

广东翔鹭钨业股份有限公司
2013 年度-2016 年 6 月审计报告

广会审字[2016]G14000340323 号

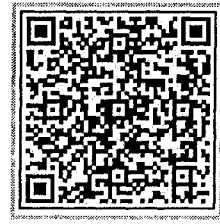
目 录

报告正文.....	1
资产负债表.....	3
利润表.....	5
现金流量表.....	6
所有者权益变动表.....	7
财务报表附注.....	9

防伪条形码:



00202016070103628403



防伪编号: 00202016070103628403

报告文号: 广会审字[2016]G14000340323号

委托单位名称: 潮州翔鹭钨业有限公司

被审验单位名称: 广东翔鹭钨业股份有限公司

被审单位所在地: 潮州

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2016-07-28

报备时间: 2016-07-29 15:33

签名注册会计师: 王旭彬

张腾

广东翔鹭钨业股份有限公司

2013年1月-2016年6月审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 020-83800977

通 讯 地 址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电 子 邮 件: huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审 计 报 告

广会审字[2016]G14000340323 号

广东翔鹭钨业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东翔鹭钨业股份有限公司（以下简称“翔鹭钨业”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是翔鹭钨业管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

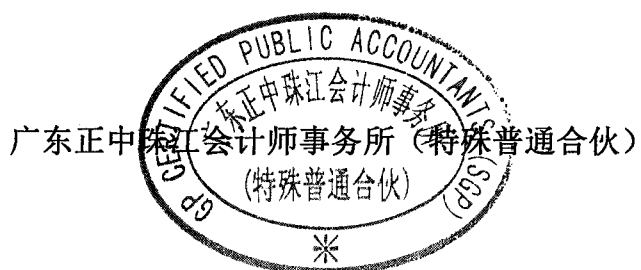
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

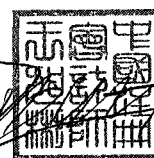
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

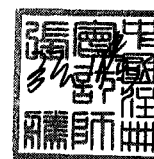
我们认为，翔鹭钨业财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了翔鹭钨业 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：王旭彬



中国注册会计师：张 腾



中国 广州

二〇一六年七月二十八日

资产负债表

编制单位 广东翔鹭钨业股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	188,876,484.55	160,566,899.18	131,074,045.44	134,781,827.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	2	66,687,954.85	62,329,676.91	47,492,811.99	48,698,719.19
应收账款	3	88,533,760.38	91,037,690.59	74,344,485.86	62,215,434.89
预付款项	4	18,941,379.97	16,674,111.20	17,410,252.63	15,682,588.69
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	5	244,799.08	278,101.99	270,673.58	374,998.27
存货	6	177,890,247.23	155,536,653.39	179,367,646.77	174,731,296.57
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	7	26,052,914.99	26,387,599.06	31,106,932.76	24,437,715.30
流动资产合计：		567,227,541.05	512,810,732.32	481,066,849.03	460,922,580.63
非流动资产：					
可供出售金融资产	8	12,763,490.85	12,763,490.85	12,763,490.85	12,763,490.85
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	9	100,263,961.33	103,310,505.77	94,789,915.87	71,041,240.10
在建工程	10	7,623,025.13	4,679,647.29	3,008,566.46	15,586,380.55
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	11	40,090,358.21	40,598,143.67	9,659,620.98	9,105,169.80
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	12	143,801.72	185,424.98	268,671.50	351,918.02
递延所得税资产	13	707,946.36	896,508.29	621,790.22	502,066.29
其他非流动资产	14	5,061,707.08	5,016,444.10	19,243,329.00	1,947,580.00
非流动资产合计：		166,654,290.68	167,450,164.95	140,355,384.88	111,297,845.61
资产总计：		733,881,831.73	680,260,897.27	621,422,233.91	572,220,426.24

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：广东翔鹭钨业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：					
短期借款	15	67,700,000.00	71,700,000.00	61,680,000.00	78,200,000.00
向中央银行借款				-	-
吸收存款及同业存放				-	-
拆入资金				-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据	16	172,808,410.45	138,439,046.11	126,392,450.96	112,747,840.00
应付账款	17	23,552,215.90	30,329,392.06	27,946,900.89	22,702,871.02
预收款项	18	3,953,710.65	2,125,186.02	13,039,166.28	7,623,309.81
卖出回购金融资产款				-	-
应付手续费及佣金				-	-
应付职工薪酬	19	118,015.26	150,000.00	175,373.46	130,151.04
应交税费	20	5,784,789.25	2,801,468.76	1,744,239.62	3,040,023.48
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	15,000,000.00	762,300.00
其他应付款	21	150,000.00	169,400.00	157,510.00	150,000.00
应付分保账款				-	-
保险合同准备金				-	-
代理买卖证券款				-	-
代理承销证券款				-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	22	2,560,000.00	2,560,000.00	2,080,000.00	2,080,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计：		276,627,141.51	248,274,492.95	248,215,641.21	227,436,495.35
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股				-	-
永续债				-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	23	15,626,666.55	15,986,666.57	13,746,666.61	15,826,666.63
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计：		15,626,666.55	15,986,666.57	13,746,666.61	15,826,666.63
负债合计：		292,253,808.06	264,261,159.52	261,962,307.82	243,263,161.98
所有者权益：					
股本	24	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具				-	-
其中：优先股				-	-
永续债				-	-
资本公积	25	178,462,181.43	178,462,181.43	178,462,181.43	178,462,181.43
减：库存股				-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	26	18,244,429.16	16,078,299.18	11,686,451.33	7,300,858.54
盈余公积	27	19,145,925.71	19,145,925.71	13,931,129.33	8,319,422.43
一般风险准备				-	-
未分配利润	28	150,775,487.37	127,313,331.43	80,380,164.00	59,874,801.86
所有者权益合计：		441,628,023.67	415,999,737.75	359,459,926.09	328,957,264.26
负债和所有者权益总计：		733,881,831.73	680,260,897.27	621,422,233.91	572,220,426.24

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：广东粤海铝业股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	29	354,677,256.51	728,645,397.10	740,553,425.05	699,754,448.58
其中：营业收入				740,553,425.05	699,754,448.58
利息收入				-	-
已赚保费				-	-
手续费及佣金收入				-	-
二、营业总成本		316,784,170.98	672,037,983.65	679,637,881.75	640,425,557.07
减：营业成本	29	289,372,171.98	620,554,041.79	626,886,895.92	587,141,969.98
利息支出				-	-
手续费及佣金支出				-	-
退保金				-	-
赔付支出净额				-	-
提取保险合同准备金净额				-	-
保单红利支出				-	-
分保费用				-	-
营业税金及附加	30	929,915.28	4,610,569.11	5,192,900.80	4,742,726.76
销售费用	31	2,667,521.21	5,143,068.19	4,772,412.14	4,645,986.34
管理费用	32	22,796,724.09	41,668,727.58	39,457,629.60	36,218,136.47
财务费用	33	1,164,070.98	-1,769,876.84	2,529,883.79	8,406,762.56
资产减值损失	34	-146,232.56	1,831,453.82	798,159.50	-730,025.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	35	327,893.74	468,000.00	374,020.71	564,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
汇兑收益		-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,220,979.27	57,075,413.45	61,289,564.01	59,892,891.51
加：营业外收入	36	2,964,000.02	3,400,498.96	3,597,139.78	2,324,900.02
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	37	400.00	508,200.00	9,800.00	35,700.00
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,184,579.29	59,967,712.41	64,876,903.79	62,182,091.53
减：所得税费用	38	6,472,423.35	7,819,748.60	8,759,834.75	8,302,164.14
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		34,712,155.94	52,147,963.81	56,117,069.04	53,879,927.39
归属于母公司所有者的净利润		34,712,155.94	52,147,963.81	56,117,069.04	53,879,927.39
少数股东损益		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		34,712,155.94	52,147,963.81	56,117,069.04	53,879,927.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.70	0.75	0.72
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.70	0.75	0.72

