

# 崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD.



## 二〇一六年半年度报告全文

股票代码：002378

股票简称：章源钨业

披露日期：2016 年 8 月 30 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。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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.....            | 19  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 27  |
| 第七节 优先股相关情况 .....        | 31  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 32  |
| 第九节 财务报告.....            | 33  |
| 第十节 备查文件目录 .....         | 119 |

## 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、本公司 | 指 | 崇义章源钨业股份有限公司                    |
| 赣州澳克泰  | 指 | 公司的全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司           |
| 西安华山   | 指 | 公司的参股公司西安华山钨制品有限公司              |
| 梦想加    | 指 | 公司的全资子公司梦想加有限公司                 |
| KBM    | 指 | 梦想加的参股公司韩国 KBM Corporation      |
| UF1    | 指 | 赣州澳克泰的控股子公司法国 SAS UF1           |
| ELBASA | 指 | 赣州澳克泰的全资子公司法国 EURL ELBASA       |
| 德州章源   | 指 | 公司的全资子公司德州章源喷涂技术有限公司            |
| 报告期    | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 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 2015 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 2015 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 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 534,261,815.88   | 727,789,856.00   | -26.59%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | -21,552,706.67   | -28,301,694.59   | -23.85%      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -52,381,859.74   | -46,094,130.30   | 13.64%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 30,153,046.24    | 127,295,728.79   | -76.31%      |
| 基本每股收益（元/股）               | -0.02            | -0.03            | -33.33%      |
| 稀释每股收益（元/股）               | -0.02            | -0.03            | -33.33%      |
| 加权平均净资产收益率                | -1.14%           | -1.33%           | 增加 0.19 个百分点 |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 3,269,233,932.69 | 3,125,473,756.31 | 4.60%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,885,105,368.75 | 1,905,687,851.82 | -1.08%       |

#### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

##### 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

适用  不适用

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                   | 24,051.36     |    |
| 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） | 35,647,271.37 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 115,143.83    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 4,957,313.49  |    |
| 合计  | 30,829,153.07 | -- |

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

2016 年上半年，世界经济复苏依然乏力，国内经济转型深入推进，经济增速放缓，尽管钨行业产品市场价格出现企稳回升态势，但仍然低于去年同期水平，市场需求依旧疲软。

面对严峻形势，公司管理层围绕年初制定的生产经营计划，坚持遵守“保安全、优环保、稳产量、提质量、控成本、拓市场、推创新、强管理”的指导思路，扎实推进各项工作。一方面，以安全环保为前提，以降本增效为核心，加强矿山智能化建设，提高资源综合利用效率；另一方面，坚持以市场为导向，提高产品质量，积极开拓市场，提升品牌影响力。

报告期内，公司实现营业收入 53,426.18 万元，较上年同期下降 26.59%；营业成本 50,938.79 万元，较上年同期下降 22.27%；归属于上市公司股东的净利润-2,155.27 万元，较上年同期减亏 23.85%。

### 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 53,426.19 万元，下降 26.59%，主要原因是钨市场持续低迷，公司产品销售价格、销售量同比下降所致；其中：主营业务收入 49,997.55 万元，同比下降 28.12%；主营业务成本 49,153.65 万元，同比下降 22.66%；销售毛利率 1.69%，较上年同期减少 6.94 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  | 534,261,815.88 | 727,789,856.00 | -26.59% | 主要系销售价格及销售量同比下降所致    |
| 营业成本  | 509,387,864.73 | 655,297,775.53 | -22.27% | 主要系钨原材料价格及产品销量同比下降所致 |
| 销售费用  | 11,455,358.23  | 11,429,433.80  | 0.23%   |                      |
| 管理费用  | 55,564,239.56  | 65,139,149.44  | -14.70% |                      |
| 财务费用  | 20,143,681.41  | 22,820,230.62  | -11.73% |                      |
| 所得税费用 | 3,733,929.10   | 4,875,864.30   | -23.42% |                      |

|               |                |                |           |                                      |
|---------------|----------------|----------------|-----------|--------------------------------------|
| 研发投入          | 37,967,840.22  | 30,208,197.93  | 25.69%    |                                      |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,153,046.24  | 127,295,728.79 | -76.31%   | 主要系销售商品、提供劳务收到的现金同比大幅减少所致            |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,442,872.72 | -39,441,814.35 | 2.54%     |                                      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -55,117,048.80 | -2,044,096.55  | 2,596.40% | 主要系报告期偿还贷款较上期增加所致                    |
| 现金及现金等价物净增加额  | -65,989,900.13 | 85,566,541.15  | -177.12%  | 主要系经营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共同影响所致 |

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

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

2016 年上半年，钨产品的价格波动较大，总体呈现逐步回升的态势，公司完成业绩较年初制定计划有一定差距，主要原因系钨市场需求疲软。截至报告期末，归属于上市公司股东的净利润-2,155.27 万元，同比减亏 23.85%。

矿山板块：报告期内，公司以安全环保为前提，以降本增效为核心，精心组织生产，加强安全环保生产和相关设施的管理，公司矿山安全、环保工作平稳、良好、生产有序。加快推进机械化、自动化、智能化矿山建设，有效降低了公司矿山的生产成本，提高了生产效率。其中：淘锡坑钨矿启动采选高效、智能化一体化建设，井下通过引进掘进凿岩台车、天井钻机以及较为先进的装矿设备，使作业安全条件得以改善，生产效率明显提高，矿山选矿今年新引进全自动绒布溜槽选矿机，该设备的使用，将细泥尾矿资源回收率原基础上提高 3%；“新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程”项目中的主体部分——盲竖井工程，目前已完成井筒掘砌和设备安装，现正进行相关设备调试；为配合矿区深部开拓系统的整体规划布局，目前大余石雷钨矿矿区各矿组深部开拓正加快进行，同时矿山井下各大系统建设在进一步完善；天井窝钨矿已基本完成钻探工程，开始硐探工程的施工。

深加工板块：报告期内，公司通过落实降本增效措施，改进生产技术，加强环保日常监管，冶炼环节大力推进生物燃料锅炉改造工程，目前已经完成锅炉主体的安装；加快科技创新与技术工艺改进，开发了钼渣中钨、钼、铜的分离技术，提高了钼渣中钨、钼、铜的回收率；大型粉末还原自动化设备调试成功，

大大提高了生产效率；公司硬质合金开发了多种牌号、不同型号的新产品，进一步满足不同客户的需求；MES 系统项目建设目前已经完成了主要硬件的改造工作。

澳克泰：报告期内，完成 129 款钢件产品的设计，完成了包括钢件、不锈钢、高温合金和铸铁铣削加工的 5 个牌号的技术评审，新增五个系列 44 款铣削产品和孔加工 DP 槽型全系列产品，较大丰富了产品系列。其中已量产和销售的钢件车削牌号 AC150P 和 AC250P，荣获 2016 年金属加工行业“荣格技术创新奖”；通过强化产品质量控制，产品合格率进一步提高；积极参加行业展会，走访客户，拓展高端产品市场销量。

### 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 | 499,975,460.86 | 491,536,498.33 | 1.69%   | -28.12%     | -22.66%     | 减少 6.94 个百分点  |
| 合计             | 499,975,460.86 | 491,536,498.33 | 1.69%   | -28.12%     | -22.66%     | 减少 6.94 个百分点  |
| 分产品            |                |                |         |             |             |               |
| 仲钨酸铵           | 46,625,128.22  | 42,607,720.32  | 8.62%   | -37.20%     | -35.90%     | 减少 1.86 个百分点  |
| 氧化钨            | 22,092,523.22  | 20,123,778.40  | 8.91%   | -39.76%     | -38.37%     | 减少 2.06 个百分点  |
| 钨粉             | 99,421,410.80  | 88,598,130.43  | 10.89%  | -23.47%     | -21.22%     | 减少 2.54 个百分点  |
| 碳化钨粉           | 220,666,887.97 | 203,450,353.54 | 7.80%   | -28.14%     | -23.28%     | 减少 5.83 个百分点  |
| 硬质合金           | 101,441,487.76 | 125,191,312.50 | -23.41% | -21.73%     | -9.61%      | 减少 16.55 个百分点 |
| 其他             | 9,728,022.89   | 11,565,203.13  | -18.89% | -46.20%     | -42.87%     | 减少 6.93 个百分点  |
| 合计             | 499,975,460.86 | 491,536,498.33 | 1.69%   | -28.12%     | -22.66%     | 减少 6.94 个百分点  |
| 分地区            |                |                |         |             |             |               |
| 国内             | 364,786,016.78 | 358,212,447.44 | 1.80%   | -27.73%     | -21.91%     | 减少 7.31 个百分点  |
| 国外             | 135,189,444.08 | 133,324,050.89 | 1.38%   | -29.17%     | -24.58%     | 减少 6 个百分点     |
| 合计             | 499,975,460.86 | 491,536,498.33 | 1.69%   | -28.12%     | -22.66%     | 减少 6.94 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下降幅度较大，主要原因是钨产品市场处于持续低迷状态，产品销售单价持续下降，毛利空间缩小，导致产品综合毛利率下降，其中：仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉属于钨产品生产链条中的初端、中端产品，公司严格按订单生产，生产成本和销售单价对钨原料市场价格变化敏感度较高。报告期内，在钨产品市场价格持续下跌的背景下，毛利率同比均出现不同程度的下

降；合金产品属于常规产品，公司采用备货生产方式，其生产成本与销售单价对钨原料市场变化的敏感度相对迟钝，在产品毛利率出现全线下降的情况下，加上子公司赣州澳克泰硬质合金涂层刀片成本较大，进一步扩大了合金产品销售的亏损。

### 主营业务分地区情况说明

报告期内，由于钨产品市场处于持续低迷状态，公司产品销售数量和销售单价同比均有所下降，导致公司主营业务收入同比下降了 28.12%，国内销售与国外销售结构基本保持不变。

## 四、核心竞争力分析

### 1、公司核心管理团队及关键技术人员：

报告期末，公司共有研发技术人员 400 余人。赣州澳克泰长期聘用外籍技术顾问和国内同行业知名专家，并聘请外籍高管，负责澳克泰生产、研发和销售工作。

### 2、公司专有设备、专利、非专利技术：

公司铵盐体系白钨绿色冶炼关键技术和装备集成创新及产业化项目荣获江西省科技进步一等奖，微细粒钨细泥高效选矿新技术与新装备研发及产业化项目荣获江西省科技进步三等奖，实用新型专利——改进型碳化炉荣获江西省专利奖。赣州澳克泰拥有“一种新型 WC-12Co 热喷涂粉末及其制备工艺”、“WC-Co-Cr 热喷涂粉末及其制备方法和用途”等 4 项发明专利，“一种三向找正平口钳”“一种刃口加工自动上下料机械手”等 11 项实用新型专利，以及外观设计专利 11 项。报告期内，以“钢件精车车削加工用 AC150P/PC3 硬质合金涂层刀片”、“钢件中等车削加工用 AC250P/PC3 涂层硬质合金刀片”、“超细亚纳米硬质合金棒材”申报了省科技厅重点新产品。

冶炼厂针对 2016 年钨冶炼钼渣、废水污泥均被列入危险废物，开发了钼渣钨、钼、铜的分离技术，其中钨、钼、铜的回收率均达到了 90%。同时开发了钨冶炼废水污泥处理技术，实现了污泥二次利用，减少了废水中的污泥含量，环保效益显著。粉末厂部分设备自动化改造调试成功，自动化生产取代了部分人工作业，提高了生产效率。

### 3、公司钨行业特许经营权、探矿权、采矿权：

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，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。

### 4、公司经营方式和盈利模式：

公司是国内钨行业产业链完整的少数厂商之一，依托完整产业链优势，公司具备经营全系列钨产品的能力，具有较强的抗风险能力。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

| 对外投资情况        |  |                |
|---------------|--|----------------|
| 报告期投资额（元）     | 上年同期投资额（元）                             | 变动幅度           |
| 28,501,054.05 |  | 100%           |
| 74,087.00     |  | 100%           |
| 被投资公司情况       |  |                |
| 公司名称          | 主要业务                                   | 上市公司占被投资公司权益比例 |
| UF1           | 提供通用机械工程、制造和加工服务；工程和技术的研究、分析、测试以及技术检验。 | 80.00%         |
| ELBASA        | 购买、出售和租赁不动产。                           | 100.00%        |

注：报告期末，子公司赣州澳克泰收购了法国 UF1 和 ELBASA 两家公司，于 2016 年 6 月 29 日完成股权交割，其中：以 3,846,971 欧元（折合人民币 28,501,054.05 元）收购法国 UF1 公司的 80% 股权及全部知识产权；以 10,000 欧元（折合人民币 74,087.00 元）收购法国 ELBASA 公司的 100% 股权。

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

#### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  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**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

|  |           |
|--|-----------|
| 募集资金总额   | 59,636.99 |
| 报告期投入募集资金总额  | 1,979.36  |
| 已累计投入募集资金总额  | 39,924.53 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额  |           |
| 累计变更用途的募集资金总额  |           |
| 累计变更用途的募集资金总额比例  | 0.00%     |
| 募集资金总体使用情况说明   |           |
| 截止报告期末，公司募投项目中“新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程”累计投入 7,269.55 万元，“年产 400 吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”累计投入 13,339.93 万元。募投项目“技术创新平台建设项目（技术中心二期）”已于 2014 年 10 月完工。 |           |

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目 | 募集资金承诺投资 | 调整后投资总额 | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入 | 截至期末未投资进 | 项目达到预定可使 | 本报告期实现的效 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发 |
|---------------|---------|----------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|               |         |          |         |          |          |          |          |          |          |          |

|                           | 目(含部分变更) | 总额   | (1)       |          | 金额(2)     | 度(3)=<br>(2)/(1) | 用状态日期           | 益   |     | 生重大变化 |
|---------------------------|----------|--|-----------|----------|-----------|------------------|-----------------|-----|-----|-------|
| 承诺投资项目                    |          |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
| 新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程         | 否        | 14,762.92  | 14,762.92 | 629.40   | 7,269.55  | 49.24%           | 2018年<br>04月30日 | 不适用 | 不适用 | 否     |
| 年产400吨高性能整体硬质合金钻具(毛坯)技改项目 | 否        | 25,559.02  | 25,559.02 | 1,349.96 | 13,339.93 | 52.19%           | 2017年<br>06月30日 | 不适用 | 不适用 | 否     |
| 技术创新平台建设项目(技术中心二期)        | 否        | 2,963.80   | 2,963.80  |          | 2,963.80  | 100.00%          | 2014年<br>10月31日 | 不适用 | 不适用 | 否     |
| 偿还银行贷款                    |          | 16,351.25  | 16,351.25 |          | 16,351.25 | 100.00%          |                 | 不适用 | 不适用 | 否     |
| 承诺投资项目小计                  | --       | 59,636.99  | 59,636.99 | 1,979.36 | 39,924.53 | --               | --              |     | --  | --    |
| 超募资金投向                    |          |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
| 归还银行贷款(如有)                | --       |  |           |          |           |                  | --              | --  | --  | --    |
| 补充流动资金(如有)                | --       |  |           |          |           |                  | --              | --  | --  | --    |
| 超募资金投向小计                  | --       |  |           |          |           | --               | --              |     | --  | --    |
| 合计                        | --       | 59,636.99  | 59,636.99 | 1,979.36 | 39,924.53 | --               | --              |     | --  | --    |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | 无        |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          | 无        |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况         | 不适用      |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          | 不适用      |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          | 不适用      |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         | 适用       |  |           |          |           |                  |                 |     |     |       |
|                           |          | 2014年11月25日,第三届董事会第六次会议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》,同意公司将先期投入“新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程”2,476.52万元,“年产400吨高性能整体硬质合金钻具(毛坯)技改项目”2,134.26万元,“技术创新平台建设项目(技术中心二期)”2,963.80万元,合计7,574.58万元,以募集资金置换。2014年11月27日完 |           |          |           |                  |                 |     |     |       |

|                      |   |
|----------------------|---|
|                      | 成置换。  |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 适用<br>2014年12月23日,公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意公司在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下,使用20,000万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金,其中赣州澳克泰暂时补充流动资金12,000万元,公司暂时补充流动资金8,000万元,使用期限不超过12个月。2014年12月26日,赣州澳克泰暂时补充流动资金12,000万元,公司暂时补充流动资金8,000万元全部出账。2015年12月17日,赣州澳克泰返回募集资金专户12,000万元,2015年10月26日及12月21日,公司分别返回募集资金专户2000万元和6000万元。<br>2016年1月22日,公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《关于运用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,同意使用16,000万元募投项目闲置资金暂时性补充流动资金,其中赣州澳克泰暂时补充流动资金10,000万元,公司暂时补充流动资金6,000万元,使用期限不超过12个月。2016年1月25日,赣州澳克泰暂时补充流动资金10,000万元,公司暂时补充流动资金6,000万元全部出账。 |
| 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       | 无   |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无   |

