

# 崇义章源钨业股份有限公司

CHONGYI ZHANGYUAN TUNGSTEN CO., LTD.



## 二〇二〇年半年度报告

股票代码：002378

股票简称：章源钨业

披露日期：2020 年 8 月 25 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。

公司负责人黄世春、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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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。

### 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的影响

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。目前，全球化已经让世界各国的经济联系比以往任何时候都更加紧密。若新冠病毒疫情持续时间越长，整体宏观经济形势愈加复杂。宏观经济的下行将对钨行业的市场需求产生影响，进而导致钨行业景气度下降。公司拥有采矿权矿山，具备完整的钨行业产业链和钨产品生产技术及规模优势，但公司仍不可避免地受到行业景气度的影响，如果行业景气度发生急剧变化，公司经营业绩将受到影响。

### 2. 原材料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，可能对公司经营业绩造成影响。

### 3. 汇率风险

公司出口收入占到公司总体收入的一定比例，出口收入主要以美元结算。若未来人民币对美元汇率发生较大波动，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 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	43
第七节 优先股相关情况 .....	47
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	48
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	49
第十节 公司债相关情况 .....	50
第十一节 财务报告 .....	51
第十二节 备查文件目录 .....	161

## 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	公司的全资子公司-赣州澳克泰工具技术有限公司
梦想加	指	公司的全资子公司-梦想加有限公司
章源喷涂	指	公司的全资子公司-德州章源喷涂技术有限公司
章源科创	指	公司的全资子公司-章源国际科技创新（深圳）有限公司
章源棒材	指	公司的控股子公司-赣州章源合金棒材销售有限公司
西安华山	指	公司的参股公司-西安华山钨制品有限公司
江泰新材	指	公司的参股公司-江西泰斯特新材料测试评价中心有限公司
ELBASA	指	赣州澳克泰的全资子公司-法国 EURL ELBASA
UF1	指	赣州澳克泰的控股子公司-法国 SAS UF1
澳克泰工具销售	指	赣州澳克泰的控股子公司-澳克泰（上海）工具销售有限公司
KBM	指	梦想加的参股公司-韩国 KBM Corporation
章源精密	指	章源科创的控股子公司-深圳章源精密工具技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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	黄世春		

### 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 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 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

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	808,127,489.95	857,359,372.99	-5.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-61,609,598.98	-29,836,226.65	106.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-84,567,019.85	-58,879,073.38	43.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	292,981,653.26	93,153,015.11	214.52%
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.03	133.33%
稀释每股收益（元/股）	-0.07	-0.03	133.33%
加权平均净资产收益率	-3.69%	-1.51%	减少 2.18 个百分点
项目	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）	3,711,218,166.10	3,688,820,157.31	0.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,607,306,167.79	1,684,806,612.51	-4.60%

#### 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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 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）	19,152.55	
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）	22,288,490.65	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,650,095.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-832,759.57	
减：所得税影响额	5,982.91	
少数股东权益影响额（税后）	161,575.61	
合计	22,957,420.87	--

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

##### (1) 崇义章源钨业股份有限公司



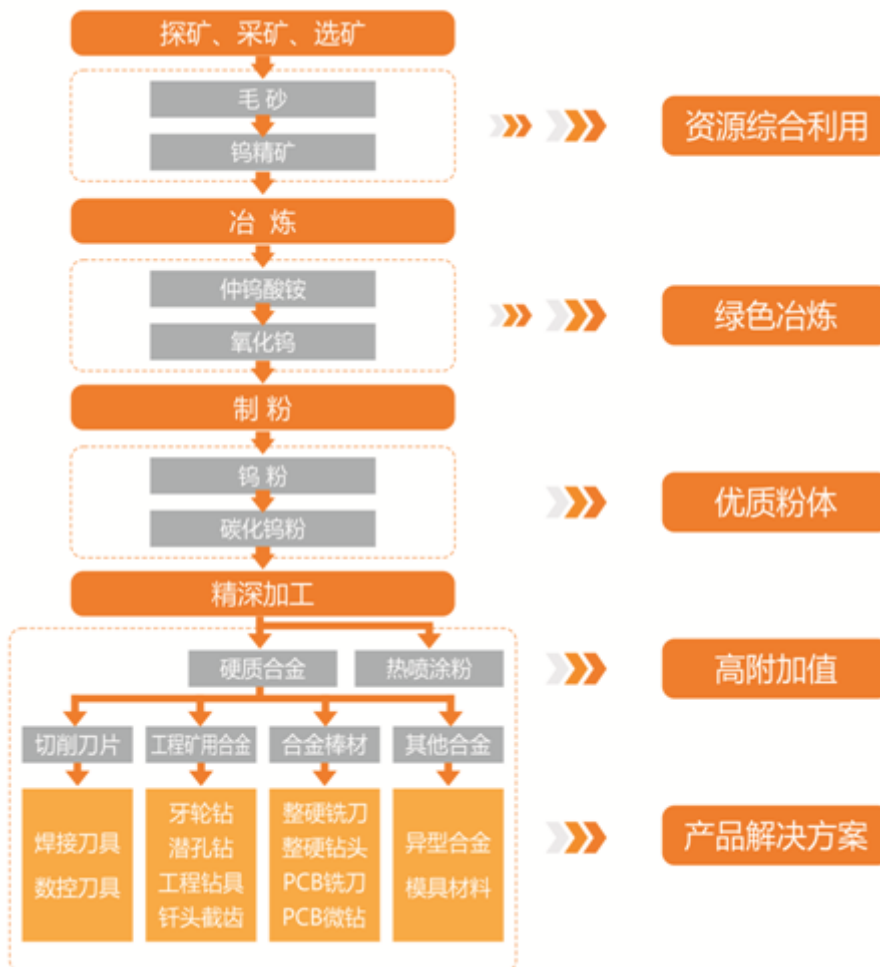
公司主要从事以钨为原料的钨精矿、仲钨酸铵（APT）、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、热喷涂粉、硬质合金的生产及销售。目前公司拥有6座采矿权矿山、6个探矿权矿区、4个钨冶炼及精深加工厂，4家全资子公司，1家控股子公司及2家参股公司，建立了从钨上游采矿、选矿，中游冶炼至下游精深加工的完整一体化生产体系，是国内钨行业产业链完整的厂商之一。报告期内，公司主要业务未发生重大变化。

##### (2) 赣州澳克泰工具技术有限公司

公司全资子公司赣州澳克泰主要从事硬质合金涂层刀片、棒材及其工具的研发、生产及销售。赣州澳克泰拥有先进的研发、生产、检测设备及实力雄厚的研发团队，致力于向业内客户提供最有保障的金属加工定制服务，定位于“做难加工材料切削专家，创世界一流刀具品牌”。报告期内，赣州澳克泰主要业务未发生重大变化。



## 2. 公司主要产品及其用途



		<p>钨精矿：由钨矿石经粗碎、重力选矿及精选后得到的产物，是钨冶炼系列产品的原料。</p>	
		<p>仲钨酸铵（APT）：是由钨精矿湿法冶炼得到的产物，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。</p>	
			<p>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产品的主要原料。</p>
		<p>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。</p>	
		<p>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。</p>	
		<p>热喷涂粉：主要以碳化钨、碳化铬、钴、镍等为主原料，经球磨、喷雾制粒、烧结、破碎筛分、合批等生产工艺后制得的一种合金粉末。通过超音速火焰喷涂方法使这些各具特性的粉末瞬间受热，随高速热气流喷射到工件表面，形成强化层以达到提高工件表面的耐磨性、耐腐蚀、耐高温、耐疲劳、抗氧化以及修复外形尺寸等目的。热喷涂粉应用领域广泛，主要涉及石油、钢铁、造纸、汽车、军工、航空航天、船舶工业、水利电力、机械加工及新能源等行业的表层性能的增强处理和修复。</p>	
		<p>硬质合金：是由一种或多种难熔金属的碳化物（如碳化钨、碳化钛）作为硬质相，用金属钴、镍、铁作为粘结相，经粉末冶金方法烧结而成的一种合金材料。硬质合金具有很高的硬度、强度、耐磨性和耐腐蚀性，被誉为“工业的牙齿”，广泛应用于军工、航空航天、机械加工、冶金、石油钻探、矿山采掘、资源开发、地质勘探、水利交通、建筑工程、电子通讯、模具制造等领域。</p>	



		<p>切削刀片：主要有焊接刀片、机夹刀片、涂层刀片、数控刀片，其中涂层刀片是指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。</p>
<p>切削刀片</p>	<p>涂层刀片</p>	
		<p>矿用合金：主要有硬质合金钎片、球齿、截齿、挖路齿等，用于制作凿岩钎头、潜孔钻头、螺纹钻头、牙轮钻头、路面先刨刀头、截煤齿、掘进齿、旋挖齿，适用于矿山采掘、石油钻探、资源开发、地质勘探、水利交通、建筑工程等。</p>
<p>球齿</p>	<p>钎片</p>	
		<p>合金棒材：通过模压或挤压等工艺制造的圆棒类硬质合金产品。主要用于制造整体硬质合金刀具，如PCB钻头、立铣刀、绞刀、孔加工等切削刀具。</p>
<p>棒材</p>	<p>棒材</p>	
		<p>其他合金：主要是根据客户需求个性化定制生产的非标产品，如冷镦冷冲模、拉丝模、合金板材、长条、耐磨件、密封环、盾构刀片、制砂条等。</p>
<p>异形件</p>	<p>冷镦模</p>	
		<p>刀具：是机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具。刀片与各种各样的刀座通过焊接、装夹等方式制作成刀具，适用于各种工业切削加工。</p>
<p>车刀</p>	<p>槽刀</p>	
		
<p>铣刀</p>	<p>钻刀</p>	

### 3. 主要经营模式

#### (1) 采购模式

公司拥有采矿权矿山，上游原料钨精矿自给率约为三分之一，不足部分则通过外购获得。公司建立了《采购业务管理制度》《供应商管理规定》，严格挑选和考核供应商，并与优质供应商建立长期、稳定的合作关系。同时，公司采购定价委员会定期研究市场价格、成本构成、材料市场变动趋势，确保主要材料及辅料的稳定供应。

## （2）生产模式

### ①一体化的生产加工体系之上游——“探矿、采矿、选矿”

公司拥有东峰、西坑口、碧坑、泥坑、龙潭面、石咀脑6个钨锡矿详查探矿权矿区，以及淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿、天井窝钨矿、长流坑铜矿、黄竹垅钨矿6座采矿权矿山，其中淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿3座矿山为国家级绿色矿山。公司矿山在选矿环节引进了国内先进选矿设备，建立了矿石自动分选工艺流程，选矿回收率得到显著提升。

### ②一体化的生产加工体系之中游——“冶炼、制粉”

公司是国家级“绿色工厂”。公司冶炼环节高效推行绿色生产，技术工艺安全环保，降本增效、节能减排成效显著。公司制粉环节发挥自身原料生产及技术工艺优势，差异化开发生产特色粉末产品。

### ③一体化的生产加工体系之下游——“精深加工”

公司现有3个精深加工厂，主要生产硬质合金系列产品。精深加工是钨加工企业竞争的核心环节，公司持续引进世界先进的硬质合金加工技术，致力于开发具备国际竞争力的拳头产品，打造完整的硬质合金高端切削工具研发、设计、生产及销售服务体系。

## （3）销售模式

公司针对大客户采用直销模式，通过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。

## 4. 公司的行业地位和竞争优势

公司于2002年进入钨粉及碳化钨粉市场，2004年进入硬质合金市场。经过十多年快速发展，已经实现了全产业链产品覆盖。近年来公司依照做精做强完整产业链战略，不断加大精深加工环节的投入。目前公司冶炼生产环节核心工艺技术、精深加工环节的设备工艺及部分核心技术处于国内领先和国际先进水平。

公司是中国钨业协会主席单位及中国钨业协会硬质合金分会副会长单位，据中国钨业协会2020年半年度统计数据，报告期内公司钨粉产品产量排名行业第一，碳化钨粉产品产量排名行业第二。

公司的竞争优势主要体现在以下方面：

### （1）丰富的钨资源储备

公司拥有6座采矿权矿山、6个钨锡矿详查探矿权矿区，近年来公司持续加大勘探力度，抓住矿山整合机遇，巩固钨资源优势，不断夯实钨资源保障能力。

### （2）矿山机械化、智能化

近年来公司积极推进矿山机械化、智能化建设，在选矿环节引进国内先进的选矿设备，进一步优化采



选工艺，极大地改善矿山作业条件，降低了劳动强度，提升了生产效率。目前，公司矿山机械化应用朝着安全、高效的方向有序推进，采、选机械化应用程度在同行中处于领先水平。

### （3）完整的钨行业产业链

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经营和拓展未来发展空间创造了良好条件，完备的钨产品组合系列可以使公司更好地满足不同客户需求，增加公司抗风险的能力。另外，拥有完整产业链，有利于整个产业链各个环节的协同创新开发，具备产业链协同创新优势，提升公司产品研发效率，增强市场竞争力。

### （4）日益增强的技术研发实力

公司是国家级创新型企业、国家技术创新示范企业、国家知识产权优势企业、国家级高新技术企业，公司技术中心是国家认定企业技术中心。

公司始终把科技创新作为发展引擎，坚持自主创新和“政产学研用”相结合，建立了以技术中心为核心的创新平台与创新体系。中国工程院、中国地质科学院、中南大学、江西理工大学分别在公司设立了中国工程院院士工作站、中国地质科学院博士后工作站、中南大学博士后研究基地、江西理工大学研究生教育创新基地。

### （5）丰富的钨行业人才储备

公司高级管理人员和核心技术人员拥有资深钨行业资历，在钨采选、冶炼、精深加工领域有平均15年以上的从业经验。公司高级管理人员、核心技术人员多次荣获国家、省级科学技术奖项。

### （6）区域政策优势

公司位于江西省赣州市。根据《国务院关于支持赣南等原中央苏区振兴发展的若干意见》，“促进稀土、钨等精深加工，发展高端稀土、钨新材料和应用产业，加快制造业集聚，建设全国重要的新材料产业基地，将赣南等原中央苏区列为国家找矿突破战略行动重点区域。国家稀土、钨矿产品生产计划指标向赣州倾斜，加大国家对稀土、钨关键技术攻关的支持力度。”为加大政策扶持力度，赣州市执行西部大开发政策。

国务院发布的《中国制造2025》是我国实施制造强国战略第一个十年的行动纲领，赣州市获国家工信部批复同意创建“中国制造2025”试点示范城市。依据国家工信部《有色金属工业发展规划（2016-2020年）》文件，“支持赣州‘中国稀金谷’高端精深加工产业集聚区建设，围绕高端装备制造、战略性新兴产业等领域需求，重点发展精密硬质合金及深加工制品、大尺寸钨钼板箔材、核级锆铪铍材，加快技术进步，提高产品质量，增加有效供给。”

## 5. 主要业绩驱动因素

(1) 2020年上半年，受新冠肺炎疫情影响，全球经济出现大幅下滑，钨行业市场需求疲软，钨产品市场价格下跌。虽然二季度国内疫情得到较好控制，但国外疫情爆发，公司出口业务受到影响，导致报告期营业收入同比下降。

(2) 公司全资子公司赣州澳克泰主要经营硬质合金涂层刀片、棒材及其工具。报告期内，涂层刀片和合金棒材产品系列和性能持续优化完善，产品销售收入同比增长，但受产品成本偏高，毛利倒挂影响，经营业绩亏损。

## 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 8,860.29 万元，较年初增加 3.01%，系按权益法确认投资收益所致。
固定资产	报告期末，固定资产净额 128,333.76 万元，较年初减少 0.5%，数据变化不大。
无形资产	报告期末，无形资产净额 16,086.85 万元，较年初减少 1.97%，系无形资产摊销所致。
在建工程	报告期末，在建工程 6,043.89 万元，较年初增加 19.38%，系增加技改项目投入所致。

### 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 1,797.39 万元	法国	制造和加工服务；研究、分析、测试及技术检验	管控经营管理	实现净利润折人民币 -60.90 万元	0.53%	否
ELBASA	收购 100% 股权	总资产折人民币 849.64 万元	法国	购买、出售和租赁不动产	全资子公司	实现净利润折人民币 -5.38 万元	0.21%	否

## 三、核心竞争力分析

### 1. 核心管理团队和关键技术人员

报告期内，公司研发技术人员400余人，主要由具有丰富研究、开发和生产经验的资深研发人员构成。

公司高级管理人员和核心技术人员在钨采选、冶炼、精深加工领域有平均15年以上的从业经验，曾多次荣获国家、省级科学技术奖项。

## 2. 专用设备、专利和非专利技术

公司开发专利专有技术150余项，报告期内新增授权专利14项，其中发明专利3项，实用新型专利6项，外观设计专利5项。

在冶炼环节，公司研发的“黑白钨混合分解技术”“离子交换技术”“钨冶炼废水除氟工艺”“氨回收系统”等技术或工艺处于国内领先地位，“白钨矿铵盐不变体系闭路冶炼工艺”处于国际领先地位；在深加工环节，“稀土强化硬质合金齿制造技术”“特粗晶截齿制造技术”“侧向压制技术”“分模压制技术”“干喷砂刃口钝化处理工艺”等技术或工艺处于国内领先地位，“CVD化学气相沉积低压系统沉积技术及设备”“PVD高频脉冲多源等离子体溅射技术及设备”处于国际领先地位。

## 3. 特许经营权、采矿权和探矿权

钨是战略性稀缺资源，也是国家保护性开采的特定矿种。国家为保护和合理利用钨矿资源，不断规范与加强钨矿勘查开采审批管理，对钨矿开采实行总量控制，配额生产。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。钨品出口贸易由商务部审核批准授予出口资质，公司是商务部批准的14家钨出口贸易企业之一。

公司拥有品质优良的黑钨矿资源。公司下辖6座采矿权矿山和6个钨锡矿详查探矿权矿区，近年来，通过不断加大资源勘探力度，探矿成果显著。

## 4. 独特经营方式和盈利模式

公司致力于由资源优势向产业优势转化，不断延伸中下游精深加工产业链，是国内集钨的采选、冶炼、制粉与硬质合金生产和深加工、贸易为一体的大型钨行业骨干企业。依托完整产业链优势，公司具备经营全系列钨产品的能力，完整的产业链为公司持续经营和拓展未来发展空间创造了良好条件。

