

厦门钨业股份有限公司

600549

2012 年年度报告



二〇一三年四月

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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
黄康	董事	因公务不能亲自出席	高勃

三、 福建华兴会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

经福建华兴会计师事务所有限公司审计，公司 2012 年度实现归属于上市公司股东的合并净利润 526,117,424.24 元，以母公司 2012 年度实现净利润 412,183,411.83 元为基数，提取 10%法定盈余公积金 41,218,341.18 元，加上上年结转未分配利润 506,954,117.27 元，扣减分配上年度现金股利 136,396,000.00 元后，实际可分配利润为 741,523,187.92 元。

根据公司章程之规定及《公司未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》，并综合考虑公司后续发展资金需要及给予股东适当回报，董事会建议以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 68,198 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共分配 170,495,000.00 元，剩余未分配利润 571,028,187.92 元结转下年度。现金分红占当年的合并报表归属于上市公司股东的净利润比例为 32.41%。

本年度不进行资本公积金转增股本。

六、 本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	41
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第八节 公司治理.....	55
第九节 内部控制.....	60
第十节 财务会计报告.....	62
第十一节 备查文件目录.....	63

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、厦门钨业、厦钨	指	厦门钨业股份有限公司
福建冶金	指	福建省冶金（控股）有限责任公司
福建稀土集团	指	福建省稀有稀土(集团)有限公司
五矿有色	指	五矿有色金属股份有限公司
海沧分公司	指	厦门钨业股份有限公司海沧分公司
厦门金鹭	指	厦门金鹭特种合金有限公司
厦门虹鹭	指	厦门虹鹭钨钼工业有限公司
金龙稀土	指	福建省长汀金龙稀土有限公司
报告期、本期	指	2012 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面临的风险的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	厦门钨业股份有限公司
公司的中文名称简称	厦门钨业
公司的外文名称	XIAMEN TUNGSTEN CO.,LTD
公司的外文名称缩写	XTC
公司的法定代表人	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

公司注册地址	厦门市海沧区柯井社
公司注册地址的邮政编码	361026
公司办公地址	厦门市湖滨南路 619 号 16 层
公司办公地址的邮政编码	361004
公司网址	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
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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
A 股	上海证券交易所	厦门钨业	600549

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	1997 年 12 月 30 日
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	15501336-7

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生重大变化。

公司于 2002 年 11 月 7 日在上海证券交易所上市，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。

2006 年，公司开始涉足稀土产业。公司现主要从事钨精矿、钨钼中间制品、粉末产品、丝材板材、硬质合金、切削刀具、各种稀土氧化物、稀土金属、稀土发光材料、磁性材料和稀土贮氢、系列锂电池材料等其他能源新材料的生产、销售与研发，兼营房地产开发与经营。

(四)公司上市以来，历次控股股东的变更情况

2002 年 11 月 7 日，公司在上海证券交易所上市，控股股东为福建冶金。

2012 年 8 月 24 日，根据《福建省人民政府关于成立稀有稀土（集团）公司等有关事项的批复》（闽政[2012]237 号文）的文件精神，福建冶金与其全资子公司福建稀土集团签订了关于将福建冶金持有的本公司 229,176,948 股、占本公司总股本 33.60%的股份无偿划转给福建稀土集团持有划转的《无偿划转协议》，2012 年 12 月 19 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《过户登记确认书》，确认福建冶金所持有的本公司 229,176,948 股、占本公司总股本 33.60%的股份已过户至福建稀土集团，至此，福建稀土集团成为公司控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	福建华兴会计师事务所有限公司
	办公地址	福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座八层
	签字会计师姓名	刘延东 刘润

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
营业收入	8,836,897,796.00	11,910,403,995.65	-25.81	5,538,315,040.96
归属于上市公司股东的净利润	526,117,424.24	1,020,818,300.66	-48.46	349,857,676.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	493,434,635.09	1,023,733,574.09	-51.80	333,505,962.50
经营活动产生的现金流量净额	1,679,707,118.16	-489,737,268.96	不适用	671,215,525.79
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,855,369,922.75	3,440,670,672.80	12.05	2,557,061,855.15
总资产	12,836,316,877.22	12,655,796,287.44	1.43	11,972,453,851.76

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减 (%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.7715	1.4968	-48.46	0.5130
稀释每股收益 (元 / 股)	0.7715	1.4968	-48.46	0.5130
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.7235	1.5011	-51.80	0.4890
加权平均净资产收益率 (%)	14.47	34.32	减少 19.85 个百分点	14.48
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.57	34.42	减少 20.85 个百分点	13.80

二、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	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	15,822,608.04	-35,422,064.33	-3,257,492.07
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	27,660,121.50	33,021,761.85	28,939,614.42

标准定额或定量持续享受的政府补助除外			
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		11,496,951.01	
委托他人投资或管理资产的损益			900,796.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,363,383.23	-17,135,424.05	-931,967.47
少数股东权益影响额	-11,552,029.79	3,276,134.90	-4,497,550.70
所得税影响额	-11,611,293.83	1,847,367.19	-4,801,686.73
合计	32,682,789.15	-2,915,273.43	16,351,714.11

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

(一)、报告期内公司总体经营情况

2012 年，公司按照“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”的工作思路，努力做好经营及发展工作。

1、在推动实施发展战略方面重点做好以下两方面工作：

1)、加大硬质合金产业的投资，为实现“通过硬质合金的发展把厦钨做强”迈出了坚实的一大步。

下属厦门金鹭特种合金有限公司继续实施硬质合金深加工产品扩产技改，形成 2500 吨硬质合金棒材、1000 万片数控刀片、600 万件整体刀具、3500 万支 PCB 工具的生产能力。

下属九江金鹭硬质合金有限公司完成了一期厂房土建封顶，为 2013 年建成一个耐磨零件、焊接刀片和大制品新的硬质合金生产基地的一期工程奠定了较好的基础。

技术中心在超硬合金研发方面有了较好的进展，为厦钨的硬质合金发展在实际技术应用等方面的研发做了较好的、卓有成效的工作。

2)、积极推动能源新材料加工项目建设和稀土资源整合，为实现“通过能源新材料的发展把厦钨做大”奠定了基础。

下属长汀金龙稀土有限公司完成了稀土磁材的一期工程建设并开始投入生产，完成了稀土荧光粉利用日本三菱技术和装备进行技术改造，使厦钨在稀土的三大应用领域后来者居上，快速进入国内稀土行业前列。

下属海沧分公司完成了三元电池材料生产线建设，形成了钴酸锂、锰酸锂、磷酸铁锂、多元复合材料以及稀土贮氢合金多个系列的电池材料生产系列，在品种和规模方面都成为国内电池材料主要生产供应商。

下属龙岩市稀土开发有限公司完成了龙岩市四本稀土采矿权证中三本证的整合；按照福建省政府的要求，积极与三明市政府合作，与三明市政府合资成立了三明市稀土开发公司和稀土深加工企业三明金明稀土有限公司。

2、经营方面，国内外复杂的经济环境给公司生产经营造成较大压力，盈利同比大幅下滑。钨钼行业方面，钨产品需求和出口不旺，钼产品售价跌幅较大；能源新材料行业方面，稀土产品价格持续下跌，市场需求比较冷清，电池材料产品需求虽然有一定的增长，但受国内产能过剩影响，竞争十分激烈；房地产业务方面，国家依旧从紧的宏观调控政策造成了房地产市场的持续低迷，销售低于预期。面对上述困难，在董事会的领导下，公司总裁班子和下属各子公司、分公司经营班子带领广大员工谨慎经营，努力减少市场下滑影响。2012 年，公司实现合并营业

收入 88.37 亿元，比上年同期减少 25.81%；实现归属上市公司股东的合并净利润 5.26 亿元，比上年同期减少 48.46%。

2012 年主要投资和技改项目、技术创新和节能减排情况

1、主要投资和技改项目进展情况

对外股权投资情况详见本节投资状况分析。

2、技术研发取得新的进步

公司内部技术协作和交流走向制度化。技术中心研究课题“金属陶瓷及超硬刀具项目”在厦门金鹭顺利实现转化；成功开发出具有国内领先水平的“五轴数控磨削加工编程软件系统”和“整体刀具设计与管理软件系统”，已在厦门金鹭刀具设计、制造推广使用，运行状况良好；开发出低镨配方的 42SH、43UH、45SH 新牌号磁材，镨含量与国内相同牌号相比减少 20-50%，用于汽车永磁电机，在金龙稀土稳定生产。

科技项目管理方面，完成了国家产业振兴与技术改造专项、福建省科技重大专项等 7 个重大项目的申报工作，同时完成了厦钨国家级企业技术评价等 6 项企业技术资质认定等工作，获得科技项目专项资金 3,010 万元；获福建省优秀新产品奖、紫金奖等科技奖励 4 项，获得奖励资金 25 万元；

专利申报方面，集团共申请专利 45 项，其中发明专利 29 项，实用新型专利 16 项；专利授权 22 项，其中发明专利 13 项，实用新型专利 9 项。

3、节能减排及循环经济开展情况

公司积极响应各级政府关于建设资源节约型社会，转变经济增长方式的号召，认真落实国家资源节约、综合利用和环境保护的方针政策，各项能耗和污染物排放指标均已达到同行业先进水平，同时通过节能降耗、循环利用也在一定程度上提高了公司经济效益。报告期公司属下海沧分公司在市场环境不佳的情况下，通过技术进步，不断加大低度钨处理量和加强二次资源回收生产线技术改造力度，钼、钴、镍回收产能不断提高，生产成本逐步下降；控股子公司洛阳豫鹭矿业有限公司通过设备改造和加强金属流失控制管理等措施，原矿利用率由去年的 96.7% 提高到 98.1%，金属回收率比上年提高 4.41%，创历史最好水平；控股子公司宁化行洛坑钨矿有限公司加强选矿技术管理、注重提升操作员工技能，减少了金属流失，金属回收率再创新高。因在节能减排和循环经济上做出的成效，公司循环经济标准化工作获国标委和国家发改委的批准，成为福建省唯一一家入选企业，并成功入选国家创建“两型企业”试点企业。

2012 年制度建设和管理创新工作

2012 年，公司继续深入推进企业管理工作，取得了新的进步：

1、制定厦钨五年（2012-2016）管理发展规划。明确厦钨未来的管理思路和原则、管理体制、体系和管理文化；确定厦钨未来五年在管理上应达到的水平和目标，以及总裁班子在公司

管理方面的任务、责任和考核依据。

2、制定厦钨五年（2012-2016）战略发展规划。系统分析了公司的发展现状和环境，明确了公司的指导思想和发展思路，对公司未来五年的发展目标和各板块业务的发展进行规划和分解，并对规划期间的关键举措、战略保障和风险控制做了分析和说明。

3、深化全面预算和目标绩效管理。2012 年海沧分公司、厦门金鹭和厦门虹鹭三家公司在两项管理上进入了中级阶段。根据战略规划的目标，制定全面预算方案，严抓费用管控职能，并及时做好每季度的滚动预算；通过绩效考核来落实预算的执行，同时甄别各公司经营班子的管理和执行能力，逐步形成战略引导、预算管控、绩效推动三者联动的管理体系。

4、实施 ERP 管理项目。厦钨从 2012 年 3 月开始启动 ERP 管理项目，明确了以主要公司为核心，灵活兼顾所有公司的实施步骤和实施方式，充分发挥厦钨内部协作，对各项业务流程进行重组再造，提升厦钨信息化管理水平。年底，14 家公司已按计划实施范围完成既定模块的上线工作。

5、开展内控管理体系建设。根据财政部、证监会要求和自身管理需要，公司本着“以点带面，先建设后完善，先合规后管理提升”的总体思路开展内控体系建设工作，取得了一定成果：一是根据业务的重要性，结合规范和指引的要求，搭建起业务流程框架；二是依据流程框架和相关制度文件，进行了业务流程梳理，形成 583 个业务流程文档，使制度流程化，业务流程显现实化；三是通过业务流程梳理及风险对标，形成 113 个风险控制矩阵，将企业经营过程中存在的主要风险提示出来，并将控制这些风险的措施固化下来。

6、推进成本管理试点工作。关注成本问题，通过优化劳动组织和技术进步来提高劳动生产率，降低成本，同时在厦门金鹭和厦门虹鹭推行成本管理试点方案。

7、推行薪酬改革。薪酬改革方案在海沧分公司、厦门金鹭、厦门虹鹭三家试点公司成功落地，总部根据三家公司的推行情况，制定了《公司薪酬设计指导原则》，2013 年起在集团内推行，统一集团各公司薪酬制度及薪酬结构，使企业在分配上更加符合市场原则。

8、推动销售激励试点工作。为确保厦钨战略规划实现，强化市场导向作用，推动公司内部分配机制改革，公司决定在海沧分公司、厦门金鹭、厦门虹鹭、金龙稀土和成都虹波实业股份有限公司等五个公司实施销售激励试点工作，并制定了有关试点工作的指导意见，于 2013 年起推行。

9、改善公司融资结构，保障集团资金需求。为改善公司融资结构，申请发行中期票据和短期融资券，一方面平衡公司短期和中长期融资结构，另一方面有效保障集团资金需求。

10、积极开展集团内部的技术协作。集团制定了《技术协作管理实施细则》并成立了技术协作领导小组，同时在工程技术中心成立了技术协作部，以加强集团内企业的技术交流与协作，有效整合集团的技术资源，推动集团内各企业的技术创新。

11、实施厦钨高管队伍建设工程，把提高厦钨高管队伍素质、适应厦钨发展需要做为一项最重要的工作来抓。厦钨培训学院全年分别举办了总经理、技术副总、生产副总、销售副总和行政副总五期全封闭的高管培训班，并做为了一项制度固定下来。

12、强化安全生产管理，完善安全责任制，指定一位副总裁专门负责安全生产管理工作，协调各责任单位，推动安全生产管理工作的有序开展。各公司都推行了一系列提升安全生产管理的举措，促进了安全管理各项制度的完善，提高了员工的安全意识，最大限度地消除了安全隐患。

2012 年公司发展中存在的主要问题

1、经济效益大幅下滑。

虽然客观上受国内外经济大环境影响，特别是稀土产业在 2010—2011 年疯狂炒作之后价格出现狂泻，下属公司因为生产规模较大，产业链较长，2012 年整年钨和稀土都处在一路下滑状态，所以严重影响了效益；但是在组织生产和经营方面也存在应变能力不足的情况，如云南海隅钨业公司原料在高价位储备过高，生产又未能按计划正常运转，致使原料价差造成亏损 4,922 万元；其他公司也有类似情况。

2、投资和技改项目达产、达标、达效迟缓。

下属公司重大投资项目如磁性材料、荧光粉、三元电池材料、三元电极等，或者因为市场原因，或者因为技术原因，或者因为上项目在规模上没有很好分期，所以形成效益慢，应认真分项目加以分析研究并制定有效的改善措施，让投资尽快发挥效益。

3、某些产业板块缺乏未雨绸缪。

2012 年出现了钨钼丝材板块利润大幅下滑的局面，虽然节能灯市场受 LED 和消费市场、荧光粉等多种因素影响，但钨钼丝材板块多年以来因利润不错缺乏新产品开发的紧迫感，没有做到未雨绸缪，发展能力不足。

（二）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	8,836,897,796.00	11,910,403,995.65	-25.81
营业成本	6,560,896,115.99	8,121,692,736.17	-19.22
销售费用	147,901,091.20	145,686,620.14	1.52
管理费用	551,572,013.07	520,608,588.24	5.95
财务费用	235,756,633.43	158,313,163.52	48.92
经营活动产生的现金流量净额	1,679,707,118.16	-489,737,268.96	
投资活动产生的现金流量净额	-869,549,756.62	-1,180,829,902.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-548,241,195.82	1,441,595,996.01	-138.03
研发支出	192,901,149.23	204,234,008.39	-5.55

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

营业收入变化因素：钨钼产业方面，钨矿山企业运行良好，营业收入与去年持平；钨冶炼企业生产保持稳定，由于钨精矿价格不断走低，收入下降；硬质合金企业运行平稳，营业收入变化不大；丝材加工企业市场压力较大，营业收入降低。

能源新材料产业方面，稀土出现价格大幅下跌，对稀土产业造成较大影响，收入下滑；电池材料有一定的增长，但增长幅度不大。

房地产方面，报告期厦门海峡国际社区项目小三期、成都鹭岛国际项目四期交房确认收入。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

2012 年，受外部经济环境不佳的影响，钨、钼和稀土下游行业加大去库存力度，钨、钼和稀土产品需求不足，市场竞争加剧，公司主要产品钨、钼和稀土产品全年价格均出现大幅下降，导致总营业收入同比 2011 年减少 25.82%。

(3) 主要销售客户的情况

前五名销售客户销售金额合计 (元)	1, 579, 200, 235.	占销售总额比重	17. 88%
-------------------	-------------------	---------	---------

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
1、钨钼等有色金属制品	原材料	3,205,865,249.29	76.36	3,582,651,004.75	80.01	-10.52
	燃料动力	279,940,776.32	6.67	285,083,308.27	6.37	-1.8
	直接人工	187,395,375.01	4.46	186,802,361.49	4.17	0.32
	其他	525,095,934.21	12.51	423,092,015.95	9.45	24.11
2、能源新材料	原材料	1,299,289,877.36	90.54	1,151,404,608.10	91.67	12.84
	燃料动力	32,508,649.78	2.27	27,464,999.90	2.19	18.36
	直接人工	60,444,160.86	4.21	50,557,401.37	4.02	19.56
	其他	42,746,476.30	2.98	26,662,474.30	2.12	60.32
3、房地产销售	土地	121,187,336.93	14.40	712,007,348.78	34.36	-82.98
	建安及开发	438,785,839.87	52.14	1,307,745,757.36	63.11	-66.45
	其他	281,651,830.44	33.46	52,533,159.91	2.53	436.14

4、物业管理及其他	人工	45,207,494.98	71.66	29,652,042.49	11.10	52.46
	其他	17,882,412.98	28.34	237,436,485.50	88.90	-92.47

(2) 主要供应商情况

前五名供应商采购金额合计 (元)	1,394,650,700.56	占采购总额比重	30.73%
------------------	------------------	---------	--------

4、费用

期间费用、所得税费用同比变化情况：

单位：元

项目	本期	上年同期	增减幅度
销售费用	147,901,091.20	145,686,620.14	1.52%
管理费用	551,572,013.07	520,608,588.24	5.95%
财务费用	235,756,633.43	158,313,163.52	48.92%
所得税	164,396,287.23	653,989,677.14	-74.86%

报告期公司财务费用大幅增加的主要原因是平均融资规模增加及利率上升，公司利息支出增加；所得税费用减少的主要原因是利润下降。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	191,706,313.34
本期资本化研发支出	1,194,835.89
研发支出合计	192,901,149.23
研发支出总额占净资产比例 (%)	3.42
研发支出总额占营业收入比例 (%)	2.18

6、现金流

单位:元

项目	本期金额	上期金额	同比变动
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	8,911,987,465.98	8,308,375,813.73	7.27%
收到的税费返还	54,873,039.91	70,055,229.89	-21.67%
收到的其他与经营活动有关的现金	388,892,508.22	152,470,522.44	155.06%
购买商品、接受劳务支付的现金	5,261,481,602.59	7,320,576,755.20	-28.13%
支付给职工以及为职工支付的现金	715,914,443.35	561,955,744.77	27.40%
支付的各项税费	1,327,776,911.08	842,578,454.06	57.58%
支付的其他与经营活动		295,527,880.99	25.50%

有关的现金	370,872,938.93		
经营活动产生的现金流量净额	1,679,707,118.16	-489,737,268.96	不适用
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	20,000,000.00	-	
取得投资收益所收到的现金	1,159,301.30	809,487.79	43.21%
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	532,716.26	1,676,280.25	-68.22%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	842,246,560.66	1,093,110,597.64	-22.95%
投资所支付的现金	48,450,288.06	70,656,700.00	-31.43%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	19,548,372.80	-100.00%
支付的其他与投资活动有关的现金	544,925.46	-	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-869,549,756.62	-1,180,829,902.40	不适用
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	37,470,000.00	53.50%
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	57,517,150.00	37,470,000.00	53.50%
取得借款所收到的现金	6,080,813,039.22	5,393,231,243.17	12.75%
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,679,010,669.48	2,662,700,000.00	38.17%
偿还债务所支付的现金	6,043,982,966.57	3,615,884,656.99	67.15%
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	571,321,237.17	374,158,167.34	52.70%
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	227,799,637.65	153,316,329.85	48.58%
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,750,277,850.78	2,661,762,422.83	40.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-548,241,195.82	1,441,595,996.01	-138.03%

(1) 收到其他与经营活动有关的现金增加的主要原因是: 下属房地产公司本期收到的其他往来款增加;

(2) 支付的各项税费增加的主要原因是: 本期缴交的土地增值税和所得税增加;

(3) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是销售商品收到的现金增加以及采购支出减少;

(4) 收回投资所收到的现金的主要原因是：本期转让成都都江堰天森置业有限公司股权收到的现金；

(5) 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是减少的主要原因是：本期固定资产处理同比减少；

(6) 投资所支付的现金增加的主要原因是：本期母公司增加对龙岩稀土工业园开发建设公司的投资；

(7) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额减少的主要原因是：上年子公司福建省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，产生取得子公司的现金流量，而本期无此事项；

(8) 吸收投资所收到的现金和子公司吸收少数股东投资收到的现金增加的主要原因是：本期新设立的子公司收到少数股东的投资款；

(9) 收到的其他与筹资活动有关的现金增加的主要原因是：本期收到的厦门三虹钨钼股份有限公司往来款增加；

(10) 偿还债务所支付的现金增加的主要原因是：归还到期贷款额增加；

(11) 分配股利、利润或偿付利息所支付和子公司支付给少数股东的股利、利润的现金增加的原因是：本期子公司分红增加，相应支付给少数股东的股利增加，同时支付的利息也有所增加；

(12) 支付的其他与筹资活动有关的现金增加的主要原因是：本期支付的厦门三虹钨钼股份有限公司资金拆借增加；

(13) 筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是偿还债务、分配利润和支付利息所支付的现金增加；

(14) 报告期内，公司实现归属上市公司股东的合并净利润 526,117,424.24 元，经营活动产生的现金流量净额为 1,679,707,118.16 元，两者金额相差较大的主要原因是：A、本期不影响经营活动现金流量但影响净利润的折旧以及无形资产摊销 2.94 亿元；B、财务费用 2.36 亿元；C、存货以及经营性往来款期末余额变动 1.75 亿元；D、少数股东享有的少数股东损益 3.55 亿元。

7、其它

发展战略和经营计划进展说明

报告期内公司发展战略执行情况见本节前述经营情况的讨论与分析。

报告期内公司经营计划的完成情况：经公司第五届董事会第二十三次会议和 2011 年年度股东大会审议同意：公司 2012 年全年营业收入预算指标为 106.44 亿元，合并成本费用总额 91.50 亿元，争取实现净利润与上年相比不会大幅下滑。报告期，受复杂的经济环境和市场低迷影响，

实际实现营业收入 88.37 亿元，比上年同期减少 25.81%；实现归属上市公司股东的合并净利润 5.26 亿元，比上年同期减少 48.46%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
钨钼等有色金属制品	5,636,313,790.15	4,198,297,334.83	25.51	-9.67	-6.24	减少 2.73 个百分点
能源新材料	1,657,213,820.63	1,434,989,164.30	13.41	-9.96	14.24	减少 18.34 个百分点
房地产商品房销售	1,383,706,968.12	841,625,007.24	39.18	-58.84	-59.39	增加 0.82 个百分点
物业管理及其他	88,416,598.70	63,089,907.96	28.64	-76.35	-76.38	增加 0.09 个百分点

报告期，钨产品需求和出口不旺，钼产品售价跌幅较大，盈利水平下降；能源新材料行业方面，稀土产品价格持续下跌，市场需求比较冷清，电池材料产品需求虽然有一定的增长，但受国内产能过剩影响，竞争十分激烈，盈利水平较低；房地产业务主要是厦门海峡国际社区项目小三期和成都鹭岛国际项目四期实现交房确认收入。

