

厦门钨业股份有限公司

600549

2013 年半年度报告



二〇一三年八月

重要提示

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

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
汪有明	独立董事	因私人事务无法出席	毛付根
黄康	副董事长	因公务无法出席	高勃

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述和警示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。

六、 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

七、 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.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告（未经审计）.....	28
第九节 备查文件目录.....	162

第一节 释义

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
九江金鹭	指	九江金鹭硬质合金有限公司
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
金明稀土	指	三明市金明稀土有限公司
报告期、本期	指	2013 年上半年
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

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、 基本情况变更简介

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	xte@public.xm.fj.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司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	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
营业收入	3,654,045,931.34	4,529,135,469.36	4,529,135,469.36	-19.32
归属于上市公司股东的净利润	71,175,685.33	319,068,395.19	326,100,844.22	-77.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,181,660.12	309,190,652.51	316,224,901.54	-87.65
经营活动产生的现金流量净额	912,287,715.96	188,648,912.25	129,365,414.95	383.59
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减（%）
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,733,355,545.69	4,140,982,231.90	3,646,242,476.19	-9.84
总资产	14,662,962,557.57	13,660,999,715.81	13,356,108,711.04	7.33

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整后	调整前	
基本每股收益（元/股）	0.1044	0.4679	0.4782	-77.69
稀释每股收益（元/股）	0.1044	0.4679	0.4782	-77.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0560	0.4534	0.4637	-87.65
加权平均净资产收益率（%）	1.80	8.21	9.09	减少 6.41 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.97	7.96	8.81	减少 6.99 个百分点

报告期内，公司收购关联企业厦门三虹钨钼股份有限公司持有的江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权，因本公司和江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司在上述股权交易发生前同受福建省稀有稀土（集团）有限公司控制，且这种控制不是暂时的，因此，公司受让江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权属于同一控制下的合并，编制比较会计报表时，按《企业会计准则第 20 号- 企业合并》的规定对年初数和上年数进行了追溯调整，相应财务指标也进行了调整。

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	金额
非流动资产处置损益	-1,160,932.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,626,042.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,672,157.18
少数股东权益影响额	-8,278,760.72
所得税影响额	-9,864,480.83
合计	32,994,025.21

第四节 董事会报告

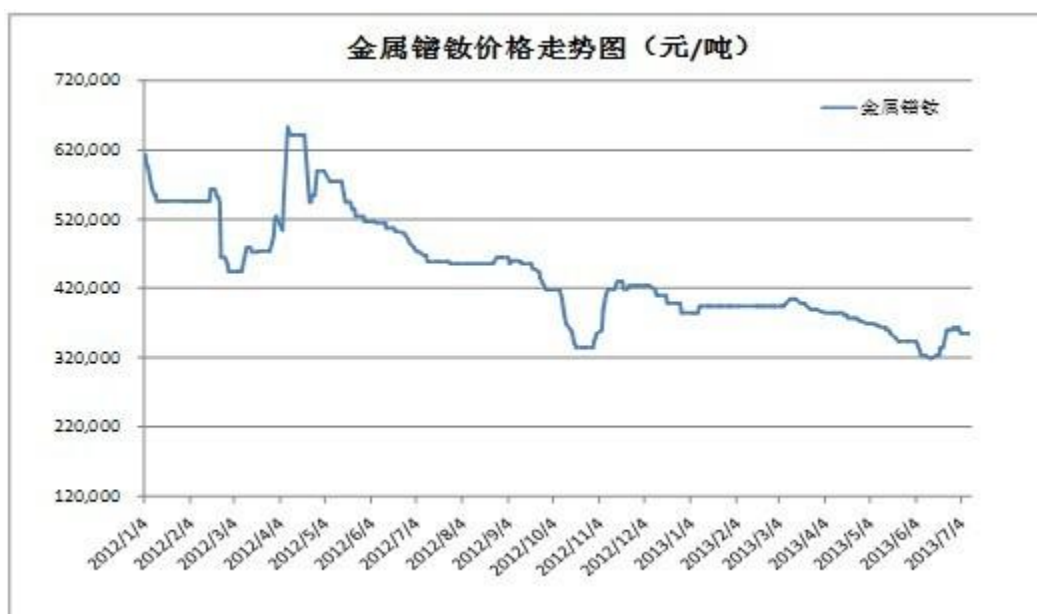
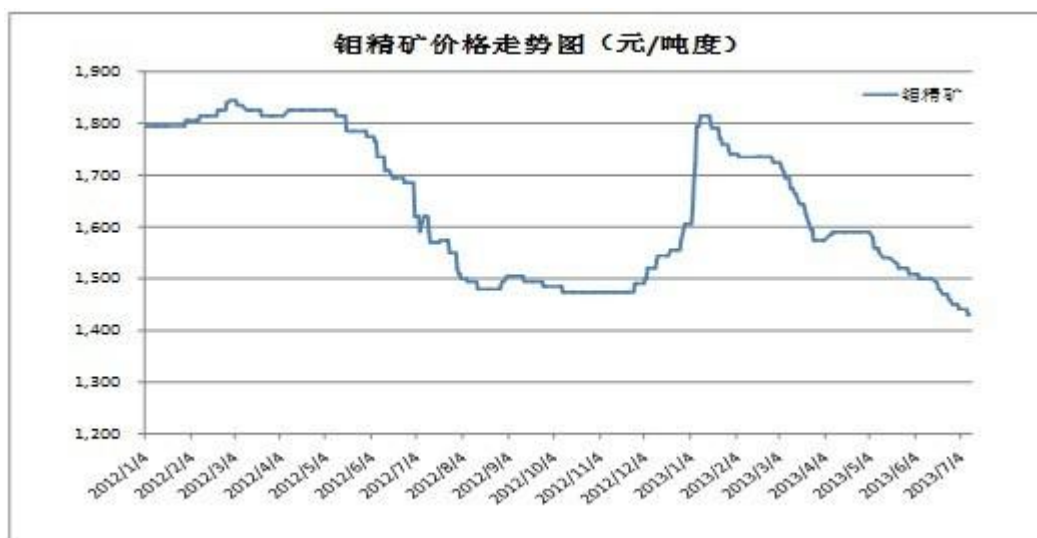
一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年上半年,受国内外需求不足影响,公司各主要产品均面临需求减少、价格下降压力,其中:钨产品方面,第一季度总体需求冷清,盈利能力同比大幅下降,第二季度,在国储收储钨矿推动下,钨产品国内外需求回暖,钨精矿及粉末产品销售价格持续上涨,盈利水平好转,但硬质合金等深加工产品无法消化价格上涨压力,盈利能力进一步下降;稀土产品价格整体处于下滑的趋势,需求疲软,稀土氧化物出现普遍亏损状态;钼产品价格持续下跌,市场维持在低位运行。

报告期,公司实现合并营业收入 36.54 亿元,比上年同期减少 19.32%;实现归属上市公司股东的合并净利润 0.71 亿元,比上年同期减少 77.69%。主要原因是:上年同期下属房地产公司成都鹭岛国际社区项目四期交房确认收入,本期没有项目集中交房确认收入,下属房地产公司的盈利同比减少 11,038.02 万元;下属金龙稀土公司本期因稀土产品价格大幅下跌,公司消化期初高价库存及提取存货跌价准备,报告期亏损 10,864.58 万元,盈利同比减少 15,328.72 万元。

2012 年以来,钨钼及稀土行业代表性产品价格走势图:





面对上述形势，公司经营班子在董事会的领导下，遵循“坚持以客户为中心，积极开拓国内外市场，以技术和质量为保证，赢得更多客户；巩固并提升传统产品的市场份额，加快新产品进入市场的速度，促使新投产的项目更快地实现达产、达标、达效，做大市场。努力提升管理水平，为公司的经营和发展提供保障，进一步增强公司核心竞争力，提高经济效益”的总体工作思路，以技术创新为突破口、以市场开拓为着力点、以项目达产达效为增长点、以管理提升为推动力，努力提高各产业发展水平。

1、积极推动实施发展战略。报告期内，公司收购了江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权，进一步提高了原料保障能力；厦门金鹭硬质合金扩产、九江金鹭硬质合金项目、三明金

明稀土项目等重大投资项目进展顺利。

2、加强成本管理，实施销售激励。报告期，公司积极推动成本管理深化工作，采取各种措施，降低生产成本；定期召开原材料委员会会议，分析价格走势，确定大宗原材料采购时机和数量；销售上，推动重点下属公司实施销售激励，加快新的销售模式的建立，持续完善营销体系和队伍的建设，努力拓展市场。

3、加强技术协作，推动技术进步，提升公司竞争力。上半年公司技术中心开展了 8 项外部技术协作项目，申报专利 48 项，获得授权 15 项，计算机软件著作权登记 1 项。磁性材料完成了多个牌号产品的开发，在硬质合金及其深加工方面开展了 16 个课题的研发，推动"金属陶瓷产业化"、"超硬刀具项目转化"、"超硬材料研究"在厦门金鹭公司的工程转化。

4、管理上，集团各公司薪酬改革稳步推进；积极探索钨钼材事业部管理体制建设，已充实事业部市场、技术两大协调部人员；ERP 项目按计划推进；采购规范和信息化专项工程得到优化和完善。

(一) 主营业务分析

1、 财务报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	3,654,045,931.34	4,529,135,469.36	-19.32
营业成本	2,777,853,843.13	3,351,717,631.86	-17.12
销售费用	69,109,599.64	67,532,932.02	2.33
管理费用	277,273,332.32	252,591,173.86	9.77
财务费用	114,876,807.75	135,810,834.05	-15.41
资产减值损失	38,912,571.17	14,060,616.09	176.75
投资净收益	7,914,695.27	-10,207,573.16	-177.54
营业外收入	42,433,410.46	17,144,110.44	147.51
营业外支出	1,927,823.74	2,829,936.00	-31.88
营业利润	290,624,015.70	583,371,117.75	-50.18
利润总额	331,129,602.42	597,685,292.19	-44.60
净利润	221,070,731.79	505,926,492.67	-56.30
归属于上市公司股东的净利润	71,175,685.33	319,068,395.19	-77.69
经营活动产生的现金流量净额	912,287,715.96	188,648,912.25	383.59
投资活动产生的现金流量净额	-667,832,937.08	-512,661,302.61	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-162,234,892.08	600,265,671.21	-127.03
研发支出	85,714,510.90	81,105,587.00	5.68
科目	期末数	期初数	变动比例 (%)
应收账款	1,165,550,664.28	824,602,055.82	41.35
其它流动资产	649,015.43	1,934,974.32	-66.46
长期股权投资	511,194,394.49	206,131,783.43	147.99
工程物资	26,629,988.88	43,026,618.31	-38.11
应付票据	243,669.21	64,160,000.00	-99.62

预收款项	2,820,222,302.47	1,268,284,990.01	122.37
应付职工薪酬	108,202,601.26	169,109,635.26	-36.02
应交税费	307,069,124.26	818,000,626.48	-62.46
应付股利	54,643,648.00	7,669,075.00	612.52
其他应付款	146,291,662.84	312,106,970.92	-53.13
一年内到期的非流动负债	139,485,949.47	593,285,949.47	-76.49
其他流动负债	520,232,876.71	824,929,041.12	-36.94
长期借款	1,811,939,569.40	869,850,930.14	108.30
应付债券	1,112,826,086.17	496,510,602.15	124.13
资本公积	742,773,596.00	1,066,943,596.00	-30.38
专项储备	60,033,995.03	42,430,348.17	41.49
外币报表折算差额	-4,666,246.71	-2,925,228.31	59.52

营业收入与营业成本变动原因说明：报告期钨钼制品销量和价格同比下降；房地产公司上年成都鹭岛国际社区项目四期交房确认收入，本期没有项目集中交房。

销售费用变动原因说明：变动幅度较小。

管理费用变动原因说明：变动幅度较小。

财务费用变动原因说明：主要是融资的利率下降。

资产减值损失：本期稀土价格下跌，计提的存货跌价准备增加。

投资净收益：本期房地产公司处置泸州滕王阁企业管理咨询有限公司，确认投资收益增加。

营业外收入：本期子公司收到的政府补助同比增加。

营业外支出：本期赔偿违约及罚款支出同比减少。

营业利润、利润总额、净利润、归属于上市公司股东的净利润变动原因说明：上年同期下属房地产公司成都鹭岛国际社区项目四期交房确认收入，本期没有项目集中交房确认收入，下属房地产公司盈利同比大幅减少；下属金龙稀土公司本期因稀土产品价格大幅下跌，公司消化期初高价库存及提取存货跌价准备，盈利同比大幅下降。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：下属房地产公司预售厦门海峡国际社区项目四期，收取的售楼款大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期对外投资同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：由于本期经营活动产生的现金净额同比增加，本期对外筹资减少。

研发支出变动原因说明：公司对能源新材料的研发支出以及新产品的研发支出增加。

应收账款：第二季度销售回升，应收账款相应增加。

其它流动资产：本期摊销，相应减少。

长期股权投资：本期母公司对苏州爱知高斯电机有限公司、龙岩稀土工业园开发建设公司的增资；下属地产公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置

业投资有限公司共同对中铁二局集团有限公司的全资子公司同基置业进行增资，以同基置业为平台，合作开发成都市金牛区旧城改造项目。

工程物资：下属公司因工程建设需要，领用工程物资。

应付票据：母公司本期支付到期的应付票据。

预收款项：下属房地产公司销售厦门海峡国际社区项目四期，预收售房款增加。

应付职工薪酬：本期发放减少。

应交税费：下属房地产公司本期缴纳应交土地增值税，应交土地增值税余额相应减少；由于净利润减少及本期缴纳上年计提的企业所得税，应交企业所得税减少。

应付股利：部分子公司应付少数股东的股利未支付；母公司应付国外股东的股利还未支付。

其他应付款：应付关联企业厦门三虹钨钼股份有限公司资金借款减少。

一年内到期的非流动负债：母公司归还一年内到期的借款。

其他流动负债：母公司归还到期短期融资券。

长期借款：母公司和下属房地产公司长期借款增加。

应付债券：母公司发行中期票据相应增加。

资本公积：主要是同一控制下收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股份事项，对财务报表进行追溯调整引起。具体如下：收购都昌金鼎钨钼矿业有限公司属同一控制下合并，需对上年报表进行追溯调整，调增期初资本公积 31,140 万元，本期执行收购时，将上年调增部分（即 31,140 万元）给予调整冲减，同时因收购对价大于原账面价值，调减资本公积 5,605 万元。

专项储备：公司（含子公司）计提安全生产费增加。

外币报表折算差额：人民币兑港币的汇率波动，子公司报表折算差额增加。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期，稀土产品需求低迷，价格持续下跌，公司稀土产业出现亏损。

(2) 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：

经公司第六届董事会第九次会议和 2012 年年度股东大会审议：公司 2013 年全年营业收入预算指标为 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。报告期内，受钨行业缓慢回暖和稀土价格持续下滑的影响，实际实现合并营业收入 36.54 亿元，比上年同期减少 19.32%；实现归属上市公司股东的合并净利润 0.71 亿元，比上年同期减少 77.69%。

(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	2,727,350,147.09	1,975,535,121.36	27.57	-9.84	-6.71	减少 2.43 个百分点
能源新材料	611,117,752.14	638,374,040.52	-4.46	-1.86	0.32	减少 2.27 个百分点
房地产销售	237,454,304.02	105,175,981.42	55.71	-70.84	-80.54	增加 22.08 个百分点
物业管理及其他	36,574,223.91	35,467,949.39	3.02	-0.79	18.52	减少 15.81 个百分点

报告期，钨钼产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 9.84%，成本同比下降 6.71%；能源新材料中，稀土产品需求低迷，价格持续下跌影响较大，电池材料需求有所增长；报告期没有房地产项目集中交房，房地产销售收入同比减少 70.84%，成本同比减少 80.54%。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	2,340,898,483.49	-21.93
出口	1,271,597,943.67	-15.27

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 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	82,859.59
对外股权投资额增减变动数	67,087.53
上年同期投资额	15,772.06
投资额增减幅度 (%)	425.36

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
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	钨钼采选、 加工	36,745.00	60	新收购公司
苏州爱知高斯电机有限公司	电机生产、销售	654.15	25	报告期增资
龙岩稀土工业园开发建设公司	工业园区建设	2,760.00	30	报告期增资
九江金鹭硬质合金有限公司	钨冶炼、加工	14,000.00	70	报告期增资
成都同基置业有限公司	房地产	27,409.44	47.50	报告期增资
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	稀土矿生产	51.00	51	新设立公司
连城县鼎臣稀土矿有限公司	稀土矿生产	80.00	40	报告期增资
宁化县稀土开发有限公司	稀土投资	60.00	60	新设立公司
厦门滕王阁设计装修有限公司	装修设计	1,100.00	55	新设立公司

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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	报告期营业收 入	报告期净利润
------	------	-------------	------	-------------	--------

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	113,309.75	6,383.55
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	35,830.13	4,475.62
洛阳豫鹭矿业股份有限公司	钨矿生产	主营钨矿及其副产品的生产、销售、采购	5,000	31,473.68	19,257.36
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	18,143.78	6,642.69
长汀金龙稀土有限公司	工业生产	主营稀土冶炼	37,170	29,972.38	-10,864.58
厦门嘉鹭金属工业有限公司	工业生产	主营金属制品加工	4,750	41,458.63	230.02
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	29,805.37	2,001.80

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。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(五) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，经公司 2012 年年度股东大会决议通过《2012 年度利润分配方案》，本次分配以 2012 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 2.50 元（含税），

共计派发股利 170,495,000.00 元；股权登记日 2013 年 6 月 13 日，除息日 2013 年 6 月 14 日，现金红利发放日 2013 年 6 月 20 日。2012 年度利润分配按要求在规定时间内完成。

三、 其他披露事项

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

√ 不适用

(七) 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

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司于 2013 年 2 月 6 日召开的第六届董事会第八次会议和 2013 年 2 月 26 日召开的 2013 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权的议案》。详见五.5 重大关联交易	详见本节重大关联交易

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
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	118,947.01	27,353,482.69	3.32	根据合同约定付款期,通过银行付款结算	118,947.01	
五矿有色	参股股东	购买商品	采购钨	根据同期	185,129.10	138,850,000.00	22.82	根据合同	185,129.10	