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位: 广东翔鹭钨业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注五	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		385,154,294.24	723,771,745.53	664,240,922.06	705,324,257.41
客户贷款及同业存放款项净增加额				-	-
向中央银行借款净增加额				-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额				-	-
收到原保险合同保费取得的现金				-	-
收到再保险业务现金净额				-	-
保户储金及投资款净增加额				-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				-	-
收取利息、手续费及佣金的现金				-	-
拆入资金净增加额				-	-
回购业务资金净增加额				-	-
收到的税费返还:		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	39	2,210,535.37	2,952,823.42	3,109,690.80	9,607,307.99
经营活动现金流入小计		387,364,829.61	726,724,568.95	667,350,612.86	714,931,565.40
购买商品、接受劳务支付的现金		292,144,053.09	567,261,713.84	508,139,441.51	527,987,749.99
客户贷款及垫款净增加额				-	-
存放中央银行和同业款项净增加额				-	-
支付原保险合同赔付款项的现金				-	-
支付利息、手续费及佣金的现金				-	-
支付保单红利的现金				-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		14,289,341.39	27,185,665.94	24,068,453.33	19,210,273.80
支付的各项税费		13,225,436.15	29,773,169.84	36,550,420.00	34,436,921.38
支付其他与经营活动有关的现金	39	16,388,211.14	30,154,579.40	29,074,210.45	27,568,355.34
经营活动现金流出小计		336,047,041.77	654,375,129.02	597,832,525.29	609,203,300.51
经营活动产生的现金流量净额		51,317,787.84	72,349,439.93	69,518,087.57	105,728,264.89
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		327,893.74	468,000.00	-	564,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
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	39	920,000.00	4,800,000.00	374,020.71	-
投资活动现金流入小计		1,247,893.74	5,268,000.00	374,020.71	564,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,124,272.64	38,027,918.40	36,310,843.17	25,375,265.89
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		6,124,272.64	38,027,918.40	36,310,843.17	25,375,265.89
投资活动产生的现金流量净额		-4,876,378.90	-32,759,918.40	-35,936,822.46	-24,811,265.89
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		47,700,000.00	91,700,000.00	61,680,000.00	82,918,961.28
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		47,700,000.00	91,700,000.00	61,680,000.00	82,918,961.28
偿还债务支付的现金		51,700,000.00	81,680,000.00	78,200,000.00	108,615,577.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,943,144.32	19,739,309.29	20,033,009.66	21,000,100.98
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	39	9,837,510.60	1,981,589.45	2,379,760.16	13,486,760.45
筹资活动现金流出小计		75,480,654.92	103,400,898.74	100,612,769.82	143,102,438.71
筹资活动产生的现金流量净额		-27,780,654.92	-11,700,898.74	-38,932,769.82	-60,183,477.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		18,660,754.02	27,888,622.79	-5,351,504.71	20,733,521.57
加: 期初现金及现金等价物余额		120,407,185.35	92,518,562.56	97,870,067.27	77,136,545.70
六、期末现金及现金等价物余额		139,067,939.37	120,407,185.35	92,518,562.56	97,870,067.27

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

编制单位：广东海晏股份有限公司

项	2016年1-6月						2015年度							
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	75,000,000.00	178,462,181.43	-	16,078,299.18	19,145,925.71	127,313,331.43	415,999,737.75	75,000,000.00	178,462,181.43	-	11,686,451.33	13,931,129.33	80,380,164.00	359,459,926.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	178,462,181.43	-	16,078,299.18	19,145,925.71	127,313,331.43	415,999,737.75	75,000,000.00	178,462,181.43	-	11,686,451.33	13,931,129.33	80,380,164.00	359,459,926.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	2,166,129.98	-	23,462,155.94	25,628,285.92	-	-	-	4,391,847.85	5,214,796.38	46,933,167.43	56,539,811.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	34,712,155.94	34,712,155.94	-	-	-	-	-	52,147,963.81	52,147,963.81
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-11,250,000.00	-11,250,000.00	-	-	-	-	5,214,796.38	-5,214,796.38	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,214,796.38	-5,214,796.38	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-11,250,000.00	-11,250,000.00	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	2,166,129.98	-	-	2,166,129.98	-	-	-	4,391,847.85	-	-	4,391,847.85
1. 本期提取	-	-	-	2,396,616.00	-	-	2,396,616.00	-	-	-	4,852,707.12	-	-	4,852,707.12
2. 本期使用	-	-	-	230,486.02	-	-	230,486.02	-	-	-	460,859.27	-	-	460,859.27
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	178,462,181.43	-	18,244,429.16	19,145,925.71	150,775,487.37	441,628,023.67	75,000,000.00	178,462,181.43	-	16,078,299.18	19,145,925.71	127,313,331.43	415,999,737.75

所附注释为财务报表的组成部分

陳啟

黄人: 

考

所有者权益变动表

编制单位：广东雄韬股份有限公司	2014年度						2013年度						单位：人民币元
	其他综合收益	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	其他综合收益	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年期末余额	75,000,000.00	178,462,181.43	7,300,858.54	8,319,422.43	59,874,801.86	328,957,264.26	-	178,462,181.43	3,409,869.02	2,931,429.69	26,382,867.21	286,186,347.35	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	75,000,000.00	178,462,181.43	7,300,858.54	8,319,422.43	59,874,801.86	328,957,264.26	-	178,462,181.43	3,409,869.02	2,931,429.69	26,382,867.21	286,186,347.35	
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-	-	4,385,592.79	5,611,706.90	20,505,362.14	30,502,661.83	-	-	3,890,989.52	5,387,992.74	33,491,934.65	42,770,916.91	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	56,117,069.04	56,117,069.04	-	-	-	-	53,879,927.39	53,879,927.39	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	5,611,706.90	-35,611,706.90	-30,000,000.00	-	-	-	5,387,992.74	-20,387,992.74	-15,000,000.00	
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,611,706.90	-5,611,706.90	-	-	-	-	5,387,992.74	-5,387,992.74	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-30,000,000.00	-30,000,000.00	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	4,385,592.79	-	-	4,385,592.79	-	-	3,890,989.52	-	-	3,890,989.52	
1. 本期提取	-	-	4,648,772.25	-	-	4,648,772.25	-	-	4,140,500.76	-	-	4,140,500.76	
2. 本期使用	-	-	263,179.46	-	-	263,179.46	-	-	249,511.24	-	-	249,511.24	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	75,000,000.00	178,462,181.43	11,686,451.33	13,931,129.33	80,380,164.00	359,459,926.09	-	178,462,181.43	7,300,858.54	8,319,422.43	59,874,801.86	328,957,264.26	

所附注释为财务报表的组成部分

公司的法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

郑丽芳

一、公司的基本情况

1、历史沿革

广东翔鹭钨业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为潮州翔鹭钨业有限公司，由福建省厦门钨品厂工会委员会、潮安县开达矿产品加工厂和福州金达有色金属贸易公司出资组建，于 1997 年 4 月 17 日在潮安县工商行政管理局注册，取得企业法人营业执照【注册号：4451211001472】。公司注册资本 1200 万元，实收资本 1200 万元，其中福建省厦门钨品厂工会委员会出资 408 万元，占注册资本的 34%；潮安县开达矿产品加工厂出资 396 万元，占注册资本的 33%；福州金达有色金属贸易公司出资 396 万元，占注册资本的 33%。

1999 年 9 月 27 日，潮安县开达矿产品加工厂改制变更为潮安潮锡金属矿产有限公司。2006 年 3 月 30 日，潮安潮锡金属矿产有限公司更名为潮州启龙有色金属有限公司。

2007 年 4 月 19 日，根据福州金达有色金属贸易公司与陈启丰签订的股权转让协议，福建金达有色金属贸易公司将持有公司 33% 的股权转让给陈启丰。股权转让后，福建省厦门钨品厂工会委员会出资 408 万元，占注册资本的 34%；潮州启龙有色金属有限公司出资 396 万元，占注册资本的 33%；陈启丰出资 396 万元，占注册资本的 33%。

2007 年 12 月 27 日，根据福建省厦门钨品厂工会委员会与潮州市众达投资有限公司签订的股权转让协议，福建省厦门钨品厂工会委员会将持有公司 34% 的股权转让给潮州市众达投资有限公司。股权转让后，潮州市众达投资有限公司出资 408 万元，占注册资本的 34%；潮州启龙有色金属有限公司出资 396 万元，占注册资本的 33%；陈启丰出资 396 万元，占注册资本的 33%。

2010 年 5 月 13 日，公司通过股东会决议，将注册资本由原 1200 万元增加到 3000 万元，由潮州市众达投资有限公司、潮州启龙有色金属有限公司和陈启丰分别以货币增资 612 万元、594 万元和 594 万元。增资后，潮州市众达投资有限公司出资 1020 万元，占注册资本的 34%；潮州启龙有色金属有限公司出资 990 万元，占注册资本的 33%；陈启丰出资 990 万元，占注册资本的 33%。

2011 年 11 月 18 日，公司通过股东会决议，将注册资本由原 3000 万元增加到 5000 万元，由潮州市众达投资有限公司、潮州启龙有色金属有限公司和陈启丰分别以货币增资 680 万元、660 万元和 660 万元。增资后，潮州市众达投资有限公司出资 1700 万元，占注册资本的 34%；潮州启龙有色金属有限公司出资 1650 万元，占注册资本的 33%；陈启丰出资 1650 万元，占注册资本的 33%。