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	5,014,422,647.82	-40.42
国外	3,751,228,529.78	10.37

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	788,448,863.77	6.14	506,875,928.65	4.01	55.55
应收票据	372,003,947.70	2.90	303,712,220.65	2.40	22.49
应收账款	819,797,535.23	6.39	1,251,409,154.91	9.89	-34.49
预付款项	364,018,465.07	2.84	592,831,555.85	4.68	-38.60
其它应收	350,727,009.40	2.73	242,668,549.07	1.92	44.53

款					
存货	5,009,449,313.99	39.03	5,495,012,936.62	43.42	-8.84
其它流动资产	1,934,974.32	0.02	0	0.00	
长期应收款	5,678,913.00	0.04	4,383,453.00	0.03	29.55
长期股权投资	206,131,783.43	1.61	178,283,296.15	1.41	15.62
投资性房地产	298,507,552.49	2.33	272,239,829.39	2.15	9.65
固定资产	3,257,933,791.59	25.38	2,670,198,139.18	21.10	22.01
在建工程	733,219,293.14	5.71	487,985,613.87	3.86	50.25
工程物资	43,018,729.06	0.34	121,667,201.86	0.96	-64.64
固定资产清理	7,848,915.09	0.06	8,278,205.10	0.07	-5.19
无形资产	290,816,914.92	2.27	248,159,538.56	1.96	17.19
开发支出	1,194,835.89	0.01	0	0.00	
商誉	15,743,239.74	0.12	15,743,239.74	0.12	0.00
长期待摊费用	75,628,955.83	0.59	66,038,847.65	0.52	14.52
递延所得税资产	188,713,843.56	1.47	190,308,577.19	1.50	-0.84
其他非流动资产	5,500,000.00	0.04	0	0.00	
短期借款	959,074,630.40	7.47	1,470,839,887.25	11.62	-34.79
应付票据	64,160,000.00	0.50	0	0.00	
应付账款	906,084,520.51	7.06	1,206,858,868.55	9.54	-25.00
预收款项	1,268,284,990.01	9.88	936,030,470.07	7.40	35.00
应付职工薪酬	168,815,564.07	1.32	174,145,918.43	1.38	-3.06
应交税费	825,196,349.56	6.43	1,324,631,115.60	10.47	-38.00
应付利息	2,107,796.89	0.02	5,102,823.55	0.04	-58.69
应付股利	7,669,075.00	0.06	9,688,075.00	0.08	-20.84
其他应付款	149,904,342.37	1.17	197,708,589.63	1.56	-24.18
一年内到期的非流动负债	563,285,949.47	4.39	47,285,949.47	0.37	1,091.23
其他流动负债	824,929,041.12	6.43	1,341,820,821.87	10.60	-38.52
长期借款	729,850,930.14	5.69	689,876,410.26	5.45	5.79
应付债券	496,510,602.15	3.87	0	0.00	
长期应付款	41,329,686.59	0.32	43,203,496.54	0.34	-4.34

专项应付款	58,424,343.13	0.46	21,493,985.47	0.17	171.82
预计负债	1,999,329.78	0.02	1,896,597.28	0.01	5.42
递延所得税负债	3,295,597.09	0.03	2,328,685.39	0.02	41.52
递延收益	129,170,439.28	1.01	124,204,880.09	0.98	4.00
其他非流动负债	1,945,040.17	0.02	6,383,305.80	0.05	-69.53

变动幅度较大项目说明：

货币资金：下属公司销售收款增加；

应收账款：处置成都都江堰天森置业有限公司，其应收账款减少，以及下属公司销售收入减少，应收账款相应减少；

预付账款：下属公司预付货款减少；

其它应收款：下属房地产公司其他应收款增加；

存货：详见第十章财务报告附注存货；

在建工程：下属公司各项工程投入增加；

工程物资：下属公司工程物资领用；

短期借款：母公司偿还短期借款；

预收款项：下属房地产公司预收款增加；

应交税费：下属房地产公司应交土地增值税减少和各公司应交企业所得税减少；

应付利息：母公司应付利息减少；

一年内到期的非流动负债：母公司一年内到期的借款增加；

其他流动负债：母公司归还到期短期融资券；

应付债券：母公司发行中期票据 5 亿元；

专项应付款：下属公司专项应付款增加；

递延所得税负债：下属公司计提安全生产费；

其他非流动负债：下属公司支付其他流动负债。

(四) 核心竞争力分析

1、完整的战略和产业布局

公司战略清晰，产业布局完整。公司主要从事钨精矿、钨钼中间制品、粉末产品、丝材板材、硬质合金、切削刀具、各种稀土氧化物、稀土金属、稀土发光材料、磁性材料和稀土贮氢、系列锂电池材料等其他能源新材料的生产、销售与研发。目前公司拥有包括钨矿山、钨冶炼、硬质合金、钨钼丝材、稀土矿山开发、稀土冶炼加工、国际贸易和房地产开发等多个分公司、控股子公司，打造了从钨钼矿山→冶炼→深加工→钨钼二次资源回收的完整的产业链，形成了

含稀土矿山开发、冶炼加工、稀土新材料、科研应用等较为完整的稀土产业体系。公司从事的多种业务对风险的分散作用明显，完整的产业链使产业链内以及产业之间的技术、市场在某种程度上起到相互支撑的效果。

2、技术和质量优势

公司是国家级重点高新技术企业、福建省首批发展循环经济示范企业，公司的技术力量和技术创新能力在行业内处于较高水平。在钨行业拥有一系列领先的钨冶炼和加工专有技术；能源新材料行业建成了包括稀土贮氢合金、稀土发光材料、稀土磁性材料、稀土研发中心共四条稀土生产研发线，具备 4000 吨稀土标矿分离能力、15 种稀土元素全分离和生产高纯产品的独具特色生产线，装备水平居国内领先。

公司产品品质已达到世界一流的水平。公司多款“金鹭”牌钨合金和“虹鹭”牌钨丝产品获得国家重点新产品和福建省名牌产品称号。

3、规模优势

经过十几年的发展，公司已成为中国钨行业的龙头企业，是目前世界上最大的钨冶炼产品加工企业及最大的钨粉生产基地之一。生产的钨丝占国内市场约 70% 的份额，在高端市场上占有约 80% 的份额；生产的硬质合金产销规模为国内第二；公司也是新能源材料行业的重要企业，生产的贮氢合金粉在国内市场占有率排名第一。

4、管理优势

伴随公司创业历程而形成的经营管理团队具有丰富的管理经验，同时公司多年来积极推进全面预算管理、目标绩效管理现代管理，优秀的管理使得公司在面临经营风险和产业规模扩张时都能保持良好的发展态势。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位:万元

报告期内对外股权投资额	19,115.11
对外股权投资额增减变动数	-19,236.69
上年同期投资额	38,351.80
投资额增减幅度(%)	-50.16

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营 活动	投资额(万元)	占被投资公司权益的 比例(%)	备注
佳鹭(香港)有限公司	国际贸易	6,015.11	100	报告期增资
三明市稀土开发有限公司	矿产品投资	5,100	51	新成立公司
福建省三明金明稀土有限公司	稀土加工	7,000	70	新成立公司

洛阳金鹭硬质合金有限公司	钨深加工	1,000	100	新成立公司
--------------	------	-------	-----	-------

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	营业收入	净利润
厦门金鹭特种合金有限公司	工业生产	主营钨粉、碳化钨粉、异型硬质合金及其他难熔金属材料 and 氧气、钴粉、合金粉的生产与销售	61,000	229,137.23	232,763.30	19,001.74
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	工业生产	生产、销售钨丝、钼丝等各种电光源材料	20,900	73,090.80	67,238.12	4,392.14
洛阳豫鹭矿业有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	5,000	40,331.56	52,502.70	28,274.11
宁化行洛坑钨矿有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	38,047	56,804.54	38,801.24	13,685.38
长汀金龙稀土有限公司	工业生产	主营稀土冶炼	37,170	145,358.29	88,313.38	1,793.11
厦门嘉鹭金属工业	工业生产	主营金属制品加工	4,750	35,960.51	68,240.38	3,742.44

有限公司						
厦门滕王阁房地产开发有限公司	房地产生产	主营房地产开发	4,000	390,624.02	151,450.78	22,510.07

报告期，厦门金鹭特种合金有限公司粉末类产品销量下降，合金和刀具产品销量有所增长，全年实现营业收入 232,763.30 万元，比上年减少 5.67%；实现净利润 19,001.74 万元，比上年增加 0.64%。

厦门虹鹭钨钼工业有限公司 2012 年实现营业收入 67,238.12 万元，比上年减少 7.65%；实现净利润 4,392.14 万元，比上年减少 58.25%，主要原因是：受钨产品原材料采购价格快速下跌和市场竞争加剧影响，丝材产品价格下降，同时受期初库存原材料成本较高的影响，成本下降速度低于产品价格的下降速度，产品的盈利能力大幅下降。

洛阳豫鹭矿业有限公司的尾矿处理量、原矿品位和综合回收率均得到较大的提高，2012 年实现营业收入 52,502.70 万元，比上年增长 18.61%；实现净利润 28,274.11 万元，比上年增长 20.03%。

宁化行洛坑钨矿有限公司 2012 年实现营业收入 38,801.24 万元，比上年减少 11.52%；实现净利润 13,685.38 万元，比上年减少 19.48%，主要原因是钨精矿价格下跌。

长汀金龙稀土有限公司 2012 年实现营业收入 88,313.38 万元，比上年减少 15.27%；实现净利润 1,793.11 万元，比上年减少 95.36%，主要原因是 2012 年稀土需求冷清，价格大幅下降，受期初库存成本较高的影响，产品毛利率大幅下降。

厦门嘉鹭金属工业有限公司全年实现营业收入 68,240.38 万元，比上年减少 27.83%，实现净利润 3,742.44 万元，比上年减少 66.19%，主要是国际钨产品市场则因受欧债危机影响，二季度以来欧洲的需求持续减少，同时价格也逐步下行。

厦门滕王阁房地产开发有限公司全年实现营业收入 151,450.78 万元，比上年减少 59.85%；实现净利润 22,510.07 万元，比上年减少 8.42%，主要是厦门海峡国际社区项目小三期和成都鹭岛国际项目四期交房确认收入。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金重大投资项目。

(六) 公司控制的特殊目的主体情况

公司控制的特殊目的主体为厦门海峡国际社区项目，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。该项目开发进展顺利，一期项目于 2007 年 12 月份开盘发售，二期于 2009 年 7 月 28 日开盘销售，目前一、二期均基本销售完毕并实现交房，第三期于 2011 年 9 月开盘销售，2012 年，三期部分实现交房；2012 年实现销售收入 651,385,404.51 元。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、钨产业，由于钨资源的稀缺性及其特殊战略意义，发达国家纷纷将钨列为重要的战略金属。中国继续实施严格的产业政策以保护钨产业的良性发展。全球包括国内的钨需求量预计会有一定的增长，钨资源开发利用的集中度将越来越高；由于产能过剩，钨中间制品的竞争将趋向激烈；而在高档硬质合金及高精度工具市场，国外先进企业的优势在中短期内难以被打破。

2、能源新材料产业，随着战略性新兴产业的蓬勃发展，稀土和电池材料将面临较大的发展空间。但由于新能源材料产业企业投资热情高涨导致产能过剩，行业竞争激烈。

(二) 公司发展战略

公司始终把建成最具竞争实力的、国际性一流公司作为战略目标，秉承“稳中求进，做大市场，获长远利”的企业方针；采取“适利经营，挤占市场”的灵活经营原则；以“严格科学管理，不断技术进步，适时利用资本运营”为手段；坚持“以钨为主业，以钼系列产品和能源新材料为两翼，以房地产为一个时期的利润增长点”的战略定位，充分发掘和利用各种资源，实现公司良好的经济效益和可持续发展。

公司将充分利用中国的钨、钼、稀土的资源优势，努力把握中国经济迅速崛起创造的历史机遇，紧紧抓住人类对能源和环保关注所带来的新产品市场发展机会，以技术创新、管理创新、机制创新为动力，通过硬质合金和钨钼深加工产品的快速发展把公司做强，通过能源新材料产业链的形成和产销量的增长把公司做大，通过提高新产品销售收入增长比例和利润贡献比例把公司做优，通过制度建设和企业文化建设把公司做稳。

(三) 经营计划

2013 年，全球经济固有矛盾、国际金融危机的后遗症以及由此产生的并发症等新问题相互交织，预计全球经济增长动能仍不足；世界各主要经济体为刺激经济，继续推行宽松的货币政策，在此背景下，2013 年全球经济增长预计略强于 2012 年。

受国内外多重因素影响，中国经济增速在经历了连续多个季度下滑之后逐步企稳，随着新

一届政府继续加大公共设施投资、推进城镇化建设,预计 2013 年中国经济增速将出现温和回升。

公司主要产业 2013 年预计发展状况分析:

钨行业方面,行业去库存基本结束,预计供需将恢复基本平衡状态。

钼行业方面,预计仍将维持供过于求的状态,钼价很难大幅上涨。

稀土行业方面,在经历了暴涨暴跌之后,国内外产能不减反增,预计行业将逐渐恢复理性,有利于稀土深加工高端产品及其应用产业的发展。

电池材料行业方面,随着 3G、4G 及智能手机的换代升级,平板电脑的普及加速,同时新能源汽车的逐步成熟,锂电材料的需求保持了较高的增长速度,镍氢电池材料应用逐步减少。由于行业壁垒不高,产能过剩,行业盈利很难有大的改善。

房地产行业方面,国家继续加强调控,行业发展存在较大不确定性。

公司将充分把握全球经济趋稳并温和复苏机会,在充分认识钨钼行业、稀土行业、电池材料行业及房地产行业所面临的各种有利及不利因素的情况下,稳步推进公司产业发展规划及管理发展规划。

2013 年,公司仍处在重要的投资发展期及新产品市场开拓期,由于新建钨及稀土深加工项目实现达产仍需一段时间,消化项目投资成本压力较大;公司预计实现以下经营目标:实现营业收入 105.36 亿元,合并成本费用总额 87.48 亿元,争取实现净利润不低于上年。

为实现上述经营目标,董事会将指导总裁班子重点做好以下工作:

1、按照董事会审定管理发展规划,继续推动目标绩效管理、全面预算管理、统一规范薪酬管理统一规范、ERP 实施、高管队伍建设等管理工作;在总部成立运营组,逐步介入对下属公司运营的管控,强力推动集团阳光采购阳光化工作。

2、加强市场营销管理和技术开发,努力开拓新产品市场。

(1) 在重点企业试点实施销售激励,激发全体营销人员的积极性,做大市场。

(2) 紧紧围绕市场和客户技术要求,认真组织技术攻关,突破技术难点,以质取胜;特别是要调动集团的优势技术资源,成立专项技术协作攻关小组,对战略性新产品进行协作攻关,使新产品能让客户满意,打开市场,充分发挥生产线产能。

3、加快重点项目的建设进度,推动深加工产业发展。

(1) 努力促使九江金鹭硬质合金有限公司生产基地一期项目建设 2013 年底建成投产。

(2) 积极推进厦门金鹭特种合金有限公司硬质合金、刀具等项目的扩产建设。

(3) 三明金明稀土有限公司稀土项目在年底建成,并投入生产。

(4) 厦门虹鹭钨钼工业有限公司上半年完成高性能钨钼制品项目的建设,7 月份正式投产,优化虹鹭公司的产品结构。

(5) 海沧分公司做好废钨生产线、电池材料二次资源回收产业及锂离子材料相关生产线的扩

产工作。

- (6) 做好能源新材料研究中心的前期筹建工作，做好设计方案，并完成土建招投标。
- 4、继续整合、开发福建稀土资源，为公司稀土产业发展提供资源保障。
- 5、房地产业务方面，重点做好现有房地产项目开发工作。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司及下属各公司维持当前正常经营业务及进行扩产、技改等投资预计需要资金 50 亿元左右，资金来源计划：（1）发行中期票据和短期融资券融资 16 亿元；（2）银行贷款融资 34 亿元。

(五) 可能面对的风险

1、政策性风险及对策

我国从上世纪 80 年代开始对钨矿开采秩序进行治理整顿，并将钨列为国家实行保护性开采的特定矿种，近年来，国家对于稀土行业的规范和整合力度在不断加强，先后出台了一系列政策法规，国家对钨和稀土行业的调控政策和措施将对公司产生一定的影响。

对此，公司将加强对国家政策的跟踪分析和评价，充分利用自身的技术优势和行业地位，调整产业布局 and 经营策略，加大技术研发力度，积极推动钨和稀土深加工工业的发展，逐步将公司的业务重心转移到深加工产品上。

2、行业竞争加剧风险及对策

随着行业产能过剩加剧，公司面临的行业市场竞争将更趋激烈。公司将紧紧围绕市场和客户技术要求，加快产品结构调整和优化，加大附加值高的新产品市场推广力度，培育新的利润增长点。

3、投资项目达产、达效缓慢风险及对策

近几年，公司投资项目较多，如达产达效缓慢，将不能快速占领市场，同时由于项目折旧费用、投资资金财务费用增加，将对公司收益产生一定影响。公司将分项目加以分析研究，加强项目建设管理，完善项目考核机制，科学规划，加强集团内部技术协作，让投资尽快发挥效益。

4、原材料供应和价格波动风险及对策

公司主要从事钨钼等稀有金属及能源新材料的生产，公司主要原料钨精矿和稀土目前主要来自于外购，未来原材料供应安全存在一定风险；近几年来，公司所需有色金属原材料价格波动较大，在原材料价格波动的影响下，公司产成品价格也呈现一定波动，对公司经营带来了一定影响。

公司将继续加强钨及稀土资源整合及开发，提高原料自给率；同时继续利用自身技术优势，与国内主要原料供应商建立战略合作关系，保证原料的供应；公司将认真分析原材料和产成品价格变动趋势，建立合理的原料库存，减少价格波动对生产经营的影响。

5、技术风险

公司注重研发投入，钨丝、钨合金等核心产品性能优良，技术水平国内领先，部分产品和技术已具备国际竞争力。尽管公司目前在技术研发方面具有优势，但若公司的技术研发步伐无法紧跟市场发展的节奏和国家产业政策的导向，则可能丧失已有的市场地位和市场份额，降低公司的竞争实力和盈利能力。

公司将认真分析行业技术动态，通过不断引进和培养高素质的技术人才，加强同国内外科研机构 and 同行业先进企业的技术合作，加快研究和开发深加工产品技术，提升自我创新能力，提高公司竞争实力。

6、安全生产及环保风险

公司下属的矿山开采存在着安全生产的风险，同时，公司在勘探、选矿、冶炼及精炼过程中，同样存在发生意外事故、技术问题、机械故障或损坏等的可能；此外，近年来新的法规不断出现，对公司安全生产提出了更高的要求，如果公司在某些方面未能达到要求，可能需要支付罚金或采取整改措施，公司存在一定的环保风险。

公司一直重视安全生产和环保工作，公司将继续加强安全生产和环保工作的管理，加大各项安全和环保投入，不断严格培训员工的安全环保意识，并不断对生产工艺流程进行升级改造，以适应新的环保要求。

7、汇率风险

公司有相当比例的产品出口到国外，同时下属公司厦门嘉鹭金属工业有限公司生产 APT 和氧化钨所需的钨精矿等原材料均来自于进口，自汇改以来，人民币单日浮动区间加大，汇率市场化速度加快，汇率波动加剧，因此，汇率波动及外汇政策的变动将直接影响公司进口原材料成本和出口产品的销售价格及其竞争力。对此，公司将加强对外汇市场的研究，根据汇率波动，适时组织产品销售和原材料进口，选择最有利的货款结算币种和结算方式，努力降低汇率波动对公司经营成果的影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

利润分配政策修订方面：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）等文件精神 and 公司实际情况的变化，经公司 2012 年度第一次临时股东大会审议通过，对《公司章程》进行了修订，进一步完善了公司现金分红政策和利润分配决策程序。修订后的利润分配政策为：

1、公司利润分配政策的基本原则：

(1) 公司每年根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，充分考虑对投资者的回报，每年确定合理的利润分配方案，向股东分配股利。

(2) 公司的利润分配政策保持连续性、稳定性，同时兼顾公司的长远利益，全体股东的整体利益及公司的可持续发展；

(3) 公司优先采用现金分红的利润分配方式。

2、公司利润分配具体政策：

(1) 利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

(2) 公司采取超额股利的现金分红政策，每年按当年实现的合并报表归属于上市公司股东的净利润的 30% 发放现金红利（如存在以前年度未弥补亏损的，以弥补后的金额为基数）；如同时满足利润增长和可支配现金增加条件时，向股东附加发放额外现金红利。

(3) 公司发放股票股利的具体条件：

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

3、公司利润分配方案的审议程序：

公司的利润分配方案由总裁班子拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。

4、公司利润分配方案的实施：

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

5、公司利润分配政策的变更：

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司经营造成重

大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式，并应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

利润分配政策执行情况：公司于 2012 年 5 月 8 日召开的 2011 年年度股东大会决议并通过《2011 年度利润分配方案》，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。

报告期内公司严格执行公司利润分配政策，公司现金分红政策的执行情况符合本公司《公司章程》的规定和股东大会决议的要求，公司现金分红决策程序和机制完备。

(二)报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数 (股)	每 10 股派息数(元) (含税)	每 10 股转增数 (股)	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年	0	2.50	0	170,495,000.00	526,117,424.24	32.41
2011 年	0	2.00	0	136,396,000.00	1,020,818,300.66	13.36
2010 年	0	2.00	0	136,396,000.00	349,857,676.61	38.99

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司披露《2012 年度社会责任报告》，披露网址 <http://www.sse.com.cn>。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司积极响应各级政府关于建设资源节约型社会，转变经济增长方式的号召，认真落实国家资源节约、综合利用和环境保护的方针政策，各项能耗和污染物排放指标均已达到同行业先进水平，因在环保上取得的成绩，公司被国家工业和信息化部、财政部、科技部确定为全国第一

批资源节约型、环境友好型企业创建试点企业，公司循环经济标准化工作获国标委和国家发改委的批准，成为福建省唯一一家入选企业，并成功入选国家创建“两型企业”试点企业。

报告期，公司认真执行国家环保法律、法规、标准和其它要求，落实污染治理减排各项措施，废水、废气、废渣、噪声等经政府环保部门监督性监测，主要污染物实现了达标排放。本年度公司无环境污染事故及其它环境违法行为发生，没有因环保问题受到政府环保部门的处罚。

公司多年来一直重视环保设施的建设，生产系统全部按环保法律、法规和标准等要求配套建设了环境污染治理设施。2012 年，公司下属控股子公司福建省长汀金龙稀土有限公司进一步开发新的环保技术，提高环保水平，于 2012 年成功开发了新的 COD 去除技术和车间出口重金属去除技术，在降低环保运行成本的同时，提供了更好的技术保障；控股子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司注重环保工作，加大环保投入，新建废水处理工程已进入调试阶段，调试完成后污水排放将达到《污水综合排放标准》GB8978-1996 中一级排放标准，并通过厦门市环保局的验收。

为应对环境污染突发事件，公司建立了应急预案和流程，成立了应急组织机构。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
2012 年 6 月，部分媒体和网络报道公司参与江西大湖塘钨矿勘探开发事宜，公司对该事项进行了澄清。	相关内容详见本公司 2012 年 6 月 7 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所披露的公告《厦门钨业澄清公告》（公告编号：临-2012-15）、2012 年 6 月 8 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所披露的公告《厦门钨业公告》（公告编号：临-2012-16）、2012 年 6 月 12 日在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所披露的公告《厦门钨业澄清公告》（公告编号：临-2012-17）。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
经公司六届七次董事会与 2012 年第二次临时股东大会审议批准，公司与江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司签订《长期供货协议》，向江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司采购钨精矿等产品，报告期本公司与江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司未发生交易。	详见 2012 年 10 月 30 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的《关于向都昌金鼎采购钨精矿的关联交易公告》。

2、临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交	关联关系	关联交	关联交	关联交	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	市场价格	交易价

