿区。近几年公司探矿权和采矿权矿区探矿成果较显著，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。同时，自有的资源优势也给公司行业整合带来机遇，将有利于公司进一步做大做强，促进公司长期健康发展。

完整的产业链：公司已实现了从钨精矿原矿开采、选矿、钨精矿冶炼以及下游硬质合金类产品生产和销售的全产业链覆盖，是业内产业链最为完整和平衡的企业之一，具有较强的抗风险能力。

科技创新优势：公司是国家高新技术企业，同时也被认定为“国家认定企业技术中心”，与中国地质学院、中南大学合作设立了博士后工作站和博士后研究基地，与中科院相关团队组建了院士工作站，正开展稀土改性热喷涂材料的研究。公司长期以来坚持依靠科技，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。

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

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**

报告期内，公司不存在募集资金使用的情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

不适用

(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）	2014 年 03 月 25 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《崇义章源钨业股份有限公司董事会关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的专项报告》
淘锡坑钨矿区精选厂生产线技术改造项目	2014 年 03 月 25 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《崇义章源钨业股份有限公司董事会关于募集资金 2013 年度

		存放与使用情况的专项报告》
研发中心技术改造项目（一期）	2014 年 03 月 25 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《崇义章源钨业股份有限公司董事会关于募集资金 2013 年度存放与使用情况的专项报告》

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
赣州澳克泰工具技术有限公司	子公司	制造业	喷涂粉、硬质合金	900,000.00	950,723,637.43	713,312,615.05	20,498,617.08	-47,575,430.50	-45,850,464.76
西安华山钨制品有限公司	参股公司	制造业	钨材	120,000.00	142,017,486.87	133,937,924.37	69,881,459.17	11,582,823.02	9,845,128.42

5、非募集资金投资的重大项目情况

不适用

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	-55%	至	-25%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,284.68	至	7,141.14
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	9,521.52		
业绩变动的原因说明	受整体宏观经济影响，钨行业产品价格持续低位徘徊，公司产品销售毛利同比下降，导致公司整体盈利下降。		

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 2013 年度股东大会审议通过了《公司 2013 年度利润分配预案》：以 2013 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 0.50 元（含税），本次共派发现金红利 21,410,682.30 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。

2013 年度利润分配已于 2014 年 6 月完成。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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
2014 年 05 月 21 日	公司会议室、生产线参观	实地调研	机构	东北证券 陈炳辉	了解公司日常生产经营情况，未提供资料
2014 年 06 月 05 日	公司生产线	实地调研	机构	广发证券 陈子坤；中再资产管理 凌云	了解公司日常生产经营情况，未提供资料
2014 年 06 月 19 日	北京 2014 第十二届中国国际机床工具展览会现场	其他	机构	华安财保资产管理有限公司 陈友章；信达证券 王伟、丁士涛；中金公司 董宇博；广发证券 宋小庆；长城国融投资管理有限公司 彭传国、张鹏；中信证券 蒋玉姣；华商基金 童立	了解公司前次募投资项目情况及未来发展规划，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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。报告期内，公司根据最新法律法规及时修订了公司《章程》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露制度》和《公司未来三年（2014-2016）股东分红回报规划》。

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

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注 5）	披露索引

崇义聂都章源钨矿	崇义聂都章源钨矿（瓦窖坑白钨矿区）的有形资产及无形资产(不包括债权、货币资金)	1,420	截至本报告期末,该采矿权转让的手续正在办理中。	该采矿权转让的手续正在办理中,对公司经营尚未产生影响。	该采矿权转让的手续正在办理中,对公司损益尚未产生影响。	0.00%	否	不适用	2014年01月04日	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网
----------	---	-------	-------------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------	---	-----	-------------	------------------------------

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	22.95	1,629.57	2.39%	电汇、银行承兑汇票	23.29	2014年03月25日	巨潮资讯网
合计				--	--	1,629.57	--	--	--	--	--
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）				报告期销售西安华山粉末产品 1,629.57 万元（不含税），占全年预计交易金额的 39.72%							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用							

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

报告期内未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
崇义县牛鼻垅电力有限公司	关联方	应付关联方债务	购买旧固定资产	否	0	50.59	0
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购买旧固定资产，款项已清，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	公司控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生	1、除在该承诺函生效日前所进行的生产经营活动外，其及其下属公司不会在中国境内或境外的任何地方直接或间接参与或进行与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何活动。2、对于其及其下属公司将来因国家政策或任何其他原因以行政划拨、收购、兼并或其他任何形式增加的与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何资产及其业务，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权，公司有权随时根据其业务经营发展需要，通过自有资金、定向增发、公募增发、配股、发行可转换公司债券或其他方式行使该优先收购权，将其及其下属公司的上述资产及业务全部纳入公司。3、其及其下属公司拟出售或转让其任何与公司产品或业务相关的任何资产、权益或业务时，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权。4、其及其下属公司同意，公司按照该承诺函行使上述第 2 项或第 3 项下的优先收购权时，其及其下属公司将配合公司进行必要的调查；如果公司放弃优先收购权，其及其下属公司保证其向任何第三方提供的购买条件不得优惠于其向公司提供的条件。5、其再次重申，其将严格履行向公司做出的有关避免同业竞争的各项承诺，并保证如其或其附属公司与公司因同业竞争产生利益冲突，将优先考虑公司利益。	2008 年 04 月 18 日	长期有效	截至公司 2014 年半年度报告披露日，公司实际控制人严格履行了该项承诺。
	崇义章源钨业股份有限公司	如果赣州市相关有权部门要求本公司为员工缴纳住房公积金，本公司将根据有关规定从有权部门要求之日起为员工缴纳住房公积金。	2009 年 08 月 01 日	长期有效	自 2009 年开始，公司依据规定为员工缴

					纳住房公积金。截至公司 2014 年半年度报告披露日, 公司实际控制人严格履行了该项承诺。
	公司控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生	如应有权部门要求或决定, 公司需要为员工补缴住房公积金或公司因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失, 公司愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任。	2009 年 08 月 01 日	长期有效	截至公司 2014 年半年度报告披露日, 未发生上述需履行承诺的事项, 公司控股股东、实际控制人严格履行了该项承诺。
	公司实际控制人黄泽兰先生	自本承诺出具之日起, 本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用贵公司的资金或贵公司其他资产。	2008 年 04 月 18 日	长期有效	截至公司 2014 年半年度报告披露日, 公司实际控制人严格履行了该项承诺。
	公司全体董事、监事、高级管理人员	申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股票数量占其所持有公司股票总数(包括有限售条件和无限售条件的股份)的比例不超过 50%。	2008 年 04 月 18 日	长期有效	截至公司 2014 年半年度报告披露日, 公司董事、监事、高级管理人员均严格履行了该项承诺。
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	2014 年 4 月 20 日, 公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于制定〈公司股东分红回报规划〉的议案》, 公司未来三年(2014-2016 年) 股东回报规划全文内容详见 2014 年 3 月	2014 年 04 月 20 日	三年	截至公司 2014 年半年度报告

		25 日的巨潮资讯网。			披露日，公司实际控制人严格履行了该项承诺。
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）	无				

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

报告期内不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

报告期内，公司向中国证监会提交了非公开发行股票的申请材料。2014 年 7 月 9 日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司非公开发行股票的申请获得审核通过。2014 年 8 月 11 日，公司收到中国证监会出具的《关于核准崇义章源钨业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2014】806 号），公司将根据批复文件要求和公司股东大会的授权在规定期限内积极推进相关工作，并及时履行信息披露义务。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份未发生变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,781	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
崇义章源投资控股有限公司	境内非国有法人	81.50%	348,987,770	0	0	348,987,770	质押	202,800,000
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	0	0	3,482,332		
五矿国际信托有限公司	境内非国有法人	0.55%	2,344,620	0	0	2,344,620		
山东省国际信托有限公司	境内非国有法人	0.24%	1,011,700	减少 188,300	0	1,011,700		
柴天宇	境内自然人	0.12%	496,601	增加 496,601	0	496,601		
王新铭	境内自然人	0.11%	490,312	减少 46,660	0	490,312		
叶国龙	境内自然人	0.10%	425,205	增加 7,202	0	425,205		
中国工商银行股份有限公司—招商中证大宗商品股票指数分级证券投资基金	境内非国有法人	0.10%	420,154	增加 420,154	0	420,154		
郭春杨	境内自然人	0.07%	320,000	0	0	320,000		
中国建设银行股份有限公司—中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.07%	283,693	增加 43,400	0	283,693		

