



五矿稀土股份有限公司

2012 年度报告

2013 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人焦健、主管会计工作负责人王宏源及会计机构负责人(会计主管人员)杨洪顺声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

报告期内公司进行了重大资产重组，公司主营业务已由原电解铝及铝加工业务变更为稀土冶炼分离及稀土技术研发。鉴于相关主管部门对稀土行业管理日益严格，公司在原材料供应、产品销售、环保及生产指令性计划指标等方面均易受行业政策调整的影响，并因此对公司经营业绩造成重大影响。此外，2013年宏观经济形势尚不明朗，稀土产品需求及价格走势均有较大的不确定性，公司的盈利能力亦可能受到较大影响。特提请广大投资者关注上述风险，理性投资。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	37
第八节 公司治理	46
第九节 内部控制.....	52
第十节 财务报告	54
第十一节 备查文件目录.....	144

释义

释义项	指	释义内容
"公司"、“本公司”或“关铝股份”	指	山西关铝股份有限公司
"五矿稀土集团”	指	五矿稀土集团有限公司
"五矿集团”	指	中国五矿集团公司
"五矿股份”	指	中国五矿股份有限公司
"五矿财务公司”	指	五矿集团财务有限责任公司
"五矿铝业”	指	五矿铝业有限公司
"山西昇运”	指	山西昇运有色金属有限公司
"五矿赣州稀土”或“赣州稀土”	指	五矿稀土（赣州）有限公司
"发光材料公司”	指	五矿稀土（赣州）发光材料有限公司
"东林照明”或“东林公司”	指	五矿东林照明（江西）有限公司
"寻乌新舟”	指	寻乌县新舟稀土冶炼（厂）有限公司
"赣县红金”	指	赣县红金稀土有限责任公司
"定南大华”	指	定南大华新材料资源有限公司
"环保部”	指	中华人民共和国环境保护部
"工信部”	指	中华人民共和国工业和信息化部
"国务院国资委”	指	国务院国有资产监督管理委员会
"中国证监会”	指	中国证券监督管理委员会
"深交所”	指	深圳证券交易所
"置出资产”	指	公司全部资产及除五矿财务公司对本公司 3,000 万元委托贷款之外的全部负债
"置入资产”	指	赣州稀土 100%股权及稀土研究院 100%股权
"本次交易”、“本次重大资产重组”或“本次重组”	指	公司以全部资产及除五矿财务公司对本公司 3,000 万委托贷款之外的全部负债作为置出资产，向山西昇运出售，同时拟以非公开发行股份的方式向五矿稀土、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的赣州稀土 75%、12.45%、10.04%、2.51%股权，并向五矿稀土、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院 80%、10%、10%股权；拟采用询价方式向不超过 10 名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金

重大风险提示

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	*ST 关铝	股票代码	000831
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	五矿稀土股份有限公司		
公司的中文简称	五矿稀土		
公司的外文名称（如有）	CHINA MINMETALAS RARE EARTH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CMRE		
公司的法定代表人	焦健		
注册地址	山西省运城市解州镇新建路 36 号		
注册地址的邮政编码	044001		
办公地址	江西省赣州市长征大道 2 号天际华庭 8 楼		
办公地址的邮政编码	341000		
公司网址	http://www.cmreld.com		
电子信箱	cmre@cmreld.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王宇	
联系地址	江西省赣州市长征大道 2 号天际华庭 8 楼	江西省赣州市长征大道 2 号天际华庭 8 楼
电话	0797-8398390	0797-8398390
传真	0797-8398385	0797-8398385
电子信箱	wangyu@cmreld.com	

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1998 年 06 月 17 日	山西省工商行政管理局	1400001006359-2	142701701196552	70119655-2
报告期末注册	2013 年 03 月 21 日	山西省工商行政管理局	140000100063597	142701701196552	70119655-2
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1998 年 9 月 11 日，公司在深圳证券交易所挂牌上市，主营业务为电解铝及其深加工；2012 年 12 月 31 日，公司完成重大资产重组工作，主营业务变更为稀土冶炼分离及稀土技术研发及服务。				
历次控股股东的变更情况（如有）	1998 年 6 月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司以上网定价方式发行社会公众股 7,500 万股，发行后公司总股本为人民币 215,000,000 元，解州铝厂（现已更名为：山西关铝集团有限公司）持有 11,686 万股，为公司控股股东。2009 年 3 月 5 日，公司原第一大股东山西关铝集团有限公司将其持有的本公司 195,366,600 股（占总股本 29.90%）过户至中国五矿集团公司，中国五矿集团公司变更为本公司第一大股东。2010 年 12 月 16 日，经国务院国资委批准，同意中国五矿集团公司将其持有的本公司 195,366,600 股（占总股本 29.90%）作为出资投入中国五矿股份有限公司。2011 年 3 月 21 日，中国五矿集团公司将其持有本公司 195,366,600 股过户至五矿股份，本公司第一大股东变更为五矿股份。本公司的实际控制人仍为中国五矿集团公司。2012 年 12 月，经证监会核准，本公司以非公开发行股票的方式向五矿稀土集团有限公司及部分自然人发行股份购买其分别持有的五矿稀土（赣州）有限公司和五矿（北京）稀土研究院有限公司的股权。发行股份完成后，本公司总股本变更为人民币 966,652,606 元，五矿稀土集团有限公司持有本公司股份 235,228,660 股，为本公司控股股东。本公司的实际控制人仍为中国五矿集团公司。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	郝丽江，赵永峰

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
中国中投证券有限责任公司	广东省深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 座 18-21 楼	陈宇涛	公司恢复上市当年及其后一个会计年度

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
中信证券股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦第 A 层	李黎, 陈继云	重大资产重组当年及其后持续三个会计年度

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	2012 年	2011 年		本年比上年增 减(%)	2010 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入(元)	4,018,392,644.19	4,295,090,178.98	7,636,263,237.68	-47.38%	2,759,322,370.81	5,129,473,805.19
归属于上市公司股东的净利润(元)	282,108,820.54	6,326,688.64	902,086,653.41	-68.73%	-223,006,777.08	-82,153,074.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-386,375,848.64	1,191,526.51	1,191,526.51	-32,526.96%	-222,758,268.15	-222,758,268.15
经营活动产生的现金流量净额(元)	44,245,404.65	-58,733,309.87	650,944,258.18	-93.2%	74,557,456.67	149,277,387.02
基本每股收益(元/股)	0.292	0.01	0.933	-68.7%	-0.34	-0.085
稀释每股收益(元/股)	0.292	0.01	0.933	-68.7%	-0.34	-0.085
净资产收益率(%)	13.66%	45.4%	61.49%	-47.83%	-183.01%	-7.78%
	2012 年末	2011 年末		本年末比上年 末增减(%)	2010 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产(元)	2,780,179,402.86	1,938,625,914.94	4,602,722,015.38	-39.6%	2,112,235,743.02	3,777,950,851.57
归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元)	2,198,676,116.51	17,735,981.16	1,918,501,615.32	14.6%	10,772,292.52	1,015,777,961.91

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	5,720,546.03	-94,996.07	-50,327.83	
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	10,582,981.14	16,725,801.14	4,010,681.14	

受的政府补助除外)				
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	766,590,810.34	1,347,896,120.14	188,244,271.73	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			6,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,368,386.78	-420,162.51	-655,264.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	92,408,361.23	-9,811,492.33	-8,875,933.28	
所得税影响额	228,351,200.36	332,263,023.62	47,326,741.23	
少数股东权益影响额(税后)	-16,164,784.02	121,137,119.85	741,492.50	
合计	668,484,669.18	900,895,126.90	140,605,193.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司主营产品为电解重熔铝锭及电解铝下游加工产品。2012年，受电解铝市场持续低迷、电价和各种原辅材料不断上涨等不利因素的影响，公司经营面临巨大困难。此外，由于公司2008年、2009年、2010年连续三年亏损，公司股票自2011年3月24日起被暂停上市，并面临可能被终止上市的风险。

公司董事会面临上述压力，以稳定生产为前提，一方面强化内部管理，严控经营风险；另一方面积极推进公司重大资产重组工作，将原电解铝及铝加工业务置出，并置入稀土冶炼分离及稀土研发业务。

公司以2012年6月30日为基准日经审计、评估的全部资产及除中国五矿股份有限公司对公司3,000万元委托贷款之外的全部负债（以下简称“置出资产”）向山西昇运有色金属有限公司出售，同时以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团有限公司、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的五矿稀土（赣州）有限公司75%、12.45%、10.04%、2.51%股权，并向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的五矿（北京）稀土研究院有限公司80%、10%、10%股权；拟采用询价方式向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金。经证监会核准，截至2012年12月31日，上述重大资产重组事宜已顺利过户并交付完成。公司主营业务变更为盈利能力较强的稀土冶炼分离及稀土技术研发业务。

公司本次重大资产重组属于同一控制下的控股合并，根据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算。在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

因此，公司2012年度财务决算报告中，按一体化存续原则，对已置出的原电解铝及铝加工业务和已置入的稀土分离及稀土技术研发业务体现在合并财务报表上，并对2011年的比对数据做了追溯调整。

在上述前提下，公司2012年实现原铝产量7.3万吨，铝加工材4.7万吨，共生产稀土氧化物2,194.32吨。实现营业收入401,839万元，较去年763,626万元，下降了47.38%；实现净利润26,632万元，比去年102,550万元，下降了74.03%；2012年基本每股收益0.292元，比去年的每股0.933元，下降了68.73%。截至2012年12月31日，公司合并报表后总资产为278,017.94万元，净资产为219,867.61万元。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入401,839万元，较去年763,626万元，下降了47.38%；实现利润总额49,611.7万元，实现净利润26,631.9万元，实现经营性活动现金流净额4,424.54万元。

其中，公司电解铝及铝加工业务实现营业收入232,285.88万元，实现利润总额-27,047.36万元，实现净利润-27,209.73万元，实现经营性活动现金流净额971.73万元，公司稀土分离冶炼业务实现营业收入169,415.62万元，实现利润总额76,752.59万元，实现净利润53,876.02万元，实现经营性活动现金流净额4,219.11万元，稀土研发业务实现营业收入987.54万元，实现利润总额343.32万元，实现净利润292.54万元，实现经营性活动现金流净额-259.16万元。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

由于国内电解铝及铝加工行业形势发生重大变化，公司经营面临巨大困难，2008年、2009年及2010年连续三年亏损，并于2011年3月被暂停上市。为扭转公司困难局面，公司董事会一方面稳定现有电解铝及铝加工业务，确保公司正常运营；另一方面积极推进重大资产重组工作，并于报告期内顺利完成置入资产和置出资产的交割手续。公司资产及业务发生了重大改变，公司持续盈利能力得到了显著改善。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

1、公司2012年实现营业收入401,839万元，其中：主营业务收入397,909万元，较上年下降46.18%，其他业务收入3,930万元，较上年下降83.85%。

2、公司2012年主营业务分行业情况如下表（单位：万元）

行业名称	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入较上年增减	营业成本较上年增减	毛利率较上年增减
电解铝及深加工	228,425	232,463	-1.77%	-46.26%	-41.78%	-7.84%
稀土行业	146,038	70,886	51.46%	-38.22%	-46.33%	7.33%
发光材料及照明灯具	23,446	18,056	22.99%	-69.88%	-53.49%	-27.13%
合计	397,909	321,404	19.23%	-46.18%	-43.63%	-3.65%

(1) 本年电解铝及深加工收入228,425万元，较上年下降46.26%，下降的主要原因系受铝锭及铝压延产品市场行情下滑、85千安电解铝生产线关停等影响，公司本年铝产品产销量大幅下降所致。

(2) 本年稀土行业收入146,038万元，较上年下降38.22%，下降的主要原因系五矿赣州稀土受稀土行情影响，本年销售数量同比大幅下降所致。

(3) 本年发光材料及照明灯具收入23,446万元，较上年下降69.88%，下降的主要原因系赣州稀土本年处置发光材料公司和东林照明，导致合并营业收入下降所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
稀土行业	销售量	3,142.37	6,051.9	-48.08%
	生产量	2,194.32	4,184.37	-47.56%
	库存量	700.45	1,269.54	-44.83%
发光材料	销售量	238.32	1,033.27	-76.94%
	生产量	343.45	1,236.72	-72.23%
	库存量		440.12	-100%
照明灯具	销售量	768.07	1,687.67	-54.49%
	生产量	1,040.24	1,163.5	-10.59%

	库存量		336.7	-100%
电解铝及深加工	销售量	169,050.74	284,663.46	-40.61%
	生产量	116,134.58	165,389.45	-29.78%
	库存量		4,781.03	-100%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、公司本年稀土行业产、销数量同比下降较大的原因系受稀土市场持续低迷所致；

2、公司本年发光材料产、销量同比下降较大的原因系一方面受市场需求低迷影响，另一方面子公司五矿赣州稀土本期处置发光材料公司致本年统计产销量时间跨度同比减少所致；

3、公司本年照明灯具销量同比下降较大的原因子公司五矿稀土（赣州）有限公司本期处置东林公司致本年统计产销量时间跨度同比减少所致。

4、公司本年电解铝及深加工产、销量同比下降较大的原因系铝加工行业持续低迷所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,595,498,886.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	39.71%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	北京阳煤安索特国际贸易有限公司	486,454,019.78	12.11%
2	北京中色亿安金属进出口有限公司	315,252,136.67	7.85%
3	无锡市多川博物资有限公司	312,055,555.80	7.77%
4	上海颂桦国际贸易有限公司	244,070,507.28	6.07%
5	新兴重工（天津）国际贸易有限公司	237,666,666.65	5.91%
合计	—	1,595,498,886.18	39.7%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
电解铝及深加工		2,324,625,576.87	71.54%	3,992,817,610.97	67.56%	-41.78%

稀土行业		708,857,563.38	21.82%	1,320,700,185.97	22.35%	-46.33%
发光材料及照明 灯具		180,558,407.94	5.56%	388,191,137.88	6.57%	-53.49%
合计		3,214,041,548.19	98.92%	5,701,708,934.82	96.48%	-43.63%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2012 年		2011 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
稀土氧化物		708,146,125.57	21.79%	1,320,451,436.72	22.34%	-46.37%
荧光材料		133,262,312.05	4.1%	334,744,192.39	5.66%	-60.19%
照明灯具		47,296,095.89	1.46%	53,446,945.49	0.9%	-11.51%
试剂收入		288,219.25	0.01%	38,982.80	0%	639.35%
技术服务收入		423,218.56	0.01%	209,766.45	0%	101.76%
铝锭		2,084,901,781.45	64.16%	3,024,165,701.77	51.17%	-31.06%
铝压延加工制品		210,740,220.93	6.49%	928,358,006.01	15.71%	-77.3%
其他		28,983,574.49	0.89%	40,293,903.19	0.68%	-28.07%
合计		3,214,041,548.19	98.92%	5,701,708,934.82	96.48%	-43.63%

说明

(1) 本年电解铝及深加工成本232,463万元,较上年下降41.78%,下降的主要原因系贸易铝锭业务到3月份已停止,85KA停产自产铝锭和铝材销量大幅减少,相应营业成本减少。

(2) 本年稀土行业成本70,886万元,较上年下降46.33%,下降的主要原因系赣州稀土受稀土行情影响,本年销售数量同比大幅下降所致。

(3) 本年发光材料及照明灯具成本18,056万元,较上年下降53.49%,下降的主要原因系赣州稀土本年处置发光材料和东林照明,导致合并营业成本下降所致。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	1,948,238,253.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例(%)	59.96%

公司前5名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例(%)
1	山西省电力公司运城大用户营业所	640,464,095.26	19.71%
2	五矿铝业有限公司	466,184,189.71	14.35%
3	中铝无锡国际贸易有限公司	385,345,692.94	11.86%
4	平远县永达矿业有限公司	242,983,544.00	7.48%

5	赣州东森源稀土有限公司	213,260,732.00	6.56%
合计	——	1,948,238,253.91	59.96%

4、费用

公司本年三项费用合计29,833万元，较去年35,617万元，下降16.24%。具体明细费用变动如下：

1、公司本年销售费用3,373万元，较上年下降1,978万元，下降36.96%，下降的主要原因系由于受铝锭及铝压延产品市场行情下滑、85千安电解铝生产线关停等影响，公司铝产品销量下降，承担的运输费、包装费、与销量相关的绩效工资等费用下降所致。

2、公司本年管理费用16,291万元，较上年下降4,560万元，下降21.87%，下降的主要原因：

- (1)赣州稀土本年处置发光材料、东林照明、寻乌新舟，管理费用下降；
- (2)赣州稀土上年停产期间集中进行资产修理，本年修理减少，修理费下降；
- (3)2011年度“大型铝电解生产系统节能技术创新”等研发项目支出较大，技术开发费较大；
- (4)公司本期铝业资产亏损严重，绩效工资下降。

3、本年财务费用10,169万元，较上年增长754万元，增长8.01%，主要原因系原铝资产本年平均贷款及利率同比上升致本年利息支出有所增长。

4、公司所得税费用同比下降的原因主要为：

(1)子公司赣县红金稀土有限公司、定南大华新材料资源有限公司受稀土产品销量下滑影响，收入、利润下降，所得税费用下降；

(2)发光材料公司受荧光粉价格下滑影响，收入、利润下降，导致所得税费用下降较多。

5、研发支出

公司本年研发费用合计942.53万元，较去年2,210.14万元下降1,267.61万元，下降57.36%。研发费用降低的原因是由于2011年度“大型铝电解生产系统节能技术创新”等研发项目支出较大，技术开发费较大。

6、现金流

单位：元

项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	4,188,841,218.11	8,123,714,442.90	-48.44%
经营活动现金流出小计	4,144,595,813.46	7,472,770,184.72	-44.54%
经营活动产生的现金流量净额	44,245,404.65	650,944,258.18	-93.2%
投资活动现金流入小计	255,126,426.32	384,311.11	66,285.39%
投资活动现金流出小计	70,713,001.25	98,421,786.04	-28.15%
投资活动产生的现金流量净额	184,413,425.07	-98,037,474.93	288.11%
筹资活动现金流入小计	2,125,000,000.00	1,122,255,829.50	89.35%

筹资活动现金流出小计	2,167,869,162.14	1,171,319,385.32	85.08%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,869,162.14	-49,063,555.82	12.63%
现金及现金等价物净增加额	185,789,667.58	503,843,227.43	-63.13%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司本年经营活动产生的现金流量净额 4,424.5 万元，较上年 65,094.4 万元，下降 93.20%，下降的主要原因系公司本年经营利润下降以及期末根据对市场的判断而大量增加稀土氧化物采购支出所致。

2、公司本年投资活动产生的现金流量净额 18,441.3 万元，较上年 -9,803.7 万元，增长 288.11%，增长的主要原因系赣州稀土公司本年处置发光材料和东林照明、寻乌公司的股权收到的现金净额 24,778 万元所致。

3、公司本年筹资活动产生的现金流量净额 -4,286.9 万元，较上年 -4,906.3 万元，波动幅度不大。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电解铝及深加工	2,284,250,664.71	2,324,625,576.87	-1.77%	-46.26%	-41.78%	-7.84%
稀土行业	1,460,379,005.40	708,857,563.38	51.46%	-38.22%	-46.33%	7.33%
发光材料及照明灯具	234,464,363.37	180,558,407.94	22.99%	-69.88%	-53.49%	-27.13%
分产品						
稀土氧化物	1,455,466,999.60	708,146,125.57	51.35%	-38.35%	-46.37%	7.28%
荧光材料	168,215,802.21	133,262,312.05	20.78%	-75.69%	-60.19%	-30.85%
照明灯具	66,248,561.16	47,296,095.89	28.61%	-23.17%	-11.51%	-9.41%
试剂收入	528,572.79	288,219.25	45.47%	31.28%	639.35%	-44.85%
技术服务收入	4,383,433.01	423,218.56	90.35%	62.95%	101.76%	-1.86%
铝锭	2,054,523,189.49	2,084,901,781.45	-1.48%	-36.03%	-31.06%	-7.32%
铝压延加工制品	201,878,345.00	210,740,220.93	-4.39%	-79.73%	-77.3%	-11.17%
其他	27,849,130.22	28,983,574.49	-4.07%	-35.43%	-28.07%	-10.65%
分地区						
国内地区	3,727,049,385.48	3,091,411,738.02	17.05%	-48.1%	-44.08%	-5.96%

国外地区	252,044,648.00	122,629,810.17	51.35%	18.77%	-29.41%	33.21%
------	----------------	----------------	--------	--------	---------	--------

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2012 年末		2011 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	935,194,357.21	33.64%	749,754,689.63	16.29%	17.35%	公司本期实施重大资产重组，置出铝业资产致资产总额有所下降，而置入资产货币资金占置入总资产比重较大所致
应收账款	100,005.00	0%	122,845,895.15	2.67%	-2.67%	公司本期实施重大资产重组，置出铝业资产所致
存货	882,396,551.43	31.74%	1,481,336,046.12	32.18%	-0.44%	
长期股权投资	6,699,624.83	0.24%	685,164,173.57	14.89%	-14.65%	公司本期实施重大资产重组，置出铝业资产所致
固定资产	150,532,415.23	5.41%	839,158,725.25	18.23%	-12.82%	公司本期实施重大资产重组，置出铝业资产所致
在建工程	25,328,158.51	0.91%	83,889,482.16	1.82%	-0.91%	公司本期实施重大资产重组，置出铝业资产所致

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2012 年		2011 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
短期借款	30,000,000.00	1.08%	801,000,000.00	17.4%	-16.32%	公司本期实施重大资产重组，置出铝业资产所致
长期借款		0%	4,000,000.00	0.09%	-0.09%	