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

### (4) 募集资金项目情况

| 募集资金项目概述  | 披露日期        | 披露索引  |
|---|-------------|---|
| 募集资金项目情况详见公司2016年8月30日披露的《关于2016年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》 | 2016年08月30日 | 详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )刊登的《关于2016年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》 |

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|------|---------|------|-----|-----|------|------|-----|
|      |      |      |         |      |     |     |      |      |     |



|               |      |     |          |                  |                  |                |               |                |                |
|---------------|------|-----|----------|------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 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 | 1,155,590,200.00 | 1,170,360,580.34 | 726,539,047.05 | 18,083,834.93 | -63,045,941.60 | -61,294,935.02 |
| 西安华山钨制品有限公司   | 参股公司 | 制造业 | 硬质合金     | 148,860,000.00   | 172,118,438.24   | 167,370,924.63 | 56,278,029.82 | 9,137,347.86   | 7,924,201.81   |

#### 主要子公司、参股公司情况说明

##### (1) 赣州澳克泰工具技术有限公司

公司的全资子公司赣州澳克泰工具技术有限公司，主营业务为高档硬质合金及其工具的生产和加工，承担公司募投项目中“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”和“年产 400 吨高性能整体硬质合金钎具（毛坯）技改项目”的具体实施，其中，“高性能、高精度涂层刀片技术改造工程（一期）”项目已于 2012 年 12 月 31 日建设实施完毕。报告期内，主要经营热喷涂粉和硬质合金涂层刀片，由于硬质合金涂层刀片成本费用较大，导致经营业绩处亏损状态。报告期末，赣州澳克泰总资产 117,036.06 万元，净资产 72,653.90 万元，营业收入 1,808.39 万元，净利润-6,129.49 万元。

##### (2) 西安华山钨制品有限公司

公司的参股公司西安华山钨制品有限公司，成立于 2007 年 9 月 24 日，注册资本为 14,886.00 万元，其中：西安北方华山机电有限公司出资 7,592.21 万元，西安华山精密机械有限公司出资 148.87 万元，本公司出资 7,145.61 万元，持有 48% 股权。西安华山成立后至今，股权结构未发生变化。主营业务为钨合金制品的科研、开发、生产、销售及售后服务。报告期末，西安华山总资产 17,211.84 万元，净资产 16,737.09 万元，营业收入 5,627.80 万元，净利润 792.42 万元；对本公司净利润影响 380.36 万元，影响所有者权益增加 380.36 万元。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

|                               |   |   |          |
|-------------------------------|---|---|----------|
| 2016 年 1-9 月净利润（万元）           | -795.01   | 至 | 1,590.02 |
| 2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元) | -7,950.09   |   |          |
| 业绩变动的原因说明                     | 由于钨产品市场价格有所上升，公司产品销售毛利率略有增长，加上收到钨产品收储贴息补助及钨深加工产品奖励等政府补助资金，预计公司 1-9 月归属于上市公司股东净利润较上年同期有一定幅度增长。 |   |          |

**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**

□ 适用 √ 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**

□ 适用 √ 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

□ 适用 √ 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

**十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案**

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

**十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表**

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间        | 接待地点      | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料      |
|-------------|-----------|------|--------|--|--------------------|
| 2016年01月21日 | 公司展厅、会议室  | 实地调研 | 机构     | 信达证券 丁士涛、李沁  | 了解公司日常生产经营情况、未提供资料 |
| 2016年05月04日 | 澳克泰会议室、车间 | 实地调研 | 机构     | 长江证券 葛军、王一川；三峡财务有限责任公司 罗枫  | 了解公司日常生产经营情况、未提供资料 |
| 2016年05月24日 | 澳克泰展厅、会议室 | 实地调研 | 机构     | 兴业证券 邱祖学等 4 人；正丰阳资产 余文林等 3 人；汇腾基金 张维等 2 人；熙山资本 欧濂；中邮基金 李晨；太平资产 陈勇；中文传媒蓝海投资 郁幸；天弘基金 李佳明；信诚人寿 候云哲；银河证券 丁博；招商基金 孙恒业；广发基金 廖一专；九鼎投资 陈曦；竣弘投资 黎韦清；长城资产 孙翔；南方基金 叶欣；上海中晨投资 唐署新；华新集团 李小佳 | 了解公司日常生产经营情况、未提供资料 |

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

| 交易对方<br>或最终控<br>制方 | 被收购或<br>置入资产 | 交易价格<br>(万元) | 进展情况<br>(注 2) | 对公司经<br>营的影响<br>(注 3) | 对公司损<br>益的影响<br>(注 4) | 该资产为<br>上市公司<br>贡献的净<br>利润占净<br>利润总额<br>的比率 | 是否为关<br>联交易 | 与交易对<br>方的关联<br>关系(适用<br>关联交易<br>情形 | 披露日期<br>(注 5) | 披露索引 |
|--------------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------|-------------------------------------|---------------|------|
|--------------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|-----------------------|---|-------------|-------------------------------------|---------------|------|

|             |                        |          |                     |                |                |       |   |      |            |  |
|-------------|------------------------|----------|---------------------|----------------|----------------|-------|---|------|------------|--|
| UF1         | 80%股份和全部知识产权           | 2,850.11 | 已完成收购               | 报告期对公司经营尚未产生影响 | 报告期对公司损益尚未产生影响 | 0.00% | 否 | 非关联方 | 2015年7月30日 | 详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )刊登的公司《关于对外投资的公告》(公告编号:2015-040号) |
| ELBASA      | 100%股份                 | 7.41     | 已完成收购               | 报告期对公司经营尚未产生影响 | 报告期对公司损益尚未产生影响 | 0.00% | 否 | 非关联方 | 2015年7月30日 | 详见巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )刊登的公司《关于对外投资的公告》(公告编号:2015-040号) |
| 崇义县过埠镇长流坑铜矿 | 长流坑铜矿的有形资产及无形资产(不包括债权) | 4,000.00 | 已签订转让合同,相关政府部门正在审批中 | 报告期对公司经营尚未产生影响 | 报告期对公司损益尚未产生影响 | 0.00% | 否 | 非关联方 | 不适用        | 不适用  |

## 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

| 关联交易方                                     | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则   | 关联交易价格     | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期            | 披露索引                              |
|---|------|--------|--------|--|------------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|-----------------|-----------------------------------|
| KBM Corporation                           | 参股企业 | 销售商品   | 钨产品    | 市场价  | 13.17 万元/吨 | 5,101.07   | 10.20%     | 14,000      | 否        | 电汇       | 13.13 万元/吨 | 2016 年 2 月 27 日 | 《2016-009 关于公司 2016 年日常关联交易预计的公告》 |
| 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  | 14.56 万元/吨 | 1,070.09   | 2.75%      | 3,600       | 否        | 电汇、承兑汇票  | 14.15 万元/吨 | 2016 年 2 月 27 日 | 《2016-009 关于公司 2016 年日常关联交易预计的公告》 |
| 合计  |      |        |        | --   | --         | 6,171.16   | --         | 17,600      | --       | --       | --         | --              | --                                |
| 大额销货退回的详细情况                               |      |        |        | 不适用  |            |            |            |             |          |          |            |                 |                                   |
| 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 KBM 公司钨产品 5,101.07 万元（不含税），占全年预计交易金额的 42.63%；销售西安华山粉末产品 1,070.09 万元（不含税），占全年预计交易金额的 34.78% |            |            |            |             |          |          |            |                 |                                   |

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | 不适用 |
|-------------------------|-----|

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**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**

适用  不适用

| 承诺事由               | 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    | 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。<br>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 | 2008年04月18日 | 长期有效 | 截至公司 2016 年半年度报告披露日，公司控股股东、实际控制人严格履行了该项承诺。 |

|                         |  |  |      |  |  |
|-------------------------|--|--|------|--|--|
|                         |  | <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> |      |  |  |
| 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 2016 年半年度报告披露日，公司严格履行了该项承诺。 |  |
| 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 2016 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公司的资金或公司其他资产。                                  | 2008年04月18日  | 长期有效 | 截至公司 2016 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        | 本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售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 2016 年半年度报告披露日，公司董事、监事及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        | 公司部分董事、监事及全体高级管理人员      | 在增持期间及在增持完成后六个月内不减持其所持有的公司股份。  | 2015年09月16日 | 在增持期间及在增持完成后六个月内 | 截至2016年3月16日,公司相关董事、监事及全体高级管理人员均严格履行了该项承诺,该承诺已履行完毕。 |
|                      | 崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生 | 1、在符合法律、法规的前提下,按照有关规定增持章源钨业股份;2、从即日起6个月内,不通过二级市场减持章源钨业股份;3、履行大股东职责,着力提高上市公司质量,推动上市公司建立健全投资者回报长效机制,不断提高投资者回报水平。 | 2015年07月09日 | 六个月              | 截至2016年1月9日,公司控股股东、实际控制人严格履行了该项承诺,该承诺已履行完毕。         |
|                      | 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2014-2016年股东回报规划全文内容详见2014年3月25日的巨潮资讯网。                    | 2014年04月20日 | 三年               | 截至公司2016年半年度报告披露日,公司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

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

2016年5月6日,经公司经理办公会审批决定,公司以自有资金出资成立全资子公司德州章源喷涂技术有限公司。德州章源的注册资本为:壹仟万元整;经营范围:喷涂、喷焊、堆焊等金属表面改性处理;

金属相关表面改性处理设备与材料（不含危险、易制毒制爆化学品）的研发、加工；通用机械设备、专用机械设备、电子产品的加工、维修、安装及技术服务；金属材料销售，机电设备租赁；货物及技术的进出口经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；注册地址：山东省德州市经济技术开发区高速公路以西崂山街 2 号（宝丰农机制造公司）院内。德州章源成立后，将为客户提供热喷涂服务，开拓热喷涂产品的应用领域，体现热喷涂产品的价值，积累经验数据指导生产，改善热喷涂产品质量，提高市场竞争力。

### 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|            | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份  | 1,233,975   | 0.13%   |             |    |       |    |    | 1,233,975   | 0.13%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 3、其他内资持股   | 1,233,975   | 0.13%   |             |    |       |    |    | 1,233,975   | 0.13%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境内自然人持股    | 1,233,975   | 0.13%   |             |    |       |    |    | 1,233,975   | 0.13%   |
| 4、外资持股     |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 境外自然人持股    |             |         |             |    |       |    |    |             |         |
| 二、无限售条件股份  | 922,933,461 | 99.87%  |             |    |       |    |    | 922,933,461 | 99.87%  |
| 1、人民币普通股   | 922,933,461 | 99.87%  |             |    |       |    |    | 922,933,461 | 99.87%  |
| 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     | 924,167,436 | 100.00% |             |    |       |    |    | 924,167,436 | 100.00% |

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                                |         | 45,507 | 报告期末表决权恢复的优先股<br>股东总数（如有）（参见注 8） |                    | 0                     |                       |         |             |
|--|---------|--------|----------------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------|-------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况             |         |        |                                  |                    |                       |                       |         |             |
| 股东名称                                       | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持<br>有的普通股<br>数量             | 报告期内<br>增减变动<br>情况 | 持有有限售<br>条件的普通<br>股数量 | 持有无限售<br>条件的普通<br>股数量 | 质押或冻结情况 |             |
|  |         |        |                                  |                    |                       |                       | 股份状态    | 数量          |
| 崇义章源投资<br>控股有限公司                           | 境内非国有法人 | 70.53% | 651,775,540                      |                    |                       | 651,775,540           | 质押      | 364,600,000 |
| 深圳国投资本<br>管理有限公司                           | 境内非国有法人 | 0.57%  | 5,288,800                        | 增加<br>5,288,800    |                       | 5,288,800             |         |             |
| 中国银行股份<br>有限公司－泰<br>达宏利集利债<br>券型证券投资<br>基金 | 境内非国有法人 | 0.25%  | 2,297,700                        | 增加<br>2,297,700    |                       | 2,297,700             |         |             |
| 中国银行－华<br>夏大盘精选证<br>券投资基金                  | 境内非国有法人 | 0.21%  | 1,983,253                        | 减少<br>1,172,134    |                       | 1,983,253             |         |             |
| 邬伟民  | 境内自然人   | 0.21%  | 1,977,913                        | 增加<br>393,413      |                       | 1,977,913             |         |             |
| 中国建设银行<br>股份有限公司<br>－华夏兴华混<br>合型证券投资<br>基金 | 境内非国有法人 | 0.18%  | 1,646,700                        | 增加<br>646,700      |                       | 1,646,700             |         |             |

| 钱文德  | 境内自然人  | 0.17%  | 1,596,300   | 增加<br>1,596,300 |  | 1,596,300 |  |  |
|--|--|--------|-------------|-----------------|--|-----------|--|--|
| 交通银行一华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)                  | 境内非国有法人  | 0.17%  | 1,548,892   | 减少<br>1,451,058 |  | 1,548,892 |  |  |
| 惠自君  | 境内自然人  | 0.15%  | 1,393,952   | 增加<br>1,393,952 |  | 1,393,952 |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司一华夏优势增长混合型证券投资基金               | 境内非国有法人  | 0.15%  | 1,340,284   | 减少<br>105,386   |  | 1,340,284 |  |  |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3) | 无  |        |             |                 |  |           |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                           | 在上述股东中,公司控股股东崇义章源投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系,以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。 |        |             |                 |  |           |  |  |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况                       |  |        |             |                 |  |           |  |  |
| 股东名称                                       | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量   | 股份种类   |             |                 |  |           |  |  |
|  |  | 股份种类   | 数量          |                 |  |           |  |  |
| 崇义章源投资控股有限公司                               | 651,775,540  | 人民币普通股 | 651,775,540 |                 |  |           |  |  |
| 深圳国投资本管理有限公司                               | 5,288,800  | 人民币普通股 | 5,288,800   |                 |  |           |  |  |
| 中国银行股份有限公司一泰达宏利集利债券型证券投资基金                 | 2,297,700  | 人民币普通股 | 2,297,700   |                 |  |           |  |  |
| 中国银行一华夏大盘精选证券投资基金                          | 1,983,253  | 人民币普通股 | 1,983,253   |                 |  |           |  |  |
| 邬伟民  | 1,977,913  | 人民币普通股 | 1,977,913   |                 |  |           |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司一华夏兴华混合型证券投资基金                 | 1,646,700  | 人民币普通股 | 1,646,700   |                 |  |           |  |  |
| 钱文德  | 1,596,300  | 人民币普通股 | 1,596,300   |                 |  |           |  |  |
| 交通银行一华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)                  | 1,548,892  | 人民币普通股 | 1,548,892   |                 |  |           |  |  |
| 惠自君  | 1,393,952  | 人民币普通股 | 1,393,952   |                 |  |           |  |  |
| 中国建设银行股份有限公司一华夏优势增长混合型证券投资基金               | 1,340,284  | 人民币普通股 | 1,340,284   |                 |  |           |  |  |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通         | 前 10 名无限售流通股股东中,公司控股股东崇义章源投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述                                   |        |             |                 |  |           |  |  |