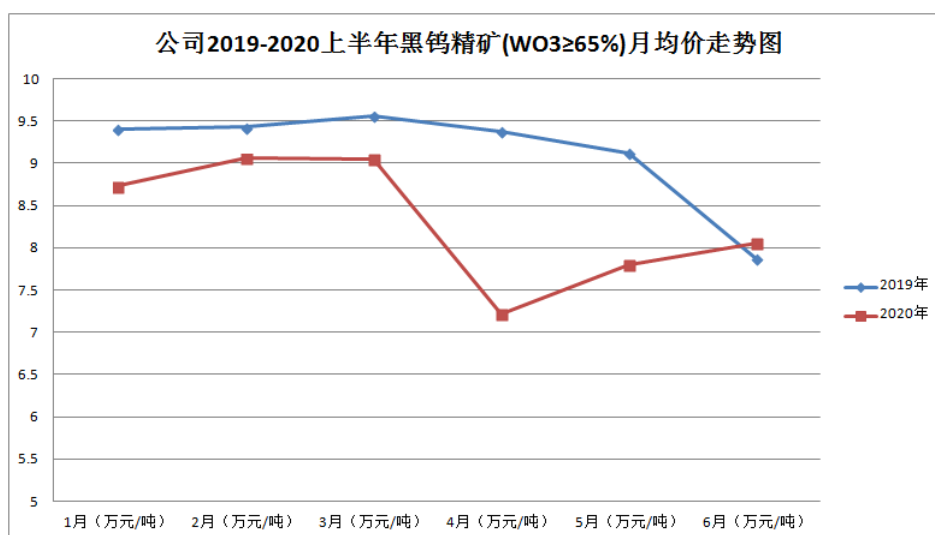
公司“章源”牌钨粉、碳化钨粉、硬质合金系列产品系江西省名牌产品，由于产品质量稳定、性能优异，“章源”品牌获市场广泛认可。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年，受新冠肺炎疫情影响，国际经贸形势严峻，全球经济出现大幅度下滑。一季度，国内疫情爆发后采取严格防控措施，春节后企业延迟复工复产；二季度，海外疫情蔓延爆发，国内新冠疫情逐步得到有效控制，兼顾疫情防控的同时，国家出台各种政策措施助力经济发展，国内经济逐步复苏。

报告期内，受新冠疫情、市场需求低迷等影响，中国钨行业总体呈下行态势，产品市场价格同比下降，钨精矿（ $WO_3 \geq 65\%$ ）平均价格为8.43万元/吨，同比下降8.67%，钨精矿、钨冶炼产品、深加工产品市场价格均不同程度下降。



#### （一）公司经营业绩总体情况

公司秉持“保安全、优环保、稳产量、提质量、控成本、拓市场、推创新、强管理”的工作思路，有序推进公司各项工作。报告期内，公司实现营业收入80,812.75万元，同比减少5.74%；营业利润-6,158.07万元，同比亏损增加155.25%；归属于上市公司股东的净利润-6,160.96万元，同比亏损增加106.49%。

母公司营业收入80,657.73万元，同比减少5.01%；营业利润-1,726.14万元，同比减少171.28%；净利润万元-1,627.57万元，同比减少183.28%。赣州澳克泰营业收入10,870.46万元，同比增加35.37%，其中涂层刀片销售收入4,353.07万元，同比增加31.11%；棒材销售收入4,099.08万元，同比增加386.34%；净利润-4,330.77万元，同比亏损减少16.09%。

#### （二）公司生产经营情况

##### 1. 矿山板块

报告期内，为进一步对上游资源进行整合开发，公司完成了对崇义县高垄黄竹垅钨矿的采矿权及附属

资产的收购。

生产：公司矿山强化生产管控，调整采掘布局，完善台班激励考核，努力提高工效，采掘总量、采矿量、掘进量及原矿处理量等主要生产任务指标同比均实现较大提升。

降本增效：上半年各矿在修旧利废、控制非生产性支出、控制跑冒滴漏及废石、尾砂综合利用等方面，深挖内潜，其中废石销售额1,046.57万元，同比增长284.93%。

安全环保：公司矿山坚持“安全第一、环保优先”理念，积极推进各矿安标化运行，确保矿山安全生产。毫不松懈抓环保，各项监测数据均达标。

机械化：公司矿山稳步推进机械化、智能化矿山建设和高效采选技术的应用与工艺变革，加大了矿山机械化推广和使用力度，完善了各类机械设备运行的管理与考核，指定专人负责跟踪管理，使新机械设备发挥出应有的效率。

## 2. 冶炼板块

生产：因改进结晶工艺及氧化钨二期扩建投产，公司上半年仲钨酸铵（APT）和氧化钨产量分别为2,837吨和4,100吨，同比均有上升。

安全环保：坚持“要安全稳生产”红线，积极配合安全检查，严格执行特种作业监管制度，强化安全管理；坚决贯彻落实“不环保不生产”理念，做好日常环保设备等巡检，氨回收运行平稳，废水达标排放及危废按规定储存运输处置。

## 3. 深加工板块

粉末厂：上半年，受新冠疫情影响，春节后公司虽延迟复工复产，但公司钨粉和碳化钨粉产销量同比实现增长。公司利用新冠疫情停产期间，完善粉末二期粗颗粒碳化钨生产线，提升了产品产能；在质量改进方面，不断优化碳化钨粉生产工艺，为后续合金生产及客户提供稳定合格原料，开发了客户所需球齿专用碳化钨粉，并已批量供货；在降本增效方面，强化节能管理，充分回收各厂及部门生产、化验、品管环节物料，进行再利用，降低生产成本。

合金厂：受疫情及订单不足影响，上半年合金产品产量454.25吨，同比下降27.56%，其中一季度同比下降42.49%。在新产品研发方面，非标异型、高风压齿、PCB棒材等新产品的研发取得了较好进展。

## 4. 赣州澳克泰

产销：上半年，涂层刀片产量376.02万片，同比增长2.78%，销量328.82万片，同比增长26.76%；合金棒材产量135.48吨，同比增长23.87%，销量140.93吨，同比增长402.04%；通过重点推进高附加值系列产品生产销售，涂层刀片和棒材销售收入8,452.16万元，同比增长103.03%。

研发及品牌推广：赣州澳克泰以技术创新为驱动，集中资源助推产品提质增值。目前已开发1,140款产品，拓展覆盖金属陶瓷产品、PCD/CBN、整硬钻头。尤其是加大了铣刀、槽刀、深孔钻等高技术含量、高

附加值的产品开发力度，适时抓住机遇，积极推广、试刀，替代进口品牌，目前已成为不少客户国产化的首选，有力地提升了澳克泰品牌“难加工材料切削专家”的形象。

## 二、主营业务分析

### 概述

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

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	808,127,489.95	857,359,372.99	-5.74%	
营业成本	734,211,705.72	750,332,205.33	-2.15%	
销售费用	17,417,156.86	18,165,039.53	-4.12%	
管理费用	50,175,329.40	46,949,796.52	6.87%	
财务费用	43,536,019.69	44,072,060.90	-1.22%	
所得税费用	-1,522,165.45	2,718,477.33	-155.99%	系母公司亏损未计提企业所得税及计提减值准备影响所致
研发投入	42,024,522.36	53,997,498.97	-22.17%	
经营活动产生的现金流量净额	292,981,653.26	93,153,015.11	214.52%	主要系票据贴现利率较低，增加票据贴现使得销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-71,316,552.89	-58,551,108.75	21.80%	
筹资活动产生的现金流量净额	-293,367,964.94	-58,680,440.04	399.94%	主要系调整融资结构，压缩银行贷款增加票据付款所致
现金及现金等价物净增加额	-71,443,002.67	-24,147,224.35	195.86%	主要系“经营活动产生的现金流量净额”“投资活动产生的现金流量净额”和“筹资活动产生的现金流量净额”变化综合影响所致
归属于母公司所有者的净利润	-61,609,598.98	-29,836,226.65	106.49%	主要系产品价格下跌导致产品毛利大幅下降所致

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

	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	808,127,489.95	100%	857,359,372.99	100%	减少 5.74 个百分点
分行业					
有色金属采掘、冶炼、金属加工	752,287,302.06	93.09%	809,723,531.38	94.44%	减少 7.09 个百分点
其他业务	55,840,187.89	6.91%	47,635,841.61	5.56%	增加 17.22 个百分点
合计	808,127,489.95	100.00%	857,359,372.99	100.00%	
分产品					
仲钨酸铵	10,393,017.71	1.29%	28,356,013.07	3.31%	减少 63.35 个百分点
氧化钨	7,477.88	0.00%	31,179,238.37	3.64%	减少 99.98 个百分点
钨粉	215,802,473.50	26.70%	188,270,755.01	21.96%	增加 14.62 个百分点
碳化钨粉	271,016,119.57	33.54%	291,004,637.85	33.94%	减少 6.87 个百分点
硬质合金	225,818,253.07	27.94%	233,593,089.39	27.25%	减少 3.33 个百分点
其他产品	29,249,960.33	3.62%	37,319,797.69	4.35%	减少 21.62 个百分点
其他业务	55,840,187.89	6.91%	47,635,841.61	5.56%	增加 17.22 个百分点
合计	808,127,489.95	100.00%	857,359,372.99	100.00%	
分地区					
国内地区	618,318,339.25	76.51%	649,400,176.25	75.74%	减少 4.79 个百分点
国外地区	189,809,150.70	23.49%	207,959,196.74	24.26%	减少 8.73 个百分点
合计	808,127,489.95	100.00%	857,359,372.99	100.00%	

报告期内，受年初新冠病毒疫情影响，公司营业收入同比略有下降，同时钨原料价格下跌，供应商惜售导致市场供应紧张，仲钨酸铵和氧化钨属于钨原料级的初阶产品，销售额占比历来较小，报告期公司调整产品销售策略，对仲钨酸铵和氧化钨控制销售，导致销售额大幅下降；钨粉和碳化钨粉销售额比重大，钨粉销售额同比略上升；合金及其他产品销售额同比略有下降；其他业务收入同比增加系副产品销售量增加所致；销售收入分地区比较，受营业收入总额同比下降的影响，国内地区销售额和国外地区销售额同比均有所下降，但国内地区与国外地区的销售额占比基本持平。

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

	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	752,287,302.06	708,047,135.23	5.88%	-7.09%	-3.44%	减少 3.56 个百分点
其他业务	55,840,187.89	26,164,570.49	53.14%	17.22%	53.14%	减少 10.99 个百分点
合计	808,127,489.95	734,211,705.72	9.15%	-5.74%	-2.15%	减少 3.33 个百分点
分产品						
仲钨酸铵	10,393,017.71	8,833,934.91	15.00%	-63.35%	-63.40%	增加 0.13 个百分点
氧化钨	7,477.88	6,521.67	12.79%	-99.98%	-99.98%	增加 7.18 个百分点
钨粉	215,802,473.50	199,539,586.95	7.54%	14.62%	15.39%	减少 0.61 个百分点
碳化钨粉	271,016,119.57	248,887,328.45	8.17%	-6.87%	-3.74%	减少 2.98 个百分点
硬质合金	225,818,253.07	231,279,202.85	-2.42%	-3.33%	5.04%	减少 8.16 个百分点
其他产品	29,249,960.33	19,500,560.40	33.33%	-21.62%	-30.44%	增加 8.45 个百分点
其他业务	55,840,187.89	26,164,570.49	53.14%	17.22%	53.14%	减少 10.99 个百分点
合计	808,127,489.95	734,211,705.72	9.15%	-5.74%	-2.15%	减少 3.33 个百分点
分地区						
国内	618,318,339.25	562,384,597.91	9.05%	-4.79%	1.14%	减少 5.32 个百分点
国外	189,809,150.70	171,827,107.81	9.47%	-8.73%	-11.56%	减少 2.89 个百分点
合计	808,127,489.95	734,211,705.72	9.15%	-5.74%	-2.15%	减少 3.33 个百分点

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

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用  不适用

#### 1. 营业收入变化分析

报告期内，受年初新冠疫情和钨产品市场价格下降的影响，营业总收入同比下降5.74%。

#### 2. 毛利率变化分析

报告期内，随着钨产品市场价格的下降，同时受前期高库存产品成本的影响，公司钨产品销售综合毛利率同比下降了3.33个百分点，原因是2019年以来，钨原料钨精矿和钨深加工产品的价格一直处于震荡下行的过程中，报告期与上年同期相比较，报告期钨产品价格处于相对低位，上年同期处于相对高位，但钨原料价格在2019年4季度有所上涨，公司报告期销售的大部分产品，其生产成本中的原料成本大部分对应2019年4季度采购的相对高位的成本，报告期受新冠疫情的影响钨产品价格下跌，压缩了公司产品的销售毛利率。

按产品分析，前端仲钨酸铵和氧化钨产品毛利率略有上升，主要是该两种产品属于初级钨原料类产品，



报告期钨原料供应相对短缺，公司严格控制该两种产品销售，仅对某些特定客户销售了少量的单晶仲钨酸铵和部分氧化钨产品，价格相对较高，所以这两种保持了相对较高的毛利率；中端钨粉和碳化钨粉产品的销售量占公司销售总量的比重大，报告期这两种产品市场价格震荡下跌，波动较大，毛利率同比有所下降；终端产品硬质合金受市场价格下跌因素影响，除了部分传统合金产品维持了较低的毛利率外，钎片、球齿、涂层刀片和棒材等产品处于亏损销售中，综合后合金类产品毛利率同比大幅下降并导致报告期合金类产品出现负毛利；其他产品主要包括热喷涂粉和喷涂加工件等产品，这两种产品市场小，占公司销售收入比重也小，毛利率保持了较高的毛利率水平并呈增长态势。其他业务毛利率受副产品销售结构的影响同比减少10.99个百分点。

### 3. 营业收入按地区分析

报告期内，受营业收入总额同比略有下降和销售价格下跌的影响，国内地区销售额和国外地区销售额和毛利率同比均有所下降，但国内地区与国外地区的销售额占总销售额的比重同比基本持平。

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例 (绝对值)	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,293,553.93	6.86%	主要系确认对联营公司投资收益所致	是
公允价值变动损益	1,619,895.76	2.59%	系确认交易性金融资产公允价值变动所致	否
资产减值	-21,559,329.50	34.47%	系计提存货减值准备所致	否
营业外收入	875,397.66	1.40%	主要系收到赔偿款及确认无法支付款项所致	否
营业外支出	1,840,901.58	2.94%	主要系捐赠支出所致	否
信用减值损失	-8,394,615.32	13.42%	系计提应收款项坏账准备所致	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

	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	399,737,012.39	10.77%	248,976,896.24	6.50%	4.27%	系以票据结算货款增加导致银行存款余额同比增加

						以及承兑汇票、信用证保证金增加所致
应收账款	351,255,672.43	9.46%	399,520,094.88	10.42%	-0.96%	
应收款项融资	111,230,416.15	3.00%	137,389,691.34	3.58%	-0.58%	
存货	849,168,668.18	22.88%	1,050,851,686.48	27.42%	-4.54%	系存货周转率提高所致
投资性房地产	643,804.40	0.02%	743,307.96	0.02%	0.00%	
长期股权投资	88,602,939.08	2.39%	81,609,985.63	2.13%	0.26%	
固定资产	1,283,337,621.55	34.58%	1,235,153,677.35	32.23%	2.35%	系部分技改项目验收转固所致
在建工程	60,438,902.62	1.63%	136,304,250.26	3.56%	-1.93%	系部分技改项目验收转固所致
短期借款	739,479,178.05	19.93%	1,078,241,066.64	28.13%	-8.20%	系调整融资结构所致
应付票据	507,338,866.49	13.67%	121,690,000.00	3.18%	10.49%	系票据贴现利率远低于贷款利率，公司调整融资结构，开具银票支付原材料款同比增加所致
长期借款	444,385,087.03	11.97%	93,077,494.37	2.43%	9.54%	系增加借款规模、调整融资结构所致

## 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	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	23,557,208.20	1,619,895.76						25,177,103.96
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	3,819,168.37							3,819,168.37
金融资产小计	27,376,376.57	1,619,895.76						28,996,272.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	200,016,423.74	汇票保证金、信用证保证金，矿山环境治理和生态恢复基金、借款保证金
交易性金融资产	20,000,000.00	汇票质押
固定资产	580,952,167.47	抵押借款、融资性售后回租借款
无形资产	10,317,418.79	抵押借款
合计	811,286,010.00	

## 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
银行理财	20,000,000.00	1,619,895.76				30,200.00	25,177,103.96	自筹
其他	3,819,168.37						3,819,168.37	自筹
合计	23,819,168.37	1,619,895.76				30,200.00	28,996,272.33	--

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (2) 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。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 7、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	1,655,590,200.00	961,185,883.37	646,207,539.77	108,704,600.56	-43,181,920.15	-43,307,749.70
西安华山钨制品有限公司	参股公司	硬质合金	148,860,000.00	199,364,731.58	184,914,788.77	82,325,430.61	18,497,770.74	16,253,013.54

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开发生产，承担公司“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）”项目于2012年12月31日施建完毕，“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30日施建完毕。报告期内，公司主要经营涂层刀片和合金棒材业务；公司在拓展销售业务的同时，持续致力于完善产品应用系列、优化产品质量性能，调整产品产销结构，提升难加工切削材料产品、高附加值产品的收入比重，产品毛利率指标同比有所改善，但因现有产能尚未能得到完全释放使得毛利倒挂，加上期间费用的影响，导致报告期经营业绩亏损。报告期，赣州澳克泰总资产96,118.59万元，净资产64,620.75万元，营业收入10,870.46万元，净利润-4,330.77万元。

#### (2) 西安华山钨制品有限公司

公司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。报告期，西安华山总资产19,936.47万元，净资产18,491.47万元，营业收入8,232.54万元，净利润1,625.30万元；对归属于母公司所有者净利润影响780.14万元，确认西安华山其他资本公积及专项储备的变动增加资本公积1.97万元，导致归属于母公司所有者权益增加782.11万元。