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）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。		
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一兴业泉州<2007-14 号>资金信托	3,482,332	人民币普通股	3,482,332
五矿国际信托有限公司	2,344,620	人民币普通股	2,344,620
山东省国际信托有限公司	1,011,700	人民币普通股	1,011,700
柴天宇	496,601	人民币普通股	496,601
王新铭	490,312	人民币普通股	490,312
叶国龙	425,205	人民币普通股	425,205
中国工商银行股份有限公司一招商中证大宗商品股票指数分级证券投资基金	420,154	人民币普通股	420,154
郭春杨	320,000	人民币普通股	320,000
中国建设银行股份有限公司一中小企业板交易型开放式指数基金	283,693	人民币普通股	283,693
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，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。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前十大股东中，公司控股股东崇义章源投资控股有限公司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 68,000,000 股，通过普通证券账户持有 280,987,770 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 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘 倩	董事	被选举	2014 年 02 月 16 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，同意选举刘倩女士为公司第三届董事会董事。
骆祖望	独立董事	被选举	2014 年 02 月 16 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，同意选举骆祖望先生为公司第三届董事会独立董事。
潘 峰	独立董事	被选举	2014 年 02 月 16 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，同意选举潘峰先生为公司第三届董事会独立董事。
许 正	独立董事	被选举	2014 年 02 月 16 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，同意选举许正先生为公司第三届董事会独立董事。
陈毓川	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 16 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，任期届满离任
全允桓	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 16 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，任期届满离任
于月光	独立董事	任期满离任	2014 年 02 月 16 日	公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，任期届满离任

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：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	189,061,993.64	213,350,625.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	98,733,185.45	251,991,350.70
应收账款	336,908,449.36	175,366,165.98
预付款项	21,994,295.69	15,133,262.38
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	3,437,489.88	3,871,428.96
买入返售金融资产		
存货	633,326,268.87	727,305,025.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,353,751.69	28,854,104.23
流动资产合计	1,317,815,434.58	1,415,871,963.02

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	66,334,158.72	71,190,643.38
投资性房地产		
固定资产	1,069,016,045.79	1,072,249,571.05
在建工程	182,254,257.88	157,084,009.62
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	92,433,775.35	96,993,955.68
开发支出	23,686,809.36	12,420,423.69
商誉		
长期待摊费用	15,111,536.93	11,742,454.08
递延所得税资产	7,453,315.96	4,994,351.20
其他非流动资产	164,991,808.24	151,423,075.46
非流动资产合计	1,621,281,708.23	1,578,098,484.16
资产总计	2,939,097,142.81	2,993,970,447.18
流动负债：		
短期借款	982,987,812.20	814,607,602.50
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	12,238,000.00	
应付账款	68,823,496.27	130,907,925.18
预收款项	15,266,736.98	27,463,423.02
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	37,603,316.58	38,082,772.73
应交税费	18,014,625.34	17,150,332.99

应付利息	3,969,584.52	2,308,616.07
应付股利		
其他应付款	3,263,783.19	5,444,347.69
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		17,000,000.00
其他流动负债		208,602,739.67
流动负债合计	1,142,167,355.08	1,261,567,759.85
非流动负债：		
长期借款	265,500,000.00	250,000,000.00
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	89,005,965.89	59,366,180.17
非流动负债合计	354,805,965.89	309,666,180.17
负债合计	1,496,973,320.97	1,571,233,940.02
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	474,683,360.47	474,683,360.47
减：库存股		
专项储备	12,996,271.62	12,286,545.93
盈余公积	128,376,259.34	128,376,259.34
一般风险准备		
未分配利润	397,854,284.41	379,176,695.42
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,442,123,821.84	1,422,736,507.16
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	1,442,123,821.84	1,422,736,507.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,939,097,142.81	2,993,970,447.18

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	184,703,942.45	209,725,004.35
交易性金融资产		
应收票据	88,777,781.05	247,294,950.70
应收账款	420,683,810.63	244,190,921.39
预付款项	18,725,107.07	9,111,770.04
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,745,892.27	3,540,721.15
存货	520,032,474.11	631,337,778.89
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,291,669,007.58	1,345,201,146.52
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	964,527,435.87	969,401,774.23
投资性房地产		
固定资产	474,077,333.13	482,918,205.86
在建工程	86,895,970.95	64,381,191.29
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	61,476,757.36	64,952,090.36
开发支出	23,686,809.36	12,420,423.69
商誉		
长期待摊费用	8,614,734.53	4,324,413.99
递延所得税资产	7,453,315.96	4,994,351.20

其他非流动资产	122,032,932.63	108,152,718.56
非流动资产合计	1,748,765,289.79	1,711,545,169.18
资产总计	3,040,434,297.37	3,056,746,315.70
流动负债：		
短期借款	982,987,812.20	811,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	12,238,000.00	
应付账款	49,394,883.39	105,355,795.54
预收款项	14,324,227.83	26,799,334.93
应付职工薪酬	31,154,234.84	31,416,533.13
应交税费	17,497,985.55	16,454,556.20
应付利息	3,969,584.52	2,285,424.19
应付股利		
其他应付款	1,916,530.99	3,486,519.23
一年内到期的非流动负债		17,000,000.00
其他流动负债		208,602,739.67
流动负债合计	1,113,483,259.32	1,222,400,902.89
非流动负债：		
长期借款	265,500,000.00	250,000,000.00
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	28,240,465.61	20,121,179.91
非流动负债合计	294,040,465.61	270,421,179.91
负债合计	1,407,523,724.93	1,492,822,082.80
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	474,683,360.47	474,683,360.47
减：库存股		
专项储备	12,996,271.62	12,231,287.94
盈余公积	128,376,259.34	128,376,259.34
一般风险准备		

未分配利润	588,641,035.01	520,419,679.15
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,632,910,572.44	1,563,924,232.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,040,434,297.37	3,056,746,315.70

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	1,015,246,208.06	949,142,699.94
其中：营业收入	1,015,246,208.06	949,142,699.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	969,148,072.03	881,303,951.70
其中：营业成本	822,922,171.44	737,900,838.01
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	6,842,995.09	8,608,004.73
销售费用	15,083,971.60	10,412,953.87
管理费用	74,426,537.97	77,268,600.63
财务费用	35,262,841.95	41,863,766.02
资产减值损失	14,609,553.98	5,249,788.44
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,743,515.34	5,700,211.32
其中：对联营企业和合营	4,743,515.34	5,700,211.32

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）	50,841,651.37	73,538,959.56
加：营业外收入	6,891,563.22	5,148,673.91
减：营业外支出	3,735,802.85	6,151,373.94
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）	53,997,411.74	72,536,259.53
减：所得税费用	13,909,140.45	12,915,843.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,088,271.29	59,620,415.87
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	40,088,271.29	59,620,415.87
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.09	0.14
（二）稀释每股收益	0.09	0.14
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	40,088,271.29	59,620,415.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,088,271.29	59,620,415.87
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	1,053,577,568.12	952,617,966.63
减：营业成本	845,096,917.94	740,433,728.29
营业税金及附加	6,842,995.09	8,608,004.73
销售费用	11,875,878.84	9,101,250.11
管理费用	48,570,352.40	61,264,421.38
财务费用	35,251,771.36	36,689,580.40

资产减值损失	8,554,930.15	5,138,908.59
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	4,725,661.64	5,645,584.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,725,661.64	5,645,584.10
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	102,110,383.98	97,027,657.23
加：营业外收入	4,899,960.29	2,913,059.75
减：营业外支出	3,469,165.66	6,144,151.95
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）	103,541,178.61	93,796,565.03
减：所得税费用	13,909,140.45	12,915,843.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	89,632,038.16	80,880,721.37
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	89,632,038.16	80,880,721.37

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

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	960,703,675.08	858,232,832.12
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	4,410,527.54	3,060,058.45
经营活动现金流入小计	965,114,202.62	861,292,890.57
购买商品、接受劳务支付的现金	646,894,082.70	557,352,701.40
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	112,922,378.79	95,979,687.81
支付的各项税费	91,286,842.83	95,563,421.10
支付其他与经营活动有关的现金	39,177,066.83	37,593,808.34
经营活动现金流出小计	890,280,371.15	786,489,618.65
经营活动产生的现金流量净额	74,833,831.47	74,803,271.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	9,600,000.00	3,840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	936,215.50	525,416.40
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	32,500,000.00	
投资活动现金流入小计	43,036,215.50	4,365,416.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,353,557.55	59,941,346.37
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	45,353,557.55	59,941,346.37
投资活动产生的现金流量净额	-2,317,342.05	-55,575,929.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,042,952,146.52	608,524,228.26
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	1,042,952,146.52	808,524,228.26
偿还债务支付的现金	1,076,071,936.82	794,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,652,843.53	121,370,276.91
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
筹资活动现金流出小计	1,140,724,780.35	917,420,276.91
筹资活动产生的现金流量净额	-97,772,633.83	-108,896,048.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	39,556.46	151,305.62
五、现金及现金等价物净增加额	-25,216,587.95	-89,517,401.08
加：期初现金及现金等价物余额	189,666,681.59	133,532,186.21
六、期末现金及现金等价物余额	164,450,093.64	44,014,785.13