易方		易类型	易内容	易定价原则				方式		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	130,052.84	32,287,905.80	1.43	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	130,052.84	
江西巨通实业有限公司	关联人（与公司同一董事长）	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	94,415.19	105,836,989.06	4.69	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	94,415.19	

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	190,000.00	273,881,023.09	22.82	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	190,000.00
五矿有色金属股份有限公司	参股东	销售商品	销售钨粉	根据同期同类产品市场价格协商制定	278,000.00	18,091,613.22	5.65	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	278,000.00
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协商制定	377,800.00	32,113,299.92	4.27	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	377,800.00

				定						
五矿有色金属股份有限公司	参 股 东	销 售 商 品	销 售 仲 钨 酸 铵	根 据 同 期 同 类 产 品 市 场 价 格 协 商 制 定	178,934.78	82,310,000.02	3.18	根 据 合 同 约 定 付 款 期 ， 通 过 银 行 付 款 结 算	178,934.78	
五矿有色金属股份有限公司	参 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	204,532.50	32,725,200.02	1.26	根 据 合 同 约 定 付 款 期 ， 通 过 银 行 付 款 结 算	204,532.50	
五矿有色金属股份有限公司	参 股 东	销 售 商 品	销 售 稀 土 氧 化 物	根 据 同 期 同 类 产 品 市 场 价 格 协 商	361,467.89	197,000,000.00	27.24	根 据 合 同 约 定 付 款 期 ， 通 过 银 行 付 款 结 算	361,467.89	

				制定					
合计				/	/	774,246,031.13	/	/	/

注：上表钨精矿价格为标准吨价格（含 WO₃ 65%）。

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。

五矿有色金属股份有限公司同时也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和销售渠道；公司下属福建长汀金龙稀土有限公司开发投资建设的稀土冶炼生产线已投入正常生产，随着生产规模的逐步扩大，需要借助五矿有色开拓市场。

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资源需要。

关联交易有益于公司更好地保障生产经营的稳定发展，不会影响上市公司的独立性。

公司在钨精矿采购、钨粉末产品和稀土产品销售方面对关联方存在一定的依赖，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，逐步降低对关联方的依赖。

(二) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2011 年 4 月 30 日，本公司、五矿有色、厦门三虹与江西省九江市人民政府、九江市修水县人民政府签订《硬质合金项目合作协议书》（具体详见本公司 2011 年 5 月 4 日公告《关于与九江市人民政府、修水县政府等签订合作协议书公告》，公告编号：临-2011-17）。本公司和五矿有色拟投入 20 亿元发展钨深加工产业，目前双方已合资设立九江金鹭硬质合金有限公司（注册资本 4 亿元，其中本公司持股 70%，五矿有色持股 30%），启动钨深加工项目一期投资建设，项目工程上部主体结构于 2012 年 12 月 16 日全面封顶，年产 300 套模具生产线和年产 100 吨焊接刀片线两条中试生产线已于 2012 年 9 月完成调试并投入试生产。

(三) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

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		
		期初余	发生额	期末余	期初余	发生额	期末余

		额		额	额		额
厦门三虹钨钼股份有限公司	母公司的控股子公司					367,901.07	0
合计						367,901.07	0
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 4,810,653.53 元。					

注:报告期厦门三虹钨钼股份有限公司向本公司提供资金发生额 367,901.07 万元为累计发生额,提供资金最高余额为 17,712.58 万元。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 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	0	2011年7月28日	2011年7月28日	2012年7月28日	连带责任担保	是	否		否	是	参股公司
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)											0		
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)											0		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											165,507.53		
报告期末对子公司担保余额合计 (B)											32,159.88		
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)											32,159.88		

担保总额占公司净资产的比例(%)	8.34
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
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)	27,585.44
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	27,585.44

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	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
其他承诺	其他	福建省冶金(控股)有限责任公司	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股份有限公司进行投资；2、为不影响厦门钨业有限	作出承诺时间：2012年6月11日	否	是		

			<p>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 资源勘 探及开 发事宜； 3、为 协助提 高厦门 钨业股 份有限 公司原 料保障 能力， 将使厦 门三虹 钨钼股 份有限 公司属 下矿山 生产的 精矿在 同等价 格下优 先销售 给厦门 钨业股 份有限</p>				
--	--	--	--	--	--	--	--

			公司。				
	其他	福建省稀有稀土(集团)有限公司	福建稀土集团拟在未来12个月内(自本次增持之2012年12月4日起算)根据市场行情继续通过上海证券交易所交易系统择机增持本公司股份,增持比例不低于本公司股份总额的0.5%、不超过本公司股份总额的2%(含2012年12月4日本次已增持股份);福建稀土集团及一致行动人福建省潘洛铁矿有限公司承	作出承诺时间:2012年12月4日;承诺期限:未来12个月内(自本次增持之2012年12月4日起算)	是	是	

			诺：在后续增持计划实施时间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。				
--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--

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	15 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	福建华兴会计师事务所有限公司	尚未确定、支付

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、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

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 2200 吨以上，因香炉山钨矿安全检查停产以及钨下游产品需求不旺，本公

司控制原料采购等原因，实际供应 1664 吨。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境内自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股	681,980,000	100	0	0	0	0	0	681,980,000	100
1、人民币普通股	681,980,000	100	0	0	0	0	0	681,980,000	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	681,980,000	100	0	0	0	0	0	681,980,000	100

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司股份总额、股份结构未发生变动。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		80,139		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		79,623	
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	
福建省稀有稀土(集团)有限公司	国有法人	33.78	230,371,724	230,371,724	0	无	
五矿有色金属股份有限公司	国有法人	15.58	106,275,775	-34,098,935	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	0.91	6,222,666	6,222,666	0	无	
易方达 50 指数证券投资基金	其他	0.84	5,698,967	5,698,967	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	0.70	4,797,844	4,797,844	0	无	
日本三菱商事株式会社	境外法人	0.62	4,227,600	0	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	
易方达积极成长证券投资基金	其他	0.38	2,599,991	2,599,991	0	无	

嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.32	2,161,775	2,161,775	0	质押 3700
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		
福建省稀有稀土(集团)有限公司		230,371,724		人民币普通股 230,371,724		
五矿有色金属股份有限公司		106,275,775		人民币普通股 106,275,775		
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		6,222,666		人民币普通股 6,222,666		
易方达 50 指数证券投资基金		5,698,967		人民币普通股 5,698,967		
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		4,797,844		人民币普通股 4,797,844		
日本三菱商事株式会社		4,227,600		人民币普通股 4,227,600		
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		
易方达积极成长证券投资基金		2,599,991		人民币普通股 2,599,991		
嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		2,161,775		人民币普通股 2,161,775		
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稀有稀土(集团)有限公司全资子公司。				

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	福建省稀有稀土(集团)有限公司
单位负责人或法定代表人	刘同高
成立日期	1998 年 4 月 6 日
组织机构代码	15816688-7
注册资本	800,000,000
主要经营业务	对稀有金属.稀土.能源新材料的投资.金属材料.有色金属.黑色金属及其压延产品, 非金属矿及制品, 普通机械, 干电池, 建筑材料, 化工原料, 汽车零部件, 工艺美术品的批发, 零售; 冶金技术服务及相关信息咨询服务。
经营成果	2012 年度实现营业收入 947,282 万元, 利润总额 113,114 万元, 净利润 93,162 万元。
财务状况	截止 2012 年年末, 资产总额 1,725,902 万元, 负债总额 857,543 万元, 归属于母公司所有者权益 301,818 万元。
现金流和未来发展策略	福建省稀有稀土(集团)有限公司 2012 年经营活动产生的现金流量净额-1,600 万元, 主要从事稀有金属、稀土和能源新材料的投资管理。

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内无控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况
--------------------------	---------------------------

2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

根据《福建省人民政府关于成立稀有稀土（集团）公司等有关事项的批复》（闽政[2012]237号文）的文件精神，公司原控股股东福建冶金将所持有的本公司 229,176,948 股、占本公司总股本 33.60% 的股份无偿划转给其全资子公司福建省稀有稀土（集团）有限公司持有，2012 年 12 月 19 日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《过户登记确认书》，确认福建冶金所持有的本公司股份过户至福建省稀有稀土（集团）有限公司，至此，本公司控股股东变更为福建省稀有稀土（集团）有限公司。相关披露情况如下：

公告名称	公告披露媒体	刊载日期
关于控股股东变更的提示性公告	《中国证券报》A26 版 《上海证券报》A120 版 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 8 月 28 日
收购报告书摘要	《中国证券报》A26 版 《上海证券报》A120 版 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 8 月 28 日
关于控股股东变更的进展公告	《中国证券报》B046 版 《上海证券报》A16 版 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 9 月 28 日
关于福建省冶金（控股）有限责任公司无偿划转其所持有的本公司股份获得中国证监会批复的公告	《中国证券报》A23 版 《上海证券报》A27 版 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 11 月 28 日
收购报告书	《中国证券报》A23 版 《上海证券报》A27 版 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 11 月 28 日
关于国有股权无偿划转完成股权过户的公告	《中国证券报》A40 版 《上海证券报》A31 版 上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2012 年 12 月 21 日

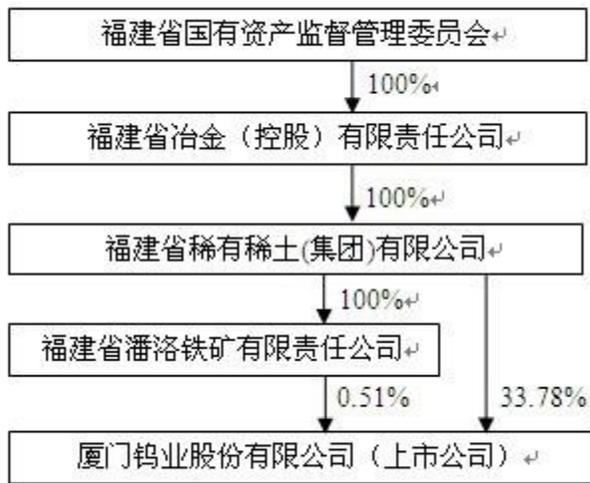
(二) 实际控制人情况

1、法人

单位：元 币种：人民币

名称	福建省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	周联清
主要经营业务	国有资产管理

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
五矿有色金属股份有限公司	周中枢	2001年12月27日	71092923-6	1,465,000,000.00	许可经营项目:钨及钨制品、铋及铋制品和白银的出口;从事经核准的境外期货业务(有效期至2010.12.31)。一般经营项目:有色金属产品及相关产品的销售;进出口业务。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘同高	董事长	男	60	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		140.97	
黄康	副董事长	男	47	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2	
山田正二	副董事长	男	64	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2	
张榕	董事	男	58	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		0	
庄志刚	董事、 总裁	男	51	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		140.97	
高勃	董事	男	42	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		1.2	
汪有明	独立董事	男	75	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		9.6	
毛付根	独立董事	男	50	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		9.6	
郑鸣	独立董事	男	55	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		9.6	
李镇	监事会主席	男	60	2009年4月10日	2012年5月8日	0	0	0		0	
徐基清	监事会副主席	男	44	2009年4月10日	2012年5月8日	0	0	0		0.4	
赖兆奕	监事会主席	男	50	2012年5月8日	2015年5月8日	0	0	0		0	
颜四清	监事会	男	46	2012年5月	2015年5月	0	0	0		0.8	

	副主席			8 日	8 日						
石 刚	监事	男	46	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		1.2	
吴大云	监事	男	55	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		1.2	
叶柏树	监事	男	60	2009 年 4 月 10 日	2012 年 5 月 8 日	0	0	0		0.4	
吴爱福	监事	男	54	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		0.8	
齐藤隆 文	监事	男	62	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		1.2	
袁廷亮	职工监 事	男	46	2009 年 4 月 10 日	2012 年 5 月 8 日	0	0	0		53.10	
陶青松	职工监 事	男	42	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		17.55	
林高安	职工监 事	男	46	2009 年 4 月 10 日	2012 年 5 月 8 日	0	0	0		78.97	
陈庆东	职工监 事	男	35	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		24.33	
陈荣德	职工监 事	男	36	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		32.07	
李 渝	副总裁	男	55	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		104.69	
黄长庚	副总裁	男	47	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		108.74	
吴高潮	副总裁	男	45	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		130.98	
许火耀	副总裁 兼董秘	男	41	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		98.68	
洪超额	副总裁	男	45	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		98.68	
杨金洪	副总裁	男	45	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		104.69	
钟可祥	副总裁	男	39	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0		104.69	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	1277.51	

刘同高：2008 年至今，在本公司任董事长，兼任厦门三虹钨钼股份有限公司董事长和福建

省冶金（控股）有限责任公司董事，2012 年 3 月至今，兼任江西巨通实业有限公司董事长，2012 年 7 月至今，兼任福建省稀有稀土（集团）有限公司董事长。

黄康：2008 年至 2008 年 11 月，在五矿有色金属股份有限公司担任副总经理兼任稀土部总经理；2008 年 11 月至今，在五矿有色金属股份有限公司任副总经理。

山田正二：2008 年至 2010 年 6 月，在日本联合材料株式会社任常务取缔役，兼联合材料株式会社代表取缔役社长，2010 年 6 月至今，日本联合材料株式会社顾问。

张 榕：2008 年至今在福建省冶金（控股）有限责任公司任副总经理。2012 年 7 月至今，兼任福建省稀有稀土（集团）有限公司副总经理。

庄志刚：2008 年至今，在本公司任总裁。2011 年 4 月至今，任本公司董事。

高 勃：2008 年至 2008 年 11 月，在中国五矿集团公司北欧金属矿产有限公司任副总经理；2008 年 11 月至 2009 年 4 月，在五矿有色金属股份有限公司铅锌贵稀金属部任副总经理，2009 年 4 月 2011 年 10 月，在五矿有色金属股份有限公司钨业务部任副总经理，2011 年 10 月至今，担任五矿有色金属控股有限公司钨部总经理和五矿有色金属股份有限公司钨部总经理。

汪有明：北京有色金属研究总院退休专家，2008 年 4 月至今在本公司任独立董事。

毛付根：2008 年至今，在厦门大学任教授，从事教学研究；2008 年 4 月至今在本公司任独立董事；2009 年 4 月至今，在厦门乾照光电股份有限公司任独立董事。

郑 鸣：2008 年至今，在厦门大学任教授(博士生导师)，从事教学科研工作；2009 年 4 月至今在本公司任独立董事。

李镇：2008 年至今，在福建省冶金（控股）有限责任公司任副总经理。

徐基清：2008 年至今，在五矿有色金属股份有限公司任副总经理兼财务总监。

赖兆奕：2008 年任三钢集团公司副总经理兼三明化工有限责任公司总经理；2009 年任福建冶金(控股)有限责任公司副总经理兼三明化工有限责任公司总经理；2012 年至今，任福建冶金(控股)有限责任公司副总经理，2012 年 7 月至今，任福建省稀有稀土（集团）有限公司副总经理。

颜四清：2008 年至 2009 年 4 月，在五矿有色金属股份有限公司任财务部副总经理，2009 年 4 月至今，在五矿有色金属股份有限公司任财务部总经理、五矿有色金属控股有限公司财务部总经理。

石 刚：2008 年至 2009 年 4 月，在五矿有色金属股份有限公司任投资部副总经理，2009 年 4 月至 2011 年 1 月，在五矿有色金属股份有限公司任钨业务部副总经理，2011 年 1 月至今，在五矿有色控股有限公司任生产技术部副总经理。

吴大云：2008 年至今，在福建省冶金（控股）有限公司任审计处处长。

叶柏树：2008 年至 2011 年 11 月，在福建省冶金（控股）有限责任公司任副总经济师兼财

务资产管理处处长，2011 年 11 月至今，退休。

吴爱福：历任三明钢铁厂财务处基建财务科副科长、科长，财务处副处长、处长，副总会计师，福建三钢闽光股份有限公司董事长，现任福建省冶金（控股）有限公司副总会计师、财务处长兼福建省三钢（集团）有限责任公司副董事长、总会计师。

齐藤隆文：2008 年至今，在日本联合材料株式会社任专务取缔役。

袁廷亮：2008 年至 2009 年 11 月，在本公司任党办、总经办主任；2009 年 11 月至 2010 年 3 月，在龙岩市稀土开发有限公司任总经理助理；2010 年 3 月至今，在龙岩市稀土开发有限公司任副总经理。

陶青松：2008 年至 2010 年 1 月，在厦门虹鹭钨钼工业有限公司任生产管理部主任工程师；2010 年 1 月至今，在厦门虹鹭钨钼工业有限公司任采购与物流部副经理。

林高安：2008 年至 2011 年 3 月，在厦门金鹭特种合金有限公司任制粉部经理，2011 年 3 月至今，在厦门金鹭特种合金有限公司任副总经理。

陈庆东：2008 年至 2009 年 11 月，任厦门钨业股份有限公司综合部经理，2009 年 11 月至 2011 年 2 月，任厦门钨业股份有限公司办公室主任，2011 年 2 月至今，任厦门钨业股份有限公司海沧分公司企业管理部经理。

陈荣德：2008 年至今，在厦门金鹭特种合金有限公司任精密刀具制造部经理。

李 渝：2008 年至 2009 年 3 月，在厦门虹鹭钨钼工业有限公司任董事、总经理；2008 年至今，在本公司任副总裁。

黄长庚：2008 年至 2012 年 5 月，在本公司任副总裁；2012 年 5 月至今，在本公司任常务副总裁。

吴高潮：2008 年至 2011 年 3 月，在厦门金鹭特种合金有限公司任总经理；2009 年 4 月至今，在本公司任副总裁，2011 年 3 月至今，兼任厦门金鹭特种合金有限公司董事长。

许火耀：2008 年至今，在公司任董事会秘书；2008 年至 2009 年 4 月，兼任本公司总会计师；2009 年 4 月至今，在本公司任副总裁、财务负责人；2011 年 2 月至今，在江西巨通实业有限公司任董事。

洪超额：2008 年至 2011 年 3 月，在厦门金鹭特种合金有限公司任副总经理；2011 年 3 月至今，在本公司任副总裁。

杨金洪：2008 年至 2009 年 3 月，任厦门钨业股份有限公司海沧分公司常务副总经理，2009 年 3 月至今，任厦门钨业股份有限公司海沧分公司总经理，2012 年 5 月至今，在公司任副总裁。

钟可祥：2008-2009 年任厦门钨业党委副书记、纪委书记、工会主席、海沧分公司行政副总；2009 年至今任福建省长汀金龙稀土有限公司总经理，2012 年 5 月 至今在本公司任副总裁。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘同高	福建省稀有稀土(集团)有限公司	董事长	2012 年 7 月	
黄康	五矿有色金属股份有限公司	副总经理		
山田正二	日本联合材料株式会社	顾问		
张榕	福建省稀有稀土(集团)有限公司	副总经理	2012 年 7 月	
高勃	五矿有色金属股份有限公司	钨部总经理		
徐基清	五矿有色金属股份有限公司	副总经理		
赖兆奕	福建省稀有稀土(集团)有限公司	副总经理	2012 年 7 月	
颜四清	五矿有色金属股份有限公司	财务部总经理		
齐藤隆文	日本联合材料株式会社	专务取缔役		

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘同高	福建省冶金(控股)有限责任公司	董事		
刘同高	厦门三虹钨钼股份有限公司	董事长	2011 年 1 月 23 日	2014 年 1 月 23 日
刘同高	江西巨通实业有限公司	董事长	2012 年 3 月 14 日	2013 年 4 月
黄康	厦门三虹钨钼股份有限公司	董事	2011 年 1 月 23 日	2014 年 1 月 23 日
张榕	福建省冶金(控股)有限责任公司	副总经理		
张榕	福建省三钢(集团)有限责任公司	监事会主席		
高勃	五矿有色金属控股有限公司	钨部总经理		
高勃	厦门三虹钨钼股份有限公司	董事	2011 年 1 月 23 日	2014 年 1 月 23 日
毛付根	厦门乾照光电股份有限公司	独立董事	2012 年 3 月 16 日	2015 年 3 月 16 日

李镇	福建省冶金(控股)有限责任公司	副总经理		
李镇	厦门三虹钨钼股份有限公司	监事会主席	2011年1月23日	2014年1月23日
赖兆奕	福建省冶金(控股)有限责任公司	副总经理		
颜四清	五矿有色金属控股有限公司	财务部总经理		
颜四清	厦门三虹钨钼股份有限公司	监事	2011年1月23日	2014年1月23日
石刚	五矿有色金属控股有限公司	生产技术部副总经理		
吴大云	福建省冶金(控股)有限责任公司	审计处处长		
吴大云	福建省三钢(集团)有限责任公司	监事		
吴爱福	福建省冶金(控股)有限责任公司	副总会计师、财务资产管理处处长		
吴爱福	福建省三钢(集团)有限责任公司	副董事长、总会计师		
袁廷亮	厦门三虹钨钼股份有限公司	监事	2011年1月23日	2014年1月23日
陶青松	厦门三虹钨钼股份有限公司	监事	2011年1月23日	2014年1月23日
林高安	厦门三虹钨钼股份有限公司	监事	2011年1月23日	2014年1月23日
黄长庚	苏州爱知高斯电机有限公司	董事		
许火耀	江西巨通实业有限公司	董事		
许火耀	苏州爱知高斯电机有限公司	董事		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事津贴标准由股东大会审定；高管人员报酬由董事会薪酬考核委员会根据股东大会审议通过的《年薪制实施方案（试行）》考核计算并报董事会审定；职工监事的报酬根据所在公司岗位工资标准确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事津贴按照非独立董事每人每月 1000 元（含税）、独立董事每人每月 8000 元（含税）的标准发放，监事津贴按照每人每月 1000 元（含税）的标准发放；高管人员由董事会薪酬考核委员会根据股东大会审议通过

	<p>的《年薪制实施方案（试行）》考核计算并报董事会审定；职工监事的报酬根据所在公司岗位工资标准确定。</p> <p>不在公司领取报酬津贴的董事监事情况：</p> <table border="1"> <tr> <td>不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名</td> <td>是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴</td> </tr> <tr> <td>张榕</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>李镇</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>赖兆奕</td> <td>是</td> </tr> </table>	不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴	张榕	是	李镇	是	赖兆奕	是
不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴								
张榕	是								
李镇	是								
赖兆奕	是								
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见本节“一、持股变动及报酬情况（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。								
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为1277.51万元。								

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李镇	监事会主席	离任	任期届满
徐基清	监事会副主席	离任	任期届满
叶柏树	监事	离任	任期届满
赖兆奕	监事会主席	聘任	股东大会选举
颜四清	监事会副主席	聘任	股东大会选举
吴爱福	监事	聘任	股东大会选举
杨金洪	副总裁	聘任	董事会聘任
钟可祥	副总裁	聘任	董事会聘任
林高安	职工监事	离任	任期届满
袁廷亮	职工监事	离任	任期届满
陈庆东	职工监事	聘任	职工大会选举
陈荣德	职工监事	聘任	职工大会选举

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队或关键技术人员未发生变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,253
主要子公司在职员工的数量	8,511
在职员工的数量合计	9,764
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	276
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5,741
销售人员	275
技术人员	1,050

财务人员	167
行政人员	542
其他人员	1,989
合计	9,764
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士以上学历	22
研究生学历	202
大学本科学历	1,465
大专学历	1,128
中专及以下	6,947
合计	9,764