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| 股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明        | 其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。  |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 前 10 名股东中，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 136,000,000 股，通过普通证券账户持有 515,775,540 股；股东钱文德通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,596,300 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东惠自君通过国金证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,393,952 股，通过普通证券账户持有 0 股。 |

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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 2015 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。



## 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 310,897,812.08 | 370,487,776.76 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 47,354,338.10  | 130,032,369.38 |
| 应收账款                   | 316,023,510.53 | 228,675,888.38 |
| 预付款项                   | 37,251,956.62  | 49,315,714.73  |
| 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                  | 9,212,533.60   | 8,047,618.37   |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产               |                  |                  |
| 存货                     | 625,852,059.35   | 472,984,846.20   |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 | 12,831,034.70    | 18,005,130.89    |
| 流动资产合计                 | 1,359,423,244.98 | 1,277,549,344.71 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 4,616,320.00     | 4,616,320.00     |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 81,991,802.85    | 87,118,526.57    |
| 投资性房地产                 | 1,041,822.00     | 1,091,578.02     |
| 固定资产                   | 993,659,599.89   | 1,035,807,475.12 |
| 在建工程                   | 350,809,075.14   | 311,196,550.81   |
| 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                   | 96,645,719.80    | 98,815,656.76    |
| 开发支出                   | 50,412,119.67    | 37,538,231.49    |
| 商誉                     | 25,738,500.34    |                  |
| 长期待摊费用                 | 22,910,835.26    | 18,480,978.77    |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                | 281,984,892.76   | 253,259,094.06   |
| 非流动资产合计                | 1,909,810,687.71 | 1,847,924,411.60 |
| 资产总计                   | 3,269,233,932.69 | 3,125,473,756.31 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 707,096,680.00   | 590,196,147.93   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 232,448,000.00   | 100,190,000.00   |
| 应付账款        | 99,910,167.84    | 58,208,667.03    |
| 预收款项        | 6,212,099.75     | 3,032,361.30     |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 应付手续费及佣金    |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 40,975,077.28    | 45,707,899.65    |
| 应交税费        | 5,364,773.90     | 3,499,325.76     |
| 应付利息        | 1,815,573.98     | 3,415,452.73     |
| 应付股利        |                  |                  |
| 其他应付款       | 16,966,865.89    | 16,624,477.13    |
| 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     |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 160,000,000.00   |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,270,789,238.64 | 820,874,331.53   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 7,668,283.84     | 310,000,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       | 300,000.00       | 300,000.00       |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 104,681,358.66   | 88,611,572.96    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 112,649,642.50   | 398,911,572.96   |
| 负债合计        | 1,383,438,881.14 | 1,219,785,904.49 |
| 所有者权益：      |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 股本            | 924,167,436.00   | 924,167,436.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 576,065,448.37   | 575,875,788.96   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          | 14,992,737.44    | 14,212,173.25    |
| 盈余公积          | 145,011,583.01   | 145,011,583.01   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 224,868,163.93   | 246,420,870.60   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,885,105,368.75 | 1,905,687,851.82 |
| 少数股东权益        | 689,682.80       |                  |
| 所有者权益合计       | 1,885,795,051.55 | 1,905,687,851.82 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,269,233,932.69 | 3,125,473,756.31 |

法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：黄如红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 249,770,259.96 | 212,025,012.46 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 45,587,392.07  | 125,387,173.07 |
| 应收账款                   | 444,921,947.69 | 350,999,469.00 |
| 预付款项                   | 23,179,940.06  | 35,482,969.17  |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 188,926,378.66 | 203,331,260.43 |
| 存货                     | 485,635,291.18 | 340,674,074.81 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 其他流动资产                 | 672,955.80       | 5,847,051.99     |
| 流动资产合计                 | 1,438,694,165.42 | 1,273,747,010.93 |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 798,400.00       | 798,400.00       |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 1,242,632,566.77 | 1,244,759,290.49 |
| 投资性房地产                 |                  | 1,091,578.02     |
| 固定资产                   | 463,323,431.73   | 487,055,759.00   |
| 在建工程                   | 131,701,033.66   | 114,109,949.40   |
| 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                   | 70,030,959.71    | 72,274,288.45    |
| 开发支出                   | 49,532,247.18    | 37,538,231.49    |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 5,012,964.30     | 6,721,525.66     |
| 递延所得税资产                |                  |                  |
| 其他非流动资产                | 179,928,458.86   | 167,494,862.94   |
| 非流动资产合计                | 2,142,960,062.21 | 2,131,843,885.45 |
| 资产总计                   | 3,581,654,227.63 | 3,405,590,896.38 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 707,096,680.00   | 590,196,147.93   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 232,448,000.00   | 100,190,000.00   |
| 应付账款                   | 81,135,968.51    | 44,056,465.65    |
| 预收款项                   | 5,073,407.84     | 1,801,955.14     |
| 应付职工薪酬                 | 35,130,581.45    | 38,478,060.28    |
| 应交税费                   | 3,118,523.49     | 2,743,825.66     |
| 应付利息                   | 1,815,573.98     | 3,415,452.73     |
| 应付股利                   |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款       | 15,014,634.02    | 14,994,986.48    |
| 划分为持有待售的负债  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 160,000,000.00   |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 1,240,833,369.29 | 795,876,893.87   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        |                  | 310,000,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 长期应付款       | 300,000.00       | 300,000.00       |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 专项应付款       |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 24,863,858.30    | 26,374,572.62    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 25,163,858.30    | 336,674,572.62   |
| 负债合计        | 1,265,997,227.59 | 1,132,551,466.49 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 924,167,436.00   | 924,167,436.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 576,065,448.37   | 575,875,788.96   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 15,020,150.40    | 14,212,015.49    |
| 盈余公积        | 145,011,583.01   | 145,011,583.01   |
| 未分配利润       | 655,392,382.26   | 613,772,606.43   |
| 所有者权益合计     | 2,315,657,000.04 | 2,273,039,429.89 |
| 负债和所有者权益总计  | 3,581,654,227.63 | 3,405,590,896.38 |

## 3、合并利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 534,261,815.88 | 727,789,856.00 |
| 其中：营业收入               | 534,261,815.88 | 727,789,856.00 |
| 利息收入                  |                |                |
| 已赚保费                  |                |                |
| 手续费及佣金收入              |                |                |
| 二、营业总成本               | 591,670,835.78 | 775,983,269.31 |
| 其中：营业成本               | 509,387,864.73 | 655,297,775.53 |
| 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               | 1,808,822.20   | 4,942,684.66   |
| 销售费用                  | 11,455,358.23  | 11,429,433.80  |
| 管理费用                  | 55,564,239.56  | 65,139,149.44  |
| 财务费用                  | 20,143,681.41  | 22,820,230.62  |
| 资产减值损失                | -6,689,130.35  | 16,353,995.26  |
| 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）       | 3,803,775.77   | 4,068,938.45   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    | 3,803,616.87   | 4,068,938.45   |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     | -53,605,244.13 | -44,124,474.86 |
| 加：营业外收入               | 36,119,805.69  | 23,258,711.64  |
| 其中：非流动资产处置利得          | 24,051.36      | 489,075.38     |
| 减：营业外支出               | 333,339.13     | 2,560,067.07   |
| 其中：非流动资产处置损失          |                | 476,828.84     |

|                                    |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | -17,818,777.57 | -23,425,830.29 |
| 减：所得税费用                            | 3,733,929.10   | 4,875,864.30   |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | -21,552,706.67 | -28,301,694.59 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | -21,552,706.67 | -28,301,694.59 |
| 少数股东损益                             |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                      |                |                |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6.其他                               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                |                |                |
| 七、综合收益总额                           | -21,552,706.67 | -28,301,694.59 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | -21,552,706.67 | -28,301,694.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     |                |                |
| 八、每股收益：                            |                |                |
| （一）基本每股收益                          | -0.02          | -0.03          |
| （二）稀释每股收益                          | -0.02          | -0.03          |



法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：黄如红

**4、母公司利润表**

单位：元

| 项目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                            | 525,645,661.62 | 726,364,735.97 |
| 减：营业成本                            | 470,393,011.63 | 633,655,675.86 |
| 营业税金及附加                           | 1,808,822.20   | 4,942,684.66   |
| 销售费用                              | 5,132,095.68   | 7,942,313.61   |
| 管理费用                              | 30,070,988.23  | 43,773,403.61  |
| 财务费用                              | 18,241,862.05  | 24,494,016.56  |
| 资产减值损失                            | -7,515,746.25  | 3,436,371.96   |
| 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）                   | 3,803,616.87   | 4,067,177.96   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                | 3,803,616.87   | 4,067,177.96   |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                 | 11,318,244.95  | 12,187,447.67  |
| 加：营业外收入                           | 34,342,152.75  | 21,001,841.61  |
| 其中：非流动资产处置利得                      | 24,051.36      | 488,655.37     |
| 减：营业外支出                           | 306,692.77     | 2,525,929.07   |
| 其中：非流动资产处置损失                      |                | 476,828.84     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）               | 45,353,704.93  | 30,663,360.21  |
| 减：所得税费用                           | 3,733,929.10   | 4,875,864.30   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                 | 41,619,775.83  | 25,787,495.91  |
| 五、其他综合收益的税后净额                     |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益              |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动            |                |                |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其                    |                |                |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 他综合收益                              |               |               |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               |               |               |
| 六、综合收益总额                           | 41,619,775.83 | 25,787,495.91 |
| 七、每股收益：                            |               |               |
| （一）基本每股收益                          |               |               |
| （二）稀释每股收益                          |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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               | 515,938,092.33 | 799,717,466.30 |
| 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                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 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                      | 71,754.80      | 130,302.66     |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 35,146,443.35  | 27,157,844.59  |
| 经营活动现金流入小计                | 551,156,290.48 | 827,005,613.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 338,749,744.68 | 470,796,060.55 |
| 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           | 113,929,081.53 | 118,216,853.59 |
| 支付的各项税费                   | 22,968,182.86  | 74,217,934.54  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 45,356,235.17  | 36,479,036.08  |
| 经营活动现金流出小计                | 521,003,244.24 | 699,709,884.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 30,153,046.24  | 127,295,728.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 400,000.00     |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,120,158.90   | 10,080,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 281,066.00     | 523,386.60     |
| 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            | 19,060,000.00  | 55,910,000.00  |
| 投资活动现金流入小计                | 28,861,224.90  | 66,513,386.60  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 44,614,381.16  | 92,792,000.95  |
| 投资支付的现金                   | 400,000.00     | 13,163,200.00  |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 24,289,716.46  |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流出小计                | 69,304,097.62  | 105,955,200.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -40,442,872.72 | -39,441,814.35 |
| 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           | 579,229,680.00 | 754,080,000.00 |
| 发行债券收到的现金           |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                |                |
| 筹资活动现金流入小计          | 579,229,680.00 | 754,080,000.00 |
| 偿还债务支付的现金           | 612,406,738.00 | 733,882,277.88 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 21,939,990.80  | 22,241,818.67  |
| 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      |                |                |
| 筹资活动现金流出小计          | 634,346,728.80 | 756,124,096.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -55,117,048.80 | -2,044,096.55  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -583,024.85    | -243,276.74    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -65,989,900.13 | 85,566,541.15  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 318,254,288.07 | 223,779,351.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 252,264,387.94 | 309,345,892.92 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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  | 506,379,825.30 | 788,319,120.85 |
| 收到的税费返还         | 19,824.00      |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 169,138,114.09 | 54,977,153.72  |
| 经营活动现金流入小计      | 675,537,763.39 | 843,296,274.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 317,878,952.61 | 450,221,014.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 90,264,682.24  | 96,962,010.16  |
| 支付的各项税费         | 21,320,350.89  | 72,652,082.91  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 147,308,950.39 | 66,848,885.36  |
| 经营活动现金流出小计      | 576,772,936.13 | 686,683,993.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 98,764,827.26  | 156,612,281.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                |                |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,120,000.00   | 10,080,000.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 281,066.00     | 523,386.60     |
| 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                | 9,401,066.00   | 10,603,386.60  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 26,941,508.30  | 36,109,345.96  |
| 投资支付的现金                   | 3,000,000.00   | 13,163,200.00  |
| 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                | 29,941,508.30  | 49,272,545.96  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -20,540,442.30 | -38,669,159.36 |
| 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                 | 579,229,680.00 | 754,080,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 579,229,680.00 | 754,080,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 612,406,738.00 | 733,882,277.88 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 21,939,990.80  | 22,241,818.67  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 634,346,728.80 | 756,124,096.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -55,117,048.80 | -2,044,096.55  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -351,837.19    | -166,355.95    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 22,755,498.97  | 115,732,669.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 176,637,912.46 | 118,923,472.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 199,393,411.43 | 234,656,142.29 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                | 少数股东权益     | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |            |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 一、上年期末余额              | 924,167,436.00 |        |    |  | 575,875,788.96 |       |        | 14,212,173.25 | 145,011,583.01 |        | 246,420,870.60 |            | 1,905,687,851.82 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 二、本年期初余额              | 924,167,436.00 |        |    |  | 575,875,788.96 |       |        | 14,212,173.25 | 145,011,583.01 |        | 246,420,870.60 |            | 1,905,687,851.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |    |  | 189,659.41     |       |        | 780,564.19    |                |        | -21,552,706.67 | 689,682.80 | -19,892,800.27   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        | -21,552,706.67 |            | -21,552,706.67   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| （三）利润分配               |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |        |               |                |        |                |            |                  |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |                |            |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |                |            |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |                |            |                  |
| （四）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            |                |  |  |  |                |  |  |               |                |  |                |            |                  |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  | 780,564.19    |                |  |                |            | 780,564.19       |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  | 7,922,763.52  |                |  |                |            | 7,922,763.52     |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  | -7,142,199.33 |                |  |                |            | -7,142,199.33    |
| （六）其他            |                |  |  |  | 189,659.41     |  |  |               |                |  |                | 689,682.80 | 879,342.21       |
| 四、本期期末余额         | 924,167,436.00 |  |  |  | 576,065,448.37 |  |  | 14,992,737.44 | 145,011,583.01 |  | 224,868,163.93 | 689,682.80 | 1,885,795,051.55 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |    |  |                  |       |        |               |                |        |                |        |                  |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|--------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                  |       |        |               |                |        |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计          |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          |        |                  |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                  |       |        |               |                |        |                |        |                  |
| 一、上年期末余额 | 462,083,718.00 |        |    |  | 1,037,237,097.56 |       |        | 16,028,511.09 | 145,011,583.01 |        | 406,247,430.01 |        | 2,066,608,339.67 |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                  |       |        |               |                |        |                |        |                  |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                  |       |        |               |                |        |                |        |                  |
| 同一控      |                |        |    |  |                  |       |        |               |                |        |                |        |                  |

