

厦门钨业股份有限公司

600549

2012 年半年度报告



二〇一二年八月

目录

| | |
|-------------------------|----|
| 一、 重要提示 | 3 |
| 二、 公司基本情况 | 3 |
| 三、 股本变动及股东情况 | 5 |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况 | 7 |
| 五、 董事会报告 | 7 |
| 六、 重要事项 | 14 |
| 七、 财务报告 | 23 |

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|----------|--------|
| 郑鸣 | 独立董事 | 因公务无法出席 | 毛付根 |

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 刘同高 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 许火耀 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 钟炳贤 |

公司负责人刘同高、主管会计工作负责人许火耀及会计机构负责人（会计主管人员）钟炳贤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|-------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 厦门钨业股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 厦门钨业 |
| 公司的法定英文名称 | XIAMEN TUNGSTEN CO.,LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | XTC |
| 公司法定代表人 | 刘同高 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|--------------------|--------------------|
| 姓名 | 许火耀 | 陈康晟 |
| 联系地址 | 厦门市湖滨南路 619 号 16 层 | 厦门市湖滨南路 619 号 16 层 |
| 电话 | 0592-5363856 | 0592-5363856 |
| 传真 | 0592-5363857 | 0592-5363857 |

| | | |
|------|----------------------|----------------------|
| 电子信箱 | 600549.cxtc@cxtc.com | 600549.cxtc@cxtc.com |
|------|----------------------|----------------------|

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|---------------------|
| 注册地址 | 厦门市海沧区柯井社 |
| 注册地址的邮政编码 | 361026 |
| 办公地址 | 厦门市湖滨南路 619 号 16 层 |
| 办公地址的邮政编码 | 361004 |
| 公司国际互联网网址 | http://www.cxtc.com |
| 电子信箱 | xtc@public.xm.fj.cn |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|----------------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 中国证券报、上海证券报 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 本公司董事会秘书办公室 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A 股 | 上海证券交易所 | 厦门钨业 | 600549 | |

(六) 公司其他基本情况

| | | |
|-----------------|-------------------------|-----------------|
| 公司首次注册登记日期 | 1997 年 12 月 30 日 | |
| 公司首次注册登记地点 | 厦门市工商行政管理局 | |
| 首次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2000 年 4 月 10 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 厦门市工商行政管理局 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 350200400010836 |
| | 税务登记号码 | 350206155013367 |
| | 组织机构代码 | 155013367 |
| 最后一次变更 | 公司变更注册登记日期 | 2009 年 4 月 2 日 |
| | 公司变更注册登记地点 | 厦门市工商行政管理局 |
| | 企业法人营业执照注册号 | 350200400010836 |
| | 税务登记号码 | 350206155013367 |
| | 组织机构代码 | 155013367 |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | 福建华兴会计师事务所有限公司 | |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 福建省福州市湖东路中山大厦 B 座 7—9 楼 | |

(七)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 总资产 | 13,356,108,711.04 | 12,655,796,287.44 | 5.53 |
| 所有者权益(或股东权益) | 3,646,242,476.19 | 3,440,670,672.80 | 5.97 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 5.35 | 5.05 | 5.94 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 营业利润 | 599,002,782.26 | 752,634,214.76 | -20.41 |
| 利润总额 | 613,312,956.70 | 767,106,811.39 | -20.05 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 326,100,844.22 | 458,041,586.40 | -28.81 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 316,224,901.54 | 449,059,425.68 | -29.58 |
| 基本每股收益(元) | 0.4782 | 0.6716 | -28.80 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.4637 | 0.6585 | -29.58 |
| 稀释每股收益(元) | 0.4782 | 0.6716 | -28.80 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 9.09 | 16.73 | 减少7.64个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 129,365,414.95 | -801,068,435.57 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | 0.19 | -1.17 | 不适用 |

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,251,812.22 |
| 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 | 15,148,758.07 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 413,228.59 |
| 所得税影响额 | -2,457,554.99 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -1,976,676.77 |
| 合计 | 9,875,942.68 |

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | | | | | 70,642 户 | |
|---------------------------------------|--------------|---------|--------------------|-----------|-------------|---------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例(%) | 持股总数 | 报告期内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 国家 | 33.60 | 229,176,948 | 0 | 0 | 质押 81,212,000 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 国有法人 | 20.58 | 140,374,710 | 0 | 0 | 无 |
| 日本联合材料株式会社 | 境外法人 | 9.37 | 63,902,692 | -230,000 | 0 | 无 |
| 大成蓝筹稳健证券投资基金 | 其他 | 0.99 | 6,739,914 | 6,739,914 | 0 | 无 |
| 中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪 | 其他 | 0.82 | 5,578,929 | 5,578,929 | 0 | 无 |
| 广发大盘成长混合型证券投资基金 | 其他 | 0.81 | 5,500,000 | 5,500,000 | 0 | 无 |
| 日本三菱商事株式会社 | 境外法人 | 0.62 | 4,227,600 | 0 | 0 | 无 |
| 南方绩优成长股票型证券投资基金 | 其他 | 0.51 | 3,500,000 | 3,500,000 | 0 | 无 |
| 福建省潘洛铁矿有限责任公司 | 国有法人 | 0.51 | 3,453,345 | 0 | 0 | 无 |
| 华商盛世成长股票型证券投资基金 | 其他 | 0.49 | 3,355,879 | 3,355,879 | 0 | 无 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份的数量 | | 股份种类及数量 | | | |
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 229,176,948 | | 人民币普通股 229,176,948 | | | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 140,374,710 | | 人民币普通股 140,374,710 | | | |
| 日本联合材料株式会社 | 63,902,692 | | 人民币普通股 63,902,692 | | | |

| | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------------|--------|-----------|
| 大成蓝筹稳健证券投资基金 | 6,739,914 | 人民币普通股 | 6,739,914 |
| 中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪 | 5,578,929 | 人民币普通股 | 5,578,929 |
| 广发大盘成长混合型证券投资基金 | 5,500,000 | 人民币普通股 | 5,500,000 |
| 日本三菱商事株式会社 | 4,227,600 | 人民币普通股 | 4,227,600 |
| 南方绩优成长股票型证券投资基金 | 3,500,000 | 人民币普通股 | 3,500,000 |
| 福建省潘洛铁矿有限责任公司 | 3,453,345 | 人民币普通股 | 3,453,345 |
| 华商盛世成长股票型证券投资基金 | 3,355,879 | 人民币普通股 | 3,355,879 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 福建省潘洛铁矿有限责任公司为福建省冶金(控股)有限责任公司全资子公司。 | | |

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

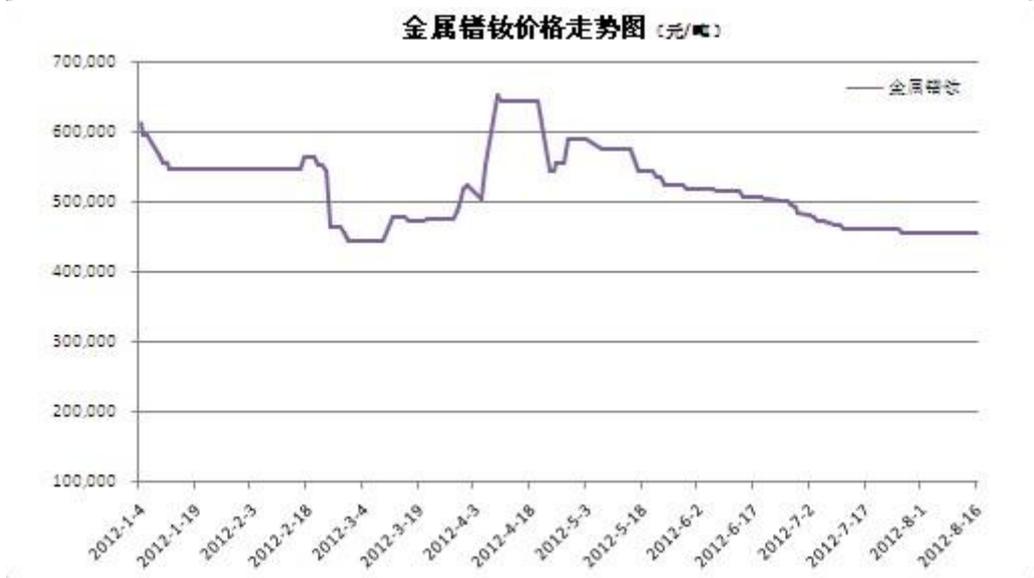
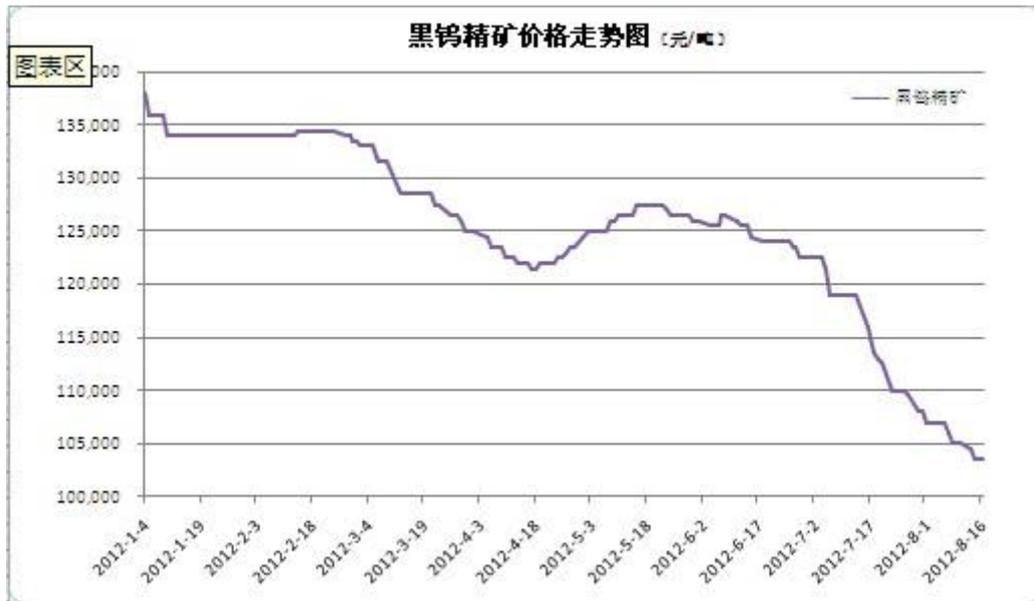
2012年5月,公司第五届董事会、第五届监事会及总裁班子任期届满,2011年年度股东大会于2012年5月8日选举产生了第六届董事会成员、第六届监事会成员;公司原监事李镇先生、徐基清先生、叶柏树先生不再担任监事,新增赖兆奕先生、颜四清先生、吴爱福先生为监事,公司原职工监事林高安先生、袁廷亮先生不再担任职工监事,公司工会委员会推选陈庆东先生、公司控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司工会委员会推选陈荣德先生为职工监事;2012年5月8日,第六届董事会聘任了新一届总裁班子成员,新聘杨金洪先生、钟可祥先生为副总裁。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012年上半年,国外经济不景气,国内经济增长放缓,公司生产经营面临较大的压力。其中,钨产品需求延续去年第四季度以来的疲软趋势;钼产品售价跌幅较大;稀土产品在经历2011年的大涨快跌后,价格持续下跌,市场需求冷清;受益于原料价格下跌的影响,电池材料产品需求有一定的增长,但增长幅度有限;房地产市场持续低迷,销售不如预期。面对上述困难,公司经营班子在董事会的领导下,按照今年的经营管理思路“谨慎经营,强力提升各项管理工作,加快实施重点发展项目,推动外延式和内涵式共同发展”,以技术创新为突破口、以管理提升为推动力、以项目达产达效为增长点,以市场开拓为着力点,努力提高各产业发展水平。采购上,认真分析原料价格走势,把握好采购节奏;生产上,进一步挖潜降耗;技术上,努力突破更多核心技术,提升公司竞争力;项目管理上,积极推动已建成投产项目达产达效,培育新的增长点;销售上,在营销体系和队伍建设上下功夫,努力拓展市场;管理上,积极推进ERP和内控管理工作,不断深化以全面预算管理和绩效管理为核心的各项基础管理工作,提高管理效率。

2012 年以来，钨及稀土行业代表性产品价格走势图：





报告期，由于主要产品钨及稀土价格持续下跌，公司面临消化高价库存的较大压力，公司实现合并营业收入 45.29 亿元，比上年同期增长 9.01%；实现归属于上市公司股东的合并净利润 3.26 亿元，比上年同期减少 28.81%。

报告期，公司利润构成未发生重大变动；实现净利润比上年同期减少 28.81%的主要原因是主要产品钨和稀土产品需求下降，价格下跌。

报告期，公司营业税金及附加比上年同期增加 3,760 万元，增加了 49.31%，主要是下属房地产公司应缴营业税和土地增值税增加；财务费用比上年同期增加 8,151 万元，增加了 150.46%，主要是由于经营规模扩大，流动资金需求增加，融资额及贷款利率上升，公司利息支出增加；投资净收益减少 1,847 万元，减少了 223.58%，主要是联营企业和合营企业的投资收益减少；营业外支出比上年同期减少 212 万元，减少了 42.79%，主要是下属公司非流动资产处置损失减少；资产减值损失比上年同期减少 7,316 万元，减少了 83.88%，主要是下属公司计提的减值准备减少；所得税费用比上年同期减少 8,274 万元，减少了 46.38%，主要是盈利下降，所得税费用相应减少。

报告期末，公司资产总额为 1,335,611 万元，比期初数增加 70,031 万元，增加了 5.53%。其中：货币资金余额为 77,041 万元，比期初数增加了 51.99%，主要是下属房地产公司销售收款增加；其他应收款余额为 36,265 万元，比期初数增加了 49.44%，主要是下属房地产公司其他应收款增加；投资性房地产余额为 40,675 万元，比期初数增加了 49.41%，主要是下属房地产公司商业性房产出租增加；在建工程余额为 86,808 万元，比期初数增加了 77.89%，主要是下属公司各项工程投入增加。

报告期末，公司负债总额 805,469 万元，比期初数增加 45,119 万元，增加了 5.93%。其中短期借款余额 273,321 万元，比期初数增加了 85.83%，主要是经营规模扩大，资金需求增加，银行贷款相应增加；应付职工薪酬余额为 10,518 万元，比期初数减少了 39.60%，主要是报告期发放上年计提未发放效益工资；应交税费余额为 78,767 万元，比期初数减少了 40.54%，主要是下属房地产公司土地增值税减少和各公司应交企业所得税减少；应付股利余额为 22,622 万元，比期初数增加了 2234.98%，主要是母公司计提的应付股利还未支付；其他流动负债余额为 83,301 万元，比期初数减少了 37.92%，主要是发行短期融资券到期兑付；专项应付款余额为 3,394 万元，比期初数增加了 57.90%，主要是收到政府研发技术补助增加。报告期末，公司所有者权益总额为 530,142 万元，比期初数增加 24,912 万元，增加了 4.93%。其中，专项储备余额 3,279 万元，比期初数增加了 99.14%，主要是公司（含子公司）按照政府规定计提安全生产

费用增加。

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 12,937 万元，主要是下属公司销售商品收到的现金流量增加。报告期公司投资活动产生的现金流量净额为-43,402 万元，主要是固定资产投资支出；报告期公司筹资活动产生的现金流量净额为 56,506 万元，主要是银行借款等筹资增加。

展望下半年，国内外经济仍没有明显好转迹象，需求不足仍然是市场的主基调；进入 7 月份，钨及稀土产品价格进一步下跌，公司主要产品钨及稀土仍面临较大的消化库存压力，盈利能力很难有较大改观，公司硬质合金深加工产品、磁性材料、荧光粉、三元材料等新产品将面临较大市场开拓压力。面对困难，公司将重点做好内部挖潜及市场开拓工作。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|-----------|------------------|------------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 钨钼等有色金属制品 | 3,025,084,708.27 | 2,117,592,466.65 | 30.00 | 3.39 | 1.64 | 增加 1.21 个百分点 |
| 能源新材料 | 622,678,732.44 | 636,314,847.24 | -2.19 | -32.78 | -5.95 | 减少 29.15 个百分点 |
| 房地产商品房销售 | 814,438,866.91 | 540,519,023.64 | 33.63 | 200.94 | 233.37 | 减少 6.46 个百分点 |
| 物业管理及其他 | 36,867,881.38 | 29,924,654.79 | 18.83 | 282.55 | 655.88 | 减少 40.09 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。报告期，公司主营业务收入比上年增长 8.87%，主营业务成本比上年增长 13.61%，主要原因为：(1) 钨钼制品销量同比上升，钨钼等有色金属制品收入同比增长 3.39%，成本同比增长 1.64%；(2) 稀土产品销售价格下跌及销量下降，能源新材料销售收入同比减少 32.78%，成本同比减少 5.95%；(3) 下属房地产公司成都鹭岛国际社区项目四期交房确认收入，房地产销售收入同比增长 200.94%，成本同比增长 233.37%。(4) 物业管理及其他收入因管理物业增加，营业收入及营业成本同比增加。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|------------------|---------------|
| 国内 | 2,998,366,693.12 | 20.17 |
| 出口 | 1,500,703,495.88 | -8.33 |

3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

能源新材料产品销售毛利率与上年同期相比减少了 29.15 个百分点，主要原因是报告期稀土产品市场需求疲软、价格持续下跌，盈利大幅下降。

物业管理及其他毛利率比上年同期减少了 40.09 个百分点，主要原因是上年同期管理物业较少，人员尚未完全到位，运营成本较低。

4、公司在经营中出现的问题与困难

国内外需求减少，主要产品订单减少，价格下跌，盈利能力下降。面对困难，公司将重点做好内部挖潜及市场开拓工作。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本报告期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 |
|------|-------|-----------|---------------|-------------|------------|---------------|
| 2007 | 非公开发行 | 63,137.60 | 0 | 63,137.60 | 0 | |
| 合计 | / | 63,137.60 | 0 | 63,137.60 | 0 | / |

公司于2007年通过非公开发行募集资金63,137.60万元，已累计使用63,137.60万元

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称 | 是否变更项目 | 募集资金拟投入金额 | 募集资金实际投入金额 | 是否符合计划进度 | 项目进度 | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合预计收益 | 未达到计划进度和收益说明 | 变更原因及募集资金变更程序说明 |
|-------------------|--------|-----------|------------|----------|------|----------|----------|----------|-------------------------|-----------------|
| 福建省宁化行洛坑钨矿工程项目 | 否 | 28,838.00 | 28,838.00 | 是 | 已完工 | 1,961.50 | 7,767.11 | 是 | | |
| 年产5000吨贮氢合金粉生产线项目 | 否 | 15,496.00 | 15,496.00 | 否 | 已完工 | 1,400.50 | 133.97 | 否 | 因核设采取自行设计、自行制作,现在设的生产能力 | |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | | | | | 尚有余，所以安排制作进度于计划进度，投资未达到计划进度；项目制作台套设备，第1套设备于2009年2月投入生产，第2套设备于2010年3月投入生产，第3、4套设备于2011年底制作完成；因产品 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---|

| | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|---|----------|---|--|--|---|
| | | | | | | | | | 争 剧 烈, 报 告 期 收 益 未 能 达 到 预 计 水 平。 |
| 厦 门 钨 材 工 程 技 术 中 心 项 目 | 否 | 18,803.60 | 18,803.60 | 否 | 已 完 工 | / | | | 因 项 目 设 计 审 批、 建 工 程 建 设 于 划 进 度, 造 成 试 验 设 备、 测 检 器 仪 等 资 投 相 推 迟, 因 此 整 体 投 未 能 达 到 计 划 进 度; 2009 年 主 建 项 目 已 成 于 2009 年 8 月 投 入 使 用, 并 在 |

| | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|-----------|---|---|----------|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | 质合 金工 艺技 术研 发和 高檔 精密 设备 的研 制上 取得 显著 成果。 | |
| 合计 | / | 63,137.60 | 63,137.60 | / | / | 3,362.00 | / | / | / | / |

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

(四) 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说明

2012 年以来，公司主要产品钨和稀土产品需求下降，价格持续下跌，盈利能力下降；公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比下降幅度超过 50%。

(五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》(证监发[2012]37 号)、中国证券监督管理委员会厦门证监局《关于进一步完善上市公司现金分红工作机制的通知》(厦证监发[2012]62 号)、《上海证券交易所股票上市规则》等文件精神及《公司章程》的相关规定，结合公司的实际情况，公司修订了《公司章程》，在《公司章程》中明确了现金分红政策；制定了《公司未来三年(2012-2014 年度)股东分红回报规划》，并拟提交公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等相关法规并结合自身实际情况及发展需要组织修订了《高管人员管理暂行规定》；制订了《内幕信息知情人登记管理制度》，进一步完善内控制度，规范股东大会、董事会和管理层运作，强化公司董事(包括独立董事)、经营班子的履职意识和工作细则；公司董事会、监事会和高管人员勤勉尽责，诚信守法，没有出现损害公司及股东利益的情况。公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，严格进行信息披露工作，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

2、为贯彻执行中国证监会、财政部等部委颁布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，根

据厦门证监局 2012 年 3 月 2 日下发的《关于 2012 年主板上市公司内部控制规范有关工作的通知》（厦证监发[2012]20 号）文件要求，我司结合自身特点及实际情况组织开展内控建设工作，公司内控专项工作总体进展情况符合整体计划安排，截至 2012 年 7 月 15 日，实施进展情况汇报如下：

2012 年 3 月 27 日，公司成立内部控制专项工作领导小组与实施小组，并完成《内部控制规范实施工作方案》，经董事会审议通过并披露。

2012 年 4 月，公司聘请深圳市迪博企业风险管理技术有限公司为公司内控工作咨询机构。

2012 年 4 月 15 日，公司召开内控专项工作启动大会，提出 "范围，以点带面；深度，先建设后完善；效果，先合规后管理提升"的总体思路；具体工作分两步骤进行，第一步为合规初建阶段，时间为 2012 年 3 月至 2013 年 3 月，第二步为深化推广阶段，时间为 2013 年 3 月以后；确定实施范围涵盖总部（本部）及所有分子公司，选择本部（含海沧分公司）、厦门金鹭特种合金有限公司、厦门虹鹭钨钼工业有限公司、宁化行洛坑钨矿有限公司、厦门滕王阁房地产开发有限公司、福建省长汀金龙稀土有限公司为样本公司，其他下属公司为非样本公司；下属各公司成立内控实施小组。

2012 年 4 月，组织公司管理层、下属公司经营层、内控小组成员及各业务骨干进行内控培训学习。公司层面风险评估工作已于 2012 年 5 月 27 日前全部完成，各样本公司业务流程梳理工作目前也已顺利进入收尾阶段，7 月底将全部完成。缺陷整改将于 8 月底前完成。

公司确定福建华兴会计师事务所有限公司为内部控制审计的会计师事务所。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，经公司 2011 年年度股东大会决议通过《2011 年度利润分配方案》，本次分配以 2011 年 12 月 31 日 681,980,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），扣税后每 10 股派发现金红利 1.80 元，共计派发股利 136,396,000.00 元；股权登记日 2012 年 6 月 29 日，除息日 2012 年 7 月 2 日，现金红利发放日 2012 年 7 月 6 日。2011 年度利润分配按要求在规定时间内完成。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|--------------|-------|--------|--------|------------------|------------|----------------|----------------|---------------------|------------|--------------------|
| 五矿有色金属股份有限公司 | 参股东 | 购买商品 | 采购钨精矿 | 根据同期同类产品市场价格协商制定 | 130,035.89 | 32,283,697.39 | 2.44 | 根据合同约定付款期, 通过银行付款结算 | 130,035.89 | |
| 江西巨通实业有限公司 | 其他关联人 | 购买商品 | 采购钨精矿 | 根据同期同类产品市场价格协商制定 | 126,133.51 | 21,185,208.06 | 1.60 | 根据合同约定付款期, 通过银行付款结算 | 126,133.51 | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 参股东 | 购买商品 | 采购仲钨酸铵 | 根据同期同类产品市场价格协商制定 | 185,416.19 | 120,520,521.79 | 7.66 | 根据合同约定付款期, 通过银行付款结算 | 185,416.19 | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 参股东 | 销售商品 | 销售碳化钨粉 | 根据同期同类产品市场价格 | 378,000.00 | 24,573,379.94 | 1.77 | 根据合同约定付款期, 通过 | 378,000.00 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------|------|------|-------|------------------|------------|----------------|------|--------------------|------------|---|
| | | | | 协商制定 | | | | 银行付款结算 | | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 参股股东 | 销售商品 | 销售氧化钨 | 根据同期同类产品市场价格协商制定 | 229,886.67 | 13,793,200.00 | 1.17 | 根据合同约定付款期，通过银行付款结算 | 229,886.67 | |
| 合计 | | | | / | / | 212,356,007.18 | | / | / | / |

备注：按照行业惯例，钨精矿计量单位为吨为标准吨（按含 65%WO₃ 折算）；因采购时点差异，采购价格存在差异。

五矿有色金属股份有限公司是目前国内最大的钨矿生产商及钨制品进出口贸易商，拥有丰富的钨矿资源和较多的钨制品出口配额；本公司为目前世界上规模较大的钨制品生产供应企业之一，生产所需钨精矿大部分需向市场采购，自身分配的出口配额无法满足公司出口销售需要，因而需向五矿有色金属股份有限公司采购钨精矿、借助其出口配额销售和委托销售钨制品。

江西巨通实业有限公司为一家钨矿山开采企业，本公司为目前国内规模较大的钨制品生产供应企业，因而需向其采购钨精矿。由于公司生产经营规模不断扩大，生产所需钨精矿不能完全自给，在未来较长一段时间内，仍需向江西巨通实业有限公司采购钨精矿满足原料供应需要。

上述关联交易有益于公司更好地保障生产经营的稳定发展，且由于占同类交易比例较低，不会对上市公司业务发展构成重大影响，不会影响上市公司的独立性；公司将通过加快自有矿山的开发，加快不需要出口配额的深加工产品的发展，降低对关联方的依赖。

2、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|-----------------------|-----------|--|----|--------------|--------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 厦门三虹钨钼股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | | | 237,891.15 | 202.01 |
| 合计 | | | | 237,891.15 | 202.01 |
| 关联债权债务形成原因 | | 本公司因业务发展，需要资金周转，关联方厦门三虹钨钼股份有限公司拥有闲置资金；经双方股东大会同意，厦门三虹钨钼股份有限公司同意向本公司提供借款并按本公司同期融资成本计收利息。 | | | |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 关联方厦门三虹钨钼股份有限公司将闲置资金提供本公司使用并按本公司现行融资成本计收利息，有益于本公司流动资金周转，不会对公司经营成果及财务状况产生不利影响。报告期厦门三虹钨钼股份有限公司向本公司提供资金累计发生额 237,891.15 万元，最高 | | | |

| | |
|--|---|
| | 时点提供资金余额 25,453.13 万元，公司按银行同期利率支付厦门三虹钨钼股份有限公司资金占用费 4,071,489.47 元 |
|--|---|

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|------------|----------|---------------|------------|------------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 成都虹波实业股份有限公司 | 控股子公司 | 成都联虹钨业有限公司 | 1,000.00 | 2011年7月28日 | 2011年7月28日 | 2012年7月28日 | 连带责任担保 | 否 | 否 | | 否 | 是 | 参子公司 |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | 662.10 | | | | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | 99,882.51 | | | | | |

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B) | 66,793.35 |
| 公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保) | |
| 担保总额 (A+B) | 67,455.45 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | 18.50 |
| 其中: | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C) | 662.10 |
| 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金额 (D) | 48,112.48 |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | 48,774.58 |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(二) 承诺事项履行情况

1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 | 本报告期取得的进展 |
|------|------|--------------|---|---------|----------|----------------------|-----------------|-----------|
| 其他承诺 | 其他 | 福建冶金(控股)有限公司 | 1、未来如有新的钨资源投资项目，只要项目符合上市公司投资管理规范要求及监管要求，承诺优先由厦门钨业 | 否 | 是 | | | |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>股份有 限公司 进行投 资；</p> <p>2、为不 影响厦 门钨业 股份有 限公司 正常矿 业开发，承 诺今后 不从厦 门钨业 股份有 限公司 抽调骨 干管理 人员和 骨干专 业技术 人员参 与厦门 三虹钨 钼股份 有限公司 的钨资 源勘探 及矿山 开发事 宜；</p> <p>3、为协 助提高 厦门钨 业股份 有限公司 原料保 障能力，将 促使厦 门三虹 钨钼股 份有限 公司将 其下属</p> | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|
| | | | 矿山生产的钨精矿在同等价格下优先销售给厦门钨业股份有限公司。 | | | | | |
|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|--|--|

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

| | |
|--------------|----------------|
| 是否改聘会计师事务所: | 否 |
| | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 福建华兴会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 150 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 14 |

(十) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其他重大事项的说明

1、为保障公司原料供应，公司第五届董事会第三次会议于 2009 年 6 月 30 日审议通过了《关于与修水神威、北京巨典签订长期供货合同的议案》，同意公司与江西修水县神威矿冶有限公司(简称"修水神威")签定长期供货合同，公司预付货款 4.5 亿元，约定修水神威 6 年内每年以优惠价格向公司供应不少于 2,200 标吨的钨精矿，相关货款实际结算款项全额从预付款项中抵扣，待预付款抵扣完后，再按合同约定条件支付货款。修水神威以其持有的江西省修水香炉山钨业有限公司 44%的股权质押给公司，并由其关联方北京巨典投资有限公司提供连带责任担保以保证合同的履行。2009 年 7 月份开始执行合同，2009 年 7-12 月修水神威应向公司供应钨精矿 1100 吨以上，实际供应 1107.03 吨，合同执行正常；2010 年，修水神威应向公司供应钨精矿 2200 吨以上，实际供应钨精矿 2281.30 吨，合同执行正常；2011 年，修水神威应向公司供应钨精矿 2200 吨以上，实际供应 2232.82 吨，合同执行正常，预付账款已全部抵扣完毕；报告期，修水神威应向公司供应钨精矿 1100 吨以上，实际供应 1109.43 吨，合同执行正常。