金属股份有限公司			酸铵	同类产品市场价格协商制定				约定付款期，通过银行付款结算		
五矿有色金属股份有限公司	参股股东	销售商品	销售钨制品	根据同期同类产品市场价格协商制定	138,575.66	27,181,394.53	1.30	根据合同约定付款期，通过银行付款结算	138,575.66-	

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，自身分配的出口配额无法满足公司出口销售需要，因而需借助其出口配额销售和委托销售钨制品。

江西巨通实业有限公司为一家钨矿山开采企业，本公司为目前国内规模较大的钨制品生产供应企业，因而需向其采购钨精矿。

由于公司生产经营规模不断扩大，生产所需钨精矿不能完全自给，在未来较长一段时间内，仍需向江西巨通实业有限公司采购钨精矿满足资源需要。

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) 资产收购、出售发生的关联交易

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
收购江西都昌金鼎矿业有限公司 60% 股权事宜： (1) 2013 年 2 月 6 日，公司第六届董事会第八次会议审议通过了《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	(1) 详见 2013 年 2 月 7 日披露于上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报的《厦门钨业股份有限公司第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：临-2013-002）和《厦门钨业股份有限公司关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限

<p>公司所持有的江西都昌金鼎矿业有限公司 60% 股权；</p> <p>(2) 2013 年 2 月 26 日，公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《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；</p> <p>(3) 2013 年 3 月 25 日，江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权收购完成交割并办理完成相关工商变更登记手续。</p>	<p>公司 60% 股权及其涉及矿业权信息的关联交易公告》(公告编号：临-2013-004)；</p> <p>(2) 详见 2013 年 2 月 27 日披露于上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报的《厦门钨业股份有限公司 2013 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：临-2013-006)；</p> <p>(3) 详见 2013 年 3 月 28 日披露于上海证券交易所网站、中国证券报、上海证券报的《厦门钨业股份有限公司关于收购股权完成工商变更登记的公告》(公告编号：临-2013-007)。</p>
--	--

(三) 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。项目已完成 11 栋主体建筑内外装修，基本满足车间设备安装条件；项目辅助工程已于 2013 年 4 月上旬进场开始安装，制粉车间和 RTP 车间于 2013 年 5 月底开始设备安装。

(四) 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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
厦门三虹钨钼股份有限公司	母公司的控股子公司					41,061.04	
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 5,775,047.74 元
--	--

六、 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）	
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	110,529.95
报告期末对子公司担保余额合计（B）	75,170.82
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	75,170.82
担保总额占公司净资产的比例(%)	20.13
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）	23,220.43
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）	23,220.43

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 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	1、未来如有新的钨资	作出承诺时间：	否	是		

		股) 有 限责任 公司	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 钨业股 份有限 公司正 常矿业 开发， 承诺今 后不从 厦门钨 业股份 有限公 司抽调 骨干管 理人员 和骨干 专业技 术人员 参与厦 门三虹 钨钼股 份有限 公司的 钨资源 勘探及 矿山开 发事宜 ；3、 为协助 提高厦	2012 年 6 月 11 日				
--	--	-------------------	--	-----------------------	--	--	--	--

			<p>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将其下属矿山生产的钨精矿在同等价格下优先销售给厦门钨业股份有限公司。</p>				
	其他	福建省稀有稀土（集团）有限公司	<p>福建稀土集团拟在未来12个月内（自本增持之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公司股份，增持比例不低于公司股份</p>	<p>作出承诺时间：2012年12月4日；承诺期限：未来12个月内（自本增持之2012年12月4日起算）</p>	是	是	

			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责任公司承诺: 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。					
--	--	--	--	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

公司于 2013 年 4 月 1 日召开的第六届董事会第九次会议和 2013 年 4 月 24 日召开的 2012 年年度股东大会, 分别审议通过了《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》, 继续聘请福建华兴会计师事务所有限公司为本公司 2013 年度审计机构, 从事会计报表的审计、内部控制审计、净资产验证、咨询等服务。

九、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

本报告期公司及其董事、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、 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关要求，建立健全并严格执行内部控制制度，加强内幕信息管理，强化信息披露工作，不断完善公司法人治理结构，切实维护公司及全体股东利益，公司治理状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				81,196		
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	34.55	235,636,510	5,264,786	0	无
五矿有色金属股份有限公司	国有法人	15.58	106,275,775	0	0	无
日本联合材料株式会社	境外法人	9.37	63,902,692	0	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	0	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

上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.48	3,301,840	3,301,840	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.46	3,163,218	3,163,218	0	无
易方达 50 指数证券投资基金	其他	0.31	2,098,967	2,098,967	0	无
嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.30	2,071,199	2,071,199	0	质押 1,200
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		235,636,510		人民币普通股	235,636,510	
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	
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	
上证 50 交易型开放式指数证券投资基金		3,301,840		人民币普通股	3,301,840	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		3,163,218		人民币普通股	3,163,218	
易方达 50 指数证券投资基金		2,098,967		人民币普通股	2,098,967	
嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金		2,071,199		人民币普通股	2,071,199	
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。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
齐藤隆文	监事	离任	辞职
中村泉	监事	选举	股东大会选举

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 6 月 30 日

编制单位:厦门钨业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	870,195,785.95	794,689,425.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	319,452,493.86	372,003,947.70
应收账款	五、3	1,165,550,664.28	824,602,055.82
预付款项	五、5	417,679,721.27	371,689,787.74
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	328,994,871.27	351,092,957.40
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,160,541,680.39	5,009,839,123.14
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、7	649,015.43	1,934,974.32
流动资产合计		8,263,064,232.45	7,725,852,271.33
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款	五、8	5,678,913.00	5,678,913.00
长期股权投资	五、9	511,194,394.49	206,131,783.43
投资性房地产	五、10	281,044,976.61	298,507,552.49
固定资产	五、11	3,526,001,947.23	3,294,640,714.63
在建工程	五、12	901,816,571.11	957,317,030.35

工程物资	五、13	26,629,988.88	43,026,618.31
固定资产清理	五、14	7,904,155.09	7,848,915.09
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、15	691,614,984.00	685,087,260.22
开发支出	五、16	1,587,819.69	1,194,835.89
商誉	五、17	126,661,456.17	126,661,456.17
长期待摊费用	五、18	114,241,380.26	100,355,024.59
递延所得税资产	五、19	200,021,738.59	203,197,340.31
其他非流动资产	五、21	5,500,000.00	5,500,000.00
非流动资产合计		6,399,898,325.12	5,935,147,444.48
资产总计		14,662,962,557.57	13,660,999,715.81
流动负债：			
短期借款	五、22	873,358,727.73	959,074,630.40
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		0.00	0.00
应付票据	五、23	243,669.21	64,160,000.00
应付账款	五、24	786,156,434.42	931,228,846.48
预收款项	五、25	2,820,222,302.47	1,268,284,990.01
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	108,202,601.26	169,109,635.26
应交税费	五、27	307,069,124.26	818,000,626.48
应付利息	五、28	1,554,295.89	2,107,796.89
应付股利	五、29	54,643,648.00	7,669,075.00
其他应付款	五、30	146,291,662.84	312,106,970.92
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	139,485,949.47	593,285,949.47
其他流动负债	五、32	520,232,876.71	824,929,041.12
流动负债合计		5,757,461,292.26	5,949,957,562.03
非流动负债：			
长期借款	五、33	1,811,939,569.40	869,850,930.14

应付债券	五、34	1,112,826,086.17	496,510,602.15
长期应付款	五、35	37,676,020.62	41,329,686.59
专项应付款	五、36	65,742,889.59	58,424,343.13
预计负债	五、37	5,448,326.38	5,289,603.12
递延所得税负债	五、19	70,010,933.50	72,167,822.09
其他非流动负债	五、38	127,760,721.72	131,115,479.45
非流动负债合计		3,231,404,547.38	1,674,688,466.67
负债合计		8,988,865,839.64	7,624,646,028.70
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	742,773,596.00	1,066,943,596.00
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	五、41	60,033,995.03	42,430,348.17
盈余公积	五、42	201,539,995.25	201,539,995.25
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、43	2,051,694,206.12	2,151,013,520.79
外币报表折算差额		-4,666,246.71	-2,925,228.31
归属于母公司所有者 权益合计		3,733,355,545.69	4,140,982,231.90
少数股东权益		1,940,741,172.24	1,895,371,455.21
所有者权益合计		5,674,096,717.93	6,036,353,687.11
负债和所有者权益 总计		14,662,962,557.57	13,660,999,715.81

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位：厦门钨业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		156,159,806.58	349,925,060.01
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		150,677,221.27	163,693,479.64
应收账款	十一、1	435,062,124.24	472,646,292.27
预付款项		108,254,009.48	90,035,182.84
应收利息		0.00	0.00
应收股利		56,000,000.00	0.00

其他应收款	十一、2	1,950,588,562.05	779,110,526.23
存货		645,794,333.72	618,376,009.69
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		3,502,536,057.34	2,473,786,550.68
非流动资产：			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		330,000,000.00	330,000,000.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十一、3	2,238,285,747.07	1,754,477,303.41
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		557,220,512.91	573,467,282.23
在建工程		47,197,957.75	36,773,246.20
工程物资		306,853.23	10,243,505.31
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		92,758,551.91	89,953,121.02
开发支出		1,587,819.69	1,194,835.89
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		33,453,285.86	35,382,230.14
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		3,300,810,728.42	2,831,491,524.20
资产总计		6,803,346,785.76	5,305,278,074.88
流动负债：			
短期借款		280,000,000.00	160,968,525.34
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	64,160,000.00
应付账款		192,120,202.61	199,363,198.87
预收款项		17,945,360.53	18,805,655.39
应付职工薪酬		9,129,760.20	22,637,384.31
应交税费		-2,419,469.72	-17,498,723.83
应付利息		1,554,191.78	1,685,936.70
应付股利		17,032,573.00	0.00
其他应付款		1,362,713,727.55	262,482,104.01
一年内到期的非流动		10,200,000.00	508,000,000.00

负债			
其他流动负债		520,232,876.71	824,929,041.12
流动负债合计		2,408,509,222.66	2,045,533,121.91
非流动负债：			
长期借款		985,800,000.00	492,000,000.00
应付债券		1,112,826,086.17	496,510,602.15
长期应付款		0.00	0.00
专项应付款		18,965,384.13	16,698,737.67
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		54,059,361.20	56,584,794.54
非流动负债合计		2,171,650,831.50	1,061,794,134.36
负债合计		4,580,160,054.16	3,107,327,256.27
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		526,606,760.35	563,616,760.35
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		13,762,303.79	9,290,875.09
盈余公积		201,539,995.25	201,539,995.25
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		799,297,672.21	741,523,187.92
所有者权益（或股东权益）合计		2,223,186,731.60	2,197,950,818.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,803,346,785.76	5,305,278,074.88

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

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,654,045,931.34	4,529,135,469.36
其中：营业收入	五、44	3,654,045,931.34	4,529,135,469.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,371,336,610.91	3,935,556,778.45
其中：营业成本	五、44	2,777,853,843.13	3,351,717,631.86
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	93,310,456.90	113,843,590.57
销售费用	五、46	69,109,599.64	67,532,932.02
管理费用	五、47	277,273,332.32	252,591,173.86
财务费用	五、49	114,876,807.75	135,810,834.05
资产减值损失	五、50	38,912,571.17	14,060,616.09
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	7,914,695.27	-10,207,573.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、48	-3,173,284.77	-10,395,073.16
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		290,624,015.70	583,371,117.75
加：营业外收入	五、51	42,433,410.46	17,144,110.44
减：营业外支出	五、52	1,927,823.74	2,829,936.00
其中：非流动资产处置损失	五、52	1,160,932.73	1,523,207.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		331,129,602.42	597,685,292.19
减：所得税费用	五、53	110,058,870.63	91,758,799.52
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		221,070,731.79	505,926,492.67

归属于母公司所有者的净利润		71,175,685.33	319,068,395.19
少数股东损益		149,895,046.46	186,858,097.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.1044	0.4679
（二）稀释每股收益	十二、2	0.1044	0.4679
七、其他综合收益	五、54	-1,741,018.40	347,069.69
八、综合收益总额		219,329,713.39	506,273,562.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,434,666.93	319,415,464.88
归属于少数股东的综合收益总额		149,895,046.46	186,858,097.48

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：-4,094,571.06 元。

法定代表人：刘同高 主管会计工作负责人：许火耀 会计机构负责人：钟炳贤

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,407,121,472.63	1,658,908,375.75
减：营业成本	十一、4	1,278,747,612.45	1,524,957,462.51
营业税金及附加		6,352,992.63	16,321,559.29
销售费用		7,742,682.46	7,753,344.79
管理费用		72,962,712.50	63,664,954.13
财务费用		53,158,381.74	73,334,893.40
资产减值损失		2,240,404.88	3,075,931.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	232,484,409.56	324,884,856.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,733,056.34	-993,479.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		218,401,095.53	294,685,086.36
加：营业外收入		12,121,398.18	6,253,958.64
减：营业外支出		324,065.14	221,697.46
其中：非流动资产处置损失		220,597.62	80,997.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		230,198,428.57	300,717,347.54
减：所得税费用		1,928,944.28	-24,070.52
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		228,269,484.29	300,741,418.06
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			

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,710,958,633.88	4,466,179,330.41
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		13,827,020.22	25,181,177.91
收到其他与经营活动有关的现金		156,803,133.20	174,628,437.98
经营活动现金流入小计		4,881,588,787.30	4,665,988,946.30
购买商品、接受劳务		2,493,108,916.90	3,026,918,987.18

支付的现金			
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		409,344,765.48	391,310,014.91
支付的各项税费		882,671,412.83	863,997,860.77
支付其他与经营活动有关的现金		184,175,976.13	195,113,171.19
经营活动现金流出小计		3,969,301,071.34	4,477,340,034.05
经营活动产生的现金流量净额		912,287,715.96	188,648,912.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,816,327.00	0.00
取得投资收益收到的现金		456,300.00	187,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,060,544.93	350,419.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,975,564.45	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		49,308,736.38	537,919.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,905,777.63	481,288,611.85
投资支付的现金		308,235,895.83	31,910,609.84
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		717,141,673.46	513,199,221.69
投资活动产生的现金流量净额		-667,832,937.08	-512,661,302.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		69,890,000.00	57,517,150.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		69,890,000.00	57,517,150.00
取得借款收到的现金		3,173,216,371.11	3,168,235,751.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		410,610,440.02	2,378,911,505.42
筹资活动现金流入小计		3,653,716,811.13	5,604,664,406.82
偿还债务支付的现金		2,470,574,396.97	2,271,045,709.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		402,232,387.73	271,248,259.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		146,154,158.00	120,389,887.50
支付其他与筹资活动有关的现金		943,144,918.51	2,462,104,766.58
筹资活动现金流出小计		3,815,951,703.21	5,004,398,735.61
筹资活动产生的现金流量净额		-162,234,892.08	600,265,671.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,068.29	3,134,808.95
五、现金及现金等价物净增加额		82,266,955.09	279,388,089.80
加：期初现金及现金等价物余额		768,600,933.34	511,036,904.68
六、期末现金及现金等价物余额		850,867,888.43	790,424,994.48

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,413,803,194.12	1,711,577,313.75
收到的税费返还		202,931.96	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		69,895,742.82	54,341,949.16
经营活动现金流入小计		1,483,901,868.90	1,765,919,262.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,292,767,980.16	1,452,664,529.82
支付给职工以及为职工支付的现金		72,756,996.84	82,008,004.86
支付的各项税费		32,091,358.34	25,396,954.10
支付其他与经营活动有关的现金		31,909,107.82	67,695,073.94
经营活动现金流出小计		1,429,525,443.16	1,627,764,562.72
经营活动产生的现金流量净额		54,376,425.74	138,154,700.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		0.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		178,217,465.90	176,878,336.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,909,000.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流入小计		190,126,465.90	186,878,336.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		29,122,367.14	92,444,524.08

的现金			
投资支付的现金		541,591,500.00	166,010,609.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		570,713,867.14	258,455,133.92
投资活动产生的现金流量净额		-380,587,401.24	-71,576,797.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		1,623,564,054.01	1,578,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,156,619,941.82	2,830,730,421.01
筹资活动现金流入小计		2,780,183,995.83	4,409,530,421.01
偿还债务支付的现金		1,213,932,579.35	1,311,068,775.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,777,435.84	100,655,835.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,230,124,220.55	3,020,314,978.84
筹资活动现金流出小计		2,650,834,235.74	4,432,039,588.94
筹资活动产生的现金流量净额		129,349,760.09	-22,509,167.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,095,961.98	155,959.81
五、现金及现金等价物净增加额		-193,765,253.43	44,224,694.34
加：期初现金及现金等价物余额		349,925,060.01	113,781,723.97
六、期末现金及现金等价物余额		156,159,806.58	158,006,418.31

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	681,980,000.00	1,066,943,596.00	0.00	42,430,348.17	201,539,995.25		2,176,801,211.64	-2,925,228.31	1,895,371,455.21	6,062,141,377.96
加:会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
其他							-25,787,690.85			-25,787,690.85
二、本年初余额	681,980,000.00	1,066,943,596.00	0.00	42,430,348.17	201,539,995.25	0.00	2,151,013,520.79	-2,925,228.31	1,895,371,455.21	6,036,353,687.11
三、本期增减变动金额(减少以	0.00	-324,170,000.00	0.00	17,603,646.86	0.00		-99,319,314.67	-1,741,018.40	45,369,717.03	-362,256,969.18

“一” 号 填 列)										
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,175,685.33	0.00	149,895,046.46	221,070,731.79	
(二) 其他综 合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,741,018.40	0.00	-1,741,018.40	
上 述 (一) 和(二) 小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,175,685.33	-1,741,018.40	149,895,046.46	219,329,713.39	
(三) 所有者 投入和 减少资 本	0.00	-324,170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,890,000.00	-254,280,000.00	
1.所有 者投入 资本	0.00	43,280,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69,890,000.00	113,170,000.00	
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.其他	0.00	-367,450,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-367,450,000.00	

(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-170,495,000.00	0.00	-178,154,158.00	-348,649,158.00
1.提取 盈余公 积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2.提取 一般风 险准备										
3.对所有 者 (或股 东)的 分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-170,495,000.00	0.00	-178,154,158.00	-348,649,158.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者 权益内 部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	17,603,646.86	0.00		0.00	0.00	3,738,828.57	21,342,475.43
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	22,553,254.59	0.00		0.00	0.00	4,952,405.23	27,505,659.82
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	4,949,607.73	0.00		0.00	0.00	1,213,576.66	6,163,184.39
(七) 其他										
四、本期期末余额	681,980,000.00	742,773,596.00	0.00	60,033,995.03	201,539,995.25	0.00	2,051,694,206.12	-4,666,246.71	1,940,741,172.24	5,674,096,717.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			