### 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

√ 适用 □ 不适用

业绩预告情况：净利润为负值

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	-5,705.86	--	0.00	-11,411.73	下降	50.00%	--	100.00%
基本每股收益（元/股）	-0.06	--	0.00	-0.12	下降	50.00%	--	100.00%
业绩预告的说明	受新冠疫情、市场需求低迷等影响，国内钨行业呈下行态势，产品市场价格同比下降，报告期公司调整了销售结构，加大了副产品加工和销售，预计 1-9 月归属于母公司净利润在 -5,705.86 万元至 0.00 万元区间，较上年同期归属于母公司净利润-11,411.73 万元，减亏幅度为 50.00%至 100.00%。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （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的影响

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。目前，全球化已经让世界各国的经济联系比以往任何时候都更加紧密。若新冠病毒疫情持续时间越长，整体宏观经济形势愈加复杂。宏观经济的下行将对钨行业的市场需求产生影响，进而导致钨行业景气度下降。公司拥有采矿权矿山，具备完整的钨行业产业链和钨产品生产技术及规模优势，但公司仍不可避免地受到行业景气度的影响，如果行业景气度发生急剧变化，公司经营业绩将受到影响。

应对措施：公司将密切关注宏观经济与市场环境变化，积极开发技术领先、质量稳定的优势产品，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，加快高附加值硬质合金产品的研发、生产与销售，避免宏观经济或下游需求波动对公司业绩带来较大影响。

### （2）原材料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，可能对公司经营业绩造成影响。

应对措施：公司将充分发挥行业地位优势，维护钨市场价格的稳定。同时，加强原材料价格走势分析，紧密关注原材料价格波动节点，在保持自有矿产稳定供给外，充分利用行业经验，根据市场变化，积极调

整原材料库存，保证正常生产需要，降低价格波动影响。

### **(3) 汇率波动风险**

风险分析：公司出口收入占到公司总体收入的一定比例，出口收入主要以美元结算。若未来人民币对美元汇率发生较大波动，汇率变动将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：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，通过合同约定锁定汇率风险，减少汇率波动的影响。

## 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
2019 年度 股东大会	年度股 东大 会	64.51%	2020 年 06 月 19 日	2020 年 06 月 20 日	详见 2020 年 6 月 20 日《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）刊登的《2019 年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-037 号）

#### 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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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	2008 年 04 月 18 日	长期有效	截至公司 2020 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



			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。			项承诺。
	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 2020 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限公司、实际控制人黄	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	2009 年 08 月 01 日	长期有效	截至公司 2020 年半年度报告披露日，未发生上述需履行承

	泽兰先生		失赔偿责任。			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 2020 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 2020 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	2020 年 6 月 19 日，公司 2019 年度股东大会审议通过了《公司未来三年（2020-2022 年）股东回报规划》，公司未来三年（2020-2022 年）股东回报规划全文内容详见 2020 年 6 月 20 日的巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）。	2020 年 06 月 19 日	三年	截至公司 2020 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。公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的累计涉案金额2,878.32万元，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判决、所负数额较大的债务到期清偿等情况。

## 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（万元/吨，不含税）	关联交易金额（万元，不含税）	占同类交易金额的比例	获批的交易额（万元，含税）	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（万元/吨，不含税）	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	18.13	3,100.18	6.24%	10,000	否	电汇、承兑汇票	17.84	2020年02月18日	详见《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上刊登的《关于2020年日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-009）
KBM Corporation	参股企业	销售商品	钨类产品	市场价	18.81	6,622.81	8.80%	18,000	否	电汇	17.84		
合计				--	--	9,722.99	--	28,000	--	--	--	--	--
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产品 3,100.18 万元（不含税），占全年预计交易金额的 35.03%；销售 KBM 公司钨产品 6,622.81 万元（不含税），占全年预计交易金额的 41.23%。									
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、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、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

租赁情况说明

2018年10月，公司和赣州发展融资租赁有限责任公司签订《融资租赁合同》，合同编号：赣发租字—2018—ZLHT—018，以机器设备作为融资担保物，并以售后回租方式取得租赁本金37,200.00万元，租赁期限60个月（即2018年10月19日—2023年10月21日），租赁年利率 6.71%，管理费每年 1%，截至报告期末已累计归还本金30,310.00万元，报告期内，发生租息及管理费用298.35万元。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
赣州市金盛源担保集团有限公司	2019年05月07日	10,000	2019年04月29日	10,000	抵押	2019年4月有29日至2020年4月23日	是	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		10,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		10,000		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		不适用		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		不适用		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		不适用		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		不适用		
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		不适用		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）			不适用	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		不适用		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）			不适用	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		10,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			10,000	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		0		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			0	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				不适用				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								
上述三项担保金额合计（D+E+F）								
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

#### 采用复合方式担保的具体情况说明

公司向中国进出口银行江西省分行申请贷款，委托赣州市金盛源担保集团有限公司（以下简称“金盛源”）为本次贷款提供信用担保，期限 1 年。公司与金盛源签署了《抵押反担保合同》，合同约定将公司名下的部分土地、厂房及办公楼（价值合计 12,463.46 万元）抵押给金盛源，作为金盛源为公司贷款向中国进出口银行江西省分行申请本金最高额不超过 10,000.00 万元的贷款，提供信用担保的反担保。

2020 年 4 月 13 日，公司提前结清在中国进出口银行江西省分行的 10,000 万元贷款，贷款结清后赣州市金盛源担保集团有限公司向公司出具同意解除房产抵押通知书，并将房产登记证明原件返还，4 月 17 日办妥相关房产抵押注销手续，该笔担保履行完毕。

#### （2）违规对外担保情况

适用  不适用

### 3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自筹资金	2,000.00	2,000.00	0.00
合计		2,000.00	2,000.00	0.00

说明：系公司向工商银行购买的保本浮动收益型银行理财产品。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

### 4、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。

## 十六、社会责任情况

### 1、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	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	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	7.03（无量纲）	6-9	/	/	无
	化学需氧量	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	18.38	100	4,856.21	22,300	无
	氨氮	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	5.74	15	1,515.47	7,430	无
	总砷	间歇排放	1	厂区东北角废水总排口	未检出（<0.1L）	0.5	/	36.46	无
	总镉	间歇排放	1	厂区东北角	未检出（<	0.1	/	3.30	无



				废水总排口	0.05L)				
	总铅	间歇排放	1	厂区东北角 废水总排口	未检出 (< 0.05L)	1	/	40.67	无
崇义章源钨业股份有限公司淘锡坑钨矿	化学需氧量	有规律连续 排放	1	废水总排口	9.4	100	2,733.14	8,000	无
	氨氮	有规律连续 排放	1	废水总排口	0.49	15	141.69	/	无
	总铜	有规律连续 排放	1	废水总排口	未检出 (<0.05)	0.5	/	/	无
	总锌	有规律连续 排放	1	废水总排口	未检出 (<0.05)	2	/	/	无
	总镉	有规律连续 排放	1	废水总排口	未检出 (<0.05)	0.1	/	/	无
	总铅	有规律连续 排放	1	废水总排口	未检出 (<0.05)	1	/	/	无
	总砷	有规律连续 排放	1	废水总排口	0.06	0.5	17.29	/	无
	悬浮物	有规律连续 排放	1	废水总排口	11	70	3,169.19	/	无
	PH	有规律连续 排放	1	废水总排口	7.468 (量无 纲)	6-9	/	/	无
六价铬	有规律连续 排放	1	废水总排口	0.006	0.5	1.73	/	无	
崇义章源钨业股份有限公司新安子钨锡矿	悬浮物	间歇排放	1	尾砂干排西 北侧废水总 排口	7.33	70	1,579.6	/	无
	化学需氧量	间歇排放	1	尾砂干排西 北侧废水总 排口	11.7	100	2,515.7	/	无
	总铅	间歇排放	1	尾砂干排西 北侧废水总 排口	0.05	1	10.8	/	无
	总砷	间歇排放	1	尾砂干排西 北侧废水总 排口	0.05	0.5	10.8	/	无
崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿	PH	连续排放	1	废水总排口	7.86 (无量 纲)	6-9	/	/	无
	化学需氧量	连续排放	1	废水总排口	13.5	100	3,041	12,300	无
	氨氮	连续排放	1	废水总排口	0.55	15	124	430	无

砷	连续排放	1	废水总排口	0.00108	0.5	0.242	24	无
六价铬	连续排放	1	废水总排口	0.0117	0.5	2.62	18	无
铅	连续排放	1	废水总排口	0.00594	1	1.33	60	无

## 防治污染设施的建设和运行情况

公司或子公司名称	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
崇义章源钨业股份有限公司	水污染物	废水处理站	2015年	3,000m <sup>3</sup> /d	正常运行	自运维
	大气污染物	锅炉除尘装置 (旋风除尘+布袋除尘)	2018年	35,000m <sup>3</sup> /h	正常运行	自运维
		氨回收系统	2012年	13,000m <sup>3</sup> /h	正常运行	自运维
	固体废物	钨渣暂存库(产生点)	2007年	120m <sup>2</sup>	正常运行	自运维
		钨冶炼渣暂存库	2018年	2,000m <sup>2</sup>	正常运行	自运维
		综合仓库-危废暂存库	2018年	687m <sup>2</sup>	正常运行	自运维
		一般固废储存区	2007年	589m <sup>2</sup>	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	
崇义章源钨业股份有限公司淘锡坑钨矿	水污染物	废水处理站(井下涌水、选矿废水、废石场淋溶水、生活污水经处理后排入废水处理站通过三级沉降达标排放)	2004年	2,300 m <sup>3</sup> /d	正常运行	自运维
	大气污染物	地下开采粉尘通过湿式作业并形成井下通风系统通风除尘,对各作业点面采取局部辅助通风等措施降低粉尘产生量和排放量;选矿粉尘采用湿式作业、在产尘点设喷雾除尘设施并使用旋风除尘设施除尘;矿区公路采用汽车洒水降尘。	治污设施与设备投入使用同时投入运行	排放的废气污染物达到《大气污染物综合排放标准》二级标准。	正常运行	自运维
	固体废物	废石排土场	1970年	62.45×10 <sup>4</sup> m <sup>3</sup>	正常运行	自运维
	噪声	设备通过减震、消声、防震、吸声、隔音等措施降低噪音。	治污设施与设备投入使用同时投入运行	<60dB	正常运行	自运维
崇义章源钨业股份有限公司新安子	水污染物	尾砂干排设施	2014年	12,000m <sup>3</sup> /d	正常运行	自运维
	废气(粉尘)	喷雾、洒水	1978年	*	正常运行	自运维
	一般固体废物	外售或堆存于废石场	2005年	900T/d	正常运行	自运维

钨锡矿	物					
	噪声	高噪设备采取隔音、减振等降噪措施	2005年	<70dB	正常运行	自运维
崇义章源钨业股份有限公司大余石雷钨矿	水污染物	尾矿库	2007年	4,000m <sup>3</sup> /d	正常运行	自运维
	固体废物	排土场	2009年	88.02×10 <sup>4</sup> m <sup>3</sup>	正常运行	自运维
	粉尘	喷雾洒水、密闭室等措施	2007年	<1mg/m <sup>3</sup>	正常运行	自运维
	噪声	隔音、减振、耳塞等措施	2007年	<60dB	正常运行	自运维

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司所有新、改、扩建项目均已经主管部门的审批或核准，符合国家产业政策及环保相关法规的要求，并严格落实了建设项目环保“三同时”手续，开展了相关环境影响评价。公司按要求办理了《排放污染许可证》并遵照标准各项污染物稳定达标排放，积极履行了企业环保责任义务，承担了社会责任。

### 突发环境事件应急预案

公司根据《环境保护法》《突发事件应对法》及《突发事件应急预案管理办法》等法规规范性文件要求，编制完成了《突发环境事件应急预案》《突发环境事件风险评估报告》《应急资源调查报告》，并已向当地环境主管部门进行了备案。公司每年定期组织开展相关应急演练，不断提高公司突发环境事件应对能力。

### 环境自行监测方案

公司根据《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）等规范要求编制了2019年自行监测方案，并通过了县市环境主管部门审核，2020上半年监测内容无变化继续沿用2019年方案，公司按方案要求开展了自行监测工作和监测数据上报。

### 其他应当公开的环境信息

公司根据环境主管部门要求设置了废水在线监控系统，委托有资质的第三方运维机构进行日常维护，保证了在线监控数据有效性；在线监控数据和自行监测数据均在政府环境主管部门网站进行公开。

详见：江西省环境质量信息发布平台（污染源自行监测）相关情况

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

为全面贯彻落实省、市《关于全面打赢脱贫攻坚战的实施意见》及县《关于民营企业“百企帮百村”精准扶贫行动实施方案》精神，公司积极参与扶贫攻坚工作，增强社会扶贫力量，完善大扶贫格局，打赢脱贫攻坚战，为全面建成小康社会贡献力量。

根据《大余县石雷钨矿“百企帮百村带千户”活动联挂村精准脱贫产业扶贫规划》，通过产业精准扶贫规划的实施，使扶贫对象积极参与产业发展，实现有劳动能力的贫困户一户一项增收项目，大幅提升其经营性收入平均水平，加快脱贫致富步伐，夯实扶贫对象大幅度减少基础，促使左拔村到2020年全面打赢脱贫攻坚战，实现全面小康的总目标。

2016年，根据《崇义县民营企业“百企帮百村”精准扶贫行动实施方案》的精神，公司与崇义县聂都乡沉井村签署了《村企结对帮扶协议书》；2017年，根据《大余县民营企业“百企帮百村带千户”精准扶贫活动实施方案》的精神，公司大余石雷钨矿与江西省大余县左拔村签署了《村企结对帮扶协议书》。

### 1) 基本方略及总体目标

紧紧围绕脱贫攻坚目标，公司与贫困村签约结对帮扶及开展村企共建，采取发展产业、吸纳就业、智力支持、项目带动、捐赠援助等多种形式，实现各自优势的有机结合，帮助贫困村建立经济发展的长效机制，加快其脱贫致富进程。

左拔村：所有建档立卡贫困户根据自我意愿，通过选择自主发展、合作社+贫困户、中药材种植、毛竹林低产改造、光伏发电等模式，到2020年收入达到小康水平。

### 2) 主要任务

通过开展产业扶贫、就业扶贫、商贸扶贫和公益扶贫，重点帮助发展一批产业、解决一批贫困户劳动力就业、扶持一批农产品电子商务、落实一批公益捐赠项目，切实推动贫困户脱贫、贫困村退出，按期实现脱贫攻坚目标。

左拔村：规范合作社+贫困户、中药材种植、毛竹林低产改造、光伏发电等模式，保障贫困户利益，督促贫困户自主发展进展。

### 3) 保障措施

①加强组织领导。成立相应工作机构，统筹谋划扶贫工作，研究解决具体问题，精心组织，周密部署，有序推进精准扶贫工作。

②抓好政策落实。认真落实扶贫相关政策措施，积极申请各项专项扶贫资金、行业扶贫项目、扶贫贴息贷款、整村搬迁项目扶持、公益捐赠税前扣除等优惠政策。

③强化检查督办。要根据实际制定具体工作方案、时间表和路线图，及时向领导小组报送信息，反映工作进展情况、典型经验以及遇到的困难问题。深度宣传结对帮扶中涌现出来的感人事迹和先进典型，推广好的经验、好的做法，增强示范带动效应。

## (2) 半年度精准扶贫概要

自开展“百企帮百村”精准扶贫以来，公司紧抓落实，因户施策，因材施教，因地制宜，不断创新工作

方式方法，加快了贫困户、贫困村脱贫致富的步伐，有力推进精准脱贫工作。

公司与崇义县聂都乡政府签订了聂都乡消费扶贫优先采购协议，在同等条件下，参照市场价格，公司优先采购推荐的贫困户各种农产品。同时，公司大余石雷钨矿与左拔镇左拔村签订了“消费扶贫”单位（企业）与村合作协议，通过购买扶贫产业基地（合作社）或贫困户生产的蔬菜、水产、畜类等农副产品方式，开展“消费扶贫”专项帮扶工作。

报告期内，通过开展基建帮扶，公司大余石雷钨矿援助左拔村完成了农田水利工程，避免农田遭受洪水侵害，提高粮食产量与农民收入，促进农村经济持续发展。在劳动用工方面，大余石雷钨矿对精准扶贫户给予适当倾斜，实行就业扶贫示范岗，将精准扶贫工作与企业文化、企业责任相结合，拓宽贫困户的就业选择范围，大量吸纳当地村民入矿务工。目前共吸收左拔村48人（其中贫困户人数6人）在企业就业务工，通过就业来实现贫困户加速脱贫。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	145.06
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	万元	0.06
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	145
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### （4）后续精准扶贫计划

公司根据自身能力和特点，结合贫困村资源及合作意愿，共同制定帮扶计划和措施，共同确定帮扶重点，选择产业扶贫、就业扶贫、消费扶贫及公益扶贫等方式，切实推动贫困户脱贫、贫困村退出，按期实

现脱贫攻坚目标。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

1. 2020年2月27日，公司与崇义县高垒长飞矿业有限公司签署了《采矿权及附属资产转让合同》，公司对其所持有的崇义县高垒黄竹垅钨矿的采矿权及附属资产进行收购，收购金额为人民币3,848万元。本次交易属于公司日常生产经营范围，且金额小于最近一期经审计净资产10%，由公司总经理办公会议审议通过。公司现有泥坑、石咀脑探矿权区与崇义县高垒黄竹垅钨矿相邻，对该采矿权的收购，有利于公司对上游资源进行整合与开发。2020年4月30日，公司已完成该采矿权转让变更登记手续。

2. 2018年7月18日，江西省财政厅、江西省国土资源厅印发《江西省矿业权出让收益征收管理实施办法》的通知，根据《江西省矿业权出让收益征收管理实施办法》“第十二条（三）已缴清价款的采矿权，矿区范围内新增资源储量和新增开采矿种的，比照协议出让方式征收新增资源储量、新增开采矿种对应资源储量的采矿权出让收益。”的规定，公司淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿、天井窝钨矿四个采矿权需缴纳出让收益。矿业权出让收益是国家基于自然资源所有权，将探矿权、采矿权出让给探矿权人、采矿权人而依法收取的国有资源有偿使用收入。

报告期内，公司已完成对这四个采矿权出让收益的评估。目前，公司已缴纳部分出让收益。出让收益的缴纳，将对公司利润产生一定的影响，待江西省自然资源厅审核确认应缴纳的全部具体金额后，公司将根据《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定，及时进行信息披露。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 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	925,480	0.10%				24,094	24,094	949,574	0.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	925,480	0.10%				24,094	24,094	949,574	0.10%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	925,480	0.10%				24,094	24,094	949,574	0.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境内自然人持股									
二、无限售条件股份	923,241,956	99.90%				-24,094	-24,094	923,217,862	99.90%
1、人民币普通股	923,241,956	99.90%				-24,094	-24,094	923,217,862	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