2、2011 年 1 月，中国银行间市场交易商协会接受本公司短期融资券注册（中市协注[2011]CP16 号）。2011 年 2 月，公司在中国银行间债券市场公开发行 2011 年第一期短期融资券 8 亿元人民币，期限为 365 天，每张面值为 100 元，发行利率根据簿记建档方式、集中配售结果确定 4.40%，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2011 年 2 月 17 日，兑付方式为到期一次性还本付息。该笔短期融资券本息于 2012 年 2 月 17 日兑付完毕。2011 年 8 月，公司在中国银行间债券市场公开发行 2011 年第二期短

期融资券 5 亿元人民币，期限为 366 天，每张面值为 100 元，发行利率根据簿记建档方式、集中配售结果确定 5.90%，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2011 年 8 月 16 日，兑付方式为到期一次性还本付息。2012 年 1 月，公司在全国银行间债券市场公开发行 2012 年第一期短期融资券 3 亿元人民币，期限为 366 天，每张面值为 100 元，发行利率根据簿记建档方式、集中配售结果确定 5.30%，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2012 年 1 月 19 日，到期一次还本付息。报告期公司发行短期融资券主要用于流动资金周转，补充公司流动资金需要，以及优化企业整体负债结构。

3、2012 年，子公司龙岩市稀土开发有限公司与永定县矿业开发服务公司共同设立了永定县龙辉稀土开发有限公司。龙岩市稀土开发有限公司以货币资金人民币出资 51.00 万元，表决权比例 51%，永定县龙辉稀土开发有限公司于 2012 年 1 月 9 日完成了公司营业执照的办理，公司正式成立，注册资本为人民币 100.00 万元。

4、2012 年，子公司龙岩市稀土开发有限公司的控股子公司连城县冠龙稀土有限公司与自然人股东-项人曾共同设立了连城县鼎臣稀土矿有限公司。连城县冠龙稀土有限公司以货币资金人民币出资 120.00 万元，表决权比例 60%，连城县鼎臣稀土矿有限公司于 2012 年 5 月 16 日完成了公司营业执照的办理，公司正式成立，注册资本为人民币 200.00 万元。

(十三) 信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|---------------------------|----------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 2011 年度业绩快报 | 《中国证券报》B002 版；《上海证券报》B4 版 | 2012 年 1 月 20 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于 2012 年度第一期短期融资券发行情况的公告 | 《中国证券报》B002 版；《上海证券报》B4 版 | 2012 年 1 月 20 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于 2011 年第一期短期融资券兑付完成的公告 | 《中国证券报》A14 版；《上海证券报》24 版 | 2012 年 2 月 18 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于控股股东股权解押及质押的公告 | 《中国证券报》A22 版；《上海证券报》B4 版 | 2012 年 3 月 9 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2011 年年度报告 | 《中国证券报》B259 版；《上海证券报》B13 版 | 2012 年 3 月 29 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 第五届董事会二十三次会议决议公告 | 《中国证券报》B259 版；《上海证券报》B13 版 | 2012 年 3 月 29 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 第五届监事会第十三次会议决议公告 | 《中国证券报》B260 版；《上海证券报》B13 版 | 2012 年 3 月 29 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于为控股子公司提供担保的公告 | 《中国证券报》B260 版；《上海证券报》B13 版 | 2012 年 3 月 29 日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于成都虹波为联 | 《中国证券报》B260 | 2012 年 3 月 29 日 | 上海证券交易所网站 |

| | | | |
|------------------------|---------------------------|------------|-----------------------------|
| 虹钨业提供担保的公告 | 版;《上海证券报》B13、B15版 | 日 | www.sse.com.cn |
| 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告 | 《中国证券报》B260版;《上海证券报》B15版 | 2012年3月29日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于召开2011年年度股东大会的通知 | 《中国证券报》B260版;《上海证券报》B15版 | 2012年3月29日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2012年第一季度报告 | 《中国证券报》B011版;《上海证券报》B22版 | 2012年4月19日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 关于推选第六届监事会职工监事的公告 | 《中国证券报》B009版;《上海证券报》B142版 | 2012年4月26日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 2011年年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》B011版;《上海证券报》B7版 | 2012年5月9日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 第六届董事会第一次会议决议公告 | 《中国证券报》B011版;《上海证券报》B7版 | 2012年5月9日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 第六届监事会第一次会议决议公告 | 《中国证券报》B011版;《上海证券报》B7版 | 2012年5月9日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 澄清公告 | 《中国证券报》B012版;《上海证券报》B12版 | 2012年6月7日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 公告 | 《中国证券报》B026版;《上海证券报》25版 | 2012年6月9日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |
| 澄清公告 | 《中国证券报》A24版;《上海证券报》B23版 | 2012年6月12日 | 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn |

七、财务报告

(一) 财务报表(未经审计)

合并资产负债表

编制单位:厦门钨业股份有限公司

2012年6月30日

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | | 770,414,852.11 | 506,875,928.65 |
| 交易性金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | 267,314,929.32 | 303,712,220.65 |
| 应收账款 | | 1,341,646,043.41 | 1,251,409,154.91 |
| 预付款项 | | 474,133,998.39 | 592,831,555.85 |

| | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|
| 应收利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 其它应收款 | | 362,654,294.82 | 242,668,549.07 |
| 存货 | | 5,477,896,221.18 | 5,495,012,936.62 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其它流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 | | 8,694,060,339.23 | 8,392,510,345.75 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | | 5,473,453.00 | 4,383,453.00 |
| 长期股权投资 | | 197,588,222.99 | 178,283,296.15 |
| 投资性房地产 | | 406,749,389.77 | 272,239,829.39 |
| 固定资产 | | 2,593,645,945.58 | 2,670,198,139.18 |
| 在建工程 | | 868,082,326.88 | 487,985,613.87 |
| 工程物资 | | 101,797,392.63 | 121,667,201.86 |
| 固定资产清理 | | 8,289,259.33 | 8,278,205.10 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | | 245,387,921.36 | 248,159,538.56 |
| 开发支出 | | 163,607.95 | 0.00 |
| 商誉 | | 15,743,239.74 | 15,743,239.74 |
| 长期待摊费用 | | 74,820,670.45 | 66,038,847.65 |
| 递延所得税资产 | | 144,306,942.13 | 190,308,577.19 |
| 其他非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 4,662,048,371.81 | 4,263,285,941.69 |
| 资产总计 | | 13,356,108,711.04 | 12,655,796,287.44 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

合并资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,733,210,026.87 | 1,470,839,887.25 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | | 183,470,000.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | 926,305,031.04 | 1,206,858,868.55 |
| 预收款项 | | 1,012,304,940.37 | 936,030,470.07 |
| 应付职工薪酬 | | 105,178,249.07 | 174,145,918.43 |

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| 应交税费 | | 787,665,301.31 | 1,324,631,115.60 |
| 应付利息 | | 3,342,535.90 | 5,102,823.55 |
| 应付股利 | | 226,215,075.00 | 9,688,075.00 |
| 其他应付款 | | 197,411,668.28 | 197,708,589.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 505,285,949.47 | 47,285,949.47 |
| 其他流动负债 | | 833,007,123.27 | 1,341,820,821.87 |
| 流动负债合计 | | 7,513,395,900.58 | 6,714,112,519.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 332,423,670.20 | 689,876,410.26 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | 39,623,616.83 | 43,203,496.54 |
| 专项应付款 | | 33,939,187.81 | 21,493,985.47 |
| 预计负债 | | 1,947,286.17 | 1,896,597.28 |
| 递延所得税负债 | | 2,254,877.99 | 2,328,685.39 |
| 递延收益 | | 127,325,428.45 | 124,204,880.09 |
| 其他非流动负债 | | 3,781,702.27 | 6,383,305.80 |
| 非流动负债合计 | | 541,295,769.72 | 889,387,360.83 |
| 负债合计 | | 8,054,691,670.30 | 7,603,499,880.25 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | | 681,980,000.00 | 681,980,000.00 |
| 资本公积 | | 755,352,197.25 | 756,156,960.19 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | | 32,791,326.54 | 16,466,674.12 |
| 盈余公积 | | 160,321,654.07 | 160,321,654.07 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | | 2,018,002,972.80 | 1,828,298,128.58 |
| 外币报表折算差额 | | -2,205,674.47 | -2,552,744.16 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益合计 | | 3,646,242,476.19 | 3,440,670,672.80 |
| 少数股东权益 | | 1,655,174,564.55 | 1,611,625,734.39 |
| 所有者权益合计 | | 5,301,417,040.74 | 5,052,296,407.19 |
| 负债和所有者权益总计 | | 13,356,108,711.04 | 12,655,796,287.44 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 158,006,418.31 | 113,781,723.97 |
| 交易性金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | 107,670,725.80 | 139,388,297.39 |
| 应收账款 | | 424,932,496.86 | 329,955,143.29 |
| 预付款项 | | 132,782,999.51 | 136,314,380.24 |
| 应收利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | | 149,000,000.00 | 0.00 |

| | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 其它应收款 | | 1,247,183,054.92 | 1,010,842,983.09 |
| 存货 | | 755,824,286.45 | 634,135,861.03 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其它流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 流动资产合计 | | 2,975,399,981.85 | 2,364,418,389.01 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有至到期投资 | | 637,700,000.00 | 637,700,000.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | | 1,672,484,015.92 | 1,517,466,885.84 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | | 464,624,073.01 | 477,957,428.36 |
| 在建工程 | | 130,829,198.74 | 39,260,370.39 |
| 工程物资 | | 17,667.69 | 0.00 |
| 固定资产清理 | | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 无形资产 | | 76,041,251.70 | 77,084,155.20 |
| 开发支出 | | 163,607.95 | 0.00 |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | | 15,774,029.70 | 19,432,505.43 |
| 其他非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | | 2,997,633,844.71 | 2,768,901,345.22 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

母公司资产负债表（续）

2012年6月30日

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|----|------------------|----------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | 1,504,984,374.97 | 694,053,150.00 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | | 53,470,000.00 | 0.00 |
| 应付账款 | | 234,307,210.75 | 163,526,272.77 |
| 预收款项 | | 7,666,292.81 | 5,174,312.65 |
| 应付职工薪酬 | | 6,673,337.54 | 25,992,626.90 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 应交税费 | | -14,265,103.55 | -30,442,717.18 |
| 应付利息 | | 3,342,535.90 | 3,581,990.83 |
| 应付股利 | | 136,396,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | | 554,458,320.96 | 411,318,598.08 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 500,000,000.00 | 42,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | 833,007,123.27 | 1,341,820,821.87 |
| 流动负债合计 | | 3,820,040,092.65 | 2,657,025,055.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | 500,000,000.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项应付款 | | 9,985,087.81 | 6,463,985.47 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | | 61,299,394.51 | 56,958,161.15 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 71,284,482.32 | 563,422,146.62 |
| 负债合计 | | 3,891,324,574.97 | 3,220,447,202.54 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | | 681,980,000.00 | 681,980,000.00 |
| 资本公积 | | 563,616,760.35 | 563,616,760.35 |
| 减：库存股 | | 0.00 | |
| 专项储备 | | 4,491,301.84 | |
| 盈余公积 | | 160,321,654.07 | 160,321,654.07 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | | 671,299,535.33 | 506,954,117.27 |
| 外币报表折算差额 | | 0.00 | |
| 归属于上市公司股东的所有者权益合计 | | 2,081,709,251.59 | 1,912,872,531.69 |
| 少数股东权益 | | 0.00 | 0.00 |
| 所有者权益合计 | | 2,081,709,251.59 | 1,912,872,531.69 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,973,033,826.56 | 5,133,319,734.23 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

合并利润表

编制单位：厦门钨业股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 4,529,135,469.36 | 4,154,758,480.56 |
| 其中：营业收入 | | 4,529,135,469.36 | 4,154,758,480.56 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 3,919,925,113.94 | 3,410,383,845.03 |
| 其中：营业成本 | | 3,351,717,631.86 | 2,939,865,948.01 |
| 利息支出 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | | 113,843,590.57 | 76,246,270.35 |
| 销售费用 | | 67,532,932.02 | 55,408,876.83 |
| 管理费用 | | 237,095,163.40 | 197,475,392.63 |
| 财务费用 | | 135,675,180.00 | 54,170,046.52 |
| 资产减值损失 | | 14,060,616.09 | 87,217,310.69 |
| 加：公允价值变动净收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资净收益 | | -10,207,573.16 | 8,259,579.23 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -10,395,073.16 | 8,259,579.23 |
| 三、营业利润 | | 599,002,782.26 | 752,634,214.76 |
| 加：营业外收入 | | 17,140,110.44 | 19,419,395.47 |
| 减：营业外支出 | | 2,829,936.00 | 4,946,798.84 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 1,251,812.22 | 2,322,173.86 |
| 四、利润总额 | | 613,312,956.70 | 767,106,811.39 |
| 减：所得税费用 | | 95,665,715.65 | 178,401,688.11 |
| 五、净利润 | | 517,647,241.05 | 588,705,123.28 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | | 326,100,844.22 | 458,041,586.40 |
| 少数股东损益 | | 191,546,396.83 | 130,663,536.88 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.4782 | 0.6716 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.4782 | 0.6716 |
| 七、其他综合收益 | | 347,069.69 | -516,452.56 |
| 八、综合收益总额 | | 517,994,310.74 | 588,188,670.72 |
| 归属母公司所有者综合收益总额 | | 326,447,913.91 | 457,525,133.84 |
| 归属少数股东的综合收益总额 | | 191,546,396.83 | 130,663,536.88 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元。

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

母公司利润表

2012年1-6月

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | | 1,658,908,375.75 | 1,681,145,814.88 |
| 减：营业成本 | | 1,524,957,462.51 | 1,455,014,054.18 |
| 营业税金及附加 | | 16,321,559.29 | 23,575,903.76 |
| 销售费用 | | 7,753,344.79 | 6,182,229.19 |
| 管理费用 | | 63,664,954.13 | 63,151,414.80 |
| 财务费用 | | 73,334,893.40 | 48,344,495.70 |
| 资产减值损失 | | 3,075,931.70 | 1,336,353.59 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| 加：公允价值变动净收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资净收益 | | 324,884,856.43 | 211,666,186.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -993,479.76 | -129,363.32 |
| 二、营业利润 | | 294,685,086.36 | 295,207,550.25 |
| 加：营业外收入 | | 6,253,958.64 | 4,352,012.86 |
| 减：营业外支出 | | 221,697.46 | 98,466.12 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | 80,997.46 | 38,762.12 |
| 三、利润总额 | | 300,717,347.54 | 299,461,096.99 |
| 减：所得税费用 | | -24,070.52 | 14,651,048.81 |
| 四、净利润 | | 300,741,418.06 | 284,810,048.18 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | | 300,741,418.06 | 284,810,048.18 |
| 少数股东损益 | | 0.00 | 0.00 |
| 下属全资子公司提取的职工奖励及福利基金 | | 0.00 | 0.00 |
| 五、每股收益： | | 0.00 | 0.00 |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 300,741,418.06 | 284,810,048.18 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项 目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 4,466,179,330.41 | 3,611,848,398.75 |
| 收到的税费返还 | | 25,181,177.91 | 21,050,945.33 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 99,000,863.02 | 95,979,399.79 |
| 现金流入小计 | | 4,590,361,371.34 | 3,728,878,743.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 3,024,708,268.22 | 3,756,029,198.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 390,509,877.96 | 287,610,847.75 |

| | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付的各项税费 | | 863,886,275.80 | 344,503,348.05 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 181,891,534.41 | 141,803,784.73 |
| 现金流出小计 | | 4,460,995,956.39 | 4,529,947,179.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 129,365,414.95 | -801,068,435.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 187,500.00 | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 350,419.08 | 600,065.60 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 现金流入小计 | | 537,919.08 | 600,065.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 402,646,982.97 | 448,163,909.73 |
| 投资所支付的现金 | | 31,910,609.84 | 26,614,200.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 19,548,372.80 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 现金流出小计 | | 434,557,592.81 | 494,326,482.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -434,019,673.73 | -493,726,416.93 |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额: | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 57,517,150.00 | 4,000,000.00 |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 57,517,150.00 | 4,000,000.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 3,120,235,751.40 | 3,179,089,258.01 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | 2,378,911,505.42 | 1,458,200,000.00 |
| 现金流入小计 | | 5,556,664,406.82 | 4,641,289,258.01 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 2,263,545,709.30 | 2,046,526,229.48 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 265,955,557.65 | 183,684,728.14 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 120,389,887.50 | 29,464,730.11 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 2,462,104,766.58 | 1,402,342,758.16 |
| 现金流出小计 | | 4,991,606,033.53 | 3,632,553,715.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 565,058,373.29 | 1,008,735,542.23 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 3,134,808.95 | -1,225,315.34 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 263,538,923.46 | -287,284,625.61 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 506,875,928.65 | 736,033,568.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 770,414,852.11 | 448,748,942.98 |

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 钟炳贤

母公司现金流量表

2012年1-6月

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项 目 | 注释号 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|-----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,711,577,313.75 | 1,481,117,666.25 |
| 收到的税费返还 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 54,341,949.16 | 31,564,754.79 |
| 现金流入小计 | | 1,765,919,262.91 | 1,512,682,421.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,452,664,529.82 | 1,574,116,590.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 82,008,004.86 | 49,846,670.62 |

| | | | |
|----------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付的各项税费 | | 25,396,954.10 | 80,372,833.20 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 67,695,073.94 | 45,882,018.98 |
| 现金流出小计 | | 1,627,764,562.72 | 1,750,218,113.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 138,154,700.19 | -237,535,692.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | 10,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 176,878,336.19 | 96,667,566.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 现金流入小计 | | 186,878,336.19 | 126,667,566.07 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 92,444,524.08 | 81,144,128.95 |
| 投资所支付的现金 | | 166,010,609.84 | 126,614,200.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 现金流出小计 | | 258,455,133.92 | 207,758,328.95 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -71,576,797.73 | -81,090,762.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额: | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款所收到的现金 | | 1,578,800,000.00 | 2,512,344,983.25 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | 2,830,730,421.01 | 1,665,160,757.33 |
| 现金流入小计 | | 4,409,530,421.01 | 4,177,505,740.58 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 1,311,068,775.03 | 1,642,599,936.28 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 100,655,835.07 | 156,722,305.62 |
| 其中:子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | 3,020,314,978.84 | 2,151,466,207.37 |
| 现金流出小计 | | 4,432,039,588.94 | 3,950,788,449.27 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -22,509,167.93 | 226,717,291.31 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | 155,959.81 | 432,853.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 44,224,694.34 | -91,476,310.13 |
| 加:期初现金及现金等价物余额 | | 113,781,723.97 | 194,174,316.74 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 158,006,418.31 | 102,698,006.61 |

法定代表人: 刘同高

主管会计工作负责人: 许火耀

会计机构负责人: 钟炳贤

合并所有者权益变动表

编制单位:厦门钨业股份有限公司

2012年1-6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本金额 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 外币报表折算差额 | | | |
| 一、上年年末余额 | 681,980,000.00 | 756,156,960.19 | 0.00 | 16,466,674.12 | 160,321,654.07 | 1,828,298,128.58 | -2,552,744.16 | 1,611,625,734.39 | 5,052,296,407.19 | |
| 加:会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 前期差错更正 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 二、本年初余额 | 681,980,000.00 | 756,156,960.19 | 0.00 | 16,466,674.12 | 160,321,654.07 | 1,828,298,128.58 | -2,552,744.16 | 1,611,625,734.39 | 5,052,296,407.19 | |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 0.00 | -804,762.94 | 0.00 | 16,324,652.42 | 0.00 | 189,704,844.22 | 347,069.69 | 43,548,830.16 | 249,120,633.55 | |
| (一)净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 326,100,844.22 | 0.00 | 191,546,396.83 | 517,647,241.05 | |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 347,069.69 | 0.00 | 347,069.69 | |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 4、其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 347,069.69 | 0.00 | 347,069.69 | |
| 上述(一)和(二)小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 326,100,844.22 | 347,069.69 | 191,546,396.83 | 517,994,310.74 | |
| (三)所有者投入和减少资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 56,111,303.10 | 56,111,303.10 | |
| 1、所有者投入资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 57,517,150.00 | 57,517,150.00 | |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 3、其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -1,405,846.90 | -1,405,846.90 | |

| | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| (四) 利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -136,396,000.00 | 0.00 | -209,000,112.20 | -345,396,112.20 |
| 1、提取盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、对所有者(或股东)的分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -136,396,000.00 | 0.00 | 0.00 | -136,396,000.00 |
| 3、其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -209,000,112.20 | -209,000,112.20 |
| (五) 所有者权益内部结转 | 0.00 | -804,762.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 804,762.94 | 0.00 |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、盈余公积弥补亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、其他 | 0.00 | -804,762.94 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 804,762.94 | 0.00 |
| (六) 专项储备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 16,324,652.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,086,479.49 | 20,411,131.91 |
| 1、本年提取 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 17,322,966.19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,343,846.12 | 21,666,812.31 |
| 2、本年使用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 998,313.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 257,366.63 | 1,255,680.40 |
| 四、本年年末余额 | 681,980,000.00 | 755,352,197.25 | 0.00 | 32,791,326.54 | 160,321,654.07 | 2,018,002,972.80 | -2,205,674.47 | 1,655,174,564.55 | 5,301,417,040.74 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：厦门钨业股份有限公司

2012年1-6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|-------------|------------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 外币报表折算差额 | | |
| 一、上年年末余额 | 681,980,000.00 | 760,264,499.94 | 0.00 | 11,335,073.50 | 117,150,565.18 | 987,046,916.81 | -715,200.28 | 1,545,722,310.57 | 4,102,784,165.72 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年年初余额 | 681,980,000.00 | 760,264,499.94 | 0.00 | 11,335,073.50 | 117,150,565.18 | 987,046,916.81 | -715,200.28 | 1,545,722,310.57 | 4,102,784,165.72 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列) | 0.00 | -4,134,136.16 | 0.00 | 2,551,007.86 | 0.00 | 321,645,586.40 | -516,452.56 | 30,477,092.43 | 350,023,097.97 |
| (一) 净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 458,041,586.40 | 0.00 | 130,663,536.88 | 588,705,123.28 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|------|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -516,452.56 | 0.00 | -516,452.56 |
| 1、可供出售金融资产公允价值变动净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -516,452.56 | 0.00 | -516,452.56 |
| 上述(一)和(二)小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 458,041,586.40 | -516,452.56 | 130,663,536.88 | 588,188,670.72 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | 0.00 | -4,287,966.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -3,476,233.69 | -7,764,200.00 |
| 1、所有者投入资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 |
| 2、股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、其他 | 0.00 | -4,287,966.31 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -7,476,233.69 | -11,764,200.00 |
| (四) 利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -136,396,000.00 | 0.00 | -96,583,485.11 | -232,979,485.11 |
| 1、提取盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、对所有者(或股东)的分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -136,396,000.00 | 0.00 | -96,583,485.11 | -232,979,485.11 |
| 3、其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (五) 所有者权益内部结转 | 0.00 | 153,830.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -153,830.15 | 0.00 |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3、盈余公积弥补亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4、其他 | 0.00 | 153,830.15 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -153,830.15 | 0.00 |
| (六) 专项储备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,551,007.86 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,104.50 | 2,578,112.36 |
| 1、本年提取 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,559,275.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 27,192.34 | 2,586,467.36 |
| 2、本年使用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 8,267.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 87.84 | 8,355.00 |
| 四、本年年末余额 | 681,980,000.00 | 756,130,363.78 | 0.00 | 13,886,081.36 | 117,150,565.18 | 1,308,692,503.21 | -1,231,652.84 | 1,576,199,403.00 | 4,452,807,263.69 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

母公司所有者权益变动表

2012年1-6月

编制单位:厦门钨业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本金额 | | | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减:库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末金额 | 681,980,000.00 | 563,616,760.35 | 0.00 | | 160,321,654.07 | 506,954,117.27 | 1,912,872,531.69 |
| 加:会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 681,980,000.00 | 563,616,760.35 | 0.00 | | 160,321,654.07 | 506,954,117.27 | 1,912,872,531.69 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,491,301.84 | 0.00 | 164,345,418.06 | 168,836,719.90 |
| (一)净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 300,741,418.06 | 300,741,418.06 |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4.其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 上述(一)和(二)小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 300,741,418.06 | 300,741,418.06 |
| (三)所有者投入和减少资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1.所有者投入资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3.其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (四)利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | -136,396,000.00 | -136,396,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2.对所有者(或股东)的分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | -136,396,000.00 | -136,396,000.00 |

| | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| 3. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (五) 所有者权益内部结转 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (六) 专项储备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,491,301.84 | 0.00 | 0.00 | 4,491,301.84 |
| 1、本年提取 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,491,301.84 | 0.00 | 0.00 | 4,491,301.84 |
| 2. 本年使用 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 681,980,000.00 | 563,616,760.35 | 0.00 | 4,491,301.84 | 160,321,654.07 | 671,299,535.33 | 2,081,709,251.59 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

母公司所有者权益变动表(续)

2012年1-6月

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 上年金额 | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末金额 | 681,980,000.00 | 563,616,760.35 | 0.00 | 0.00 | 117,150,565.18 | 254,810,317.28 | 1,617,557,642.81 |
| 加：会计政策变更 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 前期差错更正 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、本年初余额 | 681,980,000.00 | 563,616,760.35 | 0.00 | | 117,150,565.18 | 254,810,317.28 | 1,617,557,642.81 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 148,414,048.18 | 148,414,048.18 |
| (一) 净利润 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 284,810,048.18 | 284,810,048.18 |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|------|--|----------------|-----------------|------------------|
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 284,810,048.18 | 284,810,048.18 |
| （三）所有者投入和减少资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 所有者投入资本 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （四）利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | -136,396,000.00 | -136,396,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | -136,396,000.00 | -136,396,000.00 |
| 3. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （五）所有者权益内部结转 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| （六）专项储备 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1、本年提取 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 2. 本年使用 | | | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | |
| 四、本年年末余额 | 681,980,000.00 | 563,616,760.35 | 0.00 | | 117,150,565.18 | 403,224,365.46 | 1,765,971,690.99 |

法定代表人：刘同高

主管会计工作负责人：许火耀

会计机构负责人：钟炳贤

(二) 会计报表附注:

财 务 报 表 附 注

一、公司的基本情况

厦门钨业股份有限公司是于 1997 年 12 月 22 日经福建省人民政府闽政体股[1997]48 号文批准，由福建省冶金工业总公司（现变更为：福建省冶金（控股）有限责任公司）作为主要发起人，联合五矿发展股份有限公司（后变更为：五矿龙腾科技股份有限公司）、日本东京钨株式会社（现变更为：日本联合材料株式会社）、日本三菱商事株式会社、韩国大韩重石株式会社、福建省五金矿产进出口公司和厦门市宝利铭贸易有限公司等六家国内外企业，在对福建省厦门钨品厂进行整体改制的基础上，以发起设立方式设立的股份有限公司。1997 年 12 月 29 日，福建华兴会计师事务所出具闽华兴所（97）股验字第 46 号《验资报告》对公司设立注册资本进行验证，验证股东出资全部到位。公司于 1997 年 12 月 30 日在厦门市工商行政管理局登记注册，注册资本为 18,716 万元人民币。设立时公司股本结构如下：

| 股 东 名 称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|--------------|----------------|-----------|
| 福建省冶金工业总公司 | 95,000,000.00 | 50.76 |
| 五矿发展股份有限公司 | 56,000,000.00 | 29.92 |
| 日本东京钨株式会社 | 28,000,000.00 | 14.96 |
| 韩国大韩重石株式会社 | 2,550,000.00 | 1.36 |
| 日本三菱商事株式会社 | 1,870,000.00 | 1.00 |
| 福建省五金矿产进出口公司 | 1,870,000.00 | 1.00 |
| 厦门市宝利铭贸易有限公司 | 1,870,000.00 | 1.00 |
| 合 计 | 187,160,000.00 | 100.00 |

1999 年 6 月，公司股东韩国大韩重石株式会社因破产而将其所持有的本公司股份 255 万股全部转让。根据福建省人民政府闽政体股（1999）15 号文批复及公司第二次股东大会决议，上述股份由福建省冶金工业总公司、五矿发展股份有限公司、日本国东京钨株式会社三个股东分别购买，公司总股本不变。1999 年 12 月 24 日，福建华兴有限责任会计师事务所出具闽华兴所（1999）验字 44 号《验资报告》对本次股权结构变更进行了验证。变更后公司股本结构如下：

| 股 东 名 称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|--------------|----------------|-----------|
| 福建省冶金工业总公司 | 96,354,688.00 | 51.48 |
| 五矿发展股份有限公司 | 56,796,875.00 | 30.35 |
| 日本东京钨株式会社 | 28,398,437.00 | 15.17 |
| 日本三菱商事株式会社 | 1,870,000.00 | 1.00 |
| 福建省五金矿产进出口公司 | 1,870,000.00 | 1.00 |
| 厦门市宝利铭贸易有限公司 | 1,870,000.00 | 1.00 |
| 合 计 | 187,160,000.00 | 100.00 |

2000 年 4 月，为适应市场发展需要，增强公司经营清晰性，增强企业竞争力，根据公司 1999 年度第一次临时股东大会关于公司分立的决议，并经福建省国有资产管理局闽国工[2000]027 号文及福建省人民政府闽政体股

[2000]7号文批复，公司以1999年12月31日为基准日，依照产品系列，以派生分立方式分立为厦门钨业股份有限公司（存续公司，即本公司）和厦门三虹钨钼股份有限公司（新设公司），将钨钼丝生产企业及相关部分资产分立出组建新的厦门三虹钨钼股份有限公司，其他资产留存本公司继续经营；本公司主要经营仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金等产品的生产与销售，兼营房地产业务，新设公司主要经营钨、钼丝系列电光源材料；各股东在分立后的两个公司中的股份比例不变，分立后，本公司注册资本9,000万元，新设公司注册资本9,716万元，分别在厦门市工商行政管理局办理变更登记和设立登记手续。2000年4月8日，福建华兴有限责任会计师事务所出具闽华兴所（2000）股验字07号《验资报告》，对分立后本公司的注册资本进行了审验。分立后公司股本结构如下：

| 股东名称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|---------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 46,332,000.00 | 51.48 |
| 五矿龙腾科技股份有限公司 | 27,315,000.00 | 30.35 |
| 日本联合材料株式会社 | 13,653,000.00 | 15.17 |
| 日本三菱商事株式会社 | 900,000.00 | 1.00 |
| 福建省五金矿产进出口公司 | 900,000.00 | 1.00 |
| 厦门市宝利铭贸易有限公司 | 900,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 90,000,000.00 | 100.00 |