|                       |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|--|-----------------|--|------------------|--|
| 制下企业合并                |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 其他                    |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 二、本年期初余额              | 462,083,718.00 |  |  | 1,037,237,097.56 |  |  | 16,028,511.09 | 145,011,583.01 |  | 406,247,430.01  |  | 2,066,608,339.67 |  |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 462,083,718.00 |  |  | -461,361,308.60  |  |  | -1,816,337.84 |                |  | -159,826,559.41 |  | -160,920,487.85  |  |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |                  |  |  |               |                |  | -159,826,559.41 |  | -159,826,559.41  |  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| (三)利润分配               |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| (四)所有者权益内部结转          | 462,083,718.00 |  |  | -462,083,718.00  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 462,083,718.00 |  |  | -462,083,718.00  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |
| 4. 其他                 |                |  |  |                  |  |  |               |                |  |                 |  |                  |  |



|          |                |  |  |  |                |  |  |                |                |  |                |  |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|----------------|----------------|--|----------------|--|------------------|
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                |  |  | -1,816,378.84  |                |  |                |  | -1,816,378.84    |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                |  |  | 18,119,136.54  |                |  |                |  | 18,119,136.54    |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  | -19,935,474.38 |                |  |                |  | -19,935,474.38   |
| (六) 其他   |                |  |  |  | 722,409.40     |  |  |                |                |  |                |  | 722,409.40       |
| 四、本期期末余额 | 924,167,436.00 |  |  |  | 575,875,788.96 |  |  | 14,212,173.25  | 145,011,583.01 |  | 246,420,870.60 |  | 1,905,687,851.82 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |     |    |                |       |        |               |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 924,167,436.00 |        |     |    | 575,875,788.96 |       |        | 14,212,015.49 | 145,011,583.01 | 613,772,606.43 | 2,273,039,429.89 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 924,167,436.00 |        |     |    | 575,875,788.96 |       |        | 14,212,015.49 | 145,011,583.01 | 613,772,606.43 | 2,273,039,429.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 189,659.41     |       |        | 808,134.91    |                | 41,619,775.83  | 42,617,570.15    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |               |                | 41,619,775.83  | 41,619,775.83    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |               |                |                |                  |

|                   |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|----------------|----------------|--|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| 3. 其他             |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| (四) 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             |                |  |  |  |                |  |               |                |                |  |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  | 808,134.91    |                |                |  | 808,134.91       |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  | 7,554,996.52  |                |                |  | 7,554,996.52     |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  | -6,746,861.61 |                |                |  | -6,746,861.61    |
| (六) 其他            |                |  |  |  | 189,659.41     |  |               |                |                |  | 189,659.41       |
| 四、本期期末余额          | 924,167,436.00 |  |  |  | 576,065,448.37 |  | 15,020,150.40 | 145,011,583.01 | 655,392,382.26 |  | 2,315,657,000.04 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期             |        |     |    |                  |       |        |               |                |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|----------------|----------------|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |               |                |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 462,083,718.00 |        |     |    | 1,037,237,097.56 |       |        | 15,975,144.62 | 145,011,583.01 | 648,726,909.93 | 2,309,034,453.12 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |               |                |                |                  |

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 462,083,718.00 |  |  |  | 1,037,237,097.56 |  |  | 15,975,144.62 | 145,011,583.01 | 648,726,909.93 | 2,309,034,453.12 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 462,083,718.00 |  |  |  | -461,361,308.60  |  |  | -1,763,129.13 |                | -34,954,303.50 | -35,995,023.23   |
| (一)综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |               |                | -34,954,303.50 | -34,954,303.50   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| (三)利润分配               |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          | 462,083,718.00 |  |  |  | -462,083,718.00  |  |  |               |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      | 462,083,718.00 |  |  |  | -462,083,718.00  |  |  |               |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                  |  |  |               |                |                |                  |
| (五)专项储备               |                |  |  |  |                  |  |  | -1,763,129.13 |                |                | -1,763,129.13    |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                  |  |  | 17,267,258.20 |                |                | 17,267,258.20    |

|          |                |  |  |  |                |  |  |               |                |                |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                |  |  | 19,030,387.33 |                |                | 19,030,387.33    |
| (六) 其他   |                |  |  |  | 722,409.40     |  |  |               |                |                | 722,409.40       |
| 四、本期期末余额 | 924,167,436.00 |  |  |  | 575,875,788.96 |  |  | 14,212,015.49 | 145,011,583.01 | 613,772,606.43 | 2,273,039,429.89 |

### 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，总部位于江西省赣州市崇义县。公司现持有注册号为91360700160482766K 的《营业执照》，注册资本924,167,436.00元，股份总数924,167,436股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股1,233,975股；无限售条件的流通股份A股922,933,461股。公司股票于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：钨精选、钨矿地下开采（限分支机构运营）；钨冶炼、锡、铜、铋、钼加工（限在许可证有效期限内经营）；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（限在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（除危化品）、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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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。

本财务报表业经公司2016年8月27日第三届董事会第十七次会议批准对外报出。

本公司将赣州澳克泰工具技术有限公司、梦想加有限公司、德州章源喷涂技术有限公司、UF1和ELBASA纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

## 2、持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的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。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 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) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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，计入公允价值变动收益；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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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

直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

### **(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法**

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) 对于持有至到期投资、贷款和应收款, 先将单项金额重大的金融资产区分开来, 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。测试结果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的差额确认减值损失。

### 3) 可供出售金融资产

1) 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。

2) 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, 以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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。对于以公允价值计量的权益工具投资, 若其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; 若其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) 但未超过 12 个月的, 本公司会综合考虑其他相关因素, 诸如价格波动率等, 判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资, 公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化, 判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入其他综合收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, 在期后公允价值回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, 期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时, 将该权益工具投资的账面价值, 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, 计入当期损益, 发生的减值

损失一经确认，不予转回。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称        | 坏账准备计提方法 |
|-------------|----------|
| 账龄组合        | 账龄分析法    |
| 合并范围内关联往来组合 | 其他方法     |

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  | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 个别认定法 |          |           |

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。

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

|             |   |
|-------------|---|
| 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、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**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**(3) 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(4) 存货的盘存制度**

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****1) 低值易耗品**

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

**2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

### (2) 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在最终控制方合并财务报表中的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，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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；以债务重组方式取得的，

按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### （4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

#### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### 2) 合并财务报表

##### ① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

## 14、投资性房地产

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率   | 年折旧率       |
|---------|-------|---------|-------|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 10-20 年 | 5.00% | 4.75-9.50% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10 年    | 5.00% | 9.50%      |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5 年     | 5.00% | 19.00%     |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5 年     | 5.00% | 19.00%     |

## 16、在建工程

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

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

## 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

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

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

(1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等, 按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产, 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      | 摊销年限 (年) |
|----------|----------|
| 土地使用权    | 50       |
| 采矿权      | 10       |
| 专利及非专利技术 | 10       |
| 软件及其他    | 5        |

使用寿命不确定的无形资产不摊销, 公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查, 为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备, 将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等具有较大的不确定性的确认为研究阶段; 完成了研究阶段的工作, 在很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备确认为开发阶段。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, 同时满足下列上述无形资产条件的, 确认为

无形资产。

## 19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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、职工薪酬

（1）职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（2）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和



资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### （4）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、预计负债

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

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

## 23、收入

### （1）收入确认原则

#### 1) 销售商品

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

## 2) 提供劳务

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

## 3) 让渡资产使用权

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

### （2）收入确认的具体方法

公司主要销售钨及钨制品等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率            |
|---------|-------------|---------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17%           |
| 增值税     | 电力销售        | 3%            |
| 资源税     | 钨精矿销售额      | 6.5%          |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%、5%、1%      |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%            |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%、16.5%、15% |
| 矿产资源补偿费 | 矿产品收入       | 2%            |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 本公司           | 15%   |
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 15%   |
| 梦想加有限公司       | 16.5% |
| 德州章源喷涂技术有限公司  | 25%   |
| UF1           | 15%   |
| ELBASA        | 15%   |

### 2、税收优惠

(1) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、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办[2014]19号文件和赣高企认发[2015]4号文件,2014年10月8日公司重新被认定为高新技术企业,高新技术企业资格有效期为3年(自2014年10月8日至2017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。

(3) 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办[2014]19号文件和赣高企认发

[2015]4 号文件，本公司之子公司澳克泰公司被认定为高新技术企业，适用企业所得税税率 15%，高新技术企业资格有效期为 3 年(自 2014 年 10 月 8 日至 2017 年 10 月 8 日)。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 348,354.59     | 245,043.82     |
| 银行存款          | 251,914,969.20 | 318,009,244.25 |
| 其他货币资金        | 58,634,488.29  | 52,233,488.69  |
| 合计            | 310,897,812.08 | 370,487,776.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 4,314,123.27   |                |

#### 其他说明

期末其他货币资金中 25,009,812.68 元为票据保证金；10,255,511.46 元为信用证保证金；23,368,100.00 元为矿山环境治理和生态恢复保证金；期初其他货币资金中 10,019,000.00 元为汇票保证金，18,846,388.69 元为信用证保证金，23,368,100.00 元为矿山环境治理和生态恢复保证金；上表存放在境外的款项总额 4,314,123.27 元，系梦想加、法国 UF1 和 ELBASA 公司存放在境外的货币资金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 47,354,338.10 | 130,032,369.38 |
| 商业承兑票据 |               |                |
| 合计     | 47,354,338.10 | 130,032,369.38 |

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额       | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 108,365,911.25 |           |

|    |                |
|----|----------------|
| 合计 | 108,365,911.25 |
|----|----------------|

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 336,977,866.43 | 100.00% | 20,954,355.90 | 6.22% | 316,023,510.53 | 244,956,122.84 | 100.00% | 16,280,234.46 | 6.65% | 228,675,888.38 |
| 合计                   | 336,977,866.43 | 100.00% | 20,954,355.90 | 6.22% | 316,023,510.53 | 244,956,122.84 | 100.00% | 16,280,234.46 | 6.65% | 228,675,888.38 |

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      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内   | 303,573,088.24 | 15,027,112.06 | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 303,573,088.24 | 15,027,112.06 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 24,527,427.10  | 2,452,742.71  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 6,709,134.16   | 1,341,826.83  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 71,085.26      | 35,542.63     | 50.00%  |
| 5 年以上   | 2,097,131.67   | 2,097,131.67  | 100.00% |
| 合计      | 336,977,866.43 | 20,954,355.90 |         |

确定该组合依据的说明：

按信用风险特征组合计提坏账准备

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,674,121.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额          | 占应收账款余额的比例 | 坏账准备         |
|------|---------------|------------|--------------|
| 第一名  | 23,736,089.62 | 7.04%      | 1,186,804.48 |
| 第二名  | 17,690,000.00 | 5.25%      | 884,500.00   |
| 第三名  | 17,001,046.82 | 5.05%      | 850,052.34   |
| 第四名  | 15,485,946.20 | 4.60%      | 774,297.31   |
| 第五名  | 14,184,000.00 | 4.21%      | 709,200.00   |
| 小 计  | 88,097,082.64 | 26.15%     | 4,404,854.13 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 36,719,483.85 | 98.57% | 49,046,245.16 | 99.45% |
| 1 至 2 年 | 206,077.43    | 0.55%  | 136,617.23    | 0.28%  |
| 2 至 3 年 | 160,893.00    | 0.43%  | 3,650.00      | 0.01%  |
| 3 年以上   | 165,502.34    | 0.45%  | 129,202.34    | 0.26%  |

|    |               |    |               |    |
|----|---------------|----|---------------|----|
| 合计 | 37,251,956.62 | -- | 49,315,714.73 | -- |
|----|---------------|----|---------------|----|

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 |
|------|---------------|------------|
| 第一名  | 12,278,401.62 | 32.96%     |
| 第二名  | 5,520,000.00  | 14.82%     |
| 第三名  | 3,864,980.11  | 10.38%     |
| 第四名  | 3,693,504.28  | 9.91%      |
| 第五名  | 2,289,951.60  | 6.15%      |
| 小 计  | 27,646,837.61 | 74.22%     |

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额          |         |            |       |              | 期初余额         |         |            |       |              |
|-----------------------|---------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                       | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |       | 账面价值         |
|                       | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例  |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 10,147,175.35 | 100.00% | 934,641.75 | 9.21% | 9,212,533.60 | 8,872,744.97 | 100.00% | 825,126.60 | 9.30% | 8,047,618.37 |
| 合计                    | 10,147,175.35 | 100.00% | 934,641.75 | 9.21% | 9,212,533.60 | 8,872,744.97 | 100.00% | 825,126.60 | 9.30% | 8,047,618.37 |

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，按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      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |              |            |        |
| 1 年以内小计 | 9,007,340.54 | 432,130.93 | 5.00%  |
| 1 至 2 年 | 411,557.21   | 41,155.72  | 10.00% |



|      |               |            |         |
|------|---------------|------------|---------|
| 2至3年 | 212,950.00    | 42,590.00  | 20.00%  |
| 3年以上 | 193,125.00    | 96,562.50  | 50.00%  |
| 3至4年 | 163,125.00    | 81,562.50  | 50.00%  |
| 4至5年 | 30,000.00     | 15,000.00  | 50.00%  |
| 5年以上 | 322,202.60    | 322,202.60 | 100.00% |
| 合计   | 10,147,175.35 | 934,641.75 |         |

确定该组合依据的说明：

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

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,515.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|-------|---------------|--------------|
| 押金保证金 | 6,298,525.00  | 347,925.00   |
| 应收补贴款 | 142,364.28    |              |
| 应收暂付款 | 936,099.53    | 815,233.51   |
| 员工备用金 | 1,126,048.47  | 398,624.71   |
| 其他    | 1,644,138.07  | 7,310,961.75 |
| 合计    | 10,147,175.35 | 8,872,744.97 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|------|-------|--------------|-----------|------------------|------------|
| 第一名  | 押金保证金 | 6,000,000.00 | 1年之内      | 59.13%           | 300,000.00 |
| 第二名  | 应收暂付款 | 577,754.24   | 1年之内/1-2年 | 5.69%            | 47,510.97  |
| 第三名  | 应收暂付款 | 207,563.77   | 1年之内      | 2.05%            | 10,378.19  |
| 第四名  | 应收暂付款 | 151,815.52   | 1年之内      | 1.50%            | 7,590.78   |
| 第五名  | 应收暂付款 | 142,364.28   | 1年之内      | 1.40%            | 7,118.21   |

|    |    |              |    |        |            |
|----|----|--------------|----|--------|------------|
| 合计 | -- | 7,079,497.81 | -- | 69.77% | 372,598.15 |
|----|----|--------------|----|--------|------------|

