

崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD.



二〇一七年半年度报告

股票代码：002378

股票简称：章源钨业

披露日期：2017 年 8 月 29 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。

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
潘峰	独立董事	出差	王安建

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

(1) 宏观经济或下游需求波动导致行业景气度变化对公司经营业绩影响

钨产品广泛应用于国民经济各个行业，主要包括装备制造、机械加工、冶金矿山、军工和电子通讯行业等，宏观经济的波动，将对钨行业的市场需求产生影响，进而导致钨行业景气度发生变化。公司拥有自采矿山，具备完整的钨行业产业链和钨产品的生产技术和规模优势，具有较好的抗风险能力，但公司仍处于行业大环境中，不可避免地受到行业景气度波动的影响，如果行业景气度发生急剧波动，公司经营业绩将受到影响。

(2) 钨精矿供应和价格波动风险

公司生产所需主要原料为钨精矿。目前，公司自产的钨精矿并不能完全满足自身中游冶炼、下游精深加工环节生产需求，公司对外采购钨精矿的占比较高，如果未来国内外钨精矿价格发生剧烈变化，将会影响公司产业链各环节产品的生产成本，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

(3) 新募投资项目投产运行以及新增固定资产折旧影响未来业绩的风险

公司募投资项目“年产 400 吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”于报告期内建成投产。项目投产后，将进一步提高公司高精度硬质合金产品的产量，完善公司下游精深加工钨产业链。如果未来新增销售利润未能消化折旧摊销造成的成本费用增加，将对公司当期利润造成一定影响。

(4) 汇率波动风险

公司出口业务占一定比例，汇率变动将对公司的经营业绩产生一定的影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告.....	43
第十一节 备查文件目录	133

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、章源钨业	指	崇义章源钨业股份有限公司
赣州澳克泰	指	公司全资子公司—赣州澳克泰工具技术有限公司
西安华山	指	公司参股公司—西安华山钨制品有限公司
梦想加	指	公司全资子公司—梦想加有限公司
KBM	指	梦想加参股公司—韩国 KBM Corporation
UF1	指	赣州澳克泰控股子公司—法国 SAS UF1
ELBASA	指	赣州澳克泰全资子公司—法国 EURL ELBASA
德州章源	指	公司全资子公司—德州章源喷涂技术有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

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 2016 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在报告期内无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	966,902,299.42	534,261,815.88	80.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,159,089.59	-21,552,706.67	123.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,848,423.07	-52,381,859.74	116.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-248,335,247.19	30,153,046.24	-923.58%
基本每股收益（元/股）	0.01	-0.02	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	-0.02	150.00%
加权平均净资产收益率	0.26%	-1.14%	增加 1.40 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）	3,447,158,254.76	3,312,295,405.92	4.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,939,190,881.01	1,948,941,996.22	-0.50%

五、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

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

六、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）	-5,206,521.12	

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）	6,509,240.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,715,674.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549,735.82	
减：所得税影响额	1,681,889.65	
少数股东权益影响额（税后）	44,752.20	
合计	-3,689,333.48	--

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

适用 不适用

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

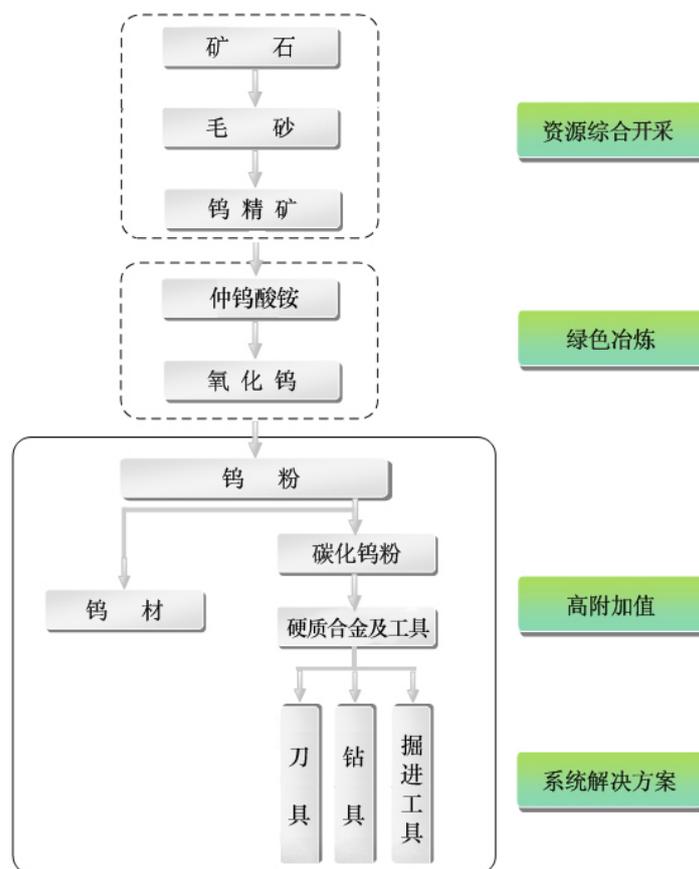
第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司的主要业务：

公司主要从事以钨为原料的钨精矿、仲钨酸铵（APT）、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金制品的生产及销售。目前公司拥有5座采矿权矿山、7个探矿权矿区、5个钨冶炼及精深加工厂，建立了从钨上游采矿、选矿，中游冶炼至下游精深加工的完整一体化生产体系，是国内钨行业产业链完整的厂商之一。报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

2、公司主要产品及其用途：



(1) 钨精矿：由钨矿石精选后得到的产物，是钨冶炼系列产品的主要原料。

(2) 仲钨酸铵（APT）：是由钨精矿湿法冶炼得到的产物。公司生产的仲钨酸铵系列产品主要包括单晶仲钨酸铵和复晶仲钨酸铵。

(3) 氧化钨：由仲钨酸铵（APT）煅烧分解后的产物，是生产钨粉及其它化工的主要原料。公司生产

的氧化钨系列产品可分为三氧化钨、蓝钨、紫钨等。

(4) 钨粉：以氧化钨为原料，再以氢还原制备后的产物，主要用作钨材加工及碳化钨生产的原料。

(5) 碳化钨粉：以金属钨粉高温碳化后的产物，是生产硬质合金的主要原料。

(6) 硬质合金及其工具：硬质合金产品主要是碳化钨与钴合金化的产物，因其具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性，被誉为“工业的牙齿”。硬质合金广泛应用于军工、航天航空、机械加工、冶金、石油钻井、矿山工具、电子通讯、建筑等领域。

(7) 硬质合金涂层刀片：在硬质合金刀片表面上利用气相沉积技术涂覆耐磨性更好的难熔金属或非金属化合物而获得的刀片，切削寿命可提高3~5倍以上，切削速度提高20%~70%，加工精度提高0.5~1级。

(8) 热喷涂粉：主要以碳化钨、碳化铬等为原料，经球磨、喷雾制粒、烧结、破碎筛分、合批后制得，随高速热气流被喷射沉积，在工作表面形成强化层，以达到提高工作表面的耐磨、耐蚀、耐热、抗氧化或修复外形尺寸等目的，主要应用于钢铁、海洋、生物医学、机械加工等行业耐磨损表面的增强处理和修复。

3、主要经营模式

(1) 生产模式：

① 一体化的生产加工体系之上游——“探矿、采矿、选矿”

公司拥有淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿、天井窝钨矿、长流坑铜矿5个采矿权矿山，其中淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿3座矿山被列为“国家级绿色矿山建设试点单位”。公司生产矿山井下“六大系统”的运行与管理良好，采矿选矿生产的机械化、智能化程度不断提高。

② 一体化的生产加工体系之中游——“冶炼”

公司拥有APT湿法冶炼生产线，配套国内先进的生产设备和监控系统，有效保证了产品的稳定性，经过多年研发技术积累，公司在冶炼环节具有国内领先的技术优势。

③ 一体化的生产加工体系之下游——“精深加工”

公司现有4个精深加工工厂，主要生产氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金系列产品。公司全资子公司赣州澳克泰生产涂层刀片、棒材等高附加值产品，精深加工是钨加工企业竞争的核心环节，设备先进程度和技术工艺要求更高。

(2) 销售模式：公司针对大客户采用直销模式，以稳定的产品质量和快速供货能力与一批大客户建立长期合作关系；公司下游精深加工产品采取直销和经销相结合的方式，未来将进一步加大直销比例。

4、主要业绩驱动因素

(1) 公司主要从事钨精矿的开采及钨系列产品的生产与销售，通过加强技术和生产管理，降低采选

成本，提高资源回收利用率，提升业绩。

(2) 公司下游精深加工产品、高附加值新产品的研发速度、产品合格率及市场份额的提升将进一步提升公司业绩。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末，长期股权投资 8,128.23 万元，较年初减少 3.36%，系联营企业支付股利所致；可供出售金融资产 476.70 万元，未发生变化。
固定资产	报告期末，固定资产净额 115,532.17 万元，较年初增加 9.44%，系硬质合金钻具(毛坯)技改募投项目竣工验收所致。
无形资产	报告期末，无形资产净额 13,125.26 万元，较年初增加 8.28%，系公司自主研发项目转成果所致。
在建工程	报告期末，在建工程 20,256.87 万元，较年初减少 25.64%，主要系硬质合金钻具(毛坯)技改募投项目竣工验收转固所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
UF1	收购 80% 股权	总资产折人民币 2,635.21 万元	法国	制造和加工服务；研究、分析、测试以及技术检验	管控经营管理	实现净利润折人民币 75.16 万元	1.36%	否
ELBASA	收购 100% 股权	总资产折人民币 369.85 万元	法国	购买、出售和租赁不动产	全资子公司管理	实现净利润折人民币 -11.30 万元	0.19%	否

三、核心竞争力分析

1、公司关键技术人员和核心管理团队

报告期末，公司共有研发技术人员428人，主要由从事钨行业多年的资深技术研发人员构成，具有丰富的研究、开发和生产钨及其制品的技术知识和经验。公司全资子公司赣州澳克泰柔性引进中国工程院专家团队13人，长期聘用外籍技术顾问和外籍高管5人，负责赣州澳克泰生产、研发和销售工作。

2、公司专用设备、专利和非专利技术

报告期内，公司新增授权专利4项，其中实用新型专利3项，发明专利1项。公司自主开发的“钨冶炼废水有价金属高效回收技术”“钨冶金废料综合回收技术”“白钨矿铵盐不变体系闭路冶炼工艺”“通用硬质合金切削牌号的研发”等非专利独占技术均处于国内、国际领先地位。

3、公司探矿权、采矿权和钨行业特许经营权

钨是我国重要的优势矿产资源，也是列入国家保护性开采的特定矿种。为合理开发利用钨资源，进一步加强对其开发、利用和出口的管理与指导，促进产业结构优化升级，依据国家有关法律法规和产业政策的要求，钨矿开采实行总量控制，新立钨矿的采矿权和探矿权需要国家国土资源部审批，目前国土资源部暂停受理新增钨矿开采登记申请。

公司下辖5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，有益于提高公司矿山开采服务年限。同时，自有资源优势也给公司行业整合带来机遇，促进公司长期健康发展。

公司是国家工信部公告的首批16家符合《钨 锡 铋行业准入条件》的企业之一，是商务部批准的14家“钨品国营贸易出口资格企业”之一。

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厂商之一，建立了从钨上游采矿、选矿，中游冶炼至下游精深加工的完整一体化生产体系，完整的产业链为公司持续盈利和减少盈利波动创造良好条件。依托完整产业链优势，公司具备经营钨精矿、仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、钨材、硬质合金及其工具等全系列钨产品的能力。完备的钨产品组合系列可以使公司更好地满足不同客户的多层次需求，建立稳定的客户基础，增强客户黏性，同时也增加了公司抗风险能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，全球经济温和回升，国内经济稳中向好态势明显，全国规模以上工业增加值同比增加6.9%，与钨行业密切相关的主要行业增加值同比均有较大增长。钨行业产品价格呈现企稳回升态势，市场需求回暖。

公司围绕年初2017年度生产经营计划，遵循“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，坚定信心、攻坚克难，在继续贯彻执行降本增效措施的前提下，扎实地推进各项工作。