本公司于2000年4月24日在厦门市工商行政管理局办理变更登记，营业执照注册号3502001003235，公司注册地：厦门市开元区湖滨南路619号16层。

2002年5月21日，五矿龙腾科技股份有限公司将其持有本公司股份全部转让给五矿有色金属股份有限公司，股东变更后公司股本结构如下：

| 股东名称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|---------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 46,332,000.00 | 51.48 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 27,315,000.00 | 30.35 |
| 日本联合材料株式会社 | 13,653,000.00 | 15.17 |
| 日本三菱商事株式会社 | 900,000.00 | 1.00 |
| 福建省五金矿产进出口公司 | 900,000.00 | 1.00 |
| 厦门市宝利铭贸易有限公司 | 900,000.00 | 1.00 |
| 合计 | 90,000,000.00 | 100.00 |

2002年9月18日，中国证券监督管理委员会以证监发行字（2002）109号文《关于核准厦门钨业股份有限公司公开发行股票的通知》核准公司发行3,000万股的人民币普通股股票，2002年11月7日在上海证券交易所上市，发行后公司股本总额12,000万元，股本结构如下：

| 股东名称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|---------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 46,332,000.00 | 38.61 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 27,315,000.00 | 22.76 |
| 日本联合材料株式会社 | 13,653,000.00 | 11.38 |
| 日本三菱商事株式会社 | 900,000.00 | 0.75 |

| | | |
|--------------|----------------|--------|
| 福建省五金矿产进出口公司 | 900,000.00 | 0.75 |
| 厦门市宝利铭贸易有限公司 | 900,000.00 | 0.75 |
| 社会流通股股东 | 30,000,000.00 | 25.00 |
| 合 计 | 120,000,000.00 | 100.00 |

2003年12月8日，厦门市宝利铭贸易有限公司将其持有本公司股份全部转让给福建省冶金（控股）有限责任公司，股东变更后公司股本结构如下：

| 股 东 名 称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|----------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 47,232,000.00 | 39.36 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 27,315,000.00 | 22.76 |
| 日本联合材料株式会社 | 13,653,000.00 | 11.38 |
| 日本三菱商事株式会社 | 900,000.00 | 0.75 |
| 福建省五金矿产进出口公司 | 900,000.00 | 0.75 |
| 社会流通股股东 | 30,000,000.00 | 25.00 |
| 合 计 | 120,000,000.00 | 100.00 |

2004年4月12日，福建省福州市中级人民法院出具了民事裁定书，裁定福建省五金矿产进出口公司90万股权于2004年3月16日被拍卖给了杭州锦园丝绸有限公司。拍卖后公司股本结构如下：

| 股 东 名 称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|----------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 47,232,000.00 | 39.36 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 27,315,000.00 | 22.76 |
| 日本联合材料株式会社 | 13,653,000.00 | 11.38 |
| 日本三菱商事株式会社 | 900,000.00 | 0.75 |
| 杭州锦园丝绸有限公司 | 900,000.00 | 0.75 |
| 社会流通股股东 | 30,000,000.00 | 25.00 |
| 合 计 | 120,000,000.00 | 100.00 |

2004年6月，根据公司2003年年度股东大会表决通过的《2003年度利润分配及公积金转增股本的议案》，公司以2003年12月31日总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股、以资本公积金转增8股，送转后公司股本结构如下：

| 股 东 名 称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|---------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 94,464,000.00 | 39.36 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 54,630,000.00 | 22.76 |
| 日本联合材料株式会社 | 27,306,000.00 | 11.38 |
| 日本三菱商事株式会社 | 1,800,000.00 | 0.75 |
| 杭州锦园丝绸有限公司 | 1,800,000.00 | 0.75 |
| 社会流通股股东 | 60,000,000.00 | 25.00 |

| | | |
|-----|----------------|--------|
| 合 计 | 240,000,000.00 | 100.00 |
|-----|----------------|--------|

2005年9月，公司注册地址变更为：厦门市海沧区柯井社。

2006年3月，经公司相关股东会议批准，公司实施股权分置改革，每10股流通股获得非流通股股东支付的2.9股股份，流通股股东获付的股份总数为17,400,000股。股权分置改革实施后，公司的股本结构如下：

| 股东名称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|----------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 85,332,480.00 | 35.5552 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 49,349,100.00 | 20.5621 |
| 日本联合材料株式会社 | 24,666,420.00 | 10.2777 |
| 日本三菱商事株式会社 | 1,626,000.00 | 0.6775 |
| 杭州锦园丝绸有限公司 | 1,626,000.00 | 0.6775 |
| 社会流通股股东 | 77,400,000.00 | 32.2500 |
| 合 计 | 240,000,000.00 | 100.0000 |

2006年4月，根据公司2005年年度股东大会表决通过的《2005年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，公司以2005年12月31日总股本24,000万股为基数，向全体股东每10股送红股4股、以资本公积金转增6股，送转后公司股本结构如下：

| 股东名称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|----------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 170,664,960.00 | 35.5552 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 98,698,200.00 | 20.5621 |
| 日本联合材料株式会社 | 49,332,840.00 | 10.2777 |
| 日本三菱商事株式会社 | 3,252,000.00 | 0.6775 |
| 杭州锦园丝绸有限公司 | 3,252,000.00 | 0.6775 |
| 社会流通股股东 | 154,800,000.00 | 32.2500 |
| 合 计 | 480,000,000.00 | 100.0000 |

经中国证监会核准，2007年1月31日，公司以14.31元/股向福建省冶金（控股）有限责任公司、五矿有色金属股份有限公司和交银施罗德基金管理有限公司等9家机构定向增发4,460万A股，募集资金63,822.60万元（扣除发行费用人民币685万元，实际募集资金净额为人民币63,137.60万元），分别用于投资宁化行洛坑钨矿工程项目、年产5000吨贮氢合金粉生产线项目、厦门钨材料工程技术中心项目。本次非公开发行股票已经福建华兴有限责任会计师事务所闽华兴所[2007]验字E-002号验资报告验证，并于2007年2月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权登记手续，公司注册资本变更为52,460万元，截止2007年2月12日，公司前10大股东持股情况如下：

| 股东名称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|-----------------|-------------|-----------|
| 福建省冶金（控股）有限责任公司 | 176,289,960 | 33.60 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 107,950,200 | 20.58 |
| 日本联合材料株式会社 | 49,332,840 | 9.40 |
| 交银施罗德精选股票证券投资基金 | 15,275,758 | 2.91 |

| | | |
|----------------------|------------|------|
| 交银施罗德成长股票证券投资基金 | 12,591,768 | 2.40 |
| 广发策略优选混合型证券投资基金 | 7,684,484 | 1.46 |
| 汇添富均衡增长股票型证券投资基金 | 7,406,622 | 1.41 |
| 交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金 | 7,372,315 | 1.41 |
| 鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF) | 6,275,200 | 1.20 |
| 全国社保基金一零九组合 | 5,931,506 | 1.13 |

2008 年 6 月，根据公司 2007 年年度股东大会表决通过的《2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案》，公司以 2007 年 12 月 31 日总股本 52,460 万股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3 股，共转增 15,738 万股，转增股本后，公司总股本为 68,198 万股。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司前 10 大股东持股情况如下：

| 股 东 名 称 | 持股数（股） | 占总股本比例（%） |
|---------------------------------------|-------------|-----------|
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 229,176,948 | 33.60 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 140,374,710 | 20.58 |
| 日本联合材料株式会社 | 63,902,692 | 9.37 |
| 中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金 | 6,739,914 | 0.99 |
| 中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪 | 5,578,929 | 0.82 |
| 中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金 | 5,500,000 | 0.81 |
| MITSUBISHI CORP. | 4,227,600 | 0.62 |
| 中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金 | 3,500,000 | 0.51 |
| 福建省潘洛铁矿有限责任公司 | 3,453,345 | 0.51 |
| 中国建设银行股份有限公司—华商盛世成长股票型证券投资基金 | 3,355,879 | 0.49 |

公司控股股东福建省冶金(控股)有限责任公司系福建省国有资产管理委员会全额出资组建的国有公司。

本公司现主要从事钨及有色金属冶炼、加工和销售，兼营房地产开发与经营；公司主要产品品种有：仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉和硬质合金、钨钼丝系列电光源材料等；公司法定代表人：刘同高。

本公司现有厦门金鹭特种合金有限公司（公司持有 60%股权）、厦门滕王阁房地产开发有限公司（公司持有 60%股权）、厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司（公司持有 94.78%股权）、洛阳豫鹭矿业有限责任公司（公司持有 60%股权）、厦门虹鹭钨钼工业有限公司（公司持有 65%股权）、成都虹波实业股份有限公司（公司持有 66.21%股权）、赣州虹飞钨钼材料有限公司（公司持有 70.93%股权）、厦门嘉鹭金属工业有限公司（公司持有 90%股权）、宁化行洛坑钨矿有限公司（公司持有 98.95%股权）、上海虹广钨钼科技有限公司（公司持有 100%股权）、福建省长汀金龙稀土有限公司（公司持有 98.65%股权）、龙岩市稀土开发有限公司（公司持有 51%股权）、佳鹭（香港）有限公司（公司持有 100%股权）、麻栗坡海隅钨业有限公司（公司持有 100%股权）、九江金鹭硬质合金有限公司（公司持有 70%股权）、三明市稀土开发有限公司（公司持有 51%股权）、福建省三明金明稀土有限公司（公司持有 70%股权）17 家控股子公司，公司内部设置财务管理中心、企业管理中心、战略发展中心、监察审计部、IT 中心、技术中心、办公室、钨钼材事

业部、海沧分公司等职能部门。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司编制的 2012 年 6 月 30 日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。

3、会计制度及准则

自 2007 年 1 月 1 日起公司执行财政部颁发的新会计准则，即《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则。

4、记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为基础，采用借贷记账法记账。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

5、会计年度

本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。

6、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份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。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用外的各项直接相关费用之和。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理。

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

8、合并财务报表的编制方法

(1) 合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

A、同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础进行编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

B、非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。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差额，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；其次在经复核后，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。

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围

A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

B、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3) 合并程序及方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

子公司中的少数股东权益与公司的权益分开确定，少数股东权益的账面金额等于初始确认金额加上其享有后续权益变动的份额，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

公司出售不丧失控制权的股权，在合并报表中处置价与处置长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

9、现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务核算方法

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率或者业务发生当月月初的市场汇价中间价折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

(4) 本公司对境外经营的财务报表，编报时折算为以人民币为本位币的财务报表：

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的近似汇率折算。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单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

C、现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具的确认与计量

(1) 分类：金融工具分为下列五类

A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 初始确认和后续计量

A、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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，除《企业会计准则第 22 号—金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、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。

B、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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

| 情形 | | 确认结果 |
|------------------------------|-------------|----------------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债) |
| 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 | 放弃了对该金融资产控制 | |
| 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 | | 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益 |
| | | |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬 | | 继续确认该金融资产,并将收益确认为负债 |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

(6) 金融资产减值的处理

期末,对于持有至到期投资,有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失,计入当期损益。计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益,但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

期末对应收款项的减值处理见附注二、12。

期末,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,认定该可供出售金融资产已发生减值,并确认减值损失。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入当期损益。该转出的累计损失,为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

(7) 衍生金融工具及套期保值

公司使用衍生金融工具（主要是远期商品合约）来对部分预期交易的价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具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及金融负债。

12、应收款项

公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-----------------------------|---|
| <p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p> | <p>单项金额重大的应收款项指单项金额超过 300 万元人民币的应收款项</p> |
| <p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p> | <p>单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。</p> |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|--|----------------|
| 对象组合 | <p>1、应收合并报表范围内公司款项 2、应收职工个人备用金借款 3、有确凿证据表明该项应收款项能全额收回的，如欠款单位以价值相当的可变现资产作抵押的。</p> | 不计提坏账准备 |
| 账龄组合 | 账龄状态 | 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（含 2 年） | 10% | 10% |
| 2—3 年（含 3 年） | 50% | 50% |

| | | |
|-------|------|------|
| 3 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 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法 | 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。 |

(4) 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

13、存货核算方法

(1) 公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、开发成本、开发产品等。

(2) 存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当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。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

(5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(6) 公司从事房地产开发的子公司的存货核算方法

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括开发产品和开发成本。非开发产品包括原材料、库存商品、低值易耗品。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“投资性房地产”或“开发产品”。

存货以成本与可变现净值孰低计量。各项存货按实际成本计价。低值易耗品在领用时按一次性摊销或分期摊销。

年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单项、按其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。房地产开发产品的可变现净值是指单个开发成本、开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

14、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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。

②以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初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（4）长期股权投资的减值准备

采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（5）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

15、投资性房地产的确认、计价政策

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。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 16 项固定资产及折旧和第 19 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

16、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策

(1) 固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产

- A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- B、使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他。

(3) 固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。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。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

(4) 固定资产的折旧方法：采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|-----------|------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20-44 | 3%、5%或 10% | 2.16%—4.85% |
| 机器设备 | 5-14 | 3%、5%或 10% | 6.79%—19.40% |
| 运输设备 | 5-10 | 3%、5%或 10% | 9.00 %—19.40% |
| 其他设备 | 5-22 | 3%、5%或 10% | 4.32%—19.40% |

备注：外商投资企业固定资产预计净残值率为 10%；内资企业固定资产预计净残值率为 5%，2006 年 1 月 1 日之前预计净残值率为 3%的仍按 3%计算。公司矿山设备按上述政策计提折旧，不提取维简费。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

(5) 公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、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。
- C、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 75%以上。
- D、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；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。
- E、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。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值。融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（6）固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可收回金额根据固定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。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

17、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号—借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生

的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（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、为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。

19、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产

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、有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（2）无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

（3）无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

21、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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时，或者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负债的账面价值。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- A、期权的行权价格；
- B、期权的有效期；
- C、标的股份的现行价格；
- D、股价预计波动率；
- E、股份的预计股利；
- F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计数量的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除

外), 公司应当:

A、将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

B、在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

C、如果向职工授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

23、收入实现的确认原则

(1) 销售商品: 在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 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; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

公司从事房地产开发的子公司, 在具备以下条件后确认收入: 工程已经竣工并验收合格; 具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书; 履行了销售合同规定的义务, 且价款已经取得或确信可以取得; 成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务: 在资产负债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的收入。在资产负债表日提供劳务交易的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, 并按相同的金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权: 提供资金的利息收入, 按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定; 他人使用公司非现金资产, 发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的, 予以确认

A、相关的经济利益很可能流入企业;

B、收入的金额能够可靠地计量。

24、政府补助

(1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件, 予以确认

A、企业能够满足政府补助所附条件;

B、企业能够收到政府补助。

(2) 计量

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。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。按照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, 分别下列情况处理:

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认

A、公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 所得税费用计量

公司将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：

- A、企业合并；
- B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

(5) 递延所得税资产的减值

A、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。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、租赁

融资租赁：所有权能转移给承租人，承租人有选择购买权，购买价远低于公允价，融资租赁期应占使用寿命的大部份 75%以上，最低付额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值，符合这些条件认定为融资租赁，按融资租赁核算。

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法确认为相关资产成本或当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

27、会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

28、前期会计差错更正

无。

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 资产组的认定

资产组是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

公司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作为资产组的认定标准。同时，在认定资产组时，充分考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组一经确定，各个会计期间均保持一致，不得随意变更。

(2) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括

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、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，从而对企业产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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、企业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。

G、企业所有者权益的账面价值远高于市价。

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

(3) 商誉

商誉是指在同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。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，则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，则确认商誉的减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(4) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、以股份为基础的薪酬见附注二、22。

B、辞退福利

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提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

C、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

三、税项

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过程中产生的增值额 | 17%、13% |
| 营业税 | 应纳税销售收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税额 | 7%、5% |
| 教育费附加 | 应交增值税、营业税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交增值税、营业税额 | 1%、2% |
| 关税 | 应税产品出口销售收入 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15%、24%、16.5% |

说明：各公司适用的企业所得税税率

(1) 厦门钨业股份有限公司

本公司注册地址在厦门经济特区，公司被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

(2) 控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司

公司属中外合资企业，注册地址在厦门经济特区，公司被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

厦门金鹭特种合金有限公司的控股子公司厦门朋鹭金属工业有限公司，注册地址在厦门经济特区，执行 25% 的所得税税率。

(3) 控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，执行 25% 的所得税税率。

厦门滕王阁房地产开发有限公司的控股子公司均执行 25% 的所得税税率。

(4) 控股子公司厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，执行 25% 的所得税税率。

(5) 控股子公司洛阳豫鹭矿业有限责任公司

公司注册地址在洛阳市栾川县，执行 25% 的所得税税率。

(6) 控股子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司

公司属中外合资企业，注册地址在厦门经济特区，公司被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

(7) 控股子公司成都虹波实业股份有限公司

公司注册地址在成都市，属于西部大开发鼓励类企业，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）的规定，在 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间执行 15% 的所得税税率。

成都虹波实业股份有限公司的全资子公司成都虹波钨业有限责任公司执行 25% 的所得税税率。

(8) 控股子公司赣州虹飞钨钼材料有限公司

公司注册地址在江西省赣州市，执行 25% 的所得税税率。

(9) 控股子公司厦门嘉鹭金属工业有限公司

公司注册地址在厦门经济特区，公司被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

(10) 控股子公司宁化行洛坑钨矿有限公司

公司注册地址在福建宁化县，执行 25% 的所得税税率。

(11) 控股子公司上海虹广钨钼科技有限公司

公司注册地址在上海青浦区，执行 25% 的所得税税率。

(12) 控股子公司福建省长汀金龙稀土有限公司

公司注册地址在福建长汀县，公司被认定为高新技术企业，执行 15% 的所得税税率。

福建省长汀金龙稀土有限公司全资子公司广州珠江光电新材料有限公司注册地址在广州市黄埔区，执行 25% 的所得税税率。

(13) 控股子公司龙岩市稀土开发有限公司

公司注册地址在福建省龙岩市新罗区，执行 25% 的所得税税率。

龙岩市稀土开发有限公司的控股子公司均执行 25% 的所得税税率。

(14) 全资子公司佳鹭（香港）有限公司

公司注册地在香港，执行 16.5%的利得税。

(15) 全资子公司麻栗坡海隅钨业有限公司

公司注册地址在云南文山州麻栗坡县麻栗镇南锋小寨，执行 25%的所得税税率。

(16) 控股子公司九江金鹭硬质合金有限公司

公司注册地址在江西省九江市经济技术开发区，执行 25%的所得税税率。

(17) 控股子公司三明市稀土开发有限公司

公司注册地址在三明市三元区，执行 25%的所得税税率。

(18) 控股子公司福建省三明金明稀土有限公司

公司注册地址在三明市三元区，执行 25%的所得税税率。

四、企业合并及合并财务报表

1、公司控股子公司及合营企业情况、合并报表范围

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(人民币:万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(人民币:万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 |
|----------------|--------|-----|-------|--------------|----------|-----------------|---------------------|
| 厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 国际贸易 | 900.00 | 进出口贸易 | 853.00 | |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 中外合资公司 | 厦门市 | 工业生产 | 61,000.00 | 钨冶炼、加工 | 36,600.00 | |
| 厦门滕王阁房地产开发有限公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 房地产开发 | 4,000.00 | 房地产开发 | 2,400.00 | |
| 洛阳豫鹭矿业有限责任公司 | 有限责任公司 | 洛阳市 | 钨矿生产 | 5,000.00 | 钨矿生产 | 3,000.00 | |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 中外合资公司 | 厦门市 | 工业生产 | 20,900.00 | 钨钼丝电光源材料 | 13,585.00 | |
| 成都虹波实业股份有限公司 | 股份有限公司 | 成都市 | 工业生产 | 7,204.29 | 钨钼丝电光源材料 | 4,769.91 | |
| 赣州虹飞钨钼材料有限公司 | 有限责任公司 | 赣州市 | 工业生产 | 2,580.00 | 钨钼丝电光源材料 | 1,830.00 | |
| 厦门嘉鹭金属工业有限公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 工业生产 | 4,750.00 | 金属制品加工 | 4,275.00 | |
| 宁化行洛坑钨矿有限公司 | 有限责任公司 | 宁化县 | 钨矿开采 | 38,047.00 | 钨矿开采 | 37,647.00 | |
| 上海虹广钨钼科技有限公司 | 有限责任公司 | 上海市 | 工业生产 | 5,000.00 | 钨钼丝电光源材料 | 5,000.00 | |

| | | | | | | | |
|---------------|--------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|--|
| 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 有限责任公司 | 长汀县 | 工业生产 | 37,170.00 | 稀土矿加工 | 36,668.00 | |
| 龙岩市稀土开发有限公司 | 有限责任公司 | 龙岩市 | 矿产品投资 | 1,000.00 | 矿产品投资 | 510.00 | |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 有限责任公司 | 香港 | 进出口贸易 | 1000万美元 | 进出口贸易 | 1000万美元 | |
| 麻栗坡海隅钨业有限公司 | 有限责任公司 | 云南文山州麻栗坡县 | 工业生产 | 1,000.00 | 钨冶炼、加工 | 1,000.00 | |
| 九江金鹭硬质合金有限公司 | 有限责任公司 | 九江市 | 工业生产 | 40,000.00 | 钨冶炼、加工 | 14,000.00 | |
| 三明市稀土开发有限公司 | 有限责任公司 | 三明市 | 稀土项目投资 | 1,000.00 | 稀土项目投资 | 510.00 | |
| 福建省三明金明稀土有限公司 | 有限责任公司 | 三明市 | 工业生产 | 5,000.00 | 稀土分离及深加工 | 3,500.00 | |

续上表

| 子公司全称 | 持股比例 | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益(人民币:元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|--------|--------|--------|----------------|----------------------|---|
| 厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司 | 94.78% | 94.78% | 是 | 830,913.72 | | |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 60.00% | 60.00% | 是 | 408,673,767.15 | | |
| 厦门滕王阁房地产开发有限公司 | 60.00% | 60.00% | 是 | 689,448,600.92 | | |
| 洛阳豫鹭矿业有限责任公司 | 60.00% | 60.00% | 是 | 110,236,207.98 | | |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 65.00% | 65.00% | 是 | 119,579,632.86 | | |
| 成都虹波实业股份有限公司 | 66.21% | 66.21% | 是 | 154,078,412.90 | | |

| | | | | | | |
|---------------|---------|---------|---|---------------|--|--|
| 赣州虹飞钨钼材料有限公司 | 70.93% | 70.93% | 是 | 11,435,679.69 | | |
| 厦门嘉鹭金属工业有限公司 | 90.00% | 90.00% | 是 | 21,263,118.03 | | |
| 宁化行洛坑钨矿有限公司 | 98.95% | 98.95% | 是 | 4,402,958.99 | | |
| 上海虹广钨钼科技有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 98.65% | 98.65% | 是 | 10,115,464.34 | | |
| 龙岩市稀土开发有限公司 | 51.00% | 51.00% | 是 | 46,149,991.63 | | |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 麻栗坡海隅钨业有限公司 | 100.00% | 100.00% | 是 | | | |
| 九江金鹭硬质合金有限公司 | 70.00% | 70.00% | 是 | 59,069,623.88 | | |
| 三明市稀土开发有限公司 | 51.00% | 51.00% | 是 | 4,891,648.52 | | |
| 福建省三明金明稀土有限公司 | 70.00% | 70.00% | 是 | 14,998,543.94 | | |

控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司下属六家控股子公司和一个合作开发项目:

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(人民币:万元) | 经营范围 | 厦门滕王阁公司期末实际出资额(人民币:万元) | 厦门滕王阁公司实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(人民币:万元) | 厦门滕王阁公司所占权益比例 | 厦门滕王阁公司享有的表决权比例 | 是否纳入合并报表范围 |
|-------|-------|-----|------|--------------|------|------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------|------------|
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------|--------|-----|-------|----------|-------------|-----------|--|---------|---------|---|
| 厦门滕王阁物业管理有限公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 服务 | 500.00 | 物业管理 | 500.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 泸州滕王阁企业管理咨询有限公司 | 有限责任公司 | 泸州市 | 服务 | 800.00 | 企业管理咨询、房屋租赁 | 800.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 重庆滕王阁房地产开发有限公司 | 有限责任公司 | 重庆市 | 房地产开发 | 800.00 | 房地产开发 | 720.00 | | 90.00% | 90.00% | 是 |
| 成都滕王阁房地产开发有限公司 | 有限责任公司 | 成都市 | 房地产开发 | 3,000.00 | 房地产开发 | 3,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 漳州滕王阁房地产开发有限公司 | 有限责任公司 | 龙海市 | 房地产开发 | 3,000.00 | 房地产开发 | 3,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 福建东山滕丰房地产开发有限公司 | 有限责任公司 | 东山市 | 房地产开发 | 3,000.00 | 房地产开发 | 1,800.00 | | 60.00% | 60.00% | 是 |
| 厦门海峡国际社区项目 | | 厦门市 | 房地产开发 | | 房地产开发 | 48,625.92 | | 67.285% | 67.285% | 是 |

说明：厦门海峡国际社区项目为公司控制的特殊目的主体，该项目系公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与建明(厦门)房地产有限公司合作开发的房地产项目，根据协议，由厦门滕王阁房地产开发有限公司提供项目建设启动资金，并享有项目 67.285%收益权。厦门滕王阁房地产开发有限公司通过主导项目管理、销售管理、财务管理行使控制权。

厦门滕王阁房地产开发有限公司控股子公司成都滕王阁房地产开发有限公司下属三家控股子公司：

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(人民币：万元) | 经营范围 | 成都滕王阁公司期末实际出资额(人民币：万元) | 成都滕王阁公司实质上构成对子公司净投资的其他项目余 | 成都滕王阁公司所占权益比例 | 成都滕王阁公司享有的表决权比例 | 是否纳入合并报表范围 |
|-------|-------|-----|------|--------------|------|------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|------------|
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | 额 (人民币: 万元) | | | |
|-------------------------|----------------|----------|---------------|-----------|-----------------------------|-----------|-------------------|---------|---------|---|
| 都江堰滕王阁 房地产开发有 限公司 | 有限责 任公 司 | 都江 堰市 | 房地 产开 发 | 2,000.00 | 房地 产开 发 | 2,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 成都都江堰天 森置业有限公 司 | 有限责 任公 司 | 都江 堰市 | 房地 产开 发 | 4081.6327 | 房地 产开 发 | 2081.6327 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 成都鹭岛投资 管理有限公司 | 有限责 任公 司 | 成都 市 | 投资 管 理 | 2,000.00 | 项目投资管理、房地 产中介服务、 物业管理 | 2,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |

说明：成都都江堰天森置业公司执行《国有建设单位企业会计制度》，公司将其财务报表纳入合并报表范围时，已按《企业会计准则》对该公司财务报表进行必要的调整。

控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司下属一家控股子公司：

| 子公司全 称 | 子公司类 型 | 注册地 | 业务 性质 | 注册资 本 (人民 币：万 元) | 经营 范围 | 厦门金鹭 公司期末 实际出 资额 (人民 币：万 元) | 厦门金鹭 公司实质 上构成对 子公司净 投资的其他项目余 额(人民 币：万 元) | 厦门金鹭 公司所占 权益比例 | 厦门金鹭 公司享有 的表决权 比例 | 是否纳入 合并报表 范围 |
|----------------------|----------------|---------|----------|------------------------------|------------|---|---|----------------------|----------------------------|--------------------|
| 厦门册鹭 金属工业 有限公司 | 有限责 任公 司 | 厦门 市 | 工业 生产 | 5,000.00 | 钨冶炼 、加工 | 4,500.00 | | 90.00% | 90.00% | 是 |

控股子公司成都虹波实业股份有限公司下属一家全资子公司：

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册 地 | 业务 性质 | 注册 资本 (人民 币：万 元) | 经营 范围 | 虹波实业 公司期末 实际出 资额(人民 币：万 元) | 虹波实业 公司实质 上构成对 子公司净 投资的其他项目余 额(人民 币：万 元) | 虹波实业 公司所占 权益比 例 | 虹波实业 公司享有 的表决权 比例 | 是否纳 入合并 报表 范围 |
|------------------|----------------|---------|----------|------------------------------|--------------|---|---|--------------------------|----------------------------|------------------------|
| 成都虹波钨业有 限责任公司 | 有限责 任公 司 | 成都 市 | 工业 生产 | 7,000.00 | 钨钼丝电光源材 料 | 7,000.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |

控股子公司福建省长汀金龙稀土有限公司下属一家全资子公司：

| 子公司全 称 | 子公司类 型 | 注册地 | 业务 性质 | 注册资 本 (人民 币：万 元) | 经营 范围 | 期末实际 出资额 (人民 币：万 元) | 实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额 | 长汀金龙 公司所占 权益比例 | 长汀金龙 公司享有 的表决权 比例 | 是否纳入 合并报表 范围 |
|-----------|-----------|-----|----------|------------------------------|----------|---------------------------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------|
| | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---------------|--------|-----|------|----------|--------------|----------|----------|---------|---------|---|
| | | | | | | | (人民币:万元) | | | |
| 广州珠江光电新材料有限公司 | 有限责任公司 | 广州市 | 工业生产 | 4,700.00 | 荧光粉的生产、销售和研发 | 4,700.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |

控股子公司龙岩市稀土开发有限公司下属九家控股子公司:

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(人民币:万元) | 经营范围 | 龙岩稀土公司期末实际出资额(人民币:万元) | 龙岩稀土公司实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(人民币:万元) | 龙岩稀土公司所占权益比例 | 龙岩稀土公司享有的表决权比例 | 是否纳入合并报表范围 |
|-----------------|--------|-----|-------|--------------|-------|-----------------------|-----------------------------------|--------------|----------------|------------|
| 福建省长汀金闽矿产有限公司 | 有限责任公司 | 长汀县 | 工业生产 | 500.00 | 稀土矿经营 | 500.00 | | 100.00% | 100.00% | 是 |
| 武平县厦隆矿业投资发展有限公司 | 有限责任公司 | 武平县 | 工业生产 | 100.00 | 稀土矿生产 | 51.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 上杭县兆瑞矿产有限公司 | 有限责任公司 | 上杭县 | 工业生产 | 50.00 | 稀土矿生产 | 30.00 | | 60.00% | 60.00% | 是 |
| 连城县黄坊稀土矿有限公司 | 有限责任公司 | 连城县 | 工业生产 | 100.00 | 稀土矿开采 | 60.00 | | 60.00% | 60.00% | 是 |
| 龙岩市龙州稀土有限公司 | 有限责任公司 | 龙岩市 | 稀土矿开采 | 100.00 | 稀土矿开采 | 51.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 漳平市菁龙稀土开发有限公司 | 有限责任公司 | 漳平市 | 稀土矿开采 | 100.00 | 稀土矿开采 | 51.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 连城县冠龙稀土有限公司 | 有限责任公司 | 连城县 | 稀土矿开采 | 100.00 | 稀土矿开采 | 51.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 永定县龙辉稀土开发有限公司 | 有限责任公司 | 永定县 | 稀土矿开采 | 100.00 | 稀土矿开采 | 51.00 | | 51.00% | 51.00% | 是 |
| 连城县鼎臣稀土矿有限公司 | 有限责任公司 | 连城县 | 稀土矿生产 | 200.00 | 稀土矿生产 | 60.00 | | 60.00% | 60.00% | 是 |

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

| 名称 | 与公司主要业务往来 | 在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额(单位:人民币万元) | |
|------------|-----------|--------------------------------|------------|
| 厦门海峡国际社区项目 | 合作开发房地产 | 流动资产 | 292,587.99 |

| | | | |
|--|----|---------|------------|
| | 项目 | 其中：货币资金 | 35,849.77 |
| | | 应收账款 | 1,543.36 |
| | | 预付款项 | 2,303.33 |
| | | 其他应收款 | 112,294.65 |
| | | 存货 | 140,288.81 |
| | | 非流动资产 | 24,282.38 |
| | | 其中：固定资产 | 2,590.69 |
| | | 递延所得税资产 | 6,243.13 |
| | | 流动负债 | 284,039.65 |
| | | 其中：应付账款 | 30,020.62 |
| | | 预收款项 | 88,210.24 |
| | | 应交税费 | 80,458.91 |

说明：厦门海峡国际社区项目系公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与建明（厦门）房地产开发有限公司合作开发项目，主要从事厦门海峡国际社区这一项目的房地产开发，其中厦门滕王阁房地产开发有限公司享有 67.285% 的收益权。该项目执行《企业会计制度》（2001），公司将其财务报表纳入合并报表范围时，已按《企业会计准则》对该项目财务报表进行必要的调整。

3、合并报表范围变更情况

本期厦门钨业股份有限公司因新设成立三明市稀土开发有限公司和福建省三明金明稀土有限公司，而将其纳入合并报表范围；

本期龙岩市稀土开发有限公司因新设成立永定县龙辉稀土开发有限公司，而将其纳入合并报表范围。

本期连城县冠龙稀土有限公司因新设成立连城县鼎臣稀土矿有限公司，而将其纳入合并报表范围。

4、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------------|---------------|------------|
| 三明市稀土开发有限公司 | 9,982,956.17 | -17,043.83 |
| 福建省三明金明稀土有限公司 | 49,995,146.46 | -4,853.54 |
| 永定县龙辉稀土开发有限公司 | 947,063.61 | -52,936.39 |
| 连城县鼎臣稀土矿有限公司 | 1,999,198.89 | -801.11 |

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

对本期子公司佳鹭（香港）有限公司外币报表进行折算。对于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 0.8152 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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|---------------|--------|----------------|---------------|--------|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 1. 现金 | | | 592,252.50 | | | 486,236.31 |
| 人民币 | | | 590,685.61 | | | 484,662.42 |
| 外币 | | | 1,566.89 | | | 1,573.89 |
| 其中：美元 | 93.00 | 6.3249 | 588.22 | 93.00 | 6.3009 | 585.98 |
| 欧元 | 3.21 | 7.8723 | 25.27 | 3.21 | 8.1620 | 26.2 |
| 港币 | 95.80 | 0.8152 | 78.10 | 95.8 | 0.8108 | 77.67 |
| 日元 | 7,508.00 | 0.0794 | 595.89 | 7508 | 0.0811 | 608.92 |
| 韩元 | 30,750.00 | 0.0055 | 170.05 | 30,750.00 | 0.0055 | 168.51 |
| 新加坡元 | 21.95 | 4.9822 | 109.36 | 21.95 | 4.8569 | 106.61 |
| 2. 银行存款 | | | 735,048,981.40 | | | 486,718,251.54 |
| 人民币 | | | 638,921,112.95 | | | 361,687,895.22 |
| 外币 | | | 96,127,868.45 | | | 125,030,356.32 |
| 其中：美元 | 15,147,571.24 | 6.3249 | 95,806,749.76 | 19,823,512.56 | 6.3007 | 124,902,798.19 |
| 欧元 | 38,622.11 | 7.8710 | 303,994.59 | 10,150.77 | 8.1625 | 82,855.62 |
| 港币 | 10,741.27 | 0.8152 | 8,756.28 | 7810.66 | 0.8107 | 6332.1 |
| 日元 | 105,397.00 | 0.0794 | 8,367.82 | 107,897.00 | 0.0811 | 8750.74 |
| 瑞士法郎 | | | | 4401.99 | 6.7287 | 29619.67 |
| 3. 其他货币资金 | | | 34,773,618.21 | | | 19,671,440.80 |
| 人民币 | | | 34,773,618.21 | | | 19,671,440.80 |
| 外币 | | | | | | |
| 其中：美元 | | | | | | |
| 合计 | 112,704.07 | | 770,414,852.11 | | | 506,875,928.65 |

说明：（1）货币资金期末数比期初数增加 26,353.89 万元，增加 51.99%，主要是下属房地产公司销售收款增加。

（2）期末货币资金中没有因质押或冻结等对使用有限制、存放在境外或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 263,710,634.19 | 300,177,692.65 | 应收票据无质押 |
| 商业承兑汇票 | 3,604,295.13 | 3,534,528.00 | 应收票据无质押 |
| 合计 | 267,314,929.32 | 303,712,220.65 | |

说明：（1）期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（2）应收票据期末数比期初数减少 3,639.73 万元，减少 11.98%，主要是本期下属工业企业以票据结算的业务减少所致。

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|------------------|--------|---------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按对象组合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 | 1,428,522,418.65 | 100.00 | 86,876,375.24 | 6.08 | 1,332,546,680.26 | 100.00 | 81,137,525.35 | 6.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,428,522,418.65 | 100.00 | 86,876,375.24 | 6.08 | 1,332,546,680.26 | 100.00 | 81,137,525.35 | 6.09 |

说明：①单项金额重大的应收账款，经单独进行减值测试，未发生减值。

②应收账款账面余额比期初增加 9,597.57 万元，增加 7.20%，主要是生产企业销售增加，应收账款相应增加。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1年以内 | 1,166,200,671.66 | 81.64 | 58,310,033.60 | 1,088,321,354.22 | 81.67 | 54,416,067.71 |
| 1至2年 | 257,918,169.57 | 18.05 | 25,791,816.96 | 239,780,150.04 | 17.99 | 23,978,015.00 |
| 2至3年 | 3,258,105.47 | 0.23 | 1,629,052.74 | 3,403,466.76 | 0.26 | 1,701,733.40 |
| 3年以上 | 1,145,471.95 | 0.08 | 1,145,471.94 | 1,041,709.24 | 0.08 | 1,041,709.24 |
| 合计 | 1,428,522,418.65 | 100.00 | 86,876,375.24 | 1,332,546,680.26 | 100.00 | 81,137,525.35 |

(2) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销应收账款-173,932.98元,主要为下属公司以前年度核销的非关联交易产生的应收客户款项,本期收回。

(3) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|------|--------|---------------|--------------|
| | 欠款金额 | 计提坏账金额 | 欠款金额 | 计提坏账金额 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | | | 24,100,047.40 | 1,205,002.37 |
| 小计 | | | 24,100,047.40 | 1,205,002.37 |

(4) 应收账款前五名欠款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------|-------|---------------|
| 都江堰市中兴镇九龙村村委会 | 客户 | 342,683,503.03 | 1年-3年 | 23.99 |
| 客户A | 客户 | 131,097,451.15 | 1年以内 | 9.18 |
| 客户B | 客户 | 69,888,087.47 | 1年以内 | 4.89 |
| 客户C | 客户 | 58,587,209.74 | 1年以内 | 4.10 |
| 客户D | 客户 | 32,881,299.14 | 1年以内 | 2.30 |
| 前五名合计 | | 635,137,550.53 | | 44.46 |

说明:期末应收都江堰市中兴镇九龙村村委会 342,683,503.03 万元,主要是成都滕王阁子公司成都都江堰天森置业有限公司整理农村集体建设用地成本。根据 2008 年公司与都江堰市人民政府签订的《农村集体建设用地整理框架协议》与都江堰市中兴镇九龙村村委会签订的《社会资金参与灾后农村住房重建协议书》,整理完后,村委会将以节约用地的相关土地转让款扣除相关税费及政府收益后返还该等土地整理成本,建新区用地实际转让款减去出让税费成本和天森置业投入成本之后,增值部分(收益)的 20%归都江堰市政府所有,其余 80%归天森置业所有,但天森置业所得的收益最高不超过前期投入资金总额的一倍。2011 年,四川省人民政府颁布了川府发[2011]10 号文,其中规定“民间资本不得参与建新区土地收益分配,不得参与农村新增耕地指标分成及指标收益分配,不得“以工程换土地”或“以土地换工程”。由于相关收益不能够可靠估计,公司预计已经发生的劳务成本能够得到补偿,公司根据准则规定,以整理土地成本确认营业收入及营业成本,同时确认应收账款。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----------------------|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|--------|---------------|-------|
| 按对象组合计提坏账准备的其他应收款 | 22,796,909.70 | 5.42 | | | 15,454,116.37 | 5.08 | | |
| 按账龄法计提坏账准备的其他应收款 | 397,943,493.23 | 94.58 | 58,086,108.11 | 14.60 | 288,714,205.55 | 94.92 | 61,499,772.85 | 21.30 |
| 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 | 420,740,402.93 | 100.00 | 58,086,108.11 | 13.81 | 304,168,321.92 | 100.00 | 61,499,772.85 | 20.22 |

说明：①应收建明（厦门）房地产开发有限公司 280,310,288.84 元为公司控制的特殊目的主体“厦门海峡国际社区项目”暂付该项目另一合作方建明（厦门）房地产开发有限公司的款项。“厦门海峡国际社区项目”为本公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与建明（厦门）房地产开发有限公司合作开发项目，其中厦门滕王阁房地产开发有限公司享有 67.285% 权益，根据合作双方协议，合作双方在保证项目资金需要的前提下可根据双方协定共同使用项目暂时闲置资金（项目需要时应及时归还）。截至 2012 年 6 月 30 日，建明（厦门）房地产开发有限公司使用项目资金 28,031.03 万元，已提坏账准备 1,401.55 万元。

②其他应收账款期末数比期初数增加 11,657.21 万元，增加 38.32%，主要由于特殊目的主体厦门海峡国际社区项目合作方建明房地产公司使用项目暂时闲置资金增加 6,000.59 万元。

组合中，按对象组合划分不计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应收职工款项 | 合计 | 应收职工款项 | 合计 |
| 1 年以内 | 14,146,766.40 | 14,146,766.40 | 7,245,171.07 | 7,245,171.07 |
| 1-2 年 | 2,876,580.10 | 2,876,580.10 | 5,161,166.10 | 5,161,166.10 |
| 2-3 年 | 3,985,373.00 | 3,985,373.00 | 1,304,835.00 | 1,304,835.00 |
| 3 年以上 | 1,788,190.20 | 1,788,190.20 | 1,742,944.20 | 1,742,944.20 |
| 合计 | 22,796,909.70 | 22,796,909.70 | 15,454,116.37 | 15,454,116.37 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 1年以内 | 351,319,357.66 | 88.29 | 17,565,967.88 | 26,867,404.58 | 9.31 | 1,342,763.77 |
| 1至2年 | 5,694,141.32 | 1.43 | 569,414.13 | 222,866,021.51 | 77.19 | 22,286,602.15 |
| 2至3年 | 1,958,536.30 | 0.49 | 979,268.15 | 2,220,745.06 | 0.77 | 1,110,372.53 |
| 3年以上 | 38,971,457.95 | 9.79 | 38,971,457.95 | 36,760,034.40 | 12.73 | 36,760,034.40 |
| 合计 | 397,943,493.23 | 100.00 | 58,086,108.11 | 288,714,205.55 | 100.00 | 61,499,772.85 |

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------------|----------|----------------|-----------|-----------------|
| 建明(厦门)房地产开发有限公司 | 项目合作方 | 280,310,288.84 | 1年以内、1-2年 | 66.62 |
| 都江堰财政局 | 房地产开发预缴款 | 25,633,000.00 | 3年以上 | 6.09 |
| 三明市国有资产投资经营公司 | 项目合作方 | 20,000,000.00 | 1年以内 | 4.75 |
| 建联(厦门)海滨渡假新城有限公司 | 往来方 | 13,946,202.87 | 1年以内 | 3.31 |
| 东山行政管理中心 | 房地产开发预缴款 | 8,654,000.00 | 1年以内 | 2.06 |
| 合计 | | 348,543,491.71 | | 82.83 |

(4) 其他应收款期末数中无应收关联方款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 454,177,116.76 | 95.79 | 582,913,228.70 | 98.33 |
| 1-2年 | 12,220,769.70 | 2.58 | 4,830,884.24 | 0.81 |
| 2-3年 | 2,748,669.02 | 0.58 | 100,000.00 | 0.02 |
| 3年以上 | 4,987,442.91 | 1.05 | 4,987,442.91 | 0.84 |
| 合计 | 474,133,998.39 | 100.00 | 592,831,555.85 | 100.00 |

说明：本报告期末预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 预付款项前 5 名欠款情况

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 前 5 名合计 | 143,659,483.73 | 30.30 | 159,986,424.52 | 26.98 |

(3) 预付款项主要单位

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|------|--------|------|------|------|
|------|--------|------|------|------|

| | | | | |
|--|-----|---------------|------|-------|
| WENDT GMBH-Niederlassung Hameln | 供应商 | 54,262,674.00 | 1年以内 | 预付设备款 |
| AGATHON LTD MACHINE-TOOL MANUFACTURERS | 供应商 | 28,045,524.31 | 1年以内 | 预付设备款 |
| 甘肃新洲矿业有限公司 | 供应商 | 23,269,834.71 | 1年以内 | 预付货款 |
| 珠海正丰泰能实业有限公司 | 供应商 | 20,849,832.48 | 1年以内 | 预付货款 |
| ALD VACUUM TECHNOLOGIES AG | 供应商 | 17,231,618.23 | 1年以内 | 预付设备款 |

(4) 预付款项期末数中无预付关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,223,944,033.70 | 1,648,594.93 | 1,222,295,438.77 | 974,093,500.05 | 15,083,408.50 | 959,010,091.55 |
| 库存商品 | 1,266,943,081.91 | 18,786,736.28 | 1,248,156,345.63 | 1,144,370,185.62 | 27,894,934.01 | 1,116,475,251.61 |
| 在产品 | 612,227,901.69 | 7,224,635.75 | 605,003,265.94 | 582,414,341.47 | 7,698,429.12 | 574,715,912.35 |
| 开发产品 | 532,809,854.65 | 68,051.29 | 532,741,803.36 | 565,817,636.41 | 68,051.29 | 565,749,585.12 |
| 开发成本 | 1,869,699,367.48 | | 1,869,699,367.48 | 2,279,062,095.99 | | 2,279,062,095.99 |
| 合计 | 5,505,624,239.43 | 27,728,018.25 | 5,477,896,221.18 | 5,545,757,759.54 | 50,744,822.92 | 5,495,012,936.62 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末数 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 15,083,408.50 | | 745,297.65 | 12,689,515.92 | 1,648,594.93 |
| 库存商品 | 27,894,934.01 | 9,312,064.85 | | 18,420,262.58 | 18,786,736.28 |
| 在产品 | 7,698,429.12 | 5,010,702.47 | 1,668,105.75 | 3,816,390.09 | 7,224,635.75 |
| 开发产品 | 68,051.29 | | | | 68,051.29 |
| 开发成本 | | | | | |
| 合计 | 50,744,822.92 | 14,322,767.32 | 2,413,403.40 | 34,926,168.59 | 27,728,018.25 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|--------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 账面价值与可变现净值比较 | 市价回升 | 0.06% |
| 库存商品 | 账面价值与可变现净值比较 | 市价回升 | |
| 在产品 | 账面价值与可变现净值比较 | 市价回升 | 0.27% |
| 开发产品 | 账面价值与可变现净值比较 | | |
| 开发成本 | 账面价值与可变现净值比较 | | |

(4) 房地产开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | 预计竣工时间 | 预计总投资 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|---------|----------|----------|--------------|--------------|
| 成都鹭岛国际三期幼儿园 | 2011年3月 | 2011年10月 | 600.00万元 | 3,312,927.99 | 3,296,879.18 |

| | | | | | |
|-------------|----------|----------|---------|------------------|------------------|
| 成都鹭岛国际四期项目 | 2009年4月 | 2012年6月 | 6.70亿元 | 0.00 | 499,855,728.24 |
| 漳州原石滩国际社区项目 | 2011年12月 | 2018年12月 | 44.50亿元 | 600,785,740.22 | 580,724,636.63 |
| 都江堰项目 | 2012年12月 | 2015年 | 2.90亿元 | 134,686,350.04 | 131,950,080.52 |
| 海峡国际社区三期项目 | 2009年12月 | 2013年12月 | 11.20亿元 | 602,150,771.11 | 515,993,151.87 |
| 海峡国际社区四期项目 | 2011年9月 | 2014年12月 | 7.00亿元 | 229,484,656.04 | |
| 海峡国际社区后期项目 | 2009年12月 | 2015年10月 | 20.00亿元 | 263,888,592.58 | 515,526,829.98 |
| 海峡国际社区学校 | 2009年12月 | 2011年12月 | 0.60亿元 | 35,390,329.50 | 31,714,789.57 |
| 合计 | | | | 1,869,699,367.48 | 2,279,062,095.99 |

说明：都江堰项目尚未开工，期末余额主要是土地出让款，以上房地产开发项目均不存在跌价情况。

(5) 房地产开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------|----------|----------------|-----------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| | | 金额 | 跌价准备 | 净值 | 金额 | 跌价准备 | 净值 |
| 富山花园一期 | 1998年4月 | 308,051.32 | 68,051.29 | 240,000.03 | 308,051.32 | 68,051.29 | 240,000.03 |
| 鹭岛国际一期 | 2006年7月 | 4,090,108.25 | | 4,090,108.25 | 5,211,235.60 | | 5,211,235.60 |
| 鹭岛国际二期 | 2008年10月 | 1,826,723.45 | | 1,826,723.45 | 940,795.05 | | 940,795.05 |
| 鹭岛国际三期 | 2009年12月 | 97,632,852.79 | | 97,632,852.79 | 108,922,881.65 | | 108,922,881.65 |
| 鹭岛国际四期 | 2012年6月 | 156,978,346.21 | | 156,978,346.21 | 136,229,306.84 | | 136,229,306.84 |
| 海峡国际社区水晶公寓 | 2009年12月 | 12,758,488.81 | | 12,758,488.81 | 15,764,101.14 | | 15,764,101.14 |
| 海峡国际社区一期及车位 | 2009年9月 | 62,751,735.51 | | 62,751,735.51 | 65,821,113.87 | | 65,821,113.87 |
| 海峡国际社区二期及车位 | 2009年9月 | 53,518,735.44 | | 53,518,735.44 | 53,518,735.44 | | 53,518,735.44 |
| 海峡国际社区二期高层及车位 | 2011年5月 | 142,944,812.87 | | 142,944,812.87 | 179,101,415.50 | | 179,101,415.50 |
| 合计 | | 532,809,854.65 | 68,051.29 | 532,741,803.36 | 565,817,636.41 | 68,051.29 | 565,749,585.12 |

说明：(1) 富山花园一期开发产品为 308,051.32 元(地下车位)，依据期末厦门市房地产市场价值及相关税负确定可变现净值并计提存货跌价准备 68,051.29 元。期末其他开发产品不存在减值的情形。

(2) 期末房地产企业存货中，特殊目的主体厦门海峡国际社区项目以开发土地抵押借款 12,512.00 万元。

7、长期应收款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|------------------|--------------|--------------|
| 福建省矿山生态环境恢复治理保证金 | 5,473,453.00 | 4,383,453.00 |
| 合计 | 5,473,453.00 | 4,383,453.00 |

说明：本科目余额 5,473,453.00 元，系下属子公司宁化行洛坑钨矿有限公司与连城县黄坊稀土矿有限公司预先缴纳的，用于其矿山生态环境恢复治理的暂存资金。根据相关文件，本保证金待公司完成矿山生态环境恢复治理工作并经验收合格后，可返还给公司。

8、长期股权投资

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 本期权益增减额 | 期末余额 | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 其中：本期减值准备 | 现金红利 |
|-------------------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------------------|--------------|-----------|------------|
| 日本TMA公司 | 成本法 | 610,618.10 | 610,618.10 | | 610,618.10 | 30.00 | | | | |
| GOLDEN ERGET, LLC | 成本法 | 827,730.00 | 827,730.00 | | 827,730.00 | 25.00 | | | | |
| 成都虹开发展实业有限公司 | 成本法 | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 15.63 | | | | 187,500.00 |
| 东北照明股份有限公司 | 成本法 | 1,450,000.00 | 1,450,000.00 | | 1,450,000.00 | 3.62 | | 1,450,000.00 | | |
| 成都彩虹电器股份有限公司 | 成本法 | 345,000.00 | 345,000.00 | | 345,000.00 | 1.00 | | | | |
| 成都蓝风实业股份有限公司 | 成本法 | 345,000.00 | 345,000.00 | | 345,000.00 | 0.27 | | | | |
| 成都联虹钼业有限公司 | 权益法 | 49,000,000.00 | 49,708,618.46 | -842,804.30 | 48,865,814.16 | 49.00 | | | | |
| 遵义播宇钛材有限公司 | 成本法 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 8.20 | | | | |
| 苏州爱知高斯电机有限公司 | 权益法 | 9,592,500.00 | 8,893,837.72 | -854,497.11 | 8,039,340.61 | 25.00 | | | | |
| 龙岩稀土工业园开发建设公司 | 权益法 | 119,400,000.00 | 89,327,576.07 | 29,561,017.35 | 118,888,593.42 | 30.00 | | | | |
| 长汀虔东稀土有限公司 | 权益法 | 6,409,391.72 | 22,724,915.80 | -8,558,789.10 | 14,166,126.70 | 20.00 | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|----------------|----------------|---------------|----------------|--|------|--------------|------|------------|
| 合计 | | 193,480,239.82 | 179,733,296.15 | 19,304,926.84 | 199,038,222.99 | | 0.00 | 1,450,000.00 | 0.00 | 187,500.00 |
|----|--|----------------|----------------|---------------|----------------|--|------|--------------|------|------------|

说明：长期股权投资期末数比期初数增加 1,930.49 万元，增加 10.83%，主要是本期公司对龙岩稀土工业园开发建设有限公司按股权比例增资 2,970 万元；由于下属子公司长汀金龙稀土有限公司联营企业长汀虔东稀土有限公司本期亏损，按权益法确认的投资收益-855.88 万元。

9、投资性房地产

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | | 本期减少数 | 期末数 |
|-------------|----------------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 投资性房地产原值： | | | | | |
| 房屋及构筑物 | 301,037,565.09 | 147,890,041.70 | | 17,398.07 | 448,910,208.72 |
| 土地使用权 | | | | | |
| 合计 | 301,037,565.09 | 147,890,041.70 | | 17,398.07 | 448,910,208.72 |
| 累计折旧： | | 本期新增 | 本期计提 | | |
| 房屋及构筑物 | 28,797,735.70 | 7,162,979.88 | 6,200,103.37 | | 42,160,818.95 |
| 土地使用权 | | | | | |
| 合计 | 28,797,735.70 | 7,162,979.88 | 6,200,103.37 | | 42,160,818.95 |
| 投资性房地产净值： | | | | | |
| 房屋及构筑物 | 272,239,829.39 | 134,526,958.45 | | 17,398.07 | 406,749,389.77 |
| 土地使用权 | | | | | |
| 合计 | 272,239,829.39 | 134,526,958.45 | | 17,398.07 | 406,749,389.77 |
| 投资性房地产减值准备： | | | | | |
| 房屋及构筑物 | | | | | |
| 土地使用权 | | | | | |
| 合计 | | | | | |
| 投资性房地产净额： | | | | | |
| 房屋及构筑物 | 272,239,829.39 | 134,526,958.45 | | 17,398.07 | 406,749,389.77 |
| 土地使用权 | | | | | |
| 合计 | 272,239,829.39 | 134,526,958.45 | | 17,398.07 | 406,749,389.77 |

本期折旧和摊销额：6,200,103.37 元。

说明：（1）投资性房地产期末比期初增加 13,450.96 万元，增加 49.41%，主要是特殊目的主体厦门海峡国际社区项目 1 号会所 10,683.83 万元和幼儿园 3,388.87 万元转投资性房地产。

（2）期末投资性房地产中，成都滕王阁房地产开发有限公司以其商铺抵押借款 5,430.37 万元。

10、固定资产

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|---------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 固定资产原值： | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,384,088,772.15 | 40,028,549.62 | 114,001,344.25 | 1,310,115,977.52 |

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|-----------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 机器设备 | 2,134,909,941.60 | 109,130,794.16 | 5,917,036.21 | 2,238,123,699.55 |
| 运输设备 | 54,857,687.71 | 3,113,052.25 | 1,726,600.59 | 56,244,139.37 |
| 其他设备 | 128,801,946.54 | 8,830,162.52 | 269,290.05 | 137,362,819.01 |
| 合计 | 3,702,658,348.00 | 161,102,558.55 | 121,914,271.10 | 3,741,846,635.45 |
| 累计折旧: | | | | |
| 房屋及建筑物 | 208,579,420.51 | 23,342,138.40 | 7,162,979.88 | 224,758,579.03 |
| 机器设备 | 730,223,544.24 | 92,229,018.48 | 3,800,429.26 | 818,652,133.46 |
| 运输设备 | 20,893,160.84 | 3,337,536.92 | 507,816.00 | 23,722,881.76 |
| 其他设备 | 51,014,815.20 | 8,886,238.06 | 583,038.78 | 59,318,014.48 |
| 合计 | 1,010,710,940.79 | 127,794,931.86 | 12,054,263.92 | 1,126,451,608.73 |
| 固定资产减值准备: | | | | |
| 房屋及建筑物 | 3,809,532.98 | | | 3,809,532.98 |
| 机器设备 | 17,572,423.79 | | | 17,572,423.79 |
| 运输设备 | 0.00 | | | |
| 其他设备 | 367,311.26 | | 186.89 | 367,124.37 |
| 合计 | 21,749,268.03 | | 186.89 | 21,749,081.14 |
| 固定资产净额: | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,171,699,818.66 | 16,686,411.22 | 106,838,364.37 | 1,081,547,865.51 |
| 机器设备 | 1,387,113,973.57 | 16,901,775.68 | 2,116,606.95 | 1,401,899,142.30 |
| 运输设备 | 33,964,526.87 | -224,484.67 | 1,218,784.59 | 32,521,257.61 |
| 其他设备 | 77,419,820.08 | -56,075.54 | -313,935.62 | 77,677,680.16 |
| 合计 | 2,670,198,139.18 | 33,307,626.69 | 109,859,820.29 | 2,593,645,945.58 |

本期折旧额：127,794,931.86 元。

说明：（1）本期没有已经达到预定可使用状态并办理竣工决算未结转固定资产的工程项目。

（2）本期由在建工程转入固定资产 9,961.34 万元。主要是下属厦门金鹭特种合金有限公司和厦门虹鹭钨钼工业有限公司投资技改工程转入固定资产。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 33,844,611.67 | 1,692,230.58 | 32,152,381.09 |
| 机器设备 | 15,162,873.95 | 947,679.66 | 14,215,194.29 |

| | | | |
|----|---------------|--------------|---------------|
| 合计 | 49,007,485.62 | 2,639,910.24 | 46,367,575.38 |
|----|---------------|--------------|---------------|

(4) 截止2012年6月30日, 公司固定资产不存在抵押、质押等担保事项, 也无闲置固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况: 报告期末尚未办理产权的资产合计41,954.02万元, 明细如下:

| 项 目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-------------|----------------------------------|------------|
| 虹鹭集美公寓食堂 | 因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中 | 2012年 |
| 虹鹭3#宿舍楼 | 因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中 | 2012年 |
| 虹鹭2#宿舍楼 | 因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中 | 2012年 |
| 虹鹭1#宿舍楼 | 因项目分三期建设, 办理产权需要补充的资料较多, 目前正在办理中 | 2012年 |
| 虹鹭连兴综合厂房 | 2009年竣工验收, 产权证正在办理中 | 2012年 |
| 虹鹭天凤综合厂房 | 正在进行地籍调查 | 2012年 |
| 虹鹭天凤合金丝厂房 | 正在进行地籍调查 | 2012年 |
| 虹鹭天凤综合办公楼 | 正在进行地籍调查 | 2012年 |
| 职工宿舍楼 | 2010年末交房, 产权证正在办理中 | 2012年 |
| 行洛坑厂房等房屋 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙酸溶车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙萃取车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙沉淀车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙灼烧车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙电解车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙中控楼 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙氧化销车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙仓库 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙锅炉房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙综合楼 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙食堂 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙1#宿舍楼 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙2#宿舍楼 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙荧光粉车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 长汀金龙高纯车间厂房 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |
| 污水处理 | 已投入使用, 尚在办理中 | 2012年 |

| 项 目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|----------------|-----------|------------|
| 海沧分公司白钨仓库 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司贮氢车间厂房 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司技术中心用房 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司职工综合楼 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司贮氢合金粉仓库 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司贮氢新厂房 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司生产检测中心大楼 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司员工倒班休息楼 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司钴酸锂厂房 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 海沧分公司职工宿舍 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 金鹭公司职工宿舍 | 正在申请办理中 | 2012年 |
| 虹飞公司厂房办公楼宿舍及食堂 | 正在申请办理中 | 2012年 |