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |               |                | 期初余额           |                |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 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    | 29,115,858.72  |               | 29,115,858.72  | 27,359,303.65  |                | 27,359,303.65  |
| 在产品    | 94,421,771.35  | 2,415,463.11  | 92,006,308.24  | 100,845,374.59 | 10,359,003.52  | 90,486,371.07  |
| 库存商品   | 581,987,387.34 | 86,971,205.79 | 495,016,181.55 | 437,360,696.13 | 90,500,432.32  | 346,860,263.81 |
| 周转材料   | 8,989,179.39   |               | 8,989,179.39   | 7,993,276.12   |                | 7,993,276.12   |
| 委托加工物资 | 724,531.45     |               | 724,531.45     | 285,631.55     |                | 285,631.55     |
| 合计     | 715,238,728.25 | 89,386,668.90 | 625,852,059.35 | 573,844,282.04 | 100,859,435.84 | 472,984,846.20 |

### (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加金额 |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|------|----------------|--------|----|---------------|----|---------------|
|      |                | 计提     | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 在产品  | 10,359,003.52  |        |    | 7,943,540.41  |    | 2,415,463.11  |
| 库存商品 | 90,500,432.32  |        |    | 3,529,226.53  |    | 86,971,205.79 |
| 合计   | 100,859,435.84 |        |    | 11,472,766.94 |    | 89,386,668.90 |

直接用于出售的存货，以该存货的资产负债表日公开市场报价售价、无公开市场报价的存货以合同约定价、无合同约定价的存货以最近期销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。

本期转销存货跌价准备系已计提跌价准备的存货实现销售。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、划分为持有待售的资产：无

8、一年内到期的非流动资产：无

9、其他流动资产

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 待抵扣税金 | 12,831,034.70 | 18,005,130.89 |
| 合计    | 12,831,034.70 | 18,005,130.89 |

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目        | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|-----------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 可供出售权益工具： | 4,616,320.00 |      | 4,616,320.00 | 4,616,320.00 |      | 4,616,320.00 |
| 按成本计量的    | 4,616,320.00 |      | 4,616,320.00 | 4,616,320.00 |      | 4,616,320.00 |
| 合计        | 4,616,320.00 |      | 4,616,320.00 | 4,616,320.00 |      | 4,616,320.00 |

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位           | 账面余额         |      |      |              | 减值准备 |      |      |    | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|-----------------|--------------|------|------|--------------|------|------|------|----|------------|--------|
|                 | 期初           | 本期增加 | 本期减少 | 期末           | 期初   | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |            |        |
| 赣州市赣南钨业有限公司     | 798,400.00   |      |      | 798,400.00   |      |      |      |    | 4.99%      |        |
| KBM Corporation | 3,817,920.00 |      |      | 3,817,920.00 |      |      |      |    | 6.00%      |        |
| 合计              | 4,616,320.00 |      |      | 4,616,320.00 |      |      |      |    | --         |        |

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | 期末余额 | 减值 |
|-------|------|--------|------|----|
|-------|------|--------|------|----|

|                 |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确<br>认的投资损<br>益 | 其他<br>综合<br>收益<br>调整 | 其他权益变<br>动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |               | 准备<br>期末<br>余额 |
|-----------------|---------------|----------|----------|---------------------|----------------------|------------|---------------------|----------------|----|---------------|----------------|
| 一、合营企业          |               |          |          |                     |                      |            |                     |                |    |               |                |
| 二、联营企业          |               |          |          |                     |                      |            |                     |                |    |               |                |
| 西安华山钨制<br>品有限公司 | 85,334,606.82 |          |          | 3,803,616.87        |                      | 189,659.41 | 9,120,000.00        |                |    | 80,207,883.10 |                |
| 郑州荣鑫源工<br>贸有限公司 | 1,783,919.75  |          |          |                     |                      |            |                     |                |    | 1,783,919.75  |                |
| 小计              | 87,118,526.57 |          |          | 3,803,616.87        |                      | 189,659.41 | 9,120,000.00        |                |    | 81,991,802.85 |                |
| 合计              | 87,118,526.57 |          |          | 3,803,616.87        |                      | 189,659.41 | 9,120,000.00        |                |    | 81,991,802.85 |                |

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 2,094,991.22 |       |      | 2,094,991.22 |
| 2.本期增加金额           |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             | 2,094,991.22 |       |      | 2,094,991.22 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 1,003,413.20 |       |      | 1,003,413.20 |
| 2.本期增加金额           | 49,756.02    |       |      | 49,756.02    |
| (1) 计提或摊销          | 49,756.02    |       |      | 49,756.02    |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |

|          |              |  |  |              |
|----------|--------------|--|--|--------------|
| (2) 其他转出 |              |  |  |              |
| 4.期末余额   | 1,053,169.22 |  |  | 1,053,169.22 |
| 三、减值准备   |              |  |  |              |
| 1.期初余额   |              |  |  |              |
| 2.本期增加金额 |              |  |  |              |
| (1) 计提   |              |  |  |              |
| 3、本期减少金额 |              |  |  |              |
| (1) 处置   |              |  |  |              |
| (2) 其他转出 |              |  |  |              |
| 4.期末余额   |              |  |  |              |
| 四、账面价值   |              |  |  |              |
| 1.期末账面价值 | 1,041,822.00 |  |  | 1,041,822.00 |
| 2.期初账面价值 | 1,091,578.02 |  |  | 1,091,578.02 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 电子及其他设备        | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 772,305,181.43 | 786,641,674.81 | 33,227,426.00 | 99,413,949.30  | 1,691,588,231.54 |
| 2.本期增加金额   | 7,499,514.99   | 11,570,889.34  | 1,439,603.63  | 1,268,703.47   | 21,778,711.43    |
| (1) 购置     | 4,351,507.23   | 4,928,515.06   | 1,439,603.63  | 1,268,703.47   | 11,988,329.39    |
| (2) 在建工程转入 | 215,881.29     | 1,825,386.39   |               |                | 2,041,267.68     |
| (3) 企业合并增加 | 2,932,126.47   | 4,816,987.89   |               |                | 7,749,114.36     |
| 3.本期减少金额   |                | 457,087.48     | 455,794.06    | 155,294.15     | 1,068,175.69     |
| (1) 处置或报废  |                | 457,087.48     | 455,794.06    | 155,294.15     | 1,068,175.69     |
| 4.期末余额     | 779,804,696.42 | 797,755,476.67 | 34,211,235.57 | 100,527,358.62 | 1,712,298,767.28 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |                |                  |
| 1.期初余额     | 236,854,236.33 | 322,723,124.76 | 22,451,131.84 | 71,973,133.26  | 654,001,626.19   |
| 2.本期增加金额   | 21,770,128.06  | 35,237,012.07  | 2,592,220.67  | 4,211,144.10   | 63,810,504.90    |

|           |                |                |               |               |                  |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| (1) 计提    | 21,770,128.06  | 35,237,012.07  | 2,592,220.67  | 4,211,144.10  | 63,810,504.90    |
| 3.本期减少金额  |                | 391,338.10     | 413,226.65    | 147,529.18    | 952,093.93       |
| (1) 处置或报废 |                | 391,338.10     | 413,226.65    | 147,529.18    | 952,093.93       |
| 4.期末余额    | 258,624,364.39 | 357,568,798.73 | 24,630,125.86 | 76,036,748.18 | 716,860,037.16   |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额    |                | 1,779,130.23   |               |               | 1,779,130.23     |
| 2.本期增加金额  |                |                |               |               |                  |
| (1) 计提    |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额  |                |                |               |               |                  |
| (1) 处置或报废 |                |                |               |               |                  |
| 4.期末余额    |                | 1,779,130.23   |               |               | 1,779,130.23     |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |                  |
| 1.期末账面价值  | 521,180,332.03 | 438,407,547.71 | 9,581,109.71  | 24,490,610.44 | 993,659,599.89   |
| 2.期初账面价值  | 535,450,945.10 | 462,139,419.82 | 10,776,294.16 | 27,440,816.04 | 1,035,807,475.12 |

**(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         | 账面价值       | 备注 |
|------|--------------|--------------|--------------|------------|----|
| 机器设备 | 6,330,496.75 | 4,228,693.83 | 1,779,130.23 | 322,672.69 |    |
| 小计   | 6,330,496.75 | 4,228,693.83 | 1,779,130.23 | 322,672.69 |    |

**14、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

| 项目        | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|           | 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 | 214,213,974.22 |      | 214,213,974.22 | 192,295,749.51 |      | 192,295,749.51 |
| 矿山其它工程    | 90,625,423.18  |      | 90,625,423.18  | 81,151,372.82  |      | 81,151,372.82  |
| 节能环境治理项目  | 1,664,483.42   |      | 1,664,483.42   | 1,634,483.42   |      | 1,634,483.42   |
| 公司本部其他工程  | 39,411,127.06  |      | 39,411,127.06  | 31,324,093.16  |      | 31,324,093.16  |
| 赣州其他零散工程  | 4,894,067.26   |      | 4,894,067.26   | 4,790,851.90   |      | 4,790,851.90   |
| 合计        | 350,809,075.14 |      | 350,809,075.14 | 311,196,550.81 |      | 311,196,550.81 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称       | 预算数            | 期初余额           | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额   | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 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         |
|------------|----------------|----------------|---------------|--------------|------------|----------------|-------------|--------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 赣州开发区项目工程  | 353,000,000.00 | 192,295,749.51 | 21,918,224.71 | 0.00         | 0.00       | 214,213,974.22 | 60.68%      | 70.00% | 2,421,838.48 |              |          | 募集、自筹、金融机构贷款 |
| 矿山其它工程     | 180,000,000.00 | 81,151,372.82  | 9,689,931.65  | 215,881.29   | 0.00       | 90,625,423.18  | 50.47%      | 75.00% | 4,077,764.46 | 28,281.13    | 3.77%    | 募集、自筹        |
| 节能环保环境治理项目 | 4,000,000.00   | 1,634,483.42   | 30,000.00     | 0.00         | 0.00       | 1,664,483.42   | 41.61%      | 60.00% |              |              |          | 自筹           |
| 公司本部其他工程   | 45,000,000.00  | 31,324,093.16  | 10,425,804.79 | 1,825,386.39 | 513,384.50 | 39,411,127.06  | 92.78%      | 95.00% | 412,637.68   |              |          | 自筹、金融机构贷款    |
| 赣州其他零散工程   | 8,000,000.00   | 4,790,851.90   | 103,215.36    | 0.00         | 0.00       | 4,894,067.26   | 61.18%      | 95.00% |              |              |          | 自筹           |
| 合计         | 590,000,000.00 | 311,196,550.81 | 42,167,176.51 | 2,041,267.68 | 513,384.50 | 350,809,075.14 | --          | --     | 6,912,240.62 | 28,281.13    |          | --           |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

15、工程物资：无

16、固定资产清理：无

17、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

**18、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**19、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利及非专利技术      | 采矿权          | 软件及其他         | 合计             |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 57,985,916.05 | 77,032,552.99 | 7,000,000.00 | 11,085,260.20 | 153,103,729.24 |
| 2.本期增加金额   | 313,437.5     | 1,953,368.9   |              | 1,451,294.01  | 3,718,100.38   |
| (1) 购置     |               |               |              | 1,451,294.01  | 1,451,294.01   |
| (2) 内部研发   |               | 1,849,330.85  |              |               | 1,849,330.85   |
| (3) 企业合并增加 | 313,437.50    | 104,038.02    |              |               | 417,475.52     |
| 3.本期减少金额   |               |               |              |               |                |
| (1) 处置     |               |               |              |               |                |
| 4.期末余额     | 58,299,353.55 | 78,985,921.86 | 7,000,000.00 | 12,536,554.21 | 156,821,829.62 |
| 二、累计摊销     |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额     | 15,283,754.65 | 25,213,347.22 | 6,066,666.34 | 7,724,304.27  | 54,288,072.48  |
| 2.本期增加金额   | 880,884.66    | 3,944,094.30  | 349,999.98   | 713,058.40    | 5,888,037.34   |
| (1) 计提     | 880,884.66    | 3,944,094.30  | 349,999.98   | 713,058.40    | 5,888,037.34   |
| 3.本期减少金额   |               |               |              |               |                |
| (1) 处置     |               |               |              |               |                |
| 4.期末余额     | 16,164,639.31 | 29,157,441.52 | 6,416,666.32 | 8,437,362.67  | 60,176,109.82  |
| 三、减值准备     |               |               |              |               |                |
| 1.期初余额     |               |               |              |               |                |
| 2.本期增加金额   |               |               |              |               |                |
| (1) 计提     |               |               |              |               |                |
| 3.本期减少金额   |               |               |              |               |                |
| (1) 处置     |               |               |              |               |                |
| 4.期末余额     |               |               |              |               |                |
| 四、账面价值     |               |               |              |               |                |
| 1.期末账面价值   | 42,134,714.24 | 49,828,480.34 | 583,333.68   | 4,099,191.54  | 96,645,719.80  |
| 2.期初账面价值   | 42,702,161.40 | 51,819,205.77 | 933,333.66   | 3,360,955.93  | 98,815,656.76  |



本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 33.73%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(3) 其他说明：

期末已有账面价值 11,401,310.99 元（账面原值 13,546,112.64 元）的土地使用权用于担保。

## 20、开发支出

单位：元

| 项目                           | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |               | 期末余额          |
|------------------------------|---------------|---------------|----|--------------|---------------|---------------|
|                              |               | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产      | 转入当期损益        |               |
| 黑钨矿铵盐体系闭路冶炼工艺研究              | 7,288,605.86  | 716,629.87    |    |              |               | 8,005,235.73  |
| YG6/YG8 超粗硬质合金研究             | 5,432,307.16  | 1,394,503.07  |    |              |               | 6,826,810.23  |
| APT 结晶工艺对后续产品质量影响的研究         | 11,270,641.15 | 2,395,241.65  |    |              |               | 13,665,882.80 |
| 氧化钨生产过程中加炉头粉回收技术研究           | 5,078,220.27  | 1,745,443.42  |    |              |               | 6,823,663.69  |
| 高比表面氧化钨的制备                   | 1,066,237.15  |               |    | 1,066,237.15 |               |               |
| 减少细颗粒碳水钨粉夹粗问题的研究             | 2,519,850.50  | 1,199,967.85  |    |              |               | 3,719,818.35  |
| 硫化体系脱磷除钼新工艺研究                | 783,093.70    |               |    | 783,093.70   |               |               |
| 还原-碳化一体炉准备及技术研究              | 1,759,695.55  | 1,162,070.64  |    |              |               | 2,921,766.19  |
| 棒材连续加工自动化生产线                 | 2,118,310.12  | 1,240,666.87  |    |              |               | 3,358,976.99  |
| 碳化钨-钼复合粉制备技术研究               | 221,270.03    | 1,343,203.13  |    |              |               | 1,564,473.16  |
| 钨冶炼工业废水渗透膜处理技术研究             |               | 745,620.04    |    |              |               | 745,620.04    |
| 含稀土的硬质合金掘进齿开发                |               | 700,000.00    |    |              |               | 700,000.00    |
| 高纯钨粉生产工艺研发                   |               | 1,200,000.00  |    |              |               | 1,200,000.00  |
| 用于奥氏体不锈钢湿式车削薄 A1203 复合涂层开发   |               | 343,212.94    |    |              |               | 343,212.94    |
| 替代电镀铬 HVA 喷涂石油螺杆钻具专用喷涂粉及工艺研究 |               | 536,659.55    |    |              |               | 536,659.55    |
| 综合研究费用化项目                    |               | 15,319,816.69 |    |              | 15,319,816.69 |               |
| 合计                           | 37,538,231.49 | 30,043,035.72 |    | 1,849,330.85 | 15,319,816.69 | 50,412,119.67 |