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	946,356,926.92	852,749,659.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,919,843.87	2,289,939.71
经营活动现金流入小计	951,276,770.79	855,039,599.45

购买商品、接受劳务支付的现金	632,117,272.49	546,555,290.27
支付给职工以及为职工支付的现金	93,341,467.89	84,105,598.91
支付的各项税费	89,907,362.97	94,387,450.02
支付其他与经营活动有关的现金	59,771,707.69	73,203,214.11
经营活动现金流出小计	875,137,811.04	798,251,553.31
经营活动产生的现金流量净额	76,138,959.75	56,788,046.14
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	9,600,000.00	3,840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	936,215.50	525,416.40
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	9,500,000.00	
投资活动现金流入小计	20,036,215.50	4,365,416.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,388,046.76	29,429,836.58
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,388,046.76	29,429,836.58
投资活动产生的现金流量净额	-8,351,831.26	-25,064,420.18
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	1,042,952,146.52	606,740,886.00
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	1,042,952,146.52	806,740,886.00
偿还债务支付的现金	1,072,464,334.32	794,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,600,834.15	121,370,276.91
支付其他与筹资活动有关的现金		2,050,000.00
筹资活动现金流出小计	1,137,065,168.47	917,420,276.91
筹资活动产生的现金流量净额	-94,113,021.95	-110,679,390.91

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	61,031.56	137,008.81
五、现金及现金等价物净增加额	-26,264,861.90	-78,818,756.14
加：期初现金及现金等价物余额	186,356,904.35	120,196,041.87
六、期末现金及现金等价物余额	160,092,042.45	41,377,285.73

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	474,683,360.47		12,286,545.93	128,376,259.34		379,176,695.42			1,422,736,507.16
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	474,683,360.47		12,286,545.93	128,376,259.34		379,176,695.42			1,422,736,507.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				709,725.69			18,677,588.99			19,387,314.68
（一）净利润							40,088,271.29			40,088,271.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,088,271.29			40,088,271.29
（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							-21,410,682.30			-21,410,682.30

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							-21,410,682.30		-21,410,682.30
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				709,725.69					709,725.69
1. 本期提取				8,839,134.29					8,839,134.29
2. 本期使用				8,129,408.60					8,129,408.60
（七）其他									
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,683,360.47		12,996,271.62	128,376,259.34		397,854,284.41		1,442,123,821.84

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		8,583,692.73	108,126,697.75		376,643,285.14		1,396,248,684.78	
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）		1,997.31		3,702,853.20	20,249,561.59		2,533,410.28			26,487,822.38
（一）净利润							108,425,701.07			108,425,701.07
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							108,425,701.07			108,425,701.07
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					20,249,561.59		-105,892,290.79			-85,642,729.20
1. 提取盈余公积					20,249,561.59		-20,249,561.59			
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				3,702,853.20						3,702,853.20
1. 本期提取				17,257,868.57						17,257,868.57
2. 本期使用				13,555,015.37						13,555,015.37
（七）其他		1,997.31								1,997.31
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,683,360.47		12,286,545.93	128,376,259.34		379,176,695.42			1,422,736,507.16

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	474,683,36 0.47		12,231,287 .94	128,376,25 9.34		520,419,67 9.15	1,563,924, 232.90
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	474,683,36 0.47		12,231,287 .94	128,376,25 9.34		520,419,67 9.15	1,563,924, 232.90
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）				764,983.68			68,221,355 .86	68,986,339 .54
（一）净利润							89,632,038 .16	89,632,038 .16
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							89,632,038 .16	89,632,038 .16
（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							-21,410,68 2.30	-21,410,68 2.30
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							-21,410,68 2.30	-21,410,68 2.30
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				764,983.68				764,983.68
1. 本期提取				8,020,620.86				8,020,620.86
2. 本期使用				7,255,637.18				7,255,637.18
(七) 其他								
四、本期期末余额	428,213,646.00	474,683,360.47		12,996,271.62	128,376,259.34		588,641,035.01	1,632,910,572.44

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	428,213,646.00	474,681,363.16		8,072,673.09	108,126,697.75		423,816,354.01	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	428,213,646.00	474,681,363.16		8,072,673.09	108,126,697.75		423,816,354.01	1,442,910,734.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,997.31		4,158,614.85	20,249,561.59		96,603,325.14	121,013,498.89
（一）净利润							202,495,615.93	202,495,615.93
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							202,495,615.93	202,495,615.93
（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					20,249,561.59		-105,892,290.79	-85,642,729.20
1. 提取盈余公积					20,249,561.59		-20,249,561.59	

					.59		1.59	
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				4,158,614. 85				4,158,614. 85
1. 本期提取				16,673,718 .05				16,673,718 .05
2. 本期使用				12,515,103 .20				12,515,103 .20
（七）其他		1,997.31						1,997.31
四、本期期末余额	428,213,64 6.00	474,683,36 0.47		12,231,287 .94	128,376,25 9.34		520,419,67 9.15	1,563,924, 232.90

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

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

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、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。

8、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。

9、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。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

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

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量

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

当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

1) 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。

2) 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。

3) 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，根据其账面价值高于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，高于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。

4) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月），本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)\times(DI-Dr)/DI$$

其中：

FV 为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C 为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

DI 为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	50.00%	50.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

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。

12、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，按照单个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

存货的盘存制度为永续盘存制。

（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。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（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	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	5 年	5.00%	19%
运输设备	5 年	5.00%	19%

(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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(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。

18、生物资产

19、油气资产

20、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	预计受益期间
通用软件及其他	5 年	预计使用/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，按照账面价值高于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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(3) 确认提供劳务收入的依据

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)。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。

27、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) 会计政策

1) 公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注五之其他流动负债、其他非流动负债、营业外收入项目注释。

2) 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3) 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。

4) 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。

28、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负债。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（2）融资租赁会计处理

（3）售后租回的会计处理

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

（2）持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

34、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

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无

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%，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《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》(江西省地方税务局公告 2013 年第 5 号)的规定,并经赣州市地税局(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。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
赣州澳克泰工	有限责任	江西赣州	生产制造	90,000 万元	加工、经销、	900,014,981.26	0.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00

具技术 有限公司					出口硬 质合金 及其系 列工具								
-------------	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(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：	--	--	225,524.32	--	--	198,549.62
人民币	--	--	173,801.55	--	--	138,656.98
英镑	325.00	10.4978	3,411.78	325.00	10.0556	3,268.07
美元	4,668.51	6.1528	28,724.41	8,429.20	6.0969	51,391.98
欧元	2,332.97	8.3945	19,584.35	621.27	8.4189	5,230.40
瑞士法郎	0.32	6.9687	2.23	0.32	6.8336	2.19
银行存款：	--	--	154,342,386.37	--	--	189,468,131.97

人民币	--	--	149,492,337.59	--	--	185,581,565.87
美元	788,030.68	6.1528	4,848,595.18	637,377.44	6.0969	3,886,026.53
欧元	173.16	8.3945	1,453.60	64.09	8.4189	539.57
其他货币资金：	--	--	34,494,082.95	--	--	23,683,943.42
人民币	--	--	34,494,082.95	--	--	23,683,943.42
合计	--	--	189,061,993.64	--	--	213,350,625.01

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 20,000.00 元为信用证保证金，1,223,800.00 元为承兑汇票保证金，23,368,100.00 元为矿山环境治理和生态恢复保证金。

2、交易性金融资产:无

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	98,733,185.45	251,991,350.70
合计	98,733,185.45	251,991,350.70

(2) 期末已质押的应收票据情况（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
日照钢铁轧钢有限公司	2014/01/06	2014/07/06	1,000,000.00	
宁波市江东坤成数控刀具有限公司	2014/01/21	2014/07/21	800,000.00	
邵阳市东昇实业有限公司	2014/01/22	2014/07/22	600,000.00	
山东威达机械股份有限公司	2014/01/07	2014/07/07	500,000.00	
柳州市鱼峰区水南机械厂	2014/01/07	2014/07/07	500,000.00	
合计			3,400,000.00	