2012 年 5 月 16 日，公司通过股东会决议，将注册资本由原 5000 万元增加到 6493.506 万元，由广州市力奥盈辉投资合伙企业、潮州市永宣陶瓷科技有限公司、邓海雄、陈利泉、陈瑞波、余周鹏、陈颂敏、蔡伟创和陈层分别以货币增资 519.481 万元、194.805 万元、129.87 万元、129.87 万元、129.87 万元、129.87 万元、129.87 万元、64.935 万元和 64.935 万元。增资后，潮州市众达投资有限公司出资 1700 万元，占注册资本的 26.18%；潮州启龙有色金属有限公司出资 1650 万元，占注册资本的 25.41%；陈启丰出资 1650 万元，占注册资本的 25.41%；广州市力奥盈辉投资合伙企业出资人民币 519.481 万元，占注册资本的 8%；潮州市永宣陶瓷科技有限公司出资人民币 194.805 万元，占注册资本的 3%；邓海雄出资人民币 129.87 万元，占注册资本的 2%；陈利泉出资人民币 129.87 万元，占注册资本的 2%；陈瑞波出资人民币 129.87 万元，占注册资本的 2%；余周鹏出资人民币 129.87 万元，占注册资本的 2%；陈颂敏出资人民币 129.87 万元，占注册资本的 2%；蔡伟创出资人民币 64.935 万元，占注册资本的 1%；陈层出资人民币 64.935 万元，占注册资本的 1%。

2012 年 6 月 7 日，公司通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东翔鹭钨业股份有限公司。各股东以潮州翔鹭钨业有限公司截至 2012 年 5 月 31 日止经审计的净资产 253,462,181.43 元作为折股依据，按照 3.3795:1 的折股比例折合为股份总数 7500 万股，每股票面金额为人民币 1.00 元。折股后，公司注册资本为 7500 万元，其中：潮州市众达投资有限公司出资 1963.5 万元，占注册资本的 26.18%；潮州启龙有色金属有限公司出资 1905.75 万元，占注册资本的 25.41%；陈启丰出资 1905.75 万元，占注册资本的 25.41%；广州市力奥盈辉投资合伙企业出资人民币 600 万元，占注册资本的 8%；潮州市永宣陶瓷科技有限公司出资人民币 225 万元，占注册资本的 3%；邓海雄出资人民币 150 万元，占注册资本的 2%；陈利泉出资人民币 150 万元，占注册资本的 2%；陈瑞波出资人民币 150 万元，占注册资本的 2%；余周鹏出资人民币 150 万元，占注册资本的 2%；陈颂敏出资人民币 150 万元，占注册资本的 2%；蔡伟创出资人民币 75 万元，占注册资本的 1%；陈层出资人民币 75 万元，占注册资本的 1%。

2013 年 5 月 23 日，潮州启龙有色金属有限公司更名为潮州启龙贸易有限公司。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：广东省潮州市湘桥区官塘镇庵头工业区。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：广东省潮州市湘桥区官塘镇庵头工业区。

3、企业业务性质和主要经营活动

公司行业性质：有色金属冶炼和压延加工业。

主要经营活动：公司主要从事高性能钨制品的开发、生产与销售，主要产品包括各种规格的氧化钨、钨粉、碳化钨粉、钨合金粉末及钨硬质合金等。

4、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 7 月 28 日批准对外报出。

二、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、重要会计政策及会计估计

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、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司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。公司对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的，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差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

（2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公

司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

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

(3) 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价

折合为本位币记账；月末对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币财务报表的折算方法

公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- A、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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- C、产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当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：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备，见附注三-11-（2）

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
------	---------------------

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、半成品和产成品。

(2) 存货的核算：存货按实际成本核算，领用发出按加权平均法计价，低值易耗品采用一次性摊销方法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，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；需要经过加工的材料存货，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；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，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

A、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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

C、除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币

性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有重大影响的依据

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

（5）确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

（6）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三-19所述方法计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产及其折旧

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计

量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（残值率 3%）确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	20-40	2.43-4.85	3
机器设备	5-10	9.70-19.40	3
运输设备	5-10	9.70-19.40	3
办公设备	2-10	9.70-48.50	3

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法：

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三-19 所述方法计提固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

(5) 固定资产计价：

A、外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

B、投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

C、通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

D、以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量

在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三-19 所述方法计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

B、借款费用已经发生。

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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，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。

B、购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

(1) 无形资产计价：

A、外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

B、公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：a、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；b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；c、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，证明其有用性；d、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；e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

C、投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

E、非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

F、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）无形资产的后续计量

A、无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

B、无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调

整。

C、无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按本财务报表附注三-19 所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。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，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商

誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。A. 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会

计期间，将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。

B. 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：A. 企业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。B. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

C、收入的金额能够可靠计量。

D、相关经济利益很可能流入公司。

E、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

A、收入的金额能够可靠计量。

B、相关的经济利益很可能流入公司。

C、交易的完工进度能够可靠确定。

D、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入公司。

B、收入的金额能够可靠计量。

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

方法：

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(5) 公司收入实现的具体核算原则为：

内/外销	具体收入确认原则
内销	按购货方要求将产品交付客户并验收确认；销售收入金额已确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。
外销	产品经海关报关出口，取得装货提单；销售收入金额已经确定，并预计可以收回货款或已收讫货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

23、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（2）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。

除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务。
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- A、有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。
- B、或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- C、公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

26、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售:

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准;
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014 年 1 月 26 日起，中国财政部修订了《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》，以及颁布了《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》等具体准则。根据财政部的规定，公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述七项新会计准则。2014 年 6 月 20 日，中国财政部对《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》进行了修订，公司自 2014 年度财务报告开始按照该修订后准则要求对金融工具进行列报。公司第一届董事会第十三次会议于 2014 年 11 月 21 日审议通过了相关会计政策变更事项。公司对上述新修订的企业会计准则执行日之前的财务报表进行追溯调整如下：

调整内容	受影响的报表项目名称	2013年12月31日	2013年1月1日
将持有的不具有控制、共同控制、重大影响，且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资追溯调整至按成本计量的“可供出售金融资产”列报	可供出售金融资产	12,763,490.85	12,763,490.85
	长期股权投资	-12,763,490.85	-12,763,490.85
根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报	递延收益	15,826,666.63	17,166,666.65
	其他非流动负债	-15,826,666.63	-17,166,666.65

(2) 会计估计变更

报告期无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
堤围防护费	营业收入	0.08%、0.072%、0.09%
关税	关税完税价	-、5%

2、税收优惠及批文

企业所得税：根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2011 年 6 月 29 日下发的《关于公布广东省 2011 年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字（2011）172 号），公司被认定为 2011 年广东省第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201144000123，有效期：2011 年 1 月至 2013 年 12 月），适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定，公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2011 年 1 月 1 日起，企业所得税减按 15%的优惠税率征收。公司 2013 年度适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2015 年 3 月 17 日下发的《关于公布广东省 2014 年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字（2015）31 号），公司通过了 2014 年第一批高新技术企业复审，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GF201444000425，有效期：2014 年 1 月至 2016 年 12 月）。公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-6 月适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

关税：根据国务院关税税则委员会于 2015 年 4 月 14 日下发的《国务院关税税则委员会关于调整部分产品出口关税的通知》（税委会[2015]3 号），经国务院批准，取消钢铁颗粒粉末、稀土、钨、钼等产品的出口关税，调整自 2015 年 5 月 1 日起实施。公司出口钨产品从 2015 年 5 月起不需缴纳关税。

增值税：根据财政部、国家税务总局 2002 年 1 月 23 日发布的《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。公司出口产品“其他未装配的工具用金属陶瓷类似品”适用退税率为 13%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

（1）货币资金分项列示如下：

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	69,632.06	67,366.19
银行存款	138,998,307.31	120,339,819.16
其他货币资金	49,808,545.18	40,159,713.83
合 计	188,876,484.55	160,566,899.18
其中：存放在境外的款项总额	-	-

（2）其他货币资金 2016 年 6 月 30 日余额为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分项列示如下：

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	66,687,954.85	62,329,676.91
商业承兑汇票	-	-
合 计	66,687,954.85	62,329,676.91

（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：

项 目	2016 年 6 月 30 日 终止确认金额	2016 年 6 月 30 日 未终止确认金额
银行承兑汇票	90,091,637.91	-

项 目	2016 年 6 月 30 日	2016 年 6 月 30 日
	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
合 计	90,091,637.91	-

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，不存在出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在已质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	93,222,044.92	100.00%	4,688,284.54	5.03%	88,533,760.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	93,222,044.92	100.00%	4,688,284.54	5.03%	88,533,760.38

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	95,875,560.17	100.00%	4,837,869.58	5.05%	91,037,690.59