公司矿山板块：公司自动化矿山建设稳步推进，引进新工艺、新技术，加快采、掘、选自动化进程。报告期内，新型智能选矿设备投入使用，降低人工成本，提高工作效率。

公司深加工板块：投建“高性能钨粉体智能制造技术改造项目”，项目达产后将实现钨粉和碳化钨粉生产过程的实时控制与参数在线调控，提升钨粉和碳化钨粉生产工艺控制水平，提升产品质量；同时通过实施基于MES系统的全面信息化，有效实现MES与ERP系统的无缝衔接，推动公司整体信息系统的有效运作，进一步提高生产效率。

公司全资子公司赣州澳克泰：继续加强生产管理和研发力度，开发具有高附加值的新产品。2017年上半年，赣州澳克泰硬质合金产品实现销售收入2,458万元，较上年同期增长36%，其中CVD涂层刀片实现销售收入829万元，同比增长13%；PVD涂层刀片实现销售收入690万元，同比增长693%；报告期内，“年产400吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”竣工验收，挤压棒材实现销售收入146万元。

报告期内，公司营业总收入96,690.23万元，比上年同期相比增长80.98%；营业利润1,896.47万元，上年同期亏损5,360.52万元；归属于上市公司股东净利润515.91万元，上年同期亏损2,155.27万元。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	966,902,299.42	534,261,815.88	80.98%	系钨产品销量和销售价格同比增长所致
营业成本	848,907,107.72	509,387,864.73	66.65%	主要系钨产品销量同比增长所致
税金及附加	4,916,015.14	3,408,420.11	44.23%	系根据 2016 年 12 月财政部下发《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22 号)文件,从 2016 年 5 月起将“房产税、土地使用税、印花税等”列报于“税金及附加”项目所致
销售费用	15,227,888.94	11,455,358.23	32.93%	系运输费同比增加所致
管理费用	55,208,806.48	53,964,641.65	2.31%	
财务费用	21,462,027.43	20,143,681.41	6.54%	
资产减值损失	8,741,816.88	-6,689,130.35	230.69%	主要系计提应收款项减值准备及上年同期存货跌价准备转回所致
公允价值变动收益	-10,891,237.90			系对持有的外汇套期业务到期转出计提的公允价值变动收益所致
投资收益	12,284,019.83	3,803,775.77	222.94%	系出口外汇套期业务取得收益所致
其他收益	5,133,314.25			根据财政部修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号),自 2017 年元月起与企业日常活动相关的政府补助,计入“其他收益”项目列示
所得税费用	9,274,983.98	3,733,929.10	148.40%	系母公司应纳税所得税同比增加所致
归属于上市公司股东净利润	5,159,089.59	-21,552,706.67	123.94%	主要系钨产品销量和销售毛利率同比增长所致
研发投入	45,795,289.56	37,967,840.22	20.62%	系公司研发需要投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-248,335,247.19	30,153,046.24	-923.58%	主要系根据生产需求,加大钨原材料采购使得“购买商品支付的现金”同比大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-87,872,856.74	-40,442,872.72	117.28%	主要系公司进行技术改造“购建固定资产支付的现金”同比增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	168,805,390.82	-55,117,048.80	406.27%	系增加银行借款所致
现金及现金等价物净增加额	-165,967,609.01	-65,989,900.13	151.50%	主要系“经营活动产生的现金流量净额”和“投资活动产生的现金流量净额”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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	966,902,299.42	100%	534,261,815.88	100%	80.98%
分行业					
有色金属采掘、冶炼、金属加工	844,934,774.44	87.39%	499,975,460.86	93.58%	69.00%
其他业务	121,967,524.98	12.61%	34,286,355.02	6.42%	255.73%
分产品					
仲钨酸铵	116,146,081.95	12.01%	46,625,128.22	8.73%	149.11%
氧化钨	46,265,418.97	4.78%	22,092,523.22	4.14%	109.42%
钨粉	151,553,009.49	15.67%	99,421,410.80	18.61%	52.43%
碳化钨粉	310,178,933.94	32.08%	220,666,887.97	41.30%	40.56%
硬质合金	206,563,153.72	21.36%	101,441,487.76	18.99%	103.63%
其他产品	14,228,176.37	1.48%	9,728,022.89	1.82%	46.26%
其他业务	121,967,524.98	12.61%	34,286,355.02	6.42%	255.73%
分地区					
国内地区	772,405,998.87	79.88%	399,072,371.80	74.70%	93.55%
国外地区	194,496,300.55	20.12%	135,189,444.08	25.30%	43.87%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	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	844,934,774.44	746,405,447.15	11.66%	69.00%	51.85%	9.97%
其他业务	121,967,524.98	102,501,660.57	15.96%	255.73%	474.20%	-31.97%
合计	966,902,299.42	848,907,107.72	12.20%	80.98%	66.65%	7.54%
分产品						
仲钨酸铵	116,146,081.95	104,230,609.84	10.26%	149.11%	144.63%	1.64%
氧化钨	46,265,418.97	40,182,441.74	13.15%	109.42%	99.68%	4.24%
钨粉	151,553,009.49	130,734,238.05	13.74%	52.43%	47.56%	2.85%

碳化钨粉	310,178,933.94	266,186,139.78	14.18%	40.56%	30.84%	6.38%
硬质合金	206,563,153.72	187,985,106.18	8.99%	103.63%	50.16%	32.40%
其他产品	14,228,176.37	17,086,911.55	-20.09%	46.26%	47.74%	1.20%
其他业务	121,967,524.98	102,501,660.57	15.96%	255.73%	474.20%	-31.97%
合计	966,902,299.42	848,907,107.72	12.20%	80.98%	66.65%	7.54%
分地区						
国内	772,405,998.87	685,934,929.91	11.20%	93.55%	82.40%	5.42%
国外	194,496,300.55	162,972,177.81	16.21%	43.87%	22.24%	14.83%
合计	966,902,299.42	848,907,107.72	12.20%	80.98%	66.65%	7.54%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2017年上半年各产品销售收入和销售成本同比大幅增长的原因是钨产品市场企稳回升，产品销量和销售价格增长所致；其他业务收入和其他业务成本增加的原因是销售部分钨精矿产品所致；其他业务毛利率下降的原因是毛利率较高的副产品收入占比下降所致；硬质合金产品毛利率同比大幅上涨的原因是上年同期该项产品的毛利率为负数，今年随着价格上涨毛利率逐步回归正常所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	12,284,019.83	84.23%	系确认对联营企业投资收益及出口外汇套期业务取得收益所致	是
公允价值变动损益	-10,891,237.90	-74.68%	系对持有的外汇套期业务到期转出计提的公允价值变动损益所致	否
资产减值	8,741,816.88	59.94%	主要系计提应收款项减值准备及存货减值所致	否
营业外收入	1,736,346.69	11.91%	系报告期取得政府补助所致	否
营业外支出	6,116,677.67	41.94%	系报告期处置非流动资产损失所致	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	220,892,369.99	6.41%	310,897,812.08	9.51%	-3.10%	系支付钨原料款所致
应收账款	401,213,082.73	11.64%	316,023,510.53	9.67%	1.97%	系报告期销售额同比大幅增长所致
存货	670,161,051.20	19.44%	625,852,059.35	19.14%	0.30%	
投资性房地产	942,315.48	0.03%	1,041,822.00	0.03%	0.00%	
长期股权投资	81,282,254.09	2.36%	81,991,802.85	2.51%	-0.15%	
固定资产	1,155,321,659.38	33.52%	993,659,599.89	30.39%	3.13%	系硬质合金钴具(毛坯)技改募投项目竣工验收所致
在建工程	202,568,740.60	5.88%	350,809,075.14	10.73%	-4.85%	系硬质合金钴具(毛坯)技改募投项目竣工验收转固所致
短期借款	1,076,911,015.31	31.24%	707,096,680.00	21.63%	9.61%	系采购钨原料增加借款所致
长期借款	6,722,969.65	0.20%	7,668,283.84	0.23%	-0.03%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)							
2.衍生金融资产	10,891,237.90	-10,891,237.90					0.00
3.可供出售金融资产							
金融资产小计	10,891,237.90	-10,891,237.90					0.00
投资性房地产							
生产性生物资产							
其他							
上述合计	10,891,237.90	-10,891,237.90					0.00

金融负债	581,757.80				581,757.80	0.00
------	------------	--	--	--	------------	------

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	61,210,175.12	汇票、信用保证金及矿山环境治理和生态恢复保证金
应收账款	50,900,000.00	借款质押
合计	112,110,175.12	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具		-10,891,237.90					0.00	自筹
合计		-10,891,237.90					0.00	--

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、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	2,016.95
已累计投入募集资金总额	45,509.7
募集资金总体使用情况说明	
截至报告期末，公司募投项目中“技术创新平台建设项目（技术中心二期）”已于 2014 年 10 月完工；“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 16,638.92 万元，也于 2017 年 6 月完工验收；“新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程”项目已累计投入 9,555.73 万元，项目主体工程已完工，进入试运行阶段，预计 2017 年底该项目可竣工验收。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新安子钨锡矿深部延伸及技术改造工程	否	14,762.92	14,762.92	976.84	9,555.73	64.73%	2018 年 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	否	25,559.02	25,559.02	1,040.11	16,638.92	65.10%	2017 年 06 月 30	不适用	不适用	否

坯) 技改项目							日			
技术创新平台建设项目(技术中心二期)	否	2,963.8	2,963.8		2,963.8	100.00%	2014年 10月31 日	不适用	不适用	否
偿还银行贷款	否	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	2,016.95	45,509.7	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	59,636.99	59,636.99	2,016.95	45,509.7	--	--	0	--	--
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	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	<p>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。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。2016 年 1 月 22 日，公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使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。2016 年 9 月 22 日公司返回募集资金专户 1000 万元，2017 年 1 月 12 日赣州澳克泰返回募集资金专户 10,000 万元，公司返回募集资金专户 5000 万元。2017 年 3 月 22 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意使用 12,000 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 8,700 万元，公司暂时补充流动资金 3,300 万元，使用期限不超过 12 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>公司募投项目中“年产 400 吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”完工后尚有募集资金结余 9,120.32 万元，原因是：（1）优化了生产线关键工艺技术、利用了公司原项目部分通用设备设施等，减少了设备采购；（2）自行安装设备减少了委外安装费用；（3）节省了设计费、监理费、技术转让费等相关费用的投资；（4）未计算使用预备费用和铺底流动资金；（5）有自有资金的投入，减少募集资金的使用；（6）银行存款利息扣除银行手续费等的净额。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金存储于募集资金专项账户。2017 年 3 月 22 日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意使用 12,000 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 8,700 万元，公司暂时补充流动资金 3,300 万元，使用期限不超过 12 个月。截至报告期末，公司募集资金暂时性补充流动资金 12,000 万元。</p>
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

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（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 2017 年 8 月 29 日披露的《2017 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 29 日	详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）刊登的《2017 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	高档硬质合金及其工具的生产 and 加工	1,155,590,200.00	1,158,310,278.14	619,934,227.61	24,575,849.09	-57,291,922.77	-53,999,550.43
西安华山钨制品有限公司	参股公司	钨制品、钼制品及其他稀有金属合金制品的制造、销售、技术研究、技术开发	148,860,000.00	192,350,250.91	169,880,552.01	68,031,651.96	10,628,465.79	9,578,070.65
德州章源喷涂技术有限公司	子公司	喷涂、喷焊、堆焊等金属表面改性处理热喷涂服务	10,000,000.00	8,198,266.86	6,172,976.65	0.00	-976,491.50	-976,491.50
UF1	子公司	提供通用机械工程、制造和加工服务；工程和技术的研究、分	287,625.00	26,352,140.31	12,361,613.44	7,472,678.77	661,114.64	751,642.28

		析、测试以及技术检验						
--	--	------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

(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钻具（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，“年产 400 吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”于 2017 年 6 月竣工验收。报告期内，主要生产经营硬质合金涂层刀片产品。硬质合金涂层刀片已完成部分系列产品开发，通过产能稳步释放和积极开拓市场，产品销量较去年同比有较大幅度增长，单位生产成本同比大幅下降，但受年初产品成本较高、产品投放市场销售返利影响导致经营业绩处亏损状态。截至报告期末，赣州澳克泰总资产 115,831.03 万元，净资产 61,993.42 万元；报告期内，赣州澳克泰营业收入 2,457.58 万元，净利润 -5,399.96 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 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。主营业务为钨制品、钼制品及其他稀有金属合金制品的制造、销售、技术研究、技术开发。截至报告期末，西安华山总资产 19,235.03 万元，净资产 16,988.06 万元；报告期内，西安华山营业收入 6,803.17 万元，净利润 957.81 万元；对本公司净利润影响 459.75 万元，影响所有者权益增加 459.75 万元。