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

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（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
------	------	-----	----	----

苏州新锐合金工具股份有限公司	2014年05月23日	2014年11月23日	4,000,000.00	
春保森拉天时硬质合金(厦门)有限公司	2014年04月28日	2014年07月28日	2,715,000.00	
常州市行佳高科硬质合金有限公司	2014年04月15日	2014年10月15日	2,000,000.00	
安泰科技股份有限公司	2014年04月29日	2014年10月29日	2,000,000.00	
常州市行佳高科硬质合金有限公司	2014年05月15日	2014年11月15日	2,000,000.00	
合计	--	--	12,715,000.00	--

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		9,600,000.00	9,600,000.00			否
其中：	--	--	--	--	--	--
西安华山钨制品有限公司		9,600,000.00	9,600,000.00			否
合计		9,600,000.00	9,600,000.00		--	--

5、应收利息：无

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								
账龄分析法组合	356,245,837.03	100.00%	19,337,387.67	5.43%	186,217,885.89	100.00%	10,851,719.91	5.83%
组合小计	356,245,837.03	100.00%	19,337,387.67	5.43%	186,217,885.89	100.00%	10,851,719.91	5.83%
合计	356,245,837.03	--	19,337,387.67	--	186,217,885.89	--	10,851,719.91	--

	7.03		67		85.89		1
--	------	--	----	--	-------	--	---

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

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	352,615,577.85	98.99%	17,630,778.89	182,194,934.70	97.84%	9,109,746.73
1 年以内小计	352,615,577.85	98.99%	17,630,778.89	182,194,934.70	97.84%	9,109,746.73
1 至 2 年	44,436.33	0.01%	4,443.63	484,951.79	0.26%	48,495.18
2 至 3 年	443,289.12	0.12%	88,657.82	307,848.04	0.16%	61,569.61
3 年以上	3,058,052.81	0.86%	1,529,026.41	3,196,485.95	1.72%	1,598,242.98
5 年以上	84,480.92	0.02%	84,480.92	33,665.41	0.02%	33,665.41
合计	356,245,837.03	--	19,337,387.67	186,217,885.89	--	10,851,719.91

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：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(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：无

(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	28,249,853.17	1 年以内	7.93%
第二名	非关联方	17,612,557.70	1 年以内	4.94%
第三名	非关联方	16,173,078.66	1 年以内	4.54%
第四名	非关联方	16,088,757.74	1 年以内	4.52%
第五名	非关联方	14,742,736.61	1 年以内	4.14%
合计	--	92,866,983.88	--	26.07%

(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	410,072.08	0.12%
合计	--	410,072.08	0.12%

(7) 终止确认的应收款项情况：无

(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：无

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	4,599,807.21	100.00%	1,162,317.33	25.27%	4,726,203.23	100.00%	854,774.27	18.09%
组合小计	4,599,807.21	100.00%	1,162,317.33	25.27%	4,726,203.23	100.00%	854,774.27	18.09%
合计	4,599,807.21	--	1,162,317.33	--	4,726,203.23	--	854,774.27	--

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	3,208,739.57	69.76%	160,436.97	3,303,535.59	69.90%	165,176.78
1 年以内小计	3,208,739.57	69.76%	160,436.97	3,303,535.59	69.90%	165,176.78
1 至 2 年	60,425.00	1.31%	6,042.50	73,598.91	1.56%	7,359.89
2 至 3 年	34,207.24	0.74%	6,841.45	47,897.14	1.01%	9,579.43
3 年以上	614,877.99	13.37%	307,439.00	1,257,026.85	26.60%	628,513.43
5 年以上	681,557.41	14.82%	681,557.41	44,144.74	0.93%	44,144.74
合计	4,599,807.21	--	1,162,317.33	4,726,203.23	--	854,774.27

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：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(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：无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(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
第一名	非关联方	551,641.88	1 年以内	11.99%
第二名	非关联方	540,151.51	1 年以内	11.74%
第三名	非关联方	240,000.00	1 年以内	5.22%
第四名	非关联方	230,000.00	3-5 年	5.00%
第五名	非关联方	230,000.00	1 年以内	5.00%
合计	--	1,791,793.39	--	38.95%

(7) 其他应收关联方账款情况：无

(8) 终止确认的其他应收款项情况：无

(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：无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助：无

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	21,014,288.36	95.54%	10,753,088.29	71.06%
1 至 2 年	347,943.11	1.58%	4,249,776.84	28.08%
2 至 3 年	507,219.96	2.31%	130,397.25	0.86%
3 年以上	124,844.26	0.57%		
合计	21,994,295.69	--	15,133,262.38	--

(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
第一名	非关联方	8,335,000.00	1 年以内	预付材料款
第二名	非关联方	1,029,723.48	1 年以内	预付电费
第三名	非关联方	942,945.91	1 年以内	预付电费
第四名	非关联方	792,300.00	1 年以内	预付服务费
第五名	非关联方	567,799.99	1 年以内	预付设备款
合计	--	11,667,769.38	--	--

(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：无

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	31,275,294.18		31,275,294.18	30,612,996.54		30,612,996.54
在产品	152,033,128.80	12,971,404.58	139,061,724.22	167,122,113.45	7,524,004.76	159,598,108.69
库存商品	453,659,447.98	14,867,304.21	438,792,143.77	532,769,093.30	14,498,360.87	518,270,732.43
周转材料	24,197,106.70		24,197,106.70	18,823,188.10		18,823,188.10
合计	661,164,977.66	27,838,708.79	633,326,268.87	749,327,391.39	22,022,365.63	727,305,025.76

(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	
在产品	7,524,004.76	5,447,399.82			12,971,404.58
库存商品	14,498,360.87	368,943.34			14,867,304.21
合计	22,022,365.63	5,816,343.16			27,838,708.79

(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	本期转回金额占该项存货期
----	-------------	--------------	--------------

		因	未余额的比例
库存商品	成本与可变现净值孰低计量		
在产品	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	34,353,751.69	28,654,102.14
预付土地使用税		200,002.09
合计	34,353,751.69	28,854,104.23

11、可供出售金融资产：无

12、持有至到期投资：无

13、长期应收款：无

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%	142,017,486.87	8,079,562.50	133,937,924.37	69,881,459.17	9,845,128.42
郑州荣鑫源工贸有限公司	40.00%	40.00%	4,775,629.29	593,934.40	4,181,694.89	1,630,402.64	44,634.26

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

报告期内联营企业的重要会计政策、会计估计与公司不存在重大差异。

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	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	在被投资单位表决	在被投资单位持股	减值准备	本期计提	本期现金
------	------	------	------	------	------	----------	----------	----------	------	------	------

位						比例	权比例	比例与表决权比例不一致的说明		减值准备	红利
西安华山钨制品有限公司	权益法	57,600,000.00	68,386,792.97	-4,874,338.36	63,512,454.61	48.00%	48.00%		0.00	0.00	9,600,000.00
郑州荣鑫源工贸有限公司	权益法	1,400,000.00	1,803,850.41	17,853.70	1,821,704.11	40.00%	40.00%		0.00	0.00	0.00
赣州市赣南钨业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	6.25%	6.25%		0.00	0.00	0.00
合计	--	60,000,000.00	71,190,643.38	-4,856,484.66	66,334,158.72	--	--	--	0.00	0.00	9,600,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况：无

16、投资性房地产：无

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：	1,518,922,431.49	57,712,196.18		4,850,611.64	1,571,784,016.03
其中：房屋及建筑物	695,092,301.47	9,348,909.11			704,441,210.58
机器设备	701,148,674.80	39,020,945.65			740,169,620.45
运输工具	35,572,701.70	3,888,532.44		4,521,551.80	34,939,682.34
电子设备及其他	87,108,753.52	5,453,808.98		329,059.84	92,233,502.66
--	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：	444,647,664.99	58,228,162.83		2,133,053.03	500,742,774.79
其中：房屋及建筑物	156,670,102.18	19,033,267.68			175,703,369.86
机器设备	205,758,707.18	33,417,387.25			239,176,094.43
运输工具	19,224,522.98	2,247,693.26		1,935,068.85	19,537,147.39
电子设备及其他	62,994,332.65	3,529,814.64		197,984.18	66,326,163.11
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,074,274,766.50	--			1,071,041,241.24