11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面净额 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面净额 |
| 在建工程 | 868,082,326.88 | | 868,082,326.88 | 487,985,613.87 | | 487,985,613.87 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项 目 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 本期转入 | 本期其他减少 | 工程投入占预算的比例 | 工程进度 | 资金 | 期末数 |
|-------------|---------|-----|--------------|------|--------|------------|------|----|--------------|
| | | | | 固定资产 | | | | 来源 | |
| 海沧公司原料自动化完善 | 130万元 | | 369,300.71 | | | 28.41% | 未完成 | 自筹 | 369,300.71 |
| 海沧公司产品工序改造 | 220万元 | | 1,579,160.95 | | | 71.78% | 未完成 | 自筹 | 1,579,160.95 |
| 海沧公司氨氮环保治理 | 400万元 | | 970,080.82 | | | 24.25% | 未完成 | 自筹 | 970,080.82 |
| 海沧公司 | 1,000万元 | | 453,868.84 | | | 4.54% | 未完成 | 自筹 | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|--------------|--|---------|-----|-------|----------------|
| 低钨、废钨扩建 | | | | | | | | | 453,868.84 |
| 海沧公司回收车间建设 | 5,500 万元 | | 1,159,120.62 | | | 17.84% | 未完成 | 自筹、贷款 | 1,159,120.62 |
| 海沧公司流程扩产改造 | 310 万元 | | 304,215.60 | | | 9.81% | 未完成 | 自筹 | 304,215.60 |
| 海沧公司废气治理 | 100.5 万元 | | 11,762.44 | | | 1.17% | 未完成 | 自筹 | 11,762.44 |
| 海沧生产流程改造 | 100 万元 | | 480,481.90 | | | 48.05% | 未完成 | 自筹 | 480,481.90 |
| 海沧公司钴酸锂自动化改造 | 278 万元 | | 598,294.60 | | | 21.52% | 未完成 | 自筹 | 598,294.60 |
| 海沧公司锰酸锂流程改造 | 176 万元 | | 131,581.45 | | | 7.48% | 未完成 | 自筹 | 131,581.45 |
| 海沧公司磷酸铁锂新技术研究开发 | 485 万元 | | 366,837.61 | | | 7.56% | 未完成 | 自筹 | 366,837.61 |
| 海沧公司三元材料项目 | 17,960 万元 | 37,424,354.87 | 79,600,441.57 | | | 72.53% | 未完成 | 自筹、贷款 | 117,024,796.44 |
| 海沧公司污水池、原水池改造 | 960 万元 | | 32,134.20 | | | 0.33% | 未完成 | 自筹 | 32,134.20 |
| 海沧分公司其它技改 | 300 万元 | 1,836,015.52 | 2,034,390.17 | | | 67.81% | 未完成 | 自筹 | 3,870,405.69 |
| 海沧公司合金生产工艺开发 | 100 万元 | | 61,538.46 | | | 6.15% | 未完成 | 自筹 | 61,538.46 |
| 海沧公司六氟化钨研发 | 111 万元 | | 658,169.29 | | | 58.85% | 未完成 | 自筹 | 658,169.29 |
| 海沧其他在建工程项目 | 740 万元 | | 2,757,449.12 | | | 37.26% | 未完成 | 自筹 | 2,757,449.12 |
| 海沧分公司 D、E 流程原料岗位合并 | 150 万元 | | 1,646,521.73 | 1,646,521.73 | | 109.77% | 完成 | 自筹 | |

| | | | | | | | | | |
|----------------|-----------|---------------|----------------|---------------|--|---------|-----|----|----------------|
| 嘉鹭流程扩产改造 | 450 万元 | | 4,104,940.38 | | | 91.22% | 未完成 | 自筹 | 4,104,940.38 |
| 嘉鹭废气废水深度治理 | 300 万元 | | 2,323,200.89 | | | 77.44% | 未完成 | 自筹 | 2,323,200.89 |
| 嘉鹭难熔合金预处理工艺研究 | 101.25 万元 | | 9,896.12 | | | 0.98% | 未完成 | 自筹 | 9,896.12 |
| 嘉鹭二次吸附产能扩大 | 369 万元 | | 1,702,631.58 | | | 46.14% | 未完成 | 自筹 | 1,702,631.58 |
| 海隅钨业钨生产线建设 | 1200 万元 | 8,762,537.41 | 4,003,179.09 | | | 136.38% | 未完成 | 自筹 | 12,765,716.50 |
| 金鹭同安二期土建 | 2366 万元 | 36,267,836.40 | 5,720,014.24 | 30,154,492.54 | | 177.45% | 进行中 | 自筹 | 11,833,358.10 |
| 金鹭设备投资及技改 | 527.82 万元 | 48,309,400.90 | 231,405,561.30 | 56,567,823.07 | | 52.99% | 进行中 | 自筹 | 223,147,139.13 |
| 朋鹭设备投资及技改 | 3,06 万元 | 499,153.98 | 1,791,035.66 | 536,533.90 | | 74.63% | 进行中 | 自筹 | 1,753,655.74 |
| 九江一期工程 | 20012 万元 | 611,345.00 | 11,686,331.00 | | | 6.15% | 未完成 | 自筹 | 12,297,676.00 |
| 虹鹭天凤综合厂房 AB 项目 | 2750 万元 | 11,264,313.27 | 4,413,951.68 | | | 80.62% | 未完成 | 自筹 | 15,678,264.95 |
| 虹鹭特种合金钨丝生产线项目 | 592.3 万元 | 4,393,058.48 | 947,877.97 | | | 116.44% | 未完成 | 自筹 | 5,340,936.45 |
| 虹鹭灯丝生产线扩产项目 | 733 万元 | 1,498,830.19 | 85.47 | | | 132.25% | 未完成 | 自筹 | 1,498,915.66 |
| 虹鹭模具外销项目 | 370 万元 | 2,504,862.96 | 121,603.96 | | | 85.04% | 未完成 | 自筹 | 2,626,466.92 |
| 虹鹭高纯钨粉项目 | 295 万元 | 1,547,300.67 | | | | 52.45% | 未完成 | 自筹 | 1,547,300.67 |
| 虹鹭细钨丝生产线扩产项目 | 518 万元 | 2,205,622.60 | 105,678.61 | 381,754.72 | | 98.02% | 未完成 | 自筹 | 1,929,546.49 |
| 虹鹭超细晶碳化钨 | 1370 万元 | 6,907,794.79 | 6,228,749.80 | | | 95.89% | 未完成 | 自筹 | 13,136,544.59 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|--------------|--|---------|-----|------|--|---------------|
| 粉生产车间 | | | | | | | | | | |
| 虹鹭飞利浦轧机项目 | 859.55 万元 | 7,687,625.25 | 131,746.77 | 5,661,697.12 | | 90.97% | 未完成 | 自筹 | | 2,157,674.90 |
| 虹鹭其他基建项目 | 1012 万 | 356,496.88 | 5,816,413.06 | 946,751.33 | | 70.84 | 未完成 | 自筹 | | 5,226,158.61 |
| 虹波 2010 年技改 | 900 万元 | 104,576.86 | | 42,735.88 | | 105.78% | 未完成 | 自筹 | | 61,840.98 |
| 虹波 2011 年技改 | 926 万元 | 5595283.43 | 4,539,139.98 | 2,421,134.36 | | 186.35% | 未完成 | 自筹 | | 7,713,289.05 |
| 虹波 2012 年技改 | 2981.6 万元 | | 8,118,876.11 | 1,046,825.60 | | 27.23% | 未完成 | 自筹 | | 7,072,050.51 |
| 虹波钨化工项目 | 10138 万元 | 711,137.20 | 264,659.03 | 77,957.39 | | 101.48% | 未完成 | 自筹 | | 897,838.84 |
| 虹飞新厂建设投资 | 6540 万元 | 9,772,905.29 | 1,431,949.93 | | | 90% | 未完成 | 自筹 | | 11,204,855.22 |
| 虹飞多元稀土钨电极产业化 | 1500 万元 | 5,197,028.13 | 8,221,455.85 | | | 89.46% | 未完成 | 自筹 | | 13,418,483.98 |
| 虹广生产设备 | 300 万元 | 1,667,602.92 | | | | 55.59% | 未完成 | 自筹 | | 1,667,602.92 |
| 虹广灯丝项目 | | 43,244.01 | 38,533.21 | | | | 未完成 | 自筹资金 | | 81,777.22 |
| 行洛坑倒班休息楼 | 800 万元 | | 83,152.00 | | | 1.04% | 未完成 | 自筹 | | 83,152.00 |
| 行洛坑钨铜铋成品库 | 132 万元 | | 129,166.00 | 129,166.00 | | 90.37% | 完成 | 自筹 | | |
| 行洛坑生活污水处理工程 | 40 万元 | | 118,300.00 | | | 29.58% | 未完成 | 自筹 | | 118,300.00 |
| 行洛坑技改 | 1640 万元 | 243,340.00 | 711,045.75 | | | 55.39% | 未完成 | 自筹 | | 954,385.75 |
| 年产 1000 吨三基色荧光粉生产项目 | 750 万元 | 10,805,253.29 | 713,628.01 | | | 10.06% | 未完成 | 股东投入 | | 11,518,881.30 |
| 金龙环保综合治理 | 1,500 万元 | 1,111.34 | 1,533,940.34 | | | 10.23% | 未完工 | 股东投入 | | 1,535,051.68 |
| 金龙高纯沉淀车间 | 3,000 万元 | 6,032.22 | 4,436,754.11 | | | 14.81% | 未完工 | 股东投入 | | 4,442,786.33 |
| 金龙 4000 吨稀土分离生产线 | 4,200 万元 | 15,853,517.99 | 11,362,310.58 | | | 64.80% | 未完工 | 股东投入 | | 27,215,828.57 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|------------|----------------|----------------|---------------|--|--------|--------|-----------|----------------|
| 扩产 | | | | | | | | | |
| 金龙年产3000吨磁性材料项目 | 42,786万元 | 248,704,774.35 | 53,010,296.38 | | | 70.52% | 正在进口设备 | 股东投入及银行贷款 | 301,715,070.73 |
| 金龙矿料仓库 | 1,512.97万元 | 3,414,430.89 | 1,155,390.74 | | | 30.20% | 部分完工 | | 4,569,821.63 |
| 金龙质检大楼 | 795万元 | 2,909,424.40 | 903,388.02 | | | 47.96% | 未完工 | | 3,812,812.42 |
| 金龙维修车间 | 507万元 | 3,128,527.40 | 1,017,875.21 | | | 81.83% | 未完工 | | 4,146,402.61 |
| 金龙PDP生产线 | 3,640.98万元 | 1,232,406.75 | 3,737,098.35 | | | 13.65% | 未完工 | 股东转入 | 4,969,505.10 |
| 金龙蓝、绿粉生产线 | 1,359.02万元 | 524,622.19 | 2,762,005.37 | | | 24.18% | 部分完工 | 股东转入 | 3,286,627.56 |
| 6000吨稀土特种金属及合金项目 | | | 125,000.00 | | | 0.13% | 未完工 | 自有资金 | 125,000.00 |
| 金龙新办公楼 | | | 204,000.00 | | | 1.23% | 未完工 | 自有资金 | 204,000.00 |
| 金龙新宿舍楼 | | | 80,000.00 | | | 0.41% | 未完工 | 自有资金 | 80,000.00 |
| 浮选机及其配套设备改造工程 | 1500万元 | 5,993,846.04 | 1,283,894.02 | | | 63.77% | 未完成 | 自筹 | 7,277,740.06 |
| 合计 | | 487,985,613.87 | 479,710,106.65 | 99,613,393.64 | | | | | 868,082,326.88 |

上述项目资本化利息

| 项目 | 利息资本化金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 |
|-------------------|------------|--------------|----------|
| 虹鹭灯丝生产线扩产项目 | 216,654.98 | | 见说明 |
| 超细晶碳化钨粉生产车间 | 86,311.35 | | 见说明 |
| 虹鹭天凤综合厂房AB项目 | 410,735.28 | 390,761.68 | 见说明 |
| 虹飞多元合金稀土钨电极产业化 | 280,312.69 | 249,172.96 | 见说明 |
| 长汀金龙年产3000吨磁性材料项目 | 964,154.99 | | 见说明 |

说明：（1）控股子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司天凤综合厂房AB项目，本期发生资本化利息390,761.68元，该项目占用一般借款，本期资本化率为5.774%。

（2）控股子公司赣州虹飞钨钼材料有限公司多元合金稀土钨电极产业化项目，本期发生资本化利息

249,172.96 元。该项目占用一般借款，本期资本化利率为 6.00%。

(3) 在建工程期末比期初增加 38,009.67 万元,增加 77.89%，主要是下属子公司项目建设投入增加。

(4) 期末公司及各控股子公司对期末在建工程进行全面核查，未发现发生减值的情况，因此未计提在建工程减值准备。

12、工程物资

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工程物资 | 121,667,201.86 | 274,272,359.94 | 294,142,169.17 | 101,797,392.63 |
| 合计 | 121,667,201.86 | 274,272,359.94 | 294,142,169.17 | 101,797,392.63 |

说明：工程物资期末比期初减少 1,986.98 万元，减少 16.33%，主要是下属子公司厦门金鹭特种合金有限公司项目建设未安装的设备减少。

13、固定资产清理

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 转入清理的原因 |
|-------------|--------------|--------------|-----------------------|
| 虹飞搬迁项目未转交资产 | 8,278,205.10 | 8,278,205.10 | 虹飞按照市政规划搬迁，尚未移交给政府的资产 |
| 朋鹭公司清理设备 | 11,054.23 | | 厦门金鹭下属子公司朋鹭公司报废设备尚未清理 |
| 合计 | 8,289,259.33 | 8,278,205.10 | |

14、无形资产

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数 |
|--------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 一、原价 | | | | |
| 土地使用权 | 265,941,554.19 | 2,136,763.00 | | 268,078,317.19 |
| 采矿权 | 6,294,160.00 | | | 6,294,160.00 |
| 尾矿使用权 | 5,793,200.00 | | | 5,793,200.00 |
| 专有技术 | 18,063,174.32 | | | 18,063,174.32 |
| 软件 | 2,526,000.47 | | | 2,526,000.47 |
| 合计 | 298,618,088.98 | 2,136,763.00 | | 300,754,851.98 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 土地使用权 | 41,342,754.42 | 3,075,736.55 | | 44,418,490.97 |
| 采矿权 | 890,020.72 | 172,818.84 | | 1,062,839.56 |
| 尾矿使用权 | 1,754,051.98 | 96,553.32 | | 1,850,605.30 |
| 专有技术 | 5,134,376.98 | 1,355,469.06 | | 6,489,846.04 |
| 软件 | 1,337,346.32 | 207,802.43 | | 1,545,148.75 |
| 合计 | 50,458,550.42 | 4,908,380.20 | | 55,366,930.62 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 采矿权 | | | | |
| 尾矿使用权 | | | | |

| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末数 |
|----------|----------------|---------------|-------|----------------|
| 专有技术 | | | | |
| 软件 | | | | |
| 合计 | | | | |
| 四、无形资产净额 | | | | |
| 土地使用权 | 224,598,799.77 | -938,973.55 | | 223,659,826.22 |
| 采矿权 | 5,404,139.28 | -172,818.84 | | 5,231,320.44 |
| 尾矿使用权 | 4,039,148.02 | -96,553.32 | | 3,942,594.70 |
| 专有技术 | 12,928,797.34 | -1,355,469.06 | | 11,573,328.28 |
| 软件 | 1,188,654.15 | -207,802.43 | | 980,851.72 |
| 合计 | 248,159,538.56 | -2,771,617.20 | | 245,387,921.36 |

具体明细如下：

| 项目 | 取得方式 | 原值 | 期初数 | | 本期增加额 | 本期转出额 |
|----------------|------|----------------|----------------|------|--------------|-------|
| | | | 金额 | 减值准备 | | |
| 土地使用权 | | 268,078,317.19 | 224,598,799.77 | | 2,136,763.00 | |
| -海沧用地 | 购买 | 23,594,205.98 | 18,283,335.00 | | | |
| -海沧贮氢项目用地 | 购买 | 26,453,794.16 | 23,720,235.29 | | | |
| -厦钨总部软件 | 购买 | 158,803.40 | 149,378.92 | | | |
| -厦钨技术中心土地使用权 | 购买 | 38,390,285.00 | 34,743,207.84 | | | |
| -金鹭一期土地使用权 | 购买 | 5,570,488.00 | 1,778,195.58 | | | |
| -金鹭二期土地使用权 | 购买 | 13,481,373.03 | 9,562,496.21 | | | |
| -金鹭三期土地使用权 | 购买 | 6,218,387.65 | 4,853,359.44 | | | |
| -金鹭火炬高新区土地使用权 | 购买 | 8,429,280.70 | 7,595,022.67 | | | |
| -朋鹭土地使用权 | 购买 | 6,643,122.99 | 5,779,516.35 | | | |
| -虹鹭1997年用地 | 股东投入 | 7,733,585.00 | 5,555,292.61 | | | |
| -虹鹭集美职工宿舍用地 | 购入 | 6,211,354.25 | 5,294,439.97 | | | |
| -虹鹭2002年购入土地 | 购入 | 4,190,526.00 | 3,408,294.48 | | | |
| -虹鹭动力站用地 | 股东投入 | 2,385,438.20 | 1,861,469.12 | | | |
| -虹鹭天凤工厂土地使用权 | 购入 | 5,661,470.76 | 4,699,021.20 | | | |
| -虹鹭天凤工厂二期土地使用权 | 购入 | 6,243,974.10 | 5,728,306.62 | | | |
| -虹鹭天凤工厂B地块 | 购入 | 8,475,989.00 | 7,953,302.95 | | | |
| -虹波龙泉驿厂区土地 | 购入 | 11,202,690.00 | 9,858,367.20 | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------|----------|----------------|----------------|--|--------------|--|
| -虹波青白江厂区土地 | 购入 | 3,415,833.00 | 3,057,170.29 | | | |
| -虹飞厂区土地 | 购入 | 964,700.00 | 719,767.70 | | | |
| 虹飞沙河土地使用权 | 购入 | 1,488,395.91 | 1,299,807.91 | | | |
| -虹广新厂区土地 | 购入 | 10,700,000.00 | 10,004,500.12 | | | |
| -洛阳豫鹭生产用地 | 投资 入账 | 893,900.00 | 603,381.98 | | | |
| -金龙腾飞工业区土地使用 权 | 购入 | 630,900.90 | 543,511.99 | | | |
| -金龙工贸新城土地使用 权 | 购入 | 3,391,002.80 | 3,098,094.08 | | | |
| -金龙工贸新城 75 亩土地 使用权 | 购入 | 3,110,600.00 | 2,908,411.13 | | | |
| -金龙工贸新城 110 亩土 地使用权 | 购入 | 6,863,130.00 | 6,702,990.30 | | | |
| 珠江光电土地使用权 | 转让 | 11,987,824.35 | 9,243,900.05 | | | |
| -嘉鹭土地使用权 | 购入 | 10,350,718.41 | 8,997,450.00 | | | |
| -行洛坑土地使用权 | 购入 | 33,395,347.00 | 26,745,951.69 | | 2,136,763.00 | |
| 虹鹭钨钼专有技术 | 购入 | 4,373,245.92 | 0.00 | | | |
| 豫鹭尾矿使用权 | 投资 入账 | 5,793,200.00 | 4,039,148.02 | | | |
| 技术中心软件 | 购入 | 1,253,320.33 | 187,998.15 | | | |
| 金龙公司软件 | 购入 | 40,000.00 | 666.47 | | | |
| 金龙公司稀土模糊萃取工 艺 | 购入 | 270,475.50 | 180,317.09 | | | |
| 金龙公司荧光粉技术 | 购入 | 13,419,452.90 | 12,748,480.25 | | | |
| 滕王阁销售软件 | 购入 | 90,600.00 | 13,590.00 | | | |
| 会所管理系统 | 购入 | 312,800.00 | 307,586.67 | | | |
| 金鹭设计模块和制造模块 UGNX5.0 软件 | 购入 | 519,194.70 | 386,976.66 | | | |
| 金鹭购置加密软件 | 购入 | 151,282.04 | 142,457.28 | | | |
| 行洛坑采矿使用权 | 购入 | 5,622,000.00 | 4,768,025.28 | | | |
| 上杭兆瑞稀土采矿使用权 | 购入 | 482,160.00 | 450,864.00 | | | |
| 连城黄坊稀土采矿使用权 | 购入 | 190,000.00 | 185,250.00 | | | |
| 合 计 | | 300,754,851.98 | 248,159,538.56 | | 2,136,763.00 | |

续上表

| 项 目 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 期末数 | | 剩余摊销期限 |
|---------------|--------------|---------------|----------------|------|-----------|
| | | | 金额 | 减值准备 | |
| 土地使用权 | 3,075,736.55 | 44,418,490.97 | 223,659,826.22 | | |
| -海沧用地 | 264,537.96 | 5,575,408.94 | 18,018,797.04 | | 33 年 6 个月 |
| -海沧贮氢项目用 地 | 261,190.50 | 2,994,749.37 | 23,459,044.79 | | 44 年 4 个月 |
| -厦钨总部软件 | 7,940.16 | 17,364.64 | 141,438.76 | | 8 年 11 个月 |

| 项 目 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 期末数 | | 剩余摊销期限 |
|------------------|------------|--------------|---------------|--|---------|
| -厦钨技术中心土地使用权 | 383,902.86 | 4,030,980.02 | 34,359,304.98 | | 44年9个月 |
| -金鹭一期土地使用权 | 135,865.56 | 3,928,157.98 | 1,642,330.02 | | 6年1个月 |
| -金鹭二期土地使用权 | 141,666.60 | 4,060,543.42 | 9,420,829.61 | | 33年3个月 |
| -金鹭三期土地使用权 | 62,222.58 | 1,427,250.79 | 4,791,136.86 | | 38年6个月 |
| -金鹭火炬高新区土地使用权 | 84,545.70 | 918,803.73 | 7,510,476.97 | | 44年5个月 |
| -朋鹭土地使用权 | 66,431.28 | 930,037.92 | 5,713,085.07 | | 43年1个月 |
| -虹鹭1997年用地 | 77,335.86 | 2,255,628.25 | 5,477,956.75 | | 35年5个月 |
| -虹鹭集美职工宿舍用地 | 44,366.82 | 961,281.10 | 5,250,073.15 | | 59年2个月 |
| -虹鹭2002年购入土地 | 41,905.26 | 824,136.78 | 3,366,389.22 | | 40年2个月 |
| -虹鹭动力站用地 | 27,577.32 | 551,546.40 | 1,833,891.80 | | 33年3个月 |
| -虹鹭天凤工厂土地使用权 | 56,614.68 | 1,019,064.24 | 4,642,406.52 | | 41年 |
| -虹鹭天凤工厂二期土地使用权 | 63,765.96 | 579,433.44 | 5,664,540.66 | | 44年5个月 |
| -虹鹭天凤工厂B地块 | 84,759.90 | 607,445.95 | 7,868,543.05 | | 46年5个月 |
| -虹波龙泉驿厂区土地 | 112,026.90 | 1,456,349.70 | 9,746,340.30 | | 43年6个月 |
| -虹波青白江厂区土地 | 34,158.36 | 392,821.07 | 3,023,011.93 | | 43年3个月 |
| -虹飞厂区土地 | | 244,932.30 | 719,767.70 | | 29年1个月 |
| 虹飞沙河土地使用权 | 24,468.00 | 213,056.00 | 1,275,339.91 | | 26年8个月 |
| -虹广新厂区土地 | 106,999.98 | 802,499.86 | 9,897,500.14 | | 46年3个月 |
| -洛阳豫鹭生产用地 | 14,898.36 | 305,416.38 | 588,483.62 | | 19年9个月 |
| -金龙腾飞工业区土地使用权 | 7,510.75 | 94,899.66 | 536,001.24 | | 37年10个月 |
| -金龙工贸新城土地使用权 | 33,910.02 | 326,818.74 | 3,064,184.06 | | 45年 |
| -金龙工贸新城75亩土地使用权 | 31,105.98 | 233,294.85 | 2,877,305.15 | | 47年3个月 |
| -金龙工贸新城110亩土地使用权 | 68,631.30 | 228,771.00 | 6,634,359.00 | | 48年4个月 |
| 珠江光电土地使用权 | 115,388.82 | 2,859,313.12 | 9,128,511.23 | | 45年11个月 |
| -嘉鹭土地使用权 | | 1,456,096.41 | 8,894,622.00 | | 43年3个月 |

| 项目 | 本期摊销额 | 累计摊销额 | 期末数 | | 剩余摊销期限 |
|----------------------|--------------|---------------|----------------|--|---------|
| | 102,828.00 | | | | |
| 一行洛坑土地使用权 | 627,121.24 | 5,139,753.55 | 28,255,593.45 | | 21年10个月 |
| 虹鹭钨钼专有技术 | | 4,373,245.92 | | | |
| 豫鹭尾矿使用权 | 96,553.32 | 1,850,605.30 | 3,942,594.70 | | 20年5个月 |
| 技术中心软件 | 125,332.02 | 1,190,654.20 | 62,666.13 | | 3个月 |
| 金龙公司软件 | 666.47 | 40,000.00 | | | |
| 金龙公司稀土模糊萃取工艺 | 13,523.76 | 103,682.17 | 166,793.33 | | 6年2个月 |
| 金龙公司荧光粉技术 | 1,341,945.30 | 2,012,917.95 | 11,406,534.95 | | 4年3个月 |
| 滕王阁销售软件 | 9,060.00 | 86,070.00 | 4,530.00 | | 3个月 |
| 滕王阁物业用软件 | 31,279.98 | 36,493.31 | 276,306.69 | | 4年5个月 |
| 金鹭设计模块和制造模块UGNX5.0软件 | 25,959.72 | 158,177.76 | 361,016.94 | | 6年 |
| 金鹭购置加密软件 | 7,564.08 | 16,388.84 | 134,893.20 | | 8年11个月 |
| 行洛坑采矿使用权 | 106,746.84 | 960,721.56 | 4,661,278.44 | | 21年10个月 |
| 上杭兆瑞稀土采矿使用权 | 37,572.00 | 68,868.00 | 413,292.00 | | 5年6个月 |
| 连城黄坊稀土采矿使用权 | 28,500.00 | 33,250.00 | 156,750.00 | | 2年9个月 |
| 合计 | 4,908,380.20 | 55,366,930.62 | 245,387,921.36 | | |

说明：（1）期末公司及各控股子公司对期末无形资产进行全面核查，未发现有发生减值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

（2）截止2012年6月30日，公司无形资产不存在抵押、质押等担保事项。

（3）未办妥产权证书的无形资产情况

| 项目 | 原值 |
|---------------|---------------|
| 虹鹭集美职工宿舍用地 | 6,211,354.25 |
| 虹鹭2002年购入土地 | 4,190,526.00 |
| 虹鹭天凤工厂土地使用权 | 5,661,470.76 |
| 虹鹭天凤工厂二期土地使用权 | 6,243,974.10 |
| 虹鹭天凤工厂B地块 | 8,475,989.00 |
| 行洛坑土地使用权 | 33,395,347.00 |
| 合计 | 64,178,661.11 |

15、商誉

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|---------------|------|------|---------------|
| 商誉 | 15,743,239.74 | | | 15,743,239.74 |
| 合计 | 15,743,239.74 | | | 15,743,239.74 |

说明：（1）商誉是以前年度非同一控制下的合并溢价；

(2) 2012年6月30日, 公司对商誉进行了减值测试, 不存在减值的情形。

16、长期待摊费用

| 项目 | 原始金额 | 期初数 | 本期增加 | 其他减少额 | 本期摊销 | 累计摊销 | 期末数 | 剩余摊销期限 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|---------------|---------|
| 行洛坑矿山露天基建剥离费用 | 36,275,869.81 | 22,003,972.07 | | | 1,833,664.32 | 16,105,562.06 | 20,170,307.75 | 5年6个月 |
| 长汀金龙稀土有机相摊销 | 61,031,570.21 | 43,516,728.81 | 11,892,080.00 | | 1,260,811.74 | 6,883,573.14 | 54,147,997.07 | 17年9个月 |
| 长汀金龙电力设施增容费 | 562,860.00 | 518,146.77 | | | 15,781.14 | 60,494.37 | 502,365.63 | 15年10个月 |
| 合计 | 97,870,300.02 | 66,038,847.65 | 11,892,080.00 | | 3,110,257.20 | 23,049,629.57 | 74,820,670.45 | |

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、递延所得税资产 | | |
| 1、坏账准备 | 26,277,923.95 | 26,752,237.09 |
| 2、存货跌价准备 | 4,123,783.71 | 8,264,910.34 |
| 3、固定资产减值准备 | 4,131,955.00 | 5,133,743.37 |
| 4、长期投资减值准备 | 217,500.00 | 217,500.00 |
| 5、亏损 | 12,179,796.68 | 7,064,307.96 |
| 6、无形资产—白钨尾矿回收技术 | 664,390.02 | 681,210.02 |
| 7、政府补助 | 13,789,084.17 | 14,435,644.17 |
| 8、房地产成本暂估 | 52,841,954.34 | 90,338,231.20 |
| 9、安全生产费用 | 7,114,500.67 | 4,160,408.20 |
| 10、未发放工资 | 5,411,776.05 | 13,736,583.33 |
| 11、固定资产折旧 | 3,417,796.71 | 3,257,454.41 |
| 12、预提费用 | 14,032,698.06 | 15,479,496.51 |
| 13、其他 | 103,782.77 | 786,850.59 |
| 合计 | 144,306,942.13 | 190,308,577.19 |