(3) 德州章源喷涂技术有限公司

全资子公司德州章源喷涂技术有限公司，于 2016 年 5 月 6 日公司设立，注册资本 1,000 万元，经营地为山东省德州市，主营业务为以喷涂、喷焊、堆焊等金属表面改性处理的方式为客户提供热喷涂服务，广泛地应用于航空、航天、船舶、汽车、机车、石化、纺织、桥梁和机械制造等领域。报告期内，该公司尚处于筹建阶段，实际收到投资款 800 万元。截至报告期末，德州章源总资产 819.83 万元，净资产 617.30 万元；报告期内，德州章源净利润 -97.65 万元。

(4) UF1

公司的子公司法国 UF1 公司,注册资本为 39,000 欧元,2016 年 6 月 29 日子公司赣州澳克泰以 3,846,971 欧元(折合人民币 28,501,054.05 元)收购其 80% 股权及全部知识产权。主要业务为提供通用机械工程、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。截至报告期末,UF1 公司总资产 2,635.21 万元,净资产 1,236.16 万元;报告期内,UF1 公司营业收入 747.27 万元,净利润 75.16 万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况:归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	160%	至	210%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间(万元)	1,765.50	至	2,105.00
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	679.02		
业绩变动的原因说明	2017 年钨市场企稳回升,钨产品销量和销售毛利率较上期有较大幅度增长,但受子公司赣州澳克泰经营业绩亏损影响,预计 2017 年 1-9 月经营业绩较上年同期有一定幅度增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

随着我国“一带一路”“京津冀协同发展”“长江经济带”三大国家战略的不断推进,以及“中国制造 2025”规划纲要的实施,深入推进“中国制造+互联网”,建设若干国家级制造业创新平台和一批智能制造示范项目,组织实施重大技术改造升级工程,启动工业强基、绿色制造、高端装备和新能源等一大批重大工程,将拉动国内钨消费平稳增长,钨行业仍处于发展机遇期。在发展的同时,公司依然将防范风险放在重要位置。

(1) 宏观经济或下游需求波动导致行业景气度变化对公司经营业绩影响

风险分析:钨产品广泛应用于国民经济各个行业,主要包括装备制造、机械加工、冶金矿山、军工和电子通讯行业等,宏观经济的波动,将对钨行业的市场需求产生影响,进而导致钨行业景气度发生变化。公司拥有自采矿山,具备完整的钨行业产业链和钨产品的生产技术和规模优势,具有较好的抗风险能力,但公司仍处于行业大环境中,不可避免地受到行业景气度波动的影响,如果行业景气度发生急剧波动,公司经营业绩将受到影响。

对策:公司将积极开发技术领先、质量稳定的优势产品,拓宽市场,加大对具有核心竞争优势的特色

粉末产品的生产和市场销售，加快高端硬质合金产品的研发、生产与销售。

(2) 钨精矿供应和价格波动风险

风险分析：公司生产所需主要原料为钨精矿。目前，公司自产的钨精矿并不能完全满足自身中游冶炼、下游精深加工环节生产需求，公司对外采购钨精矿的占比较高，如果未来国内外钨精矿价格发生剧烈变化，将会影响公司产业链各环节产品的生产成本，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

对策：公司在保持自有矿产稳定供给外，将充分利用行业经验，根据市场变化，积极调整原材料库存，保证正常生产的需要，降低价格波动影响。

(3) 新募投资项目投产运行以及新增固定资产折旧影响未来业绩的风险

风险分析：公司募投资项目“年产 400 吨高性能整体硬质合金钻具（毛坯）技改项目”于报告期内建成投产。项目投产后，将进一步提高公司高精度硬质合金产品的产量，完善公司下游精深加工钨产业链。若未来新增销售利润未能消化折旧摊销造成的成本费用增加，将对公司当期利润造成一定影响。

对策：公司将加快新产品开发，加强销售队伍建设，加大市场推广力度，拓宽销售网络，努力尽早实现预期收益指标。

(4) 汇率波动风险

风险分析：公司出口业务占一定比例，汇率变动将对公司的经营业绩产生一定的影响。

对策：密切关注国际市场汇率的变化，最大程度降低汇率波动风险；与金融机构合作，减少汇率波动的影响；通过合同约定锁定汇率风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	66.44%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 20 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《2016 年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	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	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	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1.除在该承诺函生效日前所进行的生产经营活动外，其及其下属公司不会在中国境内或境外的任何地方直接或间接参与或进行与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何活动。2.对于其及其下属公司将来因国家	2008 年 04 月 18 日	长期有效	截至公司 2017 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

			政策或任何其他原因以行政划拨、收购、兼并或其他任何形式增加的与公司的生产经营相竞争或可能构成竞争的任何资产及其业务，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权，公司有权随时根据其业务经营发展需要，通过自有资金、定向增发、公募增发、配股、发行可转换公司债券或其他方式行使该优先收购权，将其及其下属公司的上述资产及业务全部纳入公司。3.其及其下属公司拟出售或转让其任何与公司产品或业务相关的任何资产、权益或业务时，其及其下属公司在此同意授予公司不可撤销的优先收购权。4.其及其下属公司同意，公司按照该承诺函行使上述第 2 项或第 3 项下的优先收购权时，其及其下属公司将配合公司进行必要的调查；如果公司放弃优先收购权，其及其下属公司保证其向任何第三方提供的购买条件不得优惠于其向公司提供的条件。5.其再次重申，其将严格履行向公司做出的有关避免同业竞争的各项承诺，并保证如其或其附属公司与公司因同业竞争产生利益冲突，将优先考虑公司利益。			诺。
	崇义章源钨业股份有限公司	其他承诺	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 2017 年半年度报告披露日，公司严格履行了该项承诺。
	公司控股股东崇义章源投资控股有	其他承诺	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	2009 年 08 月 01 日	长期有效	截至公司 2017 年半年度报告披露

	限公司、实际控制人黄泽兰先生		金而承担任何罚款或损失，承诺人愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任。			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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	自本承诺出具之日起，本人及本人控制的其他企业将不得以任何理由和方式占用公司的资金或公司其他资产。	2008 年 01 月 01 日	长期有效	截至公司 2017 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	股份限售承诺	本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售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 2017 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。
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	崇义章源钨业股份有限公司	分红承诺	2017 年 5 月 19 日，公司 2016 年度股东大会审议通过了《未来三年（2017-2019 年）股东回报规划》，公司未来三年（2017-2019 年）股东回报规划全文内容详见 2017 年 4 月 11 日的巨潮资讯网。	2017 年 05 月 19 日	三年	截至公司 2017 年半年度报告披露日，公司严格履行了该项承诺。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、诉讼事项

本报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。公司未达到披露标准的诉讼事项涉案金额合计 19.52 万元，未形成预计负债。

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东崇义章源投资控股有限公司、实际控制人黄泽兰先生诚信状况良好，均不存在未履行法院生效、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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（不含税）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度	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
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	16.11	1,428.96	2.29%	3,000	否	电汇、承兑汇票	16.39	2017年02月25日	《2017-005关于公司2017年日常关联交易预计的公告》
KBM Corporation	参股企业	销售商品	钨产品	市场价	15.87	5,680.98	6.72%	10,000	否	电汇	16.22	2017年02月25日	《2017-005关于公司2017年日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	7,109.94	--	13,000	--	--	--	--	--
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）				报告期销售西安华山粉末类产品 1,428.96 万元，占全年预计交易金额的 55.73%；销售 KBM 公司钨产品 5,680.98 万元，占全年预计交易金额的 66.47%									
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、资产或股权收购、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或股权收购、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、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度 (mg/L)	执行的污染物排放标准	排放总量 (kg)	核定的排放总量 (kg)	超标排放情况
崇义章源钨业股份有限公司	PH	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	7.02	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级标准	/	/	无
崇义章源钨业股份有限公司	化学需氧量	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	48	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)一级标准	12,859	22,300	无
崇义章源钨业股份有限公司	氨氮	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	2.69	《污水综合排放标准》	2,040	7,430	无

公司						(GB8978-1996) 一级标准			
崇义章源钨业股份有限公司	SS	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	18.3	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	8.235	/	无
崇义章源钨业股份有限公司	总铜	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	未检出	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	/	/	无
崇义章源钨业股份有限公司	总锌	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	0.11	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	49.5	/	无
崇义章源钨业股份有限公司	总砷	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	0.0018	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	25.87	36.46	无
崇义章源钨业股份有限公司	总镉	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	未检出	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	1.00	3.30	无
崇义章源钨业股份有限公司	总铅	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	未检出	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	30.89	40.67	无
崇义章源钨业股份有限公司	六价铬	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	未检出	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级标准	0.89	5	无
崇义章源钨业股份有限公司	总镍	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	0.09	《污水综合排放标准》(GB8978-1996) 一级	4.05	/	无

						标准			
--	--	--	--	--	--	----	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

设施类别	防治污染设施名称	投运时间	处理能力	运行情况	运维单位
水污染物	废水处理站（新建）	2015年	3000m ³ /d	正常运行	自运维
大气污染物	锅炉脱硫除尘装置 （旋风除尘+湿式静电除尘）	2017年	26000m ³ /h	正常运行	自运维
	氨回收系统	2012年	13000m ³ /h	正常运行	自运维
固体废物	钨渣暂存库	2007年	120m ²	正常运行	自运维
	钼渣暂存库	2014年	240m ²	正常运行	自运维
	一般固废储存区	2007年	589m ²	正常运行	自运维
噪声	高噪设备采取隔音、减振等降噪措施	2007年	<70dB	正常运行	自运维

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司赣州澳克泰转让所持郑州荣鑫源工贸有限公司 40% 股权。

公司全资子公司赣州澳克泰（前身为赣州章源钨业新材料有限公司）于 2010 年 3 月 25 日与自然人耿荣献签订发起人协议，在河南巩义市设立郑州荣鑫源工贸有限公司，该公司经营范围为生产、销售、机加工、金属表面处理，注册资本为 350 万元。赣州澳克泰出资 140 万元，占注册资本的 40%，耿荣献出资 210 万元，占注册资本的 60%。

鉴于该投资项目的市场推广反应未及预期，2017 年 5 月 15 日，赣州澳克泰与耿荣献签订了股权转让协议，赣州澳克泰将所持郑州荣鑫源工贸有限公司 40% 股权以 90.42 万元的价格全部转让给耿荣献，转让完成后，赣州澳克泰不再持有郑州荣鑫源工贸有限公司股权。2017 年 6 月 13 日，郑州荣鑫源工贸有限公司已办理完成工商变更事宜。

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%				-308,495	-308,495	925,480	0.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,233,975	0.13%				-308,495	-308,495	925,480	0.10%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,233,975	0.13%				-308,495	-308,495	925,480	0.10%
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%				308,495	308,495	923,241,956	99.90%
1、人民币普通股	922,933,461	99.87%				308,495	308,495	923,241,956	99.90%
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

每年的第一个交易日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的本公司股份为基数，共计1,233,975股，按25%计算其在本年度可转让股份法定额度，共计308,495股。同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股308,495股进行解锁。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄世春	461,250	115,313	0	345,937	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
赵立夫	95,625	23,906	0	71,719	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
范迪曜	95,775	23,944	0	71,831	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
刘佶	96,975	24,244	0	72,731	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
张宗伟	96,375	24,094	0	72,281	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
黄文	97,800	24,450	0	73,350	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
石雨生	97,200	24,300	0	72,900	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
赖昌洪	96,750	24,188	0	72,562	高管锁定股	按照高管股份管

						理的相关规定解除限售
黄泽辉	96,225	24,056	0	72,169	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定解除限售
合计	1,233,975	308,495	0	925,480	--	--