其中：房屋及建筑物	538,422,199.29	--	528,737,840.72
机器设备	495,389,967.62	--	500,993,526.02
运输工具	16,348,178.72	--	15,402,534.95
电子设备及其他	24,114,420.87	--	25,907,339.55
四、减值准备合计	2,025,195.45	--	2,025,195.45
机器设备	2,006,607.18	--	2,006,607.18
电子设备及其他	18,588.27	--	18,588.27
五、固定资产账面价值合计	1,072,249,571.05	--	1,069,016,045.79
其中：房屋及建筑物	538,422,199.29	--	528,737,840.72
机器设备	493,383,360.44	--	498,986,918.84
运输工具	16,348,178.72	--	15,402,534.95
电子设备及其他	24,095,832.60	--	25,888,751.28

本期折旧额 58,228,162.83 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 23,270,928.37 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	8,647,635.51	5,903,789.01	2,006,607.18	737,239.32	
电子设备及其他	30,556.39	10,440.30	18,588.27	1,527.82	
小计	8,678,191.90	5,914,229.31	2,025,195.45	738,767.14	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	1,240,846.08
机器设备	275,591.01
小计	1,516,437.09

(5) 期末持有待售的固定资产情况：无

(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
新综合楼	相关手续正在办理中	2014.10

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	89,735,176.17		89,735,176.17	87,867,527.48		87,867,527.48
矿山其它工程	52,094,323.68		52,094,323.68	43,877,754.73		43,877,754.73
节能环境治理项目	9,708,775.75		9,708,775.75	6,884,025.58		6,884,025.58
公司本部其他工程	24,663,156.79		24,663,156.79	13,619,410.98		13,619,410.98
赣州其他零散工程	6,052,825.49		6,052,825.49	4,835,290.85		4,835,290.85
合计	182,254,257.88		182,254,257.88	157,084,009.62		157,084,009.62

(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 发区工 程项目	9,500.00	87,867,5 27.48	18,490,8 26.20	16,623,1 77.51		98.55%	96%				自筹	89,735,1 76.17
矿山其 它工程	7,500.00	43,877,7 54.73	14,864,3 19.81	5,223,74 2.95	1,424,00 7.91	95.60%	96%	3,183,07 5.20	708,862. 57	5.09%	自筹	52,094,3 23.68
节能环 境治理 项目	1,000.00	6,884,02 5.58	2,824,75 0.17			85.43%	87%	756,388. 67	143,349. 32	5.09%	自筹	9,708,77 5.75
公司本 部其他 工程	4,500.00	13,619,4 10.98	11,043,7 45.81			91.55%	92%				自筹	24,663,1 56.79
赣州其	600.00	4,835,29	1,217,53			82.63%	83%				自筹	6,052,82

他零散工程		0.85	4.64									5.49
合计	23,100.00	157,084,009.62	48,441,176.63	21,846,920.46	1,424,007.91	--	--	3,939,463.87	852,211.89	--	--	182,254,257.88

(3) 在建工程减值准备：无

19、工程物资：无

20、固定资产清理：无

21、生产性生物资产：无

22、油气资产：无

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	130,002,756.85	560,782.12		130,563,538.97
土地使用权	57,827,224.85	30,387.00		57,857,611.85
采矿权	7,000,000.00			7,000,000.00
专利技术	55,280,392.44			55,280,392.44
软件及其他	9,895,139.56	530,395.12		10,425,534.68
二、累计摊销合计	33,008,801.17	5,120,962.45		38,129,763.62
土地使用权	11,764,365.61	879,500.32		12,643,865.93
采矿权	4,666,666.42	349,999.98		5,016,666.40
专利技术	11,939,004.48	2,764,019.70		14,703,024.18
软件及其他	4,638,764.66	1,127,442.45		5,766,207.11
三、无形资产账面净值合计	96,993,955.68	-4,560,180.33		92,433,775.35
土地使用权	46,062,859.24	-849,113.32		45,213,745.92
采矿权	2,333,333.58	-349,999.98		1,983,333.60
专利技术	43,341,387.96	-2,764,019.70		40,577,368.26
软件及其他	5,256,374.90	-597,047.33		4,659,327.57
无形资产账面价值合计	96,993,955.68	-4,560,180.33		92,433,775.35
土地使用权	46,062,859.24	-849,113.32		45,213,745.92

采矿权	2,333,333.58	-349,999.98		1,983,333.60
专利技术	43,341,387.96	-2,764,019.70		40,577,368.26
软件及其他	5,256,374.90	-597,047.33		4,659,327.57

本期摊销额 5,120,962.45 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研究	3,946,152.52	1,005,730.33			4,951,882.85
工业废水耦合深度净化循环再利用研究	4,696,959.53	54,050.01			4,751,009.54
废水中低浓度钨回收利用技术及产业化研究	90,851.50	1,148,451.17			1,239,302.67
YG6/YG8 超粗硬质合金研究	894,590.34	610,295.58			1,504,885.92
钨渣回收工艺研究	146,447.66	628,916.24			775,363.90
废钨综合回收利用新工艺研究	443,424.85	2,020,859.07			2,464,283.92
APT 结晶工艺对后续产品质量影响的研究	654,576.81	3,195,442.47			3,850,019.28
高压潜孔钻头合金柱齿的研发	319,911.08	2,044,550.50			2,364,461.58
冶炼废氨循环回收综合利用工艺设备研制	1,227,509.40	305,713.17			1,533,222.57
氧化钨生产过程中加炉头粉回收技术研究		644,269.85	391,892.72		252,377.13
综合研究费用化项目		9,416,706.91	9,416,706.91		
合计	12,420,423.69	21,074,985.30	9,808,599.63		23,686,809.36

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 53.46%。

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 0.00%。

24、商誉：无

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	962,241.02	1,142,269.18	522,325.11		1,582,185.09	
树木绿化费	5,398,279.03	1,078,624.80	785,259.26		5,691,644.57	
地面维护工程费	1,246,903.92	632,382.53	559,253.98		1,320,032.47	
其他	4,135,030.11	3,197,810.46	815,165.77		6,517,674.80	
合计	11,742,454.08	6,051,086.97	2,682,004.12		15,111,536.93	--

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	3,217,246.11	1,976,174.21
递延收益	4,236,069.85	3,018,176.99
小计	7,453,315.96	4,994,351.20
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	102,882,855.03	69,339,228.84
可抵扣亏损	106,475,580.40	102,437,543.65
合计	209,358,435.43	171,776,772.49

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
2015 年	867,123.53	867,123.53	2010 年末弥补亏损
2016 年	7,592,621.47	7,592,621.47	2011 年末弥补亏损
2017 年			
2018 年	62,920,006.78	93,977,798.65	2013 年末弥补亏损
2019 年	35,095,828.62		2014 年 1-6 月亏损
合计	106,475,580.40	102,437,543.65	--

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		
其中：资产减值准备	21,448,307.41	13,174,494.78
递延收益	28,240,465.61	20,121,179.91
小计	49,688,773.02	33,295,674.69

(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	7,453,315.96	49,688,773.02	4,994,351.20	33,295,674.69

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	11,706,494.18	8,793,210.82			20,499,705.00
二、存货跌价准备	22,022,365.63	5,816,343.16			27,838,708.79
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
七、固定资产减值准备	2,025,195.45				2,025,195.45
合计	35,754,055.26	14,609,553.98			50,363,609.24

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	99,533,844.63	91,113,630.56
待抵扣税金	42,958,875.61	42,306,890.05
征地费用	22,499,088.00	17,039,088.00
预付技术费		963,466.85
合计	164,991,808.24	151,423,075.46

29、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	550,000,000.00	
抵押借款		443,607,602.50
保证借款	269,000,000.00	279,000,000.00
信用借款	163,987,812.20	92,000,000.00
合计	982,987,812.20	814,607,602.50

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：无**30、交易性金融负债：无****31、应付票据**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,238,000.00	
合计	12,238,000.00	

下一会计期间（截至 2014 年 9 月 30 日）将到期的金额 0.00 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	46,669,726.85	101,135,675.63
应付设备工程款	19,446,885.92	26,365,784.10
应付其他款	2,706,883.50	3,406,465.45
合计	68,823,496.27	130,907,925.18

(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：无

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	15,266,736.98	27,463,423.02
合计	15,266,736.98	27,463,423.02