## 21、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|------|---------------|------|---------------|
| UF1             |      | 25,738,500.34 |      | 25,738,500.34 |

## 22、长期待摊费用

单位：元

| 项目      | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 矿山开拓费   | 2,027,101.34  | 121,024.36   | 525,463.08   |        | 1,622,662.62  |
| 树木绿化费   | 3,368,119.83  |              | 849,058.58   |        | 2,519,061.25  |
| 地面维护工程费 | 1,802,755.20  | 124,894.72   | 450,233.14   |        | 1,477,416.78  |
| 周转材料费   | 8,072,270.29  | 9,665,642.14 | 2,475,716.05 |        | 15,262,196.38 |
| 其他      | 3,210,732.11  | 43,610.99    | 1,224,844.87 |        | 2,029,498.23  |
| 合计      | 18,480,978.77 | 9,955,172.21 | 5,525,315.72 |        | 22,910,835.26 |

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 217,736,155.44 | 208,355,500.09 |
| 可抵扣亏损    | 265,035,503.32 | 182,074,124.63 |
| 合计       | 482,771,658.76 | 390,429,624.72 |

### (2) 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     | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2016 年 |               | 867,123.53    |    |
| 2017 年 | 7,592,621.47  | 7,592,621.47  |    |
| 2018 年 | 62,920,006.78 | 62,920,006.78 |    |
| 2019 年 | 63,250,851.67 | 63,250,851.67 |    |
| 2020 年 | 88,756,196.12 | 47,443,521.18 |    |

|        |                |                |    |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2021 年 | 42,515,827.28  |                |    |
| 合计     | 265,035,503.32 | 182,074,124.63 | -- |

## 24、其他非流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 勘探开发成本 | 179,700,628.68 | 167,267,032.76 |
| 待抵扣税金  | 89,071,791.21  | 82,599,629.47  |
| 预付土地款  |                |                |
| 预付技术费  | 13,212,472.87  | 3,392,431.83   |
| 合计     | 281,984,892.76 | 253,259,094.06 |

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 150,000,000.00 | 135,200,000.00 |
| 抵押借款 | 150,000,000.00 | 315,266,147.93 |
| 保证借款 | 375,817,000.00 | 86,730,000.00  |
| 信用借款 | 31,279,680.00  | 53,000,000.00  |
| 合计   | 707,096,680.00 | 590,196,147.93 |

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 26、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：无

## 27、衍生金融负债：无

## 28、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 232,448,000.00 | 100,190,000.00 |
| 合计     | 232,448,000.00 | 100,190,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 29、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付货款    | 78,670,334.37 | 31,567,598.79 |
| 应付设备工程款 | 15,992,337.59 | 21,896,038.27 |
| 其他      | 5,247,495.88  | 4,745,029.97  |
| 合计      | 99,910,167.84 | 58,208,667.03 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因                           |
|---------------|--------------|-------------------------------------|
| 武汉市申菱空调销售有限公司 | 3,248,239.60 | 质量问题，我方拒付款，双方互相提请诉讼，正在补充庭审资料，尚未形成判决 |
| 江西省启航建筑工程有限公司 | 3,763,345.75 | 工程尚未完工                              |
| 小计            | 7,011,585.35 |                                     |

## 30、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 预收产品销售款 | 6,212,099.75 | 3,032,361.30 |
| 合计      | 6,212,099.75 | 3,032,361.30 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 31、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 45,616,649.65 | 98,083,080.48 | 102,763,038.69 | 40,936,691.44 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 91,250.00     | 11,083,895.42 | 11,136,759.58  | 38,385.84     |

|        |               |                |                |               |
|--------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 三、辞退福利 |               | 603,368.85     | 603,368.85     |               |
| 合计     | 45,707,899.65 | 109,770,344.75 | 114,503,167.12 | 40,975,077.28 |

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 33,345,835.10 | 85,386,671.60 | 91,541,567.42  | 27,190,939.28 |
| 2、职工福利费       | 338,036.76    | 2,005,273.80  | 2,005,273.80   | 338,036.76    |
| 3、社会保险费       |               | 5,524,902.08  | 5,441,565.84   | 83,336.24     |
| 其中：医疗保险费      |               | 3,273,033.30  | 3,273,033.30   |               |
| 工伤保险费         |               | 2,124,818.18  | 2,056,171.94   | 68,646.24     |
| 生育保险费         |               | 127,050.60    | 112,360.60     | 14,690.00     |
| 4、住房公积金       | 4,428.00      | 1,914,400.00  | 1,806,900.00   | 111,928.00    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,928,349.79 | 3,251,833.00  | 1,967,731.63   | 13,212,451.16 |
| 合计            | 45,616,649.65 | 98,083,080.48 | 102,763,038.69 | 40,936,691.44 |

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

| 项目       | 期初余额      | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|----------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 1、基本养老保险 |           | 10,209,066.52 | 10,209,066.52 |           |
| 2、失业保险费  |           | 321,828.90    | 309,693.06    | 12,135.84 |
| 3、企业年金缴费 | 91,250.00 | 553,000.00    | 618,000.00    | 26,250.00 |
| 合计       | 91,250.00 | 11,083,895.42 | 11,136,759.58 | 38,385.84 |

**32、应交税费**

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 111,019.57   | 108,182.21 |
| 营业税     |              | 4,669.89   |
| 个人所得税   | 50,927.82    | 39,850.14  |
| 城市维护建设税 | 466,044.44   | 506,248.71 |
| 资源税     | 1,147,998.44 | 913,825.89 |
| 房产税     | 858,783.19   | 851,049.52 |
| 土地使用税   | 402,634.08   | 404,304.58 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 教育费附加   | 466,044.43   | 506,552.07   |
| 矿产资源补偿费 | 327,037.16   | 88,468.93    |
| 印花税及其他  | 1,534,284.77 | 76,173.82    |
| 合计      | 5,364,773.90 | 3,499,325.76 |

### 33、应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 281,486.88   | 522,581.76   |
| 短期借款应付利息        | 1,534,087.10 | 2,892,870.97 |
| 合计              | 1,815,573.98 | 3,415,452.73 |

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### 34、应付股利：无

### 35、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 1,514,061.97  | 1,546,785.26  |
| 应付暂收款 | 1,078,393.10  | 1,067,002.95  |
| 其他    | 14,374,410.82 | 14,010,688.92 |
| 合计    | 16,966,865.89 | 16,624,477.13 |

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

### 36、划分为持有待售的负债：无

### 37、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额 |
|------------|----------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 160,000,000.00 |      |
| 合计         | 160,000,000.00 | 0.00 |

**38、其他流动负债：无****39、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额           |
|------|--------------|----------------|
| 质押借款 |              | 200,000,000.00 |
| 抵押借款 | 7,668,283.84 | 110,000,000.00 |
| 合计   | 7,668,283.84 | 310,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

期末长期借款年利率在 2%-3.67% 之间。

**40、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 崇义县国资局 | 300,000.00 | 300,000.00 |
| 合计     | 300,000.00 | 300,000.00 |

**41、递延收益**

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少         | 期末余额           | 形成原因  |
|------|---------------|---------------|--------------|----------------|-------|
| 政府补助 | 88,611,572.96 | 19,060,000.00 | 2,990,214.30 | 104,681,358.66 | 与资产相关 |
| 合计   | 88,611,572.96 | 19,060,000.00 | 2,990,214.30 | 104,681,358.66 | --    |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                       | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 新材料试验检测中心服务平台建设项目          | 1,285,714.54 |          | 160,714.26  |      | 1,125,000.28 | 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项目 | 7,599,999.92 |          | 475,000.02  |      | 7,124,999.90 | 与资产相关       |
| 白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减              | 311,250.00   |          | 22,500.00   |      | 288,750.00   | 与资产相关       |

|   |               |               |              |  |                |       |
|---|---------------|---------------|--------------|--|----------------|-------|
| 排工程（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）               |               |               |              |  |                |       |
| 钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金） | 1,412,500.00  |               | 75,000.00    |  | 1,337,500.00   | 与资产相关 |
| 精选厂生产线技术改造                                | 10,037,500.16 |               | 499,999.98   |  | 9,537,500.18   | 与资产相关 |
| 矿产资源节约与综合利用奖励资金                           | 1,133,333.18  |               | 100,000.02   |  | 1,033,333.16   | 与资产相关 |
| 中央重金属污染防治资金                               | 774,999.82    |               | 50,000.04    |  | 724,999.78     | 与资产相关 |
| 新矿深部开采                                    | 3,421,775.00  |               | 105,000.00   |  | 3,316,775.00   | 与资产相关 |
| 新矿选厂含重金属离子废水治理（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）    | 397,500.00    |               | 22,500.00    |  | 375,000.00     | 与资产相关 |
| 钨基高性能硬面材料                                 | 1,677,000.28  |               | 279,499.98   |  | 1,397,500.30   | 与资产相关 |
| 高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金                        | 31,099,999.88 |               | 1,150,000.02 |  | 29,949,999.86  | 与资产相关 |
| 高耐磨性能钨基硬面材料关键技术研究与应                       | 550,000.18    |               | 49,999.98    |  | 500,000.20     | 与资产相关 |
| 挤压棒材项目专项资金                                | 28,910,000.00 |               |              |  | 28,910,000.00  | 与资产相关 |
| 高端装备用高性能硬质合金涂层刀具技改项目                      |               | 19,060,000.00 |              |  | 19,060,000.00  | 与资产相关 |
| 合计  | 88,611,572.96 | 19,060,000.00 | 2,990,214.30 |  | 104,681,358.66 | --    |

#### 42、其他非流动负债：无

#### 43、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 924,167,436.00 |             |    |       |    |    | 924,167,436.00 |

#### 44、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 573,159,473.47 |            |      | 573,159,473.47 |
| 其他资本公积     | 2,716,315.49   | 189,659.41 |      | 2,905,974.90   |



|    |                |            |  |                |
|----|----------------|------------|--|----------------|
| 合计 | 575,875,788.96 | 189,659.41 |  | 576,065,448.37 |
|----|----------------|------------|--|----------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系联营企业西安华山钨制品有限公司专项储备增加所致。

#### 45、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 安全生产费 | 14,212,173.25 | 7,922,763.52 | 7,142,199.33 | 14,992,737.44 |
| 合计    | 14,212,173.25 | 7,922,763.52 | 7,142,199.33 | 14,992,737.44 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加和减少系按照 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）的规定提取和使用。

#### 46、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 123,975,456.74 |      |      | 123,975,456.74 |
| 任意盈余公积 | 21,036,126.27  |      |      | 21,036,126.27  |
| 合计     | 145,011,583.01 |      |      | 145,011,583.01 |

#### 47、未分配利润

单位：元

| 项目                    | 本期             | 上期             |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 246,420,870.60 | 406,247,430.01 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 246,420,870.60 | 406,247,430.01 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -21,552,706.67 | -28,301,694.59 |
| 期末未分配利润               | 224,868,163.93 | 377,945,735.42 |

#### 48、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 499,975,460.86 | 491,536,498.33 | 695,582,553.85 | 635,521,323.57 |
| 其他业务 | 34,286,355.02  | 17,851,366.40  | 32,207,302.15  | 19,776,451.96  |
| 合计   | 534,261,815.88 | 509,387,864.73 | 727,789,856.00 | 655,297,775.53 |

#### 49、营业税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     |              | 2,536.72     |
| 城市维护建设税 | 903,250.04   | 1,844,006.76 |
| 教育费附加   | 543,343.29   | 1,107,100.68 |
| 地方教育费附加 | 362,228.87   | 738,067.11   |
| 出口关税    |              | 1,250,973.39 |
| 合计      | 1,808,822.20 | 4,942,684.66 |

#### 50、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 3,722,112.59  | 2,587,925.17  |
| 办公差旅费  | 2,536,612.64  | 2,474,388.93  |
| 运输、装卸费 | 888,571.25    | 1,756,340.87  |
| 业务招待费  | 1,012,260.98  | 1,863,844.15  |
| 业务宣传费  | 1,574,799.42  | 1,891,119.89  |
| 保险费    | 74,492.50     | 110,504.17    |
| 销售佣金   | 153,900.00    | 144,497.20    |
| 其他     | 1,492,608.85  | 600,813.42    |
| 合计     | 11,455,358.23 | 11,429,433.80 |

#### 51、管理费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 13,741,642.87 | 18,270,271.93 |
| 固定资产折旧及摊销 | 12,563,681.14 | 15,487,645.77 |
| 办公费       | 1,096,938.07  | 1,688,572.38  |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 差旅费     | 691,068.47    | 1,927,149.12  |
| 车辆经费    | 1,091,199.53  | 1,913,268.36  |
| 中介费     | 1,534,907.96  | 4,354,799.40  |
| 业务招待费   | 1,444,631.95  | 3,191,625.99  |
| 技术研究费   | 15,319,816.69 | 9,971,045.02  |
| 税费      | 2,833,183.26  | 2,893,871.05  |
| 矿产资源补偿费 | 746,560.45    | 1,603,043.70  |
| 其他      | 4,500,609.17  | 3,837,856.72  |
| 合计      | 55,564,239.56 | 65,139,149.44 |

## 52、财务费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出     | 17,340,530.52 | 22,428,266.82 |
| 票据贴现利息支出 | 4,858,172.23  | 3,534,694.49  |
| 利息收入     | -1,696,856.87 | -2,743,048.15 |
| 汇兑损益     | -692,063.67   | -1,162,358.52 |
| 其他       | 333,899.20    | 762,675.98    |
| 合计       | 20,143,681.41 | 22,820,230.62 |

## 53、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   | 4,783,636.59   | 3,681,977.56  |
| 二、存货跌价损失 | -11,472,766.94 | 12,672,017.70 |
| 合计       | -6,689,130.35  | 16,353,995.26 |

## 54、公允价值变动收益：无

## 55、投资收益

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     | 3,803,616.87 | 4,068,938.45 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损 | 158.90       |              |

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| 益的金融资产取得的投资收益 |              |              |
| 合计            | 3,803,775.77 | 4,068,938.45 |