3、证券发行与上市情况

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	43,501		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
崇义章源投资控股有限公司	境内非国有法人	70.53%	651,775,540	0	0	651,775,540	质押	516,130,000
柴长茂	境内自然人	1.55%	14,329,031	10,901,231	0	14,329,031		
西藏东方凯铄投资有限公司	境内非国有法人	0.33%	3,083,900	3,083,900	0	3,083,900		
郝双刚	境内自然人	0.32%	2,948,000	2,948,000	0	2,948,000		
周伦慧	境内自然人	0.28%	2,630,000	60,000	0	2,630,000		
王燕亭	境内自然人	0.23%	2,100,225	228,900	0	2,100,225		
汤璐	境内自然人	0.22%	2,054,100	-68,900	0	2,054,100		
钱文德	境内自然人	0.22%	2,010,000	-745,400	0	2,010,000		
邬伟民	境内自然人	0.21%	1,977,913	0	0	1,977,913		
刘刚	境内自然人	0.13%	1,200,000	1,200,000	0	1,200,000		
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
柴长茂	14,329,031	人民币普通股	14,329,031
西藏东方凯铄投资有限公司	3,083,900	人民币普通股	3,083,900
郝双刚	2,948,000	人民币普通股	2,948,000
周伦慧	2,630,000	人民币普通股	2,630,000
王燕亭	2,100,225	人民币普通股	2,100,225
汤璐	2,054,100	人民币普通股	2,054,100
钱文德	2,010,000	人民币普通股	2,010,000
邬伟民	1,977,913	人民币普通股	1,977,913
刘刚	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间，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 名普通股股东中，股东柴长茂通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 14,329,031 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东西藏东方凯铄投资有限公司通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,083,900 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东周伦慧通过华宝证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,630,000 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东郝双刚通过中国中投证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,588,000 股，通过普通证券账户持有 360,000 股；股东王燕亭通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,100,225 股，通过普通证券账户持有 0 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 2,010,000 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 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赖香英	董事	任期满离任	2017 年 05 月 19 日	任期届满离任。
徐波	董事	任期满离任	2017 年 05 月 19 日	任期届满离任。
王平	独立董事	任期满离任	2017 年 05 月 19 日	任期届满离任。
骆祖望	独立董事	任期满离任	2017 年 05 月 19 日	任期届满离任。
许正	独立董事	任期满离任	2017 年 05 月 19 日	任期届满离任。
王安建	独立董事	被选举	2017 年 05 月 19 日	2017 年 5 月 19 日经公司 2016 年度股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会独立董事。
张洪发	独立董事	被选举	2017 年 05 月 19 日	2017 年 5 月 19 日经公司 2016 年度股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会独立董事。
王平	董事	被选举	2017 年 05 月 19 日	2017 年 5 月 19 日经公司 2016 年度股东大会审议通过，被选举为公司第四届董事会董事。

第九节 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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：崇义章源钨业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,892,369.99	392,129,663.80
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		10,891,237.90
衍生金融资产		
应收票据	109,606,836.43	149,751,206.02
应收账款	401,213,082.73	156,985,730.66
预付款项	27,928,293.93	31,252,292.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,764,520.46	10,790,857.84
买入返售金融资产		

存货	670,161,051.20	624,754,906.77
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	22,648,983.33	31,221,276.14
流动资产合计	1,457,215,138.07	1,407,777,171.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	4,767,015.44	4,767,015.44
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	81,282,254.09	84,108,626.64
投资性房地产	942,315.48	992,067.36
固定资产	1,155,321,659.38	1,055,648,179.14
在建工程	202,568,740.60	272,415,305.18
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	131,252,562.29	121,214,450.19
开发支出	32,730,012.63	33,281,431.31
商誉	20,211,025.17	20,211,025.17
长期待摊费用	25,684,130.99	24,647,115.14
递延所得税资产	8,270,357.23	7,081,994.68
其他非流动资产	326,913,043.39	280,151,024.09
非流动资产合计	1,989,943,116.69	1,904,518,234.34
资产总计	3,447,158,254.76	3,312,295,405.92
流动负债：		
短期借款	1,076,911,015.31	892,537,010.39
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		581,757.80
衍生金融负债		

应付票据	155,945,000.00	207,185,000.00
应付账款	75,698,422.81	71,150,199.63
预收款项	11,456,441.32	6,483,329.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	38,071,659.00	44,832,138.98
应交税费	16,906,935.69	17,296,881.27
应付利息	2,462,698.34	1,678,546.13
应付股利	13,862,511.54	
其他应付款	5,031,926.19	7,563,356.12
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		
其他流动负债		
流动负债合计	1,396,346,610.20	1,249,308,219.58
非流动负债：		
长期借款	6,722,969.65	3,410,897.32
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	99,349,180.11	103,909,894.36
递延所得税负债	2,776,291.10	4,237,524.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,148,440.86	111,858,316.41
负债合计	1,505,495,051.06	1,361,166,535.99
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	576,117,485.42	576,142,241.66
减：库存股		
其他综合收益	591,863.07	-80,325.20
专项储备	8,464,369.97	10,159,495.26
盈余公积	161,011,041.30	161,011,041.30
一般风险准备		
未分配利润	268,838,685.25	277,542,107.20
归属于母公司所有者权益合计	1,939,190,881.01	1,948,941,996.22
少数股东权益	2,472,322.69	2,186,873.71
所有者权益合计	1,941,663,203.70	1,951,128,869.93
负债和所有者权益总计	3,447,158,254.76	3,312,295,405.92

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	195,860,248.28	352,721,930.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,891,237.90
衍生金融资产		
应收票据	106,708,904.43	138,613,183.99
应收账款	541,481,050.81	256,764,113.46
预付款项	17,317,638.68	19,962,212.90
应收利息		
应收股利		
其他应收款	275,847,822.72	224,701,305.97
存货	502,228,758.79	505,017,994.82
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	414,774.40	3,595,177.61

流动资产合计	1,639,859,198.11	1,512,267,157.32
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	1,248,706,937.76	1,250,134,220.09
投资性房地产	942,315.48	992,067.36
固定资产	447,406,740.86	460,396,249.61
在建工程	145,911,220.25	117,762,150.76
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	95,700,579.27	86,949,686.25
开发支出	28,192,895.48	29,200,321.19
商誉		
长期待摊费用	4,686,696.20	5,185,012.17
递延所得税资产	8,152,253.22	6,990,178.09
其他非流动资产	232,877,524.72	197,012,310.77
非流动资产合计	2,213,375,563.24	2,155,420,596.29
资产总计	3,853,234,761.35	3,667,687,753.61
流动负债：		
短期借款	1,075,307,000.00	888,445,249.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		581,757.80
衍生金融负债		
应付票据	155,945,000.00	207,185,000.00
应付账款	49,165,747.18	51,630,766.11
预收款项	8,393,381.19	4,811,394.14
应付职工薪酬	28,716,845.71	35,236,703.21
应交税费	15,891,383.77	16,113,587.57
应付利息	2,462,698.34	1,678,546.13
应付股利	13,862,511.54	
其他应付款	2,225,635.13	5,368,441.55

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,351,970,202.86	1,211,051,445.51
非流动负债：		
长期借款		
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	23,936,179.73	25,571,893.98
递延所得税负债		1,633,685.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,236,179.73	27,505,579.67
负债合计	1,376,206,382.59	1,238,557,025.18
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	576,117,485.42	576,142,241.66
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	8,035,724.01	10,042,278.44
盈余公积	161,011,041.30	161,011,041.30
未分配利润	807,696,692.03	757,767,731.03
所有者权益合计	2,477,028,378.76	2,429,130,728.43
负债和所有者权益总计	3,853,234,761.35	3,667,687,753.61

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	966,902,299.42	534,261,815.88
其中：营业收入	966,902,299.42	534,261,815.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	954,463,662.59	591,670,835.78
其中：营业成本	848,907,107.72	509,387,864.73
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		
税金及附加	4,916,015.14	3,408,420.11
销售费用	15,227,888.94	11,455,358.23
管理费用	55,208,806.48	53,964,641.65
财务费用	21,462,027.43	20,143,681.41
资产减值损失	8,741,816.88	-6,689,130.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-10,891,237.90	
投资收益（损失以“－”号填列）	12,284,019.83	3,803,775.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,102,626.69	3,803,616.87
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	5,133,314.25	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,964,733.01	-53,605,244.13
加：营业外收入	1,736,346.69	36,119,805.69
其中：非流动资产处置利得	15,572.50	24,051.36
减：营业外支出	6,116,677.67	333,339.13
其中：非流动资产处置损失	5,222,093.62	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,584,402.03	-17,818,777.57
减：所得税费用	9,274,983.98	3,733,929.10

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,309,418.05	-21,552,706.67
归属于母公司所有者的净利润	5,159,089.59	-21,552,706.67
少数股东损益	150,328.46	
六、其他综合收益的税后净额	807,308.79	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	672,188.27	
（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	672,188.27	
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	672,188.27	
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	135,120.52	
七、综合收益总额	6,116,726.84	-21,552,706.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,831,277.86	-21,552,706.67
归属于少数股东的综合收益总额	285,448.98	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	-0.02
（二）稀释每股收益	0.01	-0.02

法定代表人：黄泽兰

主管会计工作负责人：范迪曜

会计机构负责人：黄如红

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	975,678,975.44	525,645,661.62
减：营业成本	833,663,615.45	470,393,011.63
税金及附加	3,339,810.62	2,664,951.92
销售费用	8,727,225.88	5,132,095.68
管理费用	27,111,248.78	29,214,858.51
财务费用	20,037,861.75	18,241,862.05
资产减值损失	9,077,137.48	-7,515,746.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-10,891,237.90	
投资收益（损失以“－”号填列）	12,773,036.91	3,803,616.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,597,473.91	3,803,616.87
其他收益	1,635,714.25	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	77,239,588.74	11,318,244.95
加：营业外收入	1,188,374.30	34,342,152.75
其中：非流动资产处置利得	15,413.15	24,051.36
减：营业外支出	5,545,954.23	306,692.77
其中：非流动资产处置损失	4,868,071.28	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	72,882,008.81	45,353,704.93
减：所得税费用	9,090,536.27	3,733,929.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	63,791,472.54	41,619,775.83
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	63,791,472.54	41,619,775.83
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	667,897,757.64	515,938,092.33
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	210,257.74	71,754.80

收到其他与经营活动有关的现金	10,570,989.07	35,146,443.35
经营活动现金流入小计	678,679,004.45	551,156,290.48
购买商品、接受劳务支付的现金	740,840,837.79	338,749,744.68
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	128,028,779.94	113,929,081.53
支付的各项税费	28,911,241.62	22,968,182.86
支付其他与经营活动有关的现金	29,233,392.29	45,356,235.17
经营活动现金流出小计	927,014,251.64	521,003,244.24
经营活动产生的现金流量净额	-248,335,247.19	30,153,046.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	400,000.00
取得投资收益收到的现金	13,857,935.34	9,120,158.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	356,718.57	281,066.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		19,060,000.00
投资活动现金流入小计	18,214,653.91	28,861,224.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,087,510.65	44,614,381.16
投资支付的现金		400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		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	106,087,510.65	69,304,097.62
投资活动产生的现金流量净额	-87,872,856.74	-40,442,872.72
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	774,668,076.68	579,229,680.00
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	774,668,076.68	579,229,680.00
偿还债务支付的现金	586,171,742.46	612,406,738.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,540,714.25	21,939,990.80
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	150,229.15	
筹资活动现金流出小计	605,862,685.86	634,346,728.80
筹资活动产生的现金流量净额	168,805,390.82	-55,117,048.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,435,104.10	-583,024.85
五、现金及现金等价物净增加额	-165,967,609.01	-65,989,900.13
加：期初现金及现金等价物余额	325,649,803.88	318,254,288.07
六、期末现金及现金等价物余额	159,682,194.87	252,264,387.94