五、核心竞争力分析

报告期末，公司本次重大资产重组工作已顺利完成，公司主营业务变更为稀土冶炼分离及稀土技术研发。其核心竞争力

如下：

1、渠道优势

公司旗下的赣州稀土公司及其直接控制的赣县红金和定南大华公司，为国内著名的稀土冶炼分离企业，其产品质量稳定、公司信誉良好，拥有了广泛稳定的原料供应渠道和产品销售渠道，为公司的正常经营提供了坚实的保证。

2、技术优势

公司旗下的稀土研究院是公司稀土产品研发平台，主要从事稀土开采、分离环节节能环保的资源综合利用和工艺改进，及稀土应用产品的研究与开发工作。其已形成的核心技术主要包括稀土分离工艺优化设计系统，溶剂萃取法分离生产超高纯稀土技术，稀土分离生产过程物料联动循环利用环保等技术。

赣州稀土旗下的赣县红金和定南大华主要从事高纯单一稀土氧化物、稀土富集物及稀土盐类产品的生产和销售，其生产的单一稀土氧化物纯度达到99.999%以上，资源利用率达到98.5%以上，在产品质量、产品单耗及污染物排放标准等方面均在国内中重稀土冶炼分离行业具有领先的技术优势。赣县红金和定南大华亦为首批通过环保部稀土行业环保核查及符合工信部稀土行业准入标准的企业之一。

3、管理团队优势

公司旗下的赣州稀土和稀土研究院拥有经验丰富的经营管理团队，其对稀土冶炼分离企业的生产、运营、管理及稀土市场的变化均有市场领先的能力和判断。

4、产能及规模优势

公司旗下的赣州稀土是目前国内产能规模最大的中重稀土分离企业，2011年、2012年以及2013年上半年其所获得的中重稀土冶炼分离产品指令性计划均居前列。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
2012 年投资额（元）	2011 年投资额（元）	变动幅度
6,699,624.83	685,164,173.57	-99.02%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
赣州银行股份有限公司	货币银行服务	0.6%
赣州昭日稀土新材料有限公司	稀有稀土金属压延加工	5%

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
------	------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	----------	--------	------

赣州银行 股份有限 公司	商业银行	2,160,000. 00	2,808,000	0.6%	2,808,000	0.6%	3,642,360. 66	421,200.00	长期股权 投资	
合计		2,160,000. 00	2,808,000	--	2,808,000	--	3,642,360. 66	421,200.00	--	--

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产 (元)	净资产 (元)	营业收入 (元)	营业利润 (元)	净利润 (元)
五矿稀土 (赣州)有 限公司	子公司	稀土金属 冶炼	稀土产品 贸易	83,713.33 万元	2,766,751,2 01.96	2,453,624,7 44.80	1,694,156,2 18.22	751,976,8 25.81	538,760,204. 01
定南大华 新材料资 源有限公 司	子公司	稀土金属 冶炼	单一稀土 氧化物、稀 土富集氧 化物	10,845.95 万元	1,070,187,4 20.15	856,807,63 3.37	651,865,12 8.17	286,151,6 09.68	220,502,934. 98
赣县红金 稀土有限 公司	子公司	稀土金属 冶炼	单一稀土 氧化物、稀 土富集氧 化物	1,400 万元	1,003,428,1 16.95	909,450,98 6.12	694,439,02 3.13	370,234,9 97.36	278,581,387. 43
五矿(北 京)稀土研 究院有限 公司	子公司	技术研究 与试验发 展	稀土分离 技术转让 及技术服 务	300.00 万元	19,548,100. 84	16,678,400. 98	9,875,412.5 9	843,943.6 7	2,925,384.08

主要子公司、参股公司情况说明

1、赣县红金稀土有限公司、定南大华新材料资源有限公司系五矿稀土(赣州)有限公司全资子公司。

2、五矿稀土(赣州)有限公司、赣县红金稀土有限公司、定南大华新材料资源有限公司本年的经营业绩与上年报告期内相比变动较大的原因系受稀土行业市场行情影响,销量大幅下降所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司 目的	报告期内取得和处置子公司 方式	对整体生产和业绩的影响
五矿稀土(赣州)有限公司	实施重大资产重组	发行股票购买	有积极影响
五矿(北京)稀土研究院有限 公司	实施重大资产重组	发行股票购买	有积极影响
山西关铝常州宏丰金属加工 有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响
上海关铝经贸发展有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响

山西关铝国际贸易有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响
五矿稀土（赣州）发光材料有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响
常熟市江南荧光材料有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响
江西依路玛稀土发光材料有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响
五矿东林照明（江西）有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响
寻乌县新舟稀土冶炼（厂）有限公司	实施重大资产重组	转让	有积极影响

七、公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

中国为全球最重要的稀土原料生产基地，但稀土矿山开采及冶炼分离行业仍面临集中度相对较低的问题。未来几年，伴随我国对稀土资源利用管理的加强及相关产业政策的支持，大型稀土企业集团有望通过对稀土行业的整合重组，实现行业集中度的快速提升，稀土行业也将有望呈现优势资源向少数优势企业集中的发展趋势。

2、公司发展面临的机遇和挑战

（1）机遇

公司将继续响应国家各项稀土行业整合政策，按照《国务院关于促进稀土行业持续健康发展的若干意见》等指导文件的精神，积极推动稀土行业控制总量、淘汰落后产能、进一步强化技术改造、加快企业兼并重组，推动产业结构调整和优化升级。公司将加快与我国稀土行业的骨干企业的强强联合、在发展新材料等方面加大合资合作步伐，进一步提升公司在行业的话语权和影响力。

（2）挑战

随着我国稀土行业的快速发展，一些具备出口配额优势、资金优势、政府支持优势的大企业、大集团开始涉足稀土行业，并在部分稀土产业集中地区展开了一系列收购、重组工作。这些企业的进入，在加快行业重组步伐、推动行业健康发展的同时，也将对我国稀土产业走势、主导权及整体发展格局产生直接影响。公司如何更好地应对市场变化，充分利用自身的发展优势在此格局下进一步发展壮大，与这些企业形成有竞争、有联合的关系，加强公司在行业中的优势地位，将是公司面临的新挑战。

3、公司新年度经营计划

2013年,面对全球宏观经济整体低迷、稀土产品需求不旺盛的外部环境下，公司既看到了困难与挑战也看到了发展的重要机遇。为此，公司将坚定发展信心，集中精力抓好如下重点工作：

（1）抓好公司生产经营管理，加强安全生产和环保

公司将进一步改进工艺、降低消耗方面下功夫，提高收率、提高产品质量，努力降低生产成本，为公司市场营销工作打下良好基础；公司将加大研发力度，深入推进自主创新，优化产品结构，提高产品附加值，不断巩固和扩大市场占有率，努力拓展新的发展空间；公司将加强体制机制创新，全面提升企业经营管理水平。

（2）积极响应国家稀土产业政策，推动稀土产业良性发展

公司将积极响应国家稀土产业政策，把握市场机遇，寻求国内外稀土行业兼并重组机会，推动稀土产业良性发展。

(3) 勇于承担社会责任

在新的一年里，公司将承前启后，在不断致力于企业经济增长的同时，不断丰富企业社会责任观和内涵，进一步落实企业社会责任理念和标准，努力实现公司的全面协调可持续发展，为社会经济发展贡献力量。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内公司进行了重大资产重组工作，公司以全部资产及除五矿股份有限公司对公司3,000万元委托贷款之外的全部负债作为置出资产，向山西昇运出售。同时，公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的赣州稀土75%、12.45%、10.04%、2.51%股权（合计100%股权），并向五矿稀土、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院80%、10%、10%股权（合计100%股权）。

截至2012年12月31日，上述重大资产重组工作已全部完成，公司原控股或参股的山西关铝常州宏丰金属加工有限公司、山西关铝海门电子铝材有限责任公司、上海关铝经贸发展有限公司、山西关铝国际贸易有限公司、山西华圣铝业有限责任公司及运城关铝热电有限公司不再纳入合并报表范围。公司新增两家全资子公司，分别为五矿稀土（赣州）有限公司和五矿（北京）稀土研究院有限公司。赣州稀土原子公司赣县红金稀土有限公司和定南大华新材料资源有限公司一并纳入本公司合并范围。

九、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司2008年，2009年及2011年持续亏损，2011年度实现净利润862.34万元，归属于母公司所有者的净利润为632.67万元。因公司累计可供股东分配的利润为负，经公司2011年度股东大会（2012年3月27日）审议，公司未进行利润分配及资本公积金转增股本。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

经大华会计师事务所审计，报告期内公司实现净利润26,631.90万元，归属于母公司所有者的净利润为28,210.88万元。因公司累计可供股东分配的利润依然为负，根据公司章程和公司实际状况，2012年度拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。该事项仍须经公司2012年度股东大会审议批准。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2012年	0.00	282,108,820.54	0%
2011年	0.00	902,086,653.41	0%
2010年	0.00	-82,153,074.88	0%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十、社会责任情况

公司一贯重视积极履行社会责任，保护股东和债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权益，重视环境保护及安全生产，积极参与社会公益事业。

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，建立了以股东大会为最高权力机构，董事会为决策机构，经理层主持日常生产经营，监事会代表股东和职工实施监督的公司治理框架；通过完善股东大会、董事会、监事会制度，形成了权力机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，有力的保证了公司各项工作的顺利开展，切实维护了中小股东的权益。

2012年以来，公司根据自身实际情况，致力于履行企业社会责任，不仅认真履行对股东、员工等方面应尽的责任和义务，更努力为社会公益事业做出力所能及的贡献，促进公司与社会、自然的协调、和谐发展。公司主动接受监管部门、社会各界的监督，不断完善公司治理体系，提升社会责任管理体系的建设，继续支持社会公益，扶助弱势群体，促进公司和周边社区的和谐发展，为和谐社会作出应有的贡献。

（一）不断完善内部制度，规范运作

1、加强公司内控管理、完善公司制度。2012年公司在原有26项制度的基础上，制定了《内控规范实施工作方案》、《未来股东回报规划》。并根据公司需要及证监会的监管要求，对《公司章程》及《募集资金管理办法》进行了修订。

2、合法召开股东大会，维护股东权益。公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》的规定和要求，确保所有股东特别是中小股东的正当权益。报告期内共召开1次年度股东大会，3次临时股东大会，参会方式除了现场参会外，公司在决策重大事项时，主动提供网络投票的方式以最大限度的维护中小投资者利益，为中小股东参加股东会议提供便利。

3、投资者关系管理。2012年，共发布公告56次。信息披露内容包括定期报告及其他临时性公告，基本涵盖了公司所有的重大事项，使投资者更快速的了解公司发展近况，维护广大投资者的利益。同时，公司证券部设有投资者热线，并由专人接听投资者咨询，切实加强了与中小投资者之间的沟通。

4、关于信息披露与透明度。董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》、巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)作为公司指定信息披露媒体。全年接受投资者咨询电话500余次，答复投资者网络提问300余条。

（二）加强安全环保绩效考核，提升员工环保意识。

公司严格执行国家环境保护的法律、法规和规章的要求，对新（改、扩）建项目认真做好环境影响评价严格按照“三同时”制度的要求，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用，实现企业发展与环境以及人与自然的和谐统一。严格控制污染物排放量，依照国家环保部门的规定申报登记，按时交纳排污费，并积极负责治理。加大节能减排工作，通过科技创新，推动节能减排，实现企业经济效益增长与节能减污之间的协调发展。公司全年安全环保总投入800万元，整改安全隐患192项，企业通过安全二级认证、通过HSE体系外部审核，节约煤397吨，节约用水3.64万吨。2012年进行了HSE体系建设相关部门负责人及工作人员，包括安全生产、职业健康、节能环保及生产调度、质量技术、生产经营、物资设备、企业规划、人力资源等HSE体系工作人员的培训。

（三）努力保护职工权益

公司严格按照法律法规与员工100%签订劳动合同；依法建立健全规范的员工社会保险管理体系，实行全员参保；始终坚持以人为本，关心职工的生活，努力提高一线员工福利待遇，解决困难职工实际需要，并将提升全体员工满意度作为一项重点工作。2012年，公司针对贫困职工开展了“送温暖活动”，力争使困难职工工资有保障、大病有补助、困难有帮助；针对女职工购买大病医疗补充保险，提高女职工的保障力度。

（四）加强供应商、客户和消费者的权益保护

公司对供应商、客户和消费者诚实守信、从不依靠虚假宣传和广告牟利，从无出现过侵犯供应商、客户的著作权、商标权、专利权等知识产权的情形。公司以“强化管理、优质取胜、满足顾客、以诚取信”为原则，把“产品出厂合格率100%；产品按期交付率100%；顾客满意率100%”为总目标，为消费者提供品质优良，质量稳定的产品。公司遵守商业道德和社会公德，建立健全了一系列纪检监察制度，严格监控和防范公司或职工与客户和供应商进行的各类商业贿赂活动。公司严守商业道德，保护供应商、客户和消费者的个人信息，妥善处理供应商、客户和消费者等提出的投诉和建议。

（五）做好社会公益事业

公司在力所能及的范围内，积极参加所在地区的环境保护、教育、文化、科学、卫生、社区建设、扶贫济困等社会公益活动，促进公司所在地区的发展。

2012年6月，公司启动了“中国五矿扶贫十周年爱心总动员”活动，活动共捐助“爱心学生包”31个。全年公司工会累计捐赠5万元。

在未来的发展过程中，公司将一如既往守法经营，大力回馈社会，为社会的可持续发展发挥积极作用。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年02月08日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司2011年年报披露及申请恢复上市事宜
2012年03月05日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司申请恢复上市事宜
2012年03月26日	公司会议室	实地调研	个人	投资者	公司生产经营现状及未来持续盈利能力
2012年05月21日	公司	书面问询	个人	投资者	公司恢复上市事宜
2012年05月31日	山西证监局	书面问询	个人	投资者	公司2011年年报及公司恢复上市事宜
2012年06月21日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司未来持续盈利情况
2012年07月04日	公司	书面问询	个人	投资者	公司实际控制人对公司的未来规划
2012年07月13日	公司	电话沟通	个人	投资者	新退市政策出台对公司恢复上市的影响
2012年08月15日	公司	书面问询	个人	投资者	公司重组方案及是否存在退市风险
2012年09月17日	公司	书面问询	个人	投资者	公司重组方案的审批程序
2012年09月28日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司重组董事会的召开情况
2012年10月15日	公司	实地调研	个人	投资者	公司重组的后续工作
2012年11月21日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司恢复上市事宜
2012年12月20日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司恢复上市时间

第五节 重要事项

一、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期	披露索引
五矿稀土集团有限公司、刘丰志、刘丰生、魏建中	五矿稀土(赣州)有限公司	260,733.28	所涉及资产股权已全部过户		53,876.02	190.98%	是	为实际控制人的关联企业	2012年12月29日	《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
五矿稀土集团有限公司、廖春生、李京哲	五矿(北京)稀土研究院有限公司	4,904.93	所涉及资产股权已全部过户		292.54	1.04%	是	为实际控制人的关联企业	2012年12月29日	《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

收购资产情况概述

公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的五矿赣州稀土75%、12.45%、10.04%、2.51%股权(合计100%股权),并向五矿稀土、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院80%、10%、10%股权(合计100%股权),置入资产的交易作价以中和评估公司出具并经国务院国资委备案的资产评估报告中所确定的评估值为基础,由公司与五矿稀土及上述自然人协商确定。

根据中和评估公司出具的中和评报字(2012)第BJV1031D001号和第BJV1031D002号《资产评估报告书》,截至2012年6月30日,置入资产的评估值为265,638.21万元,经公司与五矿稀土及自然人协商确定的交易价格为265,638.21万元。根据国务院国资委出具的《国有资产评估项目备案表》(备案编号:20120060、20120061),以上评估结果已经国务院国资委备案。根据交易价格,上市公司向五矿稀土、魏建中等五名自然人发行合计313,252,606股,其中向五矿稀土发行235,228,660股,向魏建中发行38,279,827股,向刘丰志发行30,869,836股,向刘丰生发行7,717,459股,向廖春生发行578,412股,向李京哲发行578,412股。

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售产生的损益(万元)	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
山西昇运有色金属有限公司	公司的全部资产及除五矿股份对公司3,000万元委托贷款之外的全部负债	2012年12月31日	925.54	-27,257.7	9,240.84	-96.62%	评估价	是	为同一实际控制人所控制的企业	是	是	2013年01月09日	《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

出售资产情况概述

公司以全部资产及除五矿股份对公司3,000万元委托贷款之外的全部负债作为置出资产,向山西昇运出售,置出资产的交易作价以中和评估公司出具的并经国务院国资委备案资产评估报告中所确定的评估价值为基础,由公司与山西昇运双方协商确定。根据中和评估公司出具的中和评报字(2012)第BJV1031D003号《资产评估报告》,截至2012年6月30日,置出资产评估价值为925.54万元,经公司与山西昇运协商一致,确定的交易价格为925.54万元。

二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	披露日期	披露索引
五矿铝业 有限公司	为同一实际控制人所控制的企业	购买商品、接受劳务	氧化铝	协议价	协议价	29,588.39	9.21%	协议价			
北欧金属 矿产有限公司	为同一实际控制人所控制的企业	销售商品、提供劳务	销售稀土氧化物	市场价	市场价	13,726.48	3.45%	市场价			

	企业											
厦门市东林电子有限公司	为同一实际控制人所控制的企业	销售商品、提供劳务	销售照明灯具、发光材料	市场价	市场价	4,859.94	1.22%	市场价				
五矿有色金属股份有限公司	为同一实际控制人所控制的企业	销售商品、提供劳务	稀土氧化物及发光材料	市场价	市场价	9,796.58	2.46%	市场价				
五矿铝业有限公司	为同一实际控制人所控制的企业	销售商品、提供劳务	铝锭	协议价	协议价	11,249.54	2.83%	协议价				
合计				--	--	69,220.93	19.17%	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				公司利用上述关联方（本公司第一大股东中国五矿股份有限公司的所属企业）在全球范围内的经营网络来实现生产所需原材料的供应、产成品销售和金融服务，能够合理配置和利用资源，降低成本、提高效率。公司将会持续开展与其之间公平、互惠的合作。								
关联交易对上市公司独立性的影响				未产生影响								
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				无								

2、资产收购、出售发生的关联交易

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	转让资产获得的收益（万元）	披露日期	披露索引
山西昇运有色金属有限公司	为同一实际控制人所控制的企业	关联方资产转让、债务重组	资产出售	评估价	-31,895.32	925.54	925.54	925.54	现金	9,240.84	2013年01月09日	《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

五矿稀土集团有限公司	为同一实际控制人所控制的企业	关联方资产转让、债务重组	股权转让	评估价	7,403.58	28,495.71	28,495.71	28,495.71	发行股份	8,567.07	2013年01月09日	cn) 《证券时报》及巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
------------	----------------	--------------	------	-----	----------	-----------	-----------	-----------	------	----------	-------------	--

3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
山西昇运有色金属有限公司	同一实际控制人所控制的企业	应付关联方债务	资产出售期间损益	否	0	20,675.1	20,675.1
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		根据公司与山西昇运的约定，公司以 2012 年 6 月 30 日为审计评估基准日向山西昇运出售置出资产。基准日至交割审计基准日（2012 年 11 月 30 日）此过渡期间的损益，由公司承担。经大华会计师事务所审计，过渡期间公司共计实现净利润-20,675.76 万元，其中归属于母公司所有者的净利润为-20,675.10 万元。此项非经营性关联债务因本次重大资产重组而产生，公司已充分知悉此事项并已合理安排资金。公司未来的生产经营不会因此受到重大影响。					

4、其他重大关联交易

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国五矿股份有限公司	400,000,000.00	2012-3-15	2013-3-15	已随铝业资产处置转出
中国五矿股份有限公司	30,000,000.00	2012-9-19	2013-9-19	
中国五矿股份有限公司	500,000,000.00	2012-4-18	2015-4-18	已随铝业资产处置转出
中国五矿股份有限公司	500,000,000.00	2012-4-19	2015-4-19	已随铝业资产处置转出
中国五矿股份有限公司	400,000,000.00	2012-4-20	2015-4-20	已随铝业资产处置转出
五矿集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2011-3-24	2012-3-24	于2012年3月16日归还
五矿集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2011-4-6	2012-4-6	于2012年3月16日归还
五矿集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2012-6-25	2013-6-25	已随发光材料处置转出
五矿集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2012-6-25	2013-6-25	已随东林照明处置转出

公司本期支付五矿集团财务有限责任公司借款利息515.82万元，占同类交易金额的比例为4.51%。

公司本期支付中国五矿股份有限公司委托贷款利息8,011.30万元，占同类交易金额的比例为70.05%。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

三、重大合同及其履行情况

1、其他重大合同

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
山西关铝股份有限公司	山西昇运有色金属股份有限公司	-31,895.32	925.54	中和资产评估有限公司	2012年06月30日	资产基础法	925.54	是	为同一实际控制人所控制的企业	已完成交割
山西关铝股份有限公司	五矿稀土集团有限公司、刘丰志、刘丰生、魏建中	245,362.47	260,733.28	中和资产评估有限公司	2012年06月30日	资产基础法	260,733.28	是	为同一实际控制人所控制的企业	已完成交割
山西关铝股份有限公司	五矿稀土集团有限公司、廖春生、李京哲	1,667.84	4,904.93	中和资产评估有限公司	2012年06月30日	收益法	4,904.93	是	为同一实际控制人所控制的企业	已完成交割

四、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	中国五矿集团公司	避免同业竞争	2012年08月15日	长期有效	正在履行
	五矿稀土集团有限公司	避免同业竞争	2013年08月15日	长期有效	正在履行