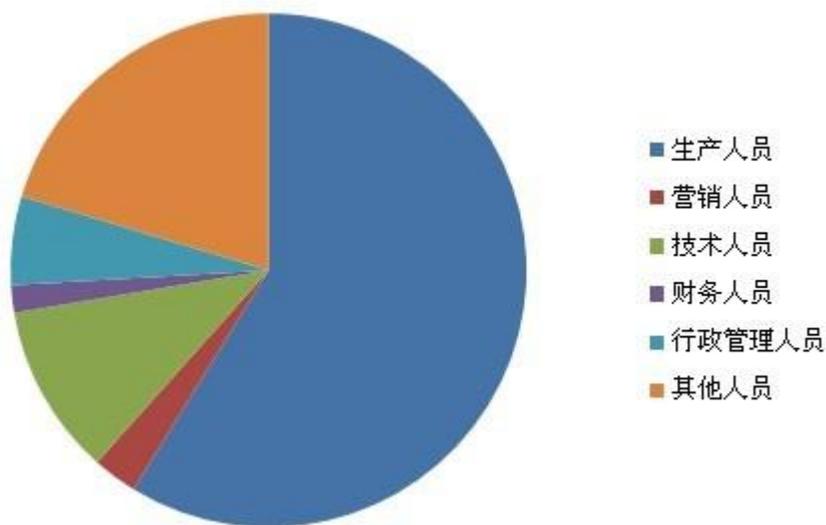
(二) 薪酬政策

公司建立了科学、规范的企业人力资源政策，体现公平、公正的原则，充分调动员工在生产经营中的积极性、主动性和创造性。此外，公司严格执行国家、省、市相关政策和要求，员工享受“五险一金”、带薪休假、带薪培训等待遇。

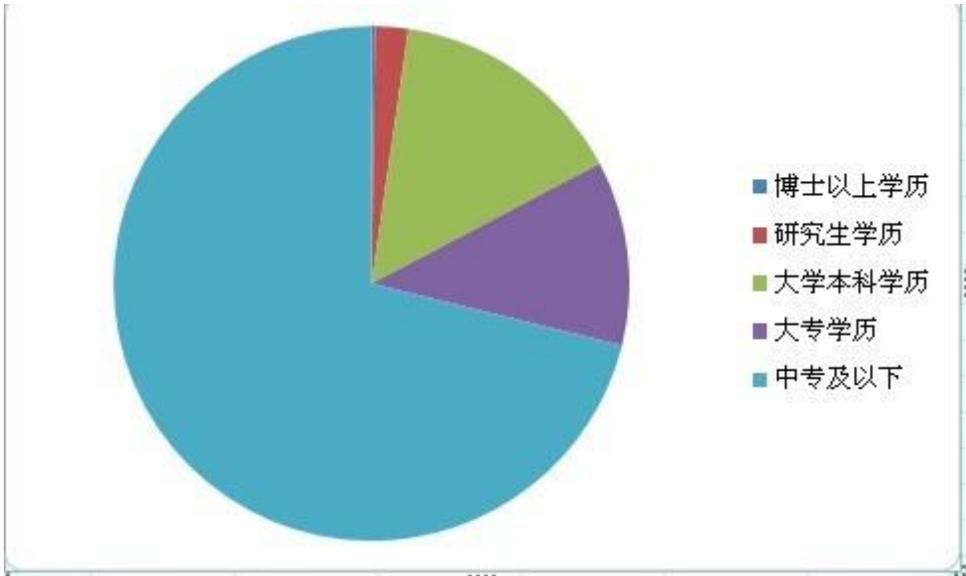
(三) 培训计划

公司建立了比较健全的职业培训制度，针对新员工、老员工、干部和高管等不同的层次，形成了集团、各子（分）公司、部门三级培训体系。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理的基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》并结合自身实际情况及发展需要组织修订了《厦门钨业章程》、《厦门钨业高管人员暂行规定》，制订了《厦门钨业内幕信息知情人登记管理制度》、《厦门钨业内部控制评价办法》、《银行间债券市场信息披露管理制度》，进一步完善内控制度，规范股东大会和董事会运作，强化公司董事（包括独立董事）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，规范公司运作，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

(二) 公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度》（证监会公告[2011]30号）的规定，公司于2012年3月27日召开公司第五届董事会第二十三次会议审议通过了《厦门钨业内幕信息知情人登记管理制度》。《厦门钨业内幕信息知情人登记管理制度》详见公司于2012年3月29日在上海证券交易所网站披露的公告。公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》的规定对内幕信息知情人档案进行登记并报备，报告期内，公司没有发生违规买卖公司股票的情形，也没有因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情形。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年年度股东大会	2012 年 5 月 8 日	1、审议《2011 年度董事会工作报告》2、审议《2011 年度监事会工作报告》3、审议《2011 年度财务决算和 2012 年度财务预算的报告》4、审议《2011 年年度报告及其摘要》5、审议《2011 年度利润分	全部议案获得本次股东大会通过，没有否决或修改提案的情况。	http://www.sse.com.cn	2012 年 5 月 9 日

		配方案》6、 审议《关于 2012 年度对 控股子公司 提供担保的 议案》7、审 议《关于成都 虹波继续为 联虹铝业提 供担保的议 案》8、审议 《关于继续 聘请福建华 兴有限责任 会计师事务所 为本公司审 计机构的议 案》9、选 举公司第六 届董事会董 事 10、选举 公司第六届 监事会非职 工监事			
2012 年第一 次临时股东 大会	2012 年 8 月 27 日	1、审议《章 程修正案》2、 审议《未来三 年（2012 年 -2014 年）股 东回报规划》 3、审议《关 于发行不超 过 20 亿元中 期票据的议 案》4、审议 《关于修订< 章程>的议 案》5、审议 《关于制定 <公司未来 三年（2012 年-2014 年） 股东回报规 划>的议案》	本次股东大 会否决了《章 程修正案》和 《未来三年 （2012 年 -2014 年）股 东回 报 规 划》，其它议 案均获得通 过	http://www.sse.com.cn	2012 年 8 月 28 日
2012 年第二 次临时股东 大会	2012 年 11 月 23 日	1、审议《关 于与都昌金 鼎签订<长期	全部提案获 得本次股东 大会通过，没	http://www.sse.com.cn	2012 年 11 月 24 日

		供货协议>的议案》2、审议《关于修改〈章程〉的议案》	有否决或修改提案的情况。		
--	--	----------------------------	--------------	--	--

报告期内，公司共召开三次股东大会，股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘同高	否	9	9	5		0	否	3
黄康	否	9	7	6	2	0	否	1
山田正二	否	9	9	6		0	否	3
张榕	否	9	9	5		0	否	3
庄志刚	否	9	9	5		0	否	3
高勃	否	9	9	6		0	否	2
汪有明	是	9	9	6		0	否	3
毛付根	是	9	9	5		0	否	3
郑鸣	是	9	8	5	1	0	否	2

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设各专门委员会认真履行职责，履职情况如下：

(一) 审计委员会

1、关注公司的内审工作，保持与监察审计部的经常性沟通。年初审阅了监察审计部制定的2012年内审工作计划；2012年，监察审计部共向审计委员会提交了11份内审报告，通过审阅内审报告，审计委员会了解了公司内部控制执行及改进情况；2013年3月20日，审计委员会

听取了监察审计部 2012 年内部审计工作报告，了解监察审计部一年来的工作实绩、审计监督效果、工作中存在的问题及 2013 年工作计划，审议通过了监察审计部《2012 年内审工作报告》。

2、与年报审计注册会计师保持沟通。2012 年 12 月，与负责公司年度审计工作的福建华兴会计师事务所有限公司协商确定了公司 2012 年度财务报告审计工作的时间安排；2013 年 3 月 20 日，审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中的相关情况、会计调整事项以及审计报告提交时间进行了沟通和交流，督促注册会计师及时提交审计报告，并就如何加强内部控制建设向管理层提出一些建议；2013 年 3 月 31 日，审计委员会再次听取年审注册会计师审计报告出具情况，对注册会计师准备出具标准无保留意见的审计报告表示赞同。

3、审阅公司会计报表及报表附注。2013 年 1 月 15 日，审计委员会审阅了公司未经审计的会计报表初稿，基本掌握公司 2012 年度财务状况；2013 年 3 月 31 日，审计委员会对经注册会计师审计、但尚未出具正式审计报告的会计报表及报表附注进行了审阅，重点关注公司是否对审计调整事项进行了调整，并表决通过了公司 2012 年度会计报表及报表附注。

4、2013 年 3 月 31 日，审计委员会对福建华兴会计师事务所有限公司从事公司 2012 年度审计工作进行了总结，并表决通过了《关于继续聘请福建华兴会计师事务所有限公司为本公司审计机构的议案》，同意将该议案提交第六届董事会第九次会议审议。

（二）薪酬委员会

1、2013 年 1 月 28 日，委托福建省冶金（控股）有限公司由人事处、财务处、监察处、综合业务处等部门人员组成考核小组，对公司总裁班子 2012 年度履职情况进行考核。2013 年 3 月 31 日，薪酬考核委员会审议了考核组提供的《厦门钨业总裁班子 2012 年度绩效考核报告》，认为该报告恰如其分地对总裁班子及其成员 2012 年履职情况进行了评价。

2、2013 年 3 月 31 日，薪酬考核委员会对公司依据《年薪制实施方案（试行）》和经会计师事务所审计后的财务数据计算的高管人员的年薪进行了审核，编制了《薪酬考核委员会对 2012 年度公司高管人员业绩考评的报告》，提交公司第六届董事会第九次会议审议。

3、2013 年 3 月 31 日，薪酬考核委员会委托监察审计部核查了公司年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬，结果表明披露情况与实际发放情况一致，未发现有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理不一致的情形发生。

4、2013 年 3 月 31 日，薪酬考核委员会审议了《关于制订〈薪酬设计指导原则〉的议案》、《关于修订〈年薪制实施方案（试行）〉的议案》和《关于修订〈公司获得超额利润给予员工奖励的办法〉的议案》，同意提交公司第六届董事会第九次会议审议。

（三）战略委员会

1、2012 年 3 月 27 日召开会议，听取公司 2011 年主要投资项目进展情况汇报和 2012 年主

要投资项目实施计划；审议了《关于对控股子公司佳鹭（香港）有限公司增资的议案》、《关于下属房地产公司 2011 年度预计竞拍土地总金额的议案》、《关于在三明市发展稀土产业的议案》、《关于投资建设能源新材料研究中心的议案》、《关于实施年产 6000 吨稀土特种金属材料电解技改项目的议案》。

2、2012 年 8 月 26 日召开会议，审议了《公司五年（2012-2016）发展规划》。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性，公司能保持自主经营能力。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司推行全面预算管理和目标绩效管理，高管人员的薪酬采用年薪制，高管人员的薪酬主要与公司经营业绩和个人目标绩效完成情况挂钩；每年年终，由董事会薪酬考核委员会根据股东大会审议通过的《年薪制实施方案（试行）》对高管人员进行绩效考核、核定年薪，并报董事会审定。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

本公司董事会及全体董事保证本报告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。公司内部控制的目的是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司经营管理效率和效果，促进公司实现发展战略。

由于内部控制存在固有限制性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；并且内部控制的建立完善是随着企业发展和环境变化不断改进的动态过程。本公司设有内部控制检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司即采取整改措施。

有关内部控制制度建设的具体情况详见 2013 年 4 月 3 日登载于上海证券交易所网站的《公司 2012 年度内部控制评价报告》。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

福建华兴会计师事务所有限公司对本公司 2012 年度内部控制进行了审计，出具了标准无保留的内部控制审计报告，认为公司于 2012 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本公司《内部控制审计报告》详见公司 2013 年 4 月 3 日在上海证券交易所网站披露的公告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

2010 年 3 月，为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，建立并规范对公司年报信息披露责任人的问责机制，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号-年度报告的内容与格式（2007 年修订）》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（中国证券监督管理委员会（2009）34 号）以及相关法律、法规规定，结合公司实际情况，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第五届董事会第九次会议审议通过。规定了公司年报编制及信息披露时出现重大差错所列情形的，公司应依照制度及其他规定，在考虑过错程度、情节轻重、实际后果等因素的基础上，追究相关责任人的行政、经济或法律责任。

报告期内，公司没有发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况及其他信息披露重大差错，公司有关信息披露的工作责任人能够很好的履行职责和内幕信息保密义务。公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》（2012 年修订）的有关规定，切实及

时履行信息披露义务，保证了公司信息披露内容的真实、准确和完整。公司信息披露工作规范，没有受到中国证监会和上海证券交易所的公开处罚或批评。

第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师刘延东、刘润审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

闽华兴所（2013）审字 E-027 号

厦门钨业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门钨业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2012 年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘延东
（授权签字副主任会计师）

中国注册会计师：刘润

中国福州市

二〇一三年四月一日

(二) 财务报表及报表附注（详见附件一）

第十一节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、 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

2013 年 4 月 1 日

附件一、财务报表及报表附注

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 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	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金	五、1	788,448,863.77	506,875,928.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	372,003,947.70	303,712,220.65
应收账款	五、3	819,797,535.23	1,251,409,154.91
预付款项	五、5	364,018,465.07	592,831,555.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	350,727,009.40	242,668,549.07
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,009,449,313.99	5,495,012,936.62
一年内到期的非流动资产	五、7		
其他流动资产		1,934,974.32	
流动资产合计		7,706,380,109.48	8,392,510,345.75
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、8	5,678,913.00	4,383,453.00
长期股权投资	五、9	206,131,783.43	178,283,296.15
投资性房地产	五、10	298,507,552.49	272,239,829.39
固定资产	五、11	3,257,933,791.59	2,670,198,139.18
在建工程	五、12	733,219,293.14	487,985,613.87
工程物资	五、13	43,018,729.06	121,667,201.86
固定资产清理	五、14	7,848,915.09	8,278,205.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	290,816,914.92	248,159,538.56
开发支出	五、16	1,194,835.89	
商誉	五、17	15,743,239.74	15,743,239.74
长期待摊费用	五、18	75,628,955.83	66,038,847.65
递延所得税资产	五、19	188,713,843.56	190,308,577.19
其他非流动资产	五、21	5,500,000.00	
非流动资产合计		5,129,936,767.74	4,263,285,941.69
资产总计		12,836,316,877.22	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）

编制单位：厦门钨业股份有限公司

2012 年 12 月 31 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、22	959,074,630.40	1,470,839,887.25
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、23	64,160,000.00	
应付账款	五、24	906,084,520.51	1,206,858,868.55
预收款项	五、25	1,268,284,990.01	936,030,470.07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、26	168,815,564.07	174,145,918.43
应交税费	五、27	825,196,349.56	1,324,631,115.60
应付利息	五、28	2,107,796.89	5,102,823.55
应付股利	五、29	7,669,075.00	9,688,075.00
其他应付款	五、30	149,904,342.37	197,708,589.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、31	563,285,949.47	47,285,949.47
其他流动负债	五、32	824,929,041.12	1,341,820,821.87
流动负债合计		5,739,512,259.40	6,714,112,519.42
非流动负债：			
长期借款	五、33	729,850,930.14	689,876,410.26
应付债券	五、34	496,510,602.15	
长期应付款	五、35	41,329,686.59	43,203,496.54
专项应付款	五、36	58,424,343.13	21,493,985.47
预计负债	五、37	1,999,329.78	1,896,597.28
递延所得税负债	五、19	3,295,597.09	2,328,685.39
其他非流动负债	五、38	131,115,479.45	130,588,185.89
非流动负债合计		1,462,525,968.33	889,387,360.83
负债合计		7,202,038,227.73	7,603,499,880.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、39	681,980,000.00	681,980,000.00
资本公积	五、40	755,543,596.00	756,156,960.19
减：库存股			
专项储备	五、41	42,430,348.17	16,466,674.12
盈余公积	五、42	201,539,995.25	160,321,654.07
一般风险准备			
未分配利润	五、43	2,176,801,211.64	1,828,298,128.58
外币报表折算差额		-2,925,228.31	-2,552,744.16
归属于母公司所有者权益合计		3,855,369,922.75	3,440,670,672.80
少数股东权益		1,778,908,726.74	1,611,625,734.39
所有者权益合计		5,634,278,649.49	5,052,296,407.19
负债和所有者权益总计		12,836,316,877.22	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

合并利润表

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

2012 年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入		8,836,897,796.00	11,910,403,995.65
其中: 营业收入	五、44	8,836,897,796.00	11,910,403,995.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,836,481,293.47	9,774,788,560.81
其中: 营业成本	五、44	6,560,896,115.99	8,121,692,736.17
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	五、45	276,614,376.84	749,298,453.32
销售费用	五、46	147,901,091.20	145,686,620.14
管理费用	五、47	551,572,013.07	520,608,588.24
财务费用	五、49	235,756,633.43	158,313,163.52
资产减值损失	五、50	63,741,062.94	79,188,999.42
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	7,753,430.96	19,463,513.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	五、48	-12,330,610.92	18,654,026.07
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,008,169,933.49	2,155,078,948.70
加: 营业外收入	五、51	42,967,916.73	53,884,679.17
减: 营业外支出	五、52	6,046,544.54	61,923,454.69
其中: 非流动资产处置损失	五、52	3,754,167.18	35,702,415.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,045,091,305.68	2,147,040,173.18
减: 所得税费用	五、53	164,396,287.23	653,989,677.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		880,695,018.45	1,493,050,496.04
归属于母公司所有者的净利润		526,117,424.24	1,020,818,300.66
少数股东损益		354,577,594.21	472,232,195.38
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	十二、3	0.7715	1.4968
(二) 稀释每股收益	十二、3	0.7715	1.4968
七、其他综合收益	五、54	-372,484.15	-1,837,543.88
八、综合收益总额		880,322,534.30	1,491,212,952.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		525,744,940.09	1,018,980,756.78
归属于少数股东的综合收益总额		354,577,594.21	472,232,195.38

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

合并现金流量表

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

2012 年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
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		8,911,987,465.98	8,308,375,813.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		54,873,039.91	70,055,229.89
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	388,892,508.22	152,470,522.44
经营活动现金流入小计		9,355,753,014.11	8,530,901,566.06
购买商品、接受劳务支付的现金		5,261,481,602.59	7,320,576,755.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		715,914,443.35	561,955,744.77
支付的各项税费		1,327,776,911.08	842,578,454.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	370,872,938.93	295,527,880.99
经营活动现金流出小计		7,676,045,895.95	9,020,638,835.02
经营活动产生的现金流量净额		1,679,707,118.16	-489,737,268.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,159,301.30	809,487.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		532,716.26	1,676,280.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,692,017.56	2,485,768.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		842,246,560.66	1,093,110,597.64
投资支付的现金		48,450,288.06	70,656,700.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			19,548,372.80
支付其他与投资活动有关的现金		544,925.46	
投资活动现金流出小计		891,241,774.18	1,183,315,670.44
投资活动产生的现金流量净额		-869,549,756.62	-1,180,829,902.40
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		57,517,150.00	37,470,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		57,517,150.00	37,470,000.00
取得借款收到的现金		4,787,313,039.22	4,098,431,243.17
发行债券收到的现金		1,293,500,000.00	1,294,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55	3,679,010,669.48	2,662,700,000.00
筹资活动现金流入小计		9,817,340,858.70	8,093,401,243.17
偿还债务支付的现金		6,043,982,966.57	3,615,884,656.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		571,321,237.17	374,158,167.34
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		227,799,637.65	153,316,329.85
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	3,750,277,850.78	2,661,762,422.83
筹资活动现金流出小计		10,365,582,054.52	6,651,805,247.16
筹资活动产生的现金流量净额		-548,241,195.82	1,441,595,996.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,924,232.11	-186,464.59
五、现金及现金等价物净增加额		259,991,933.61	-229,157,639.94
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		766,867,862.26	506,875,928.65

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 : 钟:

合并所有者权益变动表

2012 年度

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数									
	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	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	681,980,000.00	756,156,960.19		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										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初数	681,980,000.00	756,156,960.19		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、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-613,364.19		25,963,674.05	41,218,341.18		348,503,083.06	-372,484.15	167,282,992.35	581,982,242.30
(一) 净利润							526,117,424.24	0.00	354,577,594.21	880,695,018.45
(二) 其他综合收益							0.00	-372,484.15	0.00	-372,484.15
上述(一)和(二)小计							526,117,424.24	-372,484.15	354,577,594.21	880,322,534.30
(三) 所有者投入和减少资本		-1,092,462.39		8,205.33					44,724,624.19	43,640,367.13
1. 所有者投入资本									57,517,150.00	57,517,150.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-1,092,462.39		8,205.33					-12,792,525.81	-13,876,782.87
(四) 利润分配					41,218,341.18		-177,614,341.18		-238,313,179.59	-374,709,179.59
1. 提取盈余公积					41,218,341.18		-41,218,341.18			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-136,396,000.00		-234,501,135.00	-370,897,135.00
4. 其他									-3,812,044.59	-3,812,044.59
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				25,955,468.72					6,293,953.54	32,249,422.26
1. 本期提取				47,814,338.78					10,124,153.77	57,938,492.55
2. 本期使用				21,858,870.06					3,830,200.23	25,689,070.29
(七) 其他		479,098.20								479,098.20
四、本期期末数	681,980,000.00	755,543,596.00	0.00	42,430,348.17	201,539,995.25		2,176,801,211.64	-2,925,228.31	1,778,908,726.74	5,634,278,649.49

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）

2012 年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期数									
	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	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	681,980,000.00	760,264,499.94		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										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初数	681,980,000.00	760,264,499.94		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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,107,539.75		5,131,600.62	43,171,088.89		841,251,211.77	-1,837,543.88	65,903,423.82	949,512,241.47
（一）净利润							1,020,818,300.66		472,232,195.38	1,493,050,496.04
（二）其他综合收益							0.00	-1,837,543.88	0.00	-1,837,543.88
上述（一）和（二）小计							1,020,818,300.66	-1,837,543.88	472,232,195.38	1,491,212,952.16
（三）所有者投入和减少资本		-4,134,136.16							-250,456,804.94	-254,590,941.10
1. 所有者投入资本									37,470,000.00	37,470,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-4,134,136.16							-287,926,804.94	-292,060,941.10
（四）利润分配					43,171,088.89		-179,567,088.89		-155,940,063.75	-292,336,063.75
1. 提取盈余公积					43,171,088.89		-43,171,088.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-136,396,000.00		-155,940,063.75	-292,336,063.75
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				5,131,600.62					54,523.34	5,186,123.96
1. 本期提取				5,358,357.76					56,932.64	5,415,290.40
2. 本期使用				226,757.14					2,409.30	229,166.44
（七）其他		26,596.41							13,573.79	40,170.20
四、本期期末数	681,980,000.00	756,156,960.19		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

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 12 月 31 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	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金		349,925,060.01	113,781,723.97
交易性金融资产			
应收票据		163,693,479.64	139,388,297.39
应收账款	十一、1	472,646,292.27	329,955,143.29
预付款项		90,035,182.84	136,314,380.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	779,110,526.23	1,010,842,983.09
存货		618,376,009.69	634,135,861.03
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,473,786,550.68	2,364,418,389.01
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		330,000,000.00	637,700,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,754,477,303.41	1,517,466,885.84
投资性房地产			
固定资产		573,467,282.23	477,957,428.36
在建工程		36,773,246.20	39,260,370.39
工程物资		10,243,505.31	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		89,953,121.02	77,084,155.20
开发支出		1,194,835.89	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		35,382,230.14	19,432,505.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,831,491,524.20	2,768,901,345.22
资产总计		5,305,278,074.88	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

母公司资产负债表（续）

2012 年 12 月 31 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	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		160,968,525.34	694,053,150.00
交易性金融负债			
应付票据		64,160,000.00	0.00
应付账款		199,363,198.87	163,526,272.77
预收款项		18,805,655.39	5,174,312.65
应付职工薪酬		22,637,384.31	25,992,626.90
应交税费		-17,498,723.83	-30,442,717.18
应付利息		1,685,936.70	3,581,990.83
应付股利			
其他应付款		262,482,104.01	411,318,598.08
一年内到期的非流动负债		508,000,000.00	42,000,000.00
其他流动负债		824,929,041.12	1,341,820,821.87
流动负债合计		2,045,533,121.91	2,657,025,055.92
非流动负债：			
长期借款		492,000,000.00	500,000,000.00
应付债券		496,510,602.15	
长期应付款			
专项应付款		16,698,737.67	6,463,985.47
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		56,584,794.54	56,958,161.15
非流动负债合计		1,061,794,134.36	563,422,146.62
负债合计		3,107,327,256.27	3,220,447,202.54
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		681,980,000.00	681,980,000.00
资本公积		563,616,760.35	563,616,760.35
减：库存股			
专项储备		9,290,875.09	
盈余公积		201,539,995.25	160,321,654.07
一般风险准备			
未分配利润		741,523,187.92	506,954,117.27
所有者权益（或股东权益）合计		2,197,950,818.61	1,912,872,531.69
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,305,278,074.88	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