公司于2020年6月19日召开2019年度股东大会，完成了公司第五届监事会换届选举，其中，张宗伟先生不再担任公司监事。根据相关规定，董监高在任期届满后6个月内，不得转让其所持公司股份。张宗伟先生所持本公司股份96,375股，全部锁定。

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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

2020年2月5日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励，回购金额不低于人民币3,500万元（含）且不超过人民币7,000万元（含），回购价格不超过6.00元/股，回购股份期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。

2020年2月25日，公司首次以集中竞价交易方式实施回购股份。截至2020年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份3,941,400股，占公司总股本的0.43%，其中，最高成交价为4.86元/股，最低成交价为4.03元/股，成交总金额为16,679,249元（含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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
张宗伟	72,281		24,094	96,375	监事任期届满离任	董监高任期届满后 6 个月内，不得转让其所持本公司股份
合计	72,281		24,094	96,375	--	--



## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、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	43,960	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	64.22%	593,527,697			593,527,697	质押	448,204,873
柴长茂	境内自然人	1.22%	11,300,000			11,300,000		
崇义章源钨业股份有限公司回购专用证券账户	其他	0.43%	3,941,400	3,941,400		3,941,400		
梁淑娴	境内自然人	0.31%	2,889,600			2,889,600		
邬伟民	境内自然人	0.23%	2,144,013	76,300		2,144,013		
丁伟建	境内自然人	0.21%	1,914,202			1,914,202		
侯建湘	境内自然人	0.18%	1,661,600			1,661,600		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.17%	1,563,916	1,627		1,563,916		
黄启阶	境内自然人	0.14%	1,268,384	52,400		1,268,384		
但玉红	境内自然人	0.14%	1,250,000			1,250,000		
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	593,527,697	人民币普通股	593,527,697					
柴长茂	11,300,000	人民币普通股	11,300,000					
崇义章源钨业股份有限公司回购专用	3,941,400	人民币普通股	3,941,400					

证券账户				
梁淑娴	2,889,600	人民币普通股		2,889,600
邬伟民	2,144,013	人民币普通股		2,144,013
丁伟建	1,914,202	人民币普通股		1,914,202
侯建湘	1,661,600	人民币普通股		1,661,600
香港中央结算有限公司	1,563,916	人民币普通股		1,563,916
黄启阶	1,268,384	人民币普通股		1,268,384
但玉红	1,250,000	人民币普通股		1,250,000
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 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中，公司控股股东崇义章源投资控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述其他股东之间是否存在关联关系，以及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。			
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，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 11,300,000 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东梁淑娴通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,889,600 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东丁伟建通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,914,202 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东侯建湘通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,661,600 股，通过普通证券账户持有 0 股；股东黄启阶通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,071,242 股，通过普通证券账户持有 197,142 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。

#### 四、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。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、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 2019 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
王平	董事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	届满离任。
潘峰	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	届满离任。
潘峰	董事	被选举	2020 年 06 月 19 日	公司召开 2019 年度股东大会，通过累积投票表决，潘峰先生当选为公司第五届董事会非独立董事。
武文光	独立董事	被选举	2020 年 06 月 19 日	公司召开 2019 年度股东大会，通过累积投票表决，武文光先生当选为公司第五届董事会独立董事。
张宗伟	监事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	届满离任。
谢海根	监事	任期满离任	2020 年 06 月 19 日	届满离任。
张翠	监事	被选举	2020 年 06 月 19 日	公司召开 2019 年度股东大会，通过累积投票表决，张翠女士当选为公司第五届监事会非职工代表监事。
林丽萍	监事	被选举	2020 年 06 月 19 日	公司召开职工代表大会，经民主选举，林丽萍女士当选为公司职工代表监事，其与公司 2019 年度股东大会选举产生的 2 名非职工代表监事共同组成公司第五届监事会。

## 第十节公司债相关情况

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

## 第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	399,737,012.39	384,704,338.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	25,177,103.96	23,557,208.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	351,255,672.43	202,039,429.88
应收款项融资	111,230,416.15	313,992,712.77
预付款项	18,983,046.00	16,931,380.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,373,302.34	4,079,367.58
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	849,168,668.18	812,073,456.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,499,855.16	42,438,378.08
流动资产合计	1,804,425,076.61	1,799,816,272.39
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	88,602,939.08	86,014,821.65
其他权益工具投资	3,819,168.37	3,819,168.37
其他非流动金融资产		
投资性房地产	643,804.40	693,556.08
固定资产	1,283,337,621.55	1,289,734,984.85
在建工程	60,438,902.62	50,625,850.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	160,868,516.93	164,093,042.08
开发支出	21,359,246.40	13,111,857.47
商誉	2,832,963.49	2,832,963.49
长期待摊费用	29,889,728.14	32,821,896.02
递延所得税资产	13,710,127.42	11,804,362.30
其他非流动资产	241,290,071.09	233,451,381.83
非流动资产合计	1,906,793,089.49	1,889,003,884.92
资产总计	3,711,218,166.10	3,688,820,157.31
流动负债：		
短期借款	739,479,178.05	955,024,229.25
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		



衍生金融负债		
应付票据	507,338,866.49	257,869,355.26
应付账款	136,575,507.45	84,137,621.76
预收款项		5,982,610.18
合同负债	5,975,010.61	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,747,383.81	55,473,625.86
应交税费	8,443,141.75	4,827,266.23
其他应付款	30,698,088.60	10,980,684.44
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,005,608.60	1,049,468.24
其他流动负债		
流动负债合计	1,482,262,785.36	1,375,344,861.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	444,385,087.03	437,430,746.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	71,141,134.39	81,700,174.07
长期应付职工薪酬		
预计负债	460,881.87	85,359.27
递延收益	93,856,747.95	98,547,792.17
递延所得税负债	4,625,059.37	4,319,081.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	614,468,910.61	622,083,153.49

负债合计	2,096,731,695.97	1,997,428,014.71
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	576,598,712.84	576,579,046.10
减：库存股	16,675,908.80	
其他综合收益	843,829.09	758,948.26
专项储备	6,648,293.52	5,967,778.03
盈余公积	197,492,097.85	197,492,097.85
一般风险准备		
未分配利润	-81,768,292.71	-20,158,693.73
归属于母公司所有者权益合计	1,607,306,167.79	1,684,806,612.51
少数股东权益	7,180,302.34	6,585,530.09
所有者权益合计	1,614,486,470.13	1,691,392,142.60
负债和所有者权益总计	3,711,218,166.10	3,688,820,157.31

法定代表人：黄世春

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	379,649,254.58	369,615,353.93
交易性金融资产	25,177,103.96	23,557,208.20
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	418,736,167.24	245,889,532.26
应收款项融资	105,206,195.31	294,152,839.52
预付款项	14,365,134.91	11,432,797.35
其他应收款	107,561,083.79	97,869,800.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	600,091,971.55	605,192,288.67

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,341,868.73	16,260,877.10
流动资产合计	1,671,128,780.07	1,663,970,697.37
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,769,148,907.55	1,766,560,790.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	643,804.40	8,785,813.72
固定资产	722,152,071.43	683,906,348.33
在建工程	44,666,604.85	35,235,805.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	114,267,474.56	116,815,252.86
开发支出	18,445,493.08	11,742,728.90
商誉		
长期待摊费用	9,542,750.06	9,946,381.33
递延所得税资产	10,271,184.44	8,234,888.04
其他非流动资产	241,290,071.09	233,451,381.83
非流动资产合计	2,930,428,361.46	2,874,679,390.84
资产总计	4,601,557,141.53	4,538,650,088.21
流动负债：		
短期借款	739,479,178.05	953,238,981.25
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	507,338,866.49	256,669,355.26
应付账款	101,428,318.05	63,337,952.78
预收款项		3,992,145.31
合同负债	3,531,316.87	

应付职工薪酬	39,981,447.67	41,030,247.61
应交税费	7,364,894.87	3,111,140.88
其他应付款	27,685,567.13	6,081,631.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,426,809,589.13	1,327,461,454.75
非流动负债：		
长期借款	438,234,297.06	431,297,848.01
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	68,900,000.00	79,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	460,881.87	85,359.27
递延收益	21,953,470.58	22,635,056.48
递延所得税负债	2,208,669.83	1,965,685.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	531,757,319.34	535,483,949.23
负债合计	1,958,566,908.47	1,862,945,403.98
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	576,598,712.84	576,579,046.10
减：库存股	16,675,908.80	
其他综合收益		
专项储备	6,145,100.00	5,927,640.09
盈余公积	197,492,097.85	197,492,097.85
未分配利润	955,262,795.17	971,538,464.19

所有者权益合计	2,642,990,233.06	2,675,704,684.23
负债和所有者权益总计	4,601,557,141.53	4,538,650,088.21

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	808,127,489.95	857,359,372.99
其中：营业收入	808,127,489.95	857,359,372.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	868,108,103.07	890,483,735.56
其中：营业成本	734,211,705.72	750,332,205.33
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,698,792.73	5,485,471.72
销售费用	17,417,156.86	18,165,039.53
管理费用	50,175,329.40	46,949,796.52
研发费用	18,069,098.67	25,479,161.56
财务费用	43,536,019.69	44,072,060.90
其中：利息费用	45,175,940.63	42,775,002.80
利息收入	1,568,694.42	959,748.35
加：其他收益	22,288,490.65	34,834,197.63
投资收益（损失以“-”号填列）	4,293,553.93	2,629,718.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,800,450.69	2,300,975.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,619,895.76	223,512.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,394,615.32	-8,809,297.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,559,329.50	-19,640,272.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	151,896.90	-239,244.37
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-61,580,720.70	-24,125,748.74
加：营业外收入	875,397.66	97,624.73
减：营业外支出	1,840,901.58	2,949,622.55
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-62,546,224.62	-26,977,746.56
减：所得税费用	-1,522,165.45	2,718,477.33
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-61,024,059.17	-29,696,223.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-61,024,059.17	-29,696,223.89
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-61,609,598.98	-29,836,226.65
2.少数股东损益	585,539.81	140,002.76
六、其他综合收益的税后净额	94,113.27	-814,676.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	84,880.83	-654,377.42
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	84,880.83	-654,377.42
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	84,880.83	-654,377.42
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	9,232.44	-160,299.27
七、综合收益总额	-60,929,945.90	-30,510,900.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-61,524,718.15	-30,490,604.07
归属于少数股东的综合收益总额	594,772.25	-20,296.51
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.07	-0.03
(二) 稀释每股收益	-0.07	-0.03

法定代表人：黄世春

主管会计工作负责人：范迪曜

计机构负责人：黄如红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	806,577,313.36	849,145,970.88
减：营业成本	736,196,254.04	749,545,640.78
税金及附加	3,634,596.06	3,882,718.38
销售费用	8,404,824.80	7,255,202.60
管理费用	31,501,792.97	30,072,278.50
研发费用	7,929,994.14	10,606,975.47
财务费用	42,205,504.09	43,416,812.50

其中：利息费用	43,707,164.11	42,275,655.22
利息收入	1,503,200.48	936,732.99
加：其他收益	14,240,897.51	25,202,311.89
投资收益（损失以“-”号填列）	4,281,407.04	2,629,718.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,800,450.69	2,300,975.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,619,895.76	223,512.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,321,019.38	-7,966,199.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,938,822.44	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	151,896.90	-239,244.37
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-17,261,397.35	24,216,440.90
加：营业外收入	887,306.68	14,881.53
减：营业外支出	1,694,890.39	2,097,307.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,068,981.06	22,134,015.18
减：所得税费用	-1,793,312.04	2,591,645.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,275,669.02	19,542,369.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,275,669.02	19,542,369.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		



3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-16,275,669.02	19,542,369.71
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	2020 年半年度	2019 年半年度
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	810,715,892.94	686,740,183.99
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,805,083.81	2,395,369.52
收到其他与经营活动有关的现金	42,108,310.28	48,392,191.80
经营活动现金流入小计	855,629,287.03	737,527,745.31
购买商品、接受劳务支付的现金	369,581,785.79	391,967,939.01
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		
拆出资金净增加额		
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	142,436,545.62	157,580,983.56
支付的各项税费	20,237,880.66	55,340,278.66
支付其他与经营活动有关的现金	30,391,421.70	39,485,528.97
经营活动现金流出小计	562,647,633.77	644,374,730.20
经营活动产生的现金流量净额	292,981,653.26	93,153,015.11
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	5,262,200.00	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	690,960.97	1,461,096.90
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	5,953,160.97	10,581,096.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,269,713.86	69,132,205.65
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	77,269,713.86	69,132,205.65
投资活动产生的现金流量净额	-71,316,552.89	-58,551,108.75
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	606,700,000.00	880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	624,700,000.00	880,000,000.00
偿还债务支付的现金	845,548,380.47	802,159,883.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,619,539.94	46,678,085.19
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	29,900,044.53	89,842,471.65
筹资活动现金流出小计	918,067,964.94	938,680,440.04
筹资活动产生的现金流量净额	-293,367,964.94	-58,680,440.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	259,861.90	-68,690.67
五、现金及现金等价物净增加额	-71,443,002.67	-24,147,224.35
加：期初现金及现金等价物余额	271,276,543.98	165,287,300.18
六、期末现金及现金等价物余额	199,833,541.31	141,140,075.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	756,871,889.23	642,383,206.51
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,332,050.96	41,902,575.49
经营活动现金流入小计	794,203,940.19	684,285,782.00
购买商品、接受劳务支付的现金	350,795,695.20	364,872,694.41
支付给职工以及为职工支付的现金	103,197,317.09	116,911,362.04

支付的各项税费	18,111,047.45	51,629,357.94
支付其他与经营活动有关的现金	24,243,480.13	27,728,031.47
经营活动现金流出小计	496,347,539.87	561,141,445.86
经营活动产生的现金流量净额	297,856,400.32	123,144,336.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,262,200.00	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	690,960.97	1,461,096.90
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	5,953,160.97	10,581,096.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,265,568.31	61,856,946.13
投资支付的现金		1,000,000.00
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	70,265,568.31	62,856,946.13
投资活动产生的现金流量净额	-64,312,407.34	-52,275,849.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	606,700,000.00	880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	624,700,000.00	880,000,000.00
偿还债务支付的现金	843,000,000.00	801,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,520,961.04	46,562,096.92
支付其他与筹资活动有关的现金	50,450,044.53	122,392,471.65
筹资活动现金流出小计	935,971,005.57	970,554,568.57
筹资活动产生的现金流量净额	-311,271,005.57	-90,554,568.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	85,236.58	-17,766.63
五、现金及现金等价物净增加额	-77,641,776.01	-19,703,848.29
加：期初现金及现金等价物余额	259,838,849.01	147,956,563.36

六、期末现金及现金等价物余额	182,197,073.00	128,252,715.07
----------------	----------------	----------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	924,167,436.00				576,579,046.10		758,948.26	5,967,778.03	197,492,097.85		-20,158,693.73		1,684,806,612.51	6,585,530.09	1,691,392,142.60
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				576,579,046.10		758,948.26	5,967,778.03	197,492,097.85		-20,158,693.73		1,684,806,612.51	6,585,530.09	1,691,392,142.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					19,666.74	16,675,908.80	84,880.83	680,515.49			-61,609,598.98		-77,500,444.72	594,772.25	-76,905,672.47
（一）综合收益总额							84,880.83				-61,609,598.98		-61,524,718.15	594,772.25	-60,929,945.90
（二）所有者投入和减少资本						16,675,908.80							-16,675,908.80		-16,675,908.80
1. 所有者投入的普通股															
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					16,675,908.80								-16,675,908.80	-16,675,908.80
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							680,515.49						680,515.49	680,515.49
1. 本期提取							8,766,761.92						8,766,761.92	8,766,761.92
2. 本期使用							8,086,246.43						8,086,246.43	8,086,246.43
(六) 其他					19,666.74								19,666.74	19,666.74

四、本期期末余额	924,167,436.00				576,598,712.84	16,675,908.80	843,829.09	6,648,293.52	197,492,097.85		-81,768,292.71		1,607,306,167.79	7,180,302.34	1,614,486,470.13
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	------------	--------------	----------------	--	----------------	--	------------------	--------------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														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	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	924,167,436.00				576,514,344.39		1,364,378.36	6,553,360.49	197,492,097.85		286,416,840.08		1,992,508,457.17	8,078,359.42	2,000,586,816.59	
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				576,514,344.39		1,364,378.36	6,553,360.49	197,492,097.85		286,416,840.08		1,992,508,457.17	8,078,359.42	2,000,586,816.59	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					20,817.72		-654,377.42	230,483.08			-48,319,575.37		-48,722,651.99	-20,296.51	-48,742,948.50	
（一）综合收益总额							-654,377.42				-29,836,226.65		-30,490,604.07	-20,296.51	-30,510,900.58	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																





					.72								.72		72
四、本期期末余额	924,167,436.00				576,535,162.11		710,000.94	6,783,843.57	197,492,097.85		238,097,264.71		1,943,785.80	8,058,062.91	1,951,843,868.09

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	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				576,579,046.10			5,927,640.09	197,492,097.85	971,538,464.19		2,675,704,684.23
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				576,579,046.10			5,927,640.09	197,492,097.85	971,538,464.19		2,675,704,684.23
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					19,666.74	16,675.90		217,459.91		-16,275,669.02		-32,714,451.17
（一）综合收益总额										-16,275,669.02		-16,275,669.02
（二）所有者投入和减少资本						16,675.90						-16,675.90
1. 所有者投入的普通股												
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						16,675.90						-16,675.90

						08.80						8.80
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								217,459.91				217,459.91
1. 本期提取								7,656,355.90				7,656,355.90
2. 本期使用								7,438,895.99				7,438,895.99
(六) 其他					19,666.74							19,666.74
四、本期期末余额	924,167,436.00				576,598,712.84	16,675,908.80		6,145,100.00	197,492,097.85	955,262,795.17		2,642,990,233.06