						备				
一、上年年末余额	681,980,000.00	1,067,556,960.19	0.00	16,466,674.12	160,321,654.07		1,828,298,128.58	-2,552,744.16	1,738,180,964.43	5,490,251,637.23
：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
其他							-10,648,938.50			-10,648,938.50
二、本年初余额	681,980,000.00	1,067,556,960.19	0.00	16,466,674.12	160,321,654.07		1,817,649,190.08	-2,552,744.16	1,738,180,964.43	5,479,602,698.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-804,762.94	0.00	16,324,652.42	0.00		182,672,395.19	347,069.69	38,860,530.81	237,399,885.17
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		319,068,395.19	0.00	186,858,097.48	505,926,492.67

(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	347,069.69	0.00	347,069.69
上述 (一) 和(二) 小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		319,068,395.19	347,069.69	186,858,097.48	506,273,562.36
(三) 所有者 投入和 减少资 本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	56,111,303.10	56,111,303.10
1.所有者 投入 资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	57,517,150.00	57,517,150.00
2.股份 支付计 入所有 者权益 的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-1,405,846.90	-1,405,846.90
(四) 利润分 配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-136,396,000.00	0.00	-208,389,887.50	-344,785,887.50
1.提取 盈余公 积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-136,396,000.00	0.00	-208,389,887.50	-344,785,887.50
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五)所有者权益内部结转	0.00	-804,762.94	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	-804,762.94
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	-804,762.94	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	-804,762.94

(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	16,324,652.42	0.00	0.00	0.00	4,281,017.73	20,605,670.15
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	17,322,966.19	0.00	0.00	0.00	4,538,384.36	21,861,350.55
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	998,313.77	0.00	0.00	0.00	257,366.63	1,255,680.40
(七) 其他									
四、本期期末余额	681,980,000.00	1,066,752,197.25	0.00	32,791,326.54	160,321,654.07	2,000,321,585.27	-2,205,674.47	1,777,041,495.24	5,717,002,583.90

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
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	0.00	9,290,875.09	201,539,995.25		741,523,187.92	2,197,950,818.61
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00

更正								
其他								
二、本年初余额	681,980,000.00	563,616,760.35	0.00	9,290,875.09	201,539,995.25	0.00	741,523,187.92	2,197,950,818.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-37,010,000.00	0.00	4,471,428.70	0.00		57,774,484.29	25,235,912.99
（一）净利润	0.00	0.00	0.00		0.00		228,269,484.29	228,269,484.29
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00		228,269,484.29	228,269,484.29
（三）所有者投入和减少资本	0.00	-37,010,000.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-37,010,000.00
1. 所有者投入资本	0.00	19,040,000.00	0.00		0.00		0.00	19,040,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 其他	0.00	-56,050,000.00	0.00		0.00		0.00	-56,050,000.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-170,495,000.00	-170,495,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 提取一般风险准								

备								
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-170,495,000.00	-170,495,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	4,471,428.70	0.00		0.00	4,471,428.70
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	5,476,700.02	0.00		0.00	5,476,700.02
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	1,005,271.32	0.00		0.00	1,005,271.32
（七）其他								
四、本期末余额	681,980,000.00	526,606,760.35	0.00	13,762,303.79	201,539,995.25	0.00	799,297,672.21	2,223,186,731.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
----	--------	--	--	--	--	--	--	--

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	0.00		160,321,654.07		506,954,117.27	1,912,872,531.69
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
其他								
二、本年年年初余额	681,980,000.00	563,616,760.35	0.00		160,321,654.07		506,954,117.27	1,912,872,531.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	4,491,301.84	0.00		164,345,418.06	168,836,719.90
（一）净利润	0.00	0.00	0.00		0.00		300,741,418.06	300,741,418.06
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00		0.00		300,741,418.06	300,741,418.06
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 股份支	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00

付计入所有者权益的金额								
3. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-136,396,000.00	-136,396,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00		0.00		-136,396,000.00	-136,396,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	4,491,301.84	0.00		0.00	4,491,301.84
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	4,491,301.84	0.00		0.00	4,491,301.84

2. 本期使用	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
(七) 其他								
四、本期期末余额	681,980,000.00	563,616,760.35	0.00	4,491,301.84	160,321,654.07		671,299,535.33	2,081,709,251.59

法定代表人：刘同高 主管会计工作负责人：许火耀 会计机构负责人：钟炳贤

(二) 会计报表附注:

财 务 报 表 附 注

一、公司的基本情况

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

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

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

股 东 名 称	持 股 数 (股)	占 总 股 本 比 例 (%)
福建省冶金工业总公司	96,354,688.00	51.48
五矿发展股份有限公司	56,796,875.00	30.35
日本东京钨株式会社	28,398,437.00	15.17
日本三菱商事株式会社	1,870,000.00	1.00
福建省五金矿产进出口公司	1,870,000.00	1.00

厦门市宝利铭贸易有限公司	1,870,000.00	1.00
合 计	187,160,000.00	100.00

2000 年 4 月，为适应市场发展需要，增强公司经营的清晰性，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（控股）有限责任公司与福建省稀有稀土（集团）有限公司

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 2013 年 6 月 30 日，公司前 10 大股东持股情况如下：

股东名称	持股数（股）	占总股本比例（%）
福建省稀有稀土（集团）有限公司	235,636,510.00	34.55
五矿有色金属股份有限公司	106,275,775.00	15.58
日本联合材料株式会社	63,902,692.00	9.37
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	4,797,844.00	0.70
日本三菱商事会社	4,227,600.00	0.62
福建省潘洛铁矿有限责任公司	3,453,345.00	0.51
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	3,301,840.00	0.48
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	3,163,218.00	0.46
交通银行—易方达 50 指数证券投资基金	2,098,967.00	0.31
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,071,199.00	0.30

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、稀土投资；钨及有色金属冶炼、加工；钨合金、钨深加工产品和稀有稀土金属深加工产品的生产和销售；粉末、硬质合金、精密刀具、钨钼丝材、能源新材料和稀有稀土的制造技术、分析检测以及科技成果的工程化转化；房地产开发与经营等。公司产品品种有：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）、江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司（公司持有 60% 股权）19 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 2013 年 6 月 30 日的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计制度及准则

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

4、记账基础和计价原则

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

5、会计年度

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

6、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价

值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

A、企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应确认为商誉。

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

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

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

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

8、合并财务报表的编制方法

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

A、同一控制下的企业合并

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

自合并当期期初至合并日的现金流量。

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

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

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

B、非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;其次在经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(2) 合并范围

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

- A、通过与被投资单位其他投资者之间的协议,拥有被投资单位半数以上的表决权;
- B、根据公司章程或协议,有权决定被投资单位的财务和经营政策;
- C、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员;
- D、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3) 合并程序及方法

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

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

9、现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务核算方法

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率或者业务发生当月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

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(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 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。	不计提坏账准备
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(4) 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

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

13、存货核算方法

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

(2) 存货计量：按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法：采用“一次摊销法”核算。

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

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

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

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

(6) 公司从事房地产开发的子公司的存货核算方法

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

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

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

次性摊销或分期摊销。

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

14、长期股权投资的核算方法

(1) 投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

(2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用

成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部份，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、为使资产达到预计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，暂停借款费用的资产化，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

商誉是指非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) 全资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) 全资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。

(20) 控股子公司江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司

公司注册地址在都昌县，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	
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	5,000.00	矿产品投资	2,550.00	
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	28,000.00	
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	
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	有限责任公司	都昌县	钨矿开采	16,000.00	钨钼采选、加工	9,600.00	

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	847,193.11		
厦门金鹭特种合金有限公司	60.00%	60.00%	是	447,286,128.44		
厦门滕王阁房地产开发有限公司	60.00%	60.00%	是	765,756,588.69		
洛阳豫鹭矿业有限责任公司	60.00%	60.00%	是	132,264,364.25		
厦门虹鹭钨工业有限公司	65.00%	65.00%	是	130,490,418.83		
成都虹波实业股份有限公司	66.21%	66.21%	是	148,236,468.23		
赣州虹飞钨钼材料有限公司	70.93%	70.93%	是	11,002,923.49		
厦门嘉鹭金属工业有限公司	90.00%	90.00%	是	11,720,507.85		
宁化行洛坑钨矿有限公司	98.95%	98.95%	是	4,465,696.09		
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	4,907,289.90		
龙岩市稀土开发有限公司	51.00%	51.00%	是	36,355,451.25		
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	118,880,440.19		
三明市稀土开发有限公司	51.00%	51.00%	是	4,390,670.00		
福建省三明金明稀土有限公司	70.00%	70.00%	是	14,746,612.01		

洛阳金鹭硬质合金有限公司	100.00%	100.00%	是			
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	60.00%	60.00%	是	109,390,419.91		

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
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
福建滕王阁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

厦门滕王阁装饰设计有限公司	有限责任公司	厦门市	装修设计	2,000.00	装修设计	1,100.00		55.00%	55.00%	
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	有限责任公司	新北市	一般贸易	22 万美	进出口贸易	22 万美		100.00%	100.00%	是

限公司										
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

控股子公司成都虹波实业股份有限公司下属一家全资子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(人民币:万元)	经营范围	虹波实业公司期末实际出资额(人民币:万元)	虹波实业公司实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(人民币:万元)	虹波实业公司所占权益比例	虹波实业公司享有的表决权比例	是否纳入合并报表范围
成都虹波铝业有限责任公司	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八家控股子公司：

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
武平县橙铈稀土开发有限公司	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

司										
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	稀土矿开采	100.00	稀土矿开采	51.00		51.00%	51.00%	是
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	有限责任公司	上杭县	稀土矿开采	100.00	稀土矿开采	51.00		51.00%	51.00%	是

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	200.00	100.00%	100.00%	是

控股子公司三明市稀土开发有限公司下属一家控股子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(人民币:万元)	经营范围	三明市稀土公司期末实际出资额(人民币:万元)	三明市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)	三明市稀土公司所占权益比例	三明市稀土公司享有的表决权比例	是否纳入合并报表

							元)			范围
宁化县 稀土开 发有限 公司	有限责 任公司	宁化县	稀土矿 开采	100.00	稀土矿 开采	60.00		60.00%	60.00%	是

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额 (单位：人民币万元)	
厦门海峡国际社区项目	合作开发房地产项目	流动资产	399,547.04
		其中：货币资金	50,177.89
		应收账款	3,600.85
		预付款项	1,596.18
		其他应收款	194,372.52
		存货	149,799.61
		非流动资产	21,185.50
		其中：固定资产	2,126.91
		递延所得税资产	3,899.23
		流动负债	392,770.61
		其中：应付账款	23,402.11
		预收款项	261,636.59
		应交税费	27,284.71

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第六届董事会第八次会议通过了《关于收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 股权的议案》，同一控制下合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司，因而将其纳入合并报表范围；根据《企业会计准则-企业合并》，同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。因此对比较报表合并范围进行了调整。

本期龙岩市稀土开发有限公司因新设成立龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司，而将其纳入

合并报表范围：

本期三明市稀土开发有限公司开发有限公司新设成立宁化县稀土开发有限公司，而将其纳入合并报表范围。

本期厦门滕王阁房地产开发有限公司新设成立厦门滕王阁设计装修有限公司，而将其纳入合并报表范围。

本期厦门滕王阁房地产开发有限公司完成转让泸州滕王阁企业管理咨询有限公司股权，泸州滕王阁企业管理咨询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
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	73,488,774.80	-11,575,660.62
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	972,881.32	-27,118.68
宁化县稀土开发有限公司	941,816.50	-37,161.16
厦门滕王阁设计装修有限公司	19,656,932.08	-343,067.92

(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
泸州滕王阁企业管理咨询有限公司	13,760,319.96	289,085.99

5、本期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	合并前后同受福建省稀有稀土(集团)有限公司控制	福建省稀有稀土(集团)有限公司	23,897.44	-4,094,571.06	-3,244,071.44

6、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港币对人民币即期汇率 0.7966 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，采用资产负债表日台币对人民币的即期汇率 0.2048 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			459,034.20			386,299.28
人民币			458,153.61			379,280.61
外币			880.59			7,018.67
其中：美元				93.00	6.2855	584.55
欧元				3.21	8.3178	26.70
港币	95.80	0.7966	76.31	95.80	0.8108	77.67
日元	8,504.00	0.0626	532.12	83,124.00	0.0726	6,037.63
韩元	30,750.00	0.0054	165.77	30,750.00	0.0059	180.44
新加坡元	21.95	4.8469	106.39	21.95	5.0879	111.68
2. 银行存款			850,399,268.88			768,109,687.95
人民币			716,801,159.48			707,162,333.48
外币			133,598,109.40			60,947,354.47
其中：美元	21,436,062.83	6.1787	132,446,801.41	9,465,273.56	6.2855	59,493,740.39
欧元	3,129.52	8.0536	25,203.90	19,741.09	8.3176	164,198.52
港币	17,741.27	0.7966	14,132.69	17,741.27	0.8108	14,385.50
日元	57,517.00	0.0626	3,600.97	105,397.00	0.0727	7,659.33
瑞士法郎						
台币	5,411,965.00	0.2048	1,108,370.43	5,905,735.00	0.2146	1,267,370.73
3. 其他货币资金			19,337,482.87			26,193,437.98
人民币			19,337,482.87			26,193,437.98
外币						
其中：美元						
合 计	26,965,787.37		870,195,785.95	15,627,975.88		794,689,425.21

说明：（1）期末其他货币资金中含厦门滕王阁房地产开发有限公司和江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司存出保证金 19,327,897.52 元。

2、应收票据

票据种类	期末数	期初数	备 注
银行承兑汇票	318,240,145.86	368,678,839.48	应收票据无质押
商业承兑汇票	1,212,348.00	3,325,108.22	应收票据无质押

合计	319,452,493.86	372,003,947.70
----	----------------	----------------

说明：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。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按对象组合计提坏账准备的应收账款					4,804,520.59	0.55		
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,236,188,242.11	100.00	70,637,577.83	5.71	868,536,344.89	99.37	48,738,809.66	5.61
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	1,236,188,242.11	100.00	70,637,577.83	5.71	873,998,845.71	100.00	49,396,789.89	5.65

说明：①单项金额重大的应收账款，经单独进行减值测试，未发生减值。

②应收账款账面余额比期初增加 36,218.94 万元，增加 41.44%，主要是第二季度销售回升，应收账款相应增加。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,198,525,760.40	96.96	59,926,288.02	843,860,483.45	97.16	42,193,024.17
1 至 2 年	25,394,398.03	2.05	2,539,439.80	19,229,737.66	2.21	1,922,973.77

2 至 3 年	8,192,467.39	0.66	4,096,233.72	1,646,624.15	0.19	823,312.09
3 年以上	4,075,616.29	0.33	4,075,616.29	3,799,499.63	0.44	3,799,499.63
合 计	1,236,188,242.11	100.00	70,637,577.83	868,536,344.89	100.00	48,738,809.66

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

(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(%)
客户 A	客户	99,087,888.99	1 年以内	8.03
客户 B	客户	66,051,964.28	1 年以内	5.34
客户 C	客户	55,058,160.30	1 年以内	4.45
客户 D	客户	26,115,539.72	1 年以内	2.11
客户 E	客户	24,607,099.77	1 年以内	1.99
前五名合计		270,920,653.06		21.92

(4) 应收账款期末数中无应收关联方款项

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	31,989,973.15	8.45			19,068,414.78	4.75		

计提坏账准备的其他应收款								
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	346,743,990.96	91.55	49,739,092.84	14.34	382,073,768.48	95.25	50,049,225.86	13.10
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	378,733,964.11	100.00	49,739,092.84	13.13	401,142,183.26	100.00	50,049,225.86	12.48

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	21,507,136.13	21,507,136.13	9,520,424.58	9,520,424.58
1-2 年	4,813,218.82	4,813,218.82	4,359,666.00	4,359,666.00
2-3 年	4,217,817.00	4,217,817.00	3,747,017.00	3,747,017.00
3 年以上	1,451,801.20	1,451,801.20	1,441,307.20	1,441,307.20
合 计	31,989,973.15	31,989,973.15	19,068,414.78	19,068,414.78

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	273,409,343.94	78.85	13,670,467.20	332,571,491.33	87.04	16,613,574.56
1 至 2 年	41,293,660.43	11.91	4,129,366.04	17,144,969.17	4.49	1,714,496.92
2 至 3 年	203,453.99	0.06	101,727.00	1,272,307.21	0.33	636,153.61
3 年以上	31,837,532.60	9.18	31,837,532.60	31,085,000.77	8.14	31,085,000.77
合 计	346,743,990.96	100.00	49,739,092.84	382,073,768.48	100.00	50,049,225.86

(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)房地产有限公司	项目合作方	241,052,288.84	1 年以内	63.65
都江堰财政局	房地产开发预缴款	25,633,000.00	3 年以上	6.77
三明市国有资产投资经营公司	项目合作方	20,000,000.00	1-2 年	5.28
福建省永富建筑工程有限公司	往来方	12,120,000.00	1 年以内	3.20
东山行政管理中心	房地产土地保证金	7,845,000.00	1-2 年	2.07
前五名合计		306,650,288.84		80.97

说明：建明（厦门）房地产公司是公司特殊目的主体厦门海峡国际社区项目的合作方，项目双方股东为充分利用项目暂时闲置资金，对海峡国际社区项目的盈利进行预分红，其中，建明（厦门）房地产公司使用暂时闲置资金 241,052,288.84 元。

(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	375,084,019.62	89.80	330,687,744.99	88.97
1-2 年	33,739,355.83	8.08	31,508,114.36	8.48
2-3 年	3,642,897.52	0.87	4,422,827.29	1.19
3 年以上	5,213,448.30	1.25	5,071,101.10	1.36
合计	417,679,721.27	100.00	371,689,787.74	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	105,758,906.63	25.32	103,203,993.38	27.77