(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：无

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	30,876,878.60	86,236,247.49	87,760,785.86	29,352,340.23
二、职工福利费		6,960,480.67	6,960,480.67	
三、社会保险费	60,282.60	15,742,218.72	15,993,465.34	-190,964.02
其中：医疗保险费		2,773,116.62	2,833,141.58	-60,024.96
基本养老保险费		9,177,571.00	9,378,203.60	-200,632.60
失业保险费		449,172.50	449,172.50	
工伤保险费	60,282.60	2,608,425.27	2,674,361.10	-5,653.23
生育保险费		150,433.33	156,086.56	-5,653.23
补充养老保险		583,500.00	502,500.00	81,000.00
四、住房公积金	76,158.00	1,435,770.00	1,507,500.00	4,428.00
五、辞退福利		59,913.66	59,913.66	
六、其他	7,069,453.53	3,317,455.31	1,949,396.47	8,437,512.37
合计	38,082,772.73	113,752,085.85	114,231,542.00	37,603,316.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 8,437,512.37 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 59,913.66 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	5,845,559.98	1,558,789.11
营业税	-3,929.99	-2,257.58
企业所得税	7,473,181.96	10,176,555.37
个人所得税	201,486.69	39,392.29
城市维护建设税	345,275.53	829,247.43
房产税	818,755.42	841,426.63
土地使用税	204,156.05	204,156.05
资源税	624,655.42	1,092,973.02
教育费附加	346,323.55	829,413.22
矿产资源补偿费	2,071,739.86	1,224,769.60
印花税	87,420.87	355,867.85
合计	18,014,625.34	17,150,332.99

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	390,334.27	550,931.94
短期借款应付利息	3,579,250.25	1,757,684.13
合计	3,969,584.52	2,308,616.07

37、应付股利:无

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	1,493,037.73	4,039,281.01
应付暂收款	895,965.81	695,653.78
其他	874,779.65	709,412.90
合计	3,263,783.19	5,444,347.69

(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: 无

39、预计负债: 无

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		17,000,000.00
合计		17,000,000.00

(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
保证借款		17,000,000.00
合计		17,000,000.00

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
中国银行崇义县支行	2011 年 05 月 06 日	2014 年 05 月 06 日	人民币元	6.15%				17,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	17,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款: 无

(3) 一年内到期的应付债券: 无

(4) 一年内到期的长期应付款: 无

41、其他流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期融资券面值		200,000,000.00

短期融资券利息		8,602,739.67
合计		208,602,739.67

其他流动负债说明

其他非流动负债系发行的银行间短期融资券，实际发行额为 200,000,000.00 元人民币，起息日 2013 年 2 月 21 日，兑付日 2014 年 2 月 21 日，发行利率 5.00%。

42、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	100,000,000.00	
保证借款	41,500,000.00	
抵押借款	124,000,000.00	250,000,000.00
合计	265,500,000.00	250,000,000.00

(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15日	2015年12月04日	人民币元	6.15%		50,000,000.00		50,000,000.00
中国银行崇义县支行	2013年10月10日	2016年10月10日	人民币元	6.15%		41,500,000.00		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
农业银行崇义县支行	2014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	2014年04月04日	2017年04月03日	人民币元	7.04%		50,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	231,500,000.00	--	230,000,000.00

43、应付债券：无**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	
小计		1,300,000.00			300,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细：无**45、专项应付款：无****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	2,515,500.22	2,795,000.20
高性能、高精度涂层可转位刀片补助	34,549,999.94	35,699,999.96
新安子钨矿深矿开采技术补助	3,736,775.00	3,841,775.00
矿产资源节约与综合示范工程资金	11,537,500.10	12,037,500.08
试验检测中心服务平台资金补助	1,767,857.32	1,928,571.58
淘锡坑钨矿矿产资源节约与综合利用资金补助	1,433,333.24	1,533,333.26
高耐磨钨基硬面材料关键技术研究与应用补助	700,000.12	750,000.10
淘矿中央重金属污染防治资金	739,999.97	779,999.99
澳克泰挤压棒材项目专项资金	23,000,000.00	
白黑钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术产业化资金	9,024,999.98	
合计	89,005,965.89	59,366,180.17

其他非流动负债说明

1、根据江西省发展和改革委员会和江西省工业和信息化委员会《关于下达产业振兴和技术改造项目 2013 年第二批中央预算内投资计划的通知》(赣发改产业【2013】221 号)文件收到补助资金 2300 万元。

2、根据江西省财政厅《关于下达 2013 年度清洁生产示范项目补助(奖励)资金的通知》(财建【2013】481 号)文件收到补助资金 950 万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助	本期计入营	其他变动	期末余额	与资产相关/
------	------	--------	-------	------	------	--------

		金额	业外收入金 额			与收益相关
钨基高性能硬面材料产业化补助	2,795,000.20		279,499.98		2,515,500.22	与资产相关
高性能、高精度涂层可转位刀片补助	35,699,999.96		1,150,000.02		34,549,999.94	与资产相关
新安子钨矿深矿开采技术补助	3,841,775.00		105,000.00		3,736,775.00	与资产相关
矿产资源节约与综合示范工程资金	12,037,500.08		499,999.98		11,537,500.10	与资产相关
试验检测中心服务平台资金补助	1,928,571.58		160,714.26		1,767,857.32	与资产相关
淘锡坑钨矿矿产资源节约与综合利用资金补助	1,533,333.26		100,000.02		1,433,333.24	与资产相关
高耐磨钨基硬面材料关键技术研究与应用补助	750,000.10		49,999.98		700,000.12	与资产相关
淘矿中央重金属污染防治资金	779,999.99		40,000.02		739,999.97	与资产相关
澳克泰挤压棒材项目专项资金		23,000,000.00			23,000,000.00	与资产相关
白黑钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术产业化资金		9,500,000.00	475,000.02		9,024,999.98	与资产相关
合计	59,366,180.17	32,500,000.00	2,860,214.28		89,005,965.89	--

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：无

49、专项储备

(1) 明细情况

单位：元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,286,545.93	8,839,134.29	8,129,408.60	12,996,271.62
合 计	12,286,545.93	8,839,134.29	8,129,408.60	12,996,271.62

(2) 其他说明

本期增加系按照 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	1,939,997.31			1,939,997.31
合计	474,683,360.47			474,683,360.47

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	107,340,133.07			107,340,133.07
任意盈余公积	21,036,126.27			21,036,126.27
合计	128,376,259.34			128,376,259.34

52、一般风险准备：无

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	379,176,695.42	--
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	379,176,695.42	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,088,271.29	--
应付普通股股利	21,410,682.30	
期末未分配利润	397,854,284.41	--

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	848,032,448.86	887,052,521.85
其他业务收入	167,213,759.20	62,090,178.09

营业成本	822,922,171.44	737,900,838.01
------	----------------	----------------

(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	848,032,448.86	711,345,455.70	887,052,521.85	706,253,870.56
合计	848,032,448.86	711,345,455.70	887,052,521.85	706,253,870.56

(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	124,701,457.33	106,011,456.28	93,590,867.15	79,544,225.34
氧化钨	93,589,002.90	81,017,173.47	89,749,713.41	73,725,163.72
钨粉	152,290,722.70	126,293,164.27	89,313,668.33	69,955,127.82
碳化钨粉	312,355,300.74	250,071,012.75	453,359,008.05	348,183,740.82
硬质合金	144,295,835.68	123,371,183.05	148,771,692.96	122,625,224.73
其他	20,800,129.51	24,581,465.88	12,267,571.95	12,220,388.13
合计	848,032,448.86	711,345,455.70	887,052,521.85	706,253,870.56

(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	650,671,761.12	544,275,442.38	641,941,869.35	509,387,606.15
国外	197,360,687.74	167,070,013.32	245,110,652.50	196,866,264.41
合计	848,032,448.86	711,345,455.70	887,052,521.85	706,253,870.56

(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	116,110,814.68	11.44%
第二名	50,459,829.06	4.97%

第三名	45,234,036.52	4.46%
第四名	37,307,692.31	3.67%
第五名	35,194,017.09	3.47%
合计	284,306,389.66	28.01%

55、合同项目收入：无**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	3,249,040.77	3,496,490.91	
教育费附加	1,951,292.47	2,099,834.62	
地方教育费附加	1,300,861.64	1,399,889.75	
出口关税	341,800.21	1,611,789.45	
合计	6,842,995.09	8,608,004.73	--

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,906,406.61	1,891,101.88
办公差旅费	2,900,187.92	1,752,639.59
运输、装卸费	3,407,788.06	2,012,543.45
业务招待费	1,125,754.60	1,135,200.68
业务宣传费	2,906,635.38	859,104.46
保险费	1,602,167.00	1,775,131.20
销售佣金	343,047.58	852,946.30
其他	891,984.45	134,286.31
合计	15,083,971.60	10,412,953.87