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度
----	-----------

	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	其他	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				576,514,344.39			6,553,360.49	197,492,097.85	1,053,751,380.77		2,758,478,619.50
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				576,514,344.39			6,553,360.49	197,492,097.85	1,053,751,380.77		2,758,478,619.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					20,817.72			230,483.08		1,059,020.99		1,310,321.79
(一)综合收益总额										19,542,369.71		19,542,369.71
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-18,483,348.72		-18,483,348.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,483,348.72		-18,483,348.72
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							230,483.08					230,483.08
1. 本期提取							7,103,675.64					7,103,675.64
2. 本期使用							6,873,192.56					6,873,192.56
（六）其他					20,817.72							20,817.72
四、本期期末余额	924,167,436.00				576,535,162.11		6,783,843.57	197,492,097.85	1,054,810,401.76			2,759,788,941.29

### 三、公司基本情况

本公司系由自然人黄泽兰、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949,574股；无限售条件的流通股份A股923,217,862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。主要经营活动为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。产品主要有：钨及钨制品。

本财务报表业经公司2020年8月22日第五届董事会三次会议批准对外报出。

本公司将赣州澳克泰、梦想加、章源喷涂、UF1、ELBASA、澳克泰工具销售、章源棒材、章源科创、章源精密纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注之说明。

## 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个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第2号——上市公司从事固体矿产资源相关业务》的披露要求

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。

### （一）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。

### （二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）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。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）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。

## （六）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。

## （七）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。

## （八）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。

## （九）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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 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

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### （3）金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并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按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单



独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

##### （1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—合并范围内关联往来组合	客户类型	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—合并范围内往来组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2) 应收账款—非合并范围内往来组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1—2 年	10
2—3 年	20
3—5 年	50
5 年以上	100

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 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。

## (十一) 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存在共有的控制，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，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。

## (十二) 投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

### （十三）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	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

#### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （十四）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。

## （十五）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。

## （十六）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

## (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。

## (十七) 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。

## (十八) 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。

## (十九) 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。



### (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。

## （二十）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。

## （二十一）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

#### (1) 按时点确认的收入

公司销售钨及钨制品等产品，属于在某一时刻履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

#### 3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第14号-收入>的通知》（财会〔2017〕22号），以下简称“新收入准则”，要求在境内外同时上市的企业以及在境外	2020年2月26日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过	1、2020年2月28日公司在巨潮资讯网发布了编号为2020-016崇义章源钨业股份有限公司关于会计政策变更的公告。

上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	过。	2、执行修订后的收入准则，不涉及以前年度追溯调整事项，对变更前后公司总资产、负债总额、净资产以及净利润均不产生影响。
---	----	--

公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

单位：元

报表名称	报表项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
合并资产负债表	预收款项	5,982,610.18	-5,982,610.18	
	合同负债		5,982,610.18	5,982,610.18
母公司资产负债表	预收款项	3,992,145.31	-3,992,145.31	
	合同负债		3,992,145.31	3,992,145.31

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	384,704,338.40	384,704,338.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	23,557,208.20	23,557,208.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	202,039,429.88	202,039,429.88	

应收款项融资	313,992,712.77	313,992,712.77	
预付款项	16,931,380.85	16,931,380.85	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,079,367.58	4,079,367.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	812,073,456.63	812,073,456.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	42,438,378.08	42,438,378.08	
流动资产合计	1,799,816,272.39	1,799,816,272.39	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	86,014,821.65	86,014,821.65	
其他权益工具投资	3,819,168.37	3,819,168.37	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	693,556.08	693,556.08	
固定资产	1,289,734,984.85	1,289,734,984.85	
在建工程	50,625,850.78	50,625,850.78	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	164,093,042.08	164,093,042.08	
开发支出	13,111,857.47	13,111,857.47	
商誉	2,832,963.49	2,832,963.49	
长期待摊费用	32,821,896.02	32,821,896.02	

递延所得税资产	11,804,362.30	11,804,362.30	
其他非流动资产	233,451,381.83	233,451,381.83	
非流动资产合计	1,889,003,884.92	1,889,003,884.92	
资产总计	3,688,820,157.31	3,688,820,157.31	
流动负债：			
短期借款	955,024,229.25	955,024,229.25	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	257,869,355.26	257,869,355.26	
应付账款	84,137,621.76	84,137,621.76	
预收款项	5,982,610.18		-5,982,610.18
合同负债		5,982,610.18	5,982,610.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	55,473,625.86	55,473,625.86	
应交税费	4,827,266.23	4,827,266.23	
其他应付款	10,980,684.44	10,980,684.44	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	1,049,468.24	1,049,468.24	
其他流动负债			
流动负债合计	1,375,344,861.22	1,375,344,861.22	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	437,430,746.83	437,430,746.83	
应付债券			



其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	81,700,174.07	81,700,174.07	
长期应付职工薪酬			
预计负债	85,359.27	85,359.27	
递延收益	98,547,792.17	98,547,792.17	
递延所得税负债	4,319,081.15	4,319,081.15	
其他非流动负债			
非流动负债合计	622,083,153.49	622,083,153.49	
负债合计	1,997,428,014.71	1,997,428,014.71	
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	576,579,046.10	576,579,046.10	
减：库存股			
其他综合收益	758,948.26	758,948.26	
专项储备	5,967,778.03	5,967,778.03	
盈余公积	197,492,097.85	197,492,097.85	
一般风险准备			
未分配利润	-20,158,693.73	-20,158,693.73	
归属于母公司所有者权益合计	1,684,806,612.51	1,684,806,612.51	
少数股东权益	6,585,530.09	6,585,530.09	
所有者权益合计	1,691,392,142.60	1,691,392,142.60	
负债和所有者权益总计	3,688,820,157.31	3,688,820,157.31	

调整情况说明：

公司于2020年1月1日起执行财政部2017年颁布的《企业会计准则第14号—收入》（简称为“新收入准则”），在编制2020年度及各期间财务报告时，根据首次执行新收入准则的累积影响数，对当年财务报表相关项目的列报进行调整，对上年同期比较报表未产生影响，无追溯调整前期比较数据。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	369,615,353.93	369,615,353.93	
交易性金融资产	23,557,208.20	23,557,208.20	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	245,889,532.26	245,889,532.26	
应收款项融资	294,152,839.52	294,152,839.52	
预付款项	11,432,797.35	11,432,797.35	
其他应收款	97,869,800.34	97,869,800.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	605,192,288.67	605,192,288.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	16,260,877.10	16,260,877.10	
流动资产合计	1,663,970,697.37	1,663,970,697.37	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,766,560,790.12	1,766,560,790.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,785,813.72	8,785,813.72	
固定资产	683,906,348.33	683,906,348.33	
在建工程	35,235,805.71	35,235,805.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,815,252.86	116,815,252.86	
开发支出	11,742,728.90	11,742,728.90	

商誉			
长期待摊费用	9,946,381.33	9,946,381.33	
递延所得税资产	8,234,888.04	8,234,888.04	
其他非流动资产	233,451,381.83	233,451,381.83	
非流动资产合计	2,874,679,390.84	2,874,679,390.84	
资产总计	4,538,650,088.21	4,538,650,088.21	
流动负债：			
短期借款	953,238,981.25	953,238,981.25	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	256,669,355.26	256,669,355.26	
应付账款	63,337,952.78	63,337,952.78	
预收款项	3,992,145.31		-3,992,145.31
合同负债		3,992,145.31	3,992,145.31
应付职工薪酬	41,030,247.61	41,030,247.61	
应交税费	3,111,140.88	3,111,140.88	
其他应付款	6,081,631.66	6,081,631.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,327,461,454.75	1,327,461,454.75	
非流动负债：			
长期借款	431,297,848.01	431,297,848.01	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	79,500,000.00	79,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	85,359.27	85,359.27	
递延收益	22,635,056.48	22,635,056.48	

递延所得税负债	1,965,685.47	1,965,685.47	
其他非流动负债			
非流动负债合计	535,483,949.23	535,483,949.23	
负债合计	1,862,945,403.98		
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	576,579,046.10	576,579,046.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	5,927,640.09	5,927,640.09	
盈余公积	197,492,097.85	197,492,097.85	
未分配利润	971,538,464.19	971,538,464.19	
所有者权益合计	2,675,704,684.23	2,675,704,684.23	
负债和所有者权益总计	4,538,650,088.21	4,538,650,088.21	

#### 调整情况说明

公司于2020年1月1日起执行财政部2017年颁布的《企业会计准则第14号—收入》（简称为“新收入准则”），在编制2020年度及各期间财务报告时，根据首次执行新收入准则的累积影响数，对当年财务报表相关项目的列报进行调整，对上年同期比较报表未产生影响，无追溯调整前期比较数据。

## 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	13%
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%、20%、25%、28%
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；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%
资源税	精矿销售收入	6.5%

环保税	污染当量数	单位税额：1.2 元（大气污染物）、1.4 元（水污染物）
-----	-------	-------------------------------

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、赣州澳克泰	15%
澳克泰工具销售、章源喷涂、章源科创、章源精密、章源棒材	20%
梦想加公司	16.5%
UF1、ELBASA	28%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 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。2017年8月23日公司通过高新技术企业复审（证书编号：GR201736000348），享受高新技术企业所得税税收优惠政策，适用企业所得税税率15%，期限3年，即2020年8月到期；公司已提交资料重新申报认定高新技术企业，目前在公示阶段。

（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，经赣州市地税局（赣市地税函〔2013〕100号）认定，本公司从2012年度至2020年度享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，减按15%优惠税率征收企业所得税。

（3）根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组文件（赣高企认办[2014]19号和赣高企认发[2015]4号），本公司之子公司赣州澳克泰被认定为高新技术企业，2017年8月23日通过高新技术企业复审（证书编号：GR201736000378），享受高新技术企业所得税税收优惠政策，适用企业所得税税率15%，期限3年，即2020年8月到期；公司已提交资料重新申报认定高新技术企业，目前在公示阶段。

（4）根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，澳克泰工具销售、章源喷涂、章源科创、章源棒材、章源精密目前满足小微企业的条件，享受小型微利企业所得税优惠政策，适用20%的税率。

## 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	315,449.28	294,299.25

银行存款	199,358,874.02	270,972,126.73
其他货币资金	200,062,689.09	113,437,912.42
合计	399,737,012.39	384,704,338.40
其中：存放在境外的款项总额	2,985,221.26	1,849,125.92
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	200,016,423.74	113,427,794.42

其他说明：

期末其他货币资金中汇票保证金130,647,550.23 元、信用证保证金31,477,156.00 元、矿山环境治理和生态恢复保证金9,041,317.51元、借款保证金1,300,000.00元、定期存款27,550,400.00元，使用受限；46,265.35元系存放于第三方支付平台的款项，使用不受限。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,177,103.96	23,557,208.20
其中：		
理财产品	20,000,000.00	20,000,000.00
衍生金融资产	5,177,103.96	3,557,208.20
其中：		
合计	25,177,103.96	23,557,208.20

3、衍生金融资产：无

4、应收票据：无

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	17,858,927.54	4.57%	17,858,927.54	100.00%		18,603,225.54	7.99%	18,603,225.54	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	372,695,262.78	95.43%	21,439,590.35	5.75%	351,255,672.43	214,363,285.79	92.01%	12,323,855.91	5.75%	202,039,429.88
其中：										
合计	390,554,190.32	100.00%	39,298,517.89	10.06%	351,255,672.43	232,966,511.33	100.00%	30,927,081.45	13.28%	202,039,429.88

按单项计提坏账准备：转回坏账准备744,298.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽禾恒冶金机械股份有限公司	1,683,148.14	1,683,148.14	100.00%	已发生诉讼，预计收回的可能性较小
德阳市忠辉刀具有限公司	206,055.82	206,055.82	100.00%	已发生诉讼，预计收回的可能性较小
江苏永伟精密工具有限公司	15,969,723.58	15,969,723.58	100.00%	已发生诉讼，预计收回的可能性较小
合计	17,858,927.54	17,858,927.54	--	--

按组合计提坏账准备：9,154,441.61元。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	344,351,101.70	17,217,555.08	5.00%
1-2 年	17,408,283.12	1,740,828.32	10.00%
2-3 年	9,958,019.12	1,991,603.83	20.00%
3-4 年	706,891.80	353,445.90	50.00%
4-5 年	269,619.65	134,809.83	50.00%
5 年以上	1,347.39	1,347.39	100.00%
合计	372,695,262.78	21,439,590.35	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	344,351,101.70
1 至 2 年	17,408,283.12
2 至 3 年	25,927,742.70
3 年以上	2,867,062.80
3 至 4 年	706,891.80
4 至 5 年	475,675.47
5 年以上	1,684,495.53

合计	390,554,190.32
----	----------------

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	18,603,225.54		744,298.00			17,858,927.54
按组合计提坏账准备	12,323,855.91	9,154,441.61		38,707.17		21,439,590.35
合计	30,927,081.45	9,154,441.61	744,298.00	38,707.17		39,298,517.89

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销应收账款	38,707.17

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
DARIUS TECHNICAL SERVICES PVT LTD	货款	38,707.17	无法追回	总经理批准	否
合计	--	38,707.17	--	--	--

**(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
KBM Corporation	27,394,222.95	7.01%	1,369,711.15
第二名	21,894,262.97	5.61%	1,094,713.15
第三名	19,686,132.50	5.04%	984,306.63
第四名	15,969,723.58	4.09%	15,969,723.58
第五名	15,497,290.97	3.97%	774,864.55
合计	100,441,632.97	25.72%	



## 6、应收款项融资

### (1) 明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	111,230,416.15	313,992,712.77
其中：银行承兑汇票	109,550,992.29	312,641,480.51
商业承兑汇票	1,679,423.86	1,351,232.26
合计	111,230,416.15	313,992,712.77

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

### (2) 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情况

单位：元

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	193,530,511.30
小计	193,530,511.30

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。

公司收到的商业承兑汇票均为信用较高的客户开具，期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票信用风险相对较小，商业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商业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。

## 7、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	18,851,696.75	99.31%	16,777,152.35	99.09%

1 至 2 年	39,460.00	0.21%	141,678.50	0.84%
2 至 3 年	91,889.25	0.48%	12,550.00	0.07%
3 年以上				
合计	18,983,046.00	--	16,931,380.85	--

## (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	账面金额	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	2,263,316.81	11.92
第二名	1,550,000.00	8.17
第三名	1,542,500.00	8.13
第四名	1,518,407.08	8.00
第五名	587,000.00	3.09
合计	7,461,223.89	39.31

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,373,302.34	4,079,367.58
合计	4,373,302.34	4,079,367.58

## 1) 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	1,688,007.03	1,685,153.66
应收出口退税	347,523.10	413,889.93
应收暂付款	1,470,786.42	1,397,610.72
员工备用金	544,502.46	561,044.42
其他	973,488.51	688,202.32
合计	5,024,307.52	4,745,901.05

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	133,414.70	165,234.87	367,883.90	666,533.47
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-71,709.51	71,709.51		
--转入第三阶段		-4,531.21	4,531.21	
本期计提	97,417.69	-88,994.15	-23,951.83	-15,528.29
2020 年 6 月 30 日余额	159,122.88	143,419.02	348,463.28	651,005.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,182,457.14
1 至 2 年	1,434,190.15
2 至 3 年	45,312.07
3 年以上	362,348.16
3 至 4 年	29,280.75
4 至 5 年	16,613.84
5 年以上	316,453.57
合计	5,024,307.52

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	666,533.47	-15,528.29				651,005.18
合计	666,533.47	-15,528.29				651,005.18

## 4) 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	1,189,324.80	1-2 年	23.67%	118,932.48
第二名	应收暂付款	871,960.00	1 年以内	17.35%	43,598.00
赣州澳克泰职工食堂	应收暂付款	485,451.56	1 年以内	9.66%	24,272.58
第四名	其他	377,846.10	1 年以内	7.52%	18,892.31
第五名	应收出口退税	347,523.10	1 年以内	6.92%	17,376.16
合计	--	3,272,105.56	--	65.12%	223,071.53

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	54,384,339.61		54,384,339.61	60,542,323.29		60,542,323.29
在产品	163,023,034.50	17,751,251.44	145,271,783.06	143,108,145.52	28,616,836.60	114,491,308.92
库存商品	778,903,414.79	141,319,879.95	637,583,534.84	755,632,562.98	132,692,537.34	622,940,025.64
周转材料	11,904,406.85		11,904,406.85	14,099,798.78		14,099,798.78
委托加工物资	24,603.82		24,603.82			
合计	1,008,239,799.57	159,071,131.39	849,168,668.18	973,382,830.57	161,309,373.94	812,073,456.63

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	28,616,836.60	1,038,641.88		11,904,227.04		17,751,251.44
库存商品	132,692,537.34	20,520,687.62		11,893,345.01		141,319,879.95
合计	161,309,373.94	21,559,329.50		23,797,572.05		159,071,131.39

10、合同资产：无

11、持有待售资产：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
待抵扣增值税	44,499,449.34	42,437,939.61
其他	405.82	438.47
合计	44,499,855.16	42,438,378.08

14、债权投资：无

15、其他债权投资：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 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
西安华山 钨制品有 限公司	85,867.50 1.93			7,801,446 .50		19,666.74	5,232,000 .00			88,456.61 5.17	
江西泰斯 特新材料 测试评价 中心有限 公司	147,319.7 2			-995.81						146,323.9 1	
小计	86,014.82 1.65			7,800,450 .69		19,666.74	5,232,000 .00			88,602.93 9.08	
合计	86,014.82 1.65			7,800,450 .69		19,666.74	5,232,000 .00			88,602.93 9.08	

**18、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
KBM Corporation	3,817,920.00	3,817,920.00
Banque Populaire	1,248.37	1,248.37
合计	3,819,168.37	3,819,168.37

其他说明：

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

KBM Corporation、Banque Populaire的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

**19、其他非流动金融资产：无****20、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	1,401,435.14			1,401,435.14
2.本期增加金额	49,751.68			49,751.68

(1) 计提或摊销	49,751.68			49,751.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,451,186.82			1,451,186.82
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	643,804.40			643,804.40
2.期初账面价值	693,556.08			693,556.08

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,283,337,621.55	1,289,734,984.85
合计	1,283,337,621.55	1,289,734,984.85

### (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	1,011,407,808.47	1,296,002,137.44	39,945,023.93	109,737,517.43	2,457,092,487.27
2.本期增加金额	39,215,608.15	29,889,375.36	1,779,909.80	5,628,198.55	76,513,091.86
(1) 购置	33,073,584.24	25,759,846.39	1,779,909.80	5,628,198.55	66,241,538.98