母公司利润表
2012年度

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	本期数	上年同期数
一、营业收入	十一、4	3,216,730,755.87	3,490,686,082.36
减: 营业成本	十一、4	2,965,849,777.44	3,139,662,522.94
营业税金及附加		32,848,458.36	40,518,534.32
销售费用		15,645,520.77	13,506,002.85
管理费用		152,423,700.35	158,667,762.36
财务费用		195,037,900.09	122,122,559.92
资产减值损失		2,428,940.37	26,370,933.88
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、5	526,919,962.56	438,527,164.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,631,766.36	-925,772.91
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		379,416,421.05	428,364,930.49
加: 营业外收入		13,668,476.68	11,240,324.32
减: 营业外支出		495,525.60	2,511,387.26
其中: 非流动资产处置损失		302,925.13	1,548,156.37
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		392,589,372.13	437,093,867.55
减: 所得税费用		-19,594,039.70	5,382,978.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		412,183,411.83	431,710,888.88
五、每股收益			
(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		412,183,411.83	431,710,888.88

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

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

2012 年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
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		2,953,296,401.47	3,351,215,169.54
收到的税费返还		7,533,130.69	
收到其他与经营活动有关的现金		92,722,861.84	74,384,520.59
经营活动现金流入小计		3,053,552,394.00	3,425,599,690.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,669,732,536.77	3,141,509,945.15
支付给职工以及为职工支付的现金		137,024,089.48	95,409,518.97
支付的各项税费		67,474,526.88	139,970,885.50
支付其他与经营活动有关的现金		110,112,350.18	85,372,465.65
经营活动现金流出小计		2,984,343,503.31	3,462,262,815.27
经营活动产生的现金流量净额		69,208,890.69	-36,663,125.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		637,700,000.00	290,000,000.00
取得投资收益收到的现金		529,551,728.92	478,452,937.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	87,098.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,167,252,128.92	768,540,035.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,631,604.65	172,939,917.27
投资支付的现金		569,642,183.93	509,352,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		712,273,788.58	682,292,617.27
投资活动产生的现金流量净额		454,978,340.34	86,247,418.04
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,991,714,165.37	2,489,479,006.03
发行债券收到的现金		1,293,500,000.00	1,294,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,222,260,770.17	3,111,696,570.92
筹资活动现金流入小计		7,507,474,935.54	6,895,975,576.95
偿还债务支付的现金		317,358,262.29	2,799,440,434.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,111,299.74	240,111,299.74
支付其他与筹资活动有关的现金		4,108,410,865.35	3,984,351,799.71
筹资活动现金流出小计		7,793,767,917.67	7,023,903,533.47
筹资活动产生的现金流量净额		-286,292,982.13	-127,927,956.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,750,912.86	-2,048,929.15
五、现金及现金等价物净增加额		236,143,336.04	-80,392,592.77
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		349,925,060.01	113,781,723.97

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 年度

编制单位: 厦门钨业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	681,980,000.00	563,616,760.35			160,321,654.07		506,954,117.27	1,912,872,531.69
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初数	681,980,000.00	563,616,760.35			160,321,654.07		506,954,117.27	1,912,872,531.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					41,218,341.18		234,569,070.65	275,787,411.83
(一) 净利润							412,183,411.83	412,183,411.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							412,183,411.83	412,183,411.83
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					41,218,341.18		-177,614,341.18	-136,396,000.00
1. 提取盈余公积					41,218,341.18		-41,218,341.18	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-136,396,000.00	-136,396,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				9,290,875.09				9,290,875.09
1. 本期提取				11,695,827.59				11,695,827.59
2. 本期使用				2,404,952.50				2,404,952.50
(七) 其他								
四、本期期末数	681,980,000.00	563,616,760.35		9,290,875.09	201,539,995.25		741,523,187.92	2,197,950,818.61

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

母公司所有者权益变动表（续）

2012 年度

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期数							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	681,980,000.00	563,616,760.35			117,150,565.18		254,810,317.28	1,617,557,642.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初数	681,980,000.00	563,616,760.35			117,150,565.18		254,810,317.28	1,617,557,642.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					43,171,088.89		252,143,799.99	295,314,888.88
（一）净利润							431,710,888.88	431,710,888.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							431,710,888.88	431,710,888.88
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					43,171,088.89		-179,567,088.89	-136,396,000.00
1. 提取盈余公积					43,171,088.89		-43,171,088.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-136,396,000.00	-136,396,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末数	681,980,000.00	563,616,760.35			160,321,654.07		506,954,117.27	1,912,872,531.69

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

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，增强公司经营的清晰性，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。

2012年8月24日,福建冶金与福建稀土集团签订了关于无偿将福建省冶金(控股)有限责任公司所持有的本公司229,176,948股、占本公司总股本33.60%的股份划转给福建省稀有稀土(集团)有限公司的《无偿划转协议》。

截止2012年12月31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(%)
福建省稀有稀土(集团)有限公司	230,371,724	33.78
五矿有色金属股份有限公司	106,275,775	15.58
日本联合材料株式会社	63,902,692	9.37
大成蓝筹稳健证券投资基金	6,222,666	0.91
易方达50指数证券投资基金	5,698,967	0.84
中国人民财产保险股份有限公司—传统—保险产品—008C—CT001沪	4,797,844	0.70
日本三菱商事株式会社	4,227,600	0.62
福建省潘洛铁矿有限责任公司	3,453,345	0.51
易方达积极成长证券投资基金	2,599,991	0.38
嘉实沪深300交易型开放式指数证券投资基金	2,161,775	0.32

公司控股股东福建省稀有稀土(集团)有限公司为福建省冶金(控股)有限责任公

司的全资子公司。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；钨合金、钨深加工产品、新能源材料的生产与销售和房地产开发与经营等。公司主要产品品种有：仲钨酸铵、氧化钨、钨粉、碳化钨粉、硬质合金、精密刀具、钨钼丝系列电光源材料、新能源材料等；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 99.13%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）、洛阳金鹭硬质合金有限公司（公司持有 100%股权）18 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 12 月 31 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额的价格。

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	放弃了对该金融资产控制	
金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	未放弃对该金融资产控制	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，记入当期损益，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	1、应收合并报表范围内公司款项	不计提坏账准备

	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。	
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、大修理费用等，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值。

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	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%、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。

(19) 控股子公司洛阳金鹭硬质合金有限公司

公司注册地址在洛阳高新区，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	36,846.62	

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
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	1,950 万美元	进出口贸易	1,950 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	
洛阳金鹭硬 质合金有限 公司	有限责 任公 司	洛阳市	工业生产	1,000.00	钨冶炼、 加工	1,000.00	

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	842,327.95		
厦门金鹭特种 合金有限公司	60.00%	60.00%	是	439,177,725.93		
厦门滕王阁房 地产开发有限 公司	60.00%	60.00%	是	736,760,897.01		
洛阳豫鹭矿业 有限责任公司	60.00%	60.00%	是	176,977,547.17		
厦门虹鹭钨钼 工业有限公司	65.00%	65.00%	是	128,471,635.63		
成都虹波实业 股份有限公司	66.21%	66.21%	是	148,810,774.92		

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
赣州虹飞钨钼材料有限公司	70.93%	70.93%	是	10,285,776.09		
厦门嘉鹭金属工业有限公司	90.00%	90.00%	是	11,280,770.74		
宁化行洛坑钨矿有限公司	98.95%	98.95%	是	3,994,167.00		
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	99.13%	99.13%	是	5,831,874.07		
龙岩市稀土开发有限公司	51.00%	51.00%	是	38,524,237.48		
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	58,481,743.74		
三明市稀土开发有限公司	51.00%	51.00%	是	4,500,751.06		
福建省三明金明稀土有限公司	70.00%	70.00%	是	14,968,497.95		
洛阳金鹭硬质合金有限公司	100.00%	100.00%	是			

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	44,562.79		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两家控股子公司：

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额(人民币:万元)	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
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

控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司下属两家控股子公司：

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
厦门朋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
台北金鹭特种合金有限公司	有限责任公司	新北市	一般贸易	22 万美元	进出口贸易	22 万美元		100.00%	100.00%	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	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

							人民币： 万元)			
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（人 民币： 万元）	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
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七家控股子公司：

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
武平县橙 钵稀土开 发有限公 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
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	100.00	稀土 矿开采	51.00		51.00%	51.00%	是

			采						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

说明：原子公司武平县厦隆矿业投资开发有限公司于 2012 年 10 月 29 日更名为武平县橙铈稀土开发有限公司。

控股子公司连城县冠龙稀土有限公司下属两家控股子公司：

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	连成冠龙期末实际出资额(人民币:万元)	连城县冠龙稀土有限公司所占权益比例	连城县冠龙稀土有限公司享有表决权比例	是否纳入合并报表范围
连城县黄坊稀土矿有限公司	有限责任公司	连城县	稀土矿开采	100.00	稀土矿开采	100.00	100.00	100.00	是
连城县鼎臣稀土矿有限公司	有限责任公司	连城县	稀土矿开采	200.00	稀土矿开采	120.00	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	合作开发房地产项目	流动资产	310,969.20
		其中:货币资金	28,095.46
		应收账款	1,454.56
		预付款项	957.19
		其他应收款	141,469.67
		存货	138,992.32
		非流动资产	23,820.61
		其中:固定资产	2,360.26
		递延所得税资产	6,047.83
		流动负债	305,557.96
		其中:应付账款	32,562.38
		预收款项	117,911.78
		应交税费	75,090.95

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、福建省三明金明稀土有限公司和洛阳金鹭硬质合金有限公司，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；

本期厦门金鹭特种合金有限公司因新设成立台北金鹭特种合金有限公司，而将其纳入合并报表范围。

本期成都滕王阁房地产开发有限公司完成转让成都都江堰天森置业有限公司股权，成都都江堰天森置业有限公司不再纳入合并报表范围。

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	9,185,206.24	-814,793.76
福建省三明金明稀土有限公司	49,894,993.15	-105,006.85
洛阳金鹭硬质合金有限公司	9,986,314.54	-13,685.46
永定县龙辉稀土开发有限公司	665,125.55	-334,874.45
连城县鼎臣稀土矿有限公司	1,896,972.53	-103,027.47
台北金鹭特种合金有限公司	1,288,906.70	-89,757.74

(2) 本期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。

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
成都都江堰天森置业有限公司	-1,583,382.12	-3,531,354.28

说明：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》，终止天森置业项目合作，已转让成都都江堰天森置业有限公司股权。

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本期对子公司佳鹭（香港）有限公司和台北金鹭特种合金有限公司的外币报表进行折算。对于佳鹭（香港）有限公司的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 0.8108 折算；对子公司台北金鹭特种合金有限公司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 0.2146 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			351,976.15			486,236.31
人民币			344,957.48			484,662.42
外币			7,018.67			1,573.89
其中：美元	93.00	6.2855	584.55	93.00	6.3009	585.98
欧元	3.21	8.3176	26.70	3.21	8.1620	26.2
港币	95.80	0.8108	77.67	95.80	0.8108	77.67
日元	83,124.00	0.0730	6,037.63	7,508.00	0.0811	608.92
韩元	30,750.00	0.0059	180.44	30,750.00	0.0055	168.51
新加坡元	21.95	5.0929	111.68	21.95	4.8569	106.61
2. 银行存款			766,410,939.50			486,718,251.54
人民币			705,463,585.03			361,687,895.22
外币			60,947,354.47			125,030,356.32
其中：美元	9,465,273.56	6.2855	59,493,740.39	19,823,512.56	6.3007	124,902,798.19

欧元	19,741.09	8.3176	164,198.52	10,150.77	8.1625	82,855.62
港币	17,741.27	0.8108	14,385.50	7810.66	0.8107	6332.1
日元	105,397.00	0.0730	7,659.33	107,897.00	0.0811	8750.74
瑞士法郎				4,401.99	6.7287	29,619.67
台币	5,905,735.00	0.2146	1,267,370.73			
3. 其他货币资金			21,685,948.12			19,671,440.80
人民币			21,685,948.12			19,671,440.80
外币						
其中：美元						
合计	15,627,975.88		788,448,863.77			506,875,928.65

说明：（1）货币资金期末数比期初数增加 28,157.29 万元，增加 55.55%，主要是下属公司销售收款增加。

（2）期末其他货币资金中含厦门滕王阁房地产开发有限公司存出保证金 21,581,001.51 元。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票	368,678,839.48	300,177,692.65	应收票据无质押
商业承兑汇票	3,325,108.22	3,534,528.00	应收票据无质押
合计	372,003,947.70	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）期末公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

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 (%)
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	868,536,344.89	99.92	48,738,809.66	5.61	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	657,980.23	0.08	657,980.23	100.00				
合计	869,194,325.12	100.00	49,396,789.89	5.68	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减少 46,335.24 万元，减少 34.77%，主要是处置成都都江堰天森置业有限公司，应收账款减少，以及下属公司销售收入减少，应收款相应减少。

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	843,860,483.45	97.16	42,193,024.17	1,088,321,354.22	81.67	54,416,067.71
1 至 2 年	19,229,737.66	2.21	1,922,973.77	239,780,150.04	17.99	23,978,015.00
2 至 3 年	1,646,624.15	0.19	823,312.09	3,403,466.76	0.26	1,701,733.40
3 年以上	3,799,499.63	0.44	3,799,499.63	1,041,709.24	0.08	1,041,709.24
合计	868,536,344.89	100.00	48,738,809.66	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 14,402.66 元，主要是账龄 3 年以上的非关联交易产生的应收客户款项，无法收回。

(3) 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	18,091,613.25	904,580.66	24,100,047.40	1,205,002.37
小计	18,091,613.25	904,580.66	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(%)
客户 A	客户	66,051,964.28	1 年以内	7.60
客户 B	客户	50,731,743.01	1 年以内	5.84
客户 C	客户	44,116,100.00	1 年以内	5.08
客户 D	客户	37,895,717.50	1 年以内	4.36
客户 E	客户	26,115,539.72	1 年以内	3.01
前五名合计		224,911,064.51		25.89

(5) 应收账款期末数中应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
五矿有色金属股份有限公司	参股股东	18,091,613.25	2.08

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	19,002,466.78	4.74			15,454,116.37	5.08		
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	381,773,768.48	95.26	50,049,225.86	13.11	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	400,776,235.26	100.00	50,049,225.86	12.49	304,168,321.92	100.00	61,499,772.85	20.22

说明：其他应收账款期末数比期初数增加 9,660.79 万元，增加 31.76%，主要原因是：①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 2,074.79 万元；②房地产公司本期处置成都都江堰天森置业有限公司，应收股权转让款增加。

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	9,456,476.58	9,456,476.58	7,245,171.07	7,245,171.07
1-2 年	4,357,666.00	4,357,666.00	5,161,166.10	5,161,166.10
2-3 年	3,747,017.00	3,747,017.00	1,304,835.00	1,304,835.00
3 年以上	1,441,307.20	1,441,307.20	1,742,944.20	1,742,944.20
合 计	19,002,466.78	19,002,466.78	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	332,271,491.33	87.04	16,613,574.56	26,867,404.58	9.31	1,342,763.77
1 至 2 年	17,144,969.17	4.49	1,714,496.92	222,866,021.51	77.19	22,286,602.15
2 至 3 年	1,272,307.21	0.33	636,153.61	2,220,745.06	0.77	1,110,372.53
3 年以上	31,085,000.77	8.14	31,085,000.77	36,760,034.40	12.73	36,760,034.40
合 计	381,773,768.48	100.00	50,049,225.86	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	241,052,288.84	1 年以内	60.15
都江堰财政局	房地产开发预缴款	25,633,000.00	3 年以上	6.40
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	4.99
黄宗义等人(天森项目股权转让款)	往来方	19,741,067.58	1 年以内	4.92
福建省永富建筑工程有限公司	往来方	12,120,000.00	1 年以内	3.02
前五名合计		318,546,356.42		79.48

(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	323,016,422.32	88.73	582,913,228.70	98.33
1-2 年	31,508,114.36	8.66	4,830,884.24	0.81
2-3 年	4,422,827.29	1.22	100,000.00	0.02
3 年以上	5,071,101.10	1.39	4,987,442.91	0.84
合计	364,018,465.07	100.00	592,831,555.85	100.00

说明：(1) 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) 预付款项比年初减少 22,881.31 万元，减少了 38.60%，主要是预付货款减少。

(3) 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	103,203,993.38	28.35	159,986,424.52	26.99

(4) 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
ANCA Manufacturing(Thailand) Ltd.	供应商	24,868,987.43	1 年以内	预付设备款
兰州金川新材料科技股份有限公司	供应商	21,514,583.35	1 年以内	预付货款
洛阳市宝康冶金材料有限公司	供应商	20,301,433.60	1 年以内	预付货款

修水县财政局	供应商	20,216,493.00	1 年以内	购买土地款
ALD VACUUM TECHNOLOGIES AG	供应商	16,302,496.00	1 年以内	预付货款

(5) 预付款项期末数中预付关联方款项。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)
江西巨通实业有限公司	母公司的参股子公司	3,128,494.96	0.86

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	728,342,639.41	39,303,010.48	689,039,628.93	974,093,500.05	15,083,408.50	959,010,091.55
库存商品	1,411,734,605.34	21,507,496.81	1,390,227,108.53	1,144,370,185.62	27,894,934.01	1,116,475,251.61
在产品	395,007,118.46	10,614,234.48	384,392,883.98	582,414,341.47	7,698,429.12	574,715,912.35
开发产品	556,818,860.28	68,051.29	556,750,808.99	565,817,636.41	68,051.29	565,749,585.12
开发成本	1,989,038,883.56	0.00	1,989,038,883.56	2,279,062,095.99		2,279,062,095.99
合计	5,080,942,107.05	71,492,793.06	5,009,449,313.99	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	39,118,418.98	1,809,449.50	13,089,367.50	39,303,010.48
库存商品	27,894,934.01	30,097,264.14	873,701.53	35,610,999.81	21,507,496.81
在产品	7,698,429.12	15,016,295.88	6,611,891.32	5,488,599.20	10,614,234.48
开发产品	68,051.29				68,051.29
开发成本					
合计	50,744,822.92	84,231,979.00	9,295,042.35	54,188,966.51	71,492,793.06

(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	0.25%
库存商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升	0.06%
在产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升	1.67%
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	600万元	3,331,451.55	3,296,879.18
成都鹭岛国际四期项目	2009年4月	2012年6月	6.7亿元	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	44.5亿元	773,644,950.38	580,724,636.63
成都都江堰项目	2012年12月	2015年12月	2.9亿元	139,095,632.82	131,950,080.52
海峡国际社区三期项目	2009年12月	2013年12月	11.2亿元	458,900,486.46	515,993,151.87
海峡国际社区四期项目	2011年9月	2014年12月	7亿元	290,122,923.87	0.00
海峡国际社区后期项目	2009年12月	2015年10月	6亿元	269,800,308.14	515,526,829.98
海峡国际社区学校	2009年12月	2011年12月	0.6亿元	36,304,230.34	31,714,789.57
东山滕丰项目	2013年7月	2018年7月	9亿元	17,838,900.00	0.00
合计				1,989,038,883.56	2,279,062,095.99

说明：成都都江堰和东山滕丰项目尚未开工，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	3,836,610.66		3,836,610.66	5,211,235.60		5,211,235.60
鹭岛国际二期	2008年10月	547,911.90		547,911.90	940,795.05		940,795.05
鹭岛国际三期	2009年12月	89,757,915.74		89,757,915.74	108,922,881.65		108,922,881.65
鹭岛国际四期	2012年6月	127,573,152.70		127,573,152.70	136,229,306.84		136,229,306.84
海峡国际社区水晶公寓	2009年12月	9,522,894.71		9,522,894.71	15,764,101.14		15,764,101.14
海峡国际社区一期及车位	2009年9月	57,375,533.58		57,375,533.58	65,821,113.87		65,821,113.87
海峡国际社区二期及车位	2009年9月	55,228,375.21		55,228,375.21	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	124,826,981.84		124,826,981.84	179,101,415.50		179,101,415.50
海峡国际社区三期2829#及车	2012年12月	87,841,432.62		87,841,432.62			

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
位							
合计		556,818,860.28	68,051.29	556,750,808.99	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 5,000.00 万元。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
其他流动资产	1,934,974.32	
合计	1,934,974.32	

说明：其他流动资产期末数 1,934,974.32 元，主要是稀土资源综合回收项目发生的将在一年内处置而未满足固定资产确认标准的项目基础建设支出。

8、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	5,678,913.00	4,383,453.00
合计	5,678,913.00	4,383,453.00

说明：本科目余额 5,678,913.00 元，系下属子公司宁化行洛坑钨矿有限公司、连城县黄坊稀土矿有限公司以及连城县鼎臣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。

9、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			568,601.30



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	在投资单位持股比例(%)	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
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				403,200.00
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	-1,433,964.79	48,274,653.67	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	-2,358,849.57	6,534,988.15	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	29,427,083.21	118,754,659.28	30.00				
长汀虔东稀土有限公司	权益法	6,409,391.72	22,724,915.80	-7,785,781.57	14,939,134.23	20.00				
包头稀土交易所	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	8.33				
合计		203,480,239.82	179,733,296.15	27,848,487.28	207,581,783.43			1,450,000.00	0.00	1,159,301.30

10、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	35,129,559.62	17,398.07	336,149,726.64
土地使用权				

项目	期初数	本期增加数		本期减少数	期末数
合计	301,037,565.09	35,129,559.62		17,398.07	336,149,726.64
累计折旧:		本期新增	本期计提		
房屋及构筑物	28,797,735.70		8,844,438.45		37,642,174.15
土地使用权					0.00
合计	28,797,735.70		8,844,438.45		37,642,174.15
投资性房地产净值:					
房屋及构筑物	272,239,829.39	26,285,121.17		17,398.07	298,507,552.49
土地使用权					
合计	272,239,829.39	26,285,121.17		17,398.07	298,507,552.49
投资性房地产减值备:					
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	26,285,121.17		17,398.07	298,507,552.49
土地使用权					
合计	272,239,829.39	26,285,121.17		17,398.07	298,507,552.49

本期折旧和摊销额：8,844,438.45 元。

说明：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 9,085.09 万元。

11、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	161,814,674.86	1,039,095.94	1,544,864,351.07
机器设备	2,134,909,941.60	671,830,082.58	38,356,361.28	2,768,383,662.90
运输设备	54,857,687.71	5,715,117.12	1,562,761.10	59,010,043.73
其他设备	128,801,946.54	53,930,141.19	3,010,420.55	179,721,667.18
合计	3,702,658,348.00	893,290,015.75	43,968,638.87	4,551,979,724.88
累计折旧:				
房屋及建筑物	208,579,420.51	51,904,882.60	335,786.55	260,148,516.56

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
机器设备	730,223,544.24	190,136,299.06	16,824,956.91	903,534,886.39
运输设备	20,893,160.84	6,971,103.87	1,368,564.70	26,495,700.01
其他设备	51,014,815.20	34,324,503.11	2,620,672.05	82,718,646.26
合计	1,010,710,940.79	283,336,788.64	21,149,980.21	1,272,897,749.22
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	3,809,532.98	0.00	0.00	3,809,532.98
机器设备	17,572,423.79	13,442.44	614,339.51	16,971,526.72
运输设备				
其他设备	367,311.26	0.00	186.89	367,124.37
合计	21,749,268.03	13,442.44	614,526.40	21,148,184.07
固定资产净额:				
房屋及建筑物	1,171,699,818.66	109,909,792.26	703,309.39	1,280,906,301.53
机器设备	1,387,113,973.57	481,680,341.08	20,917,064.86	1,847,877,249.79
运输设备	33,964,526.87	-1,255,986.75	194,196.40	32,514,343.72
其他设备	77,419,820.08	19,605,638.08	389,561.61	96,635,896.55
合计	2,670,198,139.18	609,939,784.67	22,204,132.26	3,257,933,791.59

本期折旧额：283,336,788.64 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 69,379.27 万元。主要是海沧分公司、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	2,820,384.30	31,024,227.37
机器设备	15,162,873.95	1,579,466.10	13,583,407.85
合计	49,007,485.62	4,399,850.40	44,607,635.22