类 别	2015 年 12 月 31 日				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	95,875,560.17	100.00%	4,837,869.58	5.05%	91,037,690.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	92,678,398.88	4,633,919.94	5.00%
1-2 年	543,646.04	54,364.60	10.00%
合 计	93,222,044.92	4,688,284.54	

(2) 2016 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-6 月转回坏账准备金额 149,585.04 元；2016 年 1-6 月不存在计提或收回的坏账准备。

(3) 报告期不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款情况：

本公司 2016 年 6 月 30 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 51,605,359.94 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 55.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,580,268.00 元。

(5) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款及转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	18,870,802.53	99.63%	16,643,355.78	99.82%
1-2 年	70,577.44	0.37%	30,755.42	0.18%
合 计	18,941,379.97	100.00%	16,674,111.20	100.00%

(2) 按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 16,042,638.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 84.70%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2016 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	276,156.93	100.00%	31,357.85	11.36%	244,799.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	276,156.93	100.00%	31,357.85	11.36%	244,799.08

类 别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	306,107.36	100.00%	28,005.37	9.15%	278,101.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	306,107.36	100.00%	28,005.37	9.15%	278,101.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016 年 6 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	205,156.93	10,257.85	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%
2-3 年	48,000.00	9,600.00	20.00%
3-4 年	23,000.00	11,500.00	50.00%
合 计	276,156.93	31,357.85	

(2) 2016 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2016 年 1-6 月计提坏账准备金额 3,352.48 元；2016 年 1-6 月不存在收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期不存在实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
社保类	164,543.37	162,513.78
公积金	10,562.70	32,587.70
员工借款	51,000.00	75,400.00
其他	50,050.86	35,605.88
合 计	276,156.93	306,107.36

(5) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总额的比例	坏账准备
社保费	社保	164,543.37	1 年以内	59.58%	8,227.17
郑丽芳	员工借款	28,000.00	2-3 年	10.14%	5,600.00
杨林	员工借款	23,000.00	3-4 年	8.33%	11,500.00
北京荣大伟业商贸有限公司	其他	20,000.00	2-3 年	7.24%	4,000.00
中航技国际经贸发展有限公司北京五源分公司	投标保证金	20,000.00	1 年以内	7.24%	1,000.00
合 计		255,543.37		92.53%	30,327.17

(6) 2016 年 6 月 30 日的余额中不存在涉及政府补助的应收款项。

(7) 报告期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

6、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	77,323,273.60	-	77,323,273.60	73,187,009.73	-	73,187,009.73
在产品	39,912,301.77	-	39,912,301.77	35,800,158.07	-	35,800,158.07
半成品	28,037,113.77	-	28,037,113.77	20,567,928.29	-	20,567,928.29
产成品	32,617,558.09	-	32,617,558.09	27,092,404.30	1,110,847.00	25,981,557.30
合 计	177,890,247.23	-	177,890,247.23	156,647,500.39	1,110,847.00	155,536,653.39

(2) 存货减值准备

存货种类	2015 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少	2016 年 6 月 30 日
------	------------------	-------	------	-----------------

			转回	转销	转出	
原材料	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	1,110,847.00	-	-	1,110,847.00	-	-
合 计	1,110,847.00	-	-	1,110,847.00	-	-

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。

本期转销的说明：本期减少金额中的转销额系公司本期将已计提存货跌价准备的存货对外销售所致。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在存货受到限制的情况。

7、其他流动资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
未认证待抵扣增值税进项税额	26,052,914.99	26,387,599.06
合 计	26,052,914.99	26,387,599.06

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况：

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	12,763,490.85	-	12,763,490.85	12,763,490.85	-	12,763,490.85
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-

项 目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
按成本计量的	12,763,490.85	-	12,763,490.85	12,763,490.85	-	12,763,490.85
合 计	12,763,490.85	-	12,763,490.85	12,763,490.85	-	12,763,490.85

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被 投 资 单 位	账面余额			
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
潮州市湘桥区兆丰小额贷款股份有限公司	12,763,490.85	-	-	12,763,490.85
合 计	12,763,490.85	-	-	12,763,490.85

续：

被 投 资 单 位	减值准备				在被投资单位 持股比例	本期现金红利
	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日		
潮州市湘桥区兆丰小额贷款股份有限公司	-	-	-	-	11.39%	327,893.74
合 计	-	-	-	-		327,893.74

9、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	60,848,763.64	100,757,034.78	9,572,739.00	7,616,269.07	178,794,806.49
2. 本期增加金额	427,110.00	2,319,352.78	49,900.00	81,333.41	2,877,696.19
(1) 购置	427,110.00	1,753,669.08	49,900.00	81,333.41	2,312,012.49
(2) 在建工程转入	-	565,683.70	-	-	565,683.70

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
3. 本期减少金额	-	1,686,659.46	-	-	1,686,659.46
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	1,686,659.46	-	-	1,686,659.46
4. 期末余额	61,275,873.64	101,389,728.10	9,622,639.00	7,697,602.48	179,985,843.22
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,862,545.61	52,262,690.37	5,141,085.94	3,217,978.80	75,484,300.72
2. 本期增加金额	1,340,158.09	3,713,819.71	335,009.60	335,359.60	5,724,347.00
(1) 计提	1,340,158.09	3,713,819.71	335,009.60	335,359.60	5,724,347.00
3. 本期减少金额	-	1,486,765.83	-	-	1,486,765.83
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 转入在建工程	-	1,486,765.83	-	-	1,486,765.83
4. 期末余额	16,202,703.70	54,489,744.25	5,476,095.54	3,553,338.40	79,721,881.89
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) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	45,073,169.94	46,899,983.85	4,146,543.46	4,144,264.08	100,263,961.33
2. 期初账面价值	45,986,218.03	48,494,344.41	4,431,653.06	4,398,290.27	103,310,505.77

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产

以及通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2016 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
综合大楼	22,509,918.58	正在办理中
氧化钨技改项目厂房	2,271,399.91	正在办理中
碳化钨粉车间	1,183,205.84	正在办理中
翔宇车间	796,716.94	正在办理中
制氢车间	350,139.56	正在办理中

10、在建工程

(1) 在建工程按类别分析列示如下：

项 目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心改造工程	1,770,907.66	-	1,770,907.66	1,346,769.31	-	1,346,769.31
合金车间	4,021,185.85	-	4,021,185.85	3,211,836.88	-	3,211,836.88
径南工业区基础工程	1,830,931.62	-	1,830,931.62	121,041.10	-	121,041.10
一部4台蓝钨炉大修技改	-	-	-	-	-	-
合 计	7,623,025.13	-	7,623,025.13	4,679,647.29	-	4,679,647.29

(2) 在建工程项目变动情况:

工 程 项 目	预 算 数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产、无形 资产金额	其他 减少	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源	期末数
研发中心改造工程	30,000,000.00	1,346,769.31	424,138.35	-	-	5.90%	-	-	-	自筹	1,770,907.66
合金车间	5,000,000.00	3,211,836.88	809,348.97	-	-	80.42%	-	-	-	自筹	4,021,185.85
径南工业区基础工程	20,000,000.00	121,041.10	1,709,890.52	-	-	9.15%	-	-	-	自筹	1,830,931.62
一部 4 台蓝钨炉大修技改	570,000.00	-	565,683.70	565,683.70	-	100.00%	-	-	-	自筹	-
合 计	55,570,000.00	4,679,647.29	3,509,061.54	565,683.70	-		-	-	-		7,623,025.13

(3) 截至 2016 年 6 月 30 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	41,569,847.75	998,775.94	195,116.76	42,763,740.45
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	41,569,847.75	998,775.94	195,116.76	42,763,740.45
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,909,752.86	248,575.33	7,268.59	2,165,596.78
2. 本期增加金额	434,097.66	67,457.58	6,230.22	507,785.46
(1) 计提	434,097.66	67,457.58	6,230.22	507,785.46
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	2,343,850.52	316,032.91	13,498.81	2,673,382.24
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	39,225,997.23	682,743.03	181,617.95	40,090,358.21
2. 期初账面价值	39,660,094.89	750,200.61	187,848.17	40,598,143.67

(2) 报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、长期待摊费用

种 类	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年6月30日
宿舍楼装修费	85,368.71	-	15,521.58	69,847.13
食堂装修费	100,056.27	-	26,101.68	73,954.59
合 计	185,424.98	-	41,623.26	143,801.72

13、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：

项 目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	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	4,719,642.39	707,946.36	5,976,721.95	896,508.29
合 计	4,719,642.39	707,946.36	5,976,721.95	896,508.29

(2) 报告期公司无未经抵销的递延所得税负债。

14、其他非流动资产

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
工程设备款	2,124,631.60	2,268,047.87
IPO中介费	2,937,075.48	2,748,396.23
合 计	5,061,707.08	5,016,444.10