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
湖南省春昌有色选冶有限公司	供应商	35,929,785.10	1 年以内	预付货款
WENDT GMBH-Niederlassung Hameln	供应商	25,558,904.96	1 年以内	预付设备款
香格里拉县虎跳峡鑫磊钨业有限责任公司	供应商	15,734,160.00	1 年以内	预付货款
甘肃新洲矿业有限公司	供应商	14,487,394.70	1 年以内	预付货款
Minmetals Inc. (L. A.)	供应商	14,048,661.87	1 年以内	预付货款

(4) 预付款项期末数中无预付关联方款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	400,010,935.79	4,344,424.00	395,666,511.79	728,748,658.72	39,319,220.64	689,429,438.08
库存商品	1,529,241,744.38	37,895,193.43	1,491,346,550.95	1,411,734,605.34	21,507,496.81	1,390,227,108.53
在产品	437,605,966.20	8,578,556.01	429,027,410.19	395,007,118.46	10,614,234.48	384,392,883.98
开发产品	480,284,778.15	68,051.29	480,216,726.86	556,818,860.28	68,051.29	556,750,808.99

开发成本	2,364,284,480.60		2,364,284,480.60	1,989,038,883.56		1,989,038,883.56
合计	5,211,427,905.12	50,886,224.73	5,160,541,680.39	5,081,348,126.36	71,509,003.22	5,009,839,123.14

(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	39,319,220.64		6,211,383.75	28,763,412.89	4,344,424.00
库存商品	21,507,496.81	26,231,822.94	1,406,177.91	8,437,948.41	37,895,193.43
在产品	10,614,234.48		866,573.78	1,169,104.69	8,578,556.01
开发产品	68,051.29				68,051.29
开发成本					
合计	71,509,003.22	26,231,822.94	8,484,135.44	38,370,465.99	50,886,224.73

(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	1.55%
库存商品	账面价值与可变现净值比较	市价回升	0.09%
在产品	账面价值与可变现净值比较	市价回升	0.20%
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	7,557,510.49	3,331,451.55
漳州原石滩国际社区项目	2011年12月	2018年12月	44.5亿元	944,165,658.42	773,644,950.38
成都都江堰项目	2012年12月	2015年12月	2.9亿元	140,509,972.04	139,095,632.82
厦门海峡国际社区三期项目	2009年12月	2013年12月	11.2亿元	598,466,377.29	458,900,486.46
厦门海峡国际社区四期项目	2011年9月	2014年12月	7亿元	344,343,859.35	290,122,923.87
厦门海峡国际社区后期项目	2009年12月	2015年10月	6亿元	274,827,431.96	269,800,308.14
厦门海峡国际社区项目学校	2009年12月	2011年12月	0.6亿元	36,304,230.34	36,304,230.34
东山滕丰项目	2013年7月	2018年7月	9亿元	18,109,440.71	17,838,900.00
合 计				2,364,284,480.60	1,989,038,883.56

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
厦门富山花园一期	1998年4月	308,051.32	68,051.29	240,000.03	308,051.32	68,051.29	240,000.03
成都鹭岛国际一期	2006年7月	2,624,163.88		2,624,163.88	3,836,610.66		3,836,610.66
成都鹭岛国际二期	2008年10月	1,125,935.63		1,125,935.63	547,911.90		547,911.90
成都鹭岛国际三期	2009年12月	91,652,258.80		91,652,258.80	89,757,915.74		89,757,915.74
成都鹭岛国际四期	2012年6月	140,520,146.74		140,520,146.74	127,573,152.70		127,573,152.70
厦门海峡国际社区水晶公寓	2009年12月	3,245,670.52		3,245,670.52	9,522,894.71		9,522,894.71
厦门海峡国际社区一期及车位	2009年9月	52,056,697.27		52,056,697.27	57,375,533.58		57,375,533.58
厦门海峡国际社区二期及车位	2009年9月	53,461,635.89		53,461,635.89	55,228,375.21		55,228,375.21
厦门海峡国际社区二期高层及车位	2011年5月	101,418,244.80		101,418,244.80	124,826,981.84		124,826,981.84
厦门海峡国际社区三期2829#及车位	2012年12月	33,871,973.30		33,871,973.30	87,841,432.62		87,841,432.62
合计		480,284,778.15	68,051.29	480,216,726.86	556,818,860.28	68,051.29	556,750,808.99

说明：(1) 厦门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，漳州滕王阁房地产开发有限公司以开发土地抵押借款 11,900 万元。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
其他流动资产	649,015.43	1,934,974.32
合计	649,015.43	1,934,974.32

说明：其他流动资产期末数比期初数减少 128.6 万元，减少 66.46%，主要是下属子公司本期摊销减少。

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	5,678,913.00
合 计	5,678,913.00	5,678,913.00

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			
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			268,800.00
成都蓝风实业股份有	成本法	345,000.00	345,000.00		345,000.00	0.27			

限公司										
成都联虹铝业 有限公司	权益法	49,000,000.00	48,274,653.67	-930,584.10	47,344,069.57	49.00				
遵义播字钛材 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	6,534,988.15	5,009,767.27	11,544,755.42	25.00				
龙岩稀土工业 园开发建设公 司	权益法	119,400,000.00	118,754,659.28	27,398,676.39	146,153,335.67	30.00				
长汀虔东稀土 有限公司	权益法	6,409,391.72	14,939,134.23	-509,644.33	14,429,489.90	20.00				
成都同基置业 有限公司	权益法	274,094,395.83		274,094,395.83	274,094,395.83	47.50				
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		477,574,635.65	207,581,783.43	305,062,611.06	512,644,394.49			1,450,000.00		456,300.00

说明：下属房地产公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司签订开发建设合作协议，共同对中铁二局集团有限公司现全资子公司同基置业进行增资，以同基置业为平台，合作开发成都市金牛区旧城改造项目。

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	336,149,726.64	2,455,989.52		19,379,166.33	319,226,549.83
土地使用权					
合计	336,149,726.64	2,455,989.52		19,379,166.33	319,226,549.83
累计折旧：		本年增加	本年计提		
房屋及构筑物	37,642,174.15		5,033,157.89	4,493,758.82	38,181,573.22
土地使用权					
合计	37,642,174.15		5,033,157.89	4,493,758.82	38,181,573.22
投资性房地产净值：					
房屋及构筑物	298,507,552.49			17,462,575.88	281,044,976.61
土地使用权					
合计	298,507,552.49			17,462,575.88	281,044,976.61
投资性房地产减值准备：					
房屋及构筑物					
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				
投资性房地产净额:				
房屋及构筑物	298,507,552.49		17,462,575.88	281,044,976.61
土地使用权				
合计	298,507,552.49		17,462,575.88	281,044,976.61

说明: (1) 本期折旧和摊销额: 5,033,157.89 元。

(2) 期末投资性房地产中, 成都滕王阁房地产开发有限公司以其商铺抵押借款 8,463.96 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	1,581,154,225.00	155,108,510.85	2,817,033.01	1,733,445,702.84
机器设备	2,780,685,939.52	242,989,057.96	21,041,536.96	3,002,633,460.52
运输设备	60,744,816.37	2,952,682.19	910,957.00	62,786,541.56
其他设备	181,430,145.81	14,312,767.30	720,296.78	195,022,616.33
合计	4,604,015,126.70	415,363,018.30	25,489,823.75	4,993,888,321.25
累计折旧:				
房屋及建筑物	262,471,891.62	29,771,752.42	50,672.35	292,192,971.69
机器设备	908,011,900.49	118,573,485.85	5,763,905.33	1,020,821,481.01
运输设备	27,379,455.04	3,462,126.60	830,463.30	30,011,118.34
其他设备	82,922,886.67	14,119,198.57	639,885.51	96,402,199.73
合计	1,280,786,133.82	165,926,563.44	7,284,926.49	1,439,427,770.77
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	3,809,532.98			3,809,532.98
机器设备	24,411,620.90		129,675.00	24,281,945.90
运输设备				
其他设备	367,124.37			367,124.37
合计	28,588,278.25		129,675.00	28,458,603.25
固定资产净额:				
房屋及建筑物	1,314,872,800.40	125,336,758.43	2,766,360.66	1,437,443,198.17
机器设备	1,848,262,418.13	124,415,572.11	15,147,956.63	1,957,530,033.61
运输设备	33,365,361.33		589,938.11	32,775,423.22

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
其他设备	98,140,134.77	193,568.73	80,411.27	98,253,292.23
合计	3,294,640,714.63	249,945,899.27	18,584,666.67	3,526,001,947.23

本期折旧额：165,926,563.44 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 36,014.94 万元。主要是厦门金鹭特种合金有限公司、厦门虹鹭钨钼工业有限公司和江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司投资、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	3,948,538.02	29,896,073.65
机器设备	15,162,873.95	2,211,252.54	12,951,621.41
合 计	49,007,485.62	6,159,790.56	42,847,695.06

（4）截止 2013 年 6 月 30 日，江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司以采煤矿固定资产抵押贷款，详见五、33 长期借款附注。

（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 68,746.18 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

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
长汀金龙氧化铈车间厂房	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
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	产权办理中	无法确定
海沧分公司生产检测中心大楼	产权办理中	无法确定
海沧分公司员工倒班休息楼	产权办理中	无法确定
海沧分公司钴酸锂厂房	产权办理中	无法确定
海沧分公司职工宿舍	产权办理中	无法确定

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
金鹭公司职工宿舍	产权办理中	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
豫鹭倒班宿舍楼	已投入使用，尚在办理中	无法确定
行洛坑厂房等房屋	在办理接收	无法确定

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	901,816,571.11		901,816,571.11	957,317,030.35		957,317,030.35

(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
技术中心磁性材料中试生产线填平补齐	15 万元	108,647.81			108,647.81	72.43%	完成	自筹	
物流中心	2,000 万元	51,420.00	259,589.79			1.56%	未完成	自筹	311,009.79
海沧公司原料自动化完善	130 万元	795,170.60	306,486.41	1,101,657.01		84.74%	完成	自筹	
海沧公司产品工序改造	220 万元	2,142,856.80	1,531.32	2,144,388.12		97.47%	完成	自筹	
海沧公司氨氮环保治理	400 万元	2,313,006.66		2,313,006.66		57.83%	完成	自筹	
海沧公司低钨、废钨扩建	1,000 万元	3,410,110.32	1,005,667.70			45.19%	未完成	自筹	4,415,778.02
海沧公司回收车间建设	5,500 万元	2,422,410.04	1,621.87			20.13%	未完成	自筹、贷款	2,424,031.91
海沧公司流程扩产改造	310 万元	938,609.84	224,816.66			37.53%	未完成	自筹	1,163,426.50
海沧公司废气治理	100.5 万元	123,968.36	342.32			12.37%	未完成	自筹	124,310.68
海沧生产流程改造	220 万元	1,114,828.83	72,934.54			95.50%	未完成	自筹	1,187,763.37
海沧公司钴酸锂自动化改造	428 万元	3,941,912.14	253,428.97	4,195,341.11		98.06%	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
海沧公司锰酸锂 流程改造	176 万元	331,562.22	105,893.71	437,455.93		24.86%	完 成	自 筹	
海沧公司磷酸铁 锂新技术研究开 发	485 万元	463,103.43	4,102.56	467,205.99		9.63%	完 成	自 筹	
海沧公司三元材 料项目	17,960 万 元	11,593,922.11	19,046,583.53			98.56%	未 完 成	自 筹	30,640,505.64
海沧公司污水池、 原水池改造	960 万元	43,614.42	18,705.13	62,319.55		0.65%	完 成	自 筹	
海沧分公司其它 技改	570.25 万 元	3,874,255.69		3,874,255.69		67.94%	完 成	自 筹	
海沧公司合金生 产工艺开发	100 万元	61,538.46	7,976.89			6.95%	未 完 成	自 筹	69,515.35
海沧公司六氟化 钨研发	111.84 万 元	912,947.08	2,974.36	912,947.08		81.90%	未 完 成	自 筹	2,974.36
海沧低钨扩产改 造	300 万元		643,934.03			21.46%	未 完 成	自 筹	643,934.03
海沧新技术提产 回收钴镍 1100 吨 的生产线建设	900 万元		14,940.38			0.17%	未 完 成	自 筹	14,940.38
海沧碳酸钴线改 造	600 万元		365,744.25			6.10%	未 完 成	自 筹	365,744.25
海沧 15 吨铁锂生 产线达产改造	368 万元		133,292.32			3.62%	未 完 成	自 筹	133,292.32
海沧其他在建工 程项目	1,980.5 万 元	2,129,361.39	4,124,460.75	553,090.99		63.41%	未 完 成	自 筹	5,700,731.15
嘉鹭工序改造	85 万元		607,612.92			71.48%	未 完 成	自 筹	607,612.92
嘉鹭现有除钼系 统改造	200 万元		185,569.80			9.28%	未 完 成	自 筹	185,569.80
嘉鹭现场环境整 改	72 万元		431,351.04			59.91%	未 完 成	自 筹	431,351.04
嘉鹭钨资源回收 生产线	975 万元	148,084.98	545,742.11			5.60%	未 完 成	自 筹	693,827.09
海隅渣场征地项 目	50 万		499,000.00			99.80%	未 完 成	自 筹	499,000.00
海隅钨业钨生产 线建设	2,185.95 万元	2,063,706.61	1,504,034.00			92.55%	试 生 产	自 筹	3,567,740.61
金鹭土建工程投 资	5,883.91 万元	12,107,433.61	5,346,472.77	17,453,906.38		100.00%	完 成	自 筹	
金鹭设备投资及 技改	109,946.21 万元	135,480,119.12	92,446,690.34	83,499,333.08		51.10%	未 完 成	自 筹	144,427,476.38

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
九江项目土建工程	23,477.15 万元	75,559,216.19	53,973,726.57			55.17%	未 完 成	自 筹	129,532,942.76
九江商品房装修工程	215.78 万 元	13,363.00	1,204,273.00			56.43%	未 完 成	自 筹	1,217,636.00
虹鹭天凤二期1#、4#厂房及室外道路	5,000 万元	26,724,718.76	15,049,386.68			96.53%	未 完 成	自 筹	41,774,105.44
虹鹭 2011 年特种合金钨丝生产线项目	804.53 万 元	1,633,871.04	458,727.02	57,357.80		97.93%	未 完 成	自 筹	2,035,240.26
虹鹭模具外销项目	370 万元	1,141,698.04	20,747.95			85.60%	未 完 成	自 筹	1,162,445.99
虹鹭 2011 年细钨丝生产线扩产项目	625.72 万 元	958,073.41	40,970.43	52,173.49		86.92%	未 完 成	自 筹	946,870.35
虹鹭超细晶碳化钨粉生产车间	2,100 万元	19,304,408.55	1,538,754.58			99.25%	未 完 成	自 筹	20,843,163.13
虹鹭钨线轧机项目	1,100 万元	2,880,937.02	1,320,498.42			92.75%	未 完 成	自 筹	4,201,435.44
虹鹭 2012 年特种合金钨丝生产线项目	348.8 万元	2,019,856.87	383,732.55	235,645.19		68.91%	未 完 成	自 筹	2,167,944.23
虹鹭 2012 年异形件生产线投资项目	225.49 万 元	1,535,394.23	845.87			68.13%	未 完 成	自 筹	1,536,240.10
虹鹭 2012 年钨线投资项目	200 万元	875,508.33	70,628.28			47.31%	未 完 成	自 筹	946,136.61
虹鹭天凤二期动力系统	1,180 万元	4,209,292.00	3,548,257.09			65.67%	未 完 成	自 筹	7,757,549.09
虹鹭 2013 年电极生产线投资项目	413.79 万 元		681,392.77			16.47%	未 完 成	自 筹	681,392.77
虹鹭 2013 年白丝生产线投资项目	195 万元		798,719.85			40.96%	未 完 成	自 筹	798,719.85
虹鹭 2013 年异形件生产线投资项目	557.5 万元		285,767.26	227,647.60		5.13%	未 完 成	自 筹	58,119.66
虹鹭 2013 年旋压钨坩埚投资项目	1,265.5 万 元		7,397,600.70	7,378,606.70		58.46%	未 完 成	自 筹	18,994.00
虹鹭大尺寸钨钼电极	2,650 万元		4,702,884.46	4,264,070.29		17.75%	未 完 成	自 筹	438,814.17
虹鹭其他基建项目	1,938.6 万 元	5,761,672.30	4,946,541.09	2,119,898.72		60.21%	未 完 成	自 筹	8,588,314.67
虹波 2010 年技改	952.02 万 元	61,840.98		61,840.98		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
虹波 2011 年技改	1,455.08 万元	885,387.42	18,011.54	274,459.91		94.46%	未 完 成	自 筹	628,939.05
虹波 2012 年技改	3110.78 万 元	25,877,825.66	191,647.01	735,884.75	5,723,580.00	92.45%	未 完 成	自 筹	19,610,007.92
虹波 2013 年技改	885.9 万元		3,268,149.07	117,948.67		36.89%	未 完 成	自 筹	3,150,200.40
联虹扩容工程	50 万		422,134.48			84.42%	未 完 成	自 筹	422,134.48
虹波钨化工项目	226 万元		135,760.60			6.01%	未 完 成	自 筹	135,760.60
虹飞新厂建设投资	6,540 万元	12,251,982.30	261,213.12			93.00%	未 完 成	自 筹	12,513,195.42
虹飞多元稀土钨 电极产业化	3,000 万元	15,967,782.76	874,624.23		41.69	56.14%	未 完 成	自 筹	16,842,365.30
虹广灯丝项目	240.4 万元	863,783.30	116,752.14	189,014.06		64.07%	未 完 成	自 筹 资 金	791,521.38
行洛坑倒班休息 楼	800 万元	2,776,419.00	2,157,857.00			61.68%	未 完 成	自 筹	4,934,276.00
行洛坑排洪隧洞 4#、5#支洞	414 万元	2,148,092.69	1,688,593.00			92.67%	未 完 成	自 筹	3,836,685.69
行洛坑宁化县城 永利家园商品房	1,202 万元	8,685,197.00				72.26%	未 完 成	自 筹	8,685,197.00
行洛坑其他改造 工程	269 万元		1,262,320.13	774,482.00		46.93%	完 成	自 筹	487,838.13
年产 1000 吨三基 色荧光粉生产项 目	7500.00 万 元	15,002,524.02	1,564,056.08			66.16%	未 完 成	股 东 投 入	16,566,580.10
金龙环保综合治 理	1,660.00 万元	1,440,123.36				99.88%	未 完 工	股 东 投 入	1,440,123.36
金龙高纯沉淀车 间	5,520.00 万元	10,199,856.66				99.92%	未 完 工	股 东 投 入	10,199,856.66
金龙 4000 吨稀土 分离生产线扩产	4,200.00 万元	3,448,983.40	1,084,382.35			95.91%	未 完 工	股 东 投 入	4,533,365.75
金龙年产 3000 吨 磁性材料项目	42,786 万 元	264,064,866.97			3,731,373.05	79.09%	未 完 成 备	股 东 投 入	260,333,493.92
金龙矿料仓库	1,512.97 万元	4,751,067.54	1,469,649.54			77.46%	未 完 成	自 筹	6,220,717.08
金龙质检大楼	795 万元	4,738,487.88	114,490.93			61.04%	未 完 成	自 筹	4,852,978.81