(4) 截止 2012 年 12 月 31 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 59,527.88 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	无法确定
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	无法确定
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	无法确定
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	无法确定
虹鹭连兴综合厂房	产权证正在办理中	无法确定
虹鹭天凤综合厂房	正在进行地籍调查	无法确定
虹鹭天凤合金丝厂房	正在进行地籍调查	无法确定
虹鹭天凤综合办公楼	正在进行地籍调查	无法确定
虹鹭职工宿舍楼	2010 年末交房, 产权证正在办理中	2014 年
行洛坑厂房等房屋	已投入使用, 尚在办理中	无法确定
长汀金龙酸溶车间厂房	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙萃取车间厂房	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙沉淀车间厂房	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙灼烧车间厂房	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙电解车间厂房	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙中控楼	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙氧化销车间厂房	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙仓库	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙锅炉房	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙综合楼	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙食堂	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙 1#宿舍楼	已验收完, 产权办理中	2014 年
长汀金龙 2#宿舍楼	已验收完, 产权办理中	2014 年

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
长汀金龙荧光粉车间厂房	已验收完，产权办理中	2014 年
长汀金龙高纯车间厂房	已验收完，产权办理中	2014 年
长汀金龙煤炉房	在办理验收中	2014 年
长汀金龙磁性材料 A 车间	在办理验收中	2014 年
长汀金龙磁性材料 B 车间	在办理验收中	2014 年
长汀金龙磁性材料 C 车间	产权办理中	2014 年
海沧分公司白钨仓库	产权办理中	无法确定
海沧分公司贮氢车间厂房	产权办理中	无法确定
海沧分公司技术中心用房	产权办理中	无法确定
海沧分公司职工综合楼	产权办理中	无法确定
海沧分公司贮氢合金粉仓库	产权办理中	无法确定
海沧分公司贮氢新厂房	在办理验收中	无法确定
海沧分公司生产检测中心大楼	在办理验收中	无法确定
海沧分公司员工倒班休息楼	在办理验收中	无法确定
海沧分公司钴酸锂厂房	处于验收中	无法确定
海沧分公司职工宿舍	在办理接收	无法确定
金鹭公司职工宿舍	在办理接收	2014 年
建明 1 号商业配套	已投入使用，由于尚未通过综合验收未办理产权证	2014 年
虹飞公司厂房办公楼宿舍及食堂	竣工结算未结束	2014 年

12、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	733,219,293.14		733,219,293.14	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 固定资产	本期其他 减少	工程投 入占预 算的比 例	工程 进度	资金 来源	期末数

项目	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	工程投 入占预 算的比 例	工程 进度	资金 来源	期末数
技术中心磁性材料中 试生产线填平补齐	15万元		108,647.81			72.43%	未 完 成	自 筹	108,647.81
物流中心	2,000万元		51,420.00			0.23%	未 完 成	自 筹	51,420.00
海沧公司原料自动化 完善	130万元		795,170.60			61.17%	未 完 成	自 筹	795,170.60
海沧公司产品工序改 造	220万元		2,142,856.80			97.40%	未 完 成	自 筹	2,142,856.80
海沧公司氨氮环保治 理	400万元		2,313,006.66			57.83%	未 完 成	自 筹	2,313,006.66
海沧公司低钨、废钨扩 建	1,000万元		3,512,618.91	102,508.59		35.13%	未 完 成	自 筹	3,410,110.32
海沧公司回收车间建 设	5,500万元		2,422,410.04			20.13%	未 完 成	自 筹	2,422,410.04
海沧公司流程扩产改 造	310万元		988,609.84			30.23%	未 完 成	自 筹	988,609.84
海沧公司废气治理	100.50万元		123,988.36			12.34%	未 完 成	自 筹	123,988.36
海沧生产流程改造	220万元		2,028,039.89	913,211.06		92.18%	未 完 成	自 筹	1,114,828.83
海沧公司钴酸锂自动 化改造	428万元		3,943,497.22	1,585.08		92.14%	未 完 成	自 筹	3,941,912.14
海沧公司锰酸锂流程 改造	176万元		331,582.22			18.84%	未 完 成	自 筹	331,582.22
海沧公司磷酸铁锂新 技术研究开发	485万元		463,103.43			9.53%	未 完 成	自 筹	463,103.43
海沧公司三元材料项 目	17,960万元	37,424,354.87	93,888,334.50	119,728,767.26		79.29%	未 完 成	自 筹	11,583,922.11
海沧公司污水池、原水 池改造	960万元		43,614.42			0.43%	未 完 成	自 筹	43,614.42
海沧分公司其它技改	570.25万元	1,836,015.52	2,038,240.17			67.94%	未 完 成	自 筹	3,874,255.69
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	111.84万元		912,947.08			81.63%	未 完 成	自 筹	912,947.08
海沧其他在建工程项 目	935万元		8,429,911.92	6,300,550.53		90.16%	未 完 成	自 筹	2,129,361.39
嘉鹭流程扩产改造	543.20万元		5,431,933.75	5,431,933.75		100.00%	完 成	自 筹	
嘉鹭废气废水深度治 理	406.20万元		4,061,853.12	2,422,962.93	1,638,890.19	100.00%	完 成	自 筹	
嘉鹭难熔合金预处理 工艺研究	101.25万元		351,970.78	351,970.78		34.73%	完 成	自 筹	
嘉鹭二次吸附产能扩 大	384.70万元		3,846,977.88	3,846,977.88		100.00%	完 成	自 筹	
嘉鹭钨资源回收	1,000万元		148,084.98			1.48%	未 完 成	自 筹	148,084.98
海隅钨业钨生产线建 设	1,955.96万元	8,782,537.41	10,797,005.67	16,663,357.84	832,478.63	100.00%	未 完 成	自 筹	2,063,706.61
金鹭土建工程投资	6,400万元	36,257,836.40	17,668,130.35	41,828,533.14		84.27%	未 完 成	自 筹	12,107,433.61
金鹭设备投资及技改	109,430.12万元	48,309,400.90	421,046,648.49	338,875,930.27		42.89%	未 完 成	自 筹	135,480,119.12
朋鹭设备投资及技改	339.2万元	499,153.98	2,490,000.58	2,989,174.56		73.41%	完 成	自 筹	
九江项目土建工程	20,012万元	611,345.00	74,947,871.19			37.78%	未 完 成	自 筹	75,559,216.19
九江商品房装修工程	200万元		13,363.00			0.67%	未 完 成	自 筹	13,363.00
虹鹭天凤二期 1#、4# 厂房及室外道路	4,800万元	11,264,313.27	15,460,405.49			69.20%	未 完 成	自 筹	26,724,718.76
虹鹭 2011 年特种合金 钨丝生产线项目	804.53万元	4,383,068.48	1,471,175.43	4,230,362.87		92.23%	未 完 成	自 筹	1,633,871.04
虹鹭灯丝生产线扩产 项目	981.12万元	1,488,830.19	1,733,711.04	3,232,541.23		100.00%	完 成	自 筹	

项目	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	工程投 入占预 算的比 例	工程 进度	资金 来源	期末数
虹鹭模具外销项目	370万元	2,504,882.96	121,683.96	1,484,788.88		85.04%	未完成	自筹	1,141,688.04
虹鹭高纯钨粉项目	285万元	1,547,300.67		1,547,300.67		52.43%	完成	自筹	
虹鹭 2011 年细钨丝生 产线扩产项目	625.72万元	2,205,622.60	426,584.59	1,674,133.78		86.27%	未完成	自筹	968,073.41
虹鹭超细晶碳化钨粉 生产车间	2,100万元	6,907,794.79	12,366,613.76			91.93%	未完成	自筹	19,304,408.55
虹鹭钨线轧机项目	979.55万元	7,687,625.25	1,194,018.60	6,000,706.83		90.67%	未完成	自筹	2,880,937.02
2012 年特种合金钨丝 生产线项目	348.8万元		2,019,856.87			57.91%	未完成	自筹	2,019,856.87
2012 年异形件生产线 投资项目	225.49万元		1,535,394.23			68.09%	未完成	自筹	1,535,394.23
2012 年钨线投资项目	200万元		875,508.33			43.78%	未完成	自筹	875,508.33
虹鹭天凤二期动力系 统	1,180万元		4,209,292.00			35.67%	未完成	自筹	4,209,292.00
虹鹭其他基建项目	1,938.6万元	366,496.88	12,537,080.38	7,131,854.96		64.67%	未完成	自筹	5,761,672.30
虹波 2010 年技改	952.02万元	104,576.86		42,735.88		100.00%	未完成	自筹	61,840.98
虹波 2011 年技改	1455.08万元	5,335,283.43	1,028,310.40	2,677,206.41	3,061,000.00	94.46%	未完成	自筹	885,387.42
虹波 2012 年技改	3110.78万元		28,566,222.13	2,688,366.47		91.83%	未完成	自筹	25,877,825.66
虹波钨化工项目	10,238万元	711,137.20	270,637.66	981,774.86		100.00%	完成	自筹	
虹飞新厂建设投资	6,540万元	9,772,905.29	2,479,077.01			93.00%	未完成	自筹	12,251,982.30
虹飞多元稀土钨电极 产业化	1,500万元	5,197,028.13	10,770,754.63			53.23%	未完成	自筹	15,967,782.76
虹广生产设备	300万元	1,667,602.92		1,667,602.92		55.59%	完成	自筹	
虹广灯饰项目	153万元	43,244.01	852,134.33	31,555.01		56.43%	未完成	自筹	863,783.30
行洛坑值班休息楼	800万元		2,776,419.00			34.71%	未完成	自筹	2,776,419.00
行洛坑钨精矿成品库	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		370,300.00	370,300.00		92.50%	完成	自筹	
行洛坑技改	1,677.88万元	243,340.00	12,336,552.74	12,579,892.74		100.00%	完成	自筹	
行洛坑非排隧洞4#、5# 支洞	364万元		2,148,092.69			59.01%	未完成	自筹	2,148,092.69
行洛坑宁化县城永利 家园商品房	1,202万元		8,685,197.00			72.23%	未完成	自筹	8,685,197.00
年产 1000 吨三基色荧 光粉生产项目	750.00万元	10,805,253.29	4,197,270.73			64.07%	未完成	股东 投入	15,002,524.02
金龙环保综合治理	1,660万元	1,111.34	3,033,480.10	1,594,478.08		99.88%	未完成	股东 投入	1,440,123.36
金龙高纯沉淀车间	5,520万元	6,032.22	10,193,824.44			99.92%	未完成	股东 投入	10,199,856.66
金龙 4000 吨稀土分离 生产线扩产	4,200万元	15,853,517.99	8,068,149.96	20,463,684.55		93.33%	未完成	股东 投入	3,448,983.40
金龙年产 3000 吨磁性 材料项目	42,786万元	248,704,774.35	79,739,339.70	64,389,247.08		79.09%	未完成	股东投 入及银 行贷款	264,064,866.97
金龙矿料仓库	1,512.97万元	3,444,430.89	1,336,636.66			67.73%	未完成	自筹	4,751,067.54
金龙质检大楼	795万元	2,909,424.40	1,829,063.48			59.60%	未完成	自筹	4,738,487.88
金龙维修车间	507万元	3,128,527.40	1,887,039.87			98.98%	未完成	自筹	5,015,567.27
金龙PDP生产线	3,640.98万元	1,222,406.75	14,801,245.46			44.04%	未完成	股东 转入	16,033,652.21

项目	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	工程投 入占预 算的比 例	工程 进度	资金 来源	期末数
金龙蓝、绿粉生产线	1,359.02万元	524,622.19	8,968,183.18	7,168,183.10		86.50%	未完成	股东 转入	2,324,622.27
6000 吨稀土特种金属 及合金项目	9,739万元		127,660.00			0.13%	未完成	自筹	127,660.00
金龙新办公楼	1,655万元		204,000.00			1.23%	未完成	自筹	204,000.00
金龙新宿舍楼	1,943.5万元		80,000.00			0.41%	未完成	自筹	80,000.00
金龙食堂扩建	120万元		1,143,788.25	1,143,788.25		95.32%	完成	自筹	
金龙废料车间	3,288.16万元		6,435,528.37			19.57%	未完成	自筹	6,435,528.37
金龙其他	750万元		7,305,024.33	6,983,682.87		97.41%	未完成	自筹	322,361.46
浮选机及其配套设备 改造工程	1,500万元	5,983,846.04	5,339,840.83	11,111,885.25		75.53%	未完成	自筹	221,801.62
龙岩废料车间	200万元		99,278.74			4.96%	未完成	自筹	99,278.74
合计		487,985,613.87	944,558,780.48	688,782,732.39	5,532,388.82				733,219,283.14

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
虹鹭天凤二期 1#、4#厂房及室外道路项目	982,093.40	962,119.80	见说明
虹飞多元合金稀土钨电极产业化	546,626.87	515,487.14	见说明
长汀金龙年产 3000 吨磁性材料项目	1,284,681.31	320,526.32	见说明

说明：（1）控股子公司厦门虹鹭钨钼工业有限公司虹鹭天凤二期 1#、4#厂房及室外道路项目，本期发生资本化利息 962,119.80 元，该项目占用一般借款，本期资本化率为 5.844%。

（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 515,487.14 元。该项目占用一般借款，本期资本化利率为 5.18%。

（3）控股子公司福建省长汀金龙稀土有限公司年产 3000 吨磁性材料项目，本期发生资本化利息 320,526.32 元。该项目借款为专项借款，本期资本化利率为 6.3113%。

（4）在建工程期末比期初增加 24,523.37 万元，增加 50.25%，主要是下属子公司项目建设投入增加。

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

13、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	633,646,666.70	712,295,139.50	43,018,729.06
合计	121,667,201.86	633,646,666.70	712,295,139.50	43,018,729.06

说明：工程物资期末比期初减少 7,864.85 万元，减少 64.64%，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。

14、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	7,848,915.09	8,278,205.10	赣州虹飞钨钼材料有限公司按照市政规划搬迁，尚未移交给政府的资产
合计	7,848,915.09	8,278,205.10	

15、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	37,957,296.80	0.00	303,898,850.99
采矿权	6,294,160.00	0.00	0.00	6,294,160.00
尾矿使用权	5,793,200.00	0	0.00	5,793,200.00
专有技术	18,063,174.32	0.00	0.00	18,063,174.32
软件	2,526,000.47	15,469,922.16	0.00	17,995,922.63
合计	298,618,088.98	53,427,218.96	0.00	352,045,307.94
二、累计摊销		0.00	0.00	
土地使用权	41,342,754.42	6,928,496.40		48,271,250.82
采矿权	890,020.72	329,010.45		1,219,031.17
尾矿使用权	1,754,051.98	193,106.64		1,947,158.62
专有技术	5,134,376.98	2,710,938.10		7,845,315.08
软件	1,337,346.32	608,291.01		1,945,637.33
合计	50,458,550.42	10,769,842.60	0.00	61,228,393.02
三、减值准备				
土地使用权				
采矿权				

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
尾矿使用权				
专有技术				
软件				
合计				
四、无形资产净额				
土地使用权	224,598,799.77	31,028,800.40		255,627,600.17
采矿权	5,404,139.28		329,010.45	5,075,128.83
尾矿使用权	4,039,148.02		193,106.64	3,846,041.38
专有技术	12,928,797.34		2,710,938.10	10,217,859.24
软件	1,188,654.15	14,861,631.15		16,050,285.30
合计	248,159,538.56	45,890,431.55	3,233,055.19	290,816,914.92

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		303,898,850.99	224,598,799.77		37,957,296.80	
-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	475,042.70	149,378.92		316,239.30	
-厦钨 ERP 系统	购买	14,827,700.00			14,827,700.00	
-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			
-虹鹭天风工厂土地使用权	购入	5,661,470.76	4,699,021.20			
-虹鹭天风工厂二期土地使用权	购入	6,243,974.10	5,728,306.62			
-虹鹭天风工厂 B 地块	购入	8,475,989.00	7,953,302.95			

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		
-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	33,511,522.80	26,745,951.69		2,252,938.80	
金明土地使用权	购入	32,399,358.00			32,399,358.00	
虹鹭钨钼专有技术	购入	4,373,245.92				
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			
无形资产-AutoCAD 2013 软件	购入	105,982.86			105,982.86	
无形资产-数控开沟机控制系统软件	购入	220,000.00			220,000.00	
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			
连城县鼎臣稀土采矿使用权	购入	3,305,000.00			3,305,000.00	
合 计		352,045,307.94	248,159,538.56		53,427,218.96	

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	6,928,496.40	48,271,250.82	255,627,600.17		
-海沧用地	528,826.32	5,839,697.30	17,754,508.68		33 年
-海沧贮氢项目用地	522,064.02	3,255,622.89	23,198,171.27		43 年 10 个月
-厦钨总部软件	21,150.94	30,575.42	444,467.28		8 年 5 个月
-厦钨 ERP 系统	247,128.33	247,128.33	14,580,571.67		4 年 11 个月
-厦钨技术中心土地使用权	767,805.72	4,414,882.88	33,975,402.12		44 年 3 个月
-金鹭一期土地使用权	271,731.12	4,064,023.54	1,506,464.46		5 年 7 个月
-金鹭二期土地使用权	283,333.20	4,202,210.02	9,279,163.01		32 年 9 个月
-金鹭三期土地使用权	124,445.16	1,489,473.37	4,728,914.28		38 年
-金鹭火炬高新区土地使用权	169,091.40	1,003,349.43	7,425,931.27		43 年 11 个月
-朋鹭土地使用权	132,862.56	996,469.20	5,646,653.79		42 年 7 个月
-虹鹭 1997 年用地	154,671.72	2,332,964.11	5,400,620.89		34 年 11 个月
-虹鹭集美职工宿舍用地	88,733.63	1,005,647.91	5,205,706.34		58 年 8 个月
-虹鹭 2002 年购入土地	83,810.52	866,042.04	3,324,483.96		39 年 8 个月
-虹鹭动力站用地	55,154.64	579,123.72	1,806,314.48		32 年 9 个月
-虹鹭天凤工厂土地使用权	113,229.36	1,075,678.92	4,585,791.84		40 年 6 个月
-虹鹭天凤工厂二期土地使用权	127,531.91	643,199.39	5,600,774.71		43 年 11 个月
-虹鹭天凤工厂 B 地块	169,519.79	692,205.84	7,783,783.16		45 年 11 个月
-虹波龙泉驿厂区土地	224,053.80	1,568,376.60	9,634,313.40		43 年
-虹波青白江厂区土地	68,316.72	426,979.43	2,988,853.57		42 年 9 个月
-虹飞厂区土地		244,932.30	719,767.70		28 年 7 个月
虹飞沙河土地使用权	48,936.00	237,524.00	1,250,871.91		25 年 8 个月
-虹广新厂区土地	213,999.96	909,499.84	9,790,500.16		45 年 9 个月
-洛阳豫鹭生产用地	29,796.72	320,314.74	573,585.26		19 年 3 个月
-金龙腾飞工业区土地使用权	15,021.47	102,410.38	528,490.52		37 年 4 个月
-金龙工贸新城土地使用权	67,820.04	360,728.76	3,030,274.04		44 年 6 个月
-金龙工贸新城 75 亩土地使用权	62,211.96	264,400.83	2,846,199.17		46 年 9 个月
-金龙工贸新城 110 亩土地使用权	137,262.60	297,402.30	6,565,727.70		47 年 10 个月
珠江光电土地使用权	230,777.64	2,974,701.94	9,013,122.41		45 年 5 个月
-嘉鹭土地使用权	205,656.00	1,558,924.41	8,791,794.00		42 年 9 个月
-行洛坑土地使用权	1,251,745.08	5,764,377.39	27,747,145.41		21 年 4 个月
金明土地使用权	179,996.43	179,996.43	32,219,361.57		29 年 10 个月
虹鹭钨钨专有技术		4,373,245.92	0.00		

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	
豫鹭尾矿使用权	193,106.64	1,947,158.62	3,846,041.38		19 年 11 个月
技术中心软件	187,998.15	1,253,320.33	0.00		
金龙公司软件	666.47	40,000.00	0.00		
金龙公司稀土模糊萃取工艺	27,047.52	117,205.93	153,269.57		5 年 8 个月
金龙公司荧光粉技术	2,683,890.58	3,354,863.23	10,064,589.67		3 年 9 个月
滕王阁销售软件	13,590.00	90,600.00	0.00		
滕王阁物业用软件	62,559.96	67,773.29	245,026.71		3 年 11 个月
金鹭设计模块和制造模块 UGNX5.0 软件	51,919.44	184,137.48	335,057.22		5 年 6 个月
金鹭购置加密软件	15,128.16	23,952.92	127,329.12		8 年 5 个月
金鹭-AutoCAD 2013 软件	2,649.57	2,649.57	103,333.29		9 年 10 个月
金鹭数控开沟机控制系统软件	5,499.99	5,499.99	214,500.01		9 年 10 个月
行洛坑采矿使用权	196,866.45	1,050,841.17	4,571,158.83		21 年 4 个月
上杭兆瑞稀土采矿使用权	75,144.00	106,440.00	375,720.00		5 年
连城黄坊稀土采矿使用权	57,000.00	61,750.00	128,250.00		2 年 3 个月
连城县鼎臣稀土采矿使用权	600,090.91	600,090.91	2,704,909.09		3 年 9 个月
合计	10,769,842.60	61,228,393.02	290,816,914.92		

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 12 月 31 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	33,511,522.80
合计	64,178,661.11

16、开发支出

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

开发支出		1,194,835.89		1,194,835.89
合计		1,194,835.89		1,194,835.89

说明：开发支出是技术中心研发的设备软件。

17、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 12 月 31 日，公司对商誉进行了减值测试，不存在减值的情形。

18、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			3,866,037.43	18,137,935.17	18,137,934.64	5 年
长汀金龙稀土有机相摊销	64,471,182.94	43,516,728.81	15,331,692.73		2,867,139.60	8,489,901.00	55,981,281.94	17 年 3 个月
长汀金龙电力设施增容费	562,860.00	518,146.77			31,562.28	76,275.51	486,584.49	15 年 4 个月
金鹭租赁宿舍装修费	1,077,005.00		1,077,005.00		53,850.24	53,850.24	1,023,154.76	4 年 9 个月
合计	102,386,917.75	66,038,847.65	16,408,697.73		6,818,589.55	26,757,961.92	75,628,955.83	

19、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	18,315,371.45	26,752,237.09
2、存货跌价准备	14,504,196.27	8,264,910.34
3、固定资产减值准备	4,043,164.66	5,133,743.37
4、长期投资减值准备	217,500.00	217,500.00
5、亏损	42,774,045.82	7,064,307.96
6、无形资产—白钨尾矿回收技术	647,570.02	681,210.02

项目	期末数	期初数
7、政府补助	16,048,349.18	14,435,644.17
8、房地产成本暂估	55,238,086.82	90,338,231.20
9、安全生产费用	8,715,618.15	4,160,408.20
10、未发放工资	9,288,028.67	13,736,583.33
11、固定资产折旧	4,248,609.78	3,257,454.41
12、预提费用	11,384,347.45	15,479,496.51
13、其他	3,288,955.29	786,850.59
合计	188,713,843.56	190,308,577.19

递延所得税负债

项目	期末数	期初数
资产评估增值	2,181,586.63	2,328,685.39
融资租赁资产折旧	383,078.50	
在建工程试制损失	730,931.96	
合计	3,295,597.09	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	86,561,155.01
2、存货跌价准备	70,285,611.47
3、固定资产减值准备	21,148,184.07
4、长期投资减值准备	1,450,000.00
5、亏损	225,984,872.68
6、无形资产—白钨尾矿回收技术	2,590,280.08
7、政府补助	100,988,994.54
8、房地产成本暂估	220,952,347.28
9、计提安全生产费用	41,643,015.07
10、未发放工资	45,254,160.22
11、固定资产折旧	24,605,613.50
12、预提费用	47,610,908.77
13、其他	16,622,636.63
合计	905,697,779.32