	中国五矿集团公司	减少及规范关联交易	2012年08月15日	长期有效	正在履行
	中国五矿集团公司	保证上市公司独立性	2013年08月15日	长期有效	正在履行
	五矿稀土集团有限公司	发行股份自上市之日起锁定36个月	2012年08月15日	本次非公开发行的股份自上市之日起36个月	正在履行
	五矿稀土集团有限公司	盈利补偿约定	2012年10月01日	本次重大资产重组实施完毕当年及其后连续两个会计年度	正在履行
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划	五矿集团及五矿稀土集团关于避免同业竞争的承诺，需在符合法律法规、法定程序的前提下，通过资产重组、业务重组或放弃控制权等方式，消除同业竞争。鉴于五矿集团及五矿稀土集团目前持有的与本公司构成同业竞争的资产和业务尚不满足相关资产重组条件，或五矿集团及五矿稀土集团仍未放弃其控制权，因此该承诺事项仍在履行过程中。				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	是				
承诺的解决期限	本次重大资产重组完成后3至5年				
解决方式	<p>1、本次重大资产重组完成后，对于五矿集团所控制的其他企业与重组后的关铝股份从事相同或相似业务的情况，五矿集团承诺将在本次重大资产重组完成后的三至五年左右，在操作符合法律法规、法定程序的前提下，通过股权并购、资产重组、业务重组或放弃控制权等方式进行解决，避免同业竞争。</p> <p>2、在作为关铝股份的实际控制人期间，五矿集团及五矿集团所控制的其他企业不会在现有业务以外新增与关铝股份及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与关铝股份及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。</p> <p>3、在作为关铝股份的实际控制人期间，如五矿集团及五矿集团所控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与关铝股份主营业务形成竞争，则五矿集团及五矿集团所控制的其他企业将立即通知关铝股份，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予关铝股份。</p> <p>4、本次交易完成后，五矿集团将继续按照《公司法》等法律、法规、规章等规范性文件的要求以及关铝股份《公司章程》的有关规定，敦促五矿股份和五矿稀土依法行使股东权利或者敦促董事依法行使董事权利，在关铝股份股东大会以及董事会对有关涉及五矿集团事项的关联交易进行表决时，敦促关联方履行回避表决的义务。</p>				

	<p>5、本次交易完成后，五矿集团尽量避免和减少与关铝股份之间的关联交易，将不利用五矿集团作为关铝股份实际控制人之地位在关联交易中谋取不当利益。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，五矿集团严格保证遵守相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行或敦促关联方履行交易程序及信息披露义务，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与关铝股份订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。</p> <p>上述承诺事项在关铝股份合法有效存续且五矿集团作为关铝股份实际控制人期间持续有效。</p>
承诺的履行情况	正在履行

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
五矿稀土(赣州)有限公司	2012年07月01日	2013年12月31日	16,547.19	18,662.77		2012年09月28日	《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
五矿(北京)稀土研究院有限公司	2012年07月01日	2013年12月31日	118.93	171.55		2012年09月28日	《证券时报》及巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	郝丽江, 赵永峰

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请中信证券为公司重大资产重组项目独立财务顾问，并聘请中投证券为公司申请恢复上市保荐人。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	53,748	0.01%	313,252,606				313,252,606	313,306,354	32.41%
2、国有法人持股			235,228,660				235,228,660	235,228,660	24.33%
3、其他内资持股			78,023,946				78,023,946	78,023,946	
境内自然人持股			78,023,946				78,023,946	78,023,946	8.07%
5、高管股份	53,748	0.01%						53,748	0.01%
二、无限售条件股份	653,346,252	99.99%						653,346,252	67.59%
1、人民币普通股	653,346,252	99.99%						653,346,252	67.59%
三、股份总数	653,400,000		313,252,606				313,252,606	966,652,606	

股份变动的原因

2012年9月，本公司进行重大资产重组。重组方案包括三部分：

（1）本公司以全部资产及除五矿股份有限公司对本公司3,000万元委托贷款之外的全部负债作为置出资产（以下简称铝业资产），向山西昇运出售。

（2）本公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的赣州稀土75%、12.45%、10.04%、2.51%股权（合计100%股权），并向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院80%、10%、10%股权（合计100%股权）。

（3）本公司拟采用询价方式向不超过10名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过本次交易总金额的25%。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2012年9月27日，本公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》等议案，本公司与山西昇运签订《资产出售协议》，与五矿稀土集团、魏建中、刘丰志、刘丰生、廖春生及李京哲签订《发行股份购买资产协议》，与五矿稀土集团、廖春生及李京哲签订《盈利补偿协议》；

2012年9月29日，国务院国有资产监督管理委员会出具《国有资产评估项目备案表》（备案编号：20120060、20120061、20120062），本次交易拟置出资产和拟置入资产评估结果获国务院国有资产监督管理委员会备案；

2012年10月10日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于山西关铝股份有限公司重大资产重组有关问题的批复》（国资产权[2012]954号），原则同意本公司本次重大资产重组并募集配套资金的总体方案；

2012年10月15日，本公司2012年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》等议案；

2012年11月21日，本公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于调整募集资金方案的议案》等议案；

2012年12月7日，本次重组经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2012年第35次并购重组委工作会议审核并获无条件通过；

2012年12月21日，本公司收到中国证监会证监许可[2012]1701号《关于核准山西关铝股份有限公司重大资产重组及向五矿稀土集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件。

股份变动的过户情况

2012年12月24日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过签署交割协议的相关议案，公司与山西昇运签署《资产出售之交割协议》，与五矿稀土集团、魏建中、刘丰志、刘丰生、廖春生、李京哲签署《发行股份购买资产之交割协议》；

2012年12月24日，赣州稀土100%股权及稀土研究院100%股权办理完成工商变更登记，上述公司股权过户至公司名下；

2012年12月28日，公司就本次增发股份向中国证券登记结算公司深圳分公司提交相关登记材料，并于当日获得向中国证券登记结算公司深圳分公司出具的《证券预登记确认书》；

2012年12月31日，本公司与山西昇运签署《资产负债整体转移交接单》，将铝业资产、与标的资产业务有关或经营标的资产业务所需的合同、需移交的档案文件等资料交付给山西昇运，本次重大资产重组发行股份购买股权和出售铝业资产实施完毕。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项目	本期数	上期数	本期数		上期数	
			基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于本公司普通股股东的净利润	282,108,820.54	902,086,653.41	0.292	0.292	0.933	0.933
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	668,484,669.18	900,895,126.90	-0.591	-0.591	0.002	0.002

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
有限售国有法人股	2012年12月31日	8.48	235,228,660	2013年02月08日	0	

有限售境内自然人股	2012年12月31日	8.48	78,023,946	2013年02月08日	0
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类					
权证类					

前三年历次证券发行情况的说明

公司2010年, 2011年未发行证券。2012年12月, 本公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的赣州稀土75%、12.45%、10.04%、2.51%股权(合计100%股权), 并向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院80%、10%、10%股权(合计100%股权)。发行完成后, 公司总股本由653,400,000元变更为966,652,606元。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

上述重大资产重组事项目前已实施完成, 公司总股本变更为966,652,606元, 其中五矿稀土集团有限公司持有235,228,660股, 持股比例24.33%, 为公司控股股东, 公司实际控制人仍为中国五矿集团公司。公司除对五矿财务公司3000万元负债外, 原电解铝及铝加工业务业务的资产和负债已全部出售给山西昇运公司, 公司主要资产变更为100%持有赣州稀土和稀土研究院公司股权, 公司主营业务变更为稀土冶炼分离及稀土技术研发。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期股东总数	77,238	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	62,932					
持股5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
五矿稀土集团有限公司	国有法人	24.33%	235,228,660	235,228,660	235,228,660	0		
中国五矿股份有限公司	国有法人	20.21%	195,366,600	0	0	195,366,600		
魏建中	境内自然人	3.96%	38,279,827	38,279,827	38,279,827			
刘丰志	境内自然人	3.19%	30,869,836	30,869,836	30,869,836			
黄木秀	境内自然人	2.94%	28,377,399			28,377,399		
山西省经济建设投资公司	国有法人	2.67%	25,799,294			25,799,294		

刘丰生	境内自然人	0.8%	7,717,459			7,717,459	
青海浏阳鑫达有色金属有限公司	境内非国有法人	0.78%	7,500,000			7,500,000	
西宁华旺商贸有限责任公司	境内非国有法人	0.67%	6,500,000			6,500,000	
青海润丰有色金属有限公司	境内非国有法人	0.62%	6,000,000			6,000,000	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有)	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,五矿稀土集团有限公司与中国五矿股份有限公司存在关联关系,其实际控制人均为中国五矿集团公司。未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	年末持有无限售条件股份数量 (注 4)	股份种类					
		股份种类	数量				
中国五矿股份有限公司	195,366,600	人民币普通股	195,366,600				
黄木秀	28,377,399	人民币普通股	28,377,399				
山西省经济建设投资公司	25,799,294	人民币普通股	25,799,294				
青海浏阳鑫达有色金属有限公司	7,500,000	人民币普通股	7,500,000				
西宁华旺商贸有限责任公司	6,500,000	人民币普通股	6,500,000				
青海润丰有色金属有限公司	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
孙铁光	5,410,000	人民币普通股	5,410,000				
谢辉	4,331,995	人民币普通股	4,331,995				
黄俊虎	4,276,275	人民币普通股	4,276,275				
山西省经贸投资控股集团有限公司	3,000,000	人民币普通股	3,000,000				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 大股东中,五矿稀土集团有限公司与中国五矿股份有限公司存在关联关系,其实际控制人均为中国五矿集团公司。中国五矿股份有限公司与公司前 10 名其他无限售流通股股东之间,以及与除五矿稀土集团有限公司之外的公司前 10 名其他股东之间,不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明 (如有)	无						

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
五矿稀土集团有限公司	李福利	2011年12月30日	58910716-8	120,000 万元	许可经营范围：无；一般经营项目：销售金属矿石、金属材料、稀土产品的技术开发。（未取得行政许可的项目除外）。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	五矿稀土集团有限公司除持有本公司股权外，仍控股广州建丰五矿稀土有限公司、福建省三明稀土材料有限公司、云南陇川云龙稀土开发有限公司、五矿稀土（赣州）发光材料有限公司等稀土矿山、冶炼分离及下游深加工企业。2012年，公司经营情况稳定，财务状况良好。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内，控股股东未控股和参股其他境内外上市公司。				

报告期控股股东变更

√ 适用 □ 不适用

报告期内，本公司开展了重大资产重组，通过向五矿稀土集团及5名自然人发行股份，收购了五矿赣州稀土及稀土研究院100%的股权。发行股份完成后，本公司总股本变更为人民币966,652,606元，其中五矿稀土集团有限公司持有本公司股份235,228,660股，占公司总股比的24.33%，为本公司控股股东。本公司的实际控制人仍为中国五矿集团公司。

3、公司实际控制人情况

法人

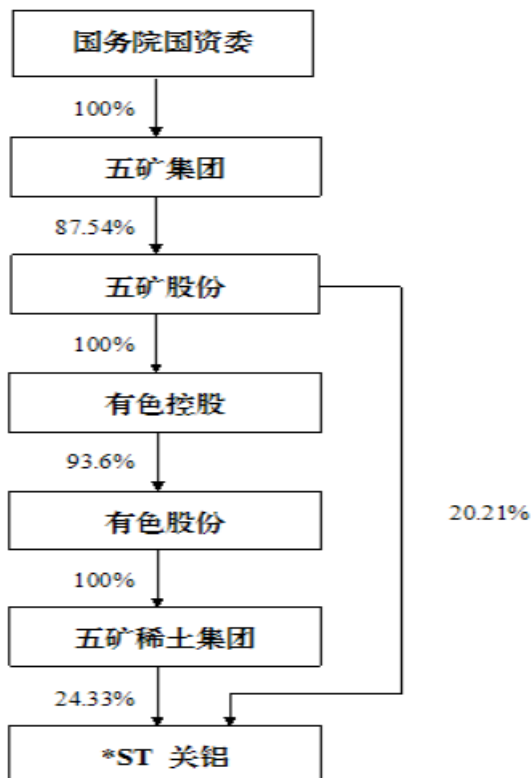
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
中国五矿集团公司	周中枢	2004年01月13日	10000093X	10,108,928,000 元	许可经营项目：无。一般经营项目：进出口业务；国际贷款项目和国内外工程、设备的招标、投标；对外经济贸易咨询服务、展览、技术交流；承办广告业务；举办境内对外经济技术展览会；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展览；黑色金属、有色金属、机电产品、铸件、焦炭、

					汽车配件的销售；实业投资、资产管理。自有房屋租赁、管理。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	2012 年，面对全球经济增速放缓、企业经营承受重压的严峻挑战，中国五矿以超常努力实现行业领先的不平凡业绩，截至 2012 年 9 月末，公司实现营业收入 2330 亿元。公司财务状况良好，截至 2012 年 9 月末，公司资产总额 2395 亿元。中国五矿的发展战略为以贸易为基础，集约多元，充分发展营销网络；以资源为依托，不断创新，积极提供增值服务；成为提供全球化优质服务的金属矿产企业集团。公司现金流状况良好，截至 2012 年 9 月末，经营活动产生的现金流量净额 42 亿元。				
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	1、五矿发展股份有限公司：控股股东中国五矿股份有限公司持股占比 62.56%。2、五矿建设有限公司：控股股东 June Glory International Limited 持股占比 62.05%。3、五矿资源有限公司：控股股东爱邦企业有限公司持股占比 47.44%。4、湖南有色金属股份有限公司：控股股东湖南有色金属控股集团集团有限公司持股占比 53.08%。5、株洲冶炼集团股份有限公司：控股股东株洲冶炼集团有限责任公司持股占比 44.49%。6、中钨高新材料股份有限公司：控股股东湖南有色金属股份有限公司持股占比 35.28%。7、金瑞新材料科技股份有限公司：控股股东长沙矿冶研究院有限责任公司持股占比 41.36%。				

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
焦健	董事长	现任	男	45	2010年11月12日	2013年11月12日	0	0	0	0
黄康	副董事长	现任	男	47	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
姜世雄	董事	现任	男	50	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
颜四清	董事	现任	男	47	2010年11月12日	2013年11月12日	0	0	0	0
王涛	董事	现任	男	42	2010年11月12日	2013年11月12日	0	0	0	0
赵智	董事	现任	男	42	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
赵家生	独立董事	现任	男	60	2010年11月12日	2013年11月12日	0	0	0	0
刘昌桂	独立董事	现任	男	52	2010年11月12日	2013年11月12日	0	0	0	0
刘泽范	独立董事	现任	男	63	2011年06月13日	2013年11月12日	0	0	0	0
江明	监事	现任	男	58	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
冯宝生	监事	现任	男	53	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
张苹	监事	现任	女	51	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
杨洪顺	职工监事	现任	男	42	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
舒艺	职工监事	现任	男	27	2013年03月08日	2013年11月12日	0	0	0	0
宫继军	总经理	现任	男	46	2013年02月06日	2016年02月06日	0	0	0	0

杨兴龙	副总经理	现任	男	48	2013年02月06日	2016年02月06日	0	0	0	0
成巍	副总经理	现任	男	38	2013年02月06日	2016年02月06日	0	0	0	0
王宏源	财务总监	现任	男	42	2013年02月06日	2016年02月06日	0	0	0	0
王宇	董事会秘书	现任	男	32	2013年02月06日	2016年02月06日	0	0	0	0
王长科	副董事长	离任	男	57	2010年11月12日	2013年03月08日	26,219	0	0	26,219
王吉	董事	离任	男	51	2010年11月12日	2013年03月08日	0	0	0	0
郭大鹏	监事会主席	离任	男	51	2010年11月12日	2013年03月08日	3,136	0	0	3,136
咎建国	监事	离任	男	44	2010年11月12日	2013年03月08日	1,180	0	0	1,180
王金融	监事	离任	男	43	2010年11月12日	2013年03月08日	2,000	0	0	2,000
王巧萍	监事	离任	女	46	2010年11月12日	2013年03月08日	0	0	0	0
王永翔	监事	离任	男	38	2010年11月10日	2013年03月08日	0	0	0	0
张久明	常务副总经理	离任	男	55	2011年10月24日	2013年02月06日	3,136	0	0	3,136
丁平生	副总经理	离任	男	55	2010年11月12日	2013年02月06日	24,772	0	0	24,772
何永忠	副总经理、财务总监	离任	男	43	2010年11月12日	2013年02月06日	0	0	0	0
杨建臣	副总经理	离任	男	45	2010年11月12日	2013年02月06日	9,407	0	0	9,407
党建平	总工程师	离任	男	45	2010年11月12日	2013年02月06日	1,000	0	0	1,000
范国文	董事会秘书	离任	男	46	2010年11月12日	2013年02月06日	1,000	0	0	1,000
合计	--	--	--	--	--	--	71,850	0	0	71,850

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

焦健：男，1968年11月生，汉族，河北人，中国共产党党员。大学本科学历，工商管理研究生。现任中国五矿集团公司总裁助理兼五矿有色金属控股有限公司总经理兼五矿有色金属股份有限公司总经理、党委书记，山西关铝股份有限公司董事长。

2008-01至2008-11 五矿有色金属股份有限公司副总经理兼铜业务部总经理；

2008-11至2009-11 五矿有色金属股份有限公司副总经理；

2009-11至2010-05 五矿有色金属股份有限公司副总经理（主持工作）；

2010-05至2011-01 五矿有色金属股份有限公司总经理、党委书记；

2011-01至2011-03 五矿有色金属控股有限公司总经理兼五矿有色金属股份有限公司总经理、党委书记；

2011-03至今 中国五矿集团公司总裁助理兼五矿有色金属控股有限公司总经理兼五矿有色金属股份有限公司总经理、党委书记；

2009-12至今 山西关铝股份有限公司董事；

2010-04至今 山西关铝股份有限公司董事长。

黄康：男，1966年3月生，汉族，安徽人，中国共产党党员。大学本科学历。现任五矿有色金属控股有限公司副总经理，山西关铝股份有限公司副董事长。

2007-12至2008-11 五矿有色金属股份有限公司副总经理兼稀土部总经理；

2008-11至2010-08 五矿有色金属股份有限公司副总经理兼五矿稀土（赣州）股份有限公司总经理；

2010-08至2011-01 五矿有色金属股份有限公司副总经理、钨部总经理兼五矿稀土（赣州）股份有限公司总经理；

2011-01至2011-03 五矿有色金属控股有限公司副总经理、钨部总经理兼五矿有色金属股份有限公司副总经理、五矿稀土（赣州）股份有限公司总经理；

2011-03至2013-01 五矿有色金属控股有限公司副总经理、五矿有色金属股份有限公司副总经理兼五矿稀土（赣州）股份有限公司总经理；

2013-01至今 五矿有色金属控股有限公司副总经理、五矿有色金属股份有限公司副总经理；

2013-03至今 山西关铝股份有限公司董事。

姜世雄：男，1963年1月生，汉族，北京人，中国共产党党员。大学本科学历，工程师。现任五矿稀土集团有限公司总经理，山西关铝股份有限公司董事。

2005-06至2010-03 五矿资源有限公司华北铝业有限公司总经理；

2010-03至2012-11 山西关铝股份有限公司总经理；

2012-12至2013-01 五矿有色金属控股有限公司-山西关铝股份有限公司-高管总经理；

2010-05至今 山西关铝股份有限公司董事；

2013-01至今 五矿稀土集团有限公司总经理。

颜四清：男，1966年10月生，汉族，湖南人，中国共产党党员。大学本科学历，现任五矿有色金属控股有限公司财务部总经理，山西关铝股份有限公司董事。

2005-10至2009-01 五矿有色金属股份有限公司广西华晟五矿贸易有限公司总经理；

2008-01至2009-04 五矿有色金属股份有限公司财务部副总经理（主持工作）；

2009-04至今 五矿有色金属控股有限公司财务部总经理；

2010-11至今 山西关铝股份有限公司董事。

王涛：男，1971年2月生，汉族，北京人，中国共产党党员。大学本科学历，工商管理研究生。现任五矿有色金属控股有限公司企划部总经理，山西关铝股份有限公司董事。

2005-10至2009-04 广西华铋化工有限公司总经理；

2009-04至2010-08 五矿有色金属股份有限公司企划部副总经理；

2010-08至今 五矿有色金属控股有限公司企划部总经理；

2010-11至今 山西关铝股份有限公司董事。

赵智：男，1971年9月生，汉族，河北人，中国共产党党员。大学本科学历，现任五矿有色金属控股有限公司人力资源部总经理、纪委委员，山西关铝股份有限公司董事。

2007-08至2009-03 五矿有色金属股份有限公司人力资源部副总经理；
2009-04至2010-01 五矿有色金属股份有限公司人力资源部总经理；
2010-01至2011-01 五矿有色金属股份有限公司人力资源部总经理兼公司纪委委员；
2011-01至今 五矿有色金属控股有限公司人力资源部经理、纪委委员；
2013-03至今 山西关铝股份有限公司董事。

赵家生：男，1953年7月生，汉族，北京人，中国共产党党员。硕士研究生，高级经济师，现任中国有色金属工业协会党委副书记、副会长，山西关铝股份有限公司独立董事。

2000-12 至今 任中国有色金属工业协会党委副书记、副会长；
2007-09 至今 任山西关铝股份有限公司独立董事。

刘昌桂：男，1961年10月生，汉族，湖北荆州市人，中国共产党党员。高级会计师，注册会计师。现任中色资产管理有限公司执行董事、总经理，山西关铝股份有限公司独立董事。

2001-02至今 中国有色金属工业协会投资管理部主任（兼）；
2002-05至今 中色资产管理有限公司执行董事、总经理；
2007-09至今 山西关铝股份有限公司独立董事。

刘泽范：男，1950年6月生，汉族，北京人，中国共产党党员。高级工程师。现任山西关铝股份有限公司独立董事。

2001-01至2008-09 国家工商总局信息中心主任兼信息办常务副主任、主任；
2008-09至2010-07 国家工商总局市场司巡视员；
2010-07至今 退休；
2011-06至今 山西关铝股份有限公司独立董事。