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	646,421,588.54	506,379,825.30
收到的税费返还		19,824.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,271,020.38	169,138,114.09
经营活动现金流入小计	652,692,608.92	675,537,763.39
购买商品、接受劳务支付的现金	710,798,777.02	317,878,952.61
支付给职工以及为职工支付的现金	97,982,571.90	90,264,682.24
支付的各项税费	26,762,227.20	21,320,350.89
支付其他与经营活动有关的现金	18,512,953.56	147,308,950.39
经营活动现金流出小计	854,056,529.68	576,772,936.13
经营活动产生的现金流量净额	-201,363,920.76	98,764,827.26
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	13,852,105.20	9,120,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	291,035.10	281,066.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,143,140.30	9,401,066.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,843,961.11	26,941,508.30
投资支付的现金		3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,843,961.11	29,941,508.30
投资活动产生的现金流量净额	-46,700,820.81	-20,540,442.30
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	771,196,515.00	579,229,680.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	87,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	858,196,515.00	579,229,680.00
偿还债务支付的现金	582,534,624.00	612,406,738.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,423,667.15	21,939,990.80
支付其他与筹资活动有关的现金	161,015,188.60	
筹资活动现金流出小计	762,973,479.75	634,346,728.80
筹资活动产生的现金流量净额	95,223,035.25	-55,117,048.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	808,717.44	-351,837.19
五、现金及现金等价物净增加额	-152,032,988.88	22,755,498.97
加：期初现金及现金等价物余额	298,712,626.12	176,637,912.46
六、期末现金及现金等价物余额	146,679,637.24	199,393,411.43

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	924,167,436.00				576,142,241.66		-80,325.20	10,159,495.26	161,011,041.30		277,542,107.20	2,186,873.71	1,951,128,869.93
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				576,142,241.66		-80,325.20	10,159,495.26	161,011,041.30		277,542,107.20	2,186,873.71	1,951,128,869.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-24,756.24		672,188.27	-1,695,125.29			-8,703,421.95	285,448.98	-9,465,666.23
（一）综合收益总额							672,188.27				5,159,089.59	285,448.98	6,116,726.84
（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											-13,862,		-13,862,

											511.54		511.54
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											-13,862,511.54		-13,862,511.54
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	924,167,436.00				576,117,485.42		591,863,070.07	8,464,369.97	161,011,041.30		268,838,685.25	2,472,322.69	1,941,663,203.70

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	689,682.80	-20,863,023.87
（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								189,659.41
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

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				576,142,241.66			10,042,278.44	161,011,041.30	757,767,731.03	2,429,130,728.43
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				576,142,241.66			10,042,278.44	161,011,041.30	757,767,731.03	2,429,130,728.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-24,756.24			-2,006,554.43		49,928,961.00	47,897,650.33
（一）综合收益总额										63,791,472.54	63,791,472.54
（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										-13,862,511.54	-13,862,511.54
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,862,511.54	-13,862,511.54
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										-2,006,554.43	-2,006,554.43
1. 本期提取										6,833,916.34	6,833,916.34
2. 本期使用										-8,840,470.77	-8,840,470.77
(六) 其他										-24,756.24	-24,756.24
四、本期期末余额	924,167,436.00				576,117,485.42			8,035,724.01	161,011,041.30	807,696,692.03	2,477,028,378.76

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	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
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

三、公司基本情况

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。公司现持有统一社会信用代码为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。公司股票已于2010年3月31日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属有色金属采掘、冶炼及加工行业。

许可经营范围：钨精选、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2017年8月26日第四届第二次董事会批准对外报出。

本公司将赣州澳克泰、梦想加、德州章源、UF1和ELBASA纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更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

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、使用自身数据作出的财务预测等。

（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

A、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。

B、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
单项金额重大并单独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（个别认定法）

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
合并范围内关联往来组合	个别认定法	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

投资性房地产计量模式

成本法计量

(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) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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，同时满足上述无形资产条件的，确认为无形资产。

19、部分长期资产减值

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，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）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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，并按已经提供劳务占应提供劳务总量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按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（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成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号），根据财政部的要求，在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。按要求，公司需对原会计政策予以相应变更，并按文件规定开始执行上述会计准则。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

28、其他

(1) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(2) 分部报告

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。

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%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、28%
资源税	精矿销售额	6.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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%
UFI	28%
ELBASA	28%

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)和赣高企认发(2015)4号), 本公司之子公司赣州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	266,280.13	402,631.79
银行存款	159,415,914.74	325,247,172.09
其他货币资金	61,210,175.12	66,479,859.92
合计	220,892,369.99	392,129,663.80
其中：存放在境外的款项总额	1,354,368.62	2,799,973.25

其他说明

期末其他货币资金中12,029,564.08元为信用证保证金，25,812,500.00元为汇票保证金，23,368,111.04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27,553,000.00元为汇票保证金，14,470,555.37元为信用证保证金，24,456,304.55元为矿山环境治理和生态恢复保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		10,891,237.90
衍生金融资产		10,891,237.90
合计		10,891,237.90

说明：

公司与中国建设银行股份有限公司赣州市分行营业部办理了多项美元远期结售汇业务，根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》将业务确认为交易性金融资产，并按公允价值进行计量，公允价值的变动计入当期损益，报告期进行了平仓，并结转公允价值变动收益。

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、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	106,856,836.43	147,051,206.02
商业承兑票据	2,750,000.00	2,700,000.00
合计	109,606,836.43	149,751,206.02

(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	174,516,706.50	
合计	174,516,706.50	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

其他说明：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。

5、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,314,058.52	1.92%	8,314,058.52	100.00%		8,314,058.52	4.73%	8,314,058.52	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	423,812,295.40	98.08%	22,599,212.67	5.33%	401,213,082.73	167,604,077.06	95.27%	10,618,346.40	6.34%	156,985,730.66
合计	432,126,353.92	100.00%	30,913,271.19	7.15%	401,213,082.73	175,918,135.58	100.00%	18,932,404.92	10.76%	156,985,730.66

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙岩金釜硬质合金工具有限公司	8,314,058.52	8,314,058.52	100.00%	预计存在坏账风险。
合计	8,314,058.52	8,314,058.52	--	--

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	416,112,705.68	20,805,635.28	5.00%
1 至 2 年	3,376,999.59	337,699.96	10.00%
2 至 3 年	2,478,477.01	495,695.40	20.00%
3 至 4 年	1,754,578.14	877,289.07	50.00%
4 至 5 年	13,284.04	6,642.02	50.00%
5 年以上	76,250.94	76,250.94	100.00%
合计	423,812,295.40	22,599,212.67	5.33%

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。

(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 11,980,866.27 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	127,297,382.20	29.46%	6,364,869.11
第二名	23,943,192.09	5.54%	1,197,159.60
KBM Corporation	18,443,521.80	4.27%	922,176.09

第四名	17,261,897.28	3.99%	863,094.86
第五名	13,747,442.82	3.18%	687,372.14
小 计	200,693,436.19	46.44%	10,034,671.80

6、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	23,324,046.39	83.51%	28,247,643.13	90.39%
1 至 2 年	3,978,178.63	14.24%	2,738,829.75	8.76%
2 至 3 年	364,629.32	1.31%	136,617.23	0.44%
3 年以上	261,439.59	0.94%	129,202.34	0.41%
合计	27,928,293.93	--	31,252,292.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

(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	7,800,000.00	27.93
第二名	2,349,759.98	8.41
第三名	2,009,471.28	7.20
第四名	1,980,789.53	7.09
第五名	1,216,600.00	4.36
小 计	15,356,620.79	54.99

7、应收利息：无

8、应收股利：无

9、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	5,636,622.38	100.00%	872,101.92	15.47%	4,764,520.46	11,875,664.02	100.00%	1,084,806.18	9.13%	10,790,857.84
合计	5,636,622.38	100.00%	872,101.92	15.47%	4,764,520.46	11,875,664.02	100.00%	1,084,806.18	9.13%	10,790,857.84

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	3,454,611.16	172,730.56	5.00%
1 至 2 年	372,628.90	37,262.89	10.00%
2 至 3 年	1,373,081.60	274,616.32	20.00%
3 至 4 年	8,218.25	4,109.13	50.00%
4 至 5 年	89,398.91	44,699.46	50.00%
5 年以上	338,683.56	338,683.56	100.00%
合计	5,636,622.38	872,101.92	15.47%

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额-212,704.26 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	1,148,300.00	9,603,971.46

应收暂付款	2,125,963.31	1,251,800.06
员工备用金	1,176,408.66	441,151.84
其他	1,185,950.41	578,740.66
合计	5,636,622.38	11,875,664.02

(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	924,000.00	2-3 年	16.39%	184,800.00
第二名	应收暂付款	794,039.02	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.09%	105,836.19
第三名	应收暂付款	768,660.00	1 年以内	13.64%	38,433.00
第四名	应收暂付款	259,602.00	1 年以内	4.61%	12,980.10
第五名	员工备用金	132,980.00	1 年以内	2.36%	6,649.00
合计	--	2,879,281.02	--	51.09%	348,698.29

10、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	57,496,786.00		57,496,786.00	35,318,272.28		35,318,272.28
在产品	133,258,115.13	13,493,841.50	119,764,273.63	101,054,946.53	11,427,289.53	89,627,657.00
库存商品	550,173,147.50	67,731,099.05	482,442,048.45	553,790,012.29	72,823,996.15	480,966,016.14
周转材料	6,543,161.89		6,543,161.89	8,756,119.86		8,756,119.86
发出商品				10,006,066.91		10,006,066.91
委托加工物资	3,914,781.23		3,914,781.23	80,774.58		80,774.58
合计	751,385,991.75	81,224,940.55	670,161,051.20	709,006,192.45	84,251,285.68	624,754,906.77

(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	11,427,289.53	2,066,551.97				13,493,841.50
库存商品	72,823,996.15			5,092,897.10		67,731,099.05
合计	84,251,285.68	2,066,551.97		5,092,897.10		81,224,940.55

说明：

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。

11、划分为持有待售的资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	18,147,797.67	21,270,949.27
银行理财产品		4,000,000.00
其他	4,501,185.66	5,950,326.87
合计	22,648,983.33	31,221,276.14

说明：

其他系试产产品可变现净值和待摊费用，试产产品与存货可变现净值依据相同。

14、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：	4,767,015.44		4,767,015.44	4,767,015.44		4,767,015.44
按成本计量的	4,767,015.44		4,767,015.44	4,767,015.44		4,767,015.44
合计	4,767,015.44		4,767,015.44	4,767,015.44		4,767,015.44

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产：无

(3) 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%	
Banque Populaire	150,695.44			150,695.44					0.00%	
合计	4,767,015.44			4,767,015.44					--	

15、持有至到期投资：无

16、长期应收款：无

17、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	82,709,536.42			4,597,473.91		-24,756.24	-6,000,000.00			81,282,254.09	
郑州荣鑫源工贸有限公司	1,399,090.22		1,399,090.22							0.00	
小计	84,108,626.64		1,399,090.22	4,597,473.91		-24,756.24	-6,000,000.00			81,282,254.09	

合计	84,108,626.64	1,399,090.22	4,597,473.91	-24,756.24	-6,000,000.00	81,282,254.09
----	---------------	--------------	--------------	------------	---------------	---------------

说明：

报告期公司对郑州荣鑫源工贸有限公司 40% 股权进行了转让，转让后不再持有郑州荣鑫源工贸有限公司股权。

18、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	1,102,923.86			1,102,923.86
2.本期增加金额	49,751.88			49,751.88
(1) 计提或摊销	49,751.88			49,751.88
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,152,675.74			1,152,675.74
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	942,315.48			942,315.48
2.期初账面价值	992,067.36			992,067.36

19、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	786,761,969.45	897,145,484.00	34,367,657.92	98,386,772.71	1,816,661,884.08
2.本期增加金额	6,998,865.85	158,598,201.71	4,062,617.99	2,344,877.58	172,004,563.13
(1) 购置	227,472.39	18,706,006.83	3,462,905.47	2,089,876.40	24,486,261.09
(2) 在建工程转入	6,771,393.46	139,892,194.88	599,712.52	255,001.18	147,518,302.04
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	13,064,931.50	9,497,702.12	1,164,142.00	1,321,694.17	25,048,469.79
(1) 处置或报废	13,064,931.50	9,497,702.12	1,164,142.00	1,321,694.17	25,048,469.79
4.期末余额	780,695,903.80	1,046,245,983.59	37,266,133.91	99,409,956.12	1,963,617,977.42
二、累计折旧					
1.期初余额	275,957,330.59	381,670,467.58	25,854,946.53	75,757,357.86	759,240,102.56
2.本期增加金额	21,624,991.46	39,238,452.56	1,711,791.06	4,071,733.77	66,646,968.85
(1) 计提	21,624,991.46	39,238,452.56	1,711,791.06	4,071,733.77	66,646,968.85
(2) 合并时转入					
3.本期减少金额	9,064,301.08	7,953,455.20	1,105,934.00	1,240,665.47	19,364,355.75
(1) 处置或报废	9,064,301.08	7,953,455.20	1,105,934.00	1,240,665.47	19,364,355.75
4.期末余额	288,518,020.97	412,955,464.94	26,460,803.59	78,588,426.16	806,522,715.66
三、减值准备					
1.期初余额		1,773,602.38			1,773,602.38