递延所得税负债

项目	暂时性差异金额
----	---------

资产评估增值	10,259,644.17
融资租赁资产折旧	1,532,314.00
在建工程试制损失	2,923,727.84
合计	14,715,686.01

20、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	5,661,755.62	16,871,071.77	31,981,966.30	99,446,015.75
二、存货跌价准备	50,744,822.92	84,231,979.00	9,295,042.35	54,188,966.51	71,492,793.06
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	13,442.44		614,526.40	21,148,184.07
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	216,581,389.15	89,907,177.06	26,166,114.12	86,785,459.21	193,536,992.88

说明：下属房地产公司转让了成都都江堰天森置业有限公司的股权，成都都江堰天森置业有限公司不再纳入并表范围，坏账准备 31,994,663.55 转销。

21、其他非流动资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他非流动资产		5,500,000.00		5,500,000.00

说明：其他非流动资产是下属子公司三明市稀土开发有限公司支出的稀土勘察资金。

22、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	321,598,829.94	430,036,905.64	期末无逾期贷款
信用借款	637,475,800.46	1,040,802,981.61	期末无逾期贷款
合计	959,074,630.40	1,470,839,887.25	

说明：（1）短期借款期末比期初减少 51,176.53 万元，比期初减少 34.79%，主要是母公司偿还短期借款。

（2）保证借款 32,159.88 万元，其中：佳鹭(香港)有限公司 27,585.39 万元（美元 4,388.76 万元）和厦门嘉鹭金属工业有限公司 4,574.50 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	2012/12/28-2013/06/27	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	2012/12/28-2013/06/27	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	2012/10/26-2013/01/26	美元	677.81	中国银行厦门分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/30-2013/01/30	美元	292.18	中国银行厦门分行
厦门嘉鹭金属工业有限公司	2012/11/02-2013/05/01	人民币	767.04	招商银行厦门分行
厦门嘉鹭金属工业有限公司	2012/12/07-2013/06/06	人民币	3,807.45	中国农业银行厦门海沧支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2012/11/21-2013/3/26	美元	353.76	中国工商银行厦门湖里支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2012/11/08-2013/06/03	人民币	19,500.00	中国工商银行厦门湖里支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2012/11/05-2013/05/13	人民币	11,927.14	中国银行厦门湖里支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2012/11/16-2013/05/15	人民币	5,000.00	中国农业银行厦门海沧支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2012/11/15-2013/05/10	人民币	4,000.00	中国工商银行厦门集美支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2012/11/23-2013/05/20	人民币	5,000.00	中国工商银行厦门集美支行
佳鹭（香港）有限公司	2012/10/19-2013/01/24	美元	42.39	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/10/19-2013/02/08	美元	186.99	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/10/25-2013/02/07	美元	96.19	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/13-2013/02/22	美元	81.02	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/13-2013/03/06	美元	86.91	中国银行香港分行

贷款企业	贷款期限	币别	金额	放贷机构
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/21-2013/03/14	美元	67.4	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/21-2013/03/12	美元	102.79	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/24-2013/03/27	美元	529.74	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/28-2013/04/19	美元	495.5	中国银行香港分行
佳鹭（香港）有限公司	2012/10/31-2013/01/28	美元	112.86	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/10/31-2013/01/28	美元	106.59	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/10/31-2013/01/28	美元	112.86	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/09-2013/02/05	美元	44.71	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/12-2013/02/08	美元	123.12	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/12-2013/02/08	美元	123.12	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/12-2013/02/08	美元	123.12	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/12-2013/02/08	美元	184.68	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/21-2013/02/19	美元	43.47	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/23-2013/02/20	美元	135.48	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/30-2013/02/27	美元	291.67	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/11/30-2013/02/27	美元	271.38	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/14-2013/03/13	美元	136.61	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/20-2013/03/20	美元	177.27	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/20-2013/03/20	美元	162.73	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/20-2013/03/20	美元	162.73	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/20-2013/03/20	美元	122.34	招商银行离岸部
佳鹭（香港）有限公司	2012/12/28-2013/03/27	美元	265.09	招商银行离岸部

(4) 资产负债表日后已偿还短期借款 41,100.55 万元。

23、应付票据

票据种类	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票	64,160,000.00		
商业承兑汇票			
合计	64,160,000.00		

说明：应付票据期末数比期初数增加 6,416.00 万元，均是本期新开立票据。

24、应付账款

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	864,347,105.92	95.39	1,191,995,242.46	98.77
1-2 年	32,964,857.06	3.64	5,837,299.02	0.48
2-3 年	4,146,736.56	0.46	3,322,546.77	0.28
3 年以上	4,625,820.97	0.51	5,703,780.30	0.47
合 计	906,084,520.51	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 17,650,000.00 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。

25、预收款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,242,767,803.49	97.99	259,122,411.19	27.68
1-2 年	23,759,016.99	1.87	190,971,007.48	20.40
2-3 年	1,360,453.78	0.11	485,298,536.22	51.85
3 年以上	397,715.75	0.03	638,515.18	0.07
合 计	1,268,284,990.01	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 33,225.45 万元，增加 35.50%，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	2003 年 4 月	75.00
成都鹭岛国际三期	463,292.00	14,375,992.00	2009 年 12 月	93.94
成都鹭岛国际四期		676,603,633.37	2012 年 6 月	99.27

项目名称	期末数	期初数	预计竣工时间	预售(销售)比例%
成都鹭岛国际四期写字楼	265,892.00	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	3,025,000.00	4,488,000.00	2009年12月	34.00
厦门海峡国际社区二期高层项目	43,911,907.60	18,513,725.60	2011年5月	97.00
厦门海峡国际社区预收三期住宅	31,549,118.00	137,153,056.00	2012年12月	56.00
预收三期 30-33 住宅	1,100,631,795.00		2014年1月	60.40
预收租金	6,092,707.13	3,615,969.12		
物业公司预收款	17,359,881.73	9,559,682.43		
合 计	1,203,299,593.46	883,222,721.76		

26、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	570,079,640.67	577,683,953.98	126,874,777.41
二、职工福利费	28,566,697.61	40,218,112.58	40,735,049.27	28,049,760.92
三、社会保险费	21,347.53	82,744,705.36	82,001,178.88	764,874.01
其中:1. 医疗保险费	3,322.40	17,377,651.85	17,377,371.05	3,603.20
2. 基本养老保险费	6,090.40	36,099,028.59	35,422,721.49	682,397.50
3. 年金缴费		22,805,207.27	22,805,207.27	
4. 失业保险费	470.70	3,190,566.54	3,112,551.34	78,485.90
5. 工伤保险费	6,483.52	1,886,782.39	1,893,119.00	146.91
6. 生育保险费	4,980.51	1,385,468.72	1,390,208.73	240.50
四、住房公积金		19,114,461.80	19,114,461.80	
五、工会经费和职工教育经费	11,078,782.57	10,247,616.64	8,200,247.48	13,126,151.73
六、非货币性福利		5,209,951.66	5,209,951.66	
七、解除劳动关系给予的赔偿		1,925,793.50	1,925,793.50	
八、其他		2,764,481.20	2,764,481.20	
其中:以现金结算的股份支付				
合 计	174,145,918.43	732,304,763.41	737,635,117.77	168,815,564.07

说明：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。

27、应交税费

税 种	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-70,944,448.88	-125,200,839.33	
营业税	-52,958,520.42	-22,405,220.62	
城市维护建设税	-2,686,352.54	-512,588.41	
企业所得税	246,868,919.56	646,705,849.68	
个人所得税	1,354,963.93	4,055,803.38	
土地增值税	688,609,121.85	806,399,544.97	
教育费附加	-1,165,848.68	-290,387.75	
地方教育附加	-876,819.03	-4,013.55	
资源税	6,040,491.51	9,243,920.79	
矿产资源补偿费	3,519,748.89	4,883,980.13	
其他	7,435,093.37	1,755,066.31	
合 计	825,196,349.56	1,324,631,115.60	

说明:应交税费期末数比期初数减少 49,943.48 万元,减少 37.70%,主要是下属地产公司应交土地增值税减少和各公司应交企业所得税减少。

28、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	2,107,796.89	5,102,823.55
合 计	2,107,796.89	5,102,823.55

说明:应付利息比期初减少 299.50 万元,减少了 58.69%,主要是母公司应付利息减少。

29、应付股利

项 目	期末数	期初数	未支付原因
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
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	3,450,000.00		计提但尚未支付
合 计	7,669,075.00	9,688,075.00	

30、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	106,050,940.22	70.74	106,904,987.83	54.08
1-2 年	36,337,230.10	24.24	45,912,024.71	23.22
2-3 年	3,176,315.08	2.12	41,168,792.69	20.82
3 年以上	4,339,856.97	2.90	3,722,784.40	1.88
合 计	149,904,342.37	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
泸州市第七建筑工程公司	4,552,841.39	施工单位质保金
四川上锦园林园林工程有限公司	3,494,145.36	施工单位质保金
中铁二十二局集团第三工程有限公司	3,000,000.00	施工单位保证金
成都倍特建筑安装有限公司	2,440,863.82	施工单位质保金
凌苗颖	2,000,000.00	保证金
合 计	15,487,850.57	

（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		5,561,328.30
合 计		5,561,328.30

31、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	504,000,000.00		期末无逾期贷款
信用借款	54,000,000.00	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	563,285,949.47	47,285,949.47	

说明：（1）期末一年内到期的非流动负债增加 51,600.00 万元，增加 1,091.23%，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，是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。

32、其他流动负债

项 目	期末数	期初数	备 注
应付短期债券	824,929,041.12	1,341,820,821.87	
其中：债券面值	800,000,000.00	1,300,000,000.00	
应计利息	24,929,041.12	41,820,821.87	

说明：(1) 其他流动负债期末比期初减少 51,689.18 万元，减少 38.52%，主要是发行短期融资券到期兑付；

(2) 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，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。2012 年 7 月，公司在全国银行间债券市场公开发行 2012 年度第二期短期融资券，发行金额 5 亿元人民币债权债务起息日为 2012 年 7 月 16 日，期限为 365 天，发行利率为 4.22%，到期一次还本付息。

33、长期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	140,850,930.14	189,876,410.26	期末无逾期贷款
质押借款			
保证借款	296,000,000.00	500,000,000.00	期末无逾期贷款
信用借款	293,000,000.00		期末无逾期贷款
合 计	729,850,930.14	689,876,410.26	

说明：(1) 期末抵押借款 14,085.09 万元，其中控股子公司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 9,085.09 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 5,000.00 万元。

(2) 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
厦门钨业股份有限公司	2012/09/26-2014/03/21	4.2	人民币	100.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/09/26-2014/09/26	4.2	人民币	9,700.00	中国进出口银行厦门市分行

贷款企业	贷款期限	贷款利率%	币别	金额	放贷机构
厦门钨业股份有限公司	2012/10/17-2014/03/21	4.2	人民币	100.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/17-2014/10/17	4.2	人民币	9,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/23-2014/03/21	4.2	人民币	100.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/23-2014/10/23	4.2	人民币	9,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/25-2014/03/21	4.2	人民币	100.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2012/10/25-2014/10/25	4.2	人民币	19,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2012/4/6-2014/4/5	6.98	人民币	4,750.00	中国农业银行海沧支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2012/6/29-2014/6/28	6.72	人民币	4,950.00	中国农业银行海沧支行
成都滕王阁房地产开发公司	2011/4/28-2020/4/27	7.21	人民币	805.55	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产开发公司	2011/5/13-2020/4/27	7.76	人民币	805.55	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产开发公司	2011/8/31-2020/4/27	7.76	人民币	826.93	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产开发公司	2011/12/30-2020/4/27	7.76	人民币	2,647.06	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产开发公司	2011/12/30-2020/4/27	7.21	人民币	4,000.00	招商银行成都鹭岛支行
建明(厦门)房地产有限公司	2012/9/29-2015/9/28	8.00	人民币	5,000.00	厦门兴业银行观音山支行
合计				72,985.09	

34、应付债券

项目	期末数	期初数	备注
应付债券	496,510,602.15		
其中：债券面值	500,000,000.00		
应计利息	913,972.60		
利息调整	-4,403,370.45		

说明：2012 年 12 月，中国银行间市场交易商协会接受公司中期票据注册，公司发行中期票据注册金额 20 亿元，注册额度自《接受注册通知书》([2012]MTN401)发出之日起 2 年内有效。2012 年 12 月 20 日，公司发行 2012 年第一期中期票据 5 亿元，期限 3 年，年利率 5.56%，起息日 2012 年 12 月 20 日，兑付日 2015 年 12 月 20 日。

35、长期应付款

项目	期末数	期初数	期限

应付融资租赁款	41,329,686.59	43,203,496.54	15 年
合 计	41,329,686.59	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	41,329,686.59	43,203,496.54
合 计	41,329,686.59	43,203,496.54

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。

36、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	
高档数控机床与基础制造装备	414.55	414.55	
863 先进稀土项目	739,688.84	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	937,870.30	949,578.00	
ITER 钨偏滤器技术研究项目	4,304,208.22	3,800,000.00	
军工技改拨款	15,000,000.00	15,000,000.00	
元器件项目	530,000.00	30,000.00	
年产 1000 吨动力电池用稀土储能材料产业化项目	4,000,000.00		
复杂钨资源高效提取利用关键技术研究	358,378.42		
新型钴酸锂电池材料关键技术研究		450,000.00	
气固流态法高性能超细钴粉制造技术	76,406.13		
复杂数控刀具创新能力平台建设(科技重大专项)	34,627.78		
高档数控机床与基础制造装备(12 年重大专项)	68,569.93		
稀土磁性材料研究所建设	1,000,000.00		
纯电动汽车重大科持专项资助	432,200.00		
六氟化钨项目	3,750,660.74		
863 含钨资源清洁循环利用与示范	794,829.83		
新型钴酸锂电池材料关键技术研究	200,000.00		
航空航天钛合金数控刀具开发	3,195,605.46		

PCB 微型刀具及孔加工精密硬质合金刀具生产线扩建	23,000,000.00		
合 计	58,424,343.13	21,493,985.47	

说明：专项应付款期末数比期初数增加 3,693.04 万元，增加 171.82%，主要是收到政府研发技术补助增加。

37、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	102,732.50		1,999,329.78
合 计	1,896,597.28	102,732.50		1,999,329.78

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。

38、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	129,170,439.28	124,204,880.09
其他	1,945,040.17	6,383,305.80
合 计	131,115,479.45	130,588,185.89

说明：(1) 递延收益期末余额 129,170,439.28 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 1,945,040.17 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。

39、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									
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									
无限售条件流通股合计	681,980,000	100						681,980,000	100
三、股份总数	681,980,000	100						681,980,000	100

40、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	832,450.14	1,445,814.33	214,673,895.16
合 计	756,156,960.19	832,450.14	1,445,814.33	755,543,596.00

说明：（1）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 807,858.92 元。

（2）公司收购下属子公司福建省长汀金龙稀土有限公司少数股东 0.48%股权，持股比例由 98.65%增加到 99.13%，按照比例计算的应享有的福建省长汀金龙稀土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，相应调增资本公积 353,351.94 元。

(3)本期下属子公司龙岩市稀土开发有限公司的子公司连城县冠龙稀土有限公司收购连城县黄坊稀土矿有限公司少数股东 40%股权，按照比例计算的应享有的连城县冠龙稀土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 637,955.41 元。

(4) 本期下属子公司福建省长汀金龙稀土有限公司确认应享有的长汀虔东稀土有限公司专项储备的权益，增加其他资本公积 479,098.20 元。

41、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	47,822,544.11	21,858,870.06	42,430,348.17

说明：专项储备期末数比期初数增加 2,596.37 万元，增加 157.67%，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。

42、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	41,218,341.18		201,539,995.25
任意盈余公积				
合计	160,321,654.07	41,218,341.18		201,539,995.25

43、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	526,117,424.24	
减：提取法定盈余公积	41,218,341.18	
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	2,176,801,211.64	

44、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	8,765,651,177.60	11,815,534,114.20
其他业务收入	71,246,618.40	94,869,881.45
合计	8,836,897,796.00	11,910,403,995.65

(2) 营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	6,538,001,414.33	8,073,092,968.17
其他业务支出	22,894,701.66	48,599,768.00
合计	6,560,896,115.99	8,121,692,736.17

(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	5,636,313,790.15	4,198,297,334.83	6,239,619,248.92	4,477,628,690.46
能源新材料	1,657,213,820.63	1,434,989,164.30	1,840,451,829.26	1,256,089,483.66
房地产商品房销售	1,383,706,968.12	841,625,007.24	3,361,663,383.35	2,072,286,266.06
物业管理及其他	88,416,598.70	63,089,907.96	373,799,652.67	267,088,527.99
合计	8,765,651,177.60	6,538,001,414.33	11,815,534,114.20	8,073,092,968.17

说明：报告期，公司主营业务收入比上年同期减少 25.81%，主营业务成本比上年同期减少 19.01%，主要原因为：（1）钨钼制品销量和价格同比下降，钨钼等有色金属制品收入同比减少 9.67%，成本同比下降 6.24%；（2）稀土产品销售价格下跌，能源新材料销售收入同比减少 9.96%，成本同比上升 14.24%；（3）房地产销售收入同比减少 58.84%，成本同比减少 59.39%。（4）物业管理及其他收入因酒店及其他资产处置收入减少，营业收入及营业成本同比减少。

(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	5,014,422,647.82	3,265,825,024.82	8,416,620,301.61	5,311,004,724.50
出口	3,751,228,529.78	3,272,176,389.51	3,398,913,812.59	2,762,088,243.67
合计	8,765,651,177.60	6,538,001,414.33	11,815,534,114.20	8,073,092,968.17

(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 F	653,658,825.87	7.40
客户 G	154,575,125.80	1.75
客户 H	168,376,068.38	1.91
客户 I	376,626,715.62	4.26
客户 J	225,963,500.18	2.56
前 5 名合计	1,579,200,235.85	17.88

45、营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	81,879,283.45	192,428,147.59	按应税收入的 5%
城建税	20,228,672.29	19,051,401.07	按应交增值税、营业税的 5%或 7%
教育费附加	10,256,989.75	10,402,150.30	按应交增值税、营业税的 3%
地方教育附加	6,821,734.47	8,877,353.33	按应交增值税、营业税的 1%
出口关税	40,561,555.61	40,783,755.68	应税产品出口额的 5%
土地增值税	99,242,972.87	462,570,059.34	土地增值额的 30%-60%
资源税	11,398,515.67	10,830,580.80	按原矿产量，每吨 8 元
房产税	4,799,828.46	3,374,984.99	
副食调控基金	709,105.68	382,705.39	
其他	715,718.59	597,314.83	
合计	276,614,376.84	749,298,453.32	

说明:报告期, 营业税金及附加比上年同期减少 47,268.41 万元, 减少 63.08%, 主要是下属房地产公司营业税及土地增值税等减少。

46、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,461,295.69	50,624,698.24
折旧及摊销	6,130,510.25	4,878,745.67
运杂费	25,328,793.65	25,461,834.14
宣传广告费	14,300,642.45	14,942,370.77
委托代销(理)费用	4,022,610.58	3,867,174.30
保险费	5,400,312.22	5,920,663.93
包装费	2,522,135.99	2,745,616.44
展览及样品费	3,631,391.60	2,943,439.43
差旅费	6,686,748.02	4,103,031.20
招待费	9,776,223.53	7,672,016.60
其他	25,640,427.22	22,527,029.42
合 计	147,901,091.20	145,686,620.14

47、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	169,533,048.02	145,033,416.29
折旧及摊销	37,819,325.07	31,150,415.92
税金	22,580,909.41	22,495,284.20
矿产资源补偿费	17,276,989.23	14,948,883.70
技术开发费	191,706,313.34	204,234,008.39
维修费	40,173,546.64	30,117,604.22
业务招待费	18,520,764.84	15,433,650.96
办公费	12,106,375.03	9,502,589.94
差旅费	6,334,334.65	6,788,710.85
其他	35,520,406.84	40,904,023.77
合 计	551,572,013.07	520,608,588.24

48、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	1,159,301.30	809,487.79
权益法核算的长期股权投资收益	-12,330,610.92	18,654,026.07
处置长期股权投资产生的投资收益	18,924,740.58	
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其它		
合计	7,753,430.96	19,463,513.86

说明：报告期，投资收益比上年同期减少 1,171.01 万元，减少 60.16%，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的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	568,601.30	345,327.79	
成都彩虹电器股份有限公司	403,200.00	284,160.00	
成都蓝风实业股份有限公司		180,000.00	
成都虹开发展实业有限公司	187,500.00		
合计	1,159,301.30	809,487.79	

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	-1,433,964.79	3,131,455.81	产品销售价格下跌
长汀虔东稀土	-8,264,879.77	16,448,343.17	产品销售价格下跌
龙岩稀土工业园开发	-272,916.79	-227,110.63	
苏州高斯电机	-2,358,849.57	-698,662.28	
合计	-12,330,610.92	18,654,026.07	

49、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	218,091,288.95	136,609,994.30
减：利息收入	3,621,125.82	5,203,510.31
汇兑净损失	-528,792.39	8,949,408.76
金融手续费	21,815,262.69	17,957,270.77
合计	235,756,633.43	158,313,163.52

说明：报告期财务费用比上年同期增加 7,744.35 万元，增加 48.92%，主要是因为平均融资规模增加及利率上升，公司利息支出增加。

50、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	-11,209,316.15	20,277,943.02
二、存货跌价损失	74,936,936.65	45,605,474.96
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	13,442.44	13,305,581.44
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		

项 目	本期数	上年同期数
合 计	63,741,062.94	79,188,999.42

说明:报告期资产减值损失比上年同期减少 1,544.79 万元,减少 19.51%,主要是计提应收款项坏账准备及固定资产减值准备减少。

51、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	652,034.64	280,351.42
其中:固定资产处置利得	652,034.64	280,351.42
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	11,432,916.71	400,793.69
滞纳金收入		
政府补助	27,660,121.50	33,021,761.85
其他收入	3,222,843.88	20,181,772.21
合 计	42,967,916.73	53,884,679.17

说明:(1) 报告期,营业外收入比上年同期减少 1,091.68 万元,减少 20.26%,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) 营业外收入本期计入非经常性损益 42,967,916.73 元。

(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		315,511.08	4,946,442.69	闽财指[2008]1053号
信保扶持款(选钨尾矿回收钨铜铋精矿项目拨款)	6,511,553.76		344,223.12	6,167,330.64	闽财指[2009]1279号

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		
信保补助(矿产资源节约与综合利用奖励资金)	7,978,708.30		296,454.60	7,682,253.70	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		厦门市财政局
厦钨总部收福建省经济贸易委员补贴		160,000.00	160,000.00		福建省经济贸易委员会
福建省财政厅 22904-其他政府性基础支出		101,179.00	101,179.00		福建省财政厅
厦钨总部收福建省外国专家局外专千人计划工薪补助款		600,000.00	600,000.00		厦门市经济发展局
厦钨总部收厦门市经济发展局补助款		50,000.00	50,000.00		福建省外国专家局
贮氢专项基金	16,800,000.00		2,100,000.00	14,700,000.00	厦经投[2007]371号
大电流放电性贮氢	249,999.92		50,000.04	199,999.88	
循环经济钨项目	475,000.00		60,000.00	415,000.00	闽经贸计财[2008]851号
大容量贮氢项目	741,666.75		99,999.96	641,666.79	
钴酸锂粉末产业化项目	1,149,999.92		200,000.04	949,999.88	厦海科联[2006]2号
锰酸锂产业化	393,750.00		99,999.96	293,750.04	厦经技[2009]233号
技术中心创新能力项目	2,500,000.00		300,000.00	2,200,000.00	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		399,999.96	2,466,666.79	厦财企[2009]60号
纳米涂层钛阳极板提取镍	108,000.00		30,000.00	78,000.00	闽经贸计财[2009]604号
新型锂电池材料及产品开发	172,800.00		19,200.00	153,600.00	
处理废钨 4000 吨 APT 生产线项目(840 万元)	7,210,000.00		840,000.00	6,370,000.00	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				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		120,000.00	960,000.00	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	106,666.67	1,493,333.33	厦海科联[2012]3号
三元复合正极材料产业化项目(省)		4,100,000.00	273,333.33	3,826,666.67	闽经贸计财[2012]807号
专利申请费用资助款		26,000.00	26,000.00		