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
金龙维修车间	506.7 万元	5,015,567.27				98.98%	未 完 成	自 筹	5,015,567.27
金龙 PDP 生产线	3,640.98 万元	16,033,652.21	4,081,200.00			55.25%	未 完 成	股 东 转 入	20,114,852.21
金龙蓝、绿粉生产 线	1,359.02 万元	2,324,622.27	1,361,633.37			96.52%	未 完 成	股 东 转 入	3,686,255.64
6000 吨稀土特种 金属及合金项目	9,739 万元	127,660.00	691,509.61			0.84%	未 完 成	自 筹	819,169.61
金龙新办公楼	1,655 万元	204,000.00	295,000.00			3.01%	未 完 成	自 筹	499,000.00
金龙新宿舍楼	1,943.5 万 元	80,000.00				0.41%	未 完 成	自 筹	80,000.00
金龙废料车间	3288.16 万 元	6,435,528.37	4,556,145.53			33.43%	未 完 成	自 筹	10,991,673.90
金龙 2500 吨异性 生产线项目	5,707.61 万元		60,341.05			0.11%	未 完 成	自 筹	60,341.05
金龙其他	1421.8 万 元	322,361.46	5,379,659.08			89.22%	未 完 成	自 筹	5,702,020.54
浮选机及其配套 设备改造工程	3,171.80 万元	221,801.62	5,366,410.27			53.35%	未 完 成	自 筹	5,588,211.89
豫鹭职工宿舍楼	940 万元		76,042.15			0.81%	未 完 成	自 筹	76,042.15
龙岩混料车间	200 万元	99,278.74	210,721.26	310,000.00		15.50%	完 成	自 筹	
金明荧光粉车间 建筑物	2,193.50 万元		7,281,614.47			41.86%	未 完 成	自 筹	7,281,614.47
金明质检中心建 筑物	2,106.50 万元		5,246,072.25			24.90%	未 完 成	自 筹	5,246,072.25
金明综合楼建筑 物	1,177.50 万元		2,394,106.58			20.33%	未 完 成	自 筹	2,394,106.58
金明倒班休息楼 A 建筑物	497.50 万 元		1,754,207.12			35.26%	未 完 成	自 筹	1,754,207.12
金明倒班休息楼 B 建筑物	739.50 万 元		1,566,650.39			21.19%	未 完 成	自 筹	1,566,650.39
金明构筑物雨污 水管道工程	115.00 万 元		360,000.00			31.30%	未 完 成	自 筹	360,000.00
金明高压室建筑 物	67.80 万元		225,000.00			33.19%	未 完 成	自 筹	225,000.00

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
金明围墙	200.00 万 元		200,000.00			10.00%	未 完 成	自 筹	200,000.00
金明主次门卫	50.00 万元		65,000.00			13.00%	未 完 成	自 筹	65,000.00
金明构筑物道路 工程	340 万元		45,000.00			1.32%	未 完 成	自 筹	45,000.00
金鼎综合办公楼	700 万元	996,817.80	161,551.92	161,551.92		96.85%	未 完 成	自 筹	996,817.80
金鼎家属宿舍楼	800 万元	1,783,920.86				98.01%	未 完 成	自 筹	1,783,920.86
金鼎食堂	300 万元	388,590.18				92.66%	未 完 成	自 筹	388,590.18
金鼎单身宿舍	1,500 万元	1,689,298.92				93.05%	未 完 成	自 筹	1,689,298.92
金鼎 4500 吨钨钼 浮选生产线	32,300 万 元	219,239,109.45	33,620,091.95	226,173,880.28		80.22%	未 完 成	自 筹	26,685,321.12
合 计		957,317,030.35	314,212,553.26	360,149,369.95	9,563,642.55				901,816,571.11

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
超细晶碳化钨粉生产车间	86,311.35		
虹鹭天凤二期 1#、4#厂房及室外道路项目	1,641,705.23	659,611.83	见说明
虹飞多元合金稀土钨电极产业化	893,556.56	317,372.69	见说明
金鼎 4500 吨钨钼浮选生产线	10,436,342.05	5,635,912.53	见说明
金鹭设备投资及技改	2,483,866.88	2,483,866.88	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 659,611.83 元，该项目占用一般借款，本期资本化率为 5.315%。

（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 317,372.69 元。该项目占用一般借款，本期资本化利率为 4.85%。

（3）金鼎 4500 吨钨钼浮选生产线项目，本期发生资本化利息 5,635,912.53 元，该项目占用专项借款和一般借款，本期资本化率为 6.44%。

（4）控股子公司厦门金鹭特种合金有限公司本期发生资本化利息 2,483,866.88 元，该项目占用专项借款，本期资本化率为 6.59%。

（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	43,026,618.31	144,246,067.62	160,642,697.05	26,629,988.88
合 计	43,026,618.31	144,246,067.62	160,642,697.05	26,629,988.88

说明：工程物资期末比期初减少 1,639.66 万元，减少 38.11%，主要是下属子公司本期项目建设的工程物资相应减少。

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	7,904,155.09	7,848,915.09	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	7,904,155.09	7,848,915.09	

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	311,637,544.05	26,388,424.28		338,025,968.33
采矿权	454,865,260.00			454,865,260.00
尾矿使用权	5,793,200.00			5,793,200.00
专有技术	18,063,174.32			18,063,174.32
软件	17,995,922.63			17,995,922.63
合 计	808,355,101.00	26,388,424.28		834,743,525.28
二、累计摊销				
土地使用权	48,112,907.67	3,963,830.70		52,076,738.37
采矿权	63,416,822.08	12,841,410.60		76,258,232.68
尾矿使用权	1,947,158.62	96,553.32		2,043,711.94
专有技术	7,845,315.08	1,355,469.00		9,200,784.08
软件	1,945,637.33	1,603,436.88		3,549,074.21
合 计	123,267,840.78	19,860,700.50		143,128,541.28
三、减值准备				
土地使用权				
采矿权				
尾矿使用权				
专有技术				

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
软件				
合计				
四、无形资产净额				
土地使用权	263,524,636.38	22,424,593.58		285,949,229.96
采矿权	391,448,437.92		12,841,410.60	378,607,027.32
尾矿使用权	3,846,041.38		96,553.32	3,749,488.06
专有技术	10,217,859.24		1,355,469.00	8,862,390.24
软件	16,050,285.30		1,603,436.88	14,446,848.42
合计	685,087,260.22	22,424,593.58	15,896,869.80	691,614,984.00

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		338,025,968.33	263,524,636.38		26,388,424.28	
-海沧用地	购买	23,594,205.98	17,754,508.68			
-海沧贮氢项目用地	购买	26,453,794.16	23,198,171.27			
-海沧西南新增用地	购买	5,289,108.00			5,289,108.00	
-厦钨总部软件	购买	475,042.70	444,467.28			
-厦钨 ERP 系统	购买	14,827,700.00	14,580,571.67			
-厦钨技术中心土地使用权	购买	38,390,285.00	33,975,402.12			
-金鹭一期土地使用权	购买	5,570,488.00	1,506,464.46			
-金鹭二期土地使用权	购买	13,481,373.03	9,279,163.01			
-金鹭三期土地使用权	购买	6,218,387.65	4,728,914.28			
-金鹭火炬高新区土地使用权	购买	8,429,280.70	7,425,931.27			
-朋鹭土地使用权	购买	6,643,122.99	5,646,653.79			
-虹鹭 1997 年用地	股东投入	7,733,585.00	5,400,620.89			
-虹鹭集美职工宿舍用地	购入	6,211,354.25	5,205,706.34			
-虹鹭 2002 年购入土地	购入	4,190,526.00	3,324,483.96			
-虹鹭动力站用地	股东投入	2,385,438.20	1,806,314.48			
-虹鹭天凤工厂土地使用权	购入	5,661,470.76	4,585,791.84			
-虹鹭天凤工厂二期土地使用权	购入	6,243,974.10	5,600,774.71			

-虹鹭天凤工厂B地块	购入	8,475,989.00	7,783,783.16		
-虹波龙泉驿厂区土地	购入	11,202,690.00	9,634,313.40		
-虹波青白江厂区土地	购入	3,415,833.00	2,988,853.57		
-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	1,250,871.91		
-虹广新厂区土地	购入	10,700,000.00	9,790,500.16		
-洛阳豫鹭生产用地	投资入账	893,900.00	573,585.26		
-金龙腾飞工业区土地使用权	购入	630,900.90	528,490.52		
-金龙工贸新城土地使用权	购入	3,391,002.80	3,030,274.04		
-金龙工贸新城75亩土地使用权	购入	3,110,600.00	2,846,199.17		
-金龙工贸新城110亩土地使用权	购入	6,863,130.00	6,565,727.70		
珠江光电土地使用权	转让	11,987,824.35	9,013,122.41		
-嘉鹭土地使用权	购入	10,350,718.41	8,791,794.00		
-行洛坑土地使用权	购入	33,551,517.80	27,747,145.41		39,995.00
金明土地使用权	购入	32,425,550.00	32219361.57		26,192.00
九江金鹭土地使用权	购入	21,033,129.28			21,033,129.28
金鼎土地使用权	购入	11,043,693.06	10,601,945.30		
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	3,846,041.38		
技术中心软件	购入	1,253,320.33			
金龙公司软件	购入	40,000.00			
金龙公司稀土模糊萃取工艺	购入	270,475.50	153,269.57		
金龙公司荧光粉技术	购入	13,419,452.90	10,064,589.67		
滕王阁销售软件	购入	90,600.00			
会所管理系统	购入	312,800.00	245,026.71		
金鹭设计模块和制造模块UGNX5.0软件	购入	519,194.70	335,057.22		
金鹭购置加密软件	购入	151,282.04	127,329.12		
无形资产-AutoCAD 2013软件	购入	105,982.86	103,333.29		
无形资产-数控开沟机控制系统软件	购入	220,000.00	214,500.01		
行洛坑采矿使用权	购入	5,622,000.00	4,571,158.83		
上杭兆瑞稀土采矿使用权	购入	482,160.00	375,720.00		
连城黄坊稀土采矿使用权	购入	190,000.00	128,250.00		
连城县鼎臣稀土采矿使用权	购入	3,305,000.00	2,704,909.09		
金鼎采矿权	购入	445,266,100.00	383,668,400.00		

合 计		834,743,525.28	685,087,260.22		26,388,424.28	
-----	--	----------------	----------------	--	---------------	--

续上表

项 目	本期摊销额	累计摊销额	期末数		剩余摊 销期限
			金额	减值 准备	
土地使用权	3,963,830.70	52,076,738.37	285,949,229.96		
-海沧用地	264,038.76	6,103,736.06	17,490,469.92		32 年 6 个月
-海沧贮氢项目用地	260,556.54	3,516,179.43	22,937,614.73		43 年 4 个月
-海沧西南新增用地	52,844.97	52,844.97	5,236,263.03		49 年 6 个月
-厦钨总部软件	39,564.00	70,139.42	404,903.28		7 年 11 个月
-厦钨 ERP 系统	1,482,769.98	1,729,898.31	13,097,801.69		4 年 5 个月
-厦钨技术中心土地 使用权	383,902.86	4,798,785.74	33,591,499.26		43 年 9 个月
-金鹭一期土地使 用权	135,865.56	4,199,889.10	1,370,598.90		5 年 1 个月
-金鹭二期土地使 用权	141,666.60	4,343,876.62	9,137,496.41		32 年 3 个月
-金鹭三期土地使 用权	62,222.58	1,551,695.95	4,666,691.70		37 年 6 个月
-金鹭火炬高新区土 地使用权	84,545.70	1,087,895.13	7,341,385.57		43 年 5 个月
-朋鹭土地使用权	66,431.28	1,062,900.48	5,580,222.51		42 年 1 个月
-虹鹭 1997 年用地	77,335.86	2,410,299.97	5,323,285.03		34 年 5 个月
-虹鹭集美职工宿舍 用地	44,366.76	1,050,014.67	5,161,339.58		58 年 2 个月
-虹鹭 2002 年购入土 地	41,905.26	907,947.30	3,282,578.70		39 年 2 个月
-虹鹭动力站用地	27,577.32	606,701.04	1,778,737.16		32 年 3 个月
-虹鹭天凤工厂土地 使用权	56,614.68	1,132,293.60	4,529,177.16		40 年
-虹鹭天凤工厂二期 土地使用权	63,765.90	706,965.29	5,537,008.81		43 年 5 个月
-虹鹭天凤工厂 B 地 块	84,759.84	776,965.68	7,699,023.32		45 年 5 个月
-虹波龙泉驿厂区土 地	112,026.88	1,680,403.48	9,522,286.52		42 年 6 个月
-虹波青白江厂区土 地	34,158.30	461,137.73	2,954,695.27		42 年 3 个月
-虹飞厂区土地		244,932.30	719,767.70		28 年 1 个月
虹飞沙河土地使用权	24,468.00	261,992.00	1,226,403.91		25 年 2 个月
-虹广新厂区土地	106,999.98	1,016,499.82	9,683,500.18		45 年 3 个月
-洛阳豫鹭生产用地	14,898.30	335,213.04	558,686.96		18 年 9 个月
-金龙腾飞工业区土 地使用权	7,510.69	109,921.07	520,979.83		36 年 10 个月
-金龙工贸新城土地 使用权	33,910.02	394,638.78	2,996,364.02		44 年
-金龙工贸新城 75 亩 土地使用权	31,105.98	295,506.81	2,815,093.19		46 年 3 个月
-金龙工贸新城 110 亩 土地使用权	68,631.30	366,033.60	6,497,096.40		47 年 4 个月

项目	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊
珠江光电土地使用权	115,388.82	3,090,090.76	8,897,733.59	44 年 11 个月
-嘉鹭土地使用权	102,828.00	1,661,752.41	8,688,966.00	42 年 3 个月
-行洛坑土地使用权	602,452.07	6,366,829.46	27,184,688.34	20 年 10 个月
金明土地使用权	540,283.61	720,280.04	31,705,269.96	29 年 4 个月
九江金鹭土地使用权	210,331.32	210,331.32	20,822,797.96	49 年 6 个月
金鼎土地使用权	110,436.96	552,184.72	10,491,508.34	47 年 6 个月
虹鹭钨钼专有技术		4,373,245.92		
豫鹭尾矿使用权	96,553.32	2,043,711.94	3,749,488.06	19 年 5 个月
技术中心软件		1,253,320.33		
金龙公司软件		40,000.00		
金龙公司稀土模糊萃取工艺	13,523.76	130,729.69	139,745.81	5 年 2 个月
金龙公司荧光粉技术	1,341,945.24	4,696,808.47	8,722,644.43	3 年 3 个月
滕王阁销售软件		90,600.00		
滕王阁物业用软件	31,279.98	99,053.27	213,746.73	3 年 5 个月
金鹭设计模块和制造模块 UGNX5.0 软件	25,959.72	210,097.20	309,097.50	5 年
金鹭购置加密软件	7,564.08	31,517.00	119,765.04	7 年 11 个月
金鹭-AutoCAD 2013 软件	5,299.14	7,948.71	98,034.15	9 年 4 个月
金鹭数控开沟机控制系统软件	10,999.98	16,499.97	203,500.03	9 年 4 个月
行洛坑采矿使用权	105,084.06	1,155,925.23	4,466,074.77	20 年 10 个月
上杭兆瑞稀土采矿使用权	37,572.00	144,012.00	338,148.00	4 年 6 月
连城黄坊稀土采矿使用权	28,500.00	90,250.00	99,750.00	1 年 9 月
连城县鼎臣稀土采矿使用权	360,054.54	960,145.45	2,344,854.55	3 年 3 月
金鼎采矿权	12,310,200.00	73,907,900.00	371,358,200.00	15 年 1 个月
合计	19,860,700.50	143,128,541.28	691,614,984.00	

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，未发现发生减值的情况，因此未计提无形资产减值准备。

(2) 江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司以阳储山钨钼矿采矿许可证（证号：3600000820260）抵押借款，详见附注五、33 长期借款附注。

(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	28,701,228.00
合 计	59,484,542.11

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	392,983.80			1,587,819.69
合 计	1,194,835.89	392,983.80			1,587,819.69

说明：开发支出是公司的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	126,661,456.17			126,661,456.17
合 计	126,661,456.17			126,661,456.17

说明：（1）以前年度非同一控制下的合并溢价形成的商誉 15,743,239.74。

（2）公司本期从厦门三虹钨钼股份有限公司收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 的股权，从而控制江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司。由于公司和厦门三虹钨钼股份有限公司同受福建省稀有稀土（集团）有限公司控制，此业务属于同一控制下企业合并。而厦门三虹钨钼股份有限公司在 2011 年收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60% 的股权时，属于非同一控制下企业合并，确认的商誉 110,918,216.43 元。因公司与江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司在合并前后，同受福建省稀有稀土（集团）有限公司控制，被合并方的各项资产、负债的“账面价值”应按最终控制方福建省稀有稀土（集团）有限公司合并报表层面的账面价值来确认，故公司以厦门三虹钨钼股份有限公司非同一控制下企业合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司时所确认的江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司公允价值为基础持续计算的金额作为本次同一控制下企业合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司的账面价值，并同时确认厦门三虹钨钼股份有限公司非同一控制下企业合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司时所确认的商誉 110,918,216.43 元。

（3）2013 年 6 月 30 日，公司对商誉进行了减值测试，不存在减值的情形。

18、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	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	18,137,934.64			1,813,793.46	19,951,728.63	16,324,141.18	4 年 6 个月