江明：男，1955年6月生，汉族，北京人，中国共产党党员，大专学历，研究生。现任五矿有色金属控股有限公司审计部总经理，山西关铝股份有限公司监事会主席。

2002-10至2004-02 五矿有色金属股份有限公司投资部副总经理；
2004-02至2011-05 江西钨业集团有限公司副总经理；
2011-07至今 五矿有色金属控股有限公司审计部总经理；
2013-03至今 山西关铝股份有限公司监事会主席。

冯宝生：男，1962年2月生，汉族，陕西省宝鸡市凤翔县人，硕士研究生学历。现任五矿有色金属控股有限公司风险管理部总经理，山西关铝股份有限公司监事。

2002-04至2010-08 五矿有色金属股份有限公司风险管理部副总经理；
2010-08至2011-01 五矿有色金属股份有限公司风险管理部总经理；
2011-01至今 五矿有色金属控股有限公司风险管理部总经理；
2013-03至今 山西关铝股份有限公司监事。

张苹：女，1962年8月生，汉族，北京人，中国共产党党员，大专学历。现任五矿有色金属控股有限公司稀土业务部采购部部门经理，山西关铝股份有限公司监事。

2007-04至2009-05 五矿有色金属股份有限公司稀土业务部外贸销售部部门经理；
2009-06至2011-01 五矿有色金属股份有限公司稀土业务部采购部部门经理；
2011-01至今 五矿有色金属控股有限公司稀土业务部采购部部门经理；
2013-03至今 山西关铝股份有限公司监事。

杨洪顺：男，1971年10月，汉族，江西南昌人，大专学历。现任五矿稀土（赣州）有限公司财务经理，山西关铝股份有限公司职工监事。

2000年至2005年 江西恒信会计师事务所项目经理；
 2005年至2008年 天健华证中洲（北京）会计师事务所高级经理；
 2009年至今 五矿稀土（赣州）有限公司财务经理；
 2013-03至今 山西关铝股份有限公司职工监事。

舒艺：男，1986年7月，汉族，江西南昌人，大学本科学历。现任五矿稀土（赣州）有限公司企划投资部副经理，山西关铝股份有限公司职工监事。

2009-01至2011-06 五矿稀土（赣州）有限公司企划投资部；
 2011年7月至今 五矿稀土（赣州）有限公司企划投资部副经理；
 2013-03至今 山西关铝股份有限公司职工监事。

宫继军，男，1967年2月生，汉族，吉林人，中国共产党党员，大学本科学历，工商管理学硕士，现任山西关铝股份有限公司总经理。

2004-04至2004-06 五矿有色金属股份有限公司稀土进口部部门经理；
 2004-06至2008-10 五矿有色金属股份有限公司赣州市特迪稀土有限公司总经理；
 2008-11至2011-01 五矿有色金属股份有限公司稀土业务部总经理；
 2011-01至2013-01 五矿有色金属控股有限公司稀土业务部总经理；
 2013-02至今 山西关铝股份有限公司总经理。

杨兴龙，男，1965年12月生，汉族，江西人，中国共产党党员，国际经济学硕士研究生，现任山西关铝股份有限公司副总经理。

2008-10至2009-03 五矿有色金属股份有限公司五矿稀土（赣州）股份有限公司副总经理；
 2009-04至2011-01 五矿有色金属股份有限公司稀土业务部副总经理兼五矿稀土（赣州）股份有限公司副总经理；
 2011-01至2013-01 五矿有色金属控股有限公司稀土业务部副总经理兼五矿稀土（赣州）有限公司副总经理；
 2013-02至今 山西关铝股份有限公司副总经理。

成巍，男，1975年10月生，汉族，山西人，中国共产党党员，大学本科学历，现任山西关铝股份有限公司副总经理。

2008-03至2009-03 五矿有色金属股份有限公司稀土业务部采购部部门经理；
 2009-04至2011-01 五矿有色金属股份有限公司稀土业务部副总经理；
 2011-01至2013-01 五矿有色金属控股有限公司稀土业务部副总经理；
 2013-02至今 山西关铝股份有限公司副总经理。

王宏源，男，1971年11月生，汉族，浙江人，大学本科学历，注册会计师，现任山西关铝股份有限公司财务总监。

2007-04至2008-09 五矿有色金属股份有限公司预算管理部部长；
 2008-10至今 五矿稀土（赣州）有限公司财务总监；
 2013-02至今 山西关铝股份有限公司财务总监。

王宇，男，1981年12月生，汉族，四川人，中国共产党党员，硕士研究生，现任山西关铝股份有限公司董事会秘书。

2009-06至2010-06 五矿有色金属股份有限公司稀土部项目主管；
 2010-07至2011-03 五矿有色金属股份有限公司稀土部高级文员；
 2011-04至2013-01 五矿有色金属股份有限公司稀土部部门经理；
 2013-02至今 山西关铝股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴

姜世雄	五矿稀土集团有限公司	总经理	2013年01月01日		是
-----	------------	-----	-------------	--	---

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
焦健	五矿有色金属控股有限公司	总经理	2010年05月01日		是
黄康	五矿有色金属控股有限公司	副总经理	2007年12月01日		是
颜四清	五矿有色金属控股有限公司	财务部总经理	2009年04月01日		是
王涛	五矿有色金属控股有限公司	企划部总经理	2010年08月01日		是
赵智	五矿有色金属控股有限公司	人力资源部总经理	2009年04月01日		是
江明	五矿有色金属控股有限公司	审计部总经理	2011年07月01日		是
冯宝生	五矿有色金属控股有限公司	风险管理部总经理	2010年08月01日		是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报告期内，公司董事、监事的薪酬由董事会提出方案，股东大会决定；公司高级管理人员的薪酬需经公司薪酬委员会根据考核结果决定薪酬标准，经审议后提交董事会表决；公司董事、监事和高级管理人员的薪酬根据企业所在地总体收入水平、公司经营业绩等客观情况确定；在公司领取报酬的董事、监事和高级管理人员均执行公司制定的工资制度，按照公司效益完成的情况，按月发放薪酬。2012年度，公司支付董事、监事和高级管理人员薪酬及津贴等共213.345万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
焦健	董事长	男	45	现任	0.00		0.00
黄康	副董事长	男	47	现任	0.00		0.00
姜世雄	董事	男	50	现任	25.50		25.50
颜四清	董事	男	47	现任	0.00		0.00
王涛	董事	男	42	现任	0.00		0.00
赵智	董事	男	42	现任	0.00		0.00
赵家生	独立董事	男	60	现任	6.32		6.32

刘昌桂	独立董事	男	52	现任	6.32		6.32
刘泽范	独立董事	男	63	现任	6.32		6.32
江明	监事会主席	男	58	现任	0.00		0.00
冯宝生	监事	男	53	现任	0.00		0.00
张苹	监事	女	51	现任	0.00		0.00
杨洪顺	职工监事	男	42	现任	0.00		0.00
舒艺	职工监事	男	27	现任	0.00		0.00
宫继军	总经理	男	46	现任	0.00		0.00
杨兴龙	副总经理	男	48	现任	0.00		0.00
成巍	副总经理	男	38	现任	0.00		0.00
王宏源	财务总监	男	42	现任	0.00		0.00
王宇	董事会秘书	男	32	现任	0.00		0.00
王长科	副董事长	男	57	离任	25.50		25.50
王吉	董事	男	51	离任			
郭大鹏	监事会主席	男	51	离任	19.125		19.125
咎建国	监事	男	44	离任	1.67		1.67
王金融	监事	男	43	离任	7.84		7.84
王巧萍	监事	女	46	离任	0.00		
王永翔	监事	男	38	离任	0.00		
张久明	常务副总经理	男	55	离任	19.125		19.125
丁平生	副总经理	男	55	离任	19.125		19.125
何永忠	副总经理、财务总监	男	43	离任	19.125		19.125
杨建臣	副总经理	男	45	离任	19.125		19.125
党建平	总工程师	男	45	离任	19.125		19.125
范国文	董事会秘书	男	46	离任	19.125		19.125
合计	--	--	--	--	213.345	0.00	213.345

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王长科	副董事长	离职	2013年03月08日	重大资产重组
王吉	董事	离职	2013年03月08日	重大资产重组

			日	
郭大鹏	监事会主席	离职	2013年03月08日	重大资产重组
管建国	监事	离职	2013年03月08日	重大资产重组
王金融	监事	离职	2013年03月08日	重大资产重组
王巧萍	监事	离职	2013年03月08日	重大资产重组
王永翔	监事	离职	2013年03月08日	重大资产重组
张久明	常务副总经理	离职	2013年02月06日	重大资产重组
丁平生	副总经理	离职	2013年02月06日	重大资产重组
何永忠	副总经理、财务总监	离职	2013年02月06日	重大资产重组
杨建臣	副总经理	离职	2013年02月06日	重大资产重组
党建平	总工程师	离职	2013年02月06日	重大资产重组
范国文	董事会秘书	离职	2013年02月06日	重大资产重组

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

2012年12月，公司重大资产重组事项获得中国证券监督管理委员会核准，并于2012年12月31日完成资产过户及交付，资产重组工作顺利完成。公司原电解铝及铝加工业务及相关核心团队和关键技术人员按照“人随资产走”的原则，已全部与本公司解除劳动合同关系。公司主营业务变更为稀土冶炼分离、稀土产品销售及技术服务业务。

公司将根据稀土行业的运行特点、行业周期及产业政策的变化，积极加强公司的内部管理，鼓励公司稀土业务的核心技术团队为公司价值最大化贡献力量。

六、公司员工情况

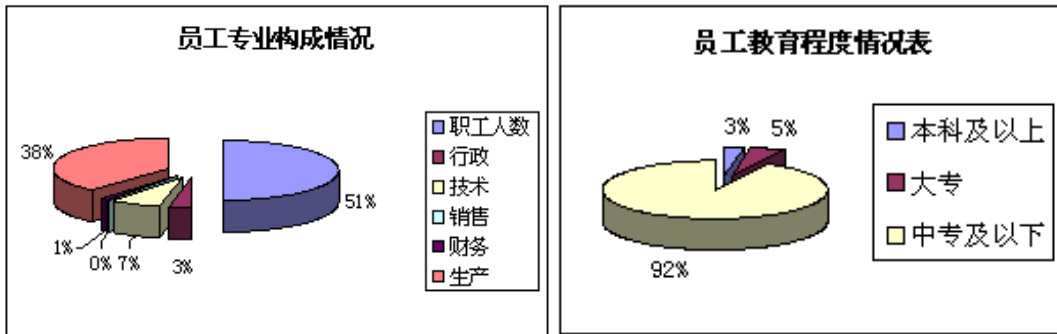
截止2012年12月31日，公司重大资产重组工作顺利完成。重组后公司在职员工总人数为856人，情况如下：

1、专业构成分类：

技术人员118人，行政人员58人，销售人员7人，财务人员14人，生产人员659人。

2、教育程度构成分类：

本科及以上学历23人，大专学历47人，中专及以下学历786人。



第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司自上市以来,始终坚持规范运作,严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律法规以及《公司章程》的要求,不断完善公司法人治理结构,建立、健全内部控制制度,提升公司治理水平。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求基本相符。公司治理现状符合相关法律、法规要求,在报告期内未收到被监管部门采取行政监管的有关文件。

以下为已建立的各项制度及公开信息披露情况:

序号	制度名称	会议届次	披露媒体	披露时间
1	《公司章程》	2013年第一次临时股东大会	巨潮资讯网	2013.03.08
2	《股东大会议事规则》	2005年年度股东大会		2006.05.29
3	《董事会议事规则》	2005年年度股东大会		2006.05.29
4	《监事会议事规则》	2005年年度股东大会		2006.05.29
5	《战略委员会工作细则》	第四届董事会第三次会议		2008.01.23
6	《审计委员会工作细则》	第四届董事会第三次会议		2008.01.23
7	《提名委员会工作细则》	第四届董事会第三次会议		2008.01.23
8	《薪酬与考核委员会工作细则》	第四届董事会第三次会议		2008.01.23
9	《独立董事工作制度》	第二届董事会第六次会议		2002.08.02
10	《总经理工作细则》	第四届董事会第十四次会议		2009.12.10
11	《信息披露事务管理制度》	2007年第一次临时董事会		2007.06.27
12	《对外担保、筹集资金及借款管理办法》	第二届董事会第十二次会议		2003.07.15
13	《募集资金管理办法》	2013年第一次临时股东大会		2013.03.08
14	《累积投票制实施细则》	2007年第一次临时股东大会		2007.06.27
15	《关联交易制度》	第三届董事会第十九次会议		2007.08.20
16	《货币资金管理办法》	第三届董事会第十九次会议		2007.08.20
17	《财务基本管理制度》	第四届董事会第十三次会议		2009.04.28
18	《子公司财务管理办法》	第四届董事会第十三次会议		2009.04.28
19	《全面预算管理办法》	2010年第三次临时董事会		2010.07.08
20	《资金管理办法》	2010年第三次临时董事会		2010.07.08
21	《费用管理办法》	2010年第三次临时董事会		2010.07.08
22	《合同与付款权限管理办法》	2010年第三次临时董事会		2010.07.08
23	《内幕信息知情人登记制度》	第四届董事会第十七次会议		2010.03.03
24	《审计委员会年报工作规程》	第四届董事会第十八次会议		2010.04.20
25	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	第四届董事会第十八次会议		2010.04.20
26	《外部信息使用人管理制度》	第四届董事会第十八次会议		2010.04.20

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

报告期内，公司能够按照《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息使用人管理制度》的要求，做好内幕信息统一管理以及内幕信息知情人登记工作，如实、完整的记录了内幕消息在公开披露前的报告、传递、编制、审核等环节所有的内幕信息知情人的相关信息。在定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员进行了自查，详细了解在定期报告公告前 30 日内、业绩预告和业绩快报公告前 10 日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内相关人员买卖公司股票的情况，未发现利用内幕信息进行交易的情况。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2011 年年度股东大会	2012 年 03 月 26 日	1、《公司 2011 年度董事会工作报告》； 2、《公司 2011 年度监事会工作报告》； 3、《公司 2011 年度总经理工作报告》； 4、《公司 2011 年度财务决算报告》；5、《公司 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》；6、《公司关于预计 2012 年日常关联交易的议案》；7、《公司关于聘任会计师事务所的议案》；8、《公司独立董事 2011 年度的述职报告》。	议案获全部通过	2012 年 03 月 27 日	公告编号：2012-014；公告名称：2011 年年度股东大会决议公告；披露网站：《巨潮咨询网》

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年第一次临时股东大会	2012 年 08 月 15 日	1、《公司关于修改公司章程的议案》；2、《公司关于修改公司章程的议案》；3、《公司关于未来股东回报规划（2012-2014 年）的	议案获全部通过	2012 年 08 月 16 日	公告编号：2012-026；公告名称：2012 年第一次临时股东大会决议公告；披露网站：《巨潮咨询网》

		议案》。			
2012 年第二次临时股东大会	2012 年 10 月 15 日	1、《关于公司符合发行股份购买资产及非公开发行股票的相关法律、法规规定的议案》；2、《关于公司本次重组构成关联交易的议案》；3、《关于公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》；4、《关于签订并实施山西关铝股份有限公司与山西昇运有色金属有限公司附生效条件的〈资产出售协议〉的议案》；5、《关于签订并实施山西关铝股份有限公司与五矿稀土有限公司等方附生效条件〈发行股份购买资产协议〉的议案》；6、《关于签订并实施附生效条件的〈盈利补偿协议〉的议案》；7、《关于本次重大资产重组有关的财务会计报告和盈利预测及审计报告、评估报告和盈利预测审核报告的议案》；8、《关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的议案》；9、《关于山西关铝股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易	议案获全部通过	2012 年 10 月 16 日	公告编号：2012-037；公告名称：2012 年第二次临时股东大会决议公告；披露网站：《巨潮咨询网》

		报告书(草案)的议案》; 10、《关于提请股东大会批准中国五矿股份有限公司和五矿稀土有限公司免于发出要约收购的议案》; 11、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》。			
2012 年第三次临时股东大会	2012 年 12 月 07 日	1、《关于公司签订<金融服务协议>的议案》; 2、《关于公司修订<募集资金管理办法>的议案》。	议案获全部通过	2012 年 12 月 10 日	公告编号: 2012-051; 公告名称: 2012 年第三次临时股东大会决议公告; 披露网站:《巨潮咨询网》

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
赵家生	9	9	0	0	0	否
刘昌桂	9	9	0	0	0	否
刘泽范	9	9	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司三名独立董事严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》及公司《独立董事制度》等相关法律、法规和制度的规定，本着诚信、勤勉的精神独立履行职责，就公司对外担保、公司内部控制自我评价、关联交易、会计师事务所聘任、高级管理人员薪酬方案、修改公司章程、股东回报、重大资产重组、风险评估报告以及公司置出/入资产交割等重大事项进行了审核，从各自专业角度提出了较多有价值的意见和建议，并出具了独立董事意见，且均被公司采纳。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，独立董事主持召开了四次审计委员会会议，主要审议了公司 2012 年度财务报表的审计问题、会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告以及续聘会计师事务所等事项；主持召开了一次薪酬与考核委员会会议，审议了公司 2012 年高级管理人员薪酬发放标准等事项；提名委员会、战略发展委员会未召开过会议。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

报告期末，公司控股股东由中国五矿股份有限公司变更为五矿稀土集团有限公司。公司具有独立完整的业务体系、管理体系以及自主经营能力，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，各自独立核算、独立承担责任和经营风险。

（一）业务方面公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面对市场自主经营的能力，与控股股东完全分开，与控股股东的关联交易本着公开、公平和公正的原则进行交易，并对关联交易不断进行规范，未有损害公司及中小股东利益的行为发生。

（二）人员方面公司经理层全部为专职管理人员，严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序，由公司董事会选举并聘任，且均在本公司领取薪酬。公司拥有独立的劳动和人事管理部门，在劳动、人事、工资管理等方面完全独立，独立决定公司各层级职工的聘用或解聘，独立决定员工工资和奖金的分配办法。员工社会保障、工薪报酬等依据国家相关法律法规独立管理。

（三）资产方面公司与控股股东产权关系明确，资产权属清晰，不存在资金、资产及其他资源被控股股东占用或使用的情况。

（四）机构方面公司设置了健全的生产经营和行政管理组织机构体系并独立运作，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其他任何单位或个人的干预；控股股东及其职能部门与本公司及其公司及职能部门、生产经营场所和办公机构独立分开，不存在混合经营、办公的情况。

（五）财务方面公司设置了独立的财务部门和专职财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，独立核算，自负盈亏。公司拥有自己独立的银行账号，并独立依法纳税。

七、同业竞争情况

（一）本公司重组完成后的同业竞争情况

2012年12月21日，中国证券监督管理委员会下发了《关于核准山西关铝股份有限公司重大资产重组及向五矿稀土集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2012】1701号），核准了公司本次重大资产重组相关事宜。重组置入资产为五矿稀土（赣州）有限公司、五矿（北京）稀土研究院有限公司100%股权，其主营为稀土冶炼分离及技术服务。

截止重组方案获准日，公司实际控制人五矿集团仍控制的稀土冶炼分离业务的资产如下：寻乌县新舟稀土冶炼（厂）有限公司、广州建丰五矿稀土有限公司以及江西钨业集团有限公司下属子公司（尚未与合作方股东就其业务发展定位及方向达成统一意见），上述企业因持续经营年限、非公司制经营实体、环保合规性等方面的原因尚不具备本次重组置入上市公司的条件。公司与上述企业（共6家）在一定程度上存在同业竞争。

（二）公司避免同业竞争的相关措施

为维护公司及其公众股东的合法权益，有效避免五矿集团以及五矿集团所控制的其他企业可能与公司产生的同业竞争问题，五矿集团和五矿稀土集团出具了《关于避免与山西关铝股份有限公司同业竞争的承诺函》，作出如下承诺：

本次重大资产重组完成后，对于五矿集团所控制的其他企业与重组后的关铝股份从事相同或相似业务的情况，五矿集团承诺将在本次重大资产重组完成后的三至五年左右，在操作符合法律法规、法定程序的前提下，通过股权并购、资产重组、业务重组或放弃控制权等方式避免同业竞争。

在作为关铝股份的实际控制人期间，五矿集团及五矿集团所控制的其他企业不会在现有业务以外新增与关铝股份及其控股子公司主营业务形成竞争的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与关铝股份及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。

在作为关铝股份的实际控制人期间，如五矿集团及五矿集团所控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与关铝股份主营业务形成竞争，则五矿集团及五矿集团所控制的其他企业将立即通知关铝股份，在征得第三方允诺后，在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予关铝股份。