(2) 在建工程转入	6,142,023.91	4,129,528.97			10,271,552.88
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	270,614.33	7,432,068.96	1,606,778.34	872,713.94	10,182,175.57
(1) 处置或报废	270,614.33	7,432,068.96	1,606,778.34	872,713.94	10,182,175.57
4.期末余额	1,050,352,802.29	1,318,459,443.84	40,118,155.39	114,493,002.04	2,523,423,403.56
二、累计折旧					
1.期初余额	396,891,122.48	618,520,575.07	28,409,639.28	81,365,464.31	1,125,186,801.14
2.本期增加金额	24,546,201.01	51,387,436.77	1,734,366.77	4,415,289.60	82,083,294.15
(1) 计提	24,546,201.01	51,387,436.77	1,734,366.77	4,415,289.60	82,083,294.15
3.本期减少金额	38,266.99	6,954,234.29	1,526,439.42	830,403.86	9,349,344.56
(1) 处置或报废	38,266.99	6,954,234.29	1,526,439.42	830,403.86	9,349,344.56
4.期末余额	421,399,056.50	662,953,777.55	28,617,566.63	84,950,350.05	1,197,920,750.73
三、减值准备					
1.期初余额		42,170,701.28			42,170,701.28
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		5,670.00			5,670.00
(1) 处置或报废		5,670.00			5,670.00
4.期末余额		42,165,031.28			42,165,031.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	628,953,745.79	613,340,635.01	11,500,588.76	29,542,651.99	1,283,337,621.55
2.期初账面价值	614,516,685.99	635,310,861.09	11,535,384.65	28,372,053.12	1,289,734,984.85

**(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	5,722,995.95	3,879,848.21	1,556,997.79	286,149.95	

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	4,490,004.00	1,350,742.87		3,139,261.13
运输工具	246,791.00	181,510.80		65,280.20
电子及其他设备	956,444.79	371,079.27		585,365.52



小计	5,693,239.79	1,903,332.94		3,789,906.85
----	--------------	--------------	--	--------------

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,438,902.62	50,625,850.78
合计	60,438,902.62	50,625,850.78

### (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
本部高性能钨粉体智能制造技术改造项目（一期）	1,000,338.46		1,000,338.46	2,725,564.52		2,725,564.52
本部高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	3,107,924.76		3,107,924.76	4,358,186.92		4,358,186.92
本部技改工程	5,733,259.16		5,733,259.16	6,225,039.02		6,225,039.02
矿山工程项目	15,284,112.61		15,284,112.61	12,149,765.77		12,149,765.77
矿山技改项目	7,082,234.22		7,082,234.22	3,250,937.00		3,250,937.00
矿山节能环保治理项目	4,852,130.54		4,852,130.54	6,002,348.89		6,002,348.89
澳克泰高性能涂层刀具技改项目	13,418,646.38	2,511,666.81	10,906,979.57	10,436,461.35	2,511,666.81	7,924,794.54
澳克泰技改项目	189,519.82		189,519.82			
澳克泰节能环保治理项目	396,533.35		396,533.35	396,533.35		396,533.35
澳克泰信息化项目	2,415,274.33	2,179,425.28	235,849.05	5,575,431.94	2,179,425.28	3,396,006.66
澳克泰硬质合金钻具（毛坯）项目	3,663,050.78	3,560,550.78	102,500.00	3,602,072.90	3,560,550.78	41,522.12
德州章源工程项目	2,194,065.68		2,194,065.68	2,118,042.55		2,118,042.55
其他工程	9,353,455.40		9,353,455.40	2,037,109.44		2,037,109.44
合计	68,690,545.49	8,251,642.87	60,438,902.62	58,877,493.65	8,251,642.87	50,625,850.78

## (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
本部高性能钨粉体智能制造技术改造项目（一期）	7,000	2,725,564.52	32,477	1,725,258.53		1,000,338.46	96.63%	98.00%				自筹
本部高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	11,500	4,358,186.92	921,715.77	2,171,345.38	632.55	3,107,924.76	99.64%	99.00%	2,275,149.99			自筹、金融机构贷款
本部技改工程	1,000	6,225,039.02	220,732.25	712,512.11		5,733,259.16	64.46%	62.00%				自筹
矿山工程项目	2,800	12,149,765.77	3,768,529.60	634,182.76		15,284,112.61	95.73%	95.00%				自筹
矿山技改项目	2,500	3,250,937.00	4,167,585.96	336,288.74		7,082,234.22	94.44%	96.00%				自筹
矿山节能环保治理项目	2,000	6,002,348.89	1,923,311.40	3,073,529.75		4,852,130.54	91.54%	90.00%				自筹
澳克泰高性能涂层刀具技改项目	3,700	10,436,461.35	2,982,185.03			13,418,646.38	95.72%	93.00%				自筹
澳克泰技改项目	2,900		189,519.82			189,519.82	100.83%	100.00%				自筹
澳克泰节能环保	300	396,533.35				396,533.35	81.92%	82.00%				自筹

境治理项目												
澳克泰信息化项目	600	5,575,431.94	17,844.26		3,178,001.87	2,415,274.33	94.36%	96.00%				自筹
澳克泰硬质合金钻具（毛坯）项目	7,600	3,602,072.90	60,977.88			3,663,050.78	98.66%	98.00%				自筹
德州章源工程项目	250	2,118,042.55	76,023.13			2,194,065.68	94.20%	93.00%				自筹
其他工程		2,037,109.44	8,934.781.57	1,618,435.61	0.00	9,353,455.40						自筹
合计	42,150	58,877,493.65	23,263.239.14	10,271.552.88	3,178,634.42	68,690,545.49	--	--	2,275,149.99			--

### （3）本期计提在建工程减值准备情况

报告期末新增在建工程减值。

23、生产性生物资产：无

24、油气资产：无

25、使用权资产：无

26、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	55,905,365.82	7,000,000.00	171,987,391.37	45,787,311.12	280,680,068.31
2.本期增加金额	952,830.19	2,009,433.97	2,311,147.90	3,292,431.73	8,565,843.79
（1）购置	952,830.19	2,009,433.97	190,000.00	3,292,431.73	6,444,695.89
（2）内部研发			2,121,147.90		2,121,147.90
（3）企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	56,858,196.01	9,009,433.97	174,298,539.27	49,079,742.85	289,245,912.10
二、累计摊销					
1.期初余额	12,778,413.74	7,000,000.00	75,932,170.93	20,876,441.56	116,587,026.23
2.本期增加金额	560,728.69	66,978.44	7,343,456.09	3,819,205.72	11,790,368.94
(1) 计提	560,728.69	66,978.44	7,343,456.09	3,819,205.72	11,790,368.94
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,339,142.43	7,066,978.44	83,275,627.02	24,695,647.28	128,377,395.17
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	43,519,053.58	1,942,455.53	91,022,912.25	24,384,095.57	160,868,516.93
2.期初账面价值	43,126,952.08	0.00	96,055,220.44	24,910,869.56	164,093,042.08

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60.26%。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
钨冶炼固体废物综合利用、环境风险评估研究及示范	9,545,955.50	1,858,334.27						11,404,289.77
新型 WC-10Co-4 Cr 喷涂粉工	2,036,079.43	85,068.47			2,121,147.90			

艺研究及产业化								
APT 结晶母液氨回收新工艺研究	160,693.97	1,966,595.62						2,127,289.59
合金磨削料回收工艺研究		37,322.49						37,322.49
单晶 APT 及氧化钨制备工艺研究		1,245,982.92						1,245,982.92
超细粒度分布内孔喷涂专用粉工艺开发及产业化研究		459,969.76						459,969.76
WC-WB-Co 钢铁沉没辊喷涂专用粉开发及产业化研究		603,105.34						603,105.34
高性能微钻用硬质合金的研究		1,571,576.16						1,571,576.16
复合结构硬质合金的研究开发		995,957.05						995,957.05
金属材料车铣钻通用纳米硬质涂层开发	1,369,128.57	1,544,624.75						2,913,753.32
综合研究费用化项目		18,069,098.67				18,069,098.67		
合计	13,111,857.47	28,437,635.50			2,121,147.90	18,069,098.67		21,359,246.40

## 28、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
		企业合并形成的		处置		
UF1 资产组	20,211,025.17					20,211,025.17
章源精密	2,832,963.49					2,832,963.49
合计	23,043,988.66					23,043,988.66

## (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
UF1	20,211,025.17					20,211,025.17
合计	20,211,025.17					20,211,025.17

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## UF1 资产组

资产组或资产组组合的构成	UF1 资产组（元）
资产组或资产组组合的账面价值	8,989,960.66
本资产组或资产组组合的商誉账面价值	25,263,781.46
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	34,253,742.12
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）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8.9%（2018年度：9.5%），预测期以后的现金流量根据增长率2.40%（2018年度：1.3%）推断得出，该增长率和中国和法国加权平均通货膨胀率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：销售额、息税折旧摊销前利润率、折现率、永续增长率。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相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的毕马威评估公司出具的《评估报告》，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为953,750.00欧元，折合成人民币7,469,197.75元，低于账面价值34,253,742.12元，本期应确认商誉减值损失25,263,781.46元，其中归属于本公司应确认的20,211,025.17元。

## 29、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	44,792.04		21,084.15		23,707.89
树木绿化费	1,291,967.13	208,732.67	202,840.51		1,297,859.29
地面维护工程费	3,026,288.68	653,245.09	1,001,881.63		2,677,652.14
周转材料费	21,833,570.41	4,364,647.04	6,936,244.71		19,261,972.74
其他	6,625,277.76	960,839.55	957,581.23		6,628,536.08
合计	32,821,896.02	6,187,464.35	9,119,632.23		29,889,728.14

## 30、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	26,030,959.70	3,904,643.95	21,092,137.26	3,163,820.59
信用减值损失	37,721,718.02	6,512,462.88	29,019,431.20	5,245,283.23
递延收益	21,953,470.58	3,293,020.59	22,635,056.48	3,395,258.48
合计	85,706,148.30	13,710,127.42	72,746,624.94	11,804,362.30

## (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	8,820,762.51	2,416,389.54	8,595,784.44	2,353,395.68
固定资产税法一次性扣除暂时性差异	9,250,642.53	1,387,596.38	9,250,642.53	1,387,596.38
存货中未实现内部销售利润	296,719.09	44,507.86	296,719.09	44,507.86
交易性金融资产公允价值变动	5,177,103.96	776,565.59	3,557,208.20	533,581.23
合计	23,545,228.09	4,625,059.37	21,700,354.26	4,319,081.15

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		13,710,127.42		11,804,362.30
递延所得税负债		4,625,059.37		4,319,081.15

**(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	280,300,803.63	295,259,542.35
可抵扣亏损	886,171,925.23	764,345,735.69
合计	1,166,472,728.86	1,059,605,278.04

**(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
2020 年	355,713.13	679,961.27	
2021 年	484,974.94	484,974.94	
2022 年			
2023 年	64,239,284.28	64,239,284.28	
2024 年	64,855,513.61	65,163,158.32	
2025 年	89,205,426.99	88,756,196.12	
2026 年	90,776,715.67	90,776,715.67	
2027 年	111,792,673.50	111,792,673.50	
2028 年	141,076,476.43	141,076,476.43	
2029 年	254,999,449.71	201,376,295.16	
2030 年	68,385,696.97		
合计	886,171,925.23	764,345,735.69	--

**31、其他非流动资产**

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
勘探开发成本	247,098,880.49	5,922,016.94	241,176,863.55	239,260,191.23	5,922,016.94	233,338,174.29
预付技术费	113,207.54		113,207.54	113,207.54		113,207.54
合计	247,212,088.03	5,922,016.94	241,290,071.09	239,373,398.77	5,922,016.94	233,451,381.83



其他说明：

单位：元

勘探开发项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
东峰矿区铜多金属矿	25,632,815.27	2,806,473.60		28,439,288.87
碧坑矿区铜多金属	14,252,682.16	357,388.83		14,610,070.99
石咀脑矿区银多金属矿	10,371,548.74	91,878.64		10,463,427.38
天井窝钨矿	44,097,126.63	46,899.06		44,144,025.69
龙潭面铜多金属矿	28,768,309.05	74,848.11		28,843,157.16
长流坑铜矿	38,657,122.57			38,657,122.57
九龙脑矿	1,471,159.73			1,471,159.73
新安子矿	17,688,845.27	481,451.27		18,170,296.54
淘锡坑矿	37,143,812.86	2,044,707.00		39,188,519.86
大余石雷矿	15,254,752.01	905,196.11		16,159,948.12
黄竹垅钨矿		707,140.23		707,140.23
泥坑钨锡矿		174,451.55		174,451.55
西坑口钨锡铜矿		1,100.00		1,100.00
公司后山征地成本		147,154.86		147,154.86
小计	233,338,174.29	7,838,689.26		241,176,863.55

### 32、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	38,051,220.83	50,076,427.08
抵押借款	168,939,001.57	292,157,827.17
保证借款	532,488,955.65	612,789,975.00
合计	739,479,178.05	955,024,229.25

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	31,000,000.00	34,800,000.00
银行承兑汇票	476,338,866.49	223,069,355.26
合计	507,338,866.49	257,869,355.26

### 36、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	122,476,881.55	57,070,976.73
应付设备工程款	8,834,013.15	19,720,755.53
其他	5,264,612.75	7,345,889.50
合计	136,575,507.45	84,137,621.76

### 37、预收款项：无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	5,975,010.61	5,982,610.18
合计	5,975,010.61	5,982,610.18

注：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报告“五、重要会计政策及会计估计”第（二十七）之说明。

### 39、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	55,409,918.23	133,416,955.94	138,914,512.63	49,912,361.54
二、离职后福利-设定提存计划	63,707.63	6,049,298.08	3,277,983.44	2,835,022.27
三、辞退福利		781,699.13	781,699.13	
合计	55,473,625.86	140,247,953.15	142,974,195.20	52,747,383.81

## (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	39,519,224.74	116,571,942.50	127,366,580.72	28,724,586.52
2、职工福利费		4,265,642.88	4,265,642.88	
3、社会保险费	290,781.67	4,953,653.12	3,699,686.01	1,544,748.78
其中：医疗保险费	289,902.49	3,988,294.97	2,927,777.45	1,350,420.01
工伤保险费	187.88	843,035.77	662,612.08	180,611.57
生育保险费	691.30	122,322.38	109,296.48	13,717.20
4、住房公积金	3,977.00	3,289,756.00	1,725,887.00	1,567,846.00
5、工会经费和职工教育经费	15,595,934.82	4,335,961.44	1,856,716.02	18,075,180.24
合计	55,409,918.23	133,416,955.94	138,914,512.63	49,912,361.54

## (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	63,361.93	5,313,550.27	2,621,469.81	2,755,442.39
2、失业保险费	345.70	153,247.81	74,013.63	79,579.88
补充养老保险		582,500.00	582,500.00	
合计	63,707.63	6,049,298.08	3,277,983.44	2,835,022.27

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,861,878.24	422,187.14
企业所得税	11,779.33	208,649.30
个人所得税	152,312.85	534,730.77
城市维护建设税	325,509.15	163,293.99
房产税	1,332,089.17	931,909.24
土地使用税	563,599.90	564,454.72
资源税	1,759,282.37	1,651,295.31
教育费附加	193,260.71	145,037.68
地方教育附加	128,840.47	64,516.94

印花税及其他	114,589.56	141,191.14
合计	8,443,141.75	4,827,266.23

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,698,088.60	10,980,684.44
合计	30,698,088.60	10,980,684.44

##### 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	3,708,369.25	2,748,432.37
应付暂收款	6,808,789.70	3,696,442.24
拆借款	18,000,000.00	
其他	2,180,929.65	4,535,809.83
合计	30,698,088.60	10,980,684.44

#### 42、持有待售负债：无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,005,608.60	1,049,468.24
合计	1,005,608.60	1,049,468.24

#### 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
质押借款	107,703,041.67	110,692,454.18
抵押借款	180,346,534.22	190,394,959.56

保证借款	150,184,721.17	130,210,434.27
信用借款	6,150,789.97	6,132,898.82
合计	444,385,087.03	437,430,746.83

**46、应付债券：无****47、租赁负债：无****48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	71,141,134.39	81,700,174.07
合计	71,141,134.39	81,700,174.07

**(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
赣州发展融资租赁有限责任公司	68,900,000.00	79,500,000.00
Dette à long terme- crédit bail0	2,241,134.39	2,200,174.07
合计	71,141,134.39	81,700,174.07

其他说明：

长期应付款-赣州发展融资租赁有限责任公司，系融资性售后回租形成，该交易是出租人向承租人提供融资的一种方式，并以售后回租资产作为融资的担保物，因交易实质为抵押借款，因此作为长期应付款列报和处理。融资总额37,200万元，已归还30,310.00万元，以机器设备作为融资的担保物，融资期间2018/10/19-2023/10/21。

**49、长期应付职工薪酬：无****50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
生态修复义务	460,881.87	85,359.27	取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金
合计	460,881.87	85,359.27	--

## 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	98,547,792.17	2,937,000.00	7,628,044.22	93,856,747.95	尚未结转收益
合计	98,547,792.17	2,937,000.00	7,628,044.22	93,856,747.95	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	3,799,999.76			475,000.02			3,324,999.74	与资产相关
白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减排工程（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	700,000.00			120,000.00			580,000.00	与资产相关
钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	812,500.00			75,000.00			737,500.00	与资产相关
数字工厂及智能化矿山建设项目	1,081,302.79			83,177.16			998,125.63	与资产相关
高性能钨粉体智能制造技术改造项	1,805,312.50			99,375.00			1,705,937.50	与资产相关