项 目	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
长汀金龙稀土有机相摊销	64,471,182.94	55,981,281.94			1,805,744.24	10,295,645.24	54,175,537.70	16年9个月
长汀金龙电力设施增容费	562,860.00	486,584.49			15,781.14	92,056.65	470,803.35	14年10个月
金鹭租赁宿舍装修费	1,077,005.00	1,023,154.76			107,700.48	161,550.72	915,454.28	4年3个月
都昌青苗林地补偿费	36,275,848.71	24,726,068.76	10,302,714.03		718,487.92	1,965,553.84	34,310,294.87	5个月 -22年4个月
都昌基建剥离	8,412,327.85		8,412,327.85		367,178.97	367,178.97	8,045,148.88	4年9个月
合计	147,075,094.31	100,355,024.59	18,715,041.88		4,828,686.21	32,833,714.05	114,241,380.26	

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	20,880,900.19	18,315,371.45
2、存货跌价准备	12,221,629.92	14,508,248.81
3、固定资产减值准备	4,006,864.80	4,043,164.66
4、长期投资减值准备	217,500.00	217,500.00
5、亏损	80,577,533.95	56,814,277.86
6、无形资产—白钨尾矿回收技术	630,750.02	647,570.02
7、政府补助	15,387,378.97	16,048,349.18
8、房地产成本暂估	29,942,344.97	55,238,086.82
9、安全生产费用	0	8,715,618.15
10、未发放工资	5,207,968.18	9,288,028.67
11、固定资产折旧	4,416,825.39	4,248,609.78
12、预提费用	11,412,654.31	11,384,347.45
13、其他	15,119,387.89	3,728,167.46
合 计	200,021,738.59	203,197,340.31

递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
资产评估增值	68,733,214.00	71,053,811.63

融资租赁资产折旧	576,107.12	383,078.50
在建工程试制损失	701,612.38	730,931.96
合 计	70,010,933.50	72,167,822.09

(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	102,063,274.15
2、存货跌价准备	77,729,561.41
3、固定资产减值准备	20,906,184.97
4、长期投资减值准备	1,450,000.00
5、亏损	407,603,690.54
6、无形资产—白钨尾矿回收技术	2,523,000.08
7、政府补助	96,915,859.81
8、房地产成本暂估	119,769,379.87
9、未发放工资	26,041,892.61
10、固定资产折旧	25,752,618.81
11、预提费用	46,546,794.43
12、其他	76,910,695.12
合 计	1,004,212,951.80

递延所得税负债

项 目	暂时性差异金额
资产评估增值	275,973,297.94
融资租赁资产折旧	2,410,554.43
在建工程试制损失	2,806,449.52
合 计	281,190,301.89

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	99,446,015.75	21,431,298.12	266,414.45	234,228.76	120,376,670.66
二、存货跌价准备	71,509,003.22	26,231,822.94	8,484,135.44	38,370,465.99	50,886,224.73
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					

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
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	28,588,278.25			129,675.00	28,458,603.25
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	200,993,297.22	47,663,121.06	8,750,549.89	38,734,369.75	201,171,498.64

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	351,708,216.57	321,598,829.94	期末无逾期贷款
信用借款	521,650,511.16	637,475,800.46	期末无逾期贷款
合 计	873,358,727.73	959,074,630.40	

说明：(1) 保证借款 35,170.82 万元，其中：佳鹭(香港)有限公司 23,220.31 万元（美元 3,758.14 万元），厦门嘉鹭金属工业有限公司 5,950.51 万元（美元 963.07 万元）以及福建省长汀金龙稀土有限公司 6,000.00 万元均由本公司提供担保。

(2) 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	2013/02/05-2013/08/04	人民币	3,000.00	中国农业银行厦门海沧支行
厦门钨业股份有限公司	2013/03/04-2013/09/03	人民币	7,000.00	中国农业银行厦门海沧支行

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	2013/03/04-2013/09/03	人民币	8,000.00	中国农业银行厦门海沧支行
厦门钨业股份有限公司	2013/01/16-2013/07/10	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	2013/01/16-2013/07/12	人民币	5,000.00	中国农业银行厦门海沧支行
厦门嘉鹭金属工业有限公司	2013/01/30-2013/07/29	美元	165.12	招商银行厦门分行
厦门嘉鹭金属工业有限公司	2013/04/10-2013/07/09	美元	797.95	中国农业银行厦门海沧支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2013/04/12-2013/09/16	美元	997.74	厦门工行湖里支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2013/01/21-2013/07/19	人民币	6,000.00	厦门工行湖里支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2013/02/25-2013/08/23	人民币	5,000.00	厦门中行湖里支行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2013/03/20-2013/09/15	人民币	4,000.00	中国银行厦门分行
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	2013/03/22-2013/09/17	人民币	3,000.00	中国银行厦门分行
福建省长汀金龙稀土有限公司	2013/01/31-2013/07/31	人民币	6,000.00	招商银行龙岩分行
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/16-2013/08/7	美元	41.14	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/16-2013/08/16	美元	33.44	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/16-2013/08/23	美元	69.1	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/16-2013/09/07	美元	282.85	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/20-2013/09/07	美元	140.3	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/20-2013/09/07	美元	250.1	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/06/20-2013/10/08	美元	318.23	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/06/21-2013/10/11	美元	177.96	中国银行(香港)有限公司
佳鹭(香港)有限公司	2013/04/16-2013/07/15	美元	87.06	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/07-2013/11/01	美元	85.18	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/07-2013/11/01	美元	128.94	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/09-2013/11/04	美元	323.7	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/13-2013/11/08	美元	148.09	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/16-2013/11/08	美元	238.85	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/17-2013/11/13	美元	335.91	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/05/17-2013/11/13	美元	355.96	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/06/19-2013/9/16	美元	224.46	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/06/27-2013/9/25	美元	265.29	招商银行离岸部
佳鹭(香港)有限公司	2013/06/27-2013/9/25	美元	251.58	招商银行离岸部

23、应付票据

票据种类	期末数	期初数	备注
银行承兑汇票	243,669.21	64,160,000.00	
商业承兑汇票			
合计	243,669.21	64,160,000.00	

说明：应付票据期末数比期初数减少 6,391.63 万元，主要是母公司本期支付到期的应付票据。

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	746,570,885.03	94.96	889,028,789.94	95.46
1-2 年	29,920,810.57	3.81	33,427,499.01	3.59
2-3 年	3,504,242.56	0.45	4,146,736.56	0.45
3 年以上	6,160,496.26	0.78	4,625,820.97	0.50
合 计	786,156,434.42	100.00	931,228,846.48	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 20,400,000.00 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。

（3）应付账款期末数中应付关联方款项

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额的比 (%)
五矿有色金属股份有限公司	本公司股东	20,400,000.00	2.59
江西巨通实业有限公司	母公司的参股子公司	4,484,436.91	0.57
合 计		24,884,436.91	3.16

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	2,641,766,850.47	93.68	1,242,767,803.49	97.99
1-2 年	159,472,925.58	5.65	23,759,016.99	1.87
2-3 年	18,608,980.97	0.66	1,360,453.78	0.11
3 年以上	373,545.45	0.01	397,715.75	0.03
合 计	2,820,222,302.47	100.00	1,268,284,990.01	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 155,193.73 万元，增加 122.37%，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
成都鹭岛国际三期	54,124,376.00	463,292.00	2009年12月	93.94
成都鹭岛国际四期写字楼	4,286,492.00	265,892.00	2011年12月	66.66
厦门海峡国际社区预收一期车位款	4,186,000.00	3,025,000.00	2009年12月	39.40
厦门海峡国际社区二期高层项目	47,932,177.60	43,911,907.60	2011年5月	97.38
厦门海峡国际社区预收三期住宅	26,048,400.00	31,549,118.00	2013年12月	76.03
厦门海峡国际社区预收三期30-33住宅	1,486,587,950.00	1,100,631,795.00	2014年1月	60.40
厦门海峡国际社区预收四期34#35#	1,051,611,379.00			50.00
预收租金	7,856,536.59	6,092,707.13		
物业公司预收款	18,921,988.44	17,359,881.73		
合计	2,701,555,299.63	1,203,299,593.46		

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	127,164,782.41	295,899,172.05	353,749,543.27	69,314,411.19
二、职工福利费	28,053,827.11	16,226,722.95	19,629,126.75	24,651,423.31
三、社会保险费	764,874.01	48,952,065.33	49,701,708.05	15,231.29
其中:1. 医疗保险费	3,603.20	10,547,576.00	10,547,576.00	3,603.20
2. 基本养老保险费	682,397.50	20,536,158.96	21,211,950.96	6,605.50
3. 年金缴费		12,820,494.41	12,820,494.41	
4. 失业保险费	78,485.90	2,495,080.48	2,573,056.48	509.90
5. 工伤保险费	146.91	1,384,747.67	1,382,390.37	2,504.21
6. 生育保险费	240.50	1,168,007.81	1,166,239.83	2,008.48
四、住房公积金		12,566,427.43	12,532,403.23	34,024.20
五、工会经费和职工教育经费	13,126,151.73	5,233,215.28	4,171,855.74	14,187,511.27
六、非货币性福利		8,610,555.65	8,610,555.65	
七、解除劳动关系给予的赔偿		1,022,980.94	1,022,980.94	
八、其他				

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
其中：以现金 结算的股份支 付				
合 计	169,109,635.26	388,511,139.63	449,418,173.63	108,202,601.26

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	-64,703,349.88	-78,839,032.03	
营业税	-75,791,601.13	-52,958,520.42	
城市维护建设税	-3,846,941.82	-2,686,352.54	
企业所得税	-36,378,892.60	246,868,271.59	
个人所得税	3,340,852.28	1,354,963.93	
土地增值税	472,405,110.94	688,609,121.85	
教育费附加	-1,378,123.63	-1,165,848.68	
地方教育附加	-1,017,346.22	-876,819.03	
资源税	7,992,283.63	6,739,999.55	
矿产资源补偿费	2,764,755.09	3,519,748.89	
其他	3,682,377.60	7,435,093.37	
合 计	307,069,124.26	818,000,626.48	

说明：应交税费期末数比期初数减少 51,093.15 万元，减少 62.46%，主要下属房地产公司本期缴纳应交土地增值税，应交土地增值税余额相应减少；由于净利润减少及本期缴纳上年计提的企业所得税，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	408,213.70	2,107,796.89
长期借款应付利息	1,146,082.19	
合 计	1,554,295.89	2,107,796.89

29、应付股利

项 目	期末数	期初数	未支付原因
厦门钨业股份有限公司外资股东	17,032,573.00		部分股利下期支付
虹波公司应付少数股东股利	4,161,075.00	4,219,075.00	部分法人股未办理托管手续
金鹭公司应付少数股东股利	18,000,000.00		计提但尚未支付
虹鹭公司应付少数股东股利	12,000,000.00		计提但尚未支付
厦门滕王阁房地产开发公司	3,450,000.00	3,450,000.00	计提但尚未支付
合 计	54,643,648.00	7,669,075.00	

说明：应付股利期末数比期初数增加 4,697.46 万元，主要是母公司应付国外股东的股利于下半年支付以及子公司应付少数股东股利已计提但尚未支付引起。

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	87,429,765.74	59.77	257,302,068.77	82.44
1-2 年	42,294,971.15	28.91	46,937,230.10	15.04
2-3 年	10,902,246.04	7.45	3,177,815.08	1.02
3 年以上	5,664,679.91	3.87	4,689,856.97	1.50
合 计	146,291,662.84	100.00	312,106,970.92	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
三明台商投资区开发建设有限公司	12,668,458.00	往来款
曾兴富	4,400,984.00	往来款
中铁二十二局集团第三工程有限公司	2,590,000.00	施工单位保证金
武平县国土资源税费征收中心	2,578,678.00	应付稀土规费
林宇	2,483,261.00	往来款
合 计	24,721,381.00	

（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		159,384,478.49
合 计		159,384,478.49

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	32,500,000.00	30,000,000.00	
质押借款			
保证借款	6,200,000.00	504,000,000.00	期末无逾期贷款
信用借款	95,500,000.00	54,000,000.00	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	139,485,949.47	593,285,949.47	

说明：（1）期末一年内到期的非流动负债减少 45,380.00 万元，减少 76.49%，主要是母公司支付已到期借款。

（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、35。

（3）江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司以矿采矿许可证（证号：3600000820260）及采选工程的全部固定资产抵押借款 15,500 万元，其中一年内到期的长期借款 3,250 万元。

32、其他流动负债

项目	期末数	期初数	备注
应付短期债券	520,232,876.71	824,929,041.12	
其中：债券面值	500,000,000.00	800,000,000.00	
应计利息	20,232,876.71	24,929,041.12	

说明：其他流动负债期末比期初减少 30,469.62 万元，减少 36.94%，主要是母公司 2012 年第一期短期融资券到期兑付；

33、长期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	326,139,569.40	280,850,930.14	期末无逾期贷款
质押借款			
保证借款	1,191,800,000.00	296,000,000.00	期末无逾期贷款
信用借款	294,000,000.00	293,000,000.00	期末无逾期贷款
合计	1,811,939,569.40	869,850,930.14	

说明：（1）期末抵押借款 32,613.96 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 8,463.96 万元；漳州滕王阁房地产开发有限公司以开发土地抵押借款 11,900.00 万元；江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司以采矿许可证（证号：3600000820260）及采选工程的全部固定资产抵押借款 15,500 万元，其

中一年内到期的长期借款 3,250 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	2012/09/26-2014/09/26	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	2012/10/17-2014/10/17	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	2012/10/23-2014/10/23	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	2012/10/25-2014/10/25	4.2	人民币	19,700.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2013/04/28-2015/04/27	4.2	人民币	24,600.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2013/04/28-2014/09/21	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	2013/04/28-2015/03/21	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	2013/05/20-2015/05/19	4.2	人民币	24,970.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门钨业股份有限公司	2013/05/20-2014/09/21	4.2	人民币	10.00	中国进出口银行厦门市分行
厦门金鹭特种合金有限公司	2013/03/22-2015/03/21	6.46	人民币	5,000.00	兴业银行莲花支行
厦门金鹭特种合金有限公司	2012/06/29-2014/06/28	6.72	人民币	5,000.00	农行海沧支行
厦门滕王阁房地产公司	2013/03/26-2015/03/25	6.00	人民币	40,000.00	中国银行海沧支行
成都滕王阁房地产公司	2011/04/28-2020/04/27	7.21	人民币	750.00	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产公司	2011/05/13-2020/04/27	7.76	人民币	750.00	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产公司	2011/08/31-2020/04/27	7.76	人民币	769.23	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产公司	2011/12/30-2020/04/27	7.76	人民币	2,470.59	招商银行成都鹭岛支行
成都滕王阁房地产公司	2011/12/30-2020/04/27	7.21	人民币	3,724.14	招商银行成都鹭岛支行
漳州滕王阁房地产公司	2013/03/30-2016/03/29	6.21	人民币	2,000.00	中国建设银行龙海支行
漳州滕王阁房地产公司	2013/05/20-2015/05/20	6.77	人民币	9,900.00	中国农业银行海沧支行
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	2010/08/25-2015/06/20	6.55	人民币	2,750.00	中国银行都昌支行
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	2010/12/19-2015/12/20	6.55	人民币	1,900.00	中国银行都昌支行
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	2011/01/26-2016/12/20	6.55	人民币	2,800.00	中国银行都昌支行
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	2012/04/20-2017/06/20	6.55	人民币	2,000.00	中国银行都昌支行

贷款企业	贷款期限	贷款利率%	币别	金额	放贷机构
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	2012/05/30-2017/08/20	6.55	人民币	2,800.00	中国银行都昌支行
合计			人民币	181,193.96	

34、应付债券

项目	期末数	期初数	备注
应付债券	1,112,826,086.17	496,510,602.15	
其中：债券面值	1,100,000,000.00	500,000,000.00	
应计利息	21,589,863.02	913,972.60	
利息调整	-8,763,776.85	-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。2013 年 4 月 9 日，公司发行 2013 年第一期中期票据 6 亿元，期限 3 年，年利率 5.05%，起息日 2013 年 4 月 9 日，兑付日 2016 年 4 月 9 日。

35、长期应付款

项目	期末数	期初数	期限
应付融资租赁款	37,676,020.62	41,329,686.59	15 年
合计	37,676,020.62	41,329,686.59	

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	37,676,020.62	41,329,686.59
合计	37,676,020.62	41,329,686.59

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	
863 先进稀土项目	1,512,428.34	739,688.84	
高强度高韧性 Ti 基金属陶瓷刀具的研发与产业化	516.09	516.09	
博士后工作站建站补助经费	927,955.80	937,870.30	
ITER 钨偏滤器技术研究项目	3,708,991.73	4,304,208.22	
军工技改拨款	15,000,000.00	15,000,000.00	
元器件项目	530,000.00	530,000.00	
年产 1000 吨动力电池用稀土储能材料产业化项目	2,800,000.00	4,000,000.00	

项 目	期末数	期初数	备 注
复杂钨资源高效提取利用关键技术研究	858,378.42	358,378.42	
气固流态法高性能超细钨粉制造技术	35,799.33	76,406.13	
复杂数控刀具创新能力平台建设(科技重大专项)	161,427.60	34,627.78	
高档数控机床与基础制造装备(12年重大专项)	1,005,450.13	68,569.93	
稀土磁性材料研究所建设	1,000,000.00	1,000,000.00	
纯电动汽车重大科持专项资助	432,200.00	432,200.00	
六氟化钨项目	3,735,262.02	3,750,660.74	
863 含钨资源清洁循环利用与示范	1,894,829.83	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	6,447,505.46	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	23,000,000.00	
高性能复合材料加工刀具开发	2,691,778.00		
合 计	65,742,889.59	58,424,343.13	

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	5,289,603.12	158,723.26		5,448,326.38
合 计	5,289,603.12	158,723.26		5,448,326.38

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	127,760,721.72	129,170,439.28
其他		1,945,040.17
合 计	127,760,721.72	131,115,479.45

说明:递延收益期末余额 127,760,721.72 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。

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、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	681,980,000	100						681,980,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	681,980,000	100						681,980,000	100
三、股份总数	681,980,000	100						681,980,000	100

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	526,073,895.16	43,280,000.00	367,450,000.00	201,903,895.16
合 计	1,066,943,596.00	43,280,000.00	367,450,000.00	742,773,596.00

说明：（1）本期财政下拨用于稀土产业调整升级专项资金 4,328.00 万元，该笔专项资金属于政府的资本性投入，资本公积增加 4,328.00 万元。

（2）2012 年末公司资本公积余额 75,554.36 万元，本期期初余额较上年年末余额增加 31,140.00 万元，原因为：2012 年本公司购买江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司 60%股权，构成同一控制下企业合并。因企业合并实际发生在当期，以前期间公司账面上并不存在对江西都昌