说明: 递延所得税资产期末比期初减少 4,600.16 万元, 减少 24.17%, 主要是下属房地产公司房地产成本暂估减少, 计提的递延所得税资产减少。

递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 资产评估增值 | 2,254,877.99 | 2,328,685.39 |
| 合计 | 2,254,877.99 | 2,328,685.39 |

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

递延所得税资产

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|-----------------|----------------|
| 1、坏账准备 | 119,500,315.31 |
| 2、存货跌价准备 | 26,403,613.85 |
| 3、固定资产减值准备 | 21,749,081.14 |
| 4、长期投资减值准备 | 1,450,000.00 |
| 5、亏损 | 51,557,679.71 |
| 6、无形资产—白钨尾矿回收技术 | 2,657,560.08 |
| 7、政府补助 | 85,593,894.51 |
| 8、房地产成本暂估 | 211,367,817.36 |
| 9、计提安全生产费用 | 32,453,076.18 |
| 10、未发放工资 | 25,892,836.68 |
| 11、固定资产折旧 | 20,842,246.11 |
| 12、预提费用 | 58,362,704.14 |
| 13、其他 | 415,131.07 |
| 合计 | 658,245,956.14 |

递延所得税负债

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|--------|---------------|
| 资产评估增值 | 10,511,725.78 |
| 合计 | 10,511,725.78 |

18、资产减值准备

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 142,637,298.20 | 8,123,900.59 | 5,972,648.42 | -173,932.98 | 144,962,483.35 |
| 二、存货跌价准备 | 50,744,822.92 | 14,322,767.32 | 2,413,403.40 | 34,926,168.59 | 27,728,018.25 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 1,450,000.00 | | | | 1,450,000.00 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 21,749,268.03 | | | 186.89 | 21,749,081.14 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 216,581,389.15 | 22,446,667.91 | 8,386,051.82 | 34,752,422.50 | 195,889,582.74 |

说明：减值准备期末比期初减少 2,069.18 万元，减少 9.54%，主要是公司本期销售存货，转销存货跌价准备所致。

19、短期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|------------------|------------------|---------|
| 抵押借款 | | | |
| 质押借款 | | | |
| 保证借款 | 667,933,535.20 | 430,036,905.64 | 期末无逾期贷款 |
| 信用借款 | 2,065,276,491.67 | 1,040,802,981.61 | 期末无逾期贷款 |
| 合计 | 2,733,210,026.87 | 1,470,839,887.25 | |

说明：（1）短期借款期末比期初增加 126,237.01 万元，比期初增长 85.83%，主要是经营规模扩大，资金需求增加，银行贷款相应增加。

（2）保证借款 66,793.35 万元，其中佳鹭(香港)有限公司 48,112.48 万元（美元 7,606.86 万元）、福建省长汀金龙稀土有限公司 12,000.00 万元、厦门嘉鹭金属工业有限公司 2,885.93 万元（美元 456.28 万元）以及厦门朋鹭金属工业有限公司 3,794.94 万元（美元 600 万元）均由本公司提供担保。

（3）期末短期借款明细(单位：万元)

| 贷款企业 | 贷款期限 | 币别 | 金额 | 放贷机构 |
|------------|-----------------------|-----|-----------|--------------|
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/04/19-2012/10/19 | 人民币 | 20,000.00 | 中国银行厦门市分行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2011/11/18-2012/11/17 | 人民币 | 8,000.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/01/13-2013/01/12 | 人民币 | 5,000.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/01/16-2013/01/12 | 人民币 | 5,000.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/10-2013/02/09 | 人民币 | 6,300.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/10-2013/02/09 | 人民币 | 5,700.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/14-2013/02/09 | 人民币 | 3,900.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/14-2013/02/09 | 人民币 | 4,100.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/15-2013/02/14 | 人民币 | 5,000.00 | 中国农业银行厦门海沧支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/05/02-2012/10/26 | 人民币 | 5,000.00 | 中国工商银行厦门集美支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/05/10-2012/11/05 | 人民币 | 5,000.00 | 中国工商银行厦门集美支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/05/15-2012/11/12 | 人民币 | 5,000.00 | 中国工商银行厦门集美支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/10-2012/07/20 | 人民币 | 5,000.00 | 中国工商银行厦门集美支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/13-2012/07/27 | 人民币 | 5,000.00 | 中国工商银行厦门集美支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/14-2012/08/03 | 人民币 | 5,000.00 | 中国工商银行厦门集美支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/16-2012/08/10 | 人民币 | 5,000.00 | 中国工商银行厦门集美支行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2011/10/28-2012/10/27 | 人民币 | 10,500.00 | 中国建设银行厦门市分行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/06/29-2012/12/29 | 人民币 | 3,000.00 | 中国建设银行厦门市分行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2011/10/26-2012/10/25 | 人民币 | 8,700.00 | 中信银行厦门分行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/10-2012/08/10 | 人民币 | 7,000.00 | 中信银行厦门分行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/10-2012/08/10 | 人民币 | 18,000.00 | 中信银行厦门分行 |

| | | | | |
|--------------|-----------------------|-----|-----------|------------|
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/02/17-2012/08/16 | 人民币 | 5,000.00 | 中国建设银行厦门分行 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 2012/05/16-2012/07/10 | 美元 | 47.18 | 中国银行厦门分行 |
| 厦门嘉鹭金属工业有限公司 | 2012/04/27-2012/07/26 | 美元 | 456.28 | 中国银行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2011/10/28-2012/10/27 | 人民币 | 5,000.00 | 厦门湖里建行支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2011/11/24-2012/11/23 | 人民币 | 10,000.00 | 厦门工行湖里支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/05/18-2012/11/19 | 人民币 | 17,589.58 | 厦门中行湖里支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/04/09-2012/9/17 | 美元 | 453.30 | 厦门工行湖里支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/05/31-2012/08/05 | 美元 | 210.00 | 农行厦门海沧支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/03/16-2012/09/12 | 美元 | 400.00 | 厦门中行加工区支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/04/19-2012/10/18 | 美元 | 200.00 | 厦门银行海沧支行 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 2012/4/24-2012/7/11 | 美元 | 35.00 | 厦门工商银行集美支行 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 2012/5/16-2012/7/27 | 美元 | 77.00 | 厦门工商银行集美支行 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 2012/5/3-2012/8/3 | 美元 | 26.00 | 厦门工商银行集美支行 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 2011/10/28-2012/10/26 | 人民币 | 4,500.00 | 厦门建设银行厦门分行 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 2012/5/23-2012/11/6 | 人民币 | 5,000.00 | 厦门工商银行集美支行 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 2012/5/9-2012/11/6 | 人民币 | 5,420.44 | 厦门中国银行开元支行 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 2012/6/6-2012/2/3 | 人民币 | 3,451.05 | 厦门中国银行开元支行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2011/10/28-2012/10/11 | 美元 | 475.00 | 中国农业银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/01/09-2012/10/11 | 美元 | 475.00 | 中国农业银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/01/31-2013/01/04 | 美元 | 950.00 | 中国农业银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/05/09-2013/05/10 | 美元 | 181.54 | 中国农业银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/05/15-2013/05/10 | 美元 | 76.95 | 中国农业银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/05/24-2013/05/10 | 美元 | 257.78 | 中国农业银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/05-2013/05/10 | 美元 | 129.10 | 中国农业银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/08-2012/08/10 | 美元 | 154.30 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/13-2012/08/10 | 美元 | 86.03 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/07-2012/08/17 | 美元 | 94.62 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/07-2012/08/23 | 美元 | 87.51 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/14-2012/08/24 | 美元 | 252.41 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/11-2012/09/07 | 美元 | 85.90 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/11-2012/09/14 | 美元 | 22.92 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/14-2012/09/20 | 美元 | 196.16 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/11-2012/09/21 | 美元 | 141.45 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/26-2012/09/21 | 美元 | 221.21 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/28-20120921 | 美元 | 70.40 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/26-2012/09/25 | 美元 | 76.05 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/11-2012/09/28 | 美元 | 68.88 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/27-2012/10/19 | 美元 | 78.81 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/27-2012/10/18 | 美元 | 107.91 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/28-2012/10/22 | 美元 | 121.57 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/28-2012/09/27 | 美元 | 96.67 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/06/28-2012/10/12 | 美元 | 198.67 | 中国银行香港分行 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/04/16-2012/07/05 | 美元 | 29.64 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/04/17-2012/07/05 | 美元 | 597.48 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/04/13-2012/07/11 | 美元 | 135.82 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭（香港）有限公司 | 2012/04/25-2012/07/23 | 美元 | 163.46 | 招商银行离岸部 |

| | | | | |
|---------------|-----------------------|-----|------------|------------|
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/04/25-2012/07/23 | 美元 | 141.67 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/04/27-2012/07/26 | 美元 | 219.29 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/05/11-2012/08/08 | 美元 | 372.61 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/05/15-2012/08/13 | 美元 | 313.73 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/05/15-2012/08/13 | 美元 | 223.41 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/05/22-2012/08/20 | 美元 | 151.84 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/05/23-2012/08/20 | 美元 | 207.03 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/05/30-2012/08/28 | 美元 | 131.3 | 招商银行离岸部 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 2012/06/28-2012/08/29 | 美元 | 212.74 | 招商银行离岸部 |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 2012/05/14-2012/11/13 | 人民币 | 10,000.00 | 中国民生银行龙岩支行 |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 2012/05/10-2012/11/10 | 人民币 | 2,000.00 | 招商银行龙岩支付 |
| 合计 | | 人民币 | 273,321.00 | |

21、应付票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------|----------------|-----|----|
| 银行承兑汇票 | 183,470,000.00 | | |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合计 | 183,470,000.00 | - | |

本会计期末将到期的金额 18,347.00 万元。

说明：应付票据期末数比期初数增加 18,347.00 万元，主要是本期新开立票据。

22、应付账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 849,957,324.95 | 91.76 | 1,191,995,242.46 | 98.77 |
| 1-2年 | 67,604,628.38 | 7.30 | 5,837,299.02 | 0.48 |
| 2-3年 | 3,426,002.24 | 0.37 | 3,322,546.77 | 0.28 |
| 3年以上 | 5,317,075.47 | 0.57 | 5,703,780.30 | 0.47 |
| 合计 | 926,305,031.04 | 100.00 | 1,206,858,868.55 | 100.00 |

说明：(1) 本报告期应付账款中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东五矿有色金属股份有限公司余额为 29,953,738.33 元。

(2) 账龄超过一年以上的大额应付账款主要为房地产公司已暂估未决算的工程成本。

(3) 本期应付其他关联方卢旺达鹭翔矿业有限公司余额为 12,812,998.99 元。

23、预收款项

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|------------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 1,008,062,447.61 | 99.58 | 259,122,411.19 | 27.68 |

| | | | | |
|------|------------------|--------|----------------|--------|
| 1-2年 | 3,156,998.91 | 0.31 | 190,971,007.48 | 20.40 |
| 2-3年 | 610,494.70 | 0.06 | 485,298,536.22 | 51.85 |
| 3年以上 | 474,999.15 | 0.05 | 638,515.18 | 0.07 |
| 合计 | 1,012,304,940.37 | 100.00 | 936,030,470.07 | 100.00 |

说明：（1）本报告期预收款项中无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东的款项。

（2）账龄超过一年的预收款项主要是房地产公司未达到收入确认条件的预收售房款。

（3）预收账款期末比期初增加7,627.45万元，增加8.15%，主要是下属房地产公司未达到收入确认条件的预收售房款增加。

（4）房地产企业预收款项情况

| 项目名称 | 期末数 | 期初数 | 预计竣工时间 | 预售(销售)比例% |
|-----------------|----------------|----------------|----------|-----------|
| 泸州市府花园 | 160,641.94 | 160,641.94 | 2003年4月 | 75.00 |
| 成都鹭岛国际三期 | 10,509,071.00 | 14,375,992.00 | 2009年12月 | 93.94 |
| 成都鹭岛国际四期 | 7,620,904.37 | 676,603,633.37 | 2012年6月 | 99.27 |
| 成都鹭岛国际四期写字楼 | 17,733,071.92 | 18,752,021.30 | 2011年12月 | 57.10 |
| 厦门海峡国际社区预收一期车位款 | 2,763,000.00 | 4,488,000.00 | 2009年12月 | 34.00 |
| 厦门海峡国际社区二期高层项目 | 62,506,300.60 | 18,513,725.60 | 2011年5月 | 97.00 |
| 厦门海峡国际社区预收三期住宅 | 816,833,071.00 | 137,153,056.00 | 2013年12月 | 56.00 |
| 预收租金 | 4,651,844.34 | 3,615,969.12 | | |
| 物业公司预收款 | 13,547,369.31 | 9,559,682.43 | | |
| 合计 | 936,325,274.48 | 883,222,721.76 | | |

24、应付职工薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期支付 | 期末数 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 134,479,090.72 | 252,014,921.45 | 321,613,202.06 | 64,880,810.11 |
| 二、职工福利费 | 28,566,697.61 | 15,842,534.84 | 16,134,424.63 | 28,274,807.82 |
| 三、社会保险费 | 21,347.53 | 37,660,258.20 | 37,758,415.00 | -76,809.27 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 3,322.40 | 7,782,281.99 | 7,808,651.85 | -23,047.46 |
| 2. 基本养老保险费 | 6,090.40 | 16,407,679.89 | 16,465,979.00 | -52,208.71 |
| 3. 年金缴费 | | 10,070,676.76 | 10,070,676.76 | |
| 4. 失业保险费 | 470.70 | 1,962,111.86 | 1,969,106.18 | -6,523.62 |
| 5. 工伤保险费 | 6,483.52 | 828,243.25 | 831,034.00 | 3,692.77 |
| 6. 生育保险费 | 4,980.51 | 609,264.45 | 612,967.21 | 1,277.75 |
| 四、住房公积金 | | 8,493,526.84 | 8,493,526.84 | |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 五、工会经费和职工教育经费 | 11,078,782.57 | 4,542,538.45 | 3,521,880.61 | 12,099,440.41 |
| 六、非货币性福利 | | 6,425,464.86 | 6,425,464.86 | |
| 七、解除劳动关系给予的赔偿 | | 1,059,194.50 | 1,059,194.50 | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 174,145,918.43 | 326,038,439.14 | 395,006,108.50 | 105,178,249.07 |

说明：（1）应付职工薪酬期末比期初减少 6,896.77 万元，比期初数减少了 39.60%，主要是报告期发放上年计提未发放效益工资；

（2）职工福利费余额为下属外资企业留存职工奖励及福利基金。公司目前下属两家中外合资企业，根据《中华人民共和国中外合资经营企业法实施条例》，中外合资企业可从税后利润提取一定比例（不超过 10%，具体比例由公司董事会确定）职工奖励及福利基金，用于职工奖励及福利开支。公司目前职工福利费的余额即为下属两家中外合资企业历年提取和使用职工奖励及福利基金余额。根据现行企业会计准则的规定，企业 2007 年底职工福利费余额应冲减管理费用，但对外商投资企业计提和使用职工奖励及福利基金没有变更规定。因此，公司下属外资企业目前对职工福利及奖励基金的会计处理仍按现行外商投资企业规定执行。

25、应交税费

| 税种 | 期末数 | 期初数 | 计缴标准 |
|---------|-----------------|------------------|------|
| 增值税 | -165,820,094.34 | -125,200,839.33 | |
| 营业税 | -19,326,004.63 | -22,405,220.62 | |
| 城市维护建设税 | -1,017,061.22 | -512,588.41 | |
| 企业所得税 | 259,314,800.65 | 646,705,849.68 | |
| 个人所得税 | 1,267,100.81 | 4,055,803.38 | |
| 土地增值税 | 701,274,532.16 | 806,399,544.97 | |
| 教育费附加 | -200,876.37 | -290,387.75 | |
| 地方教育附加 | -282,876.70 | -4,013.55 | |
| 资源税 | 4,106,501.43 | 9,243,920.79 | |
| 矿产资源补偿费 | 3,818,640.52 | 4,883,980.13 | |
| 应交关税 | | | |
| 其他 | 4,530,639.00 | 1,755,066.31 | |
| 合计 | 787,665,301.31 | 1,324,631,115.60 | |

说明：应交税费期末数比期初数减少 53,696.58 万元，减少 40.54%，主要是下属地产公司土地增值税减少和各公司应交企业所得税减少。

26、应付利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 3,342,535.90 | 5,102,823.55 |
| 合计 | 3,342,535.90 | 5,102,823.55 |

27、应付股利

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 未支付原因 |
|--------------|----------------|--------------|--------------|
| 厦门钨业股份有限公司 | 136,396,000.00 | | 计提但尚未支付 |
| 虹波公司应付少数股东股利 | 4,219,075.00 | 5,688,075.00 | 部分法人股未办理托管手续 |

| | | | |
|---------------|----------------|--------------|---------|
| 金鹭公司应付少数股东股利 | 23,600,000.00 | | 计提但尚未支付 |
| 虹鹭公司应付少数股东股利 | 30,000,000.00 | | 计提但尚未支付 |
| 嘉鹭公司应付少数股东股利 | | 4,000,000.00 | |
| 滕王阁公司应付少数股东股利 | 32,000,000.00 | | 计提但尚未支付 |
| 合计 | 226,215,075.00 | 9,688,075.00 | |

说明：应付股利期末数比期初数增加 21,652.70 万元，增加 2234.98%，主要是母公司普通股股利尚未支付以及子公司少数股东股利尚未支付。

28、其他应付款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 128,404,842.66 | 65.04 | 106,904,987.83 | 54.08 |
| 1-2年 | 22,668,825.85 | 11.48 | 45,912,024.71 | 23.22 |
| 2-3年 | 1,769,464.95 | 0.90 | 41,168,792.69 | 20.82 |
| 3年以上 | 44,568,534.82 | 22.58 | 3,722,784.40 | 1.88 |
| 合计 | 197,411,668.28 | 100.00 | 197,708,589.63 | 100.00 |

说明：（1）本报告期其他应付款中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

（2）期末其他应付款前五名

| 单位名称 | 期末数 | 性质或内容 |
|------|---------------|-------------|
| 彭学庆 | 23,241,474.66 | 天森置业少数股东往来款 |
| 尹涛 | 15,459,668.09 | 天森置业少数股东往来款 |
| 王代波 | 13,297,807.66 | 天森置业少数股东往来款 |
| 黄宗义 | 12,066,512.45 | 天森置业少数股东往来款 |
| 娄进平 | 7,444,162.49 | 天森置业少数股东往来款 |
| 合计 | 71,509,625.35 | |

（3）应付关联方款项情况

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 厦门三虹钨钼股份有限公司 | 2,020,123.01 | 5,561,328.30 |
| 合计 | 2,020,123.01 | 5,561,328.30 |

29、预计负债

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|--------------|-----------|------|--------------|
| 矿山弃置费用 | 1,896,597.28 | 50,688.89 | | 1,947,286.17 |
| 合计 | 1,896,597.28 | 50,688.89 | | 1,947,286.17 |

说明：按《福建省矿山生态环境恢复治理保证金管理办法(试行)》通知，要求采矿权人依据该办法提交矿山生态环境恢复治理方案。企业承担的环境保护和生态恢复等义务支出属弃置费用，应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》，按照现值计算确定应计固定资产成本的金额和相应的预计负债。在固定资产的使用寿命内按照预计负

债的摊余成本和实际利率计算确定的利息费用应计入财务费用。上述预计负债系宁化行洛坑公司按现值确认的矿山生态环境恢复治理费。

30、一年内到期的非流动负债

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|----------------|---------------|-----------|
| 抵押借款 | | | |
| 质押借款 | | | |
| 保证借款 | | | |
| 信用借款 | 500,000,000.00 | 42,000,000.00 | 期末无逾期贷款 |
| 其他 | 5,285,949.47 | 5,285,949.47 | 海隅公司融资租赁款 |
| 合计 | 505,285,949.47 | 47,285,949.47 | |

说明：（1）期末一年内到期的非流动负债增加 45,800.00 万元，增加 968.58%，主要是长期借款转入。

（2）一年内到期的非流动负债其他 528.59 万元，系麻栗坡海隅钨业有限公司需在一年内支付的融资租赁款，具体详见附注五、33。

31、其他流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---------|----------------|------------------|----|
| 应付短期债券 | 833,007,123.27 | 1,341,820,821.87 | |
| 其中：债券面值 | 800,000,000.00 | 1,300,000,000.00 | |
| 应计利息 | 33,007,123.27 | 41,820,821.87 | |

说明：（1）其他流动负债期末比期初减少 50,881.37 万元，减少 37.92%，主要是发行短期融资券到期兑付。

（2）2011 年 8 月，公司在全国银行间债券市场公开发行 2011 年第二期短期融资券 5 亿元人民币，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2011 年 8 月 16 日，期限为 366 天，发行利率为 5.90%，到期一次还本付息。

（3）报告期，公司在全国银行间债券市场公开发行 2012 年第一期短期融资券 3 亿元人民币，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2012 年 1 月 19 日，期限为 366 天，发行利率为 5.30%，到期一次还本付息。

32、长期借款

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|----------------|----------------|---------|
| 抵押借款 | 179,423,670.20 | 189,876,410.26 | 期末无逾期贷款 |
| 质押借款 | | | |
| 保证借款 | | 500,000,000.00 | |
| 信用借款 | 153,000,000.00 | | 期末无逾期贷款 |
| 合计 | 332,423,670.20 | 689,876,410.26 | |

说明：（1）期末长期借款比期初数减少 35,745.27 万元，减少 51.81%，主要是本公司上期向进出口银行福建省分行借款人民币 5 亿元转入一年内到期的非流动负债。

(2) 期末抵押借款 17,942.37 万元，其中下属厦门滕王阁房地产开发有限公司的控股子公司成都滕王阁房地产开发有限公司以其商铺抵押借款 5,430.37 万元，特殊目的主体厦门海峡国际社区项目以开发土地抵押借款 12,512.00 万元。

(3) 期末长期借款明细 (单位: 万元)

| 贷款企业 | 贷款期限 | 贷款利率% | 币别 | 金额 | 放贷机构 |
|---------------|-----------------------|--------|-----|-----------|------------|
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/1/4-2013/12/27 | 7.315 | 人民币 | 5,300.00 | 兴业银行莲花支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/4/6-2014/4/5 | 6.9825 | 人民币 | 5,000.00 | 农业银行海沧支行 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 2012/6/29-2014/6/28 | 6.72 | 人民币 | 5,000.00 | 农业银行海沧支行 |
| 成都滕王阁房地产有限公司 | 2011/4/28-2020/4/27 | 7.48 | 人民币 | 861.11 | 招商银行成都鹭岛支行 |
| 成都滕王阁房地产有限公司 | 2011/5/13-2020/4/27 | 7.48 | 人民币 | 861.11 | 招商银行成都鹭岛支行 |
| 成都滕王阁房地产有限公司 | 2011/8/31-2020/4/27 | 7.755 | 人民币 | 885.71 | 招商银行成都鹭岛支行 |
| 成都滕王阁房地产有限公司 | 2011/12/30-2020/4/27 | 7.755 | 人民币 | 2,822.44 | 招商银行成都鹭岛支行 |
| 建明(厦门)房地产有限公司 | 2011/04/18-2014/04/10 | 7.095 | 人民币 | 1,192.00 | 建设银行厦门湖滨支行 |
| 建明(厦门)房地产有限公司 | 2011/04/14-2014/04/10 | 7.095 | 人民币 | 487.34 | 建设银行厦门湖滨支行 |
| 建明(厦门)房地产有限公司 | 2011/04/27-2014/04/10 | 7.095 | 人民币 | 1,388.00 | 建设银行厦门湖滨支行 |
| 建明(厦门)房地产有限公司 | 2011/5/10-2014/4/10 | 7.095 | 人民币 | 324.88 | 建设银行厦门湖滨支行 |
| 建明(厦门)房地产有限公司 | 2011/5/24-2014/4/10 | 7.095 | 人民币 | 566.08 | 建设银行厦门湖滨支行 |
| 建明(厦门)房地产有限公司 | 2011/7/15-2014/4/10 | 7.095 | 人民币 | 5,341.70 | 建设银行厦门湖滨支行 |
| 建明(厦门)房地产有限公司 | 2011/8/19-2014/8/4 | 8.0625 | 人民币 | 3,212.00 | 建设银行厦门湖滨支行 |
| 合计 | | | 人民币 | 33,242.37 | |

33、长期应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 期限 |
|---------|---------------|---------------|-----|
| 应付融资租赁款 | 39,623,616.83 | 43,203,496.54 | 15年 |
| 合计 | 39,623,616.83 | 43,203,496.54 | |

长期应付款中的应付融资租赁款明细

| 单位 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------|---------------|
| 麻栗坡紫金珞玮钨制品开发有限公司 | 39,623,616.83 | 43,203,596.54 |
| 合计 | 39,623,616.83 | 43,203,596.54 |

说明：2011年，公司控股子公司麻栗坡海隅钨业有限公司与麻栗坡紫金珞玮钨制品开发有限公司签订租赁协议，租入厂房及设备资产，租金按年支付，租赁期限为15年。

34、专项应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|---------------|--------|--------|----|
| 国家科技支撑拨款-技术中心 | 366.84 | 366.84 | |

| 项目 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|--------------------------|---------------|---------------|----|
| 高档数控机床与基础制造装备 | 414.55 | 414.55 | |
| 863 先进稀土项目 | 1,343,765.62 | 1,258,250.00 | |
| 高强度高韧性 Ti 基金属陶瓷刀具的研发与产业化 | 516.09 | 5,376.08 | |
| 博士后工作站建站补助经费 | 953,316.50 | 949,578.00 | |
| ITER 钨偏滤器技术研究项目 | 5,084,016.72 | 3,800,000.00 | |
| 军工技改拨款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | |
| 元器件项目 | 30,000.00 | 30,000.00 | |
| 双百计划补助-技术中心 | 492,473.00 | | |
| 千人计划补助-技术中心 | 250,000.00 | | |
| 水剂硬质合金混合料制造技术开发-技术中心 | 72,018.49 | | |
| 纯电动汽车重大科持专项资助 | 788,200.00 | | |
| 复杂钨资源高效提取利用关键技术研究 | 9,924,100.00 | | |
| 新型钴酸锂电池材料关键技术研究 | | 450,000.00 | |
| 合计 | 33,939,187.81 | 21,493,985.47 | |

说明：专项应付款期末比期初增加 1,244.52 万元，增加 57.90%，主要是收到政府研发技术补助增加。

35、其他非流动负债

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 127,325,428.45 | 124,204,880.09 |
| 其他 | 3,781,702.27 | 6,383,305.80 |
| 合计 | 131,107,130.72 | 130,588,185.89 |

说明：（1）递延收益期末余额 127,325,428.45 元，系公司收到的与资产相关的政府补助或用于补偿以后期间相关费用的与收益相关的政府补助，待相关资产达到预定可使用状态后或相关费用确认时，分期计入以后各期的营业外收入或在确认相关费用的期间计入营业外收入。

（2）其他期末余额 3,781,702.27 元，为控股子公司成都虹波实业股份有限公司应付未付企业改制职工安置费用。

36、股本

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-------------|-------|-------|-------------|----|-------|----|----|-------|-------|
| | 数量 | 比例（%） | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内非国有法人持 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-------------|-----|--|--|--|--|--|-------------|-----|
| 股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 有限售条件股份合计 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | | | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 681,980,000 | 100 | | | | | | 681,980,000 | 100 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 无限售条件流通股份合计 | 681,980,000 | 100 | | | | | | 681,980,000 | 100 |
| 三、股份总数 | 681,980,000 | 100 | | | | | | 681,980,000 | 100 |

37、专项储备

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 安全生产费用 | 16,466,674.12 | 17,322,966.19 | 998,313.77 | 32,791,326.54 |

说明：专项储备期末数比期初数增加 1,632.47 万元，增加 99.14%，主要原因是母公司及相关控股子公司根据财政部、国家安全生产监督管理局 2012 年 2 月 14 日发布财企[2012]16 号文《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的要求，计提和使用安全生产费用后的余额增加。

38、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------|----------------|-------|------------|----------------|
| 股本溢价 | 540,869,700.84 | | | 540,869,700.84 |
| 其他 | 215,287,259.35 | | 804,762.94 | 214,482,496.41 |
| 合计 | 756,156,960.19 | | 804,762.94 | 755,352,197.25 |

说明：本期公司收购下属子公司上海虹广钨钼科技有限公司少数股东 5% 股权，持股比例由 95% 增加到 100%，按照比例计算的应享有的上海虹广钨钼科技有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，相应调减资本公积 804,762.94 元。

39、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 160,321,654.07 | | | 160,321,654.07 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 160,321,654.07 | | | 160,321,654.07 |

40、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润（2011 年期末数） | 1,828,298,128.58 | |

| | | |
|-----------------------|------------------|--|
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 1,828,298,128.58 | |
| 加：本期净利润 | 326,100,844.22 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | 136,396,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 2,018,002,972.80 | |

41、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 4,499,070,189.00 | 4,132,333,740.54 |
| 其他业务收入 | 30,065,280.36 | 22,424,740.02 |
| 合计 | 4,529,135,469.36 | 4,154,758,480.56 |

(2) 营业成本

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 3,324,350,992.32 | 2,926,091,782.21 |
| 其他业务支出 | 27,366,639.54 | 13,774,165.80 |
| 合计 | 3,351,717,631.86 | 2,939,865,948.01 |