高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	2,750,000.00			150,000.00			2,600,000.00	与资产相关
新矿深部开采	2,581,775.00			105,000.00			2,476,775.00	与资产相关
新矿选厂含重金属离子废水治理（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	918,333.33			95,000.13			823,333.20	与资产相关
精选厂生产线技术改造	6,037,500.32			500,001.07			5,537,499.25	与资产相关
矿产资源节约与综合利用奖励资金	333,333.02			100,000.04			233,332.98	与资产相关
中央重金属污染防治资金	374,999.72			50,000.26			324,999.46	与资产相关
废石场重金属污染综合治理项目	1,440,000.04	400,000.00		99,999.96			1,740,000.08	与资产相关
高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金	21,899,999.72			1,150,000.02			20,749,999.70	与资产相关
高耐磨性能钨基硬面材料关键技术研究与应	150,000.34			49,999.98			100,000.36	与资产相关
挤压棒材项目专项资金	20,236,999.88			1,445,500.02			18,791,499.86	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	29,594,666.80			1,849,666.62			27,745,000.18	与资产相关
硬质合金工具生产智能工厂示范项	2,321,545.17	1,637,000.00		201,291.54			3,757,253.63	与资产相关

目（数字车间）								
智能工厂试点示范项目	1,328,571.43			664,285.84			664,285.59	与收益相关
Ti（C,N）基金属陶瓷刀具开发及高速切削应用研究	380,952.35			285,714.30			95,238.05	与收益相关
高性能硬质合金制备技术及其关键产品开发与产业化		900,000.00		29,032.26			870,967.74	与收益相关
小计	98,547,792.17	2,937,000.00		7,628,044.22			93,856,747.95	

其他说明：

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

## 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	3,419,572.63	19,666.74		3,439,239.37
合计	576,579,046.10	19,666.74		576,598,712.84

说明：

本期其他资本公积增加系按照权益法确认联营企业西安华山钨制品有限公司专项储备的变动。



## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		16,675,908.80		16,675,908.80
合计		16,675,908.80		16,675,908.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

崇义章源钨业股份有限公司于2020年2月5日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购部分社会公众股份的方案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于实施股权激励，回购金额不低于人民币3,500万元（含）且不超过人民币7,000万元（含），回购价格不超过6.00元/股，回购股份期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。

截至2020年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份3,941,400股，占公司总股本的0.43%，成交总金额为16,679,249.00元（含交易费用）。

## 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	758,948.26	94,113.27				84,880.83	9,232.44	843,829.09
外币财务报表折算差额	758,948.26	94,113.27				84,880.83	9,232.44	843,829.09
其他综合收益合计	758,948.26	94,113.27				84,880.83	9,232.44	843,829.09

## 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	5,967,778.03	8,766,761.92	8,086,246.43	6,648,293.52
合计	5,967,778.03	8,766,761.92	8,086,246.43	6,648,293.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按照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) 规定提取安全生产费, 本期减少系按照规定使用安全生产费用于安全相关支出。

## 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	176,455,971.58			176,455,971.58
任意盈余公积	21,036,126.27			21,036,126.27
合计	197,492,097.85			197,492,097.85

## 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	-20,158,693.73	286,416,840.08
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-20,158,693.73	286,416,840.08
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-61,609,598.98	-29,836,226.65
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		18,483,348.72
期末未分配利润	-81,768,292.71	238,097,264.71

## 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	752,287,302.06	708,047,135.23	809,723,531.38	733,246,807.72
其他业务	55,840,187.89	26,164,570.49	47,635,841.61	17,085,397.61
合计	808,127,489.95	734,211,705.72	857,359,372.99	750,332,205.33

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1(境内)	分部 2 (境外)	合计
商品类型	618,318,339.25	189,809,150.70	808,127,489.95
其中:			
仲钨酸铵	10,393,017.71		10,393,017.71

氧化钨	7,477.88		7,477.88
钨粉	170,120,666.17	45,681,807.33	215,802,473.50
碳化钨粉	233,692,065.14	37,324,054.43	271,016,119.57
硬质合金	126,590,616.37	99,227,636.70	225,818,253.07
其他产品	21,674,308.09	7,575,652.24	29,249,960.33
其他业务	55,840,187.89		55,840,187.89
合计	618,318,339.25	189,809,150.70	808,127,489.95

## 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	1,097,533.88	1,095,935.31
教育费附加	649,986.10	652,640.03
房产税	1,421,262.32	1,809,531.07
土地使用税	576,848.17	960,485.42
车船使用税	48,187.75	41,834.30
印花税	417,165.16	406,269.64
地方教育费附加	433,324.07	435,093.39
环境保护税	53,645.93	82,319.42
水利建设基金	839.35	1,363.14
合计	4,698,792.73	5,485,471.72

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,464,011.71	6,890,211.83
办公差旅费	1,451,730.41	2,794,964.95
运输、装卸费	2,859,443.79	1,335,605.37
业务招待费	469,829.45	1,106,813.08
业务宣传费	638,591.80	1,439,519.16
保险费	877,434.21	493,974.53
无偿样品	3,610,936.59	3,231,487.58
其他	1,045,178.90	872,463.03
合计	17,417,156.86	18,165,039.53

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,292,076.67	21,587,207.83
折旧及摊销	9,631,755.75	10,338,873.53
办公费及差旅费	2,204,384.64	2,368,625.15
车辆经费	978,397.49	1,114,756.92
中介费	3,296,683.03	2,761,146.59
业务招待费	2,954,950.25	2,102,429.10
维修费	2,980,954.29	3,243,926.39
其他	3,836,127.28	3,432,831.01
合计	50,175,329.40	46,949,796.52

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,900,851.37	13,855,771.87
折旧摊销费	1,241,245.83	937,644.31
材料费	3,665,380.62	5,012,978.52
委外研发费	1,713,885.02	3,300,479.70
办公差旅费	286,858.44	1,134,993.29
调试检测费	686,589.58	606,942.67
其他	574,287.81	630,351.20
合计	18,069,098.67	25,479,161.56

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,099,623.42	39,682,918.59
票据贴现利息支出	7,076,317.21	3,092,084.21
利息收入	-1,568,694.42	-959,748.35
汇兑损益	-1,245,317.78	704,659.44
其他	1,174,091.26	1,552,147.01

合计	43,536,019.69	44,072,060.90
----	---------------	---------------

## 67、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
与资产相关的政府补助[注]	6,649,011.82	6,570,643.93
与收益相关的政府补助[注]	15,639,478.83	28,263,553.70
合计	22,288,490.65	34,834,197.63

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释之政府补助说明。

## 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	7,800,450.69	2,300,975.91
处置金融工具取得的投资收益：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,200.00	328,742.12
处置金融工具取得的投资收益：应收款项融资终止确认损益	-3,537,096.76	
合计	4,293,553.93	2,629,718.03

## 69、净敞口套期收益：无

## 70、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
交易性金融资产	1,619,895.76	223,512.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,619,895.76	223,512.00
合计	1,619,895.76	223,512.00

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	15,528.29	-205,885.91
应收账款坏账损失	-8,410,143.61	-8,603,411.31

合计	-8,394,615.32	-8,809,297.22
----	---------------	---------------

## 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,559,329.50	-19,640,272.24
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-21,559,329.50	-19,640,272.24

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	151,896.90	-239,244.37
合计	151,896.90	-239,244.37

## 74、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
非流动资产毁损报废利得	43,326.26		43,326.26
无法支付的款项	707,023.95		707,023.95
其他	125,047.45	97,624.73	125,047.45
合计	875,397.66	97,624.73	875,397.66

## 75、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
对外捐赠	1,450,600.00	2,115,780.00	1,450,600.00
非流动资产毁损报废损失	176,070.61	5,425.01	176,070.61
其他	214,230.97	828,417.54	214,230.97
合计	1,840,901.58	2,949,622.55	1,840,901.58

## 76、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	77,621.45	414,864.41
递延所得税费用	-1,599,786.90	2,303,612.92
合计	-1,522,165.45	2,718,477.33

### (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	-62,546,224.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-9,381,933.69
子公司适用不同税率的影响	-66,654.78
调整以前期间所得税的影响	55,403.19
非应税收入的影响	-1,170,067.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,942.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	8,860,145.17
所得税费用	-1,522,165.45

## 77、其他综合收益

详见附注。

**78、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	17,597,446.43	45,254,890.02
利息收入	1,568,694.42	959,748.35
往来款及保证金等其他	22,942,169.43	2,177,553.43
合计	42,108,310.28	48,392,191.80

**(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	7,005,421.71	7,402,670.67
水电办公等管理费用	16,603,516.67	14,683,474.53
捐赠支出及赔偿金等	1,664,830.97	2,179,989.00
往来款等其他	5,117,652.35	15,219,394.77
合计	30,391,421.70	39,485,528.97

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无****(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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	18,000,000.00	
合计	18,000,000.00	

**(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
融资租赁本金及利息	13,220,795.53	49,113,605.00
拆借款本金及利息		40,728,866.65
股票回购及回购佣金	16,679,249.00	



合计	29,900,044.53	89,842,471.65
----	---------------	---------------

## 79、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	-61,024,059.17	-29,696,223.89
加：资产减值准备	29,953,944.82	28,449,569.46
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	82,133,045.83	66,439,803.95
无形资产摊销	11,790,368.94	11,059,270.07
长期待摊费用摊销	9,119,632.23	9,780,291.52
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-24,173.71	244,669.38
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）	-1,619,895.76	-223,512.00
财务费用（收益以“－”号填列）	39,273,714.68	40,889,775.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,293,553.93	-2,629,718.03
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-1,905,765.12	-1,656,225.94
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	305,978.22	3,925,654.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,856,969.00	-6,793,964.09
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	49,138,977.08	72,952,953.92
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	174,990,408.15	-99,589,329.02
经营活动产生的现金流量净额	292,981,653.26	93,153,015.11
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	199,833,541.31	141,140,075.83
减：现金的期初余额	271,276,543.98	165,287,300.18
现金及现金等价物净增加额	-71,443,002.67	-24,147,224.35

**(3) 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	199,833,541.31	271,276,543.98
其中：库存现金	315,449.28	294,299.25
可随时用于支付的银行存款	199,471,826.68	270,972,126.73
可随时用于支付的其他货币资金	46,265.35	10,118.00
三、期末现金及现金等价物余额	199,833,541.31	271,276,543.98

**80、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：

**81、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	200,016,423.74	汇票保证金、信用证保证金，矿山环境治理和生态恢复保证金、借款保证金
固定资产	580,952,167.47	抵押借款、融资性售后回租借款
无形资产	10,317,418.79	抵押借款
交易性金融资产	20,000,000.00	汇票质押
合计	811,286,010.00	--

**82、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	--	--	
其中：美元	936,762.38	7.0795	6,631,809.27
欧元	357,883.08	7.961	2,849,107.20
港币	39,452.87	0.9134	36,036.25
瑞士法郎	4,966.63	7.4434	36,968.61
日元	38,662,086.00	0.065808	2,544,274.56
英镑	700.00	8.7144	6,100.08

韩元	220,000.00	0.005906	1,299.32
应收账款	--	--	
其中：美元	11,564,677.59	7.0795	81,872,135.00
欧元	91,119.79	7.961	725,404.65
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	772,615.25	7.961	6,150,789.97
港币			
其他应收款			
其中：欧元	52,888.17	7.961	421,042.72
应付账款			
其中：美元	335,317.77	7.0795	2,373,882.15
欧元	89,077.29	7.961	709,144.31
瑞士法郎	100,045.16	7.4434	744,676.14
其他应付款			
其中：欧元	81,617.48	7.961	649,756.76
1 年内到期的非流动负债			
其中：欧元	126,316.87	7.961	1,005,608.60
长期应付款			
其中：欧元	281,514.18	7.961	2,241,134.39

(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	法国圣埃蒂安市	资产负债表	资产负债表日即期汇率	
			利润表	交易日即期汇率的近似汇率	
			所有者权益变动表	除“利润分配”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率	
ELBASA	欧元	法国圣埃蒂安市	资产负债表	资产负债表日即期汇率	
			利润表	交易日即期汇率的近似汇率	
			所有者权益变动表	除“利润分配”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率	

83、套期：无

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

## 1) 与资产相关的政府补助

总额法

单位：元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
白钨矿洁净高效制取超高性能钨粉体成套技术产业化项目	3,799,999.76		475,000.02	3,324,999.74	其他收益	江西省财政厅关于下达《2013 年度清洁生产示范项目补助（奖励）资金的通知》（赣财建指[2013]201 号）
白钨矿铵盐闭路冶炼污染物减排工程（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	700,000.00		120,000.00	580,000.00	其他收益	
钨冶炼生产废水深度治理工程（二期）（2014 年度中央重金属污染防治项目专项资金）	812,500.00		75,000.00	737,500.00	其他收益	《关于要求尽快组织实施 2014 年中央重金属污染防治项目的通知》（崇环字[2015]96 号）
数字工厂及智能化矿山建设项目	1,081,302.79		83,177.16	998,125.63	其他收益	《关于下达 2016 年赣州市重点工业技改投资专项项目资金的通知》（赣市财建字[2017]73 号）
高性能钨粉体智能制造技术改造项目	1,805,312.50		99,375.00	1,705,937.50	其他收益	《关于下达 2017 年赣州市智能制造技改专项奖励资金的通知》（赣市财建字[2017]193 号）
高性能钨粉体智能制造技术改造项目（二期）	2,750,000.00		150,000.00	2,600,000.00	其他收益	《中共江西省委、江西省人民政府关于开展降低企业成本优化发展环境专项行动的通知》（赣字[2016]22 号）

新矿深部开采	2,581,775.00		105,000.00	2,476,775.00	其他收益	《关于核准崇义章源钨业股份有限公司新安子矿区深部开采技术改造项目的通知》（赣经贸投资[2008]8号）
新矿选厂含重金属离子废水治理（2014年度中央重金属污染防治项目专项资金）	918,333.33		95,000.13	823,333.20	其他收益	《赣州市财政局关于2014年崇义等6县（区）中央重金属污染防治专项资金项目实施方案的批复》（赣市环财字[2015]3号）
精选厂生产线技术改造	6,037,500.32		500,001.07	5,537,499.25	其他收益	《江西省财政厅关于下达2010年矿产资源节约与综合示范工程资金预算的通知》（赣财建[2010]411号）
矿产资源节约与综合利用奖励资金	333,333.02		100,000.04	233,332.98	其他收益	《赣州市环境保护局关于对崇义县2015年重金属污染防治重点区域示范资金项目细化实施方案的批复》（赣市环财字[2016]3号）
中央重金属污染防治资金	374,999.72		50,000.26	324,999.46	其他收益	《关于下达2011年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（赣财建字[2011]124号）
废石场重金属污染综合治理项目	1,440,000.04	400,000.00	99,999.96	1,740,000.08	其他收益	
高性能高精度涂层刀片技改项目专项资金	21,899,999.72		1,150,000.02	20,749,999.70	其他收益	《关于下达产业振兴和技术改造项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知》（赣发改产业[2013]221号）
高耐磨性能钨基硬面材料关键技术研究与应	150,000.34		49,999.98	100,000.36	其他收益	《赣州市财政局关于下达2015年江西省工业转型升级补助资金（用于强基工程）的通知》（赣市财建字[2015]135号）
挤压棒材项目专项资金	20,236,999.88		1,445,500.02	18,791,499.86	其他收益	《赣州市财政局赣州市工业和信息化委员会关于下达2018年赣州市工业互联网和智能制造专项奖励资金的通知》（赣

						市财建字[2019]2号)
高端装备用高性能硬质合金涂层刀具技改项目	29,594,666.80		1,849,666.62	27,745,000.18	其他收益	《赣州市环境保护局关于对崇义县 2015 年重金属污染防治重点区域示范资金项目细化实施方案的批复》(赣市环财字[2016]3 号)
硬质合金工具生产智能工厂示范项目(数字车间)	2321545.17	1,637,000.00	201,291.54	3,757,253.63	其他收益	《关于下达 2011 年重点产业振兴和技术改造中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》(赣财建字[2011]124 号)
小计	96,838,268.39	2,037,000.00	6,649,011.82	92,226,256.57		

## 2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

单位:元

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
智能工厂试点示范项目	1,328,571.43		664,285.84	664,285.59	其他收益	《关于申请拨付 2017 年赣州市智能制造技改专项奖励资金区级配套资金的请示》(赣经开财字[2018]8 号)
Ti(C,N)基金属陶瓷刀具开发及高速切削应用研究	380,952.35		285,714.30	95,238.05	其他收益	《赣州市财政局关于下达 2018 年第一批省级科技计划专项经费预算的通知》(赣市财教字[2018]120 号)
高性能硬质合金制备技术及其关键产品开发与产业化		900,000.00	29,032.26	870,967.74	其他收益	
小计	1,709,523.78	900,000.00	979,032.40	1,630,491.38		

## 3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

单位:元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
军民融合产业发展奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

钨深加工产品奖励	1,068,400.00	其他收益	1,068,400.00
企业专利质押成本支持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
就业扶贫双向补贴	226,043.00	其他收益	226,043.00
稳岗补贴	261,411.68	其他收益	261,411.68
自主就业退役士兵抵减税款	309,000.00	其他收益	309,000.00
贫困人口及失业人员抵减税款	280,150.00	其他收益	280,150.00
2019 市级科技计划专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
吸纳贫困劳动力岗位补贴	82,410.00	其他收益	82,410.00
以工代训补贴	165,600.00	其他收益	165,600.00
社保补贴	10,495.25	其他收益	10,495.25
企业宣传补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
政府补贴	661,500.00	其他收益	661,500.00
专利专项资金	9,000.00	其他收益	9,000.00
两化融合贯标企业奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
行业标准奖励金	500,000.00	其他收益	500,000.00
失业保险返还	53,626.37	其他收益	53,626.37
工业设计大赛优秀奖补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业招工补贴	107,000.00	其他收益	107,000.00
科技专项经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
岗前培训补贴	56,500.00	其他收益	56,500.00
2019 年第二批专利资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
省级工业设计中心认定企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
省劳模创新工作室补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年荐才奖励资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业纳税奖	8,569,700.00	其他收益	8,569,700.00
纳税突出贡献奖	490,500.00	其他收益	490,500.00
LUCID 补助资金	698,110.13	其他收益	698,110.13
小计	14,660,446.43		14,660,446.43

本期计入当期损益的政府补助金额为22,288,490.65元。

## 八、合并范围的变更：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
德州章源喷涂技术有限公司	山东德州	山东德州	生产制造	100.00%		设立
章源国际科技创新（深圳）有限公司	深圳	深圳	钨制品领域的研发与销售	100.00%		设立
赣州章源合金棒材销售有限公司	江西赣州	江西赣州	硬质合金棒材加工、销售	51.00%		设立
澳克泰（上海）工具销售有限公司	上海	上海	五金工具、刀具等批发、零售		70.00%	设立
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
深圳章源精密工具技术有限公司	深圳	深圳	生产制造		51.13%	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
赣州章源合金棒材销售有限公司	49.00%	118,907.63	0.00	-2,308,801.03