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		1,773,602.38			1,773,602.38
四、账面价值					
1.期末账面价值	492,177,882.83	631,516,916.27	10,805,330.32	20,821,529.96	1,155,321,659.38
2.期初账面价值	510,804,638.86	513,701,414.04	8,512,711.39	22,629,414.85	1,055,648,179.14

(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	6,207,655.69	4,123,670.38	1,773,602.38	310,382.93	

20、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	55,296,388.00		55,296,388.00	151,742,551.95		151,742,551.95
矿山其它工程	106,951,627.87		106,951,627.87	97,996,422.08		97,996,422.08
节能环境治理项目	2,916,115.78		2,916,115.78	1,285,495.97		1,285,495.97
公司本部其他工程	36,051,023.77		36,051,023.77	18,480,232.71		18,480,232.71
赣州其他零散工程				1,738,114.15		1,738,114.15
德州其他工程	1,353,585.18		1,353,585.18	1,172,488.32		1,172,488.32
合计	202,568,740.60		202,568,740.60	272,415,305.18		272,415,305.18

(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 (万元)	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	35,300.0	151,742,	42,346.0	138,792,		55,296,3	54.98%	90.00%				募集资

发区项目工程	0	551.95	20.28	184.23		88.00						金、金融机构贷款
矿山其它工程	16,000.00	97,996.422.08	11,950.932.34	2,995.726.55		106,951,627.87	68.72%	70.00%	122,221.44	42,832.24	4.06%	募集资金、自筹
节能环保治理项目	400.00	1,285.495.97	1,630.619.81			2,916.115.78	72.90%	75.00%				自筹
公司本部其他工程	10,000.00	18,480.232.71	21,807.086.18	3,992.277.11	244,018.01	36,051.023.77	40.29%	45.00%				金融机构贷款
赣州其他零散工程	200.00	1,738.114.15		1,738.114.15			86.91%	100.00%				自筹
德州其他工程	200.00	1,172.488.32	181,096.86			1,353.585.18	67.68%	90.00%				自筹
合计	62,100.00	272,415.305.18	77,915.755.47	147,518.302.04	244,018.01	202,568,740.60	--	--	122,221.44	42,832.24	4.06%	--

22、固定资产清理：无

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	采矿权	专利及非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,867,958.30	7,000,000.00	108,969,888.79	14,126,129.08	181,963,976.17
2.本期增加金额			14,062,786.52	2,888,042.05	16,950,828.57
(1) 购置				2,888,042.05	2,888,042.05
(2) 内部研发			14,062,786.52		14,062,786.52
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			1,222,745.16		1,222,745.16
(1) 处置			1,222,745.16		1,222,745.16

4.期末余额	51,867,958.30	7,000,000.00	121,809,930.15	17,014,171.13	197,692,059.58
二、累计摊销					
1.期初余额	9,585,847.63	6,766,640.67	34,559,156.54	9,837,881.14	60,749,525.98
2.本期增加金额	513,993.06	233,359.33	5,703,064.05	462,300.03	6,912,716.47
(1) 计提	513,993.06	233,359.33	5,703,064.05	462,300.03	6,912,716.47
(2) 合并时转入					
3.本期减少金额			1,222,745.16		1,222,745.16
(1) 处置			1,222,745.16		1,222,745.16
4.期末余额	10,099,840.69	7,000,000.00	39,039,475.43	10,300,181.17	66,439,497.29
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	41,768,117.61	0.00	82,770,454.72	6,713,989.96	131,252,562.29
2.期初账面价值	42,282,110.67	233,359.33	74,410,732.25	4,288,247.94	121,214,450.19

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 49.80%。

26、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	小计	确认为无形资产	转入当期损益	小计	
APT 结晶工艺对后续产品质量影响的研究	14,535,733.00	2,670,237.12		2,670,237.12				17,205,970.12
APT 结晶母液转化工艺优化研究	116,877.10	41,857.69		41,857.69	158,734.79		158,734.79	
CVD 涂层刀片后处理工艺的开发	1,127,744.77	360,529.88		360,529.88				1,488,274.65

YG6\YG8 超粗硬质合金研究	8,133,208.82	134,707.90		134,707.90	8,267,916.72		8,267,916.72	
替代电镀铬 HVAF 喷涂石油螺杆钻具专用喷涂粉及工艺研究	1,306,182.50				1,306,182.50		1,306,182.50	
不锈钢铣削涂层硬质合金 γ 相增强基体开发	487,851.25	564,407.36		564,407.36				1,052,258.61
超细晶棒材的研究	338,502.77	272,960.87		272,960.87	611,463.64		611,463.64	
高纯钨粉生产工艺研发	1,200,000.00							1,200,000.00
高钼钨酸、钨酸钠的应用技术	166,043.11	87,006.14		87,006.14	253,049.25		253,049.25	
还原-碳化一体炉准备及技术研究	3,331,065.54	1,832,001.53		1,832,001.53				5,163,067.07
含稀土的硬质合金掘进齿开发		1,013,222.71		1,013,222.71				1,013,222.71
结晶自动放料及热过滤项目	39,846.04	21,556.05		21,556.05	61,402.09		61,402.09	
结晶自动化控制系统的研究	32,332.59	12,557.55		12,557.55	44,890.14		44,890.14	
粒度 20-30 微米 APT 生产工艺研究	196,049.53	103,382.94		103,382.94	299,432.47		299,432.47	
模压棒材性能研究		3,328,192.46		3,328,192.46				3,328,192.46
镍基高温合金车削硬质合金刀片 PVD 涂层开	373,285.90	479,790.05		479,790.05				853,075.95

发								
钨冶炼废氨综合回收利用技术产业化		282,443.12		282,443.12				282,443.12
钨冶炼废水除氟工艺研究		777,676.93		777,676.93	777,676.93		777,676.93	
钨冶炼工业废水渗透膜处理技术研究	1,110,662.69	72,491.96		72,491.96	1,183,154.65		1,183,154.65	
钨冶炼回收氨水有效利用研究		82,793.39		82,793.39	82,793.39		82,793.39	
氧化钨氧化指数生产工艺研究		1,016,089.95		1,016,089.95	1,016,089.95		1,016,089.95	
用于奥氏体不锈钢湿式车削薄 Al ₂ O ₃ 复合涂层开发	786,045.70	357,462.24		357,462.24				1,143,507.94
综合研发费用化项目		10,548,244.19		10,548,244.19		10,548,244.19	10,548,244.19	
合计	33,281,431.31	24,059,612.03		24,059,612.03	14,062,786.52	10,548,244.19	24,611,030.71	32,730,012.63

27、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	20,211,025.17					20,211,025.17
合计	20,211,025.17					20,211,025.17

(2) 商誉减值准备：无

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 9.5%，永续增长率 1.3%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

28、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	1,070,305.22	40,052.99	546,746.38		563,611.83
树木绿化费	1,808,731.52		632,711.24		1,176,020.28
地面维护工程	2,676,819.76	931,910.85	765,235.51		2,843,495.10
周转材料费	17,376,926.30	6,945,637.44	4,682,363.43		19,640,200.31
其他	1,714,332.34	178,022.55	431,551.42		1,460,803.47
合计	24,647,115.14	8,095,623.83	7,058,607.98		25,684,130.99

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,412,175.07	4,561,826.26	21,061,580.32	3,163,434.33
递延收益	23,936,179.73	3,590,426.96	25,571,893.98	3,835,784.10
内部交易未实现利润	787,360.07	118,104.01	551,841.68	82,776.25
合计	55,135,714.87	8,270,357.23	47,185,315.98	7,081,994.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,915,325.36	2,776,291.10	9,299,425.14	2,603,839.04
可供出售金融资产公允价值变动		-	10,891,237.90	1,633,685.69
合计	9,915,325.36	2,776,291.10	20,190,663.04	4,237,524.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,270,357.23		7,081,994.68
递延所得税负债		2,776,291.10		4,237,524.73

(4) 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	162,967,910.63	164,558,556.17
可抵扣亏损	362,895,763.07	309,839,426.65
合计	525,863,673.70	474,397,982.82

(5) 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
2018 年	62,920,006.78	62,920,006.78	
2019 年	63,250,851.67	63,250,851.67	
2020 年	88,763,064.94	88,763,064.94	
2021 年	91,610,032.64	94,905,503.26	
2022 年	56,351,807.04		
合计	362,895,763.07	309,839,426.65	

30、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	232,764,317.18	196,899,103.23
待抵扣税金	94,035,518.67	81,720,059.34
预付技术费	113,207.54	1,531,861.52
合计	326,913,043.39	280,151,024.09

31、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	519,900,000.00	19,000,000.00
抵押借款	152,240,000.00	385,740,000.00
保证借款	383,859,960.00	378,128,140.00
信用借款	20,911,055.31	109,668,870.39
合计	1,076,911,015.31	892,537,010.39

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		581,757.80
衍生金融负债		581,757.80
合计		581,757.80

说明：

公司通过中国建设银行股份有限公司赣州市分行营业部卖出若干美元看涨期权，根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》将业务确认为交易性金融负债，并按公允价值进行计量，公允价值的变动计入当期损益，报告期进行了平仓。

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
信用证		30,440,000.00
银行承兑汇票	155,945,000.00	176,745,000.00
合计	155,945,000.00	207,185,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	55,588,404.41	49,580,109.42
应付设备工程款	12,506,429.51	17,136,838.95
其他	7,603,588.89	4,433,251.26
合计	75,698,422.81	71,150,199.63

(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
江西省启航建筑工程有限公司	3,763,345.75	工程送去外审，最终的验收还未完成
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，双方互相提起诉讼，一审判决赣州澳克泰公司败诉，赣州澳克泰公司已提起上诉
合计	7,011,585.35	--

36、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	11,456,441.32	6,483,329.26
合计	11,456,441.32	6,483,329.26

37、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	44,452,836.10	108,386,362.76	114,969,577.08	37,869,621.78
二、离职后福利-设定提存计划	379,302.88	11,549,260.05	11,726,525.71	202,037.22
三、辞退福利		293,578.73	293,578.73	0.00
合计	44,832,138.98	120,229,201.54	126,989,681.52	38,071,659.00

(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	31,975,213.70	92,406,842.91	99,137,385.92	25,244,670.69
2、职工福利费	338,766.66	3,950,110.44	3,950,840.34	338,036.76
3、社会保险费	306,186.78	6,358,154.33	6,360,673.33	303,667.78
其中：医疗保险费	306,133.22	3,439,863.10	3,442,382.10	303,614.22
工伤保险费	40.56	2,776,660.19	2,776,660.19	40.56
生育保险费	13.00	141,631.04	141,631.04	13.00
4、住房公积金	-4,553.30	1,880,962.84	1,880,962.84	-4,553.30
5、工会经费和职工教育经费	11,837,222.26	3,790,292.24	3,639,714.65	11,987,799.85
合计	44,452,836.10	108,386,362.76	114,969,577.08	37,869,621.78

(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	290,541.30	10,693,244.53	10,870,498.61	113,287.22
2、失业保险费	11.58	165,515.52	165,527.10	0.00
3、企业年金缴费	88,750.00	690,500.00	690,500.00	88,750.00
合计	379,302.88	11,549,260.05	11,726,525.71	202,037.22

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	461,393.01	1,019,468.32
企业所得税	12,983,513.38	12,779,962.39
个人所得税	79,502.43	71,631.04
城市维护建设税	210,321.38	657,958.17
房产税	863,163.15	865,180.41
土地使用税	458,375.12	404,572.40
资源税	1,492,853.30	689,157.89
教育费附加	246,032.17	646,380.08
印花税及其他	111,781.75	162,570.57
合计	16,906,935.69	17,296,881.27

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	2,462,698.34	1,678,546.13
合计	2,462,698.34	1,678,546.13