（三）避免同业竞争相关措施的进展

目前，公司控股股东及公司实际控制人正在积极努力，争取尽早消除其控制的其他企业与公司的同业竞争关系。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会年初对公司高级管理人员下达各项考评指标，年末进行指标考核，监事会对其工作情况进行监督。董事会薪酬与考核委员会依据公司董事及高管人员分管工作范围及主要职责，对董事及高管人员岗位工作业绩考评系统中涉及财务、经营指标的完成情况，按照绩效评价标准和程序进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事及高管人员的报酬数额和奖励方式；对于工作出现失误或未能按要求履行职责的高管人员，按照相关制度的规定和要求进行处罚。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为进一步加强和规范企业内部控制,提高公司管理水平和风险防范能力,促进公司规范化运作和可持续发展,切实保护投资者合法权益。公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《上市公司内部控制配套指引》等相关法律、法规和规章制度的要求,结合自身实际情况,不断完善公司法人治理结构,制定及修订内部控制制度,建立了一套较为科学、完整、合理的内部控制体系。公司的内部控制制度具有合法性、合理性和有效性,能够保证经营风险的控制及各项业务的健康运行。同时,公司各项内部控制制度的有效执行,为公司发展战略的实施、各项经营活动有序开展和经营目标的实现提供了有效保障,确保了财务报表编制的真实性及信息披露的真实、准确、及时、完整,切实保障了公司和投资者权益。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担相应责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任;监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督;经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司认为良好、有效的会计系统能够确保资产的安全、完整,可以规范财务会计管理行为,强化财务和会计核算,由此在制度规范建设、财务人员、各主要会计处理程序等诸多方面做了大量工作。首先,在制度规范建设方面,公司在贯彻执行《企业会计准则》和国家其他规定前提下,制定了财务管理制度等一系列具体规定,并在实际工作中给予了有效实施与执行,从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。其次,在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面,公司设置了独立的会计机构,会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规,严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。本年度内,公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
公司于 2012 年实施了重大资产重组工作,根据《关于 2012 年主板上市公司分类分批实施企业内部控制规范体系的通知》(财办会[2012]30 号)的有关要求,公司将在重组完成后尽快建立健全内控体系的,并在交易完成后的下一个会计年度年报披露的同时,披露内部控制自我评价报告和审计报告。本次报告期内,公司对内部控制实施情况进行了自我评价,未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2013 年 03 月 26 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《山西关铝股份有限公司内部控制自我评价报告》全文详见 2013 年 3 月 26 日巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

五、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

经公司第四届董事会第十八次会议审议通过,公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,明确了年报信息披

露相关责任人及重大差错的范围、重大差错情形的处理程序和责任追究机制。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013 年 03 月 22 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2013]002385 号

审计报告正文

审计报告

大华审字[2013]002385号

五矿稀土股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的五矿稀土股份有限公司(以下简称五矿稀土)财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五矿稀土管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，五矿稀土的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五矿稀土2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一三年三月二十二日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	935,194,357.21	749,754,689.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	107,827,504.86	63,594,573.74
应收账款	100,005.00	122,845,895.15
预付款项	400,450,963.04	179,858,117.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	14,496.94	
应收股利		
其他应收款	285,133.84	1,763,436.75
买入返售金融资产		
存货	882,396,551.43	1,481,336,046.12
一年内到期的非流动资产		3,000,000.00
其他流动资产		545,857.92
流动资产合计	2,326,269,012.32	2,602,698,616.56
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,699,624.83	685,164,173.57
投资性房地产		
固定资产	150,532,415.23	839,158,725.25

在建工程	25,328,158.51	83,889,482.16
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,935,710.65	78,673,141.57
开发支出		
商誉	247,099,091.87	275,528,986.28
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,315,389.45	28,608,889.99
其他非流动资产		9,000,000.00
非流动资产合计	453,910,390.54	2,000,023,398.82
资产总计	2,780,179,402.86	4,602,722,015.38
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	801,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	2,723,021.18	160,662,769.67
预收款项		43,844,852.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,793,288.58	61,784,174.10
应交税费	329,914,739.85	387,168,997.01
应付利息		3,191,435.56
应付股利		8,607,700.00
其他应付款	208,098,068.16	25,245,974.24
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		903,000,000.00

其他流动负债	2,066,052.57	2,625,113.73
流动负债合计	577,595,170.34	2,397,131,016.38
非流动负债：		
长期借款		4,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		26,880,000.00
预计负债		
递延所得税负债	3,908,116.01	6,094,046.66
其他非流动负债		20,588,354.01
非流动负债合计	3,908,116.01	57,562,400.67
负债合计	581,503,286.35	2,454,693,417.05
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	966,652,606.00	653,400,000.00
资本公积	724,325,709.81	1,051,198,549.56
减：库存股		
专项储备	11,685,914.40	
盈余公积	136,633,376.97	125,161,777.11
一般风险准备		
未分配利润	359,378,509.33	88,741,288.65
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,198,676,116.51	1,918,501,615.32
少数股东权益		229,526,983.01
所有者权益（或股东权益）合计	2,198,676,116.51	2,148,028,598.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,780,179,402.86	4,602,722,015.38

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

2、母公司资产负债表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	125,866.14	140,513,610.81

交易性金融资产		
应收票据		33,669,184.61
应收账款		21,037,255.66
预付款项		101,085,643.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款		62,347,822.64
存货		168,008,338.11
一年内到期的非流动资产		3,000,000.00
其他流动资产		
流动资产合计	125,866.14	529,661,855.21
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,472,640,081.11	735,144,703.38
投资性房地产		
固定资产		489,155,773.17
在建工程		66,126,937.54
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		17,616,356.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		9,000,000.00
非流动资产合计	2,472,640,081.11	1,317,043,771.05
资产总计	2,472,765,947.25	1,846,705,626.26
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	800,000,000.00
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款		120,361,197.12
预收款项		6,596,207.03
应付职工薪酬		47,353,506.04
应交税费	31,836,120.63	8,381,451.14
应付利息		3,004,955.56
应付股利		
其他应付款	206,751,008.70	2,040,080.79
一年内到期的非流动负债		900,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	268,587,129.33	1,887,737,397.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		26,880,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		1,432,000.00
非流动负债合计		28,312,000.00
负债合计	268,587,129.33	1,916,049,397.68
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	966,652,606.00	653,400,000.00
资本公积	2,377,857,814.57	232,090,573.21
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	122,903,926.10	122,903,926.10
一般风险准备		
未分配利润	-1,263,235,528.75	-1,077,738,270.73
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,204,178,817.92	-69,343,771.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,472,765,947.25	1,846,705,626.26

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

3、合并利润表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	4,018,392,644.19	7,636,263,237.68
其中：营业收入	4,018,392,644.19	7,636,263,237.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,658,689,162.04	6,319,273,754.21
其中：营业成本	3,249,292,217.48	5,909,941,206.31
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	52,313,203.80	44,619,809.45
销售费用	33,729,622.78	53,508,341.38
管理费用	162,908,096.76	208,505,051.00
财务费用	101,689,943.79	94,151,945.79
资产减值损失	58,756,077.43	8,547,400.28
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）	4,195,187.74	16,259,680.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-82,196,754.74	15,919,480.28
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	363,898,669.89	1,333,249,163.75
加：营业外收入	133,751,725.38	32,886,821.08
减：营业外支出	1,533,180.19	4,910,396.29
其中：非流动资产处置损	453,454.67	2,956,841.73

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	496,117,215.08	1,361,225,588.54
减：所得税费用	229,798,195.36	335,721,067.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	266,319,019.72	1,025,504,521.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润	538,416,317.25	1,016,881,152.64
归属于母公司所有者的净利润	282,108,820.54	902,086,653.41
少数股东损益	-15,789,800.82	123,417,867.79
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.292	0.933
（二）稀释每股收益	0.292	0.933
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	266,319,019.72	1,025,504,521.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	282,108,820.54	902,086,653.41
归属于少数股东的综合收益总额	-15,789,800.82	123,417,867.79

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：538,416,317.25 元。

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

4、母公司利润表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,478,156,646.09	3,063,965,281.24
减：营业成本	1,556,715,523.37	2,849,183,683.57
营业税金及附加	2,413,438.66	5,696,105.12
销售费用	21,163,167.27	36,598,103.68
管理费用	80,248,596.68	112,112,306.85
财务费用	104,297,768.25	88,682,423.84
资产减值损失	39,360,633.71	31,312,998.79
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）	-82,196,754.74	15,919,480.28

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-82,196,754.74	15,919,480.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-408,239,236.59	-43,700,860.33
加：营业外收入	223,242,196.92	16,918,324.34
减：营业外支出	500,218.35	367,991.33
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-185,497,258.02	-27,150,527.32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-185,497,258.02	-27,150,527.32
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.192	-0.028
（二）稀释每股收益	-0.192	-0.028
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-185,497,258.02	-27,150,527.32

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

5、合并现金流量表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

项目	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	4,133,379,484.34	8,067,307,397.45
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	7,689,335.71	18,968,324.68
收到其他与经营活动有关的现金	47,772,398.06	37,438,720.77
经营活动现金流入小计	4,188,841,218.11	8,123,714,442.90
购买商品、接受劳务支付的现金	3,350,059,890.97	6,827,026,417.87
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	149,032,399.16	180,312,792.62
支付的各项税费	560,236,616.35	389,292,545.26
支付其他与经营活动有关的现金	85,266,906.98	76,138,428.97
经营活动现金流出小计	4,144,595,813.46	7,472,770,184.72
经营活动产生的现金流量净额	44,245,404.65	650,944,258.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	721,200.00	340,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,623,787.28	44,111.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	247,781,439.04	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	255,126,426.32	384,311.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,630,782.32	98,384,650.04
投资支付的现金	10,363,600.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	34,718,618.93	37,136.00
投资活动现金流出小计	70,713,001.25	98,421,786.04
投资活动产生的现金流量净额	184,413,425.07	-98,037,474.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		7,803,300.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,803,300.00
取得借款收到的现金	2,125,000,000.00	1,081,072,529.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		33,380,000.00
筹资活动现金流入小计	2,125,000,000.00	1,122,255,829.50
偿还债务支付的现金	2,030,000,000.00	1,069,072,529.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	124,248,928.39	101,688,955.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,896,004.09	2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,620,233.75	557,900.00
筹资活动现金流出小计	2,167,869,162.14	1,171,319,385.32
筹资活动产生的现金流量净额	-42,869,162.14	-49,063,555.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	185,789,667.58	503,843,227.43
加：期初现金及现金等价物余额	749,404,689.63	245,561,462.20
六、期末现金及现金等价物余额	935,194,357.21	749,404,689.63

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

6、母公司现金流量表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

单位：元

项目	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	1,552,347,151.32	3,276,952,988.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	80,333,778.17	18,615,593.79
经营活动现金流入小计	1,632,680,929.49	3,295,568,582.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,411,235,344.15	3,134,991,550.72
支付给职工以及为职工支付的现金	87,822,705.04	111,479,796.32
支付的各项税费	38,437,941.89	54,174,538.18
支付其他与经营活动有关的现金	99,746,756.36	45,933,618.58

经营活动现金流出小计	1,637,242,747.44	3,346,579,503.80
经营活动产生的现金流量净额	-4,561,817.95	-51,010,921.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,181,161.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,181,161.31	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,253,835.60	2,125,078.86
投资支付的现金		
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	23,496,829.80	
投资活动现金流出小计	24,750,665.40	2,125,078.86
投资活动产生的现金流量净额	-10,569,504.09	-2,125,078.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,030,000,000.00	939,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		26,880,000.00
筹资活动现金流入小计	2,030,000,000.00	965,880,000.00
偿还债务支付的现金	2,030,000,000.00	812,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	111,636,188.88	95,333,664.73
支付其他与筹资活动有关的现金	13,620,233.75	
筹资活动现金流出小计	2,155,256,422.63	907,333,664.73
筹资活动产生的现金流量净额	-125,256,422.63	58,546,335.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-140,387,744.67	5,410,335.25
加：期初现金及现金等价物余额	140,513,610.81	135,103,275.56
六、期末现金及现金等价物余额	125,866.14	140,513,610.81

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

7、合并所有者权益变动表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

本期金额

单位：元

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	653,400,000.00	1,051,198,549.56			125,161,777.11		88,741,288.65		229,526,983.01	2,148,028,598.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	653,400,000.00	1,051,198,549.56			125,161,777.11		88,741,288.65		229,526,983.01	2,148,028,598.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	313,252,606.00	-326,872,839.75		11,685,914.40	11,471,599.86		270,637,220.68		-229,526,983.01	50,647,518.18
（一）净利润							282,108,820.54		-15,789,800.82	266,319,019.72
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							282,108,820.54		-15,789,800.82	266,319,019.72
（三）所有者投入和减少资本	313,252,606.00	-326,872,839.75							-206,136,223.26	-219,756,457.01
1. 所有者投入资本	313,252,606.00	2,329,509,260.25							9,957,167.00	2,652,719,033.25
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-2,656,382,100.00							-216,093,390.26	-2,872,475,490.26
（四）利润分配					11,471,599.86		-11,471,599.86		-9,896,004.09	-9,896,004.09
1. 提取盈余公积					11,471,599.86		-11,471,599.86			

2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-9,896,004.09	-9,896,004.09
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				14,127,633.46					2,295,045.16	16,422,678.62
1. 本期提取				23,845,693.45					2,296,398.05	26,142,091.50
2. 本期使用				-9,718,059.99					-1,352.89	-9,719,412.88
（七）其他				-2,441,719.06						-2,441,719.06
四、本期期末余额	966,652,606.00	724,325,709.81		11,685,914.40	136,633,376.97		359,378,509.33			2,198,676,116.51

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	653,400,000.00	1,050,561,549.56			124,096,697.79		-812,280,285.44		100,427,680.48	1,116,205,642.39
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	653,400,000.00	1,050,561,549.56			124,096,697.79		-812,280,285.44		100,427,680.48	1,116,205,642.39

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		637,000.00			1,065,079.32		901,021,574.09		129,099,302.53	1,031,822,955.94
（一）净利润							902,086,653.41		123,417,867.79	1,025,504,521.20
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							902,086,653.41		123,417,867.79	1,025,504,521.20
（三）所有者投入和减少资本									7,803,300.00	7,803,300.00
1. 所有者投入资本									7,803,300.00	7,803,300.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,065,079.32		-1,065,079.32		-2,121,865.26	-2,121,865.26
1. 提取盈余公积					1,065,079.32		-1,065,079.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,121,865.26	-2,121,865.26
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		637,000.00								637,000.00
四、本期期末余额	653,400,000.00	1,051,198,549.56			125,161,777.11		88,741,288.65		229,526,983.01	2,148,028,598.33

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：五矿稀土股份有限公司

本期金额

单位：元

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	653,400,00 0.00	232,090,57 3.21			122,903,92 6.10		-1,077,738, 270.73	-69,343,77 1.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	653,400,00 0.00	232,090,57 3.21			122,903,92 6.10		-1,077,738, 270.73	-69,343,77 1.42
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	313,252,60 6.00	2,145,767, 241.36					-185,497,2 58.02	2,273,522, 589.34
（一）净利润							-185,497,2 58.02	-185,497,2 58.02
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-185,497,2 58.02	-185,497,2 58.02
（三）所有者投入和减少资本	313,252,60 6.00	2,145,767, 241.36						2,459,019, 847.36
1. 所有者投入资本	313,252,60 6.00	2,329,509, 260.25						2,642,761, 866.25
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他		-183,742,0 18.89						-183,742,0 18.89
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取				7,566,329.06				7,566,329.06
2. 本期使用				-7,566,329.06				-7,566,329.06
(七) 其他								
四、本期期末余额	966,652,606.00	2,377,857,814.57			122,903,926.10		-1,263,235,528.75	2,204,178,817.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	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	653,400,000.00	231,453,573.21			122,903,926.10		-1,050,587,743.41	-42,830,244.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	653,400,000.00	231,453,573.21			122,903,926.10		-1,050,587,743.41	-42,830,244.10
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		637,000.00					-27,150,527.32	-26,513,527.32
(一) 净利润							-27,150,527.32	-27,150,527.32
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-27,150,527.32	-27,150,527.32
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		637,000.00						637,000.00
四、本期期末余额	653,400,000.00	232,090,573.21			122,903,926.10		-1,077,738,270.73	-69,343,771.42

法定代表人：焦健

主管会计工作负责人：王宏源

会计机构负责人：杨洪顺

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

五矿稀土股份有限公司（以下简称五矿稀土、本公司或公司）原名山西关铝股份有限公司（以下简称关铝股份），2013年3月8日，根据本公司2013年第一次临时股东大会决议，关铝股份更名为五矿稀土股份有限公司。

关铝股份是经山西省人民政府批准由山西省运城地区解州铝厂（现已更名为山西关铝集团有限公司）、山西省经济建设投资公司、山西经贸资产经营有限公司、山西省运城市制版厂（现已更名为山西运城制版集团股份有限公司）、山西省临猗化工总厂五家共同发起、以募集设立方式设立的股份有限公司。1998年6月，经中国证券监督管理委员会批准，本公司以上网定价方式发行社会公众股7,500万股，发行后公司总股本为人民币215,000,000元。经山西省工商行政管理局核准登记，颁发注册号为1400001006359-2的企业法人营业执照。公司住所：山西省运城市解州镇新建路36号。法定代表人：焦健。

本公司经中国证券监督管理委员会（证监公司字（2000）第86号文）核准于2000年8月向全体股东配售2,700万股普通股，配股后总股本变更为人民币242,000,000元。

本公司2001年4月18日股东大会审议通过用资本公积转增资本，每10股转增3股，用未分配利润每10股送2股，共计增加12,100万股，增资后股本总数为人民币363,000,000元。

本公司2008年5月6日股东大会审议通过2007年度分红派息及资本公积转增资本的方案，每10股送5股、资本公积转增3股，派发现金0.20元，共计增加29,040万股，股本总数变更为人民币653,400,000元。

2009年3月本公司原第一大股东山西关铝集团有限公司将其持有的本公司195,366,600股（占总股本29.90%）过户至中国五矿集团公司，中国五矿集团公司变更为本公司第一大股东。

2010年12月16日经国务院国资委批准，同意中国五矿集团公司将其持有的本公司195,366,600股（占总股本29.90%）作为出资投入中国五矿股份有限公司（以下简称五矿股份）。2011年3月中国五矿集团公司将其持有本公司195,366,600股过户

至五矿股份，本公司第一大股东变更为五矿股份。本公司的实际控制人仍为中国五矿集团公司。

2012年12月，本公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团有限公司（以下简称五矿稀土集团，2012年10月更名，更名前名称为五矿稀土有限公司）、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的五矿稀土（赣州）有限公司（以下简称赣州稀土，2012年12月更名，更名前名称为五矿稀土（赣州）股份有限公司）75%、12.45%、10.04%、2.51%股权（合计100%股权），并向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的五矿（北京）稀土研究院有限公司（以下简称稀土研究院）80%、10%、10%股权（合计100%股权），发行股份完成后，本公司总股本变更为人民币966,652,606元，本公司第一大股东变更为五矿稀土集团。本公司的实际控制人仍为中国五矿集团公司。

（二）行业性质

本公司属冶金行业。

（三）经营范围

稀土氧化物、稀土金属、稀土深加工产品经营及贸易；稀土技术研发及咨询服务。

（四）主要产品、劳务

本公司的主要产品包括：重熔用铝锭、普铝锭、精铝合金锭、铝加工带、铝箔、稀土氧化物、稀土技术研发及咨询服务等。

（五）公司基本架构

股东大会是公司的权力机构。设董事会，对股东大会负责。设经理一名，对董事会负责。根据业务发展需要，设立总经理办、财务部、内审部、企划投资部、证券部、人力资源部等职能部门。

四、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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)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

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产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，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，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确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产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到付息期但

尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产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，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；
- B、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- 1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- 2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A、从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B、根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C、有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- 1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。
- 2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提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“资产减值损失”。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

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) 单项金额重大的应收款项坏账准备

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司及所属子公司注册资本在 1 亿元以下的，对同一客户的应收款项超过 500 万元，确定为单项金额重大的应收款项；本公司及所属子公司注册资本在 1 亿元（含）至 2 亿元之间的，对同一客户的应收款项超过 800 万元，确定为单项金额重大的应收款项；本公司及所属子公司注册资本在 2 亿元（含）以上的，对同一客户的应收款项超过 2,000 万元，确定为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重</p>

	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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
应收款项	账龄分析法	货款、其他往来款的账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)	1%	1%
1-6 个月	1%	1%
7-12 个月	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，可对该项应收款采取个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。主要生产用原材料按实际成本核算，领用时采用加权平均法确定领用成本；公司本部铝产品生产与加工所使用的其他原材料按计划成本核算，生产领用时按既定的计划单价计算原材料成本，月末按材料成本差异率确定当月领用原材料应分摊的材料成本差异。在产品、库存商品按实际成本核算，发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。周转材料采用实际成本核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量：

1)、同一控制下的企业合并 对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2)、非同一控制下的企业合并，对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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，均按照初始投资成本计价。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整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小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。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。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司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。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10-40	5%	2.38%-9.50%
机器设备	10-18	5%	5.28%-9.50%
运输工具	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备	5-6	5%	15.83%-19.00%
办公设备	5-6	5%	15.83%-19.00%

本公司通过同一控制下企业合并并入的赣州稀土和稀土研究院的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	3%-5%	2.71%-4.85%
机器设备	3-15	3%-5%	6.33%-32.33%
运输工具	4-10	3%-5%	9.50%-24.25%
电子设备	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%
办公设备	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%
其他	3-10	3%-5%	9.50%-32.33%

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

14、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括建筑工程、安装工程、在安装设备、待摊支出等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

1) 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；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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。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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

16、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5	直线法	

本公司通过同一控制下企业合并并入的赣州稀土和稀土研究院的使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法	备注
软件	3-8	直线法	
土地使用权	50	直线法	
非专利技术	5	直线法	
专利权	5	直线法	

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本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，当有

确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解新生产工艺而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行新生产工艺商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

17、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

(1) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

18、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入： 1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

- 2) 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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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

本公司根据已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

19、政府补助

(1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2) 会计处理方法

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（人民币1元）计量。与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

21、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司作为出租人

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

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资

费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本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。

22、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处臵费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入，销售自己使用过的固定资产	17%或 3%，2%或 17%
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%或 5%或 7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
本公司	25%	
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	25%	
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	25%	
上海关铝经贸发展有限公司	25%	
山西关铝国际贸易有限公司	25%	
五矿稀土（赣州）有限公司	25%	
赣县红金稀土有限公司	25%	
定南大华新材料资源有限公司	25%	
五矿（北京）稀土研究院有限公司	15%	

2、税收优惠及批文

2009年经山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局联合下发的《关于认定太原航空仪表有限公司等33家企业为高新技术企业的通知》（晋科高发[2009]160号）批准，本公司被认定为山西省高新技术企业，并已取得《高新技术企业证书》，有效期为3年。本公司原适用企业所得税税率为25%，公司被认定为高新技术企业后三年内（自2009年1月1日起至2011年12月31日止），按15%的税率征收企业所得税。