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		
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	108,333.33	6,391,666.67	厦财企[2011]51 号
多订单补贴款		800,000.00	800,000.00		厦经运[2012]171 号
专利申请费用资助款		11,000.00	11,000.00		
用电奖励款		436,909.00	436,909.00		
新型低成本贮氢合金粉项目		2,000,000.00	2,000,000.00		
循环经济标准化研究补贴款		40,000.00	40,000.00		国科发财[2012]917 号
收厦门市第二批循环经济补助项目款		300,000.00	300,000.00		
收专利申请费用		21,600.00	21,600.00		
技术中心收政府补助	11,777,777.81		1,333,333.32	10,444,444.49	
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		469,535.40	13,812,167.71	
虹鹭信保扶持款		200,891.00	200,891.00		厦门市财政局
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		1,350,000.00	1,350,000.00		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
成都市科技局返回科技补贴		61,098.37	61,098.37		成都市科技局
龙泉驿区财政局拨回 2011 年中小企业国际开拓资金		28,000.00	28,000.00		龙泉驿区财政局
成都市科技局科技保险补贴		22,357.64	22,357.64		成都市科技局

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		
龙泉驿区财政局拨回 2012 年 1-5 月出口信保补贴		31,500.00	31,500.00		龙泉驿区财政局
成都经济和信息化委员会不产业博览参展补贴		3,400.00	3,400.00		龙泉驿区财政局
龙泉驿区发改委拨回商标节展位补贴		1,500.00	1,500.00		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
2011 年度优秀新产品奖		250,000.00	250,000.00		厦经技[2012]55 号
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		厦门市财政局
福建省经济贸易委员会用电奖励金		184,853.00	184,853.00		福建省经济贸易委员会
国家标准化资助费		750,000.00	750,000.00		厦质监(2010)4 号
湖里财政局纳税大户奖励		140,000.00	140,000.00		湖里财政局
湖里街道办纳税奖励金		100,000.00	100,000.00		湖里街道
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		湖里区财政局
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		厦门市经发局
市经发局 2012 年用电奖励资金		327,962.00	327,962.00		厦门市经发局
厦门环保局清洁生产审核经费补助		30,000.00	30,000.00		厦门环保局
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		厦门市财政局
厦门市劳动就业管理中心社保补差		482,878.68	482,878.68		厦门市劳动就业管理中心 厦委办[2011]7 号
厦门支持产权局专利申请费用资助		4,000.00	4,000.00		厦门支持产权局
有色金属技术经济研究院补助费(产品标准)		34,000.00	34,000.00		有色金属技术经济研究院
科技创新平台建设		1,700,000.00	212,500.00	1,487,500.00	闽财(教)指(2012)15 号
省重大专项专题		3,250,000.00	406,250.00	2,843,750.00	闽财(教)指(2012)15 号
省工商发展产业振兴调整振兴项目专项资金(荧光粉)		2,560,000.00	320,000.00	2,240,000.00	闽经贸函(2012)5 号
战略性新兴产业磁材项目		2,000,000.00	250,000.00	1,750,000.00	龙发改投资(2012)29 号

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		
政府电费补助收入		884,800.00	884,800.00		闽经贸明电(2011)61号
荧光粉项目奖励		300,000.00	300,000.00		龙财教指(2012)10号
企业发明专利奖金		9,000.00	9,000.00		
省级技术中心补助		200,000.00	200,000.00		龙财(企)指(2012)21号
省高新技术补助		200,000.00	200,000.00		龙财(企)指(2012)21号
2011年产值超10亿元补助		300,000.00	300,000.00		龙财(企)指(2012)32号
上半年重点工业新增长点项目		65,500.00	65,500.00		龙财企指(2012)34号
重大专项配套资金		500,000.00	500,000.00		闽财(教)指(2012)15号
钨酸铵溶液除杂生产技术开发及产业化	452,800.00		56,600.00	396,200.00	《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		600,000.00	600,000.00		厦门市财政局
冶金控股下发经费		100,000.00	100,000.00		福建冶金控股
出口信用保险补贴		125,952.00	125,952.00		厦门市经发局
厦门市环保局环保资金补助		25,000.00	25,000.00		厦门市环保局
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
栾川县社会保险中心		5,000.00	5,000.00		栾川县财政局
财政局矿山资源与综合利用奖励奖金	10,000,000.00		1,000,000.00	9,000,000.00	栾川县财政局
合 计	124,204,880.09	37,925,680.69	27,660,121.50	129,170,439.28	

52、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	3,754,167.18	35,702,415.75
其中：固定资产处置损失	3,754,167.18	35,702,415.75
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	852,662.78	1,040,100.00

赔偿违约及罚款支出	720,011.90	22,816,328.97
其他支出	719,702.68	2,364,609.97
合 计	6,046,544.54	61,923,454.69

说明：（1）报告期，营业外支出比上年同期减少 5,587.69 万元，减少 90.24%，主要是固定资产处置损失及赔偿违约及罚款支出同比减少。

（2）营业外支出本期计入非经常性损益 6,046,544.54 元。

53、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	161,834,641.90	713,050,775.48
递延所得税调整	2,561,645.33	-59,061,098.34
合 计	164,396,287.23	653,989,677.14

说明：报告期，所得税费用比上年同期减少 48,959.34 万元，减少 74.86%，主要是盈利同比减少，所得税费用相应减少。

54、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	-372,484.15	-1,837,543.88
减：处置境外经营当期转入损益的净额		

小 计	-372,484.15	-1,837,543.88
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	-372,484.15	-1,837,543.88

55、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	3,621,125.82
收政府补助款	37,925,680.69
代收房租及工程押金保证金	45,238,968.98
其他	19,963,398.38
经营性往来款	282,143,334.35
合 计	388,892,508.22

(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	89,075,891.67
支付管理费用	144,572,620.58
支付财务金融手续费	21,815,262.69
捐赠支出	852,662.78
代收代交房产契税	5,973,858.12
保证金	18,330,075.79
其他	14,843,770.66
经营性往来款	75,408,796.64
合 计	370,872,938.93

(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	3,679,010,669.48
合 计	3,679,010,669.48

(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	3,684,571,997.78
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	60,005,853.00
合 计	3,750,277,850.78

56、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	880,695,018.45	1,493,050,496.04
加：资产减值准备	63,741,062.94	79,188,999.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	292,181,227.09	229,168,514.72
无形资产摊销	10,769,842.60	7,631,505.57
长期待摊费用摊销	6,818,589.55	6,256,422.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-652,034.64	3,816,051.57
固定资产报废损失	3,754,167.18	31,606,012.76
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用	235,756,633.43	158,313,163.52
投资损失(减：收益)	-7,753,430.96	-19,463,513.86
递延所得税资产减少	1,594,733.63	-60,770,759.51
递延所得税负债增加	966,911.70	1,709,661.17
存货的减少(减：增加)	485,563,622.63	210,804,278.36
经营性应收项目的减少(减：增加)	586,632,983.41	-503,559,795.01
经营性应付项目的增加(减：减少)	-916,467,327.92	-2,122,184,612.46
其他	36,105,119.07	-5,303,693.34
经营活动产生的现金流量净额	1,679,707,118.16	-489,737,268.96
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	766,867,862.26	506,875,928.65
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	259,991,933.61	-229,157,639.94

说明：（1）经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 216,944.44 万元，主要是下属公司销售商品收到的现金流量增加以及采购支出减少。

（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

项 目	期末数	期初数
一、现金	766,867,862.26	506,875,928.65
其中：库存现金	351,976.15	486,236.31
可随时用于支付的银行存款	766,410,939.50	486,718,251.54
可随时用于支付的其他货币资金	104,946.61	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	766,867,862.26	506,875,928.65

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
福建省稀有稀土(集团)有限	本公司控股股东	国有独资企业	福州市	刘同高	稀有金属、稀土、能源新材	800,000,000.00	33.78	33.78	福建省国资委	15816688-7

公司					料投资				
----	--	--	--	--	-----	--	--	--	--

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
厦门明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
成都鹭岛投资管理咨询有限公司	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
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
厦门厦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
成都岷江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
成都岷江波钨业有限责任公司	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
赣州岷江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	99.13	99.13	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
福建省长汀金钨矿产有限公司	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
武平县橙铈稀土开发有限公司	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	100.00	100.00	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

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
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	有限责任公司	永定县	黄长庚	稀土矿生产	1,000,000.00	51.00	51.00	58955180-8
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
住鹭(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	1950 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
洛阳金鹭硬质合金有限公司	控股子公司	有限责任公司	洛阳市	吴高潮	工业生产	10,000,000.00	100.00	100.00	05722499-6

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
江西巨通实业有限公司	母公司的参股子公司	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	销售稀土氧化物、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、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，由于深加工需要还需向市场采购部分仲钨酸铵等钨制品用于加工。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；长汀金龙稀土有限公司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，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	交易金额	占同类
					交易比例(%)		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	32,287,905.80	1.43	126,520,738.85	4.85
江西巨通实业有限公司	购买商品	钨精矿	市场价	105,836,989.06	4.69	103,314,833.06	3.96
五矿有色金属股份有限公司	购买商品	钨氧化钨	市场价			16,136,083.17	0.96
五矿有色金属股份有限公司	购买商品	仲钨酸铵	市场价	273,881,023.09	22.82	220,630,290.88	14.02
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	钨粉	市场价	18,091,613.22	5.65		
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	碳化钨粉	市场价	32,113,299.92	4.27	45,446,690.03	1.84
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	仲钨酸铵	市场价	82,310,000.02	3.18	18,158,310.16	0.63
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	氧化钨	市场价	32,725,200.02	1.26	217,992,815.26	7.57
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	稀土氧化物	市场价	197,000,000.00	27.24	203,099,999.40	17.29

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			367,901.07	
合计				367,901.07	

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 4,810,653.53 元。

本期厦门三虹向本公司提供资金发生额 367,901.07 万元为累计发生额，提供资金最高余额为 17,712.58 万元。

(4) 关联担保情况

A、截止 2012 年 12 月 31 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	42.39	2012-10-19	2013-1-24	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	186.99	2012-10-19	2013-2-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	96.19	2012-10-25	2013-2-7	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	81.02	2012-11-13	2013-2-22	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	86.91	2012-11-13	2013-3-6	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	67.40	2012-11-21	2013-3-14	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	102.79	2012-11-21	2013-3-12	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	529.74	2012-12-24	2013-3-27	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	495.50	2012-12-28	2013-4-19	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	112.86	2012-10-31	2013-1-28	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	106.59	2012-10-31	2013-1-28	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	112.86	2012-10-31	2013-1-28	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	44.71	2012-11-9	2013-2-5	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	123.12	2012-11-12	2013-2-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	123.12	2012-11-12	2013-2-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	123.12	2012-11-12	2013-2-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	184.68	2012-11-12	2013-2-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	43.47	2012-11-21	2013-2-19	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	135.48	2012-11-23	2013-2-20	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	291.67	2012-11-30	2013-2-27	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	271.38	2012-11-30	2013-2-27	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	136.61	2012-12-14	2013-3-13	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	177.27	2012-12-20	2013-3-20	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	162.73	2012-12-20	2013-3-20	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	162.73	2012-12-20	2013-3-20	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	122.34	2012-12-20	2013-3-20	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	265.09	2012-12-28	2013-3-27	否

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	厦门嘉鹭金属工业有限公司	美元	605.75	2013-12-7	2013-6-6	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	122.03	2013-12-2	2013-5-1	否
合计（折合人民币）		人民币	32,159.88			

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12月31日，公司为控股子公司提供融资担保余额为人民币 32,159.88 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12月31日，控股母公司福建省冶金（控股）有限责任公司无偿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	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
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	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	人民币	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	人民币	12,000.00	2011-5-9	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	人民币	100.00	2012-10-23	2013-3-21	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	100.00	2012-10-23	2013-9-21	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	100.00	2012-10-23	2014-3-21	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	9,700.00	2012-10-23	2014-10-23	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	100.00	2012-10-25	2013-3-21	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	100.00	2012-10-25	2013-9-21	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	100.00	2012-10-25	2014-3-21	否
福建省冶金（控股）有限责任公司	厦门钨业股份有限公司	人民币	19,700.00	2012-10-25	2013-10-25	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 12 月 31 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	18,091,613.25	2.08%	24,100,047.40	1.81%

(2) 预付款项

企业名称	2012 年 12 月 31 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	3,128,494.96	0.86%		
合计	3,128,494.96	0.86%		

(3) 应付账款

企业名称	2012 年 12 月 31 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			1,895,185.56	0.16%
五矿有色金属股份有限公司	17,650,000.00	1.95%		
合计	17,650,000.00	1.95%	8,187,222.92	0.68%

(4) 其他应付款

企业名称	2012 年 12 月 31 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			5,561,328.30	2.81%

七、或有事项

1、对外担保

截止 2012 年 12 月 31 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 12 月 31 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

1、公司 2013 年 4 月 1 日第六届董事会第九次会议审议通过了《关于 2012 年度利润分配方案》，根据公司章程之规定及《公司未来三年（2012 年-2014 年）股东回报规划》，

并综合考虑公司后续发展资金需要及给予股东适当回报，董事会建议以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 68,198 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），共分配 170,495,000.00 元；现金分红占当年的合并报表归属于上市公司股东的净利润比例为 32.41%。利润分配方案尚须提交 2012 年年度股东大会批准。

2、公司于 2013 年 2 月 26 日召开 2013 年第一次临时股东大会，会议表决通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60%股权的议案》。同意公司出资 36,745 万元收购关联企业厦门三虹钨钼股份有限公司所持有的江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60%股权。

十、其他重要事项

1、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。2012 年 7 月，公司在全国银行间债券市场公开发行 2012 年第二期短期融资券 5 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 4.22%，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 7 月 16 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 12 月，中国银行间市场交易商协会接受公司中期票据注册，公司发行中期票据注册金额 20 亿元，注册额度自《接受注册通知书》（[2012]MTN401）发出之日起 2 年内有效。2012 年 12 月 20 日，公司发行 2012 年第一期中期票据 5 亿元，期限 3 年，年利率 5.56%，起息日 2012 年 12 月 20 日，兑付日 2015 年 12 月 20 日。

3、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》，终止天森置业项目合作，已转让成都都江堰天森置业有限公司股权。

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	222,576,787.07	45.70			78,455,401.99	22.85		
按账龄法计提坏账准备的应收账款	263,749,105.11	54.16	13,679,599.9	5.19	264,886,966.61	77.15	13,387,225.31	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	657,980.23	0.14	657,980.23	100.00				
合计	486,983,872.41	100	14,337,580.1	2.94	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	222,576,787.07	222,576,787.07	78,455,401.99	78,455,401.99
1-2年				
2-3年				
合计	222,576,787.07	222,576,787.07	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	253,906,212.00	96.27	12,695,310.60	262,029,426.97	98.92	13,101,471.35
1至2年	9,842,893.11	3.73	984,289.31	2,857,539.64	1.08	285,753.96
2至3年						
3年以上						
合计	263,749,105.11	100.00	13,679,599.91	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(%)
佳鹭(香港)有限公司	子公司	82,218,092.44	1 年以内	16.88
厦门金鹭特种合金有限公司	子公司	73,820,791.90	1 年以内	15.16
客户 K	客户	44,116,100.00	1 年以内	9.06
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	子公司	26,225,460.80	1 年以内	5.39
客户 L	客户	17,596,361.62	1 年以内	3.61
前五名合计		243,976,806.76	1 年以内	50.10

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	752,798,835.94	96.40			1,008,079,674.32	99.70		
按账龄法计提坏账准备的其	28,100,982.18	3.60	1,789,291.89	6.37	3,074,015.12	0.30	310,706.35	10.11

他应收款								
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	780,899,818.12	100.00	1,789,291.89	0.23	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	748,352,816.31	2,130,339.63	750,483,155.94	1,004,433,229.52	555,054.80	1,004,988,284.32
1-2年		155,680.00	155,680.00		2,473,000.00	2,473,000.00
2-3年		2,160,000.00	2,160,000.00			
3年以上					618,390.00	618,390.00
合计	748,352,816.31	4,446,019.63	752,798,835.94	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	27,392,182.93	97.49	1,369,609.14	2,372,015.87	77.16	118,600.80
1至2年	6,800.00	0.02	680.00	565,993.00	18.41	56,599.30
2至3年	565,993.00	2.01	282,996.50	1,000.00	0.03	500.00
3年以上	136,006.25	0.48	136,006.25	135,006.25	4.40	135,006.25
合计	28,100,982.18	100.00	1,789,291.89	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(%)

麻栗坡海隅钨业有限公司	控股子公司	243,963,543.13	1 年以内	31.24
赣州虹飞钨钼材料有限公司	控股子公司	109,706,497.80	1 年以内	14.05
福建省长汀金龙稀土有限公司	控股子公司	97,772,086.45	1 年以内	12.52
成都虹波实业股份有限公司	控股子公司	127,593,888.63	1 年以内	16.34
厦门金鹭特种合金有限公司	控股子公司	35,742,971.63	1 年以内	4.58
合 计		614,778,987.64	1 年以内	78.73

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	原始投资成本	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	本期减值准备	现金红利
厦门象屿鸣鹭国际贸易公司	成本法	8,530,000.00	8,530,000.00		8,530,000.00	94.78				
麻栗坡海隅钨业有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00				
厦门金鹭特种合金有限公司	成本法	161,982,000.00	161,982,000.00		161,982,000.00	60.00				36,000,000.00
九江金鹭硬质合金有限公司	成本法	140,000,000.00	56,000,000.00	84,000,000.00	140,000,000.00	70.00				
厦门滕王阁房地产开发公司	成本法	19,117,500.99	19,117,500.99		19,117,500.99	60.00				48,000,000.00
洛阳豫鹭矿业有限公司	成本法	39,367,188.27	39,367,188.27		39,367,188.27	60.00				120,000,000.00
厦门嘉鹭金属工业有限公司	成本法	42,750,000.00	42,750,000.00		42,750,000.00	90.00				90,000,000.00
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	成本法	163,530,921.48	163,530,921.48		163,530,921.48	65.00				65,000,000.00
成都虹波实业股份有限公司	成本法	46,918,113.13	46,918,113.13		46,918,113.13	66.21				

被投资单位名称	核算方法	原始投资成本	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	本期减值准备	现金红利
赣州虹飞钨钼材料有限公司	成本法	17,956,387.89	17,956,387.89		17,956,387.89	70.93				
宁化行洛坑钨矿有限公司	成本法	376,470,000.00	376,470,000.00		376,470,000.00	98.95				134,648,038.95
上海虹广钨钼科技有限公司	成本法	38,665,256.73	36,454,646.89	2,210,609.84	38,665,256.73	100.00				
龙岩市稀土开发有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00				5,100,000.00
福建省长汀金龙稀土有限公司	成本法	368,979,413.40	368,979,413.40	3,480,424.09	372,459,837.49	99.13				
佳鹭香港有限公司	成本法	66,089,300.00	66,089,300.00	60,151,150.00	126,240,450.00	100.00				
三明市稀土开发有限公司	成本法	5,100,000.00		5,100,000.00	5,100,000.00	51.00				
福建省三明金明稀土有限公司	成本法	35,000,000.00		35,000,000.00	35,000,000.00	70.00				
洛阳金鹭硬质合金有限公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	100.00				
苏州爱知高斯电机有限公司	权益法	9,592,500.00	8,893,837.72	-2,358,849.57	6,534,988.15	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	29,427,083.21	118,754,659.28	30.00				
包头稀土交易所	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00					
合计		1,694,548,581.89	1,517,466,885.84	237,010,417.57	1,754,477,303.41					498,748,038.95

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	3,100,778,344.68	3,422,664,217.07
其他业务收入	115,952,411.19	68,021,865.29
合 计	3,216,730,755.87	3,490,686,082.36

(2) 营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	2,912,937,025.07	3,086,408,424.55
其他业务支出	52,912,752.37	53,254,098.39
合 计	2,965,849,777.44	3,139,662,522.94

(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	2,315,125,485.93	2,144,841,191.02	2,548,468,079.75	2,242,213,578.88
能源新材料	785,652,858.75	768,095,834.05	874,196,137.32	844,194,845.67
合 计	3,100,778,344.68	2,912,937,025.07	3,422,664,217.07	3,086,408,424.55

说明：报告期，公司实现主营业务收入比上年同期减少 9.40%，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 9.16%；（2）能源新材料价格下跌，营业收入比上年同期减少 10.13%。

(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	2,459,605,071.04	2,346,971,742.20	2,748,436,243.36	2,521,825,354.83
出口	641,173,273.64	565,965,282.87	674,227,973.71	564,583,069.72
合 计	3,100,778,344.68	2,912,937,025.07	3,422,664,217.07	3,086,408,424.55

(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 M	924,222,795.70	28.73
客户 N	540,612,436.79	16.81
客户 O	255,676,866.86	7.95
客户 P	147,223,485.99	4.58
客户 Q	96,697,435.92	3.01

前五名合计	1,964,433,021.26	61.08
-------	------------------	-------

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	498,748,038.95	406,294,857.08
权益法核算的长期股权投资收益	-2,631,766.36	-925,772.91
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	30,803,689.97	33,158,080.23
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	526,919,962.56	438,527,164.40

(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	60,000,000.00	
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	134,648,038.9500	156,166,873.24	
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	90,000,000.00	36,000,000.00	
龙岩市稀土开发有限公司	5,100,000.00		
合计	498,748,038.95	406,294,857.08	

(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	-272,916.79	-227,110.63	
苏州高斯电机有限公司	-2,358,849.57	-698,662.28	

合 计	-2,631,766.36	-925,772.91	
-----	---------------	-------------	--

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	412,183,411.83	431,710,888.88
加：资产减值准备	2,428,940.37	26,370,933.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,998,403.35	34,096,554.85
无形资产摊销	2,274,973.48	2,079,351.16
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)	-400	-35,035.46
固定资产报废损失	302,925.13	1,548,156.37
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用	195,037,900.09	122,122,559.92
投资损失(减：收益)	-526,919,962.56	-438,527,164.40
递延所得税资产减少	-15,949,724.71	-2,693,027.36
递延所得税负债增加		
存货的减少(减：增加)	15,759,851.34	-112,769,716.65
经营性应收项目的减少(减：增加)	-120,717,133.83	111,435,408.18
经营性应付项目的增加(减：减少)	45,518,831.11	-212,002,034.51
其他	9,290,875.09	
经营活动产生的现金流量净额	69,208,890.69	-36,663,125.14
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	349,925,060.01	113,781,723.97
减：现金的期初余额	113,781,723.97	194,174,316.74
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	236,143,336.04	-80,392,592.77

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	15,822,608.04	
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）	27,660,121.50	
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		
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	12,363,383.23	
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	-11,552,029.79	
23. 所得税影响额	-11,611,293.83	
合计	32,682,789.15	

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	14.47%	0.7715	0.7715

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.57%	0.7235	0.7235
-------------------------	--------	--------	--------

(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

3、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	526,117,424.24	1,020,818,300.66
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	24,166,655.89	-2,915,273.43
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	501,950,768.35	1,023,733,574.09
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	12.00	12.00
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	7.00	8.00
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	24,977,825.71	-813,483.01
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	8、2	1、6、7、11

项 目	序 号	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	3,855,369,922.75	3,440,670,672.80
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+16\times 17/10$	3,635,918,619.50	2,974,348,682.02
基本每股收益			
归属于本公司普通股股东的净利润	$20=1/11$	0.7715	1.4968
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	$21=3/11$	0.7235	1.5011
稀释每股收益			
归属于本公司普通股股东的净利润	$21=1/11$	0.7715	1.4968
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	$22=3/11$	0.7235	1.5011
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	$23=1/19\times 100\%$	14.47%	34.32%
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	$24=3/19\times 100\%$	13.57%	34.42%

十三、财务报告的批准

本财务报告经公司 2013 年 4 月 1 日第六届董事会第九次会议批准对外报送。