重要的已逾期未支付的利息情况：无

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	13,862,511.54	
合计	13,862,511.54	

41、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	1,971,232.89	2,800,612.42

应付暂收款	998,430.07	1,750,538.38
其他	2,062,263.23	3,012,205.32
合计	5,031,926.19	7,563,356.12

42、划分为持有待售的负债：无

43、一年内到期的非流动负债：无

44、其他流动负债：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,722,969.65	3,410,897.32
合计	6,722,969.65	3,410,897.32

46、应付债券：无

47、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

48、长期应付职工薪酬：无

49、专项应付款：无

50、预计负债：无

51、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	103,909,894.36		4,560,714.25	99,349,180.11	与资产相关
合计	103,909,894.36		4,560,714.25	99,349,180.11	--

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	本期计入损益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
钨基高性能硬面材料产业化补助	1,118,000.32		279,499.98		838,500.34	与资产相关
高性能、高精度涂层可转位刀片补助	28,799,999.84		1,150,000.02		27,649,999.82	与资产相关
新安子钨锡矿深部开采技术补助	3,211,775.00		105,000.00		3,106,775.00	与资产相关
矿产资源节约与综合示范工程资金	9,037,500.20		499,999.98		8,537,500.22	与资产相关
试验检测中心服务平台资金补助	964,286.02		160,714.26		803,571.76	与资产相关
淘锡坑钨矿矿产资源节约与综合利用 资金补助	933,333.14		100,000.02		833,333.12	与资产相关
高耐磨钨基硬面材料关键技术研究 与应用补助	450,000.22		49,999.98		400,000.24	与资产相关
淘矿中央重金属污染防治资金	674,999.74		49,999.99		624,999.75	与资产相关
挤压棒材项目专项资金	28,910,000.00		1,445,500.02		27,464,499.98	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	6,649,999.88		475,000.02		6,174,999.86	与资产相关
白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减排工程	532,500.00		45,000.00		487,500.00	与资产相关
钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）	1,262,500.00		75,000.00		1,187,500.00	与资产相关
新安子钨锡矿选厂含重金属离子废水 治理	705,000.00		45,000.00		660,000.00	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
废石场重金属污染综合治理项目	1,600,000.00		79,999.98		1,520,000.02	与资产相关
合计	103,909,894.36		4,560,714.25		99,349,180.11	--

52、其他非流动负债：无

53、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

54、其他权益工具：无**55、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	2,982,768.19		24,756.24	2,958,011.95
合计	576,142,241.66		24,756.24	576,117,485.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动系联营企业西安华山钨制品有限公司专项储备变动所致。

56、库存股：无**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-80,325.20	807,308.79			672,188.27	135,120.52	591,863.07
外币财务报表折算差额	-80,325.20	807,308.79			672,188.27	135,120.52	591,863.07
其他综合收益合计	-80,325.20	807,308.79			672,188.27	135,120.52	591,863.07

58、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	10,159,495.26	7,747,082.32	9,442,207.61	8,464,369.97
合计	10,159,495.26	7,747,082.32	9,442,207.61	8,464,369.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期变动系按照 2012 年 2 月 14 日实行的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)规定提取和使用。

59、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	139,974,915.03			139,974,915.03
任意盈余公积	21,036,126.27			21,036,126.27
合计	161,011,041.30			161,011,041.30

60、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	277,542,107.20	246,420,870.60
调整后期初未分配利润	277,542,107.20	246,420,870.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,159,089.59	47,120,694.89
减：提取法定盈余公积		15,999,458.29
应付普通股股利	13,862,511.54	
期末未分配利润	268,838,685.25	277,542,107.20

调整期初未分配利润明细：无

61、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	844,934,774.44	746,405,447.15	499,975,460.86	491,536,498.33
其他业务	121,967,524.98	102,501,660.57	34,286,355.02	17,851,366.40
合计	966,902,299.42	848,907,107.72	534,261,815.88	509,387,864.73

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	950,323.10	903,250.04
教育费附加	563,692.92	543,343.29
房产税	1,736,257.59	864,282.22
土地使用税	807,201.22	402,765.52

车船使用税	35,708.24	19,845.60
印花税	447,036.81	136,094.76
地方教育费附加	375,795.26	362,228.87
矿产资源补偿费		176,609.81
合计	4,916,015.14	3,408,420.11

说明：

根据 2016 年 12 月财政部下发《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）文件，以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,622,402.20	3,722,112.59
办公差旅费	2,656,233.54	2,536,612.64
运输、装卸费	3,802,756.64	888,571.25
业务招待费	736,262.55	1,012,260.98
业务宣传费	1,715,029.65	1,574,799.42
保险费	71,903.24	74,492.50
销售佣金	170,188.63	153,900.00
其他	1,453,112.49	1,492,608.85
合计	15,227,888.94	11,455,358.23

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,403,119.09	13,741,642.87
固定资产折旧及摊销	11,837,739.04	12,563,681.14
办公费	1,250,431.72	1,096,938.07
差旅费	1,143,699.32	691,068.47
车辆经费	1,243,131.77	1,091,199.53
中介费	4,977,154.14	1,534,907.96
业务招待费	800,873.35	1,444,631.95

技术研究费	10,548,244.19	15,319,816.69
税费		1,410,195.16
矿产资源补偿费		569,950.64
其他	4,004,413.86	4,500,609.17
合计	55,208,806.48	53,964,641.65

其他说明：

详见本财务报表附注合并财务报表项目注释的税金及附加之说明。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,120,953.40	17,340,530.52
票据贴现利息支出	4,955,288.66	4,858,172.23
利息收入	-1,131,048.94	-1,696,856.87
汇兑损益	-876,727.11	-692,063.67
其他	393,561.42	333,899.20
合计	21,462,027.43	20,143,681.41

66、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	11,768,162.01	4,783,636.59
二、存货跌价损失	-3,026,345.13	-11,472,766.94
合计	8,741,816.88	-6,689,130.35

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-10,891,237.90	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-10,891,237.90	
合计	-10,891,237.90	

68、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	4,102,626.69	3,803,616.87
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,181,393.14	158.90
合计	12,284,019.83	3,803,775.77

69、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,133,314.25	

说明：

根据财政部修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年元月起与企业日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”项目列示。

70、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 额
非流动资产处置利得合计	15,572.50	24,051.36	15,572.50
其中：固定资产处置利得	15,572.50	24,051.36	15,572.50
政府补助	1,375,925.96	35,647,271.37	1,375,925.96
其他	344,848.23	448,482.96	344,848.23
合计	1,736,346.69	36,119,805.69	1,736,346.69

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 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
贴息补助资金	崇义县财 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	是	否		17,500,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
税收奖励资金	崇义县工业和信息 化局	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	489,600.00	4,262,000.00	与收益相关
技术改造扶持资 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
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(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否		700,000.00	与收益相关
支持企业投保短 期出口信用保险	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		400,000.00	与收益相关
稳岗补贴	赣州市开 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	35,000.00	298,390.50	与收益相关
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	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	是	否		100,000.00	与收益相关

			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
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(按国家级政策规定依法取得)	是	否		85,000.00	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
社会保险补贴	崇义县劳动就业服务管理局、赣州市开发区党群工作部	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	265,075.41	28,713.61	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
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
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
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	是	否		4,700.00	与收益相关

			获得的补助					
培训补贴	赣州市开发区党群工作部	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	15,300.00		与收益相关
对外投资补贴资金	江西省财政厅	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	49,000.00		与收益相关
科技奖励资金	崇义县科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
省百佳园区工会资金	赣州市开发区总工会	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	50,000.00		与收益相关
支持跨国并购获取先进技术品牌补贴资金	江西省财政厅	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	49,000.00		与收益相关
专利资金	崇义县科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	67,200.00		与收益相关
Lucid 项目	法国政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	155,750.55	0	与收益相关
赣州市稀土钨深加工及应用产品奖励	赣州市开发区财政局	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	572,600.00	7,381,200.00	与收益相关、与日常活动相关
白黑钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术	江西省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	475,000.02	475,000.02	与资产相关、与日常活动相关

产业化项目			的补助					
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	45,000.00	22,500.00	与资产相关、与日常活动相关
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、与日常活动相关
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、与日常活动相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	江西省财政厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.02	100,000.02	与资产相关、与日常活动相关
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	499,999.98	与资产相关、与日常活动相关
钨基高性能硬面材料产业化补助	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	279,499.98	279,499.98	与资产相关、与日常活动相关
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	75,000.00	与资产相关、与日常活动相关
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(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、与日常活动相关

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	45,000.00	22,500.00	与资产相关、与日常活动相关
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、与日常活动相关
中央重金属污染防治资金	江西省财政厅、环保厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	129,999.97	50,000.04	与资产相关、与日常活动相关
挤压棒材项目资金	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	1,445,500.02	0.00	与资产相关、与日常活动相关
合计	--	--	--	--	--	6,509,240.21	35,647,271.37	--

其他说明：

根据财政部修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年元月起与企业日常活动相关的政府补助，计入“其他收益”项目列示；上表中其中本期发生额 5,133,314.25 元列报在利润表“其他收益”项目中。

71、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	5,222,093.62		5,222,093.62
其中：固定资产处置损失	5,222,093.62		5,222,093.62
对外捐赠	26,000.00	55,200.00	26,000.00
其他	868,584.05	278,139.13	868,584.05
合计	6,116,677.67	333,339.13	6,116,677.67

72、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	11,886,297.09	3,733,929.10
递延所得税费用	-2,611,313.11	
合计	9,274,983.98	3,733,929.10

(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	14,584,402.03
按适用税率计算的所得税费用	2,187,660.30
子公司适用不同税率的影响	13,730.77
调整以前期间所得税的影响	-1,010,903.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	603,372.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-234,335.28
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	7,715,459.55
所得税费用	9,274,983.98

73、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

74、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	1,948,525.96	32,657,057.07
利息收入	1,131,048.94	1,696,856.87
往来款及保证金等其他	7,491,414.17	792,529.41
合计	10,570,989.07	35,146,443.35

(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
----	-------	-------

运输广告等销售费用	9,719,272.43	6,618,937.47
水电办公等管理费用	13,678,341.29	10,395,733.30
捐赠支出及赔偿金等	418,976.71	333,339.13
往来款等其他	5,416,801.86	28,008,225.27
合计	29,233,392.29	45,356,235.17

(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
合计		19,060,000.00

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他融资相关费用	150,229.15	
合计	150,229.15	

75、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	5,309,418.05	-21,552,706.67
加：资产减值准备	8,741,816.88	-6,689,130.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,696,720.73	63,810,504.90
无形资产摊销	6,912,716.47	5,888,037.34
长期待摊费用摊销	7,058,607.98	5,525,315.73
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）	5,206,521.12	-24,051.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,891,237.90	

财务费用（收益以“-”号填列）	23,076,242.06	21,615,677.90
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,284,019.83	-3,803,775.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,188,362.55	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,461,233.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-42,379,799.30	-152,867,213.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,514,592.82	-56,363,866.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-51,400,520.25	174,614,253.79
经营活动产生的现金流量净额	-248,335,247.19	30,153,046.24
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	159,682,194.87	252,264,387.94
减：现金的期初余额	325,649,803.88	318,254,288.07
现金及现金等价物净增加额	-165,967,609.01	-65,989,900.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(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	159,682,194.87	325,649,803.88
其中：库存现金	266,280.13	402,631.79
可随时用于支付的银行存款	159,415,914.74	325,247,172.09
三、期末现金及现金等价物余额	159,682,194.87	325,649,803.88

76、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：未发生调整金额

77、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	61,210,175.12	汇票、信用证保证金及矿山环境治理和生态恢复保证金
应收账款	50,900,000.00	借款质押