15、短期借款

(1) 短期借款分项列示如下：

借 款 种 类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00

抵押借款	11,700,000.00	31,700,000.00
抵押+保证借款	33,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	-
合 计	67,700,000.00	71,700,000.00

(2) 短期借款分类说明：

本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(3) 期末不存在已到期未偿还的借款情况。

16、应付票据

(1) 应付票据分项列示如下：

票据种类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	172,808,410.45	138,439,046.11
合 计	172,808,410.45	138,439,046.11

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日将到期的应付票据余额为 172,808,410.45 元。

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

种 类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	18,809,598.09	28,021,344.13
1-2 年	4,474,442.40	2,033,462.52
2-3 年	45,200.01	52,510.01
3 年以上	222,975.40	222,075.40
合 计	23,552,215.90	30,329,392.06

(2) 报告期公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

预收款项按账龄披露：

种 类	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	3,953,710.65	2,125,186.02
合 计	3,953,710.65	2,125,186.02

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分项列示如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	150,000.00	13,289,879.27	13,321,864.01	118,015.26
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,091,165.26	1,091,165.26	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	150,000.00	14,381,044.53	14,413,029.27	118,015.26

(2) 短期薪酬列示：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	150,000.00	11,482,145.55	11,514,130.29	118,015.26
二、职工福利费	-	1,037,744.03	1,037,744.03	-
三、社会保险费	-	646,749.69	646,749.69	-
其中：医疗保险费	-	575,700.68	575,700.68	-
工伤保险费	-	38,749.26	38,749.26	-
生育保险费	-	32,299.75	32,299.75	-
四、住房公积金	-	123,240.00	123,240.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	150,000.00	13,289,879.27	13,321,864.01	118,015.26

(3) 设定提存计划列示：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	1,032,042.53	1,032,042.53	-
2、失业保险费	-	59,122.73	59,122.73	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,091,165.26	1,091,165.26	-

20、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	4,630,685.39	2,086,610.26
增值税	714,929.87	392,076.60
土地使用税	262,438.95	187,377.75
堤围防护费	56,839.65	37,400.34
城市建设维护税	50,045.09	27,445.36
印花税	34,103.80	28,859.70
教育费附加	21,447.90	11,762.30
地方教育附加	14,298.60	7,841.53
个人所得税	-	22,094.92
合 计	5,784,789.25	2,801,468.76

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
生育保险费	-	18,780.00

其它	150,000.00	150,620.00
合 计	150,000.00	169,400.00

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款：

项 目	2016 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
哈萨克斯坦国立师范大学	150,000.00	尚未支付合作款
合 计	150,000.00	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的递延收益	2,560,000.00	2,560,000.00
合 计	2,560,000.00	2,560,000.00

23、递延收益

(1) 递延收益明细如下：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	15,986,666.57	920,000.00	1,280,000.02	15,626,666.55	
合 计	15,986,666.57	920,000.00	1,280,000.02	15,626,666.55	

(2) 涉及政府补助明细：

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
高性能超细碳化钨循环 技术改造项目	11,166,666.57	-	1,000,000.02	-	10,166,666.55	与资产相关
新型十五管还原炉双层 推舟结构技术改造项目	500,000.00	-	40,000.00	-	460,000.00	与资产相关

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2016 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
年产 3000 吨高性能碳化 钨循环技改扩建项目	4,320,000.00	-	240,000.00	-	4,080,000.00	与资产相关
200t/a 硬质合金研发生 产线技术改造项目	-	920,000.00	-	-	920,000.00	与资产相关
合 计	15,986,666.57	920,000.00	1,280,000.02	-	15,626,666.55	

注：根据潮财工[2010]220 号《关于下达第一批战略性新兴产业发展专项资金（省财政安排）预算指标的通知》，潮州市财政局拨付专项资金 20,000,000.00 元，用于高性能超细碳化钨循环技术改造项目，公司已于 2011 年收到全部款项。

根据安财工[2013]18 号《关于拨付 2012 年省差别电价电费收入项目资金的通知》，潮州市财政局拨付专项资金 800,000.00 元，用于新型十五管还原炉双层推舟结构技术改造项目，公司已于 2013 年 3 月收到全部款项。

根据湘财企[2015]33 号《关于下达广东省省级产业结构调整专项资金省政府相关重点工作资金的通知》，潮州市湘桥区财政局拨付专项资金 4,800,000.00 元，用于年产 3000 吨高性能碳化钨循环技改扩建项目，公司已于 2015 年 12 月收到全部款项。

根据湘财企[2016]9 号《关于下达 2015 年广东省省级企业技术改造资金（第二批）因素法股权投资及贷款贴息预算指标的通知》，潮州市湘桥区财政局拨付专项资金 920,000.00 元，用于 200t/a 硬质合金研发生产线技术改造项目，公司已于 2016 年 6 月收到全部款项。

24、股本

(1) 2016 年 1-6 月股本变动情况如下：

投资者	2016 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2016 年 6 月 30 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
潮州市众达投资 有限公司	19,635,000.00	26.18%	-	19,635,000.00	26.18%

投资者	2016 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2016 年 6 月 30 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
陈启丰	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
潮州启龙贸易有 限公司	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
广州市力奥盈辉 投资合伙企业	6,000,000.00	8.00%	-	6,000,000.00	8.00%
潮州市永宣陶瓷 科技有限公司	2,250,000.00	3.00%	-	2,250,000.00	3.00%
邓海雄	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈利泉	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈瑞波	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
余周鹏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈颂敏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
蔡伟创	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
陈层	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
合 计	75,000,000.00	100.00%	-	75,000,000.00	100.00%

(2) 2015 年度股本变动情况如下：

投资者	2015 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
潮州市众达投资 有限公司	19,635,000.00	26.18%	-	19,635,000.00	26.18%
陈启丰	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
潮州启龙贸易有 限公司	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
广州市力奥盈辉	6,000,000.00	8.00%	-	6,000,000.00	8.00%

投资者	2015 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2015 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
投资合伙企业					
潮州市永宣陶瓷 科技有限公司	2,250,000.00	3.00%	-	2,250,000.00	3.00%
邓海雄	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈利泉	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈瑞波	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
余周鹏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈颂敏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
蔡伟创	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
陈层	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
合 计	75,000,000.00	100.00%	-	75,000,000.00	100.00%

(3) 2014 年度股本变动情况如下：

投资者	2014 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2014 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
潮州市众达投资 有限公司	19,635,000.00	26.18%	-	19,635,000.00	26.18%
陈启丰	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
潮州启龙贸易有 限公司	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
广州市力奥盈辉 投资合伙企业	6,000,000.00	8.00%	-	6,000,000.00	8.00%
潮州市永宣陶瓷 科技有限公司	2,250,000.00	3.00%	-	2,250,000.00	3.00%
邓海雄	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%

投资者	2014 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2014 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
陈利泉	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈瑞波	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
余周鹏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈颂敏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
蔡伟创	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
陈层	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
合 计	75,000,000.00	100.00%	-	75,000,000.00	100.00%

(4) 2013 年度股本变动情况如下：

投资者	2013 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
潮州市众达投资有限公司	19,635,000.00	26.18%	-	19,635,000.00	26.18%
陈启丰	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
潮州启龙贸易有限公司	19,057,500.00	25.41%	-	19,057,500.00	25.41%
广州市力奥盈辉投资合伙企业	6,000,000.00	8.00%	-	6,000,000.00	8.00%
潮州市永宣陶瓷科技有限公司	2,250,000.00	3.00%	-	2,250,000.00	3.00%
邓海雄	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈利泉	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈瑞波	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
余周鹏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%
陈颂敏	1,500,000.00	2.00%	-	1,500,000.00	2.00%

投资者	2013 年 1 月 1 日		本期增（减）额	2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例		金 额	比 例
蔡伟创	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
陈层	750,000.00	1.00%	-	750,000.00	1.00%
合 计	75,000,000.00	100.00%	-	75,000,000.00	100.00%

(5) 报告期注册资本增减变化及各股东出资具体情况参见本附注一-1。

(6) 公司设立以来，历次注册资本认缴及变更业经会计师事务所验证，分别由潮安会计师事务所出具“安会内验字（1997）第 057 号”验资报告；潮州市三友会计师事务所出具“潮三友（2010）验字第 055 号”验资报告；广东正中珠江会计师事务所有限公司出具“广会验字[2011]第 11002730028 号”、“广会所验字[2011]第 11002730038 号”、“广会所验字[2012]第 11002730062 号”以及“广会所验字[2012]第 11002730085 号”验资报告。

25、资本公积

资本公积明细项目和增减变动列示如下：

项 目	资本(股本)溢价	其他资本公积	合 计
2013 年 1 月 1 日	178,462,181.43	-	178,462,181.43
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	178,462,181.43	-	178,462,181.43
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	178,462,181.43	-	178,462,181.43
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	178,462,181.43	-	178,462,181.43