金鼎钨钼矿业有限公司的长期股权投资，编制比较报表时，将江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司的有关资产、负债并入后，因合并而增加净资产 40,207.50 万元，其中减少未分配利润 2,578.77 万元，增加资本公积 31,140.00 万元以及少数股东权益 11,646.27 万元；

(3) 本期同一控制下企业合并的影响减少资本公积 36,745.00 万元，包括 1、公司享有江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司账面价值与对公司实际支付购买对价之间的差额冲减资本公积 5,605.00 万元；2、冲回编制比较报表时因同一控制下企业合并确认的股本溢价 31,140.00 万元。

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	42,430,348.17	22,553,254.59	4,949,607.73	60,033,995.03

说明：专项储备期末数比期初数增加 1,760.36 万元，增加 41.49%，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	201,539,995.25			201,539,995.25
任意盈余公积				
合 计	201,539,995.25			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（2012 年期末数）	2,176,801,211.64	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-25,787,690.85	
调整后年初未分配利润	2,151,013,520.79	
加：本期净利润	71,175,685.33	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	170,495,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,051,694,206.12	

说明：本期同一控制下控股合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司，因追溯调整以前年度报

表，年初未分配利润减少 2,578.77 万元。

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	3,612,496,427.16	4,499,070,189.00
其他业务收入	41,549,504.18	30,065,280.36
合 计	3,654,045,931.34	4,529,135,469.36

(2) 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	2,754,553,092.69	3,324,350,992.32
其他业务支出	23,300,750.44	27,366,639.54
合 计	2,777,853,843.13	3,351,717,631.86

(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	2,727,350,147.09	1,975,535,121.36	3,025,084,708.27	2,117,592,466.65
能源新材料	611,117,752.14	638,374,040.52	622,678,732.44	636,314,847.24
房地产商品房销售	237,454,304.02	105,175,981.42	814,438,866.91	540,519,023.64
物业管理及其他	36,574,223.91	35,467,949.39	36,867,881.38	29,924,654.79
合 计	3,612,496,427.16	2,754,553,092.69	4,499,070,189.00	3,324,350,992.32

说明：报告期，公司主营业务收入比上年同期减少 19.71%，主营业务成本比上年同期减少 17.14%，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 9.84%，成本同比下降 6.71%；（2）房地产公司上年成都鹭岛国际项目四期交房确认收入，本期没有项目集中交房，房地产销售收入同比减少 70.84%，成本同比减少 80.54%。

(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	2,340,898,483.49	1,644,225,505.43	2,998,366,693.12	2,085,340,677.85
出口	1,271,597,943.67	1,110,327,587.26	1,500,703,495.88	1,239,010,314.47
合 计	3,612,496,427.16	2,754,553,092.69	4,499,070,189.00	3,324,350,992.32

(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	149,878,287.32	4.10
客户 G	74,683,150.35	2.04
客户 H	95,643,883.35	2.62
客户 I	101,427,147.52	2.78
客户 J	96,996,117.43	2.65
前 5 名合计	518,628,585.97	14.19

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	16,989,287.98	45,489,235.65	按应税收入的 5%
城建税	9,527,141.14	11,129,563.49	按应交增值税、营业税的 5%或 7%
教育费附加	5,001,510.73	5,830,918.74	按应交增值税、营业税的 3%
地方教育附加	3,249,349.51	3,885,853.82	按应交增值税、营业税的 1%
出口关税	7,304,536.82	19,636,695.56	应税产品出口额的 5%
土地增值税	42,619,187.25	19,112,017.52	土地增值额的 30%-60%
资源税	5,080,080.72	5,476,491.93	按原矿产量，每吨 8 元
房产税	2,735,021.64	2,178,203.88	
副食调控基金	112,441.26	730,846.14	
其他	691,899.85	373,763.84	
合计	93,310,456.90	113,843,590.57	

46、销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	26,287,814.50	18,771,218.02
折旧及摊销	2,845,280.94	2,039,995.39
运杂费	12,105,205.27	12,707,568.10
宣传广告费	5,527,761.90	4,764,751.07
委托代销(理)费用	3,681,934.21	2,218,019.68
保险费	2,697,520.95	2,937,152.09
包装费	1,315,377.39	1,300,005.79
展览及样品费	2,320,367.77	1,767,262.34
差旅费	2,608,453.98	2,260,052.36
招待费	2,678,568.54	3,396,565.89

项 目	本期数	上年同期数
其他	7,041,314.19	15,370,341.29
合 计	69,109,599.64	67,532,932.02

47、管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	90,187,069.00	72,500,395.15
折旧及摊销	36,245,054.41	30,975,013.81
税金	11,358,233.22	11,620,602.96
矿产资源补偿费	7,597,640.25	8,552,640.43
技术开发费	85,714,510.90	81,105,587.00
维修费	16,281,226.81	16,320,864.98
业务招待费	7,056,524.43	8,367,908.17
办公费	6,200,857.27	5,212,894.93
差旅费	3,135,691.73	3,107,519.36
其他	13,496,524.30	14,827,747.07
合 计	277,273,332.32	252,591,173.86

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	456,300.00	187,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,173,284.77	-10,395,073.16
处置长期股权投资产生的投资收益	10,631,680.04	
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	7,914,695.27	-10,207,573.16

说明：报告期，投资收益比上年同期增加 1,812.23 万元，增加 177.54%，主要是报告期下

属房地产公司处置泸州滕王阁企业管理咨询有限公司，处置收益 1,063.17 万元。

(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
成都彩虹电器股份有限公司	268,800.00		
成都虹开发展实业有限公司	187,500.00	187,500.00	
合 计	456,300.00	187,500.00	

说明:投资收益汇回不存在重大限制。

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
成都联虹铝业公司	-930,584.10	-842,804.30	
长汀虔东稀土有限公司	-509,644.33	-8,558,789.10	产品销售毛利提高
龙岩稀土工业园开发建设公司	-201,323.61	-138,982.65	
苏州高斯电机有限公司	-1,531,732.73	-854,497.11	
合 计	-3,173,284.77	-10,395,073.16	

49、财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	107,566,165.70	124,665,350.29
减：利息收入	6,486,711.55	1,570,656.72
汇兑净损失	6,177,877.44	-2,703,366.25
金融手续费	7,619,476.16	15,419,506.73
合 计	114,876,807.75	135,810,834.05

50、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
一、坏账损失	21,164,883.67	2,151,252.17
二、存货跌价损失	17,747,687.50	11,909,363.92
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

项 目	本期数	上年同期数
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	38,912,571.17	14,060,616.09

说明:报告期资产减值损失比上年同期增加 2,485.20 万元,增加 176.75%,主要是计提应收款项坏账准备及存货跌价准备增加。

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	5,830,070.78	621,040.12
其中:固定资产处置利得	5,830,070.78	621,040.12
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	1,400,703.35	472,395.77
滞纳金收入	78,000.00	
政府补助	33,626,042.31	15,968,067.07
其他收入	1,498,594.02	82,607.48
合 计	42,433,410.46	17,144,110.44

说明:(1) 报告期,营业外收入比上年同期增加 2,528.93 万元,增加 147.51%,主要是政府补助收入同比增加。

(2) 营业外收入本期计入非经常性损益 42,433,410.46 元。

(3) 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		

项 目	期初数	本期发生数		期末数	收入来源(补助补
信保扶持款(细粒级尾矿回收钨项目拨款)	4,946,442.69		157,755.54	4,788,687.15	闽财指[2008]1053号
信保扶持款(选钨尾矿回收钼铜铋精矿项目拨款)	6,167,330.64		172,111.56	5,995,219.08	闽财指[2009]1279号
信保补助(矿产资源节约与综合利用奖励资金)	7,682,253.70		201,474.42	7,480,779.28	闽财(教)指[2010]1400号
福建省财政厅补助款		41,787.00	41,787.00		福建省财政厅
福建省财政厅补助款		108,299.00	108,299.00		福建省财政厅
厦门市重点出口企业扶持资金		332,988.00	332,988.00		厦门市财政局
优质品牌企业奖励金		8,517,717.28	8,517,717.28		
贮氢专项基金	14,700,000.00		1,050,000.00	13,650,000.00	发改投资(2007)2472号
大电流放电性贮氢	199,999.88		25,000.02	174,999.86	
循环经济钨项目	415,000.00		30,000.00	385,000.00	闽经贸计财[2008]851号
大容量贮氢项目	641,666.79		49,999.98	591,666.81	厦经投[2007]371号
钴酸锂粉末产业化项目	949,999.88		100,000.02	849,999.86	厦海科联[2006]2号
锰酸锂产业化	293,750.04		22,500.00	271,250.04	厦经技[2009]233号
技术中心创新能力项目	2,200,000.00		150,000.00	2,050,000.00	发改办高技[2008]2012号
技术中心光电材料创新能力建设项目	2,466,666.79		199,999.98	2,266,666.81	厦财企[2009]60号
纳米涂层钛阳极板提取镍	78,000.00		15,000.00	63,000.00	闽经贸计财[2009]604号
新型锂电池材料及产品开发	153,600.00		9,600.00	144,000.00	
处理废钨4000吨APT生产线项目	6,370,000.00		420,000.00	5,950,000.00	发改投资[2010]451号
锂离子正极材料-三元复合材料项目(省级)	960,000.00		60,000.00	900,000.00	闽发改投资[2010]983号
废钴回收利用生产线建设项目	6,391,666.67		325,000.02	6,066,666.65	厦财企[2011]51号
锂离子正极材料-三元复合材料项目(区级)	1,493,333.33	1,000,000.00	196,666.64	2,296,666.69	厦海科联[2012]3号
三元复合正极材料产业化项目(省)	3,826,666.67		205,000.02	3,621,666.65	闽经贸计财[2012]807号
收中科院福建物质结构研究所补助		8,000.00	8,000.00		
收中国钨业协会补助		20,000.00	20,000.00		
收福建知识产权局专利奖		100,000.00	100,000.00		闽知奖办(2013)2号
收海沧财政局纳税大户奖励		50,000.00	50,000.00		
收海沧经贸局商品奖励款		40,000.00	40,000.00		厦海政(2013)28号
收海沧区经贸局2012年度增长稳定企业奖励金		600,000.00	600,000.00		沧区经贸局
收厦门质监局循环经济标准化经费		100,000.00	100,000.00		厦门质监局

项 目	期初数	本期发生数		期末数	收入来源(补助补
收厦门质监局循环经济标准化经费		60,000.00	60,000.00		厦门质监局
收海沧区科技局废钨及循环经济标准化补助		160,000.00	160,000.00		厦海科联(2013)2号
收厦门财政局保费及资信调查费		131,598.00	131,598.00		厦门财政局
收厦门财政局新型低成本贮氢合金粉项目资助款		1,000,000.00	1,000,000.00		厦科联(2013)19号
技术中心收政府补助	10,444,444.49		666,666.66	9,777,777.83	
钨材料工程技术开发	5,000,000.00			5,000,000.00	
虹广搬迁项目	13,812,167.71		234,767.70	13,577,400.01	
虹鹭技术创新发展资金	600,000.00		600,000.00		厦门市财政局
出口信保扶持		154,700.00	154,700.00		集美区财政局
知识产权		4,200.00	4,200.00		厦门市知识产权局
品牌发展专项		170,000.00	170,000.00		厦门市财政局
用电奖励		375,154.00	375,154.00		厦门市财政局
财政局污染治理		520,000.00	520,000.00		厦门市财政局
磁控线圈项目		210,000.00	210,000.00		厦门市财政局
用电奖励		126,128.00	126,128.00		厦门市财政局
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		570,000.00	570,000.00		龙泉驿区财政局
收成都龙泉驿区财政局2011年度外贸专项促进资金		250,000.00	250,000.00		龙泉驿区财政局
成都龙泉驿区财政局2012年6-10月出口信用保险保费补贴		43,500.00	43,500.00		龙泉驿区财政局
成都市科技局返回科技补贴		8,000.00	8,000.00		成都市科技局
龙泉驿区财政局拨回专利补助金		5,000.00	5,000.00		龙泉驿区财政局
龙泉驿区国税局国库退回		91,236.51	91,236.51		龙泉国税
政府补助专利奖励		5,000.00	5,000.00		章贡区财政局
政府补助中小企业补助		15,000.00	15,000.00		章贡区财政局
政府补助节能专项资金		500,000.00	500,000.00		章贡区财政局
“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		583,000.00	9,417,000.00	闽财指[2010]572号
重点产业振兴1.08亿两年2011-2012年贴息	11,660,000.00		500,000.00	11,160,000.00	厦发改产业[2011]55号
收福建省经济贸易委员会下发2012年12月用电奖励资金		151,068.00	151,068.00		闽经贸运行[2012]323号
收福建省经济贸易委员会用电奖励金		60,458.00	60,458.00		闽经贸运行[2012]323号
收湖里财政局纳税大户奖励金		110,000.00	110,000.00		厦湖府[2013]44号
收湖里区发展和改革局2011年湖里区税收实现净增长企业		1,081,400.00	1,081,400.00		厦湖街政(2012)22号

项 目	期初数	本期发生数		期末数	收入来源(补助补)
收厦门市财政局2012年保费及资信调查费		768,260.00	768,260.00		(闽政办[1999]91号)
收厦门市劳动就业管理中心社保补差款		141,030.96	141,030.96		厦委办[2011]7号
收厦门市质量技术监督局标准制修订资助经费		600,000.00	600,000.00		厦质监(2010)4号
科技创新平台建设	1,487,500.00		106,250.00	1,381,250.00	闽财(教)指(2012)15号
省重大专项专题	2,843,750.00		203,125.00	2,640,625.00	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)	2,240,000.00		160,000.00	2,080,000.00	闽经贸函(2012)5号
战略性新兴产业磁材项目	1,750,000.00		125,000.00	1,625,000.00	龙发改投资(2012)29号
政府电费补助收入		1,104,700.00	1,104,700.00		龙财企12年39号、58号及13年2号、9号
稀土产业调整升级专项资金		7,500,000.00	7,500,000.00		龙财企指(2013)11号
2013 稀土专项		5,000,000.00	312,500.00	4,687,500.00	闽建12年50号
政府其他财政拨款		271,100.00	271,100.00		龙财企12年44号
钨酸铵溶液除杂生产技术开发及产业化	396,200.00		28,300.00	367,900.00	《科技计划项目合同书》(项目编号3502Z20091029)
海沧区2012年度纳税大户奖励金		50,000.00	50,000.00		厦门市财政局
栾川县突出贡献企业奖励		50,000.00	50,000.00		栾川县财政局
洛阳市2012年度企业突出贡献奖		10,000.00	10,000.00		洛阳市绩效办
财政局矿山资源与综合利用奖励奖金	9,000,000.00		500,000.00	8,500,000.00	栾川县财政局
合 计	129,170,439.28	32,216,324.75	33,626,042.31	127,760,721.72	

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	1,160,932.73	1,523,207.13
其中：固定资产处置损失	1,160,932.73	1,523,207.13
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	676,707.00	130,186.30
赔偿违约及罚款支出	43,696.52	1,038,896.30
其他支出	46,487.49	137,646.27

合 计	1,927,823.74	2,829,936.00
-----	--------------	--------------

说明：（1）报告期，营业外支出比上年同期减少 90.21 万元，减少 31.88%，主要是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 1,927,823.74 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	109,040,157.50	49,737,887.99
递延所得税调整	1,018,713.13	42,020,911.53
合 计	110,058,870.63	91,758,799.52

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	-1,741,018.40	347,069.69
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-1,741,018.40	347,069.69
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	-1,741,018.40	347,069.69

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	6,486,711.55
收政府补助款	32,216,324.75
代收房租及工程押金保证金	28,620,459.69
其他	15,199,559.89
经营性往来款	74,280,077.32
合 计	156,803,133.20

(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	31,279,194.09
支付管理费用	66,877,340.52
支付财务金融手续费	7,619,476.16
捐赠支出	676,707.00
代收代交房产契税	
保证金	1,600,000.00
其他	13,764,408.93
经营性往来款	62,358,849.43
合 计	184,175,976.13

(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	410,610,440.02
合 计	410,610,440.02

(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	877,439,065.51

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	943,144,918.51

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	221,070,731.79	505,926,492.67
加：资产减值准备	38,912,571.17	14,060,616.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,733,698.54	134,227,790.97
无形资产摊销	19,860,700.50	17,329,017.16
长期待摊费用摊销	4,828,686.21	3,503,972.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-5,813,990.64	-1,349,941.39
固定资产报废损失	1,144,852.59	719,169.29
公允价值变动损失(减：收益)		
财务费用	114,876,807.75	135,810,834.05
投资损失(减：收益)	-7,914,695.27	10,207,573.16
递延所得税资产减少(减：增加)	3,175,601.72	44,304,518.93
递延所得税负债增加(减：减少)	-2,156,888.59	-2,283,607.40
存货的减少(减：增加)	-150,702,557.25	16,706,330.19
经营性应收项目的减少(减：增加)	-334,387,088.14	-127,664,568.72
经营性应付项目的增加(减：减少)	812,418,532.57	-579,173,938.00
其他	28,240,753.01	16,324,652.42
经营活动产生的现金流量净额	912,287,715.96	188,648,912.25
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	850,867,888.43	790,424,994.48
减：现金的期初余额	768,600,933.34	511,036,904.68

补充资料	本期金额	上期金额
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	82,266,955.09	279,388,089.80

说明：（1）经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 72,363.88 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。

（3）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	850,867,888.43	768,600,933.84
其中：库存现金	459,034.20	386,299.28
可随时用于支付的银行存款	850,399,268.88	768,109,687.95
可随时用于支付的其他货币资金	9,585.35	104,946.61
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	850,867,888.43	768,600,933.84

57、所有者权益变动表项目注释

项 目	2012 年末余额	追溯调整后 2012 年余额	追溯调整金额
实收资本	681,980,000.00	681,980,000.00	
资本公积	755,543,596.00	1,066,943,596.00	311,400,000.00
专项储备	42,430,348.17	42,430,348.17	
盈余公积	201,539,995.25	201,539,995.25	
未分配利润	2,176,801,211.64	2,151,013,520.79	-25,787,690.85
外币报表折算差额	-2,925,228.31	-2,925,228.31	
归属于上市公司股东的所有者权益合计	3,855,369,922.75	4,140,982,231.90	285,612,309.15
少数股东权益	1,778,908,726.74	1,895,371,455.21	116,462,728.47
所有者权益合计	5,634,278,649.49	6,036,353,687.11	402,075,037.62