合计	112,110,175.12	--
----	----------------	----

78、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	--	--	24,428,193.28
其中：美元	1,951,643.51	6.7744	13,221,213.79
欧元	1,053,529.79	7.7496	8,164,434.46
港币	7,933.83	0.8679	6,885.77
日元	142,040.00	0.0605	8,593.42
英镑	1,025.00	8.8144	9,034.76
瑞士法郎	425,746.40	7.0888	3,018,031.08
其他应收款			504,263.53
其中：欧元	65,069.62	7.7496	504,263.53
应收账款	--	--	66,629,611.48
其中：美元	9,721,507.33	6.7744	65,857,379.26
欧元	99,648.01	7.7496	772,232.22
长期借款	--	--	6,722,969.65
欧元	867,524.73	7.7496	6,722,969.65
短期借款			35,476,015.31
其中：美元	5,000,000.00	6.7744	33,872,000.00
欧元	206,980.40	7.7496	1,604,015.31
应付账款			7,429,107.41
其中：美元	258,084.59	6.7744	1,748,368.24
欧元	399,056.94	7.7496	3,092,531.66
英镑	64,448.15	8.8144	568,071.77
瑞士法郎	284,975.70	7.0888	2,020,135.74
其他应付款			14,298.94
其中：欧元	1,845.12	7.7496	14,298.94

(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	资产负债表	资产负债表日即期汇率	
			利润表	即期汇率的近似汇率	
			所有者权益变动表	除“未分配利润”项目外，其他项目按发生时的即期汇率	
ELBASA	欧元	法国圣艾蒂安市	资产负债表	资产负债表日即期汇率	
			利润表	即期汇率的近似汇率	
			所有者权益变动表	除“未分配利润”项目外，其他项目按发生时的即期汇率	

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司：无

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：无

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	山东德州	德州	生产制造	100.00%		设立

术有限公司						
UF1	法国	圣埃蒂安	机械加工及研发		80.00%	非同一控制下企业合并
ELBASA	法国	圣埃蒂安	房产租赁		100.00%	非同一控制下企业合并

(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	20.00%			2,472,322.69

(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						期初余额					
	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	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	6,162,444.34	20,189,695.97	26,352,140.31	4,214,555.18	9,775,971.69	13,990,526.87	5,488,538.62	14,882,440.40	20,370,979.02	3,438,769.84	5,997,840.63	9,436,610.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
UF1	7,472,678.77	751,642.28	751,642.28	-328,595.77				

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：无

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

(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	135,304,157.71	150,759,032.72
非流动资产	57,046,093.20	28,877,983.41
资产合计	192,350,250.91	179,637,016.13
流动负债	22,169,698.90	6,482,959.27
非流动负债	300,000.00	300,000.00
负债合计	22,469,698.90	6,782,959.27
归属于母公司股东权益	169,880,552.01	172,854,056.86
按持股比例计算的净资产份额	81,542,664.96	82,969,947.29
--内部交易未实现利润	260,410.87	260,410.87
对联营企业权益投资的账面价值	81,282,254.09	82,709,536.42
营业收入	68,031,651.96	56,278,029.82
净利润	9,578,070.65	7,924,201.81
综合收益总额	9,578,070.65	7,924,201.81
本年度收到的来自联营企业的股利	6,000,000.00	9,120,000.00

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。

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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 2017 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 469,000,000.00 元(2016 年 12 月 31 日：人民币 103,450,000.00 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、公允价值的披露：无

十二、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	江西崇义	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
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	购买商品	4,786.32		否	8,717.95
研创光电科技（赣州）有限公司	购买商品	10,811.97		否	
KBM Corporation	展位费	114,086.15		否	

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	14,289,572.65	10,700,854.70
郑州荣鑫源工贸有限公司	硬质合金喷涂粉	511,111.11	229,059.83
KBM Corporation	钨产品	56,809,768.40	51,010,740.10

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：无

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
崇义章源投资控股有限公司	2,200,000.00	2016年09月06日	2017年09月01日	否
崇义章源投资控股有限公司	9,500,000.00	2016年08月30日	2017年08月29日	否
崇义章源投资控股有限公司	13,300,000.00	2016年08月19日	2017年08月16日	否
崇义章源投资控股有限公司	10,000,000.00	2017年03月13日	2017年08月31日	否
崇义章源投资控股有限公司	30,000,000.00	2017年01月09日	2017年12月06日	否
崇义章源投资控股有限公司	33,000,000.00	2017年02月17日	2017年08月16日	否
崇义章源投资控股有限公司	37,000,000.00	2016年11月15日	2017年11月15日	否
崇义章源投资控股有限公司	20,000,000.00	2016年12月15日	2017年12月14日	否
崇义章源投资控股有限公司	17,395,000.00	2017年01月16日	2018年01月15日	否
崇义章源投资控股有限公司	47,600,000.00	2017年01月04日	2018年01月03日	否
崇义章源投资控股有限公司	45,000,000.00	2017年05月31日	2018年05月30日	否
崇义章源投资控股有限公司	25,000,000.00	2016年07月11日	2017年07月11日	否
崇义章源投资控股有限公司	30,000,000.00	2016年11月01日	2017年11月01日	否
崇义章源投资控股有限公司	25,000,000.00	2016年10月13日	2017年10月13日	否
崇义章源投资控股有限公司	55,000,000.00	2017年04月13日	2018年04月13日	否
崇义章源投资控股有限公司	35,000,000.00	2017年03月27日	2018年03月27日	否
崇义章源投资控股有限公司	100,000,000.00	2017年05月22日	2018年05月22日	否
崇义章源投资控股有限公司	40,000,000.00	2017年05月26日	2018年05月26日	否
崇义章源投资控股有限公司	24,000,000.00	2017年05月26日	2018年05月26日	否
崇义章源投资控股有限公司	10,000,000.00	2017年05月26日	2018年05月26日	否

崇义章源投资控股有限公司	55,000,000.00	2017 年 06 月 19 日	2018 年 06 月 19 日	否
崇义章源投资控股有限公司	45,000,000.00	2017 年 06 月 09 日	2018 年 06 月 09 日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	60,000,000.00	2016 年 12 月 09 日	2017 年 12 月 09 日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	20,300,000.00	2016 年 12 月 09 日	2017 年 12 月 08 日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	57,000,000.00	2017 年 06 月 12 日	2018 年 06 月 11 日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	7,790,560.00	2017 年 01 月 19 日	2017 年 07 月 18 日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	6,774,400.00	2017 年 01 月 25 日	2017 年 07 月 24 日	否
黄泽兰、赖香英	12,000,000.00	2017 年 05 月 19 日	2017 年 09 月 29 日	否
黄泽兰、赖香英	5,900,000.00	2017 年 06 月 29 日	2017 年 09 月 08 日	否
黄泽兰、赖香英	2,500,000.00	2016 年 09 月 27 日	2017 年 09 月 26 日	否
黄泽兰、赖香英	5,800,000.00	2016 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 23 日	否
黄泽兰、赖香英	28,760,000.00	2016 年 12 月 16 日	2017 年 12 月 15 日	否
黄泽兰、赖香英	3,680,000.00	2016 年 12 月 21 日	2017 年 12 月 15 日	否
黄泽兰、赖香英	30,000,000.00	2016 年 12 月 22 日	2017 年 12 月 21 日	否
黄泽兰、赖香英	25,000,000.00	2017 年 05 月 23 日	2018 年 05 月 22 日	否
黄泽兰、赖香英	56,500,000.00	2017 年 06 月 09 日	2018 年 06 月 08 日	否

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 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	1,979,571.04	1,961,000.00

(8) 其他关联交易：无

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	KBM Corporation	18,443,521.80	922,176.09	9,841,797.60	492,089.88
应收账款	郑州荣鑫源工贸有限公司	50,419.68	2,520.98		

(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
预收款项	郑州荣鑫源工贸有限公司		599,580.32
预收款项	西安华山钨制品有限公司	713,681.65	2,292,481.65

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况：无

十四、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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项：无****2、利润分配情况：无****3、销售退回：无****4、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，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十六、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：无****6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

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	650,438,473.89	194,496,300.55	844,934,774.44
主营业务成本	583,433,269.34	162,972,177.81	746,405,447.15
资产总额	3,413,242,865.88	33,915,388.88	3,447,158,254.76

负债总额	1,491,103,395.60	14,391,655.46	1,505,495,051.06
------	------------------	---------------	------------------

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

十七、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,314,058.52	1.45%	8,314,058.52	100.00%		8,314,058.52	3.02%	8,314,058.52	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	563,273,743.45	98.55%	21,792,692.64	3.87%	541,481,050.81	266,693,830.34	96.98%	9,929,716.88	3.72%	256,764,113.46
合计	571,587,801.97	100.00%	30,106,751.16	5.27%	541,481,050.81	275,007,888.86	100.00%	18,243,775.40	6.63%	256,764,113.46

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

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
龙岩金釜硬质合金工具有限公司	8,314,058.52	8,314,058.52	100.00%	预计存在坏账风险
合计	8,314,058.52	8,314,058.52	--	--

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	406,793,758.75	20,339,687.94	5.00%
1 至 2 年	2,334,068.34	233,406.83	10.00%
2 至 3 年	1,464,526.69	292,905.34	20.00%
3 至 4 年	1,752,173.14	876,086.57	50.00%
4 至 5 年	13,284.04	6,642.02	50.00%
5 年以上	43,963.94	43,963.94	100.00%
合计	412,401,774.90	21,792,692.64	5.28%

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
个别认定法组合	150,871,968.55		
合计	150,871,968.55		

(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 11,862,975.76 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	150,871,968.55	26.40%	
第二名	127,297,382.20	22.27%	6,364,869.11
第三名	23,943,192.09	4.19%	1,197,159.60
KBM Corporation	18,443,521.80	3.23%	922,176.09
第五名	17,261,897.28	3.02%	863,094.86
小 计	337,817,961.92	59.11%	9,347,299.66

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	276,456,813.97	100.00%	608,991.25	0.22%	275,847,822.72	225,613,658.36	100.00%	912,352.39	0.40%	224,701,305.97
合计	276,456,813.97	100.00%	608,991.25	0.22%	275,847,822.72	225,613,658.36	100.00%	912,352.39	0.40%	224,701,305.97

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	2,048,732.96	102,436.65	5.00%
1 至 2 年	1,903.58	190.36	10.00%
2 至 3 年	980,966.97	196,193.39	20.00%
3 至 4 年	8,218.25	4,109.13	50.00%
4 至 5 年	9,398.91	4,699.46	50.00%
5 年以上	301,362.26	301,362.26	100.00%
合计	3,350,582.93	608,991.25	

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
个别认定法组合	273,106,231.04		
合计	273,106,231.04		

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额-303,361.14 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	924,000.00	9,219,938.00
应收暂付款	1,316,859.65	309,367.74
员工备用金	600,739.54	198,212.83
内部往来款	273,106,231.04	215,557,160.26
其他	508,983.74	328,979.53
合计	276,456,813.97	225,613,658.36

(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	272,686,828.04	1 年以内	98.64%	
第二名	押金保证金	924,000.00	2-3 年	0.33%	184,800.00
第三名	应收暂付款	768,660.00	1 年以内	0.28%	38,433.00
德州章源喷涂技术有限公司	内部往来款	370,125.00	1 年以内	0.13%	
第五名	应收暂付款	259,602.00	1 年以内	0.09%	12,980.10
合计	--	275,009,215.04	--	99.47%	236,213.10

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	1,167,424,683.67		1,167,424,683.67	1,167,424,683.67		1,167,424,683.67
对联营、合营企业投资	81,282,254.09		81,282,254.09	82,709,536.42		82,709,536.42
合计	1,248,706,937.76		1,248,706,937.76	1,250,134,220.09		1,250,134,220.09

(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	8,000,000.00			8,000,000.00		
合计	1,167,424,683.67			1,167,424,683.67		

(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	82,709,536.42			4,597,473.91		-24,756.24	-6,000,000.00			81,282,254.09	
小计	82,709,536.42			4,597,473.91		-24,756.24	-6,000,000.00			81,282,254.09	
合计	82,709,536.42			4,597,473.91		-24,756.24	-6,000,000.00			81,282,254.09	

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	853,796,429.68	729,236,353.83	491,181,637.86	452,332,120.87

其他业务	121,882,545.76	104,427,261.62	34,464,023.76	18,060,890.76
合计	975,678,975.44	833,663,615.45	525,645,661.62	470,393,011.63

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	4,597,473.91	3,803,616.87
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	8,175,563.00	
合计	12,773,036.91	3,803,616.87

十八、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	-5,206,521.12	
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）	6,509,240.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,715,674.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-549,735.82	
减：所得税影响额	1,681,889.65	
少数股东权益影响额	44,752.20	
合计	-3,689,333.48	--

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	0.26%	0.01	0.01

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

适用 不适用

第十一节 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：

2017年8月26日