项 目	资本(股本)溢价	其他资本公积	合 计
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2016 年 6 月 30 日	178,462,181.43	-	178,462,181.43

26、专项储备

(1) 专项储备增减变动情况如下：

项 目	企业安全生产费用	其 他	合 计
2013 年 1 月 1 日	3,409,869.02	-	3,409,869.02
加：本期增加	4,140,500.76	-	4,140,500.76
减：本期减少	249,511.24	-	249,511.24
2013 年 12 月 31 日	7,300,858.54	-	7,300,858.54
加：本期增加	4,648,772.25	-	4,648,772.25
减：本期减少	263,179.46	-	263,179.46
2014 年 12 月 31 日	11,686,451.33	-	11,686,451.33
加：本期增加	4,852,707.12	-	4,852,707.12
减：本期减少	460,859.27	-	460,859.27
2015 年 12 月 31 日	16,078,299.18	-	16,078,299.18
加：本期增加	2,396,616.00	-	2,396,616.00
减：本期减少	230,486.02	-	230,486.02
2016 年 6 月 30 日	18,244,429.16	-	18,244,429.16

(2) 根据财政部、安全监管总局发布《企业安全生产费用提取和使用管理办法》“财企(2012) 16 号”规定，公司自 2012 年起，以上一年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式计提企业安全生产费用。

27、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2013 年 1 月 1 日	2,931,429.69	-	2,931,429.69
加：本期增加	5,387,992.74	-	5,387,992.74
减：本期减少	-	-	-
2013 年 12 月 31 日	8,319,422.43	-	8,319,422.43
加：本期增加	5,611,706.90	-	5,611,706.90
减：本期减少	-	-	-
2014 年 12 月 31 日	13,931,129.33	-	13,931,129.33
加：本期增加	5,214,796.38	-	5,214,796.38
减：本期减少	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	19,145,925.71	-	19,145,925.71
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2016 年 6 月 30 日	19,145,925.71	-	19,145,925.71

(2) 报告期公司按净利润的 10%计提法定盈余公积。

28、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	提取或分配比例
期初未分配利润	127,313,331.43	80,380,164.00	59,874,801.86	26,382,867.21	
加：本期净利润	34,712,155.94	52,147,963.81	56,117,069.04	53,879,927.39	
减：提取法定盈余公积	-	5,214,796.38	5,611,706.90	5,387,992.74	净利润 10%

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	提取或分配比例
提取任意盈余公积	-	-	-	-	
整体变更股份公司 折股	-	-	-	-	
应付普通股股利	11,250,000.00	-	30,000,000.00	15,000,000.00	注 (2)
其他	-	-	-	-	
期末未分配利润	150,775,487.37	127,313,331.43	80,380,164.00	59,874,801.86	

(2) 2013 年 6 月 23 日，公司通过股东会决议，按照 2012 年净利润的 10%提取法定盈余公积后，将可供分配利润中的 15,000,000.00 元按照股东持股比例分配给各股东。2014 年 2 月 6 日，公司通过股东大会决议，按照 2013 年净利润的 10%提取法定盈余公积后，将可供分配利润中的 15,000,000.00 元按照股东持股比例分配给各股东。2014 年 12 月 7 日，公司通过股东大会决议，将截至 2014 年 6 月 30 日可供分配利润中 15,000,000.00 元按照股东持股比例分配给各股东。2016 年 2 月 3 日，公司通过股东大会决议，将可供分配利润中的 11,250,000.00 元按照股东持股比例分配给各股东。

29、营业收入及营业成本

项 目	2016年1-6月		2015年度		2014年度		2013年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	354,592,394.97	289,289,431.98	728,594,910.69	620,505,021.79	740,553,425.05	626,886,895.92	699,705,135.20	587,096,359.98
其他业务	84,861.54	82,740.00	50,486.41	49,020.00	-	-	49,313.38	45,610.00
合 计	354,677,256.51	289,372,171.98	728,645,397.10	620,554,041.79	740,553,425.05	626,886,895.92	699,754,448.58	587,141,969.98

30、营业税金及附加

税 项	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关税	-	2,647,904.40	2,871,861.50	2,662,666.50
城市维护建设税	542,450.57	1,144,887.76	1,353,939.60	1,137,589.29
教育费附加	232,478.83	490,666.18	580,259.83	565,482.58
地方教育附加	154,985.88	327,110.77	386,839.87	376,988.39
合 计	929,915.28	4,610,569.11	5,192,900.80	4,742,726.76

31、销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运杂费	1,414,162.98	2,411,870.10	2,057,191.52	1,873,524.16
职工薪酬	1,032,161.60	1,998,336.00	1,760,021.10	1,646,231.50
办公费	101,496.43	252,477.06	264,838.23	134,327.07
差旅费	49,980.70	258,031.66	298,004.53	422,296.61
业务费	40,704.00	160,555.27	386,751.76	535,120.90
其他	29,015.50	61,798.10	5,605.00	34,486.10
合 计	2,667,521.21	5,143,068.19	4,772,412.14	4,645,986.34

32、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
技术开发费	13,403,960.36	24,361,751.61	22,871,663.92	21,878,094.46
职工薪酬	4,864,404.88	9,853,686.33	9,168,787.01	7,208,080.75
折旧与摊销	1,743,938.56	2,963,512.81	1,828,895.69	1,637,650.43
税费	1,121,998.13	1,557,493.64	1,582,408.44	1,709,288.21
办公费	662,961.99	1,042,905.34	1,108,831.11	784,405.29
业务费	274,979.78	530,132.00	604,989.55	940,969.90

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
行车费	259,862.38	711,299.80	725,088.76	673,898.15
中介机构费	194,887.88	155,634.43	840,750.62	342,210.64
差旅费	192,340.62	314,469.71	455,875.11	355,563.22
监测排污费	57,854.00	105,938.00	159,963.50	306,946.74
环保核查费	-	-	86,603.77	350,000.00
其他	19,535.51	71,903.91	23,772.12	31,028.68
合 计	22,796,724.09	41,668,727.58	39,457,629.60	36,218,136.47

33、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	2,693,144.32	4,739,309.29	4,270,709.66	6,668,797.93
减：利息收入	515,984.94	1,632,324.50	1,474,383.48	1,077,872.26
汇兑损益	-1,217,714.06	-5,261,031.01	-603,463.33	2,534,868.53
财务顾问费	-	-	91,000.00	91,200.00
手续费	204,625.66	384,169.38	246,020.94	189,768.36
合 计	1,164,070.98	-1,769,876.84	2,529,883.79	8,406,762.56

34、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
一、坏账损失	-146,232.56	720,606.82	798,159.50	-730,025.04
二、存货跌价损失	-	1,110,847.00	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-	-	-
七、固定资产减值损失	-	-	-	-

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
八、工程物资减值损失	-	-	-	-
九、在建工程减值损失	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-	-	-
十三、商誉减值损失	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-
合 计	-146,232.56	1,831,453.82	798,159.50	-730,025.04

35、投资收益

投资收益明细情况：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	-	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	327,893.74	468,000.00	-	564,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-	374,020.71	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	327,893.74	468,000.00	374,020.71	564,000.00

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
政府补助	2,864,000.02	2,173,136.96	2,763,000.02	2,120,000.02
政府奖励	100,000.00	1,201,600.00	823,200.00	64,900.00
其他	-	25,762.00	10,939.76	140,000.00
合 计	2,964,000.02	3,400,498.96	3,597,139.78	2,324,900.02

(2) 计入当期非经常性损益的金额：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
政府补助	2,864,000.02	2,173,136.96	2,763,000.02	2,120,000.02
政府奖励	100,000.00	1,201,600.00	823,200.00	64,900.00
其他	-	25,762.00	10,939.76	140,000.00
合 计	2,964,000.02	3,400,498.96	3,597,139.78	2,324,900.02

(3) 政府补助明细列示：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关 /与收益相关
高性能超细碳化钨循环技术改造项目	1,000,000.02	2,000,000.04	2,000,000.02	2,000,000.02	与资产相关
科技兴贸与品牌建设专项资金	-	-	600,000.00	-	与收益相关
市外贸出口企业阶段性新增贷款贴息补助资金	-	-	83,000.00	-	与收益相关
科学技术部联合开发清洁生产氧化钨新技术项目	-	-	-	60,000.00	与收益相关
新型十五管还原炉双层推舟机构技术改造项目	40,000.00	80,000.00	80,000.00	60,000.00	与资产相关
潮州市节能专项资金预算指标	-	20,000.00	-	-	与收益相关
节能电机补贴款	-	73,136.92	-	-	与收益相关