(3) 主营业务（分产品与行业）

| 产品与行业类别 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 钨钼等有色金属制品 | 3,025,084,708.27 | 2,117,592,466.65 | 2,925,768,288.72 | 2,083,456,639.54 |
| 能源新材料 | 622,678,732.44 | 636,314,847.24 | 926,295,637.87 | 676,538,913.30 |
| 房地产商品房销售 | 814,438,866.91 | 540,519,023.64 | 270,632,470.00 | 162,137,316.31 |
| 物业管理及其他 | 36,867,881.38 | 29,924,654.79 | 9,637,343.95 | 3,958,913.06 |
| 合计 | 4,499,070,189.00 | 3,324,350,992.32 | 4,132,333,740.54 | 2,926,091,782.21 |

说明：报告期，公司主营业务收入比上年同期增加 8.87%，主营业务成本比上年同期增加 13.61%，主要原因为：

(1) 钨钼制品销量同比上升，钨钼等有色金属制品收入同比增长 3.39%，成本同比增长 1.64%；(2) 稀土产品销售价格下跌及销量下降，能源新材料销售收入同比减少 32.78%，成本同比减少 5.95%；(3) 下属房地产成都鹭岛国际社区项目四期交房确认收入，房地产销售收入同比增长 200.94%，成本同比增长 233.37%。(4) 物业管理及其他收入因管理物业增加，营业收入及营业成本同比增加。

(4) 主营业务（分地区）

本公司主营业务地区分布标准为客户所在地。

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内 | 2,998,366,693.12 | 2,085,340,677.85 | 2,495,187,802.35 | 1,590,068,104.11 |
| 出口 | 1,500,703,495.88 | 1,239,010,314.47 | 1,637,145,938.19 | 1,336,023,678.10 |
| 合计 | 4,499,070,189.00 | 3,324,350,992.32 | 4,132,333,740.54 | 2,926,091,782.21 |

(5) 公司前5名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-------|----------------|-----------------|
| 客户 E | 358,312,907.26 | 7.91 |
| 客户 F | 231,133,993.77 | 5.10 |
| 客户 G | 98,449,404.25 | 2.17 |
| 客户 H | 95,921,218.65 | 2.12 |
| 客户 I | 95,149,840.07 | 2.10 |
| 前5名合计 | 878,967,364.00 | 19.40 |

42、营业税金及附加

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|--------|----------------|---------------|------------------|
| 营业税 | 45,489,235.65 | 16,474,185.47 | 按应税收入的5% |
| 城建税 | 11,129,563.49 | 9,407,073.13 | 按应交增值税、营业税的5%或7% |
| 教育费附加 | 5,830,918.74 | 4,753,241.35 | 按应交增值税、营业税的3% |
| 地方教育附加 | 3,885,853.82 | 1,838,654.55 | 按应交增值税、营业税的1% |
| 出口关税 | 19,636,695.56 | 22,675,007.05 | 应税产品出口额的5% |
| 土地增值税 | 19,112,017.52 | 14,348,509.05 | 土地增值额的30%-60% |
| 资源税 | 5,476,491.93 | 5,172,934.72 | 按原矿产量，每吨8元 |
| 房产税 | 2,178,203.88 | 1,223,783.72 | |
| 副食调控基金 | 730,846.14 | 148128.72 | |
| 其他 | 373,763.84 | 204,752.59 | |
| 合计 | 113,843,590.57 | 76,246,270.35 | |

说明:报告期,营业税金及附加比上年同期增加3,759.73万元,增加49.31%,主要是下属房地产公司收入结算,营业税及土地增值税等相应增加。

43、销售费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,771,218.02 | 12,074,437.69 |
| 折旧及摊销 | 2,039,995.39 | 3,144,579.31 |
| 运杂费 | 12,707,568.10 | 11,545,921.70 |
| 宣传广告费 | 4,764,751.07 | 10,634,454.81 |
| 委托代销(理)费用 | 2,218,019.68 | 2,123,087.36 |

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|---------------|---------------|
| 保险费 | 2,937,152.09 | 3,348,022.17 |
| 包装费 | 1,300,005.79 | 1,398,392.73 |
| 展览及样品费 | 1,767,262.34 | 1,552,310.08 |
| 差旅费 | 2,260,052.36 | 1,668,521.16 |
| 招待费 | 3,396,565.89 | 3,119,921.66 |
| 其他 | 15,370,341.29 | 4,799,228.16 |
| 合计 | 67,532,932.02 | 55,408,876.83 |

说明：报告期，销售费用比上年同期增加 1,212.41 万元，增加 21.88%，主要是下属房地产公司工资性费用以及物业管理费用增加。

44、管理费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 71,562,766.57 | 59,876,643.56 |
| 折旧及摊销 | 17,623,270.96 | 14,372,279.57 |
| 税金 | 11,620,602.96 | 10,661,978.26 |
| 矿产资源补偿费 | 8,552,640.43 | 3,962,503.66 |
| 技术开发费 | 81,105,587.00 | 70,088,917.09 |
| 维修费 | 16,318,164.98 | 12,215,705.42 |
| 业务招待费 | 8,241,344.47 | 6,487,966.56 |
| 办公费 | 5,004,603.07 | 4,096,943.62 |
| 差旅费 | 2,976,440.69 | 2,415,698.61 |
| 其他 | 14,089,742.27 | 13,296,756.28 |
| 合计 | 237,095,163.40 | 197,475,392.63 |

说明：报告期，管理费用比上年同期增加 3,961.98 万元，增加 20.06%，主要是研发费用及工资性费用增加。

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 187,500.00 | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -10,395,073.16 | 8,259,579.23 |
| 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 | | |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|--------------|
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其它 | | |
| 合计 | -10,207,573.16 | 8,259,579.23 |

说明：报告期，投资收益比上年同期减少 1,846.72 万元，减少 223.58%，主要是报告期稀土产品价格下跌，下属子公司长汀金龙稀土有限公司联营企业长汀虔东稀土有限公司盈利减少。

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|------------|-------|--------------|
| 日本 TMA | | | |
| GOLDENERGET, LLC | | | |
| 成都彩虹电器股份有限公司 | | | |
| 成都蓝风实业股份有限公司 | | | |
| 成都虹开发展实业有限公司 | 187,500.00 | | |
| 合计 | 187,500.00 | | |

说明：投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 成都联虹铝业 | -842,804.30 | 2,082,180.04 | |
| 长汀虔东稀土有限公司 | -8,558,789.10 | 6,306,762.51 | 产品销售价格下跌 |
| 龙岩稀土工业园开发建设公司 | -138,982.65 | -129,363.32 | |
| 苏州高斯电机有限公司 | -854,497.11 | | |
| 合计 | -10,395,073.16 | 8,259,579.23 | |

46、财务费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|----------------|---------------|
| 利息支出 | 124,417,697.65 | 48,725,116.04 |
| 减：利息收入 | 1,456,468.32 | 1,682,876.91 |
| 汇兑净损失 | -2,703,366.25 | -2,632,925.91 |
| 金融手续费 | 15,417,316.92 | 9,760,733.30 |
| 合计 | 135,675,180.00 | 54,170,046.52 |

说明：报告期，财务费用比上年同期增加 8,150.51 万元，增加 150.46%，主要是由于经营规模扩大，流动资金需求增加，融资额及贷款利率上升。

47、资产减值损失

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----|-----|-------|
| | | |

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 2,151,252.17 | 82,415,437.58 |
| 二、存货跌价损失 | 11,909,363.92 | 4,801,873.11 |
| 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 | | |
| 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 | 14,060,616.09 | 87,217,310.69 |

说明:报告期,资产减值损失比上年同期减少7,315.67万元,减少83.88%,主要是应收款项坏账准备减少。

48、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 621,040.12 | 150,258.78 |
| 其中:固定资产处置利得 | 621,040.12 | 150,258.78 |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 罚款收入 | 472,395.77 | 76,964.68 |
| 滞纳金收入 | | |
| 政府补助 | 15,968,067.07 | 7,486,051.69 |
| 其他收入 | 78,607.48 | 11,706,120.32 |
| 合计 | 17,140,110.44 | 19,419,395.47 |

说明:报告期,营业外收入比上年同期减少227.93万元,减少11.74%,主要是上年同期控股子公司长汀金龙稀土有限公司收购广州珠江光电新材料有限公司支付的对价小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的金额1,149.70万元,计入营业外收入-其他,而本年无该类合并收入。

(2) 递延收益、政府补助

| 项目 | 期初数 | 本期发生数 | | 期末数 | 收入来源(补助 补贴种类) |
|-------------------------------|---------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | 金额 | 其中: 转入当期 损益的金额 | | |
| 信保扶持款(细粒级尾矿回收钨项目拨款) | 5,261,953.77 | | 157,755.54 | 5,104,198.23 | 闽财指[2008]1053号 |
| 信保扶持款(选钨尾矿回收钼铜铋精矿项目拨款) | 6,511,553.76 | | 172,111.56 | 6,339,442.20 | 闽财指[2009]1279号 |
| 信保补助(矿产资源节约与综合利用奖励资金) | 7,978,708.30 | | 127,750.20 | 7,850,958.10 | 闽财(教)指[2010]1400号 |
| 优质品牌企业奖金(企业技术中心补助款) | | 30,000.00 | 30,000.00 | | |
| 厦钨总部收厦门市财政局2011年重点出口企业第一批扶持资金 | | 856,602.00 | 856,602.00 | | |
| 厦钨总部收福建省经济贸易委员补贴 | | 160,000.00 | 160,000.00 | | |
| 贮氢专项基金 | 16,800,000.00 | | 1,050,000.00 | 15,750,000.00 | 发改投资(2007)2472号 |
| 大电流放电性贮氢 | 249,999.92 | | 25,000.02 | 224,999.90 | |
| 循环经济钨项目 | 475,000.00 | | 30,000.00 | 445,000.00 | 闽经贸计财[2008]851号 |
| 大容量贮氢项目 | 741,666.75 | | 49,999.98 | 691,666.77 | 厦经投[2007]371号 |
| 钴酸锂粉末产业化项目 | 1,149,999.92 | | 100,000.02 | 1,049,999.90 | 厦海科联[2006]2号 |
| 锰酸锂产业化 | 393,750.00 | | 49,999.98 | 343,750.02 | 厦经技[2009]233号 |
| 技术中心创新能力项目 | 2,500,000.00 | | 150,000.00 | 2,350,000.00 | 发改办高技[2008]2012号 |
| 技术中心光电材料创新能力建设项目 | 2,866,666.75 | | 199,999.98 | 2,666,666.77 | 厦财企[2009]60号 |
| 纳米涂层钛阳极板提取镍 | 108,000.00 | | 15,000.00 | 93,000.00 | 闽经贸计财[2009]604号 |
| 新型锂电池材料及产品开发 | 172,800.00 | | 9,600.00 | 163,200.00 | |
| 处理废钨 4000 吨 APT 生产线项目(840 万元) | 7,210,000.00 | | 420,000.00 | 6,790,000.00 | 发改投资[2010]451号 |

| | | | | | |
|----------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| 锂离子正极材料-三元复合材料项目(国家) 453万元 | 1,132,500.00 | | 1,132,500.00 | | |
| 六氟化钨项目(国家) | 5,300,000.00 | 200,000.00 | | 5,500,000.00 | 国科发财[2010]728号 |
| 锂离子正极材料-三元复合材料项目(省级) 120万元 | 1,080,000.00 | | 60,000.00 | 1,020,000.00 | 闽发改投资[2010]983号 |
| 锂离子正极材料-三元复合材料项目(区级) 200万 | | 1,600,000.00 | | 1,600,000.00 | 厦海科联[2012]3号 |
| 专利申请费用资助款 | | 26,000.00 | 26,000.00 | | |
| 2011年度纳税大户奖励 | | 100,000.00 | 100,000.00 | | |
| 国标修订奖励 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | |
| 废钴回收利用生产线建设 | | 6,500,000.00 | | 6,500,000.00 | |
| 多订单补贴款 | | 800,000.00 | 800,000.00 | | 厦经运[2012]171号 |
| 技术中心收政府补助 | 11,777,777.81 | | 666,666.66 | 11,111,111.15 | |
| 钨材料工程技术开发 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | |
| 虹广搬迁项目 | 14,281,703.11 | | 234,767.70 | 14,046,935.41 | |
| 虹鹭信保持款 | | 200,891.00 | 200,891.00 | | |
| 虹鹭上规模企业补贴款 | | 110,000.00 | 110,000.00 | | 集美区财政局 |
| 虹鹭技术创新发展资金 | 600,000.00 | | | 600,000.00 | 集美区财政局 |
| 虹鹭产学研技术创新发展资金 | | 200,000.00 | 200,000.00 | | 厦门市财政局 |
| 虹鹭专利补贴款 | | 5,000.00 | 5,000.00 | | 厦门市财政局 |
| 收龙泉驿区财政局拨回2010年外经贸企业出口信用保险保费补贴资金 | | 230,000.00 | 230,000.00 | | 龙泉驿区财政局 |
| 收成都市龙泉驿区财政局2011年战略性新兴产业发展促进资金 | | 770,000.00 | 770,000.00 | | 龙泉驿区财政局 |
| 收成都龙泉驿区财政局2010年度外经贸专项促进资金 | | 306,000.00 | 306,000.00 | | 龙泉驿区财政局 |

| | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------------------------|
| 成都龙泉驿区财政局2011年出口信用保险保费补贴 | | 133,900.00 | 133,900.00 | | 龙泉驿区财政局 |
| “紫钨原位还原法”超细硬质合金棒材产业化补助资金 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | 闽财指[2010]572号 |
| 省冶金控股有限责任公司科技项目款 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | 闽财指[2010]462号 |
| 重点产业振兴1.08亿两年2011-2012年贴息 | 11,660,000.00 | | | 11,660,000.00 | 厦发改产业[2011]55号 |
| 经济贸易委员电费补贴 | | 69,501.00 | 69,501.00 | | |
| 市劳动就业中心社保补差 | | 229,914.43 | 229,914.43 | | |
| 国家标准化资助费 | | 750,000.00 | 750,000.00 | | |
| 厦门财政局2011年度优秀新产品奖 | | 250,000.00 | 250,000.00 | | |
| 湖里财政局纳税大户奖励 | | 140,000.00 | 140,000.00 | | |
| 财政局支持企业多承接订单及上规模补贴金 | | 550,000.00 | 550,000.00 | | |
| 湖里区财政补贴2010年出口信用保险扶持资金 | | 255,000.00 | 255,000.00 | | |
| 收市经发局2011年度支持工业企业融资贴息资金 | | 670,000.00 | 670,000.00 | | |
| 收厦门市财政局2011年信保融资补贴贴息及资信费 | | 109,798.00 | 109,798.00 | | |
| 省级产业调整振兴项目专项资金 | | 2,560,000.00 | 2,560,000.00 | | 闽经贸函投资(2012)5号 |
| 政府电费补助收入 | | 118,000.00 | 118,000.00 | | 闽经贸明电【2011】61号 |
| 钨酸铵溶液除杂生产技术开发及产业化 | 452,800.00 | | 28,300.00 | 424,500.00 | 《科技计划项目合同书》(项目编号3502Z20091029) |
| 支持工业企业多承接订单及上规模补贴资金 | | 430,000.00 | 430,000.00 | | 厦门市财政局 |

| | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| 厦门市2012年循环经济项目补助款 | | 300,000.00 | 300,000.00 | | 厦门市财政局 |
| 出口信用补贴 | | 63,009.00 | 63,009.00 | | 厦门市经发局 |
| 栾川县地矿局先进单位奖励 | | 5,000.00 | 5,000.00 | | 栾川县地矿局 |
| 洛阳市委组织部先进单位奖金 | | 10,000.00 | 10,000.00 | | 洛阳市委组织部 |
| 栾川县政府年度奖金 | | 50,000.00 | 50,000.00 | | 栾川县政府 |
| 财政局矿山资源与综合利用奖励奖金 | 10,000,000.00 | | 500,000.00 | 9,500,000.00 | 栾川县财政局 |
| 合计 | 124,204,880.09 | 19,088,615.43 | 15,968,067.07 | 127,325,428.45 | |

49、营业外支出

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------|--------------|--------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 1,523,207.13 | 2,322,173.86 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,523,207.13 | 2,322,173.86 |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | 130,186.30 | 100,000.00 |
| 赔偿违约及罚款支出 | 1,038,896.30 | 954,296.73 |
| 其他支出 | 137,646.27 | 1,570,328.25 |
| 合计 | 2,829,936.00 | 4,946,798.84 |

说明：报告期，营业外支出比上年同期减少 211.69 万元，减少 42.79%，主要是固定资产处置损失同比减少。

50、所得税费用

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|---------------|----------------|
| 按《企业所得税法》等规定的当期所得税 | 49,737,887.99 | 162,319,506.49 |
| 递延所得税调整 | 45,927,827.66 | 16,082,181.62 |
| 合计 | 95,665,715.65 | 178,401,688.11 |

说明：报告期，所得税费用比上年同期减少 8,273.60 万元，减少 46.38%，主要是盈利同比减少，所得税费用相应减少。

51、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本年度 | 上年度 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 分子 | | | |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 326,100,844.22 | 458,041,586.40 |

| 项目 | 序号 | 本年度 | 上年度 |
|---------------------------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益 | 2 | 9,875,942.68 | 8,982,160.72 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 3=1-2 | 316,224,901.54 | 449,059,425.68 |
| 分母 | | | |
| 年初股份总数 | 4 | 681,980,000.00 | 681,980,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | 6 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数 | 9 | | |
| 报告期月份数 | 10 | 6.00 | 6.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 11=4+5+6*7/10-8*9/10 | 681,980,000.00 | 681,980,000.00 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | 12 | 3,440,670,672.80 | 2,557,061,855.15 |
| 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | 13 | | |
| 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | 14 | 136,396,000.00 | 136,396,000.00 |
| 报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数 | 15 | 1.00 | 2.00 |
| 因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | 16 | 15,866,959.17 | -2,099,580.86 |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 17 | 3、4 | 1、5 |
| 归属于公司普通股股东的期末净资产 | 18 | 3,646,242,476.19 | 2,876,607,860.69 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产 | 19=12+1*50%+13*7/10-14*15/10+16*17/10 | 3,588,787,780.67 | 2,738,189,479.20 |
| 基本每股收益 | | | |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 20=1/11 | 0.4782 | 0.6716 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 21=3/11 | 0.4637 | 0.6585 |
| 稀释每股收益 | | | |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 21=1/11 | 0.4782 | 0.6716 |
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 22=3/11 | 0.4637 | 0.6585 |
| 加权平均净资产收益率 | | | |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 23=1/19*100% | 8.94% | 15.92% |

| 项目 | 序号 | 本年度 | 上年度 |
|---------------------------|--------------|-------|--------|
| 归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润 | 24=3/19×100% | 8.67% | 15.61% |

52、其他综合收益

| 项目 | 本期数 | 上期同期数 |
|---------------------------------------|------------|-------------|
| 1、可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 2、按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3、现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | | |
| 小计 | | |
| 4、外币财务报表折算差额 | 347,069.69 | -516,452.56 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 347,069.69 | -516,452.56 |
| 5、其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 合计 | 347,069.69 | -516,452.56 |

53、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 | 金额 |
|--------|---------------|
| 收利息 | 1,456,468.32 |
| 收政府补助款 | 19,088,615.43 |

| | |
|--------------|---------------|
| 代收房租及工程押金保证金 | 19,547,550.40 |
| 其他 | 2,690,059.46 |
| 经营性往来款 | 56,218,169.41 |
| 合计 | 99,000,863.02 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|-----------|----------------|
| 支付营业费用 | 36,795,478.40 |
| 支付管理费用 | 73,643,397.37 |
| 支付财务金融手续费 | 15,417,316.92 |
| 捐赠支出 | 130,186.30 |
| 代收代交房产契税 | 0.00 |
| 保证金 | 16,457,637.29 |
| 其他 | 8,406,215.30 |
| 经营性往来款 | 31,041,302.83 |
| 合计 | 181,891,534.41 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|------------------|------------------|
| 收厦门三虹钨钼股份有限公司往来款 | 2,378,911,505.42 |
| 合计 | 2,378,911,505.42 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|--------------------|------------------|
| 支付厦门三虹钨钼股份有限公司往来款 | 2,382,452,710.71 |
| 支付紫金络纬钨制品有限公司融资租赁款 | 5,700,000.00 |
| 支付建明(厦门)房地产有限公司往来款 | 73,952,055.87 |
| 合计 | 2,462,104,766.58 |

54、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 517,647,241.05 | 588,705,123.28 |
| 加：资产减值准备 | 14,060,616.09 | 87,217,310.69 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 133,215,468.44 | 108,981,326.47 |
| 无形资产摊销 | 4,908,380.20 | 3,493,976.42 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 3,110,257.20 | 2,988,305.61 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | -1,349,941.39 | -80,033.99 |
| 固定资产报废损失 | 6,100,887.24 | 2,251,949.07 |
| 公允价值变动损失(减:收益) | | |
| 财务费用 | 135,675,180.00 | 54,170,046.52 |
| 投资损失(减:收益) | 10,207,573.16 | -8,259,579.23 |
| 递延所得税资产减少 | 46,001,635.06 | 16,075,647.15 |
| 递延所得税负债增加 | -73,807.40 | 6,534.47 |
| 存货的减少(减:增加) | 120,274,149.28 | -861,143,199.49 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | -197,068,061.13 | -583,684,028.95 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | -679,668,815.27 | -202,885,871.63 |
| 其他 | 16,324,652.42 | -8,905,941.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 129,365,414.95 | -801,068,435.57 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 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增加情况: | | |
| 现金的期末余额 | 770,414,852.11 | 448,748,942.98 |
| 减:现金的期初余额 | 506,875,928.65 | 736,033,568.59 |
| 加:现金等价物的期末余额 | | |
| 减:现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 263,538,923.46 | -287,284,625.61 |

说明:(1) 经营活动产生的现金流量净额增加 93,043.39 万元,主要是下属公司销售商品收到的现金流量增加。

(2) 其他主要是计提的安全生产费用。

现金和现金等价物的构成

单位:元币种:人民币元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 770,414,852.11 | 506,875,928.65 |
| 其中:库存现金 | 592,252.50 | 486,236.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 735,048,981.40 | 486,718,251.54 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 34,773,618.21 | 19,671,440.80 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 拆放同业款项 | | |
| 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 | 770,414,852.11 | 736,033,568.59 |

六、关联方关系及关联交易事项

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------------|---------|------|-----|------|------|------------------|-----------------|------------------|----------|-----------|
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 本公司控股股东 | 国有企业 | 福州市 | 陈军伟 | 投资管理 | 3,000,000,000.00 | 33.60 | 33.60 | 福建省国资委 | 158145023 |

2、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|-----------------|-------------|--------|------|------|-------|----------------|---------|----------|------------|
| 厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 黄长庚 | 国际贸易 | 9,000,000.00 | 94.78 | 94.78 | 155049159 |
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 控股子公司 | 中外合资 | 厦门市 | 吴高潮 | 工业生产 | 610,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 612005486 |
| 厦门朋鹭金属工业有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 吴高潮 | 工业生产 | 50,000,000.00 | 90.00 | 90.00 | 769267425 |
| 洛阳豫鹭矿业有限责任公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 洛阳市 | 郭天煌 | 钨矿生产 | 50,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 737434970 |
| 厦门滕王阁房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 庄志刚 | 房地产开发 | 40,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 260151972 |
| 厦门滕王阁物业管理有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 王强 | 物业管理 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 260128991 |
| 泸州滕王阁企业管理咨询有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 泸州市 | 庄志刚 | 服务 | 8,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 72980174-2 |
| 重庆滕王阁房地产开发有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 重庆市 | 庄志刚 | 房地产开发 | 8,000,000.00 | 90.00 | 90.00 | 736561935 |
| 成都滕王阁房地产开发有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 成都市 | 庄志刚 | 房地产开发 | 30,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 737737170 |
| 都江堰滕王阁房地产开发有限公司 | 成都滕王阁子公司 | 有限责任公司 | 都江堰市 | 庄志刚 | 房地产开发 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 55108845-9 |
| 成都都江堰天森置业有限公司 | 成都滕王阁子公司 | 有限责任公司 | 都江堰市 | 黄宗义 | 房地产开发 | 40,816,327.00 | 51.00 | 51.00 | 67967064-0 |
| 成都鹭岛投资管理有限公司 | 成都滕王阁子公司 | 有限责任公司 | 成都市 | 庄志刚 | 投资管理 | 20,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 794943966 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|-----------------|-------------|--------|-----|------|-------|----------------|----------|-----------|------------|
| 漳州滕王阁房地产开发有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 龙海市 | 庄志刚 | 房地产开发 | 30,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 77539800X |
| 福建东山滕丰房地产开发有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 东山县 | 庄志刚 | 房地产开发 | 30,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 577002895 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 控股子公司 | 中外合资 | 厦门市 | 李渝 | 工业生产 | 209,000,000.00 | 65.00 | 65.00 | 61201266X |
| 成都虹波实业股份有限公司 | 控股子公司 | 股份公司 | 成都市 | 李渝 | 工业生产 | 72,042,900.00 | 66.21 | 66.21 | 201972607 |
| 成都虹波铝业有限责任公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 成都市 | 阙兴正 | 工业生产 | 70,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 774518858 |
| 赣州虹飞钨钼材料有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 赣州市 | 李渝 | 工业生产 | 25,800,000.00 | 70.93 | 70.93 | 70570055X |
| 厦门嘉鹭金属工业有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 厦门市 | 黄长庚 | 工业生产 | 47,500,000.00 | 90.00 | 90.00 | 751623807 |
| 宁化行洛坑钨矿有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 宁化县 | 黄进京 | 钨矿生产 | 380,470,000.00 | 98.95 | 98.95 | 766183496 |
| 上海虹广钨钼科技有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海市 | 李渝 | 工业生产 | 50,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 631647150 |
| 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 长汀县 | 黄长庚 | 稀土矿加工 | 371,700,000.00 | 98.65 | 98.65 | 15791410X |
| 广州珠江光电新材料有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 广州市 | 钟可祥 | 工业生产 | 47,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 618445036 |
| 龙岩市稀土开发有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 龙岩市 | 黄长庚 | 矿产品投资 | 10,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 694363526 |
| 福建省长汀金闽矿产有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 长汀县 | 黄长庚 | 稀土矿经营 | 5,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 662831153 |
| 武平县厦隆矿业投资发展有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 武平县 | 黄长庚 | 稀土矿生产 | 1,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 696643556 |
| 上杭县兆瑞矿产有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 上杭县 | 黄长庚 | 稀土矿生产 | 500,000.00 | 60.00 | 60.00 | 69661953X |
| 连城县黄坊稀土矿有限公司 | 控股子公司的控股子公司 | 有限责任公司 | 连城县 | 黄长庚 | 稀土矿生产 | 1,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 757360091 |
| 龙岩市龙州稀土有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 新罗区 | 黄长庚 | 稀土矿经营 | 1,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 577024074 |
| 漳平市菁龙稀土开发有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 漳平市 | 黄长庚 | 稀土矿生产 | 1,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 581115884 |
| 连城县冠龙稀土有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 连城县 | 黄长庚 | 稀土矿生产 | 1,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 587518860 |
| 永定县龙辉稀土开发有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 永定县 | 黄长庚 | 稀土矿生产 | 1,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 58955180-8 |

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|---------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----------|-----------|------------|
| | | 公司 | | | | | | | |
| 连城县鼎臣稀土矿有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 连城县 | 黄长庚 | 稀土矿生产 | 2,000,000.00 | 60.00 | 60.00 | 59596803-6 |
| 麻栗坡海隅钨业有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 麻栗坡县 | 杨金洪 | 工业生产 | 10,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | 577285629 |
| 九江金鹭硬质合金有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 九江市 | 吴高潮 | 工业生产 | 400,000,000.00 | 70.00 | 70.00 | 584029658 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 香港 | 庄志刚 | 国际贸易 | 1000 万美元 | 100.00 | 100.00 | |
| 三明市稀土开发有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 三明市 | 黄长庚 | 稀土项目投资 | 10,000,000.00 | 51.00 | 51.00 | 59349880-0 |
| 福建省三明金明稀土有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 三明市 | 黄长庚 | 工业生产 | 50,000,000.00 | 70.00 | 70.00 | 59786358-8 |

3、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本企业关系 | 组织机构代码 |
|--------------|---------------|-----------|
| 五矿有色金属股份有限公司 | 参股股东 | 710929236 |
| 厦门三虹钨钼股份有限公司 | 受同一公司控制 | 70544084X |
| 卢旺达鹭翔矿业有限公司 | 受同一公司控制 | |
| 江西巨通实业有限公司 | 受同一关键管理人员重大影响 | 775869967 |

4、关联交易情况

(1) 公司与关联方签订的长期购销协议情况：

A、公司与五矿有色金属股份有限公司（以下简称为“五矿有色”）发生的购销关联交易主要为采购钨精矿及钨制品、稀土加工产品，销售钨制品和稀土加工产品，上述关联交易均严格按照关联交易决策程序进行审议并披露，并遵循了市场价格原则。签订的长期购销协议有：

| 合同双方 | 合同内容 | 合同期限 |
|----------------------------|---------------------|-----------------|
| 本公司与五矿有色 | 采购钨精矿、仲钨酸铵等钨制品 | 2011年4月至2014年4月 |
| 本公司与五矿有色 | 销售仲钨酸铵、氧化钨及其它钨制品 | 2011年4月至2014年4月 |
| 本公司控股子公司福建省长汀金龙稀土有限公司与五矿有色 | 稀土氧化物、稀土金属及其它稀土加工产品 | 2011年4月至2014年4月 |
| 本公司与五矿有色 | 采购稀土氧化物、稀土金属及其它稀土产品 | 2011年8月至2014年8月 |

公司向五矿有色采购钨精矿和仲钨酸铵等钨产品主要是五矿有色拥有丰富的钨矿资源，是目前国内较大的钨精

矿生产供应商及仲钨酸铵等钨制品生产供应商；本公司为目前世界上规模较大的钨制品生产供应企业，生产所需钨精矿除部分自产外，大部分需向市场采购外，由于深加工需要还需向市场采购部分仲钨酸铵等钨产品用于加工。因而需向五矿有色金属股份有限公司采购钨精矿及仲钨酸铵等钨产品。公司向五矿有色销售钨产品主要是五矿有色拥有较多钨产品出口配额，公司需要借助其出口配额实现对外销售。