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,586,713.71	31,213,388.39

固定资产折旧及摊销	16,009,378.09	12,716,850.76
办公费	2,294,777.61	2,021,730.50
差旅费	1,643,865.97	1,056,315.69
车辆经费	966,966.20	1,518,271.23
中介费	2,751,682.31	1,838,106.23
业务招待费	1,433,998.17	2,949,086.55
技术研究费	9,808,599.63	11,059,806.62
税费	2,923,538.94	2,809,056.53
矿产资源补偿费	3,203,200.67	3,953,464.87
其他	6,803,816.67	6,132,523.26
合计	74,426,537.97	77,268,600.63

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,230,467.65	31,872,135.29
票据贴现利息支出	1,706,885.90	3,400,236.18
利息收入	-1,710,300.54	-1,449,375.29
汇兑损益	-1,376,395.21	4,254,972.85
其他	1,412,184.15	3,785,796.99
合计	35,262,841.95	41,863,766.02

60、公允价值变动收益：无

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	4,743,515.34	5,700,211.32
合计	4,743,515.34	5,700,211.32

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：无

(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	4,725,661.64	5,645,584.10	联营公司盈利变动所致
郑州荣鑫源工贸有限公司	17,853.70	54,627.22	联营公司盈利变动所致
合计	4,743,515.34	5,700,211.32	--

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	8,793,210.82	5,249,788.44
二、存货跌价损失	5,816,343.16	
合计	14,609,553.98	5,249,788.44

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	687,697.88	102,905.01	687,697.88
其中：固定资产处置利得	687,697.88	102,905.01	687,697.88
政府补助	5,160,214.28	3,727,114.24	5,160,214.28
其他	1,043,651.06	1,318,654.66	1,043,651.06
合计	6,891,563.22	5,148,673.91	6,891,563.22

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
钨基高产业化三项经费		20,000.00	与收益相关	是
铵盐体系浸出黑、白钨矿的工艺和装备研究		500,000.00	与收益相关	是
2011 年度省优秀新产品奖励		10,000.00	与收益相关	是

“江西省名牌产品”财政奖励		100,000.00	与收益相关	是
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	与资产相关	是
钨基高性能硬面材料项目	279,499.98	279,499.98	与资产相关	是
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	与资产相关	是
高性能高精度涂层可转位刀片技改项目专项资金	1,150,000.02	1,150,000.02	与资产相关	是
2012 年度进口产品贴息资金		751,900.00	与收益相关	是
钨矿区精选厂生产线技术改造	499,999.98	499,999.98	与资产相关	是
矿产资源节约与综合利用奖励资金	100,000.02	100,000.02	与资产相关	是
新安子钨矿深矿开采技术补助	105,000.00	105,000.00	与资产相关	是
中央重金属污染防治资金	40,000.02		与资产相关	是
白黑钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术产业化项目	475,000.02		与资产相关	是
支持企业投保短期出口信用保险	100,000.00		与收益相关	是
"院士工作站"建设项目	200,000.00		与收益相关	是
重金属污染防治专项资金	2,000,000.00		与收益相关	是
合计	5,160,214.28	3,727,114.24	--	--

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	
其中：固定资产处置损失		7,250.41	
对外捐赠	3,293,600.00	5,263,400.00	3,293,600.00
其他	442,202.85	880,723.53	442,202.85
合计	3,735,802.85	6,151,373.94	3,735,802.85

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	16,368,105.21	13,413,081.92

递延所得税调整	-2,458,964.76	-497,238.26
合计	13,909,140.45	12,915,843.66

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

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润（元）	A	40,088,271.29
非经常性损益（元）	B	2,984,527.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润（元）	C=A-B	37,103,743.56
期初股份总数（股）	D	428,213,646
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
发行在外的普通股加权平均数（股）	$L=D+E+F*G/KH*I/KJ$	428,213,646
基本每股收益（元）	$M=A/L$	0.09
扣除非经常损益基本每股收益（元）	$N=C/L$	0.09

(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:无

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	2,360,000.00
利息收入	1,710,300.54
往来款及保证金等其他	340,227.00
合计	4,410,527.54

(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	11,651,324.32
水电办公等管理费用	21,833,908.45
捐助赠支出及赔偿金等	3,735,802.85
往来款及其他	1,956,031.21
合计	39,177,066.83

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府补助	32,500,000.00
合计	32,500,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：无

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	40,088,271.29	59,620,415.87
加：资产减值准备	14,609,553.98	5,249,788.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,228,162.83	54,472,971.64
无形资产摊销	5,120,962.45	4,118,594.63
长期待摊费用摊销	2,682,004.12	3,304,643.22
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）	-687,697.88	-95,654.60
财务费用（收益以“-”号填列）	36,976,910.01	37,473,677.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,743,515.34	-5,700,211.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,458,964.76	-497,238.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	88,162,413.73	-37,781,265.65

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-99,305,425.71	-107,268,507.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,838,843.25	61,906,057.97
经营活动产生的现金流量净额	74,833,831.47	74,803,271.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	164,450,093.64	44,014,785.13
减：现金的期初余额	189,666,681.59	133,532,186.21
现金及现金等价物净增加额	-25,216,587.95	-89,517,401.08

(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：无

(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	164,450,093.64	189,666,681.59
其中：库存现金	225,524.32	198,549.62
可随时用于支付的银行存款	164,224,569.32	189,468,131.97
三、期末现金及现金等价物余额	164,450,093.64	189,666,681.59

70、所有者权益变动表项目注释：无

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：无

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：无

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	黄泽兰	投资、水利、养殖、造林、营林、碳纤维	30,171 万元	81.50%	81.50%	黄泽兰	66479269-6

					增强碳化硅复合材料加工等					
--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--

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	90,000 万元	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	王英	生产制造	12,000 万元	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	350 万元	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	参股企业	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	金额	占同类交

				易金额的比例		易金额的比例
西安华山钨制品有限公司	合金类产品	市场价	17,435.90	1.19%		

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	16,295,726.50	2.39%	14,564,102.56	2.01%
郑州荣鑫源工贸有限公司	硬质合金喷焊粉	市场价	440,256.41	2.27%	107,692.31	0.88%

(2) 关联托管/承包情况:无

(3) 关联租赁情况

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
崇义章源钨业股份有限公司	西安华山钨制品有限公司	机器设备	2014.1.1	2014.12.31	合同价	

公司承租情况表：无

(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
黄泽兰、赖香英、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
黄泽兰、赖香英、崇义章源投资控股有限公司	本公司	350,000,000.00	2014年03月20日	2016年03月19日	否
崇义章源投资控股有限公司	本公司	220,000,000.00	2013年07月08日	2014年06月23日	是

(5) 关联方资金拆借：无

(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
崇义县牛鼻垅电力有限公司	资产转让	购买旧固定资产	协议价	505,908.00	1.12%		
崇义章源投资控股有限公司	资产转让	让售旧固定资产	协议价			210,614.26	45.17%

(7) 其他关联交易：无

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	410,072.08	20,503.60	244,072.08	12,203.60
预付账款	西安华山钨制品有限公司			7,200.00	

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
预收款项	郑州荣鑫源工贸有限公司	772,654.32	587,754.32
应付账款	赣州市赣南钨业有限公司		10,770,000.00

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他财务影响。

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：无
- 2、债务重组：无
- 3、企业合并：无
- 4、租赁：无
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具：无
- 6、以公允价值计量的资产和负债：无
- 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					
贷款和应收款	100,695,049.28			3,684,606.27	78,593,896.92
金融资产小计	100,695,049.28			3,684,606.27	78,593,896.92
金融负债	3,867,818.74				85,272,976.33

8、年金计划主要内容及重大变化

2014年1月22日，公司董事会审议通过了《补充养老保险计划方案》，本计划由企业和个人共同缴费，企业缴费总额控制在上年工资总额的5%以内，员工个人缴费按企业缴费的1/4比例缴纳，激励计划的首批参与人为公司高管、各分子公司高管、公司总经理助理、内部董事与监事等4类管理岗位人员。本计划于2014年1月1日起执行。

为保证人才激励计划专业化运作、规范化管理，确保计划资金的安全和实现保值增值，公司委托建设银行对本计划进行管理。

9、其他：无

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	347,877,025.79	79.13%	18,918,945.41	5.44%	182,168,682.37	71.48%	10,645,132.78	5.84%
个别认定法	91,725,730.25	20.87%			72,667,371.80	28.52%		
组合小计	439,602,756.04	100.00%	18,918,945.41	4.30%	254,836,054.17	100.00%	10,645,132.78	4.18%
合计	439,602,756.04	--	18,918,945.41	--	254,836,054.17	--	10,645,132.78	--