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度	与资产相关 /与收益相关
年产 3000 吨高性能碳化钨循环技改扩建项目	240,000.00	-	-	-	与资产相关
2015 年省企业研究开发省级财政补助资金（第二批）	1,376,800.00	-	-	-	与收益相关
2016 年第一批电机能效提升财政补贴专项资金	186,200.00	-	-	-	与收益相关
龙岩陆地港进出口货值资金补助	10,500.00	-	-	-	与收益相关
扶持龙岩陆地港加快发展的财政补贴	10,500.00	-	-	-	与收益相关
合 计	2,864,000.02	2,173,136.96	2,763,000.02	2,120,000.02	

注：科学技术部联合开发清洁生产氧化钨新技术项目 2013 年度实际收到政府补贴金额为 200,000.00 元，按照公司与联合开发方协议实际应计入营业外收入金额为 60,000.00 元。

（4）政府奖励明细列示：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
2012 年度市外经贸工作先进单位和外贸出口成绩突出企业奖励金	-	-	-	34,900.00
2012 年度全县外贸出口奖励资金	-	-	-	30,000.00
2012 年度潮安区获得国家专利奖励	-	-	3,000.00	-
上市奖励资金	-	1,200,000.00	800,000.00	-
广货网上行活动市场主体奖励资金	-	-	20,200.00	-
专利奖励资金	-	1,600.00	-	-
2015 年度对全市稳定外贸发展作出突出贡献奖励资金	100,000.00	-	-	-
合 计	100,000.00	1,201,600.00	823,200.00	64,900.00

37、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失合计	-	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	500,000.00	2,000.00	30,000.00
其他	400.00	8,200.00	7,800.00	5,700.00
合 计	400.00	508,200.00	9,800.00	35,700.00

(2) 计入当期非经常性损益的营业外支出：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
非流动资产处置损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	500,000.00	2,000.00	30,000.00
其他	400.00	8,200.00	7,800.00	5,700.00
合 计	400.00	508,200.00	9,800.00	35,700.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
当期所得税费用	6,283,861.42	8,094,466.67	8,879,558.68	8,192,660.38
递延所得税调整	188,561.93	-274,718.07	-119,723.93	109,503.76
合 计	6,472,423.35	7,819,748.60	8,759,834.75	8,302,164.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2016年1-6月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利润总额	41,184,579.29	59,967,712.41	64,876,903.79	62,182,091.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,177,686.89	8,995,156.86	9,731,535.57	9,327,313.73
子公司适用不同税率的影响	-	-	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	-	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	343,920.52	700,218.42	718,513.39	673,068.88
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	-	-	-	-
从参股公司取得的现金分红收入	-49,184.06	-70,200.00	-	-84,600.00
技术开发费加计扣除的影响	-	-1,805,426.68	-1,690,214.21	-1,613,618.47
所得税费用	6,472,423.35	7,819,748.60	8,759,834.75	8,302,164.14

39、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
收到的政府补助	1,584,000.00	93,136.92	683,000.00	860,000.00
收到的政府奖励	100,000.00	1,201,600.00	823,200.00	64,900.00
收到的银行存款利息	515,984.94	1,632,324.50	1,474,383.48	1,077,872.26
收到非关联方往来款	-	-	118,167.56	7,464,535.73
其他	10,550.43	25,762.00	10,939.76	140,000.00

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
合 计	2,210,535.37	2,952,823.42	3,109,690.80	9,607,307.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
支付营业费用和管理费用等	16,387,811.14	29,644,344.76	29,064,410.45	27,384,799.55
捐赠支出	-	500,000.00	2,000.00	30,000.00
其他	400.00	10,234.64	7,800.00	153,555.79
合 计	16,388,211.14	30,154,579.40	29,074,210.45	27,568,355.34

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
远期结售汇交割的投资收益	-	-	374,020.71	-
收到与资产相关的政府补助	920,000.00	4,800,000.00	-	-
合 计	920,000.00	4,800,000.00	374,020.71	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
IPO中介费用	188,679.25	377,358.50	736,037.73	515,000.00
银行承兑汇票及信用证保证金	9,648,831.35	1,604,230.95	1,643,722.43	12,971,760.45
合 计	9,837,510.60	1,981,589.45	2,379,760.16	13,486,760.45

40、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补 充 资 料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				

补 充 资 料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
净利润	34,712,155.94	52,147,963.81	56,117,069.04	53,879,927.39
加：资产减值准备	-146,232.56	1,831,453.82	798,159.50	-730,025.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,724,347.00	11,158,581.51	9,583,107.81	8,922,032.41
无形资产摊销	507,785.46	632,192.07	306,285.38	249,880.51
长期待摊费用摊销	41,623.26	83,246.52	83,246.52	83,246.52
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）	-	-	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,693,144.32	4,739,309.29	4,270,709.66	6,668,797.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-327,893.74	-468,000.00	-374,020.71	-564,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	188,561.93	-274,718.07	-119,723.93	109,503.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,353,593.84	22,720,146.38	-4,636,350.20	-13,656,322.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,712.37	-43,172,085.14	-6,201,122.11	-11,547,752.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,124,177.70	22,951,349.74	9,690,726.61	62,312,976.68
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	51,317,787.84	72,349,439.93	69,518,087.57	105,728,264.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	139,067,939.37	120,407,185.35	92,518,562.56	97,870,067.27
减：现金的年初余额	120,407,185.35	92,518,562.56	97,870,067.27	77,136,545.70

补 充 资 料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
加：现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	18,660,754.02	27,888,622.79	-5,351,504.71	20,733,521.57

(2) 现金和现金等价物

项 目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、现金	139,067,939.37	120,407,185.35	92,518,562.56	97,870,067.27
其中：库存现金	69,632.06	67,366.19	42,424.26	21,553.45
可随时用于支付的银行存款	138,998,307.31	120,339,819.16	92,476,138.30	97,848,513.82
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	139,067,939.37	120,407,185.35	92,518,562.56	97,870,067.27

41、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的 资产类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	资产受限制的原因
货币资金-其他货币资金	49,808,545.18	40,159,713.83	38,555,482.88	36,911,760.45	为本公司银行承兑 汇票设置质押担保
固定资产-房屋建筑物	6,196,036.27	9,491,104.79	7,927,164.31	7,049,984.39	为本公司银行借款 及银行承兑汇票设 置抵押担保

所有权受到限制的 资产类别	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	资产受限制的原因
无形资产-土地使用 权	38,295,029.00	39,660,094.89	8,318,655.61	7,606,932.99	为本公司银行借款 及银行承兑汇票设 置抵押担保
合 计	94,299,610.45	89,310,913.51	54,801,302.80	51,568,677.83	

42、外币货币性项目

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			121,821.46
其中：美元	18,370.93	6.6312	121,821.31
欧元	0.02	7.3750	0.15
应收账款			39,048,794.73
其中：美元	5,888,646.81	6.6312	39,048,794.73
预收款项			9,323.47
其中：美元	1,406.00	6.6312	9,323.47

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的

整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

(2) 外汇风险

公司产品销往美国、韩国、日本、欧洲以及亚洲其他地区时主要以美元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

(3) 其他价格风险

公司主营业务为钨制品的开发、生产与销售，主要原料为钨精矿。公司生产所需的钨精矿通过外购获得，如果未来钨精矿价格发生剧烈变化而钨制品价格未能同步变动，将会对公司主要产品的毛利率水平及经营业绩产生影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。公司各项金融负债预计 1 年内到期。

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

名 称	与本公司关系	控制股份份数	控股比例	对本企业的表决权比例
陈启丰	控股股东	57,750,000.00	77.00%	77.00%
陈宏音				

注：陈启丰分别持有潮州启龙贸易有限公司 65%股权和潮州市众达投资有限公司 51%股权，陈宏音持有潮州启龙贸易有限公司 35%股权，陈启丰和陈宏音系夫妻关系。

2、本公司之子公司情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无合营企业及联营企业。

4、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
潮州市众达投资有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东、同一控制人
潮州启龙贸易有限公司	持有本公司股份 5%以上的股东、同一控制人
新疆天科汇能环境工程有限公司	同一控制人
安远县金鑫矿业有限公司（注 1）	同一控制人
新疆坤祥矿业开发有限公司	实际控制人参股的企业
广州市力奥盈辉投资合伙企业	持有本公司股份 5%以上的股东
潮州市湘桥区兆丰小额贷款股份有限公司	参股企业
Linda Star Limited（注 2）	公司董事、副总经理陈伟儿控制的企业
Tone Achieve Limited（注 2）	公司董事、副总经理陈伟儿控制的企业
潮州市湘桥区芭蕉树饮食店	公司董事、副总经理陈伟儿控制的个体工商户
佛山顺德龙江镇永隆电脑间棉有限公司	实际控制人儿媳胡琦玲父母现持有 100%股权
胡绮玲	公司董事陈伟东之配偶
佟永峰	公司副总经理、董事会秘书李盛意之配偶
黄慕洁	公司监事付胜之配偶