## 56、营业外收入

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<br>额 |
|-------------|---------------|---------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 24,051.36     | 489,075.38    | 24,051.36         |
| 其中：固定资产处置利得 | 24,051.36     | 489,075.38    | 24,051.36         |
| 政府补助        | 35,647,271.37 | 22,535,664.22 | 35,647,271.37     |
| 其他          | 448,482.96    | 233,972.04    | 448,482.96        |
| 合计          | 36,119,805.69 | 23,258,711.64 | 36,119,805.69     |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目                      | 发放主体               | 发放原因 | 性质类型  | 补贴是否影<br>响当年盈亏 | 是否特<br>殊补贴 | 本期发生<br>金额 | 上期发生<br>金额 | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------------------|--------------------|------|---|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 支持企业投保<br>短期出口信用<br>保险    | 江西省财<br>政厅         | 补助   | 因从事国家鼓励和<br>扶持特定行业、产<br>业而获得的补助<br>(按国家级政策规<br>定依法取得) | 是              | 否          | 400,000.00 | 0.00       | 与收益相关           |
| 中央重金属污<br>染防治资金           | 江西省财<br>政厅、环<br>保厅 | 补助   | 因研究开发、技术<br>更新及改造等获得<br>的补助                           | 是              | 否          | 50,000.04  | 40,000.02  | 与资产相关           |
| 矿产资源节约<br>与综合利用奖<br>励资金   | 江西省财<br>政厅         | 奖励   | 因研究开发、技术<br>更新及改造等获得<br>的补助                           | 是              | 否          | 100,000.02 | 100,000.02 | 与资产相关           |
| 信息化和工业<br>化融合示范企<br>业奖励资金 | 赣州市财<br>政局         | 奖励   | 因从事国家鼓励和<br>扶持特定行业、产<br>业而获得的补助<br>(按国家级政策规<br>定依法取得) | 是              | 否          |            | 100,000.00 | 与收益相关           |
| 2014 年度工业<br>企业纳税贡献<br>奖  | 大余县委<br>办          | 奖励   | 因符合地方政府招<br>商引资等地方性扶<br>持政策而获得的补<br>助                 | 是              | 否          |            | 218,900.00 | 与收益相关           |
| 白黑钨矿洁净<br>高效制取超高          | 江西省财<br>政厅         | 补助   | 因研究开发、技术<br>更新及改造等获得                                  | 是              | 否          | 475,000.02 | 475,000.02 | 与资产相关           |

|                        |         |    |   |   |   |              |               |  |       |
|------------------------|---------|----|---|---|---|--------------|---------------|--|-------|
| 性能钨粉体成套技术产业化项目         |         |    | 的补助                                       |   |   |              |               |  |       |
| 2014 年度企业纳税贡献奖         | 崇义县人民政府 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 |              | 791,500.00    |  | 与收益相关 |
| 赣州市稀土钨深加工及应用产品奖励       | 赣州市人民政府 | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 | 7,381,200.00 | 4,696,200.00  |  | 与收益相关 |
| 上市奖励                   | 崇义县人民政府 | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助                              | 是 | 否 |              | 12,498,649.94 |  | 与收益相关 |
| 第二届江西省专利奖励             | 江西省人民政府 | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                       | 是 | 否 |              |               |  | 与收益相关 |
| 高耐磨钨基硬面材料关键技术研究与应用补助   | 江西省财政厅  | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                       | 是 | 否 | 49,999.98    | 49,999.98     |  | 与资产相关 |
| 矿产资源节约与综合示范工程资金        | 江西省财政厅  | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                       | 是 | 否 | 499,999.98   | 599,999.98    |  | 与资产相关 |
| 江西省知识产权富民强县示范县建设专项任务补助 | 崇义县人民政府 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                       | 是 | 否 |              | 100,000.00    |  | 与收益相关 |
| 新安子钨锡矿深部开采技术补助         | 江西省财政厅  | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助<br>(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 105,000.00   | 105,000.00    |  | 与资产相关 |
| 新材料试验检测中心服务平台建设项目      | 江西省财政厅  | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                       | 是 | 否 | 160,714.26   | 160,714.26    |  | 与资产相关 |
| 赣州开发区党群工作部院工作站项目补助     | 赣州市财政局  | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 |              | 200,000.00    |  | 与收益相关 |
| 钨基高性能硬面材料产业化           | 赣州市财政局  | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得                          | 是 | 否 | 279,499.98   | 279,499.98    |  | 与资产相关 |

| 补助                           |            |    | 的补助                                   |   |   |              |              |       |
|------------------------------|------------|----|---------------------------------------|---|---|--------------|--------------|-------|
| 2014 年江西省外经贸发展扶持资金           | 江西省财政厅     | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 工业企业增产增效奖励资金                 | 赣州市财政局     | 奖励 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 |              | 303,200.00   | 与收益相关 |
| 2015 年进口贴息资金（第二批）            | 赣州市财政局     | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 |              | 347,000.00   | 与收益相关 |
| 高性能、高精度涂层可转位刀片补助             | 江西省科技厅     | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 1,150,000.02 | 1,150,000.02 | 与资产相关 |
| 白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减排工程             | 赣州市财政局     | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 是 | 否 | 22,500.00    |              | 与资产相关 |
| 钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）            | 江西省财政厅、环保厅 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 75,000.00    |              | 与资产相关 |
| 新安子钨锡矿选厂含重金属离子废水治理专项资金       | 赣州市财政局     | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 是 | 否 | 22,500.00    |              | 与资产相关 |
| 专利专项资金                       | 赣州市财政局     | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助                   | 是 | 否 | 170,000.00   | 20,000.00    | 与收益相关 |
| 赣州市人力资源和社会保障系统服务企业发展工业园区境训补贴 | 赣州市财政局     | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助             | 是 | 否 | 12,000.00    |              | 与收益相关 |

|                      |            |    |   |   |   |               |  |       |
|----------------------|------------|----|---|---|---|---------------|--|-------|
| 赣州经济技术开发区企业社会保险补贴    | 赣州开发区党群工作部 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 | 12,252.96     |  | 与收益相关 |
| 社会保险补贴               | 崇义县人民政府    | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 | 28,713.61     |  | 与收益相关 |
| 钨产品收储贴息补助资金          | 崇义县人民政府    | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助<br>(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 17,500,000.00 |  | 与收益相关 |
| 市级专利资金               | 赣州市财政局     | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 | 4,700.00      |  | 与收益相关 |
| 人才工作示范点补助资金          | 赣州市财政局     | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 | 150,000.00    |  | 与收益相关 |
| 高新技术企业发展资金           | 赣州市财政局     | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助<br>(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 100,000.00    |  | 与收益相关 |
| 收稳岗补贴                | 赣州市财政局     | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助                 | 是 | 否 | 298,390.50    |  | 与收益相关 |
| 技术中心钨冶炼及深加工中试验省级补助资金 | 赣州市财政局     | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助<br>(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 700,000.00    |  | 与收益相关 |
| 支持外贸重点企业监测体系建设       | 赣州市财政局     | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助<br>(按国家级政策规定依法取得) | 是 | 否 | 85,000.00     |  | 与收益相关 |
| 收税收奖励资               | 崇义县人       | 奖励 | 因符合地方政府招                                  | 是 | 否 | 4,262,000.00  |  | 与收益相关 |

|           |         |    |                           |    |    |               |               |       |
|-----------|---------|----|---------------------------|----|----|---------------|---------------|-------|
| 金         | 民政府     |    | 商引资等地方性扶持政策而获得的补助         |    |    |               |               |       |
| 收技术改造资金   | 崇义县人民政府 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 是  | 否  | 1,500,000.00  |               | 与收益相关 |
| 纳税贡献奖     | 大余县委办   | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是  | 否  | 46,800.00     |               | 与收益相关 |
| 收财政局精准扶贫款 | 崇义县人民政府 | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是  | 否  | 6,000.00      |               | 与收益相关 |
| 合计        | --      | -- | --                        | -- | -- | 35,647,271.37 | 22,535,664.22 | --    |

## 57、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 |            | 476,828.84   |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            | 476,828.84   |               |
| 对外捐赠        | 55,200.00  | 1,040,898.00 | 55,200.00     |
| 其他          | 278,139.13 | 1,042,340.23 | 278,139.13    |
| 合计          | 333,339.13 | 2,560,067.07 | 333,339.13    |

## 58、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,733,929.10 | 5,179,774.47 |
| 递延所得税费用 |              | -303,910.17  |
| 合计      | 3,733,929.10 | 4,875,864.30 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元



| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -17,818,777.57 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -2,672,816.64  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -7,107.39      |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -195.10        |
| 非应税收入的影响                       | -797,149.68    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,852,723.74   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -1,307,639.44  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 6,666,113.61   |
| 所得税费用                          | 3,733,929.10   |

### 59、其他综合收益：无

### 60、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 32,657,057.07 | 19,675,449.94 |
| 利息收入       | 1,696,856.87  | 2,743,048.15  |
| 往来款及保证金等其他 | 792,529.41    | 4,739,346.50  |
| 合计         | 35,146,443.35 | 27,157,844.59 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 运费广告等销售费用  | 6,618,937.47  | 8,351,062.77  |
| 水电办公等管理费用  | 10,395,733.30 | 17,675,947.95 |
| 捐助赠支出及赔偿金等 | 333,339.13    | 2,083,238.23  |
| 往来款及其他     | 28,008,225.27 | 8,368,787.13  |
| 合计         | 45,356,235.17 | 36,479,036.08 |

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助   | 19,060,000.00 | 5,910,000.00  |
| 收到到期理财产品款 |               | 50,000,000.00 |
| 合计        | 19,060,000.00 | 55,910,000.00 |

(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

## 61、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                              | -21,552,706.67  | -28,301,694.59 |
| 加：资产减值准备                         | -6,689,130.35   | 16,353,995.26  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 63,810,504.90   | 61,937,156.70  |
| 无形资产摊销                           | 5,888,037.34    | 5,589,457.78   |
| 长期待摊费用摊销                         | 5,525,315.73    | 5,016,927.68   |
| 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） | -24,051.36      | -12,246.54     |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 21,615,677.90   | 25,719,684.57  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -3,803,775.77   | -4,068,938.45  |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |                 | -303,910.17    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -152,867,213.15 | 20,528,906.55  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -56,363,866.12  | 83,713,421.82  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 174,614,253.79  | -58,877,031.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 30,153,046.24   | 127,295,728.79 |
| 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      | 252,264,387.94 | 309,345,892.92 |
| 减：现金的期初余额    | 318,254,288.07 | 223,779,351.77 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -65,989,900.13 | 85,566,541.15  |

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

|                             | 金额 |               |
|-----------------------------|----|---------------|
| 本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物     |    | 28,575,141.05 |
| 其中：                         | -- |               |
| UF1                         |    | 28,501,054.05 |
| ELBASA                      |    | 74,087.00     |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物         |    | 4,285,424.59  |
| 其中：                         | -- |               |
| UF1                         |    | 4,221,572.65  |
| ELBASA                      |    | 63,851.94     |
| 加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物 |    |               |
| 其中：                         | -- |               |
| 取得子公司支付的现金净额                |    | 24,289,716.46 |

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无****(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 252,264,387.94 | 318,254,288.07 |
| 其中：库存现金        | 348,354.59     | 245,043.82     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 251,914,969.20 | 318,009,244.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,064.15       |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 252,264,387.94 | 318,254,288.07 |

其他说明：

期末其他货币资金中属于非现金等价物货币资产中25,009,812.68元为票据保证金；10,255,511.46元为信用证保证金；23,368,100.00元为2012-2013年度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、江西省国土资源厅赣国土资字[2012]2号文提取。

## 62、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

报告期末对上年期末余额进行调整。

## 63、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因                     |
|------|---------------|--------------------------|
| 货币资金 | 58,633,424.14 | 汇票、信用证保证金及矿山环境治理和生态恢复保证金 |
| 无形资产 | 11,401,310.99 | 借款抵押                     |
| 合计   | 70,034,735.13 |                          |

## 64、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金  | --            | --     | 18,599,944.62 |
| 其中：美元 | 2,130,381.09  | 6.6312 | 14,126,983.10 |
| 欧元    | 588,991.33    | 7.3750 | 4,343,811.05  |
| 港币    | 33,499.67     | 0.8547 | 28,632.17     |
| 瑞士法郎  | 12,014.44     | 6.7730 | 81,373.80     |
| 英镑    | 1,025.02      | 8.9212 | 9,144.42      |
| 日元    | 155,040.00    | 0.0645 | 10,000.08     |
| 应收账款  |               |        | 75,039,227.34 |
| 其中：美元 | 11,316,085.68 | 6.6312 | 75,039,227.34 |
| 欧元    |               |        |               |

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

| 单位名称 | 币种 | 经营地     | 主要财务报表项目 | 折算汇率       | 备注 |
|------|----|---------|----------|------------|----|
| UF1  | 欧元 | 法国圣艾蒂安市 | 资产负债类    | 资产负债表日即期汇率 |    |
|      |    |         | 所有者权益变动类 | 发生时即期汇率    |    |

|        |    |         |          |            |
|--------|----|---------|----------|------------|
| ELBASA | 欧元 | 法国圣艾蒂安市 | 资产负债类    | 资产负债表日即期汇率 |
|        |    |         | 所有者权益变动类 | 发生时即期汇率    |

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点      | 股权取得成本        | 股权取得比例  | 股权取得方式 | 购买日         | 购买日的确定依据    | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|-------------|---------------|---------|--------|-------------|-------------|---------------|----------------|
| UF1    | 2016年06月29日 | 28,501,054.05 | 80.00%  | 支付现金   | 2016年06月29日 | 款项支付,并取得控制权 | 0.00          | 0.00           |
| ELBASA | 2016年06月29日 | 74,087.00     | 100.00% | 支付现金   | 2016年06月29日 | 款项支付,并取得控制权 | 0.00          | 0.00           |

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本         |               |
|--------------|---------------|
| --现金         | 4,285,424.59  |
| --非现金资产的公允价值 | 24,289,716.46 |
| 合并成本合计       | 28,575,141.05 |

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|      | UF1、ELBSASA   |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 购买日公允价值       | 购买日账面价值       |
| 资产：  | 17,140,628.45 | 17,140,628.45 |
| 货币资金 | 4,285,424.59  | 4,285,424.59  |
| 应收款项 | 3,911,685.40  | 3,911,685.40  |
| 存货   | 526,370.34    | 526,370.34    |
| 固定资产 | 7,749,114.35  | 7,749,114.35  |
| 无形资产 | 417,475.52    | 417,475.52    |
| 负债：  | 13,614,304.94 | 13,614,304.94 |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 借款       | 7,668,283.84 | 7,668,283.84 |
| 应付款项     | 5,946,021.11 | 5,946,021.11 |
| 净资产      | 3,526,323.51 | 3,526,323.51 |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 3,526,323.51 | 3,526,323.51 |

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

## 3、反向购买：无

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

报告期公司新设立的全资子公司德州章源喷涂技术有限公司纳入合并财务报表范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质                                   | 持股比例    |    | 取得方式 |
|---------------|---------|---------|--|---------|----|------|
|               |         |         |  | 直接      | 间接 |      |
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 江西赣州    | 江西赣州    | 生产制造                                   | 100.00% |    | 设立   |
| 梦想加有限公司       | 香港      | 香港      | 投资                                     | 100.00% |    | 设立   |
| 德州章源喷涂技术有限公司  | 山东德州    | 山东德州    | 生产制造                                   | 100.00% |    | 设立   |
| ELBASA        | 法国圣艾蒂安市 | 法国圣艾蒂安市 | 购买、出售和租赁不动产                            | 100.00% |    | 并购   |
| UF1           | 法国圣艾蒂安市 | 法国圣艾蒂安市 | 提供通用机械工程、制造和加工服务；工程和技术的研究、分析、测试以及技术检验。 | 80.00%  |    | 并购   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| UF1   | 20%      |              |                | 689,682.80 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额         |              |               |              |              |               |
|-------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
|       | 流动资产         | 非流动资产        | 资产合计          | 流动负债         | 非流动负债        | 负债合计          |
| UF1   | 8,516,391.06 | 5,171,584.16 | 13,687,975.22 | 5,794,780.95 | 4,444,780.27 | 10,239,561.22 |