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，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	344,246,782.61	98.96%	17,212,339.13	178,228,270.18	97.84%	8,911,413.50
1 年以内小计	344,246,782.61	98.96%	17,212,339.13	178,228,270.18	97.84%	8,911,413.50
1 至 2 年	44,429.33	0.01%	4,442.93	402,412.79	0.22%	40,241.28
2 至 3 年	443,280.12	0.13%	88,656.02	307,848.04	0.17%	61,569.61
3 年以上	3,058,052.81	0.88%	1,529,026.41	3,196,485.95	1.75%	1,598,242.98
5 年以上	84,480.92	0.02%	84,480.92	33,665.41	0.02%	33,665.41
合计	347,877,025.79	--	18,918,945.41	182,168,682.37	--	10,645,132.78

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：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(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：无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容：无

(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	91,725,730.25	1 年以内	20.87%
第二名	非关联方	28,249,853.17	1 年以内	6.43%
第三名	非关联方	17,612,557.70	1 年以内	4.01%
第四名	非关联方	16,173,078.66	1 年以内	3.68%
第五名	非关联方	16,088,757.74	1 年以内	3.66%
合计	--	169,849,977.52	--	38.65%

(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	91,725,730.25	20.87%
西安华山钨制品有限公司	联营公司	410,072.08	0.09%
合计	--	92,135,802.33	20.96%

(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：无

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	3,617,734.88	6.04%	1,107,538.70	30.61%	4,367,142.33	100.00%	826,421.18	18.92%
个别认定法组合	56,235,696.09	93.96%						
组合小计	59,853,430.97	100.00%	1,107,538.70	1.85%	4,367,142.33	100.00%	826,421.18	18.92%
合计	59,853,430.97	--	1,107,538.70	--	4,367,142.33	--	826,421.18	--

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	2,267,917.34	62.68%	113,395.86	2,984,224.79	68.33%	149,211.24
1 年以内小计	2,267,917.34	62.68%	113,395.86	2,984,224.79	68.33%	149,211.24
1 至 2 年	52,300.00	1.45%	5,230.00	73,598.91	1.68%	7,359.89
2 至 3 年	2,082.14	0.06%	416.43	21,272.14	0.49%	4,254.43
3 年以上	613,877.99	16.97%	306,939.00	1,244,901.75	28.51%	622,450.88
5 年以上	681,557.41	18.84%	681,557.41	43,144.74	0.99%	43,144.74
合计	3,617,734.88	--	1,107,538.70	4,367,142.33	--	826,421.18

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：无

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(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：无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容：无

(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	56,235,696.09	1 年以内	93.96%
第二名	非关联方	551,641.88	1 年以内	0.92%
第三名	非关联方	393,547.13	1 年以内	0.66%
第四名	非关联方	240,000.00	1 年以内	0.40%
第五名	非关联方	230,000.00	3-5 年	0.38%
合计	--	57,650,885.10	--	96.32%

(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	56,235,696.09	93.96%
合计	--	56,235,696.09	93.96%

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

位						单位持股 比例	单位表决 权比例	单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明		减值准备	红利
赣州澳克 泰工具技 术有限公 司	成本法	900,014,9 81.26	900,014,9 81.26		900,014,9 81.26	100.00%	100.00%		0.00	0.00	0.00
西安华山 钨制品有 限公司	权益法	57,600,00 0.00	68,386,79 2.97	-4,874,33 8.36	63,512,45 4.61	48.00%	48.00%		0.00	0.00	9,600,000 .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%		0.00	0.00	0.00
合计	--	958,614,9 81.26	969,401,7 74.23	-4,874,33 8.36	964,527,4 35.87	--	--	--	0.00	0.00	9,600,000 .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	886,363,808.92	890,531,305.63
其他业务收入	167,213,759.20	62,086,661.00
合计	1,053,577,568.12	952,617,966.63
营业成本	845,096,917.94	740,433,728.29

(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	886,363,808.92	733,520,245.80	890,531,305.63	708,870,434.73
合计	886,363,808.92	733,520,245.80	890,531,305.63	708,870,434.73

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仲钨酸铵	124,701,457.33	105,961,344.41	93,590,867.15	79,523,458.52
氧化钨	94,858,314.05	82,077,478.03	90,275,354.44	74,231,419.90
钨粉	152,316,856.82	126,257,703.06	89,325,420.47	69,949,787.13
碳化钨粉	370,309,906.86	298,254,870.29	467,915,589.24	362,324,204.00
硬质合金	142,764,673.01	117,949,196.55	149,424,074.33	122,841,565.18
其他	1,412,600.85	3,019,653.46		
合计	886,363,808.92	733,520,245.80	890,531,305.63	708,870,434.73

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	691,907,275.84	570,931,197.40	647,129,244.30	513,677,440.72
国外	194,456,533.08	162,589,048.40	243,402,061.33	195,192,994.01
合计	886,363,808.92	733,520,245.80	890,531,305.63	708,870,434.73

(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	116,110,814.68	11.02%
第二名	50,459,829.06	4.79%
第三名	44,598,655.87	4.23%
第四名	37,307,692.31	3.54%
第五名	35,194,017.09	3.34%
合计	283,671,009.01	26.92%

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	4,725,661.64	5,645,584.10
合计	4,725,661.64	5,645,584.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：无

(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	4,725,661.64	5,645,584.10	联营公司盈利变动所致
合计	4,725,661.64	5,645,584.10	--

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	89,632,038.16	80,880,721.37
加：资产减值准备	8,554,930.15	5,138,908.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,893,902.74	29,189,490.16
无形资产摊销	3,505,720.00	2,635,192.48
长期待摊费用摊销	1,597,211.63	2,302,075.66
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）	-687,697.88	-91,524.60
财务费用（收益以“-”号填列）	36,969,980.40	32,143,414.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,725,661.64	-5,645,584.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,458,964.76	-497,238.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	111,305,304.78	-1,173,281.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-141,460,927.40	-196,236,220.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,986,876.43	108,142,092.21
经营活动产生的现金流量净额	76,138,959.75	56,788,046.14
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	160,092,042.45	41,377,285.73
减：现金的期初余额	186,356,904.35	120,196,041.87
现金及现金等价物净增加额	-26,264,861.90	-78,818,756.14

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况：无

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）	687,697.88	
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）	5,160,214.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,692,151.79	
减：所得税影响额	171,232.64	
合计	2,984,527.73	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	2.79%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58%	0.09	0.09

4、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

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
应收票据	98,733,185.45	251,991,350.70	-153,258,165.25	-60.82%	主要系银票贴现利率下浮，公司加大银票背书贴现所致

应收账款	336,908,449.36	175,366,165.98	161,542,283.38	92.12%	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	21,994,295.69	15,133,262.38	6,861,033.31	45.34%	主要系预付原材料采购款增加所致
开发支出	23,686,809.36	12,420,423.69	11,266,385.67	90.71%	主要系公司研发项目投入增加所致
递延所得税资产	7,453,315.96	4,994,351.20	2,458,964.76	49.23%	主要系应收账款减值准备增加及收到与资产相关的政府补助所致
应付票据	12,238,000.00		12,238,000.00		主要系增加银票支付原材料款所致
应付账款	68,823,496.27	130,907,925.18	-62,084,428.91	-47.43%	主要系公司选择票据支付部分原材料款所致
预收款项	15,266,736.98	27,463,423.02	-12,196,686.04	-44.41%	主要系收到客户预收货款减少所致
应付利息	3,969,584.52	2,308,616.07	1,660,968.45	71.95%	主要系公司对部分短期借款采取到期还本付息的方式所致
其他应付款	3,263,783.19	5,444,347.69	-2,180,564.50	-40.05%	主要系工程质保金减少所致
一年内到期的非流动负债		17,000,000.00	-17,000,000.00		主要系一年到期借款还清所致
其他流动负债		208,602,739.67	-208,602,739.67		主要系短期融资券到期还款所致
其他非流动负债	89,005,965.89	59,366,180.17	29,639,785.72	49.93%	主要系收到与资产相关的政府补助所致

(2) 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
销售费用	15,083,971.60	10,412,953.87	4,671,017.73	44.86%	主要系公司为加大营销力度，业务宣传费、差旅费、装卸费较上年增加所致
资产减值损失	14,609,553.98	5,249,788.44	9,359,765.54	178.29%	主要系计提应收账款坏账准备及存货跌价准备同比增加所致
营业外收入	6,891,563.22	5,148,673.91	1,742,889.31	33.85%	主要系收到的计入当期损益的政府补助同比增加所致
营业外支出	3,735,802.85	6,151,373.94	-2,415,571.09	-39.27%	主要系对外捐赠同比减少所致

第十节 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 2014 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

法定代表人签字：