注：（1）安远县金鑫矿业有限公司已于 2014 年 3 月 10 日注销。

（2）Linda Star Limited 及 Tone Achieve Limited 已于 2016 年 5 月 13 日注销。

5、公司关键管理人员及董事、监事

关联方名称	与本公司的关系
陈启丰	董事长、总经理
陈伟儿	董事、副总经理
易军	董事、副总经理、总工程师
陈伟东	董事
张立	独立董事
陈少瑾	独立董事
余刚	独立董事
姚明钦	监事会主席
陈继光	监事
付胜	监事
李盛意	副总经理、董事会秘书
李晓生	财务总监

6、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈启丰	本公司	15,000,000.00	2011年10月12日	2015年5月18日	是
陈启丰、陈宏音	本公司	50,000,000.00	2012年3月5日	2013年3月5日	是
陈启丰、陈宏音	本公司	100,000,000.00	2013年3月18日	2019年12月18日	否
陈启丰	本公司	59,000,000.00	2013年3月29日	2014年3月29日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈启丰、陈宏音	本公司	250,000,000.00	2013年7月24日	2014年7月23日	是
陈启丰	本公司	59,000,000.00	2014年6月5日	2015年6月5日	是
陈启丰、陈宏音	本公司	250,000,000.00	2014年7月7日	2015年7月6日	是
陈启丰	本公司	100,000,000.00	2015年5月18日	2020年5月18日	否
陈启丰	本公司	100,000,000.00	2015年8月12日	2016年8月12日	否
陈启丰、陈宏音	本公司	250,000,000.00	2015年6月9日	2016年6月8日	是
陈启丰	本公司	62,700,000.00	2016年2月24日	2017年2月24日	否
陈宏音	本公司	62,700,000.00	2016年2月24日	2017年2月24日	否
陈启丰、陈宏音	本公司	250,000,000.00	2016年3月15日	2017年3月14日	否

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
关键管理人员报酬	819,589.56	1,589,164.40	1,325,480.90	1,493,208.30

7、关联方应收应付款项

项目名称	关 联 方	2016 年 6 月 30 日 账面余额	2015 年 12 月 31 日 账面余额	2014 年 12 月 31 日 账面余额	2013 年 12 月 31 日 账面余额
应付股利	潮州市众达投资有限公司	-	-	3,927,000.00	-
应付股利	潮州启龙有色金属有限公司	-	-	3,811,500.00	-
应付股利	陈启丰	-	-	3,811,500.00	762,300.00
应付股利	广州市力奥盈辉投资合伙企业	-	-	1,200,000.00	-

八、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无应披露未披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司无影响正常生产、经营活动应披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益

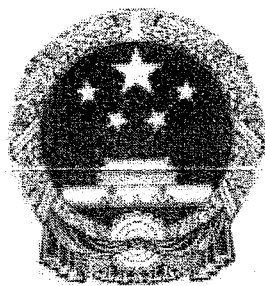
项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,864,000.02	2,173,136.96	2,763,000.02	2,120,000.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	374,020.71	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	99,600.00	719,162.00	824,339.76	169,200.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小 计	2,963,600.02	2,892,298.96	3,961,360.49	2,289,200.02
减：所得税影响额	444,540.00	433,844.84	594,204.07	343,380.00
合 计	2,519,060.02	2,458,454.12	3,367,156.42	1,945,820.02

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
2016 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	8.13%	0.46	0.46
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.54%	0.43	0.43
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	13.45%	0.70	0.70

报 告 期 利 润		加权平均净 资产收益率	每 股 收 益	
			基本每股收益	稀释每股收益
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.82%	0.66	0.66
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	16.19%	0.75	0.75
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	15.21%	0.70	0.70
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.52%	0.72	0.72
	扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.89%	0.69	0.69



营业执照

(副本)

编号: 50152013011123 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827280072

名称 广东正中联合会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

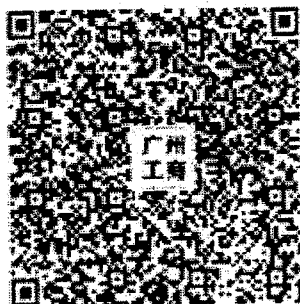
主要经营场所 广州市越秀区东风东路556号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

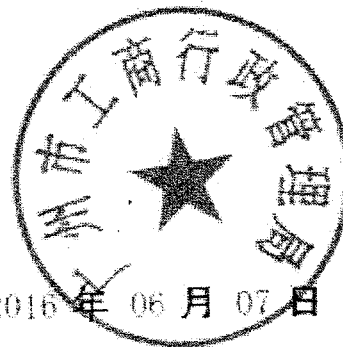
成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

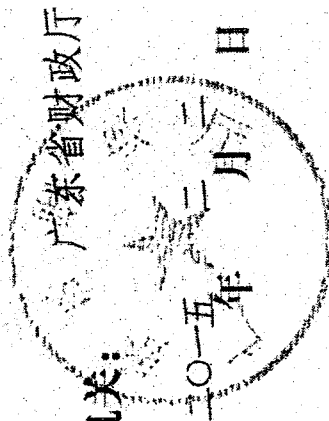


2016年06月07日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月

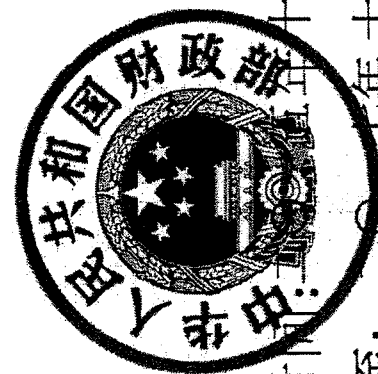
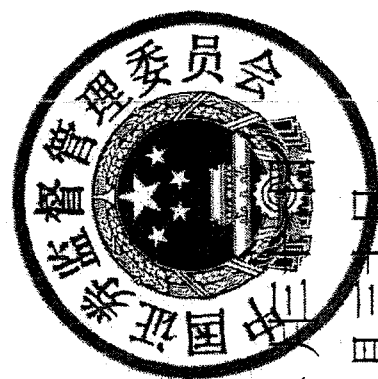
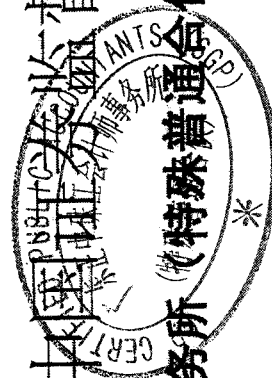


证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

姓名: 王旭彬
Full name: 王旭彬
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1971-09-22
Date of birth: 1971-09-22
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号码: 440525197109220014
Identity card No.: 440525197109220014



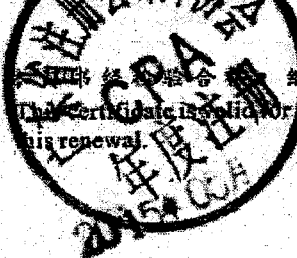
证书编号: 440100010044
No. of Certificate: 440100010044

经注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇〇年二月十八日
Date of Issuance: 2000 y 2 m 18 d

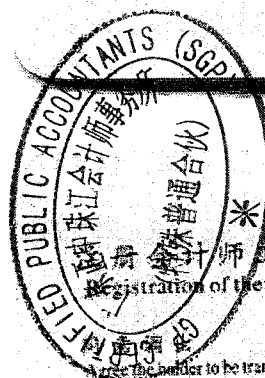
2011年4月30日换发

年度检验登记
Annual Renewal Registration



该证书继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号 转制为

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙) 入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月 日
/ /

张腾

姓 Full name 张 女 Sex 1979-01-19 Date of birth 广东正中珠江会计师事务所有限公司 Work unit 440105790119002 Identity Card No.



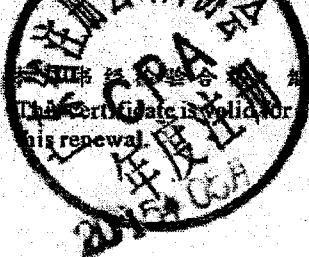
证书编号: 440100790044
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇五年五月十三日
Date of Issuance

2011年4月30日换发

年度检验登记
Annual Renewal/Registration



该证书有效一年。
The certificate is valid for another year after
his renewal

年 月 日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

Please the holder to be transferred from

事务所
CPAs

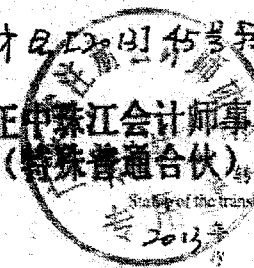
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据粤财办[2003]15号规定

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 28 日
/y /m /d