根据北京市海淀区国家税务局第九税务所2010年4月27日下发的“海国税201009JMS09000101号文”的批准，稀土研究院自2009年1月1日起至2011年12月31日减按15%税率征收企业所得税。根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合发布的《关于公示北京市2012年度第三批拟通过复审高新技术企业名单的通知》文件，稀土研究院已通过高新技术企业复审，目前正在办理高新技术企业证书，自2012年1月1日起至2014年12月31日减按15%税率征收企业所得税。

根据北京市地方税务局发布《北京市地方税务局取消技术交易免征营业税审批项目后续管理办法（试行）》（北京地方

税务局公告2010年第6号)，稀土研究院签订的符合财税字〔1999〕273号（《中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定》有关税收问题的通知）文件并经技术市场登记的技术开发、技术转让合同都可以办理营业税免税备案手续，稀土研究院取得《技术交易免征营业税备查通知书》可享受技术交易免征营业税优惠政策。

3、其他说明

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

2010年12月财政部、国家税务总局联合下发《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税[2010]121号），规定对按照房产原值计税的房产，其原值包含地价。

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司	子公司	注册地	业务性	注册资	经营范	期末实	实质上	持股比	表决权	是否合	少数股	少数股	从母公
						际投资	构成对		比例	并	东	东权益	司所有

全称	类型		质	本	围	额	子公司 净投资 的其他 项目余 额	例(%)	(%)	并报表	东权益	中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
五矿稀 土(赣 州)有 限公司	全资子 公司	江西赣 州市	稀土产 品生产 及销售	837,133 ,300	稀土生 产化工 原料及 辅助材 料(除 危险化 学品) 销售; 稀土技 术服务 咨询。(从事 以上经 营项 目,国家法律 法规、 政策有 专项规 定的从 其规 定)	2,453,6 24,744. 80		100%	100%	是			
赣县红 金稀土 有限公 司	全资子 公司	江西赣 县	矿产品 加工	14,000, 000	稀土加 工;单 一稀土 氧化 物、稀 土富集	280,735 ,000.00		100%	100%	是			

					氧化物及稀土金属产品（不得经营混合稀土、钨、锡、铈、金、银、盐及放射性矿产品）销售及其进出口经营。（从事以上经营项目，国家法律、法规、政策有专项规定的从其规定）								
定南大华新材料资源有限公司	全资子公司	江西定南县	矿产品加工	108,459,500	稀土金属、稀土发光材料、稀土磁性材料、稀土单一氧化物及富集物、钽铌、化工类产品（化学危险品除外）生产、加	250,635,000.00		100%	100%	是			

					工、销售。								
五矿（北京）稀土研究院有限公司	全资子公司	北京海淀区	稀土分离技术转让及技术服务	3,000,000	自然科学研究与试验发展；工程和技术研究与试验发展；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售自行开发后的产品。（未取得行政许可的项目除外）	19,015,336.31		100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

赣县红金稀土有限公司、定南大华新材料资源有限公司系五矿稀土（赣州）有限公司全资子公司。

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	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

股权转让给五矿稀土集团，此次转让寻乌新舟股权，相应资产组转出，与该资产组对应的商誉一并转出。以转让价款实际支付日2012年6月29日作为出售日，与出售子公司相关的损益计入投资收益。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 4 家，原因为

名称	变更原因
五矿稀土（赣州）有限公司	发行股份购买
赣县红金稀土有限公司	发行股份购买
定南大华新材料资源有限公司	发行股份购买
五矿（北京）稀土研究院有限公司	发行股份购买

与上年相比本年（期）减少合并单位 9 家，原因为

名称	变更原因
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	处置
上海关铝经贸发展有限公司	处置
山西关铝国际贸易有限公司	处置
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	处置
五矿稀土（赣州）发光材料有限公司	处置
常熟市江南荧光材料有限公司	处置
江西依路玛稀土发光材料有限公司	处置
五矿东林照明（江西）有限公司	处置
寻乌县新舟稀土冶炼（厂）有限公司	处置

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
五矿稀土（赣州）有限公司	2,453,624,744.80	538,760,204.01
赣县红金稀土有限公司	909,450,986.12	278,581,387.43
定南大华新材料资源有限公司	856,807,633.37	220,502,934.98
五矿（北京）稀土研究院有限公司	16,678,400.98	2,925,384.08

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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	28,210,648.26	1,681,299.40
上海关铝经贸发展有限公司	1,461,636.30	441,394.44
山西关铝国际贸易有限公司	35,061,822.85	-60,684.39
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	-92,352,243.99	-2,308,680.88

五矿稀土（赣州）发光材料有限公司	60,882,864.17	10,562,103.38
常熟市江南荧光材料有限公司	95,654,622.46	248,753.82
江西依路玛稀土发光材料有限公司	154,251,997.17	-26,806,823.24
五矿东林照明（江西）有限公司	71,206,613.30	16,726,464.81
寻乌县新舟稀土冶炼（厂）有限公司	36,650,833.20	-1,040,336.88

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

4、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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
五矿稀土（赣州）有限公司	股权关系	中国五矿集团公司	1,694,156,218.22	538,760,204.01	42,191,070.95
赣县红金稀土有限公司	股权关系	中国五矿集团公司	694,439,023.13	278,581,387.43	-128,150,941.80
定南大华新材料资源有限公司	股权关系	中国五矿集团公司	651,865,128.17	220,502,934.98	250,979,582.31
五矿（北京）稀土研究院有限公司	股权关系	中国五矿集团公司	9,875,412.59	2,925,384.08	-2,591,618.66

同一控制下企业合并的其他说明

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

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
现金：	--	--	94,280.66	--	--	160,863.37
人民币	--	--	94,280.66	--	--	160,863.37
银行存款：	--	--	935,100,076.55	--	--	749,243,826.26
人民币	--	--	935,100,076.55	--	--	748,294,265.19
美元				150,702.45	6.3%	949,561.07
其他货币资金：	--	--		--	--	350,000.00
人民币	--	--		--	--	350,000.00
合计	--	--	935,194,357.21	--	--	749,754,689.63

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

截至2012年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	107,827,504.86	63,594,573.74
合计	107,827,504.86	63,594,573.74

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄在一年以内的应收利息		14,496.94		14,496.94
其中：通知存款利息		14,496.94		14,496.94
合计		14,496.94		14,496.94

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：货款	1,165,060.01	100%	1,065,055.01	91.42%	145,161,110.72	96.36%	22,315,215.57	15.37%
组合小计	1,165,060.01	100%	1,065,055.01	91.42%	145,161,110.72	96.36%	22,315,215.57	15.37%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					5,485,718.31	3.64%	5,485,718.31	100%
合计	1,165,060.01	--	1,065,055.01	--	150,646,829.03	--	27,800,933.88	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-6 月				119,493,013.67	82.32%	1,194,930.15
7-12 月				3,367,428.79	2.32%	168,371.44
1 年以内小计				122,860,442.46	84.64%	1,363,301.59
1 至 2 年				1,781,323.62	1.22%	534,397.09
2 至 3 年	200,010.00	17.17%	100,005.00	203,655.50	0.14%	101,827.75
3 年以上	965,050.01	82.83%	965,050.01	20,315,689.14	14%	20,315,689.14
合计	1,165,060.01	--	1,065,055.01	145,161,110.72	--	22,315,215.57

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京大金山实业有限责任公司	货款	2012 年 12 月 31 日	2,139,502.62	根据平账协议	否
南京跃进汽车车厢有限公司	货款	2012 年 12 月 31 日	2,061,934.02	对方工商已注销	否
广州华凌空调设备有限公司	货款	2012 年 12 月 31 日	947,239.51	清理历史货款协议	否
合计	--	--	5,148,676.15	--	--

应收账款核销说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
金坛海林稀土有限公司	非关联方	505,050.00	3 年以上	43.35%
赣县金鹰稀土实业有限公司	非关联方	216,666.67	3 年以上	18.6%
乐山盛和稀土科技有限公司	非关联方	200,010.00	2-3 年	17.17%
赣县宏腾新材料有限公司	非关联方	125,000.01	3 年以上	10.73%
泰州市华洋稀土金属有限公司	非关联方	60,000.00	3 年以上	5.15%
合计	--	1,106,726.68	--	94.99%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：其他往来款	328,065.14	100%	42,931.30	13.09%	8,191,718.48	100%	6,428,281.73	78.47%
组合小计	328,065.14	100%	42,931.30	13.09%	8,191,718.48	100%	6,428,281.73	78.47%
合计	328,065.14	--	42,931.30	--	8,191,718.48	--	6,428,281.73	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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

1 年以内						
其中：						
1-6 月	249,960.14	76.19%	2,499.60	1,296,330.95	15.82%	12,963.30
7-12 月				159,339.23	1.95%	7,966.96
1 年以内小计	249,960.14	76.19%	2,499.60	1,455,670.18	17.77%	20,930.26
1 至 2 年	1,054.00	0.32%	316.20	178,156.40	2.17%	53,446.92
2 至 3 年	73,871.00	22.52%	36,935.50	407,974.70	4.98%	203,987.35
3 年以上	3,180.00	0.97%	3,180.00	6,149,917.20	75.08%	6,149,917.20
合计	328,065.14	--	42,931.30	8,191,718.48	--	6,428,281.73

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江苏攀宁物资贸易有限公司	预付账款转入货款	2012 年 12 月 31 日	564,377.14	对方工商已注销	否
常州新区嘉都物资有限公司	预付账款转入货款	2012 年 12 月 31 日	310,000.00	对方工商已注销	否
洛阳市博月安装设备有限公司	预付账款转入货款	2012 年 12 月 31 日	242,308.15	对方工商已注销	否
中国铝业有限公司贵州分公司	预付账款转入货款	2012 年 12 月 31 日	92,359.88	铝锭丢失，对方未赔	否
其他 4 户		2012 年 12 月 31 日	115,449.29	长期无法收回	否
合计	--	--	1,324,494.46	--	--

其他应收款核销说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
银庭花园押金	非关联方	50,491.00	1-6 个月、2-3 年	15.39%

赣州豪德物业服务有限 公司	非关联方	42,978.00	1-6 个月	13.1%
工伤保险	非关联方	37,703.01	1-6 个月	11.49%
赣县财政局	非关联方	35,000.00	2-3 年	10.67%
北京市化学工业研究院	非关联方	32,076.00	1-6 个月	9.78%
合计	--	198,248.01	--	60.43%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	400,349,852.04	99.97%	179,632,518.19	99.88%
1 至 2 年	101,111.00	0.03%	20,053.01	0.01%
2 至 3 年			204,842.05	0.11%
3 年以上			704.00	
合计	400,450,963.04	--	179,858,117.25	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京有色金属供销公司	非关联方	200,000,000.00	2012 年 12 月 28 日	货未到未结算
北京中色亿安金属进出口有限公司	非关联方	200,000,000.00	2012 年 12 月 28 日	货未到未结算
江西省财政厅国库处	非关联方	150,000.00	2012 年 04 月 28 日	环境评估尚未开始
赣州市永康贸易有限公司	非关联方	101,111.00	2011 年 05 月 19 日	材料分期到货
江西米勒诺科技发展有限公司	非关联方	60,000.00	2012 年 12 月 18 日	服务尚未完成
合计	--	400,311,111.00	--	--

预付款项主要单位的说明

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	486,262,535.36		486,262,535.36	729,905,864.60	10,462,949.38	719,442,915.22
在产品	365,388,145.37		365,388,145.37	321,879,275.34	15,356,680.89	306,522,594.45
库存商品	30,745,870.70		30,745,870.70	454,441,162.61	15,927,490.47	438,513,672.14
周转材料				1,888,114.91	894,368.40	993,746.51
其他				16,073,537.17	210,419.37	15,863,117.80
合计	882,396,551.43		882,396,551.43	1,524,187,954.63	42,851,908.51	1,481,336,046.12

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	10,462,949.38	2,128,505.74	103,811.18	12,487,643.94	
在产品	15,356,680.89	8,877,764.82		24,234,445.71	
库存商品	15,927,490.47	37,617,933.00	6,865,400.41	46,680,023.06	
周转材料	894,368.40			894,368.40	
其他	210,419.37	292,205.99		502,625.36	
合计	42,851,908.51	48,916,409.55	6,969,211.59	84,799,106.47	

(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	可变现净值低于账面价值	产品价值回升	0.02%
库存商品	可变现净值低于账面价值	产品价值回升	22.33%
其他			

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴所得税		545,857.92
合计		545,857.92

其他流动资产说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西华圣铝业有限公司	权益法	490,000.00	678,464.58	-678,464.58							7,910,087.08
运城关铝热电有限公司	权益法	240,000.00	137,195.36	-137,195.36							
运城市关公故里旅游资源开发有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00	-10,000.00							
赣州银行股份有限公司	成本法	2,160,000.00	3,642,360.67		3,642,360.67	0.6%	0.6%				421,200.00
赣州昭日稀土新材料有限公司	成本法	2,875,500.00	3,057,264.16		3,057,264.16	5%	5%				300,000.00
合计	--	745,035,500.00	832,359,543.45	-825,659,918.62	6,699,624.83	--	--	--			8,631,287.08

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,076,801,804.31	47,532,456.45		1,893,182,454.21	231,151,806.55
其中：房屋及建筑物	627,155,783.00	18,119,856.75		543,018,208.22	102,257,431.53
机器设备	1,410,139,197.14	26,135,161.19		1,321,708,659.22	114,565,699.11
运输工具	25,733,860.82	572,782.90		14,726,821.98	11,579,821.74
电子设备	557,151.78			557,151.78	
办公设备	6,459,223.14	2,041,555.18		5,911,242.58	2,589,535.74
其他	6,756,588.43	663,100.43		7,260,370.43	159,318.43
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,159,050,461.70		97,784,306.66	1,176,215,377.04	80,619,391.32
其中：房屋及建筑物	170,479,846.06		20,176,977.53	165,815,150.33	24,841,673.26
机器设备	969,324,844.83		73,118,584.31	995,647,906.91	46,795,522.23
运输工具	14,363,669.58		3,046,837.77	10,002,578.61	7,407,928.74
电子设备	247,518.87		65,148.06	312,666.93	
办公设备	3,843,669.69		1,364,310.78	3,724,577.80	1,483,402.67
其他	790,912.67		12,448.21	712,496.46	90,864.42
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	917,751,342.61	--			150,532,415.23
其中：房屋及建筑物	456,675,936.94	--			77,415,758.27
机器设备	440,814,352.31	--			67,770,176.88
运输工具	11,370,191.24	--			4,171,893.00
电子设备	309,632.91	--			
办公设备	2,615,553.45	--			1,106,133.07
其他	5,965,675.76	--			68,454.01
四、减值准备合计	78,592,617.36	--			
其中：房屋及建筑物	64,317,558.88	--			
机器设备	14,249,166.83	--			
电子设备		--			
办公设备	25,891.65	--			
其他		--			

五、固定资产账面价值合计	839,158,725.25	--	150,532,415.23
其中：房屋及建筑物	392,358,378.06	--	77,415,758.27
机器设备	426,565,185.48	--	67,770,176.88
运输工具	11,370,191.24	--	4,171,893.00
电子设备	309,632.91	--	
办公设备	2,589,661.80	--	1,106,133.07
其他	5,965,675.76	--	68,454.01

本期折旧额 97,784,306.66 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 30,158,316.55 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、写字楼	21,927,229.78		21,927,229.78			
2、高纯车间	3,327,292.37		3,327,292.37			
3、20 万吨电解铝非合资项目				66,126,937.54		66,126,937.54
4、新环保系统改造工程项目				4,015,013.97		4,015,013.97
5、新沉淀车间配套整合技术改造项目				3,254,532.95		3,254,532.95
6、4#、5#宿舍、食堂				5,287,946.39		5,287,946.39
7、LED 新厂房 1#、2#车间				3,923,601.45		3,923,601.45
8、厂房、生产线工程				567,438.72		567,438.72
9、清洗槽				87,374.79		87,374.79
10、变配电工程				43,000.00		43,000.00
11、零星工程	73,636.36		73,636.36	583,636.35		583,636.35
合计	25,328,158.51		25,328,158.51	83,889,482.16		83,889,482.16

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
1、写字楼	23,910,000.00		21,927,229.78			91.71%	90%				自筹	21,927,229.78
2、高纯车间	22,000,000.00		3,327,292.37			36.03%	55%				自筹	3,327,292.37
3、20万吨电解铝非合资项目		66,126,937.54			66,126,937.54			6,961,190.55			自筹	
4、新环保系统改造工程项目	13,140,000.00	4,015,013.97	5,665,656.12	9,680,670.09		61.11%	100%				自筹	
5、新沉淀车间配套整合技术改造项目	9,860,000.00	3,254,532.95	3,141,985.94	6,396,518.89		91.31%	100%				自筹	
6、氧化镧 700 吨、氧化钪 200 吨产品结构升级生产线	6,306,000.00		2,427,764.45	2,427,764.45		38.5%	100%				自筹	
7、4#、5#宿舍、食堂	6,650,000.00	5,287,946.39	1,361,413.51	6,649,359.90		99.99%					自筹	
8、LJ300 铝连续挤压机			1,052,852.85	1,052,852.85							自筹	
9、LED 新厂房 1#、2#车		3,923,601.45	407,817.30		4,331,418.75						自筹	

间												
10、零星工程		1,281,449.86	5,268,078.91	3,951,150.37	2,524,742.04						自筹	73,636.36
合计		83,889,482.16	44,580,091.23	30,158,316.55	72,983,098.33	--	--	6,961,190.55		--	--	25,328,158.51

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
20万吨电解铝非合资项目		12,303,949.02	12,303,949.02		本公司以预计未来现金流量现值作为可收回金额与相关资产组账面价值进行比较,由于主要产品市场价格低迷以及电力成本上升等因素的影响导致相关资产组的可收回金额低于账面价值,本期计提20万吨非合资项目减值准备金额1,230.39万元
合计		12,303,949.02	12,303,949.02		--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	93,586,308.35	46,615.38	70,405,536.76	23,227,386.97
土地使用权	84,960,884.35		68,991,674.43	15,969,209.92
专利权	30,000.00			30,000.00
软件	2,503,079.05	46,615.38	1,413,862.33	1,135,832.10
非专利技术	6,092,344.95			6,092,344.95
二、累计摊销合计	14,913,166.78	2,570,840.03	9,192,330.49	8,291,676.32
土地使用权	8,724,601.82	1,598,354.17	8,322,793.01	2,000,162.98
专利权	7,500.00	6,000.00		13,500.00

软件	1,038,720.01	312,319.16	865,370.78	485,668.39
非专利技术	5,142,344.95	654,166.70	4,166.70	5,792,344.95
三、无形资产账面净值合计	78,673,141.57	-2,524,224.65	61,213,206.27	14,935,710.65
土地使用权	76,236,282.53	-1,598,354.17	60,668,881.42	13,969,046.94
专利权	22,500.00	-6,000.00	0.00	16,500.00
软件	1,464,359.04	-265,703.78	548,491.55	650,163.71
非专利技术	950,000.00	-654,166.70	-4,166.70	300,000.00
四、减值准备合计				0.00
土地使用权				
专利权				
软件				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	78,673,141.57	-2,524,224.65	61,213,206.27	14,935,710.65
土地使用权	76,236,282.53	-1,598,354.17	60,668,881.42	13,969,046.94
专利权	22,500.00	-6,000.00	0.00	16,500.00
软件	1,464,359.04	-265,703.78	548,491.55	650,163.71
非专利技术	950,000.00	-654,166.70	-4,166.70	300,000.00

本期摊销额 2,570,840.03 元。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
赣县红金稀土有限公司	183,459,819.74		28,429,894.41	155,029,925.33	
定南大华新材料资源有限公司	92,069,166.54			92,069,166.54	
五矿北京稀土研究院有限公司	2,336,935.33			2,336,935.33	2,336,935.33
合计	277,865,921.61		28,429,894.41	249,436,027.20	2,336,935.33

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	760,684.43	4,290,881.81
可抵扣亏损		347,771.63
应付职工薪酬	725,870.73	2,559,344.80
内部销售利润	1,850,839.56	18,202,851.13
LED 研发专项资金		1,388,189.49
非同一控制下企业合并取得可辨认净资产公允价值与计税基础差异		482,736.52
固定资产折旧	2,656,516.13	1,337,114.61
专项储备	2,921,478.60	
无形资产摊销	400,000.00	
小计	9,315,389.45	28,608,889.99
递延所得税负债：		
收购子公司公允价值	3,908,116.01	6,094,046.66
小计	3,908,116.01	6,094,046.66

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		358,666,104.45
可抵扣亏损	791,178,772.13	826,943,474.74
合计	791,178,772.13	1,185,609,579.19

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012 年		12,381,956.56	
2013 年	227,589,834.22	242,647,508.19	
2014 年	433,006,557.18	448,286,262.95	
2015 年	123,627,747.04	123,627,747.04	
2016 年	6,954,633.69		
合计	791,178,772.13	826,943,474.74	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初

应纳税差异项目		
收购子公司公允价值	15,634,282.74	24,376,186.64
小计	15,634,282.74	24,376,186.64
可抵扣差异项目		
资产减值准备	3,444,921.64	20,848,251.35
应付职工薪酬	2,910,530.18	10,917,521.89
内部销售利润	7,403,358.25	72,811,404.47
固定资产折旧	10,626,064.50	5,348,458.37
专项储备	11,685,914.40	
无形资产摊销	1,600,000.00	
可抵扣亏损		1,391,086.51
LED 研发专项资金		9,254,596.57
非同一控制下企业合并取得可辨认净资产公允价值与计税基础差异		1,930,946.08
小计	37,670,788.97	122,502,265.24