公司向五矿有色销售稀土氧化物、稀土金属及其它稀土加工产品主要是因为五矿有色是目前国内较大的稀土产品贸易商，拥有较多的稀土出口配额；长汀金龙投资建设的 4000 吨稀土氧化物冶炼生产线已投入正常生产，随着长汀金龙的进一步发展，需要进一步开拓市场；因而需借助五矿有色的出口配额销售和委托销售稀土加工产品。

公司向五矿有色采购稀土氧化物、稀土金属及其它稀土产品的原因是：公司现建有 5000 吨贮氢合金粉项目、1000 吨荧光粉项目，所需部分稀土原料不能完全自给，需对外采购；因此需向五矿有色采购部分稀土氧化物、稀土金属及其它稀土加工产品。

B、公司与江西巨通实业有限公司（以下简称“江西巨通”）发生的关联交易为采购钨精矿，关联交易严格按照关联交易决策程序进行审议并披露，并遵循了市场价格原则。签订的长期购销协议有：

| 合同双方 | 合同内容 | 合同期限 |
|----------|-------|-----------------|
| 本公司与江西巨通 | 采购钨精矿 | 2011年8月至2014年8月 |

公司向江西巨通采购钨精矿主要是江西巨通是一家矿山开采企业，目前主要进行江西武宁大湖塘钨矿的开采，年产钨精矿 500 吨左右，未来具备持续扩大供应量的能力；本公司作为目前国内规模较大的钨制品生产供应企业，生产所需钨精矿大部分需向外采购，因而需向江西巨通采购钨精矿。

C、公司与厦门三虹钨钼股份有限公司（以下简称“厦门三虹”）发生的关联交易为厦门三虹为公司提供借款，关联交易严格按照关联交易决策程序进行审议并披露，并遵循了市场价格原则，公司按同期融资成本向厦门三虹计付利息。签订的协议有：

| 合同双方 | 合同内容 | 合同期限 |
|----------|-------------|-----------------|
| 本公司与厦门三虹 | 厦门三虹为公司提供借款 | 2011年4月至2014年4月 |

公司向厦门三虹借款主要是公司因业务发展，需要资金周转，厦门三虹拥有闲置资金；经双方股东大会同意，厦门三虹同意向公司提供借款并按本公司同期融资成本计收利息。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元币种：人民币

| 关联方 | 关联交易类型 | 交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------------|--------|------|----------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | | | | 交易金额 | 占同类交易比例 (%) | 交易金额 | 占同类交易比例 (%) |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 购买商品 | 钨精矿 | 市场价 | 32,283,697.39 | 2.44 | 45,062,777.25 | 3.71 |
| 江西巨通实业有限公司 | 购买商品 | 钨精矿 | 市场价 | 21,185,208.06 | 1.60 | | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 购买商品 | 仲钨酸铵 | 市场价 | 120,520,521.79 | 7.66 | 52,222,755.15 | 5.36 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 购买商品 | 氧化钨 | 市场价 | | | 42,677,325.00 | 4.38 |

| 关联方 | 关联交易类型 | 交易内容 | 关联交易定价原则 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|--------------|--------|-------|----------|---------------|------------|----------------|------------|
| | | | | 交易金额 | 占同类交易比例(%) | 交易金额 | 占同类交易比例(%) |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 销售商品 | 碳化钨粉 | 市场价 | 24,573,379.94 | 1.77 | | |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 销售商品 | 仲钨酸铵 | 市场价 | | | 18,158,310.16 | 1.28 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 销售商品 | 氧化钨 | 市场价 | 13,793,200.00 | 1.17 | 114,814,395.25 | 8.12 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 销售商品 | 稀土氧化物 | 市场价 | | | 35,100,000.00 | 2.91 |

说明：交易金额为价税合计金额。

(3) 提供资金

单位：万元币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|--------------|-----------|----------|----|--------------|--------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 厦门三虹钨钼股份有限公司 | 母公司的控股子公司 | | | 237,891.15 | 202.01 |
| 合计 | | | | 237,891.15 | 202.01 |

本期公司按公司同期融资成本支付厦门三虹钨钼股份有限公司资金占用费 4,071,489.47 元。

(4) 关联担保情况

A、截止 2012 年 6 月 30 日, 公司为控股子公司提供融资担保明细情况如下

单位：万元

| 担保方 | 被担保方 | 币种 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|------------|----|--------|------------|------------|------------|
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 475.00 | 2011/10/28 | 2012/10/11 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 475.00 | 2012/01/09 | 2012/10/11 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 950.00 | 2012/01/31 | 2013/01/04 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 181.54 | 2012/05/09 | 2013/05/10 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 76.95 | 2012/05/15 | 2013/05/10 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 257.78 | 2012/05/24 | 2013/05/10 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 129.10 | 2012/06/05 | 2013/05/10 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 154.30 | 2012/06/08 | 2012/08/10 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 86.03 | 2012/06/13 | 2012/08/10 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 94.62 | 2012/06/07 | 2012/08/17 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 87.51 | 2012/06/07 | 2012/08/23 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 252.41 | 2012/06/14 | 2012/08/24 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 85.90 | 2012/06/11 | 2012/09/07 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 22.92 | 2012/06/11 | 2012/09/14 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 196.16 | 2012/06/14 | 2012/09/20 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 141.45 | 2012/06/11 | 2012/09/21 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 221.21 | 2012/06/26 | 2012/09/21 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭(香港)有限公司 | 美元 | 70.40 | 2012/06/28 | 2012/09/21 | 否 |

| | | | | | | |
|------------|---------------|-----|-----------|------------|------------|---|
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 76.05 | 2012/06/26 | 2012/09/25 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 96.67 | 2012/06/28 | 2012/09/27 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 68.88 | 2012/06/11 | 2012/09/28 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 78.81 | 2012/06/27 | 2012/10/19 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 107.91 | 2012/06/27 | 2012/10/18 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 121.57 | 2012/06/28 | 2012/10/22 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 198.67 | 2012/06/28 | 2012/10/12 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 29.64 | 2012/04/16 | 2012/07/05 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 223.41 | 2012/04/17 | 2012/07/05 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 149.63 | 2012/04/17 | 2012/07/05 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 224.44 | 2012/04/17 | 2012/07/05 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 135.82 | 2012/04/13 | 2012/07/11 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 163.46 | 2012/04/25 | 2012/07/23 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 141.67 | 2012/04/25 | 2012/07/23 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 219.29 | 2012/04/27 | 2012/07/26 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 75.92 | 2012/05/11 | 2012/08/08 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 148.49 | 2012/05/11 | 2012/08/08 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 148.20 | 2012/05/11 | 2012/08/08 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 81.73 | 2012/05/15 | 2012/08/13 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 149.63 | 2012/05/15 | 2012/08/13 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 82.37 | 2012/05/15 | 2012/08/13 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 223.41 | 2012/05/15 | 2012/08/13 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 151.84 | 2012/05/22 | 2012/08/20 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 69.01 | 2012/05/23 | 2012/08/20 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 138.02 | 2012/05/23 | 2012/08/20 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 68.36 | 2012/05/30 | 2012/08/28 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 34.51 | 2012/05/30 | 2012/08/28 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 28.43 | 2012/05/30 | 2012/08/28 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 佳鹭（香港）有限公司 | 美元 | 212.74 | 2012/06/28 | 2012/08/29 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 人民币 | 2,000.00 | 2012/05/10 | 2012/11/10 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 人民币 | 10,000.00 | 2012/05/14 | 2012/11/14 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 厦门嘉鹭金属工业有限公司 | 美元 | 456.28 | 2012/04/27 | 2012/07/26 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 厦门朋鹭金属工业有限公司 | 美元 | 400.00 | 2012/03/16 | 2012/09/12 | 否 |
| 厦门钨业股份有限公司 | 厦门朋鹭金属工业有限公司 | 美元 | 200.00 | 2012/04/19 | 2012/10/18 | 否 |
| 合计（折合人民币） | | 人民币 | 66,793.35 | | | |

以上担保均为连带责任保证，担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司为控股子公司提供融资担保余额为人民币 66,793.35 万元，上述担保事项均不存在逾期未归还情况。

上述担保对象均为公司控股子公司，公司已建立了一套较为完善的对控股子公司的控制和财务监督制度，预计上述担保事项极小可能会给本公司造成不利影响。

B、截止 2012 年 6 月 30 日, 公司控股子公司成都虹波实业股份有限公司为其参股公司成都联虹钨业有限公司提供融资担保明细情况如下

单位: 万元币种: 人民币

| 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 |
|--------------|------------|----------|-----------|-----------|------------|
| 成都虹波实业股份有限公司 | 成都联虹钨业有限公司 | 1,000.00 | 2011-7-28 | 2012-7-28 | 否 |
| 合计 | | 1,000.00 | | | |

以上担保均为连带责任保证, 担保期限均为债务人履行债务期限届满之日起两年。

为规避担保风险, 成都虹波实业股份有限公司与成都联虹钨业有限公司控股股东日本联合材料株式会社已在 2008 年 2 月 15 日签订协议, 约定担保风险由双方按持股比例承担。

C、截止 2012 年 6 月 30 日, 控股母公司福建省冶金(控股)有限责任公司为本公司借款提供融资担保明细情况如下:

单位: 万元币种: 人民币

| 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 |
|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 厦门钨业股份有限公司 | 30,000.00 | 2011-4-21 | 2013-4-21 | 否 |
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 厦门钨业股份有限公司 | 8,000.00 | 2011-5-5 | 2013-4-21 | 否 |
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 厦门钨业股份有限公司 | 12,000.00 | 2011-5-9 | 2013-4-21 | 否 |
| 合计 | | 50,000.00 | | | |

控股母公司福建省冶金(控股)有限责任公司为本公司 2011 年 8 月第二期短期融资券(5 亿元人民币)及 2012 年 1 月第一期短期融资券(3 亿元人民币)以其持有的本公司 81,212,000 股份提供质押担保, 情况如下:

单位: 万元币种: 人民币

| 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 |
|-----------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 厦门钨业股份有限公司 | 50,000.00 | 2011-8-16 | 2012-8-16 | 否 |
| 福建省冶金(控股)有限责任公司 | 厦门钨业股份有限公司 | 30,000.00 | 2012-1-16 | 2013-1-16 | 否 |
| 合计 | | 80,000.00 | | | |

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

| 企业名称 | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-----------------|----------|------------------|----------|
| | 余额 | 占该科目余额比例 | 余额 | 占该科目余额比例 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | | | 24,100,047.40 | 1.81% |

(2) 应付账款

| 企业名称 | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|------|-----------------|----------|------------------|----------|
| | 余额 | 占该科目余额比例 | 余额 | 占该科目余额比例 |

| | | | | |
|--------------|---------------|-------|--------------|-------|
| 江西巨通实业有限公司 | | | 6,292,037.36 | 0.52% |
| 卢旺达鹭翔矿业有限公司 | 12,812,998.99 | 1.38% | 1,895,185.56 | 0.16% |
| 五矿有色金属股份有限公司 | 29,953,738.33 | 3.23% | | |
| 合计 | 42,766,737.32 | 4.61% | 8,187,222.92 | 0.68% |

(3) 其他应付款

| 企业名称 | 2012 年 6 月 30 日 | | 2011 年 12 月 31 日 | |
|--------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|
| | 余额 | 占该科目 余额比例 | 余额 | 占该科目 余额比例 |
| 厦门三虹钨钼股份有限公司 | 2,020,123.01 | 1.02% | 5,561,328.30 | 2.81% |

七、或有事项

1、对外担保

截止 2012 年 6 月 30 日，公司对关联企业提供担保情况详见附注六、4（3）。

2、除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司第六届董事会第二次会议于 2012 年 7 月 19 日表决通过了《关于下属房地产公司终止都江堰天森置业项目后续合作的议案》，终止《增资扩股协议》项下的合作，天森置业创始股东以 3,974.11 万元回购成都滕王阁持有的天森置业 51% 股权。天森置业在 2012 年 7 月底前，归还成都滕王阁投入天森置业资金 18,670.00 万元及利息 2,355.89 万元。

十、其他重要事项

1、2011 年 1 月，中国银行间市场交易商协会接受本公司短期融资券注册（中市协注[2011]CP16 号）。2011 年 2 月，公司在全国银行间债券市场公开发行 2011 年第一期短期融资券 8 亿元人民币，期限为 365 天，每张面值为 100 元，发行利率根据簿记建档方式、集中配售结果确定 4.40%，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2011 年 2 月 17 日，兑付方式为到期一次性还本付息。该笔短期融资券本息于 2012 年 2 月 17 日兑付完毕。2011 年 8 月，公司在全国银行间债券市场公开发行 2011 年第二期短期融资券 5 亿元人民币，期限为 366 天，每张面值为 100 元，发行利率根据簿记建档方式、集中配售结果确定 5.90%，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2011 年 8 月 16 日，兑付方式为到期一次性还本付息。2012 年 1 月，公司在全国银行间债券市场公开发行 2012 年第一期短期融资券 3 亿元人民币，期限为 366 天，每张面值为 100 元，发行利率根据簿记建档方式、集中配

售结果确定 5.30%，主承销商为中信银行股份有限公司，债权债务起息日为 2012 年 1 月 19 日，到期一次还本付息。报告期公司发行短期融资券主要用于流动资金周转，补充公司流动资金需要，以及优化企业整体负债结构。

2、2012 年 1 月，子公司龙岩市稀土开发有限公司与永定县矿业开发服务公司共同设立了永定县龙辉稀土开发有限公司。龙岩市稀土开发有限公司以货币资金人民币出资 51.00 万元，表决权比例 51%，永定县龙辉稀土开发有限公司于 2012 年 1 月 9 日完成了公司营业执照的办理，公司正式成立，注册资本为人民币 100.00 万元。

3、2012 年 5 月，子公司龙岩市稀土开发有限公司的控股子公司连城县冠龙稀土有限公司与自然人股东-项人曾共同设立了连城县鼎臣稀土矿有限公司。连城县冠龙稀土有限公司以货币资金人民币出资 120.00 万元，表决权比例 60%，连城县鼎臣稀土矿有限公司于 2012 年 5 月 16 日完成了公司营业执照的办理，公司正式成立，注册资本为人民币 200.00 万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按对象组合计提坏账准备的应收账款 | 147,651,863.57 | 33.54 | | | 78,455,401.99 | 22.85 | | |
| 按账龄法计提坏账准备的应收账款 | 292,592,931.73 | 66.46 | 15,312,298.44 | 5.23 | 264,886,966.61 | 77.15 | 13,387,225.31 | 5.84 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 合计 | 440,244,795.30 | 100 | 15,312,298.44 | 3.48 | 343,342,368.60 | 100 | 13,387,225.31 | 3.90 |

组合中，按对象组合划分不计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 应收控股子公司款项 | 合计 | 应收控股子公司款项 | 合计 |
| 1年以内 | 147,651,863.57 | 147,651,863.57 | 78,455,401.99 | 78,455,401.99 |
| 1-2年 | | | | |
| 2-3年 | | | | |
| 合计 | 147,651,863.57 | 147,651,863.57 | 78,455,401.99 | 78,455,401.99 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 278,939,894.76 | 95.33 | 13,946,994.74 | 262,029,426.97 | 98.92 | 13,101,471.35 |
| 1至2年 | 13,653,036.97 | 4.67 | 1,365,303.70 | 2,857,539.64 | 1.08 | 285,753.96 |
| 2至3年 | | | | | | |
| 3年以上 | | | | | | |
| 合计 | 292,592,931.73 | 100.00 | 15,312,298.44 | 264,886,966.61 | 100.00 | 13,387,225.31 |

(2) 本报告期应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|------|--------|--------------|------------|
| | 欠款金额 | 计提坏账金额 | 欠款金额 | 计提坏账金额 |
| 五矿有色金属股份有限公司 | | | 6,942,627.40 | 347,131.37 |
| 合计 | | | 6,942,627.40 | 347,131.37 |

(3) 应收账款前五名欠款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|----------------|------|---------------|
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 子公司 | 93,879,978.29 | 1年以内 | 21.32 |
| 佳鹭(香港)有限公司 | 子公司 | 32,881,299.14 | 1年以内 | 7.47 |
| 成都虹波实业股份有限公司 | 子公司 | 26,011,420.00 | 1年以内 | 5.91 |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 子公司 | 20,191,591.72 | 1年以内 | 4.59 |
| 赣州虹飞钨钼材料有限公司 | 子公司 | 19,557,972.36 | 1年以内 | 4.44 |
| 前五名合计 | | 192,522,261.51 | 1年以内 | 43.73 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-----|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|------------------|--------|--------------|------|------------------|--------|------------|-------|
| 重大单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 按对象组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,222,565,732.96 | 97.91 | | | 1,008,079,674.32 | 99.70 | | |
| 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 26,078,886.88 | 2.09 | 1,461,564.92 | 0.06 | 3,074,015.12 | 0.30 | 310,706.35 | 21.49 |
| 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 | 1,248,644,619.84 | 100.00 | 1,461,564.92 | 0.12 | 1,011,153,689.44 | 100.00 | 310,706.35 | 0.03 |

组合中，按对象组合划分不计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| | 应收控股子公司款项 | 应收职工款项 | 合计 | 应收控股子公司款项 | 应收职工款项 | 合计 |
| 1年以内 | 1,217,969,512.85 | 1,555,770.11 | 1,219,525,282.96 | 1,004,433,229.52 | 555,054.80 | 1,004,988,284.32 |
| 1-2年 | | 105,220.00 | 105,220.00 | | 2,473,000.00 | 2,473,000.00 |
| 2-3年 | | 2,430,000.00 | 2,430,000.00 | | | |
| 3年以上 | | 505,230.00 | 505,230.00 | | 618,390.00 | 618,390.00 |
| 合计 | 1,217,969,512.85 | 4,596,220.11 | 1,222,565,732.96 | 1,004,433,229.52 | 3,646,444.80 | 1,008,079,674.32 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|--------|--------------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 25,374,587.63 | 97.30 | 1,268,729.37 | 2,372,015.87 | 77.16 | 118,600.80 |
| 1至2年 | 568,293.00 | 2.18 | 56,829.30 | 565,993.00 | 18.41 | 56,599.30 |
| 2至3年 | | | | 1,000.00 | 0.03 | 500.00 |
| 3年以上 | 136,006.25 | 0.52 | 136,006.25 | 135,006.25 | 4.40 | 135,006.25 |
| 合计 | 26,078,886.88 | 100.00 | 1,461,564.92 | 3,074,015.12 | 100.00 | 310,706.35 |

(2) 本报告期末其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------|------|----------------|
| 福建省长汀金龙稀土有限公司 | 控股子公司 | 422,872,847.67 | 1年以内 | 33.87 |
| 麻栗坡海隅钨业有限公司 | 控股子公司 | 242,890,487.50 | 1年以内 | 19.45 |
| 赣州虹飞钨钼材料有限公司 | 控股子公司 | 107,985,923.23 | 1年以内 | 8.65 |
| 洛阳豫鹭矿业有限公司 | 控股子公司 | 101,995,076.85 | 1年以内 | 8.17 |
| 成都虹波实业股份有限公司 | 控股子公司 | 98,251,717.93 | 1年以内 | 7.87 |
| 合计 | | 973,996,053.18 | 1年以内 | 78.01 |

3、长期股权投资

长期股权投资明细

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 本期权益增减额 | 期末数 | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 其中：本期减值准备 | 现金红利 |
|------------|------|----------------|----------------|---------|----------------|----------------|------------------------|------|-----------|---------------|
| 厦门鸣鹭国际贸易公司 | 成本法 | 8,530,000.00 | 8,530,000.00 | | 8,530,000.00 | 94.78 | | | | |
| 麻坡隅业有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 100.00 | | | | |
| 厦金特合金有限公司 | 成本法 | 161,982,000.00 | 161,982,000.00 | | 161,982,000.00 | 60.00 | | | | 36,000,000.00 |

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 本期权益增减额 | 期末数 | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 其中：本期减值准备 | 现金红利 |
|--------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|------------------------|------|-----------|----------------|
| 九江硬质合金有限公司 | 成本法 | 140,000,000.00 | 56,000,000.00 | 84,000,000.00 | 140,000,000.00 | 70.00 | | | | |
| 厦门滕阁地产开发有限公司 | 成本法 | 19,117,500.99 | 19,117,500.99 | | 19,117,500.99 | 60.00 | | | | 48,000,000.00 |
| 洛阳鹭矿业有限公司 | 成本法 | 39,367,188.27 | 39,367,188.27 | | 39,367,188.27 | 60.00 | | | | 120,000,000.00 |
| 厦门嘉金工业有限公司 | 成本法 | 42,750,000.00 | 42,750,000.00 | | 42,750,000.00 | 90.00 | | | | |
| 厦门虹钨工业有限公司 | 成本法 | 163,530,921.48 | 163,530,921.48 | | 163,530,921.48 | 65.00 | | | | 65,000,000.00 |
| 成都虹实股份有限公司 | 成本法 | 46,918,113.13 | 46,918,113.13 | | 46,918,113.13 | 66.21 | | | | |
| 赣州虹钨 | 成本法 | 17,956,387.89 | 17,956,387.89 | | 17,956,387.89 | 70.93 | | | | |



| 被投 资单 位名 称 | 核算 方法 | 投资 成本 | 期初数 | 本期 权益增减额 | 期末数 | 在被投 资单位 表决权 比例 (%) | 在被 投资 单位 持股 比例 与表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明 | 减值 准备 | 其 中： 本期 减值 准备 | 现金红利 |
|--|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|--------------------------------|--|----------|---------------------------|---------------|
| 材 料 有 限 公 司 | | | | | | | | | | |
| 宁 行 坑 矿 有 限 公 司 | 成 本 法 | 376,470,000.00 | 376,470,000.00 | | 376,470,000.00 | 98.95 | | | | 36,695,237.08 |
| 上 虹 钨 科 有 限 公 司 | 成 本 法 | 38,665,256.73 | 36,454,646.89 | 2,210,609.84 | 38,665,256.73 | 100.00 | | | | |
| 龙 市 土 发 有 限 公 司 | 成 本 法 | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 | 51.00 | | | | |
| 福 省 汀 龙 土 有 限 公 司 | 成 本 法 | 368,979,413.40 | 368,979,413.40 | | 368,979,413.40 | 98.65 | | | | |
| 佳 香 有 限 公 司 | 成 本 法 | 66,089,300.00 | 66,089,300.00 | | 66,089,300.00 | 100.00 | | | | |
| 三 明 市 土 开 发 有 限 公 司 | 成 本 法 | 5,100,000.00 | | 5,100,000.00 | 5,100,000.00 | 51.00 | | | | |

| 被投 资单 位名 称 | 核算 方法 | 投资 成本 | 期初数 | 本期 权益增减额 | 期末数 | 在被投 资单位 表决权 比例 (%) | 在被 投资 单位 持股 比例 与表 决 权 比 例 不 一 致 的 说 明 | 减值 准备 | 其 中： 本期 减值 准备 | 现金红利 |
|---|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------------|--|----------|---------------------------|----------------|
| 限公 司 | | | | | | | | | | |
| 福 建 三 金 明 稀 土 有 限 公 司 | 成 本 法 | 35,000,000.00 | | 35,000,000.00 | 35,000,000.00 | 70.00 | | | | |
| 苏 爱 高 电 有 限 公 司 | 权 益 法 | 9,592,500.00 | 8,893,837.72 | -854,497.11 | 8,039,340.61 | 25.00 | | | | |
| 龙 岩 稀 土 工 业 开 发 公 司 | 权 益 法 | 119,400,000.00 | 89,327,576.07 | 29,561,017.35 | 118,888,593.42 | 30.00 | | | | |
| 合 计 | | 1,674,548,581.89 | 1,517,466,885.84 | 155,017,130.08 | 1,672,484,015.92 | | | | | 305,695,237.08 |

说明:期末公司对其他长期股权投资逐项进行分析, 鉴于被投资单位经营状况正常, 公司认为其可收回金额不会低于账面成本, 故期末未计提长期投资减值准备。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,621,730,382.67 | 1,661,846,646.61 |
| 其他业务收入 | 37,177,993.08 | 19,299,168.27 |
| 合计 | 1,658,908,375.75 | 1,681,145,814.88 |

(2) 营业成本

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 1,489,036,979.37 | 1,437,195,908.52 |
| 其他业务支出 | 35,920,483.14 | 17,818,145.66 |
| 合计 | 1,524,957,462.51 | 1,455,014,054.18 |

(3) 主营业务(分产品与行业)

| 产品与行业类别 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 钨钼等有色金属制品 | 1,232,823,604.67 | 1,121,147,016.81 | 1,250,395,063.74 | 1,050,726,381.65 |
| 能源新材料 | 388,906,778.00 | 367,889,962.56 | 411,451,582.87 | 386,469,526.87 |
| 合计 | 1,621,730,382.67 | 1,489,036,979.37 | 1,661,846,646.61 | 1,437,195,908.52 |

说明：报告期，公司实现主营业务收入比上年同期减少 2.41%，主要原因为：（1）钨冶炼产品价格下跌，钨钼等有色金属制品营业收入比上年同期减少 1.41%；（2）能源新材料价格下跌，营业收入比上年同期减少 5.48%。主营业务成本比上年同期增加 3.61%，主要由于年初存货的单位成本同比增长引起。

(4) 主营业务(分地区)

本公司主营业务地区分布标准为客户所在地。

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 国内 | 1,327,075,769.49 | 1,234,628,597.65 | 1,336,180,006.18 | 1,160,771,019.94 |
| 出口 | 294,654,613.18 | 254,408,381.72 | 325,666,640.43 | 276,424,888.58 |
| 合计 | 1,621,730,382.67 | 1,489,036,979.37 | 1,661,846,646.61 | 1,437,195,908.52 |

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例% |
|-------|------------------|---------------|
| 客户 N | 516,438,366.19 | 31.13 |
| 客户 O | 237,130,590.03 | 14.29 |
| 客户 P | 124,419,089.28 | 7.50 |
| 客户 Q | 70,405,752.52 | 4.24 |
| 客户 R | 52,875,361.66 | 3.19 |
| 前五名合计 | 1,001,269,159.68 | 60.35 |

5、投资收益

(1) 投资收益按项目列示

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 305,695,237.08 | 195,629,648.57 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -993,479.76 | -129,363.32 |
| 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 | | |
| 持有持有至到期投资期间取得的投资收益 | 20,183,099.11 | 16,165,901.34 |
| 持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 处置持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 324,884,856.43 | 211,666,186.59 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 36,000,000.00 | 12,933,298.84 | |
| 厦门滕王阁房地产开发公司 | 48,000,000.00 | | |
| 洛阳豫鹭矿业有限公司 | 120,000,000.00 | 40,000,000.00 | |
| 厦门虹鹭钨钼工业有限公司 | 65,000,000.00 | 84,500,000.00 | |
| 宁化行洛坑钨矿有限公司 | 36,695,237.08 | 41,501,664.73 | |
| 赣州虹飞有限公司 | | | |
| 成都虹波实业股份有限公司 | | 16,694,685.00 | |
| 厦门嘉鹭金属有限公司 | | | |
| 合计 | 305,695,237.08 | 195,629,648.57 | |

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------|-------------|-------------|--------------|
| 龙岩稀土工业园开发建设公司 | -138,982.65 | -129,363.32 | |
| 苏州高斯电机有限公司 | -854,497.11 | | |
| 合计 | -993,479.76 | -129,363.32 | |

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | | |
| 净利润 | 300,741,418.06 | 284,810,048.18 |
| 加：资产减值准备 | 3,075,931.70 | 1,336,353.59 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 23,509,764.36 | 16,746,631.72 |
| 无形资产摊销 | 1,042,903.50 | 1,037,028.86 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | | |
| 固定资产报废损失 | 80,997.46 | 38,762.12 |
| 公允价值变动损失(减:收益) | | |
| 财务费用 | 73,334,893.40 | 48,344,495.70 |
| 投资损失(减:收益) | -324,884,856.43 | -211,666,186.59 |
| 递延所得税资产减少 | 3,658,475.73 | 2,074,001.33 |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少(减:增加) | -93,861,080.50 | -109,762,504.84 |
| 经营性应收项目的减少(减:增加) | 72,587,303.49 | -106,034,835.78 |
| 经营性应付项目的增加(减:减少) | 74,377,647.58 | -164,459,486.56 |
| 其他 | 4,491,301.84 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 138,154,700.19 | -237,535,692.27 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动: | | |
| 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增加情况: | | |
| 现金的期末余额 | 158,006,418.31 | 102698006.61 |
| 减:现金的期初余额 | 113,781,723.97 | 194174316.74 |
| 加:现金等价物的期末余额 | 0.00 | 0.00 |
| 减:现金等价物的期初余额 | 0.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 44,224,694.34 | -91,476,310.13 |

十二、补充资料

1、按中国证监会发布的《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》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

| 非经常性损益项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 1. 非流动资产处置损益 | -1,251,812.22 | |
| 2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 3. 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) | 15,148,758.07 | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 5. 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 | | |
| 6. 非货币性资产交换损益 | | |

| 非经常性损益项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 7. 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 8. 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 | | |
| 9. 债务重组损益 | | |
| 10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 11. 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 | | |
| 12. 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 | | |
| 13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 14. 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 | | |
| 15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 16. 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 17. 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 | | |
| 18. 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 | | |
| 19. 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 413,228.59 | |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 22. 少数股东权益影响额 | -1,976,676.77 | |
| 23. 所得税影响额 | -2,457,554.99 | |
| 合计 | 9,875,942.68 | |

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

(1) 2012年上半年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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.09% | 0.4782 | 0.4782 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.81% | 0.4637 | 0.4637 |

(2) 2011年度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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 34.32% | 1.4968 | 1.4968 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 34.42% | 1.5011 | 1.5011 |

十三、财务报告的批准

本财务报告经公司2012年8月27日第六届董事会第四次会议批准对外报送。

八、 备查文件目录

- 2、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 3、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 4、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘同高

厦门钨业股份有限公司

2012 年 8 月 27 日