## (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



赣州章源合金棒材销售有限公司	8,622,430.09	3,283,913.04	11,906,343.13	16,410,018.70		16,410,018.70	10,998,042.30	3,417,373.40	14,415,415.70	19,161,759.91		19,161,759.91
----------------	--------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

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
赣州章源合金棒材销售有限公司	-885,164.94	242,668.64	242,668.64	-368,328.53	24,696,474.89	1,343,974.45	1,343,974.45	-2,008,141.95

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	172,488,324.80	161,553,902.82
非流动资产	26,876,406.78	23,864,893.33
资产合计	199,364,731.58	185,418,796.15
流动负债	14,080,916.69	5,897,993.30
非流动负债	369,026.12	
负债合计	14,449,942.81	5,897,993.30
归属于母公司股东权益	184,914,788.77	179,520,802.85
按持股比例计算的净资产份额	88,759,098.61	86,169,985.37
--内部交易未实现利润		-302,483.44
对联营企业权益投资的账面价值	88,456,615.17	85,867,501.93

营业收入	82,325,430.61	83,431,199.70
净利润	16,253,013.54	4,819,358.32
综合收益总额	16,253,013.54	4,819,358.32
本年度收到的来自联营企业的股利	5,232,000.00	9,120,000.00

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	146,323.91	147,319.72
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-995.81	-26,393.49
--综合收益总额	-995.81	-26,393.49

## 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、流动性风险及市场风险。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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并财务报表项目注释之应收账款、应收款项融资、其他应收款。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的 25.72 % (2019年12月31日：35.61 %) 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，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。

流动性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。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,184,869,873.68	1,266,284,689.97	762,072,714.08	400,536,468.56	103,675,507.33
应付票据	507,338,866.49	507,338,866.49	507,338,866.49		
应付账款	136,575,507.45	136,575,507.45	136,575,507.45		
其他应付款	30,698,088.60	30,698,088.60	30,698,088.60		
长期应付款	71,141,134.39	80,726,582.35	28,235,639.87	52,490,942.48	
小计	1,930,623,470.61	2,022,481,139.28	1,465,778,220.91	453,027,411.04	103,675,507.33

单位：元

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,393,504,444.32	1,488,914,678.00	996,158,659.08	389,382,296.23	103,373,722.69
应付票据	257,869,355.26	257,869,355.26	257,869,355.26		
应付账款	84,137,621.76	84,137,621.76	84,137,621.76		
其他应付款	10,980,684.44	10,980,684.44	10,980,684.44		
长期应付款	81,700,174.07	86,276,029.99	79,325,245.44	6,950,784.55	
小计	1,828,192,279.85	1,928,178,369.45	1,428,471,565.98	396,333,080.78	103,373,722.69

### （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。固定利率的

带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款866,700,000.00人民币元(2019年12月31日：人民币785,000,000.00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详见本合并财务报表项目注释之外币货币性项目。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,177,103.96		20,000,000.00	25,177,103.96
(1) 理财产品			20,000,000.00	20,000,000.00
(2) 衍生金融资产	5,177,103.96			5,177,103.96
2.其他权益工具投资			3,819,168.37	3,819,168.37
3.应收款项融资			111,230,416.15	111,230,416.15
持续以公允价值计量的资产总额	5,177,103.96		135,049,584.52	140,226,688.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

衍生金融资产公允价值：按照剩余交割时限确定的期末金融机构远期汇率报价。

### 3、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

理财和应收款项融资公允价值：采用账面金额确定其公允价值；

其他权益工具投资公允价值：被投资单位报告期内无交易，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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	30,170.81 万元	64.22%	64.22%

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。

其他说明：

黄泽兰持有本公司控股股东崇义章源投资控股有限公司股权比例为94.00%，通过崇义章源投资控股有限公司间接持有本公司64.22%的股权，为本公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 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。

### 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
KBMCorporation	参股公司、高管任职公司
研创光电科技（赣州）有限公司	实际控制人控制的公司
崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司	实际控制人控制的公司
黄世春	实际控制人之子、高级管理人员

赖香英	实际控制人之妻
邵冬方	关联关系结束后 12 个月内仍为关联方

## 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	15,424.78		否	37,155.17
研创光电科技（赣州）有限公司	购买商品	1,946.90		否	152,500.01
KBM Corporation	购买防疫物资	171,737.52		否	
崇义章源投资控股有限公司	购买农产品	171,886.64		否	
崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司	购买商品	43,176.99		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	销售商品	31,001,839.56	40,658,846.53
KBM Corporation	销售商品	66,228,088.88	77,877,691.42

(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
黄泽兰、赖香英	50,000,000.00	2020年03月21日	2021年03月13日	否
黄泽兰、赖香英	10,000,000.00	2020年03月30日	2021年03月10日	否
黄泽兰、赖香英	40,000,000.00	2020年04月01日	2021年03月10日	否
黄泽兰、赖香英	9,460,000.00	2020年04月07日	2021年03月10日	否
黄泽兰、赖香英	50,000,000.00	2020年04月07日	2021年03月10日	否

黄泽兰、赖香英	9,240,000.00	2020年05月06日	2021年03月10日	否
黄泽兰、赖香英	50,000,000.00	2020年03月28日	2021年03月28日	否
黄泽兰、赖香英	38,000,000.00	2020年05月12日	2021年05月11日	否
黄泽兰、赖香英	14,000,000.00	2020年05月12日	2021年05月12日	否
崇义章源投资控股有限公司	50,000,000.00	2020年02月24日	2021年02月11日	否
崇义章源投资控股有限公司	50,000,000.00	2020年03月06日	2021年03月03日	否
崇义章源投资控股有限公司	50,000,000.00	2020年04月10日	2021年04月09日	否
崇义章源投资控股有限公司	33,586,000.00	2020年04月01日	2021年03月18日	否
崇义章源投资控股有限公司	6,300,000.00	2020年04月23日	2020年10月23日	否
崇义章源投资控股有限公司	40,000,000.00	2019年12月13日	2020年12月12日	否
崇义章源投资控股有限公司	50,000,000.00	2020年02月14日	2021年02月13日	否
崇义章源投资控股有限公司	35,000,000.00	2020年03月23日	2021年03月22日	否
崇义章源投资控股有限公司	24,604,739.82	2020年04月26日	2021年04月24日	否
崇义章源投资控股有限公司	15,890,000.00	2020年05月11日	2020年11月08日	否
崇义章源投资控股有限公司	2,360,000.00	2020年05月15日	2020年11月14日	否
崇义章源投资控股有限公司	18,000,000.00	2019年12月24日	2022年12月23日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	53,500,000.00	2019年11月29日	2022年11月28日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	20,490,000.00	2020年01月17日	2021年01月17日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	54,000,000.00	2019年05月28日	2022年05月27日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	1,430,000.00	2020年02月28日	2020年08月28日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	11,435,000.00	2020年03月10日	2021年03月10日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	3,980,000.00	2020年03月24日	2020年09月24日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	25,000,000.00	2020年01月20日	2023年01月19日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	12,430,000.00	2019年10月23日	2020年10月23日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	36,350,000.00	2019年10月29日	2020年10月29日	否
崇义章源投资控股有限公司、 黄泽兰、赖香英	22,100,000.00	2019年11月13日	2020年11月13日	否



崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	15,022,500.00	2019年11月28日	2020年11月28日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	8,570,000.00	2020年06月08日	2020年12月08日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	15,540,000.00	2020年06月15日	2020年12月15日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	12,300,000.00	2019年12月17日	2020年12月17日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	4,210,000.00	2020年06月23日	2020年12月23日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	10,000,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄泽兰、赖香英	10,000,000.00	2019年12月24日	2020年12月24日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	95,000,000.00	2019年07月31日	2022年07月22日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	80,000,000.00	2019年08月08日	2020年08月07日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	30,000,000.00	2020年06月23日	2020年12月22日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	16,000,000.00	2020年06月08日	2021年06月08日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	41,400,000.00	2020年06月19日	2021年06月17日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春	9,527,479.68	2020年05月22日	2021年05月22日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春	1,457,002.40	2020年05月22日	2020年11月22日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春	1,232,585.46	2020年06月02日	2020年12月02日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春	10,716,559.13	2020年06月02日	2021年06月02日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春	1,200,000.00	2020年06月05日	2021年06月05日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春	3,660,000.00	2020年06月23日	2021年06月23日	否
黄泽兰、赖香英、黄世春	36,800,000.00	2020年06月19日	2021年06月12日	否
黄泽兰、黄世春	50,000,000.00	2019年08月16日	2020年08月16日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	66,000,000.00	2019年07月22日	2024年04月30日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	14,000,000.00	2019年08月30日	2024年08月25日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	30,000,000.00	2019年01月02日	2021年11月29日	否

崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	50,000,000.00	2019年09月30日	2021年09月25日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	50,000,000.00	2019年10月28日	2021年09月25日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	25,000,000.00	2020年01月20日	2021年01月18日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	40,000,000.00	2020年02月07日	2021年02月04日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	35,000,000.00	2020年02月21日	2021年02月19日	否
崇义章源投资控股有限公司	12,360,000.00	2020年02月21日	2021年02月20日	
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	14,895,000.00	2020年03月05日	2021年02月20日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	16,100,000.00	2020年03月10日	2021年02月20日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	28,072,000.00	2020年03月20日	2021年02月20日	否
崇义章源投资控股有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	10,000,000.00	2020年03月05日	2021年03月03日	否
崇义章源投资控股有限公司、崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	21,200,000.00	2018年10月22日	2023年10月21日	否
崇义章源投资控股有限公司、崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司、黄世春、黄泽兰、赖香英	47,700,000.00	2018年12月07日	2023年10月21日	否

### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,644,695.74	2,671,889.96

## 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

应收票据（应收款项融资）	西安华山钨制品有限公司	1,050,000.00		400,000.00	
应收账款	西安华山钨制品有限公司	3,212,695.20	160,634.76		
应收账款	KBM Corporation	27,394,222.95	1,369,711.15	23,240,719.80	1,162,035.99

## （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	1,946.90	
应付账款	崇义恒毅陶瓷复合材料有限公司	17,550.00	

## 十三、股份支付：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，本公司不存在需在披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需在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

截至资产负债表日，本公司不存在需在披露的重要的非调整事项。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）缴纳采矿权出让收益金

2018年7月18日，江西省财政厅、江西省国土资源厅印发《江西省矿业权出让收益征收管理实施办法》的通知，根据《江西省矿业权出让收益征收管理实施办法》“第十二条（三）已缴清价款的采矿权，矿区范围内新增资源储量和新增开采矿种的，比照协议出让方式征收新增资源储量、新增开采矿种对应资源储量的采矿权出让收益。”的规定，公司淘锡坑钨矿、新安子钨锡矿、大余石雷钨矿、天井窝钨矿四个采矿权需缴纳出让收益。矿业权出让收益是国家基于自然资源所有权，将探矿权、采矿权出让给探矿权人、采矿权人而依法收取的国有资源有偿使用收入。

报告期内，公司已完成对这四个采矿权出让收益的评估。截止本财务报表批准报出日，公司已缴纳部分出让收益金，出让收益金的缴纳，将对公司利润产生一定的影响。

## 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

地区分部

单位：元

项目	境内	境外	合计
主营业务收入	562,478,151.36	189,809,150.70	752,287,302.06
主营业务成本	536,220,027.42	171,827,107.81	708,047,135.23
资产总额	2,774,842,972.42	936,375,193.68	3,711,218,166.10
负债总额	1,567,706,599.62	529,025,096.35	2,096,731,695.97

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,889,203.96	0.43%	1,889,203.96	100.00%		1,889,203.96	0.73%	1,889,203.96	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	437,337,095.89	99.57%	18,600,928.65	4.25%	418,736,167.24	255,172,388.16	99.27%	9,282,855.90	3.64%	245,889,532.26
其中:										
合计	439,226,299.85	100.00%	20,490,132.61	4.67%	418,736,167.24	257,061,592.12	100.00%	11,172,059.86	4.35%	245,889,532.26

按单项计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽禾恒冶金机械股份有限公司	1,683,148.14	1,683,148.14	100.00%	已发生诉讼，预计收回的可能性较小
德阳市忠辉刀具有限公司	206,055.82	206,055.82	100.00%	已发生诉讼，预计收回的可能性较小
合计	1,889,203.96	1,889,203.96	--	--

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内往来组合	108,596,912.12		
账龄组合	328,740,183.77	18,600,928.65	5.66%
合计	437,337,095.89	18,600,928.65	--

按组合计提坏账准备：9,318,072.75元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	308,574,344.61	15,428,717.23	5.00%
1-2 年	10,716,799.65	1,071,679.97	10.00%
2-3 年	8,748,873.32	1,749,774.66	20.00%
3-4 年	698,818.80	349,409.40	50.00%
4-5 年			
5 年以上	1,347.39	1,347.39	100.00%
合计	328,740,183.77	18,600,928.65	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	417,171,256.73
1 至 2 年	10,716,799.65
2 至 3 年	8,748,873.32
3 年以上	2,589,370.15
3 至 4 年	698,818.80
4 至 5 年	206,055.82
5 年以上	1,684,495.53
合计	439,226,299.85

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,889,203.96					1,889,203.96
按组合计提坏账准备	9,282,855.90	9,318,072.75				18,600,928.65
合计	11,172,059.86	9,318,072.75				20,490,132.61

## （3）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	应收账款期末余额	占应收账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	92,625,867.87	21.09%	
KBM Corporation	26,317,368.70	5.99%	1,315,868.44
第三名	21,917,186.39	4.99%	1,095,859.32
第四名	19,686,132.50	4.48%	984,306.63
赣州章源合金棒材销售有限公司	15,971,044.25	3.64%	0.00
合计	176,517,599.71	40.19%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	107,561,083.79	97,869,800.34
合计	107,561,083.79	97,869,800.34

## 1) 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	1,309,324.80	1,309,324.80
应收暂付款	968,262.81	1,306,556.15
员工备用金	353,717.15	398,038.33
合并范围内关联方往来	104,350,555.78	95,210,045.02
其他	1,138,040.98	201,707.14
合计	108,119,901.52	98,425,671.44

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	75,854.83	134,165.83	345,850.44	555,871.10
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-63,612.08	63,612.08		
--转入第三阶段		-2,145.24	2,145.24	
本期计提	95,396.11	-68,408.51	-24,040.97	2,946.63
2020 年 6 月 30 日余额	107,638.86	127,224.16	323,954.71	558,817.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	106,503,332.65
1 至 2 年	1,272,241.57
2 至 3 年	21,452.42
3 年以上	322,874.88
3 至 4 年	4,707.47
4 至 5 年	1,713.84
5 年以上	316,453.57
合计	108,119,901.52

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	555,871.10	2,946.63				558,817.73
合计	555,871.10	2,946.63				558,817.73

### 4) 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	合并范围内关联方往来	101,929,594.59	1 年以内	94.27%	
德州章源喷涂技术有限公司	合并范围内关联方往来	1,940,961.19	1 年以内	1.80%	
第三名	押金保证金	1,189,324.80	1-2 年	1.10%	118,932.48
第四名	应收暂付款	871,960.00	1 年以内	0.81%	43,598.00
章源国际科技创新（深圳）有限公司	合并范围内关联方往来	480,000.00	1 年以内	0.44%	
合计	--	106,411,840.58	--		162,530.48

### 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	1,680,545,968.47		1,680,545,968.47	1,680,545,968.47		1,680,545,968.47



对联营、合营企业投资	88,602,939.08		88,602,939.08	86,014,821.65		86,014,821.65
合计	1,769,148,907.55		1,769,148,907.55	1,766,560,790.12		1,766,560,790.12

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
赣州澳克泰工具技术有限公司	1,655,605,181.26					1,655,605,181.26	
梦想加有限公司	3,920,787.21					3,920,787.21	
德州章源喷涂技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
赣州章源合金棒材销售有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00	
章源国际科技创新(深圳)有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	1,680,545,968.47					1,680,545,968.47	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
西安华山钨制品有限公司	85,867.50 1.93			7,801,446 .50		19,666.74	5,232,000 .00				88,456.61 5.17	
江西泰斯特新材料测试评价中心有限公司	147,319.7 2			-995.81							146,323.9 1	
小计	86,014.82 1.65			7,800,450 .69		19,666.74	5,232,000 .00				88,602.93 9.08	

合计	86,014,821.65	7,800,450.69	19,666.74	5,232,000.00	88,602,939.08
----	---------------	--------------	-----------	--------------	---------------

#### 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	751,020,215.53	710,335,676.89	812,465,642.77	732,316,539.15
其他业务	55,557,097.83	25,860,577.15	36,680,328.11	17,229,101.63
合计	806,577,313.36	736,196,254.04	849,145,970.88	749,545,640.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1（境内）	分部 2（境外）	合计
商品类型	631,960,912.42	174,616,400.94	806,577,313.36
其中：			
仲钨酸铵	10,393,017.71		10,393,017.71
氧化钨	7,477.88		7,477.88
钨粉	170,157,126.35	45,681,807.33	215,838,933.68
碳化钨粉	254,544,277.54	37,324,054.43	291,868,331.97
硬质合金	125,275,972.01	85,550,902.47	210,826,874.48
其他产品	16,025,943.10	6,059,636.71	22,085,579.81
其他业务	55,557,097.83		55,557,097.83
合计	631,960,912.42	174,616,400.94	806,577,313.36

#### 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	7,800,450.69	2,300,975.91
处置金融工具取得的投资收益：应收款项融资终止确认损益	-3,549,243.65	
处置金融工具取得的投资收益：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,200.00	328,742.12
合计	4,281,407.04	2,629,718.03

## 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	19,152.55	
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）	22,288,490.65	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,650,095.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-832,759.57	
减：所得税影响额	5,982.91	
少数股东权益影响额	161,575.61	
合计	22,957,420.87	--

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	-3.69%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.07%	-0.09	-0.09

### 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

## 第十二节备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人黄世春先生、主管会计工作负责人范迪曜先生及会计机构负责人(会计主管人员)黄如红女士签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件备置地点：公司董事会办公室。

崇义章源钨业股份有限公司

法定代表人签字：

2020年8月25日