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：不适用

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接     | 间接 |                     |
| 西安华山钨制品有限公司 | 西安市   | 西安市 | 生产制造 | 48.00% |    | 权益法核算               |
| 郑州荣鑫源工贸有限公司 | 巩义市   | 巩义市 | 贸易   | 40.00% |    | 权益法核算               |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息：无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|----------------|----------------|----------------|
|                | 西安华山钨制品有限公司    | 西安华山钨制品有限公司    |
| 流动资产           | 139,683,412.96 | 149,558,067.58 |
| 非流动资产          | 32,435,025.28  | 35,167,967.19  |
| 资产合计           | 172,118,438.24 | 184,726,034.77 |
| 流动负债           | 4,447,513.61   | 6,374,435.73   |
| 非流动负债          | 300,000.00     | 300,000.00     |
| 负债合计           | 4,747,513.61   | 6,674,435.73   |
| 少数股东权益         |                |                |
| 归属于母公司股东权益     | 87,032,880.81  | 178,051,599.04 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 80,338,043.82  | 85,464,767.54  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 80,207,883.10  | 85,334,606.82  |



|                 |               |               |
|-----------------|---------------|---------------|
| 营业收入            | 56,278,029.82 | 64,128,841.13 |
| 净利润             | 7,924,201.81  | 8,473,287.42  |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | 9,120,000.00  | 10,080,000.00 |

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额   | 期初余额/上期发生额   |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业：           | --           | --           |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| 联营企业：           | --           | --           |
| 投资账面价值合计：       | 1,783,919.75 | 1,783,919.75 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --           | --           |
| 净利润             |              | -23,869.91   |
| 其他综合收益          |              |              |
| 综合收益总额          |              |              |

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4、重要的共同经营：不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管

理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### (1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

### 2、流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 329,980,000.00 元（2015 年 12 月 31 日：人民币 446,700,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性

项目说明。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 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 |
|--------------|-----|----------------|-----------|--------------|---------------|
| 崇义章源投资控股有限公司 | 江西  | 投资、水利、养殖、造林、营林 | 30,171 万元 | 70.53%       | 70.53%        |

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，本企业最终控制方是黄泽兰。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------|-------------|
| KBM Corporation | 参股企业        |
| 崇义牛鼻垅电力有限公司     | 实际控制人控制的企业  |
| 研创光电科技（赣州）有限公司  | 实际控制人控制的企业  |

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额    | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额     |
|----------------|--------|----------|---------|----------|-----------|
| 西安华山钨制品有限公司    | 采购原材料  | 8,717.95 |         | 否        |           |
| 研创光电科技（赣州）有限公司 | 购买商品   |          |         | 否        | 46,064.10 |

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方             | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------|---------------|---------------|
| 西安华山钨制品有限公司     | 粉末类产品   | 10,700,854.70 | 15,307,692.31 |
| 郑州荣鑫源工贸有限公司     | 硬质合金喷焊粉 | 229,059.83    | 420,940.17    |
| KBM Corporation | 钨产品     | 51,010,740.10 | 56,003,695.98 |

## (2) 关联租赁情况：无

## (3) 关联担保情况

## 本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|----------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 担保方                  |               |             |             | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 10,100,000.00 | 2015年10月30日 | 2016年10月30日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 5,800,000.00  | 2015年11月12日 | 2016年11月12日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 800,000.00    | 2015年12月09日 | 2016年12月09日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 10,110,000.00 | 2015年08月27日 | 2016年08月26日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 5,520,000.00  | 2015年09月02日 | 2016年08月26日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 1,500,000.00  | 2015年09月09日 | 2016年08月26日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 5,300,000.00  | 2015年12月25日 | 2016年12月23日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 2,800,000.00  | 2015年10月30日 | 2016年10月30日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 5,200,000.00  | 2015年11月06日 | 2016年10月30日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 4,700,000.00  | 2015年11月30日 | 2016年11月29日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 2,000,000.00  | 2015年12月02日 | 2016年12月01日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 30,000,000.00 | 2012年04月05日 | 2017年03月15日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 30,000,000.00 | 2012年08月24日 | 2017年03月15日 | 否          |
| 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 17,100,000.00 | 2015年09月23日 | 2016年09月22日 | 否          |
| 黄泽兰、赖香英              | 8,000,000.00  | 2015年09月09日 | 2016年09月08日 | 否          |
| 黄泽兰、赖香英              | 1,800,000.00  | 2015年09月29日 | 2016年09月28日 | 否          |
| 黄泽兰、赖香英              | 9,500,000.00  | 2015年10月13日 | 2016年10月12日 | 否          |
| 黄泽兰、赖香英              | 14,400,000.00 | 2015年12月18日 | 2016年12月17日 | 否          |
| 黄泽兰、赖香英              | 4,600,000.00  | 2015年12月25日 | 2016年12月17日 | 否          |

|                      |               |                  |                  |   |
|----------------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 黄泽兰、赖香英              | 28,000,000.00 | 2015 年 12 月 23 日 | 2016 年 12 月 22 日 | 否 |
| 黄泽兰、赖香英              | 50,000,000.00 | 2014 年 04 月 04 日 | 2017 年 04 月 03 日 | 否 |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 1,250,000.00  | 2016 年 01 月 12 日 | 2017 年 01 月 11 日 | 否 |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 900,000.00    | 2016 年 02 月 02 日 | 2017 年 02 月 02 日 | 否 |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 2,500,000.00  | 2016 年 02 月 26 日 | 2017 年 02 月 24 日 | 否 |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 7,400,000.00  | 2016 年 01 月 08 日 | 2017 年 01 月 08 日 | 否 |
| 崇义章源投资控股有限公司         | 9,400,000.00  | 2016 年 01 月 25 日 | 2016 年 01 月 24 日 | 否 |
| 崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英 | 18,700,000.00 | 2016 年 04 月 14 日 | 2016 年 10 月 11 日 | 否 |

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容  | 本期发生额 | 上期发生额     |
|-----|---------|-------|-----------|
| 黄泽兰 | 让售旧固定资产 |       | 26,000.00 |

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,961,000.00 | 2,021,000.00 |

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方             | 期末余额          |              | 期初余额          |            |
|------|-----------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|      |                 | 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     | 250,072.08    | 12,503.60    | 210,072.08    | 10,503.60  |
| 应收账款 | KBM Corporation | 23,736,089.62 | 1,186,804.48 | 16,509,651.05 | 825,482.55 |
| 小 计  |                 | 23,986,161.70 | 1,199,308.08 | 16,719,723.13 | 835,986.15 |

#### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方            | 期末账面余额   | 期初账面余额   |
|------|----------------|----------|----------|
| 应付账款 | 研创光电科技（赣州）有限公司 | 4,795.00 | 4,795.00 |

|      |             |            |            |
|------|-------------|------------|------------|
| 小 计  |             | 4,795.00   | 4,795.00   |
| 预收款项 | 郑州荣鑫源工贸有限公司 | 518,680.32 | 551,680.32 |
| 小 计  |             | 518,680.32 | 551,680.32 |

## 十二、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 2、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目     | 境内               | 境外             | 合计               |
|--------|------------------|----------------|------------------|
| 主营业务收入 | 364,786,016.78   | 135,189,444.08 | 499,975,460.86   |
| 主营业务成本 | 358,212,447.44   | 133,324,050.89 | 491,536,498.33   |
| 资产总额   | 3,269,233,932.69 |                | 3,269,233,932.69 |
| 负债总额   | 1,383,438,881.14 |                | 1,383,438,881.14 |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |       |                | 期初余额           |         |               |       |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |       | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 465,104,349.41 | 100.00% | 20,182,401.72 | 4.54% | 444,921,947.69 | 366,753,886.63 | 100.00% | 15,754,417.63 | 4.29% | 350,999,469.00 |
| 合计                   | 465,104,349.41 | 100.00% | 20,182,401.72 | 4.54% | 444,921,947.69 | 366,753,886.63 | 100.00% | 15,754,417.63 | 4.29% | 350,999,469.00 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

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      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
| 1 年以内小计 | 288,610,602.37 | 14,430,530.12 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 22,774,329.71  | 2,277,432.97  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 6,709,134.16   | 1,341,826.83  | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 70,960.26      | 35,480.13     | 50.00%  |
| 5 年以上   | 2,097,131.67   | 2,097,131.67  | 100.00% |
| 合计      | 320,262,158.17 | 20,182,401.72 |         |

确定该组合依据的说明：

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：

| 组合名称    | 期末数            |      |         |
|---------|----------------|------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 个别认定法组合 | 144,842,191.24 |      |         |
| 小 计     | 144,842,191.24 |      |         |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,427,984.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 账面余额           | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备         |
|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 144,842,191.24 | 31.14%        |              |
| 第二名           | 23,809,032.82  | 5.12%         | 1,190,451.64 |
| 第三名           | 17,690,000.00  | 3.80%         | 884,500.00   |
| 第四名           | 17,001,046.82  | 3.66%         | 850,052.34   |
| 第五名           | 15,485,946.20  | 3.33%         | 774,297.31   |
| 小计            | 218,828,217.08 | 47.05%        | 3,699,301.29 |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |            |       |                | 期初余额           |         |            |       |                |
|-----------------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备       |       | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额         | 计提比例  |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 189,730,392.25 | 100.00% | 804,013.59 | 0.42% | 188,926,378.66 | 203,735,225.62 | 100.00% | 403,965.19 | 0.20% | 203,331,260.43 |
| 合计                    | 189,730,392.25 | 100.00% | 804,013.59 | 0.42% | 188,926,378.66 | 203,735,225.62 | 100.00% | 403,965.19 | 0.20% | 203,331,260.43 |

|  |        |  |    |  |       |        |  |   |  |      |
|--|--------|--|----|--|-------|--------|--|---|--|------|
|  | 392.25 |  | 59 |  | 78.66 | 225.62 |  | 9 |  | 0.43 |
|--|--------|--|----|--|-------|--------|--|---|--|------|

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，按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      | 期末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |              |            |         |
| 一年以内    | 7,588,675.60 | 379,261.79 | 5.00%   |
| 1 年以内小计 | 7,588,675.60 | 379,261.79 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 9,591.97     | 959.20     | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 32,950.00    | 6,590.00   | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 160,000.00   | 80,000.00  | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 30,000.00    | 15,000.00  | 50.00%  |
| 5 年以上   | 322,202.60   | 322,202.60 | 100.00% |
| 合计      | 8,143,420.17 | 804,013.59 |         |

确定该组合依据的说明：

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

| 组合名称    | 期末数            |      |          |
|---------|----------------|------|----------|
|         | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 个别认定法组合 | 181,586,972.08 |      |          |
| 小计      | 181,586,972.08 |      |          |

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 400,048.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|
| 押金保证金 | 6,044,800.00   | 94,800.00      |
| 应收暂付款 | 338,910.36     | 319,827.16     |
| 员工备用金 | 531,814.77     | 193,783.63     |
| 内部往来款 | 181,586,972.08 | 202,691,839.56 |
| 其他    | 1,227,895.04   | 434,975.27     |
| 合计    | 189,730,392.25 | 203,735,225.62 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称          | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额   |
|---------------|-------|----------------|-------|------------------|------------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 内部往来款 | 181,537,694.08 | 1 年以内 | 95.68%           |            |
| 第二名           | 押金保证金 | 6,000,000.00   | 1 年以内 | 3.16%            | 300,000.00 |
| 第三名           | 应收暂付款 | 207,563.77     | 1 年以内 | 0.11%            | 10,378.19  |
| 第四名           | 应收暂付款 | 151,815.52     | 1 年以内 | 0.08%            | 7,590.78   |
| 第五名           | 员工备用金 | 114,882.00     | 1 年以内 | 0.06%            | 5,744.10   |
| 合计            | --    | 188,011,955.37 |       | 99.09%           | 323,713.07 |

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|------------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,162,424,683.67 |      | 1,162,424,683.67 | 1,159,424,683.67 |      | 1,159,424,683.67 |
| 对联营、合营企业投资 | 80,207,883.10    |      | 80,207,883.10    | 85,334,606.82    |      | 85,334,606.82    |

|    |                  |  |                  |                  |  |                  |
|----|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 合计 | 1,242,632,566.77 |  | 1,242,632,566.77 | 1,244,759,290.49 |  | 1,244,759,290.49 |
|----|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|

**(1) 对子公司投资**

单位：元

| 被投资单位         | 期初余额             | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|------------------|--------------|------|------------------|----------|----------|
| 赣州澳克泰工具技术有限公司 | 1,155,605,181.26 |              |      | 1,155,605,181.26 |          |          |
| 梦想加有限公司       | 3,819,502.41     |              |      | 3,819,502.41     |          |          |
| 德州章源喷涂技术有限公司  |                  | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00     |          |          |
| 合计            | 1,159,424,683.67 | 3,000,000.00 |      | 1,162,424,683.67 |          |          |

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

| 投资单位        | 期初余额          | 本期增减变动 |      |              |          |            |               |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|-------------|---------------|--------|------|--------------|----------|------------|---------------|--------|----|---------------|----------|
|             |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益调整 | 其他权益变动     | 宣告发放现金股利或利润   | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业      |               |        |      |              |          |            |               |        |    |               |          |
| 二、联营企业      |               |        |      |              |          |            |               |        |    |               |          |
| 西安华山钨制品有限公司 | 85,334,606.82 |        |      | 3,803,616.87 |          | 189,659.41 | -9,120,000.00 |        |    | 80,207,883.10 |          |
| 小计          | 85,334,606.82 |        |      | 3,803,616.87 |          | 189,659.41 | -9,120,000.00 |        |    | 80,207,883.10 |          |
| 合计          | 85,334,606.82 |        |      | 3,803,616.87 |          | 189,659.41 | -9,120,000.00 |        |    | 80,207,883.10 |          |

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 491,181,637.86 | 452,332,120.87 | 694,178,079.11 | 613,884,555.18 |
| 其他业务 | 34,464,023.76  | 18,060,890.76  | 32,186,656.86  | 19,771,120.68  |
| 合计   | 525,645,661.62 | 470,393,011.63 | 726,364,735.97 | 633,655,675.86 |

**5、投资收益**

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 | 3,803,616.87 | 4,067,177.96 |
| 合计             | 3,803,616.87 | 4,067,177.96 |

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

| 项目  | 金额            | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 24,051.36     |    |
| 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） | 35,647,271.37 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 115,143.83    |    |
| 减：所得税影响额                                      | 4,957,313.49  |    |
| 合计  | 30,829,153.07 | -- |

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、净资产收益率及每股收益

| 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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -1.14%     | -0.02       | -0.02       |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.78%     | -0.06       | -0.06       |

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称：不适用

## 第十节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、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：

2016年8月27日