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	65,003,540.76	4,504,930.45	0.00	68,400,484.90	1,107,986.31
二、存货跌价准备	42,851,908.51	48,916,409.55	6,969,211.59	84,799,106.47	
三、可供出售金融资产减值准备			0.00	0.00	
四、持有至到期投资减值准备			0.00	0.00	
五、长期股权投资减值准备	147,195,369.88		0.00	147,195,369.88	
六、投资性房地产减值准备			0.00	0.00	
七、固定资产减值准备	78,592,617.36		0.00	78,592,617.36	
八、工程物资减值准备			0.00	0.00	
九、在建工程减值准备		12,303,949.02	0.00	12,303,949.02	
十、生产性生物资产减值准备			0.00	0.00	
其中：成熟生产性生物资产减值准备			0.00	0.00	

十一、油气资产减值准备			0.00	0.00	
十二、无形资产减值准备			0.00	0.00	0.00
十三、商誉减值准备	2,336,935.33		0.00	0.00	2,336,935.33
十四、其他			0.00	0.00	
合计	335,980,371.84	65,725,289.02	6,969,211.59	391,291,527.63	3,444,921.64

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付关铝集团土地租赁费		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

其他非流动资产的说明

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款		600,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	201,000,000.00
合计	30,000,000.00	801,000,000.00

短期借款分类的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,144,678.35	118,170,728.48
1-2 年	554,689.92	2,333,983.11
2-3 年	8,002.02	14,431,200.60
3 年以上	15,650.89	25,726,857.48
合计	2,723,021.18	160,662,769.67

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位名称	金额	未结转原因	备注
上海化工研究院	200,000.00	对方未催款	
江西寻乌县建筑工程公司	127,896.62	工程质保金	
赣州汇丰建设工程有限公司	119,211.28	工程质保金	
合计	447,107.90		

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内		29,196,359.74
1-2 年		118,025.82
2-3 年		48,234.37
3 年以上		14,482,232.14
合计		43,844,852.07

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,187,626.92	98,265,365.83	120,560,080.78	2,892,911.97
二、职工福利费		7,678,506.90	7,678,506.90	0.00
三、社会保险费	1,174,013.04	26,701,742.19	27,858,137.02	17,618.21
其中：医疗保险费	19,326.69	5,199,685.29	5,214,019.62	4,992.36
基本养老保险费	1,045,849.48	17,867,083.41	18,901,460.73	11,472.16
年金缴费			0.00	0.00
失业保险费	82,288.89	1,290,731.89	1,372,529.11	491.67
工伤保险费	4,263.13	1,735,071.39	1,739,003.51	331.01
生育保险费	22,284.85	609,170.21	631,124.05	331.01
四、住房公积金	216,242.37	3,195,298.20	3,411,540.57	0.00
五、辞退福利	26,069,507.28	1,710,217.07	27,779,724.35	0.00
六、其他	9,136,784.49	3,853,682.29	11,107,708.38	1,882,758.40
合计	61,784,174.10	141,404,812.48	198,395,698.00	4,793,288.58

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,801,682.29 元，非货币性福利金额 77,383.30 元，因解除劳动关系给予补偿 2,258,883.60 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

工资、奖金、津贴和补贴预计发放的时间为 2013 年一季度。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	75,622,954.20	87,338,265.15
营业税	53,171.96	96,742.17
企业所得税	211,928,170.07	295,333,339.06
个人所得税	280,734.93	454,062.74
城市维护建设税	2,548,367.32	1,428,355.06
资源税	2,599,812.00	1,798,625.18
土地使用税	274,209.13	-2,061,402.11
房产税	254,237.56	-1,130,360.98
教育费附加	2,546,138.82	1,501,703.39
印花税	2,844,393.45	577,888.78
土地增值税	29,049,244.69	
其他（防洪保安资金、价格调节基金等）	1,913,305.72	1,831,778.57
合计	329,914,739.85	387,168,997.01

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		1,459,635.00
短期借款应付利息		1,731,800.56
合计		3,191,435.56

应付利息说明

23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
常熟江南荧光贸易有限公司		8,607,700.00	
合计		8,607,700.00	--

应付股利的说明

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	207,660,136.01	5,058,413.75
1-2 年	10,501.80	6,062,724.37
2-3 年	105,397.79	1,538,060.64
3 年以上	322,032.56	12,586,775.48
合计	208,098,068.16	25,245,974.24

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
赣州振丰实业有限公司	105,397.79	未催收	
赣州市章贡区富华物流载中心	100,000.00	保证金	
赣州华鸿物流中心	100,000.00	保证金	
合计	305,397.79		

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容
山西昇运有色金属有限公司	206,751,008.70	过渡期间亏损
合计	206,751,008.70	

2012 年 12 月 24 日，本公司与山西昇运签订了《资产出售之交割协议》，约定 2012 年 11 月 30 日为置出资产交割审计基准日。按照评估基准日 2012 年 6 月 30 日置出资产的公允价值自 2012 年 7 月 1 日起持续计量至交割审计基准日止（以下简称“过渡期间”），置出资产过渡期间共计实现净利润-206,757,584.20 元，其中归属于母公司所有者的净利润为 -206,751,008.70 元。根据双方约定，过渡期间亏损由公司承担。

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		903,000,000.00
合计		903,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		3,000,000.00
保证借款		900,000,000.00
合计		903,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行常熟高新技术产业园支行	2009 年 04 月 22 日	2012 年 12 月 25 日	人民币元	6.05%				3,000,000.00
中国银行股份有限公司运城市分行	2010 年 03 月 31 日	2012 年 12 月 28 日	人民币元	5.27%				400,000,000.00
中国银行股份有限公司运城市分行	2010 年 04 月 01 日	2012 年 12 月 28 日	人民币元	5.27%				500,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	903,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

国家高技术研究发展计划（863 计划）政府补助	531,221.67	2,625,113.73
国家重点基础研究发展计划（973 计划）政府补助	1,534,830.90	
合计	2,066,052.57	2,625,113.73

其他流动负债说明

27、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

长期借款分类的说明

（2）金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行常熟高新技术产业园支行	2009年04月10日	2013年12月25日	人民币元	6.05%				4,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	4,000,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

28、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
电解铝固定废弃物循环利用项目	14,680,000.00		14,680,000.00		转出
电解铝烟尘及烟气综合回收利用项目	12,200,000.00		12,200,000.00		转出
合计	26,880,000.00		26,880,000.00		--

专项应付款说明

29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
常州市新北区薛家镇人民政府代付国有土地出让金		9,901,757.44
"高性能铝材料生产新工艺研究"项目专项资金		1,000,000.00
山西省节能专项资金		432,000.00
LED 研发专项资金		9,254,596.57
合计		20,588,354.01

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

其他非流动负债说明：

1、公司原子公司山西关铝常州宏丰金属加工有限公司所在地常州市新北区薛家镇人民政府代付国有土地出让金，按土地使用权使用期限摊销。本期公司重大资产重组处置了山西关铝常州宏丰金属加工有限公司。

2、根据山西省科学技术厅《关于下达山西省科技重大专项2011年度计划项目的通知》（晋科计发[2011]139号），本公司2011年收取“高性能铝材料生产新工艺研究”项目专项资金100万元，2012年收取50万元，2012年按照项目完工进度确认营业外收入135万元，本期公司重大资产重组处置了项目资金余额15万元。。

3、2011年本公司根据山西省财政厅、山西省经济和信息化委员会《关于下达2011年山西省节能专项资金的通知》（晋财建一[2011]177号文件）收取山西省节能专项资金144万元，用于补偿190KA铝电解槽降压节能项目支出。2011年共计补偿项目支出100.80万元，2012年共计补偿项目支出43.20万元。

4、LED研发项目专项资金为赣州稀土子公司常熟市江南荧光材料有限公司取得的政府补助，本期赣州稀土将常熟市江南荧光材料有限公司处置。

30、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	653,400,000.00	313,252,606.00				313,252,606.00	966,652,606.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

2012年12月，本公司以非公开发行股份的方式向五矿稀土集团、魏建中、刘丰志及刘丰生购买其分别持有的赣州稀土75%、12.45%、10.04%、2.51%股权（合计100%股权），并向五矿稀土集团、廖春生及李京哲购买其分别持有的稀土研究院80%、10%、10%股权（合计100%股权）。发行完成后，公司总股本由653,400,000元变更为966,652,606元。大华会计师事务所于2012年12月25日对本公司发行股份购买资产进行了审验，并出具了大华验字[2012]380号验资报告。

31、专项储备

专项储备情况说明

项 目	期初余额	本期提取数	本期使用数	转出减少	期末余额
安全生产费		23,845,693.45	9,718,059.99	2,441,719.06	11,685,914.40
合 计		23,845,693.45	9,718,059.99	2,441,719.06	11,685,914.40

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，从2012年2月14日起，冶金企业计提安全生产费用，计提标准和使用范围根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》确定。

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,050,178,565.99	2,329,509,260.25	2,656,382,100.00	723,305,726.24
其他资本公积	1,019,983.57			1,019,983.57
合计	1,051,198,549.56	2,329,509,260.25	2,656,382,100.00	724,325,709.81

资本公积说明

2011年末公司资本公积余额207,762,517.82元，本期期初余额较上年末余额增加843,436,031.74元，原因为：2012年本公司通过重大资产重组（详见本附注四、（二））发行股份购买赣州稀土和稀土研究院，本次重组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赣州稀土和稀土研究院的长期股权投资，编制比较报表时，将赣州稀土和稀土研究院的有关资产、负债并入后，因合并而增加净资产1,900,765,634.16元，其中增加未分配利润1,055,071,751.41元，增加盈余公积2,257,851.01元，剩余部分增加股本溢价843,436,031.74元。

本期投资者投入的资本增加2,329,509,260.25元，系公司本期发行股份购买赣州稀土和稀土研究院，发行对价扣除交易费用后与新增股本之间的差额。

本期同一控制下企业合并的影响减少2,656,382,100.00元，包括1、公司享有赣州稀土和稀土研究院公允价值与对赣州稀土和稀土研究院投资成本之间的差额冲减资本公积183,742,018.89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843,436,031.74元；3、对于赣州稀土和稀土研究院合并前实现的留存收益中归属于公司的部分自资本公积转入盈余公积13,729,450.87元、转入未分配利润1,603,788,684.10元，自资本公积转入合并前结余的专项储备11,685,914.40元。

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	125,161,777.11	11,471,599.86		136,633,376.97
合计	125,161,777.11	11,471,599.86		136,633,376.97

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

2011年末盈余公积余额122,903,926.10元，本期期初数较上年期末数增加2,257,851.01元，系公司本期通过发行股份购买赣州稀土和稀土研究院100%的股权，形成同一控制下企业合并，在编制比较合并报表时，对于赣州稀土和稀土研究院期初的盈余公积2,257,851.01元自资本公积转入盈余公积。

本期增加的盈余公积11,471,599.86元为赣州稀土和稀土研究院当期计提的盈余公积，在同一控制下企业合并时自资本公积转入盈余公积。

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-966,330,462.76	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,055,071,751.41	--
调整后年初未分配利润	88,741,288.65	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	282,108,820.54	--
减：提取法定盈余公积	11,471,599.86	
期末未分配利润	359,378,509.33	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润1,055,071,751.41元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润0.00元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

2012年，本公司进行重大资产重组，发行股份购买赣州稀土和稀土研究院，本次重组构成同一控制下企业合并，期末因同一控制下企业合并增加未分配利润1,598,285,982.69元，编制比较报表时，调整增加未分配利润1,055,071,751.41元。

本期提取法定盈余公积11,471,599.86元为赣州稀土和稀土研究院当期计提的盈余公积，在同一控制下企业合并时自资本公积转入盈余公积。

35、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,979,094,033.48	7,392,988,579.42
其他业务收入	39,298,610.71	243,274,658.26
营业成本	3,249,292,217.48	5,909,941,206.31

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

电解铝及深加工	2,284,250,664.71	2,324,625,576.87	4,250,834,380.25	3,992,817,610.97
稀土行业	1,460,379,005.40	708,857,563.38	2,363,839,720.32	1,320,700,185.97
发光材料及照明灯具	234,464,363.37	180,558,407.94	778,314,478.85	388,191,137.88
合计	3,979,094,033.48	3,214,041,548.19	7,392,988,579.42	5,701,708,934.82

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
稀土氧化物	1,455,466,999.60	708,146,125.57	2,360,747,094.11	1,320,451,436.72
荧光材料	168,215,802.21	133,262,312.05	692,085,677.81	334,744,192.39
照明灯具	66,248,561.16	47,296,095.89	86,228,801.04	53,446,945.49
试剂收入	528,572.79	288,219.25	402,626.21	38,982.80
技术服务收入	4,383,433.01	423,218.56	2,690,000.00	209,766.45
铝锭	2,054,523,189.49	2,084,901,781.45	3,211,772,297.63	3,024,165,701.77
铝压延加工制品	201,878,345.00	210,740,220.93	995,931,897.83	928,358,006.01
其他	27,849,130.22	28,983,574.49	43,130,184.79	40,293,903.19
合计	3,979,094,033.48	3,214,041,548.19	7,392,988,579.42	5,701,708,934.82

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	3,727,049,385.48	3,091,411,738.02	7,180,782,746.61	5,527,989,151.94
国外地区	252,044,648.00	122,629,810.17	212,205,832.81	173,719,782.88
合计	3,979,094,033.48	3,214,041,548.19	7,392,988,579.42	5,701,708,934.82

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
北京阳煤安索特国际贸易有限公司	486,454,019.78	12.11%
北京中色亿安金属进出口有限公司	315,252,136.67	7.85%

无锡市多川博物资有限公司	312,055,555.80	7.77%
上海颂桦国际贸易有限公司	244,070,507.28	6.07%
新兴重工（天津）国际贸易有限公司	237,666,666.65	5.91%
合计	1,595,498,886.18	39.71%

营业收入的说明

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	460,320.66	810,873.59	5%或 3%
城市维护建设税	8,944,873.24	17,794,743.62	1%或 5%或 7%
教育费附加	8,671,418.84	17,513,976.68	3%和 2%
关税	33,079,775.00	6,921,185.70	
其他	1,156,816.06	1,579,029.86	
合计	52,313,203.80	44,619,809.45	--

营业税金及附加的说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	20,270,228.80	36,651,017.45
职工薪酬	3,809,912.92	4,825,136.03
装卸费	1,911,630.33	2,040,260.55
出口代理及海运费	1,723,889.62	1,951,973.09
业务经费	1,036,187.78	1,970,195.81
仓储保管费	1,002,630.77	426,353.74
包装费	768,705.19	1,768,865.43
保险费	600,000.00	600,397.46
销售服务费	589,013.20	1,156,670.50
商品检验费	294,489.00	235,953.00
其他	1,722,935.17	1,881,518.32
合计	33,729,622.78	53,508,341.38

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	46,017,339.44	59,092,616.42
折旧费	13,176,660.05	13,250,050.01
修理费	11,209,128.66	21,740,757.75
水电费	4,427,237.64	4,534,339.16
业务招待费	8,410,328.26	10,874,731.48
研究与开发费用	9,425,271.15	22,101,412.14
铝业资产停工损失	15,812,251.35	15,449,374.98
税费	10,191,594.37	8,153,455.65
存货判废退回	4,283,481.05	2,777,296.80
安全生产费	4,087,721.79	
租赁费	3,574,149.34	4,110,099.08
咨询顾问费	3,331,308.61	4,129,271.68
差旅费	2,554,445.31	3,191,839.76
无形资产摊销	2,564,840.03	2,618,568.18
排污费	2,209,051.44	3,392,525.00
清洁保洁费	2,004,682.60	2,117,193.50
辞退福利	1,710,217.07	9,811,492.33
保险费	1,695,820.19	1,621,676.69
警卫消防费	1,396,416.10	3,012,200.80
办公费	1,231,266.51	2,169,211.43
设施服务费	1,124,566.00	2,560,504.48
绿化费	672,438.40	784,744.00
其他	11,797,881.40	11,011,689.68
合计	162,908,096.76	208,505,051.00

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,678,399.38	90,478,309.36
汇兑损益	967,999.79	2,258,371.46
其他	1,043,544.62	1,415,264.97

合计	101,689,943.79	94,151,945.79
----	----------------	---------------

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	721,200.00	340,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-82,196,754.74	15,919,480.28
处置长期股权投资产生的投资收益	85,670,742.48	
合计	4,195,187.74	16,259,680.28

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
赣州银行股份有限公司	421,200.00	340,200.00	收到股利分红
赣州昭日稀土新材料有限公司	300,000.00		收到股利分红
合计	721,200.00	340,200.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山西华圣铝业有限公司	-82,196,754.74	15,919,480.28	被投资单位受电解铝行业不景气的影响，利润下降。
合计	-82,196,754.74	15,919,480.28	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,504,930.45	-6,570,091.54
二、存货跌价损失	41,947,197.96	15,117,491.82
九、在建工程减值损失	12,303,949.02	
合计	58,756,077.43	8,547,400.28

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,721,655.61	273,436.27	5,721,655.61
其中：固定资产处置利得	5,721,655.61	273,436.27	5,721,655.61
接受捐赠	20,000.00		20,000.00
政府补助	29,648,868.50	31,829,666.71	29,648,868.50
罚款收入	19,233.14		19,233.14
违约赔偿收入	725,046.32		725,046.32
铝业资产处置损益	92,408,361.23		92,408,361.23
其他利得	5,208,560.58	783,718.10	5,208,560.58
合计	133,751,725.38	32,886,821.08	133,751,725.38

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
稀土产业调整升级专项资金	13,500,000.00		
2011 年淘汰落后产能中央财政奖励资金	8,579,300.00		
国家高技术研究发展计划(863 计划) 政府补助	2,490,992.06	957,786.27	
江西定南县政府奖励	2,081,327.76		
高性能铝材料生产新工艺研究	1,350,000.00		
LED 研发专项资金	498,698.44	529,726.83	
190KA 铝电解槽采用新型节能阳极强化电流降低电压节能项目	432,000.00	1,008,000.00	
常州市薛家镇政府代交土地出让金	221,681.14	221,681.14	
大型铝电解生产系统节能技术创新研发费用补助		15,180,000.00	
2010 年中央国有资本经营预算重大技术创新及产业化资金		6,710,000.00	
江西龙南县工业发展资金		3,600,000.00	

江西龙南县工业发展奖励资金		2,368,752.47	
LED 项目 2010 年度贷款贴息		610,000.00	
煤炭可持续发展基金基建支出		316,120.00	
其他	494,869.10	327,600.00	
合计	29,648,868.50	31,829,666.71	--

营业外收入说明

43、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	453,454.67	2,956,841.73	453,454.67
其中：固定资产处置损失	453,454.67	2,956,841.73	453,454.67
对外捐赠	80,000.00	596,000.00	80,000.00
固定资产盘亏损失		3,611.36	
赔偿金	42,208.35	22,262.78	42,208.35
罚款支出	119,391.55	37,408.24	119,391.55
资产报废、毁损损失	371,310.00	34,084.70	371,310.00
其他	466,815.62	1,260,187.48	466,815.62
合计	1,533,180.19	4,910,396.29	1,533,180.19

营业外支出说明

44、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	230,845,309.21	349,574,883.97
递延所得税调整	-1,047,113.85	-13,853,816.63
合计	229,798,195.36	335,721,067.34

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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(I)	0.292	0.292	0.933	0.933

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.591	-0.591	0.002	0.002
-----------------------------	--------	--------	-------	-------

2、每股收益计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	282,108,820.54	902,086,653.41
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	668,484,669.18	900,895,126.90
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-386,375,848.64	1,191,526.51
期初股份总数	4	653,400,000.00	653,400,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	313,252,606.00	
	6		
	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	0	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	653,400,000.00	653,400,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	966,652,606.00	966,652,606.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.292	0.933
基本每股收益（II）	15=3÷12	-0.591	0.002
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.292	0.933
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	-0.591	0.002

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

公司本期发生同一控制下企业合并，并以发行新股份作为对价，合并日为2012年12月31日，公司在计算报告期末的基本每股收益时，发行的新股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理。计算比较期间的基本每股收益时，发行的新股份视同在对比期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，由于合并日为2012年12月31日，发行的新股份不予加权计算（权重为零）。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	15,365,953.32
补贴收入	26,587,427.76
保险赔款	2,941,046.32
其他往来款	2,348,222.63
罚款、违约金收入	3,600.00
其他	526,148.03
合计	47,772,398.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

其他往来款	2,081,278.81
管理费用支出	63,178,108.89
营业费用支出	16,483,104.79
手续费支出	1,043,544.62
罚款支出	119,391.55
捐赠支出	80,000.00
支付的备用金	157,485.00
其他	2,123,993.32
合计	85,266,906.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
铝业资产处置收到的现金净额	23,496,829.80
铝业资产被处置子公司处置日现金	11,221,789.13
合计	34,718,618.93

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
发行股份购买资产直接相关的费用	13,620,233.75
合计	13,620,233.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	266,319,019.72	1,025,504,521.20
加：资产减值准备	58,756,077.43	8,547,400.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,784,306.66	103,728,534.45

无形资产摊销	2,570,840.03	3,169,513.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,268,200.94	2,683,405.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	371,310.00	37,696.06
财务费用（收益以“-”号填列）	114,359,099.22	100,678,465.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,195,187.74	-16,259,680.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	626,889.97	-13,203,566.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,674,003.82	-650,250.41
存货的减少（增加以“-”号填列）	111,966,114.59	-497,739,948.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-436,957,153.08	200,267,147.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,411,368.67	-265,818,980.23
其他	-77,002,338.72	
经营活动产生的现金流量净额	44,245,404.65	650,944,258.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	935,194,357.21	749,404,689.63
减：现金的期初余额	749,404,689.63	245,561,462.20
现金及现金等价物净增加额	185,789,667.58	503,843,227.43