说明：本期同一控制下控股合并江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司，因追溯调整以前年度报表。

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)有限公司	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、能源新材料投资	800,000,000.00	34.55	34.55	福建省国资委	15816688-7

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
厦门象屿鸣鹭国际贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	厦门市	黄长庚	国际贸易	9,000,000.00	94.78	94.78	155049159
厦门金鹭特种合金有限公司	控股子公司	中外合资	厦门市	吴高潮	工业生产	610,000,000.00	60.00	60.00	612005486
厦门朋鹭金属工业有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	厦门市	吴高潮	工业生产	50,000,000.00	90.00	90.00	769267425
台北金鹭特种合金有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	台湾新北市	吴其山	一般贸易	1,378,700.00	100.00	100.00	
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
重庆滕王阁房地产开发	控股子公司的	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

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
有限公司	控股子公司								
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
厦 门 滕 王 阁 设计 装 修 有 限 公 司	控股子 公司的 控股子 公司	有限责 任公司	厦门市	曾嵘	装修设计	20,000,000.00	55.00	55.00	79697270-1
福建东山滕 丰房地产开发 有限公司	控股子 公司的 控股子 公司	有限责 任公司	东山县	庄志刚	房地产开 发	30,000,000.00	60.00	60.00	577002895
厦门虹鹭钨 钼工业有限 公司	控股子 公司	中外合 资	厦门市	李渝	工业生产	209,000,000.00	65.00	65.00	61201266X
成都虹波实 业股份有限 公司	控股子 公司	股份公 司	成都市	李渝	工业生产	72,042,900.00	66.21	66.21	201972607
成都虹波钨 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
赣州虹飞钨 钼材料有限 公司	控股子 公司	有限责 任公司	赣州市	李渝	工业生产	25,800,000.00	70.93	70.93	70570055X
厦门嘉鹭金 属工业有限 公司	控股子 公司	有限责 任公司	厦门市	黄长庚	工业生产	47,500,000.00	90.00	90.00	751623807
宁化行洛坑 钨矿有限公 司	控股子 公司	有限责 任公司	宁化县	黄进京	钨矿生产	380,470,000.00	98.95	98.95	766183496
上海虹广钨 钼科技有限 公司	控股子 公司	有限责 任公司	上海市	李渝	工业生产	50,000,000.00	100.00	100.00	631647150
福建省长汀 金龙稀土有 限公司	控股子 公司	有限责 任公司	长汀县	黄长庚	稀土矿加 工	371,700,000.00	99.13	99.13	15791410X
广州珠江光 电新材料有 限公司	控股子 公司的	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

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
限公司	控股子公司								
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	50,000,000.00	51.00	51.00	694363526
福建省长汀金闽矿产有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	长汀县	黄长庚	稀土矿经营	5,000,000.00	100.00	100.00	662831153
武平县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	控股子公司的控股子公司	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	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	漳平市	黄长庚	稀土矿生产	1,000,000.00	51.00	51.00	581115884
连城县冠龙稀土有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	连城县	黄长庚	稀土矿生产	1,000,000.00	51.00	51.00	587518860
永定县龙辉稀土开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	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	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	连城县	黄长庚	稀土矿生产	2,000,000.00	100.00	100.00	59596803-6
龙岩市古蛟紫钇稀土开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	上杭县	黄长庚	稀土矿生产	1,000,000.00	51.00	51.00	06410635-7
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

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
佳鹭(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	庄志刚	国际贸易	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
宁化县稀土开发有限公司	控股子公司的控股子公司	有限责任公司	宁化县	黄长庚	稀土投资	1,000,000.00	60.00	60.00	064120001
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
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	控股子公司	有限责任公司	都昌县	黄进京	钨矿生产	160,000,000.00	60.00	60.00	79697270-1

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	占同类交易比例 (%)	交易金额	占同类交易比例 (%)
五矿有色金属股份有限公司	购买商品	钨精矿	市场价			32,283,697.39	2.44
江西巨通实业有限公司	购买商品	钨精矿	市场价	27,353,482.69	3.32	21,185,208.06	1.60
五矿有色金属股份有限公司	购买商品	仲钨酸铵	市场价	138,850,000.00	22.82	120,520,521.79	7.66

关联方	关联交易类型	交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				交易金额	占同类交易比例 (%)	交易金额	占同类交易比例 (%)
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	钨制品	市场价	27,181,394.53	1.30		
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	碳化钨粉	市场价			24,573,379.94	1.77
五矿有色金属股份有限公司	销售商品	氧化钨	市场价			13,793,200.00	1.17

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			41,061.04	
合计				41,061.04	

说明：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 5,775,047.74 元。

本期厦门三虹向本公司提供资金发生额 41,061.04 万元为累计发生额。

(4) 关联担保情况

A、截止 2013 年 6 月 30 日, 公司为控股子公司提供融资担保明细情况如下

单位：万元

担保方	被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	41.14	2013-5-16	2013-8-7	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	33.44	2013-5-16	2013-8-16	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	69.10	2013-5-16	2013-8-23	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	282.85	2013-5-16	2013-9-7	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	140.30	2013-5-20	2013-9-7	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	250.10	2013-5-20	2013-9-7	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	318.23	2013-6-20	2013-10-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	177.96	2013-6-21	2013-10-11	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	87.06	2013-4-16	2013-7-15	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	85.18	2013-5-7	2013-11-1	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	128.94	2013-5-7	2013-11-1	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	323.70	2013-5-9	2013-11-4	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	148.09	2013-5-13	2013-11-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	238.85	2013-5-16	2013-11-8	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	335.91	2013-5-17	2013-11-13	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	355.96	2013-5-17	2013-11-13	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	224.46	2013-6-19	2013-9-16	否

厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	265.29	2013-6-23	2013-9-22	否
厦门钨业股份有限公司	佳鹭(香港)有限公司	美元	251.58	2013-6-27	2013-9-26	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	165.12	2013-1-30	2013-7-29	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	797.79	2013-4-10	2013-7-9	否
厦门钨业股份有限公司	福建长汀金龙稀土有限公司	人民币	6,000.00	2013-1-31	2013-7-31	否
厦门钨业股份有限公司	厦门滕王阁房地产开发有限公司	人民币	40,000.00	2013-3-29	2015-3-25	否
合计(折合人民币)		人民币	75,170.82			

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2013年6月30日,公司为控股子公司提供融资担保余额为人民币75,170.82万元,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2013年6月30日,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	100.00	2012-10-23	2013-09-21	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	2014-03-21	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	2013-09-21	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	2014-03-21	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	2014-10-25	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	24,600.00	2013-04-28	2015-04-27	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	2013-04-28	2013-09-21	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	2013-04-28	2014-03-21	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	2013-04-28	2014-09-21	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	2013-04-28	2015-03-21	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	24,970.00	2013-05-20	2015-05-19	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	10.00	2013-05-20	2013-09-21	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	10.00	2013-05-20	2014-03-21	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	10.00	2013-05-20	2014-09-21	否
合 计			79,800.00			

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

企业名称	2013 年 6 月 30 日		2012 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	2.07%
江西巨通实业有限公司			4,804,520.59	0.55%
合 计			22,896,133.84	2.62%

(2) 预付款项

企业名称	2013 年 6 月 30 日		2012 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	0.84%
合 计			3,128,494.96	0.84%

(3) 应付账款

企业名称	2013 年 6 月 30 日		2012 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	4,484,436.91	0.57%		
五矿有色金属股份有限公司	20,400,000.00	2.59%	17,650,000.00	1.90%
合 计	24,884,436.91	3.16%	17,650,000.00	1.90%

七、或有事项

1、对外担保

截止 2013 年 6 月 30 日，公司对关联企业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 2013 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、2013 年 2 月 6 日厦门钨业股份有限公司第六届董事会第八次会议通过了《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矿业有限公司 60%股权。由于公司和厦门三虹钨钼股份有限公司同受福建省稀有稀土（集团）有限公司控制，收购江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司属于同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》“同一控制下企业合并的处理”相关要求对 2012 年数据进行追溯调整。

2、2013 年 4 月 9 日，公司发行 2013 年第一期中期票据 6 亿元，期限 3 年，年利率 5.05%，起息日 2013 年 4 月 9 日，兑付日 2016 年 4 月 9 日。

3、为保证房地产业务持续经营发展，公司控股子公司厦门滕王阁房地产开发有限公司与中铁二局集团有限公司、厦门龙邦置业投资有限公司签订开发建设合作协议，共同对中铁二局集团有限公司现全资子公司同基置业进行增资，以同基置业为平台，合作开发成都市金牛区旧城改造项目。厦门滕王阁房地产开发有限公司在同基置业持股比例分别为 47.5%。

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	210,015,520.34	46.61			222,576,787.07	45.70		
按账龄法计提坏账准备的应收账款	240,602,798.65	53.39	15,556,194.75	6.47	263,749,105.11	54.16	13,679,599.91	5.19

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	450,618,318.99	100.00	15,556,194.75	3.45	486,983,872.41	100.00	14,337,580.14	2.94

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	210,015,520.34	210,015,520.34	222,576,787.07	222,576,787.07
1-2年				
2-3年				
合计	210,015,520.34	210,015,520.34	222,576,787.07	222,576,787.07

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	220,633,815.31	91.70	11,031,690.76	253,906,212.00	96.27	12,695,310.60
1至2年	13,649,969.21	5.67	1,364,996.92	9,842,893.11	3.73	984,289.31
2至3年	6,319,014.13	2.63	3,159,507.07			
3年以上						
合计	240,602,798.65	100.00	15,556,194.75	263,749,105.11	100.00	13,679,599.91

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
厦门金鹭特种合金有限公司	子公司	140,460,066.00	1年以内	31.17
公司K	客户	23,324,640.00	1年以内	5.18
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	子公司	22,184,182.00	1年以内	4.92
公司L	客户	17,401,021.64	1年以内	3.86
公司M	客户	16,636,639.13	1-3年	3.69
前五名合计		220,006,548.77		48.82

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	1,929,909,586.68	98.80			752,798,835.94	96.4		
按账龄计提坏账准备的其他应收款	23,490,057.53	1.20	2,811,082.16	11.97	28,100,982.18	3.60	1,789,291.89	6.37
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,953,399,644.21	100.00	2,811,082.16	0.14	780,899,818.12	100.00	1,789,291.89	0.23

组合中，按对象组合划分不计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	应收控股子公司款项	应收职工款项	合计	应收控股子公司款项	应收职工款项	合计
1年以内	1,812,110,361.48	2,364,246.16	1,814,474,607.64	748,352,816.31	2,130,339.63	750,483,155.94

1-2 年	113,135,589.04	83,000.00	113,218,589.04		155,680.00	155,680.00
2-3 年		2,216,390.00	2,216,390.00		2,160,000.00	2,160,000.00
3 年以上						
合 计	1,925,245,950.52	4,663,636.16	1,929,909,586.68	748,352,816.31	4,446,019.63	752,798,835.94

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	2,811,658.28	11.97	140,582.91	27,392,182.93	97.49	1,369,609.14
1 至 2 年	20,007,500.00	85.17	2,000,750.00	6,800.00	0.02	680.00
2 至 3 年	2,300.00	0.01	1,150.00	565,993.00	2.01	282,996.50
3 年以上	668,599.25	2.85	668,599.25	136,006.25	0.48	136,006.25
合 计	23,490,057.53	100.00	2,811,082.16	28,100,982.18	100.00	1,789,291.89

(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 (%)
厦门金鹭特种合金有限公司	控股子公司	552,011,943.27	1 年以内	28.26
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	控股子公司	261,422,369.83	1 年以内	13.38
漳州滕王阁房地产开发有限公司	控股子公司	226,742,639.55	1 年以内	11.61
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	控股子公司	168,167,688.76	1 年以内	8.61
麻栗坡海隅钨业有限公司	控股子公司	156,647,104.54	1 年以内; 1-2 年	8.02
小 计		1,364,991,745.95	1 年以内	69.88

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	其 中 : 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				

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	其中：本期减值准备	现金红利
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				30,000,000.00
九江金鹭硬质合金有限公司	成本法	280,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	280,000,000.00	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				
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				141,000,000.00
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				
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				26,000,000.00
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				
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				23,920,715.89
上海虹广钨钼科技有限公司	成本法	38,665,256.73	38,665,256.73		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	372,459,837.49		372,459,837.49	98.65				
佳鹭香港有限公司	成本法	66,089,300.00	126,240,450.00		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				

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	其中：本期减值准备	现金红利
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				
江西都昌金鼎钨钼矿业有限公司	成本法	311,400,000.00		311,400,000.00	311,400,000.00	60.00				
苏州爱知高斯电机有限公司	权益法	16,134,000.00	6,534,988.15	5,009,767.27	11,544,755.42	25.00				
龙岩稀土工业园开发建设公司	权益法	147,000,000.00	118,754,659.28	27,398,676.39	146,153,335.67	30.00				
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		2,180,090,081.89	1,754,477,303.41	483,808,443.66	2,238,285,747.07					226,020,715.89

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

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,369,186,042.84	1,621,730,382.67
其他业务收入	37,935,429.79	37,177,993.08
合 计	1,407,121,472.63	1,658,908,375.75

(2) 营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,244,943,825.12	1,489,036,979.37
其他业务支出	33,803,787.33	35,920,483.14
合 计	1,278,747,612.45	1,524,957,462.51

(3) 主营业务(分产品与行业)

产品与行业类别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
钨钼等有色金属制品	1,064,606,416.81	939,802,236.06	1,232,823,604.67	1,121,147,016.81
能源新材料	304,579,626.03	305,141,589.06	388,906,778.00	367,889,962.56
合计	1,369,186,042.84	1,244,943,825.12	1,621,730,382.67	1,489,036,979.37

说明：报告期，公司实现主营业务收入比上年同期减少 15.57%，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 13.64%；（2）能源新材料价格下跌，营业收入比上年同期减少 21.68%。

（4）主营业务（分地区）

本公司主营业务地区分布标准为客户所在地。

地区名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	1,255,611,570.57	1,136,322,405.40	1,327,075,769.49	1,234,628,597.65
出口	113,574,472.27	108,621,419.72	294,654,613.18	254,408,381.72
合计	1,369,186,042.84	1,244,943,825.12	1,621,730,382.67	1,489,036,979.37

（5）公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
客户 N	546,870,312.96	38.86
客户 O	127,735,669.39	9.08
客户 P	58,615,384.65	4.17
客户 Q	49,335,953.01	3.51
客户 R	48,684,153.84	3.46
前五名合计	831,241,473.85	59.08

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	226,020,715.89	305,695,237.08
权益法核算的长期股权投资收益	-1,733,056.34	-993,479.76
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益	8,196,750.01	20,183,099.11

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	232,484,409.56	324,884,856.43

(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	30,000,000.00	36,000,000.00	
厦门滕王阁房地产开发公司		48,000,000.00	
洛阳豫鹭矿业有限公司	141,000,000.00	120,000,000.00	
厦门虹鹭钨钼工业有限公司	26,000,000.00	65,000,000.00	
宁化行洛坑钨矿有限公司	23,920,715.89	36,695,237.08	
龙岩市稀土开发有限公司	5,100,000.00		
合 计	226,020,715.89	305,695,237.08	

(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	-201,323.61	-138,982.65	
苏州高斯电机有限公司	-1,531,732.73	-854,497.11	
合 计	-1,733,056.34	-993,479.76	

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	228,269,484.29	300,741,418.06
加：资产减值准备	2,240,404.88	3,075,931.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,046,777.30	23,509,764.36
无形资产摊销	2,483,677.11	1,042,903.50
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)	-5,820,935.78	
固定资产报废损失	220,597.62	80,997.46
公允价值变动损失(减:收益)		
财务费用	53,158,381.74	73,334,893.40

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失(减:收益)	-232,484,409.56	-324,884,856.43
递延所得税资产减少	1,928,944.28	3,658,475.73
递延所得税负债增加		
存货的减少(减:增加)	-27,418,324.03	-93,861,080.50
经营性应收项目的减少(减:增加)	-73,087,540.87	72,587,303.49
经营性应付项目的增加(减:减少)	73,367,940.06	74,377,647.58
其他	4,471,428.7	4,491,301.84
经营活动产生的现金流量净额	54,376,425.74	138,154,700.19
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	156,159,806.58	158,006,418.31
减:现金的期初余额	349,925,060.01	113,781,723.97
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	-193,765,253.43	44,224,694.34

十二、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益》的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

非经常性损益项目	金额	说明
1. 非流动资产处置损益	-1,160,932.73	
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）	33,626,042.31	
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		

非经常性损益项目	金额	说明
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	18,672,157.18	
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	-8,278,760.72	
23. 所得税影响额	-9,864,480.83	
合 计	32,994,025.21	

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) 2013 年上半年净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.80%	0.1044	0.1044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.97%	0.0560	0.0560

(2) 2012 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	13.00%	0.7493	0.7493
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.17%	0.7015	0.7015

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			

项 目	序 号	本年度	上年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	71,175,685.33	319,068,395.19
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	32,994,025.21	9,877,742.68
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	38,181,660.12	309,190,652.51
分母			
年初股份总数	4	681,980,000.00	681,980,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6*7/10-8*9/10$	681,980,000.00	681,980,000.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	4,140,982,231.90	3,741,421,734.30
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	170,495,000.00	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	2.00	1.00
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	-351,587,371.54	15,866,959.17
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	17	3	3
归属于公司普通股股东的期末净资产	18	3,733,355,545.69	3,939,961,088.66
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$19=12+1*50\%+13*7/10-14*15/10+16*17/10$	3,943,944,722.13	3,886,156,744.81
基本每股收益			
归属于本公司普通股股东的净利润	$20=1/11$	0.1044	0.4679
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	$21=3/11$	0.0560	0.4534

项 目	序 号	本年度	上年度
稀释每股收益			
归属于本公司普通股股东的净利润	22=1/11	0.1044	0.4679
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	23=3/11	0.0560	0.4534
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	24=1/19×100%	1.80%	8.21%
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	25=3/19×100%	0.97%	7.96%

十三、财务报告的批准

本财务报告经公司 2013 年 8 月 8 日第六届董事会第十四次会议批准对外报送。

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、 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
- 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 8 月 8 日