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	2,656,382,100.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	935,068,491.07	
4. 取得子公司的净资产	2,470,303,145.78	
流动资产	2,329,223,146.18	
非流动资产	457,076,156.62	
流动负债	312,088,041.01	
非流动负债	3,908,116.01	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	284,957,088.32	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	284,957,088.32	

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	37,175,649.28	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	247,781,439.04	
4. 处置子公司的净资产	367,428,918.77	
流动资产	482,897,824.93	
非流动资产	188,376,688.95	
流动负债	277,954,308.28	
非流动负债	25,891,286.83	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	935,194,357.21	749,404,689.63
其中：库存现金	94,280.66	160,863.37
可随时用于支付的银行存款	935,100,076.55	749,243,826.26
三、期末现金及现金等价物余额	935,194,357.21	749,404,689.63

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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
五矿稀土集团有限公司	控股股东	一人有限责任公司 (法人独资)	北京市海淀区	李福利	金属及金属矿产品批发	120,000.00	24.33%	24.33%	国务院国有资产监督管理委员会	58910716-8
中国五矿集团公司	实际控制人	国有企业	北京市	周中枢	投资管理	784,771.21			--	10000093X

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
五矿稀土(赣州)有限公司	控股子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江西赣州市	黄康	稀土产品生产及销售	83,713.33	100%	100%	68091700-6
赣县红金稀土有限公司	控股子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江西赣县	刘丰志	矿产品加工	1,400.00	100%	100%	71654822-1
定南大华新材料资源有限公司	控股子公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	江西定南县	魏建中	矿产品加工	10,845.95	100%	100%	77237528-3
五矿(北京)稀土研究院有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	北京海淀区	黄康	稀土分离技术转让及技术服务	300	100%	100%	79406631-8

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
五矿有色金属股份有限公司	间接控制人	710929236
广州建丰五矿稀土有限公司	同一母公司	70822458-7
五矿集团财务有限责任公司	同一实际控制人	101710917
北欧金属矿产有限公司	同一实际控制人	境外注册公司
山西昇运有色金属有限公司	同一实际控制人	051953207
五矿铝业有限公司	同一实际控制人	71093292-9
五矿国际货运上海有限责任公司	同一实际控制人	13221756X
华北铝业有限公司	同一实际控制人	60149483-5
北京金网五矿网络技术有限责任公司	同一实际控制人	72395584-7
五矿有色金属连云港有限公司	同一实际控制人	74131758-2
五矿内蒙古镁业有限公司	同一实际控制人	674397446
湖南有色国贸有限公司	同一实际控制人	682834378
苏州华美达铝业有限公司	同一实际控制人	769898374
常熟市江南荧光材料有限公司	同一实际控制人	72353300-3

运城关铝热电有限公司	报告期内联营企业	68020977-1
杭州大明荧光材料有限公司	对报告期内子公司有重大影响的企业	255704309
厦门市东林电子有限公司	对报告期内子公司有重大影响的企业	612271311
常熟江南荧光贸易有限公司	对报告期内子公司有重大影响的企业	695487977
赣州华日稀土新材料有限公司	关键管理人员控制企业	77589509X
赣州有色冶金研究所	关键管理人员施加重大影响的企业	491752089
定南县南方稀土有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的企业	751115773
寻乌南方稀土有限责任公司	关键管理人员施加重大影响的企业	781489397
金坛市海林稀土有限公司	关键管理人员控制企业	731754121

本企业的其他关联方情况的说明

截至2012年6月30日止，关键管理人员对金坛市海林稀土有限公司已丧失控制权。

截至2012年12月31日止，运城关铝热电有限公司不再为公司的联营企业。

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
五矿有色金属股份有限公司	稀土氧化物、发光材料	市场价	7,008,547.01	0.22%	70,726,459.83	1.24%
杭州大明荧光材料有限公司	稀土氧化物、发光材料	市场价	231,355.56	0.01%	245,030,935.26	4.3%
厦门市东林电子有限公司	采购货物	市场价	16,055.13		2,710,744.09	0.05%
赣州华日稀土新材料有限公司	稀土氧化物	市场价			16,239,316.24	0.28%
赣州有色冶金研究所	接受劳务	市场价	640.00			
五矿铝业有限公司	氧化铝	协议价	295,883,922.83	9.21%	334,792,414.75	5.87%
五矿铝业有限公司	铝锭	协议价	25,946,777.55	0.81%	6,531,129.16	0.11%
华北铝业有限公司	委托加工费	协议价			488,479.49	0.01%
五矿有色金属连云港有限公司	铁路运输费	协议价	4,157,903.53	0.13%	81,430.46	
湖南有色国贸有限	氟化铝	协议价	3,538,593.50	0.11%	3,716,410.26	0.07%

公司						
五矿内蒙古镁业有限公司	镁锭	协议价			242,628.21	
广州建丰五矿稀土有限公司	稀土氧化物	市场价	40,170.94			
北京金网五矿网络技术有限责任公司	网络改造费	协议价			20,000.00	

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北欧金属矿产有限公司	销售稀土氧化物	市场价	137,264,833.33	3.45%		
厦门市东林电子有限公司	销售照明灯具、发光材料	市场价	48,599,445.17	1.22%	63,289,505.81	0.86%
五矿有色金属股份有限公司	稀土氧化物及发光材料	市场价	97,965,811.90	2.46%	218,579,059.57	2.96%
杭州大明荧光材料有限公司	稀土氧化物及发光材料	市场价	8,410,726.50	0.21%	187,309,723.04	2.45%
赣州华日稀土新材料有限公司	稀土氧化物	市场价			31,965,811.98	0.43%
常熟市江南荧光材料有限公司	稀土氧化物	市场价	29,914.53			
五矿铝业有限公司	铝锭	协议价	112,495,354.21	2.83%	470,441,143.18	6.36%
苏州华美达铝业有限公司	销售废料	协议价			375,942.18	0.01%
五矿有色金属股份有限公司	提供劳务	市场价	1,590,679.61	0.04%	1,940,000.00	0.03%
五矿稀土集团有限公司	提供劳务	市场价	330,097.09	0.01%		
赣州华日稀土新材料有限公司	转供水电	市场价	2,505.42			
定南县南方稀土有限责任公司	会议费	协议价	6,000.00			
寻乌南方稀土有限责任公司	会议费	协议价	3,000.00			

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国五矿股份有限公司	400,000,000.00	2012年03月15日	2013年03月15日	已随铝业资产处置转出
中国五矿股份有限公司	30,000,000.00	2012年09月19日	2013年09月19日	
中国五矿股份有限公司	500,000,000.00	2012年04月18日	2015年04月18日	已随铝业资产处置转出
中国五矿股份有限公司	500,000,000.00	2012年04月19日	2015年04月19日	已随铝业资产处置转出
中国五矿股份有限公司	400,000,000.00	2012年04月20日	2015年04月20日	已随铝业资产处置转出
五矿集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2011年03月24日	2012年03月24日	于2012年3月16日归还
五矿集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2011年04月06日	2012年04月06日	于2012年3月16日归还
五矿集团财务有限责任公司	70,000,000.00	2012年06月25日	2013年06月25日	已随发光材料处置转出
五矿集团财务有限责任公司	25,000,000.00	2012年06月25日	2013年06月25日	已随东林照明处置转出
拆出				

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山西昇运有色金属有限公司	资产出售	资产出售	评估价	9,255,400.00	100%		
五矿稀土集团有限公司	股权转让	股权转让	评估价	284,957,088.32	100%		

(4) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
财务公司存款利息收入	五矿集团财务有限责任公司	1,843,829.17		同期银行存款利率
资金集中管理利息收入	五矿有色金属股份有限公司	475,296.83		年利率3%
资金集中管理利息收入	五矿有色金属控股有限公司	227,380.91		年利率3%

合计		2,546,506.91		
----	--	--------------	--	--

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	厦门市东林电子有限公司			34,136,034.83	341,360.46
	杭州大明荧光材料有限公司			11,106,350.00	116,263.50
	金坛市海林稀土有限公司			505,050.00	505,050.00
预付账款					
	五矿国际货运上海有限责任公司			32,310,000.00	
	五矿铝业有限公司			970,800.00	
	湖南有色国贸有限公司			44,377.68	
其他应收款					
	常熟江南荧光贸易有限公司			236,862.00	13,784.95
银行存款					
	五矿集团财务有限责任公司	290,056,456.56		419,557,322.48	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	杭州大明荧光材料有限公司		826,990.00
	厦门市东林电子有限公司		1,144,900.00
	五矿有色金属股份有限公司		35,897,400.00
应付股利			
	常熟江南荧光贸易有限公司		8,607,700.00

其他应付款			
	山西昇运有色金属有限公司	206,751,008.70	
	运城关铝热电有限公司		200,000.00

九、承诺事项

1、重大承诺事项

为维护公司及其公众股东的合法权益,有效避免五矿集团以及五矿集团所控制的其他企业可能与公司产生的同业竞争问题,五矿集团和五矿稀土集团出具了《关于避免与山西关铝股份有限公司同业竞争的承诺函》,作出如下承诺:

(1) 本次重大资产重组完成后,对于五矿集团所控制的其他企业与重组后的关铝股份从事相同或相似业务的情况,五矿集团承诺将在本次重大资产重组完成后的三至五年左右,在操作符合法律法规、法定程序的前提下,通过股权并购、资产重组、业务重组或放弃控制权等方式避免同业竞争。

(2) 在作为关铝股份的实际控制人期间,五矿集团及五矿集团所控制的其他企业不会在现有业务以外新增与关铝股份及其控股子公司主营业务形成竞争的业务,包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式从事与关铝股份及其控股子公司主营业务形成竞争的业务。

(3) 在作为关铝股份的实际控制人期间,如五矿集团及五矿集团所控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与关铝股份主营业务形成竞争,则五矿集团及五矿集团所控制的其他企业将立即通知关铝股份,在征得第三方允诺后,在同等条件下尽最大努力将该商业机会给予关铝股份。

十、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元

拟分配的利润或股利	0.00
-----------	------

十一、其他重要事项

1、其他

1、资产出售

公司与山西昇运于2012年9月签订《资产出售协议》,公司以2012年6月30日为基准日经审计、评估的全部资产及除五矿股份对公司3,000万元委托贷款之外的全部负债(以下简称“置出资产”)向山西昇运出售。置出资产2012年6月30日账面价值-121,495,374.18元,出售价格为置出资产2012年6月30日的评估值9,255,400.00元。山西昇运于2012年12月28日向公司支付了交易对价9,255,400.00元。

2、过渡期间损益

2012年12月24日,本公司与山西昇运签订了《资产出售之交割协议》,约定2012年11月30日为置出资产交割审计基准日。按照评估基准日2012年6月30日置出资产的公允价值自2012年7月1日起持续计量至交割审计基准日止,置出资产过渡期间共计实现净利润-206,757,584.20元,其中归属于母公司所有者的净利润为-206,751,008.70元。根据双方约定,过渡期间亏损由

公司承担。

3、财务影响

2012年12月31日（以下简称交接日）公司与山西昇运就置出资产签订《资产负债整体转移交接单》确认置出资产的转移。综合考虑交接日置出资产的账面价值、过渡期间损益归属以及置出资产交易价格等因素的影响，公司共计确认置出资产转让收益92,408,361.23元。交接日置出资产净资产-318,953,214.62元，公司确认应付山西昇运过渡期间损益206,751,008.70元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：货款					32,161,458.41	100%	11,124,202.75	34.59%
组合小计					32,161,458.41	100%	11,124,202.75	34.59%
合计		--		--	32,161,458.41	--	11,124,202.75	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1-6 月				17,325,851.65	53.87%	173,258.52
7-12 月				231,689.41	0.72%	11,584.47
1 年以内小计				17,557,541.06	54.59%	184,842.99
1 至 2 年				156,107.41	0.49%	46,832.22

2至3年				7,110,564.81	22.11%	3,555,282.41
3年以上				7,337,245.13	22.81%	7,337,245.13
合计		--		32,161,458.41	--	11,124,202.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

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					230,930,218.55	95.92 %	174,780,218.55	75.69 %
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：其他往来款					3,811,004.91	1.58%	3,613,182.27	94.81 %
组合小计					3,811,004.91	1.58%	3,613,182.27	94.81 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					6,000,000.00	2.49%		
合计		--		--	240,741,223.46	--	178,393,400.82	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

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						
其中:	--	--	--	--	--	--
1-6 月				188,362.48	4.94%	1,883.62
7-12 月						
1 年以内小计				188,362.48	4.94%	1,883.62
1 至 2 年				16,205.40	0.43%	4,861.62
3 年以上				3,606,437.03	94.63%	3,606,437.03
合计		--		3,811,004.91	--	3,613,182.27

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
山西关铝常州宏丰金属加工有限公司	成本法	8,464,000.00	8,464,000.00	-8,464,000.00							
山西关铝海门电子铝材有限责任公司	成本法	15,516,154.64	15,516,154.64	-15,516,154.64							
上海关铝经贸发展有限公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	-2,700,000.00							
山西关铝国际贸易	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-30,000,000.00							

有限公司											
运城市关公故里旅游资源开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00							
山西华圣铝业有限公司	权益法	490,000,000.00	678,464,548.74	-678,464,548.74							7,910,087.08
运城关铝热电有限公司	权益法	240,000,000.00	137,195,369.88	-137,195,369.88							
五矿稀土(赣州)有限公司	成本法	2,453,624,744.80		2,453,624,744.80	2,453,624,744.80	100%	100%				
五矿(北京)稀土研究院有限公司	成本法	19,015,336.31		19,015,336.31	19,015,336.31	100%	100%				
合计	--	3,269,320,235.75	882,340,073.26	1,590,300,007.85	2,472,640,081.11	--	--	--			7,910,087.08

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,453,027,005.18	3,026,784,934.33
其他业务收入	25,129,640.91	37,180,346.91
合计	1,478,156,646.09	3,063,965,281.24
营业成本	1,556,715,523.37	2,849,183,683.57

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电解铝及深加工	1,453,027,005.18	1,534,259,685.60	3,026,784,934.33	2,818,409,192.84

合计	1,453,027,005.18	1,534,259,685.60	3,026,784,934.33	2,818,409,192.84
----	------------------	------------------	------------------	------------------

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铝锭	1,226,845,849.09	1,284,363,017.58	2,676,048,868.14	2,490,484,238.65
铝压延加工制品	198,332,025.87	220,913,093.53	310,722,178.93	289,550,509.34
其他	27,849,130.22	28,983,574.49	40,013,887.26	38,374,444.85
合计	1,453,027,005.18	1,534,259,685.60	3,026,784,934.33	2,818,409,192.84

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	1,453,027,005.18	1,534,259,685.60	3,026,784,934.33	2,818,409,192.84
合计	1,453,027,005.18	1,534,259,685.60	3,026,784,934.33	2,818,409,192.84

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京阳煤安索特国际贸易有限公司	486,454,019.78	32.91%
上海颂桦国际贸易有限公司	244,070,507.28	16.51%
石河子开发区伏峰贸易有限公司	192,008,597.17	12.99%
上海泰信贸易发展有限公司	137,013,944.47	9.27%
五矿铝业有限公司	112,495,354.21	7.61%
合计	1,172,042,422.91	79.29%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,196,754.74	15,919,480.28
合计	-82,196,754.74	15,919,480.28

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
山西华圣铝业有限公司	-82,196,754.74	15,919,480.28	被投资单位受电解铝行业不景气的影响，利润下降。
合计	-82,196,754.74	15,919,480.28	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-185,497,258.02	-27,150,527.32
加：资产减值准备	39,360,633.71	31,312,998.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,071,012.21	70,227,510.77
无形资产摊销	644,024.88	707,495.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,945,324.15	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	371,310.00	25,898.27
财务费用（收益以“-”号填列）	105,796,996.34	90,627,626.96
投资损失（收益以“-”号填列）	82,196,754.74	-15,919,480.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,311,912.84	-1,816,434.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	55,281,450.74	20,483,477.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,242,097.21	-219,509,486.74
其他	-189,911,234.03	
经营活动产生的现金流量净额	-4,561,817.95	-51,010,921.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	125,866.14	140,513,610.81
减：现金的期初余额	140,513,610.81	135,103,275.56

现金及现金等价物净增加额	-140,387,744.67	5,410,335.25
--------------	-----------------	--------------

十三、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	13.66%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0%	-0.59	-0.59

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	107,827,504.86	63,594,573.74	69.55%	说明1
应收账款	100,005.00	122,845,895.15	-99.92%	说明2
预付款项	400,450,963.04	179,858,117.25	122.65%	说明3
其他应收款	285,133.84	1,763,436.75	-83.83%	说明2
存货	882,396,551.43	1,481,336,046.12	-40.43%	说明2
一年内到期的非流动资产		3,000,000.00	-100.00%	说明4
长期股权投资	6,699,624.83	685,164,173.57	-99.02%	说明4
固定资产	150,532,415.23	839,158,725.25	-82.06%	说明2
在建工程	25,328,158.51	83,889,482.16	-69.81%	说明2
无形资产	14,935,710.65	78,673,141.57	-81.02%	说明2
递延所得税资产	9,315,389.45	28,608,889.99	-67.44%	说明5
其他非流动资产		9,000,000.00	-100.00%	说明6
短期借款	30,000,000.00	801,000,000.00	-96.25%	说明6
应付账款	2,723,021.18	160,662,769.67	-98.31%	说明2
预收款项		43,844,852.07	-100.00%	说明2
应付职工薪酬	4,793,288.58	61,784,174.10	-92.24%	说明6
应交税费	329,914,739.85	387,168,997.01	-14.79%	说明2
应付利息		3,191,435.56	-100.00%	说明2
应付股利		8,607,700.00	-100.00%	说明7
其他应付款	208,098,068.16	25,245,974.24	724.28%	说明8
一年内到期的非流动负债		903,000,000.00	-100.00%	说明2
长期借款		4,000,000.00	-100.00%	说明7
专项应付款		26,880,000.00	-100.00%	说明6

递延所得税负债	3,908,116.01	6,094,046.66	-35.87%	说明9
其他非流动负债		20,588,354.01	-100.00%	说明2
营业收入	4,018,392,644.19	7,636,263,237.68	-47.38%	说明10
营业成本	3,249,292,217.48	5,909,941,206.31	-45.02%	说明10
销售费用	33,729,622.78	53,508,341.38	-36.96%	说明11
管理费用	162,908,096.76	208,505,051.00	-21.87%	说明12
资产减值损失	58,756,077.43	8,547,400.28	587.41%	说明13
投资收益	4,195,187.74	16,259,680.28	-74.20%	说明14
营业外收入	133,751,725.38	32,886,821.08	306.70%	说明15
营业外支出	1,533,180.19	4,910,396.29	-68.78%	说明16
所得税费用	229,798,195.36	335,721,067.34	-31.55%	说明17

说明1 应收票据增加的主要原因为：

(1) 2011年稀土行业处于卖方市场，赣州稀土基本不接受票据支付，2012年稀土产品需求下降，结算方式增多，赣州稀土期末增加应收票据9,768万元；

(2) 公司本期处置铝业资产，应收票据相应减少5,344万元。

说明2 应收账款、其他应收款、存货、固定资产、在建工程、无形资产、应付账款、预收款项、应交税费、应付利息、一年内到期非流动负债、其他非流动负债减少主要是公司本期处置铝业资产，赣州稀土处置了发光材料和东林照明所致。

说明3 预付账款增加的主要原因为赣州稀土期末根据对市场的判断采购稀土氧化物，资产负债表日采购货物尚未交付所致。

说明4 一年内到期非流动资产、长期股权投资减少主要是公司本期处置铝业资产所致。

说明5 递延所得税资产减少主要原因为：

(1) 赣州稀土处置了发光材料公司和东林照明所致；

(2) 赣州稀土上期内部未实现利润较大导致上期末递延所得税资产较大。

说明6 其他非流动资产、短期借款、应付职工薪酬、专项应付款减少主要是因为公司本期处置铝业资产所致。

说明7 应付股利、长期借款减少为赣州稀土处置发光材料公司所致。

说明8 其他应付款增加主要是公司应付山西昇运交割过渡期间损益尚未支付。

说明9 递延所得税负债下降的主要原因为：赣州稀土处置寻乌新舟，同时红金稀土和定南大华的公允价值持续摊销所致。

说明10 营业收入、营业成本下降的原因：

(1) 赣州稀土受稀土行情影响，销售数量和销售价格下降，导致稀土产品的营业收入和营业成本减少；

(2) 受铝锭及铝压延产品市场行情下滑、85千安电解铝生产线关停等影响，公司铝产品产销量下降，铝产品的营业收入和营业成本下降；

(3) 赣州稀土本期处置发光材料和东林照明，导致合并营业收入、营业成本下降。

说明11、销售费用下降主要是由于受铝锭及铝压延产品市场行情下滑、85千安电解铝生产线关停等影响，公司铝产品销量下降，承担的运输费、包装费、与销量相关的绩效工资等费用下降。

说明12 管理费用下降主要原因为：

(1) 赣州稀土本期处置发光材料公司、东林照明、寻乌新舟，管理费用下降；

(2) 赣州稀土上期停产期间集中进行资产修理，本期修理减少，修理费下降；

(3) 2011年度“大型铝电解生产系统节能技术创新”等研发项目支出较大，技术开发费较大；

(4) 公司本期铝业资产亏损严重，绩效工资下降。

说明13 资产减值损失增加主要是受荧光粉价格下滑影响，发光材料公司1-6月计提存货跌价较多所致。

说明14 投资收益变化主要原因为：

(1) 公司联营企业山西华圣铝业有限公司受电解铝行业不景气影响，业绩下滑，公司根据权益法确认的投资收益下降

9,812万元;

(2) 赣州稀土本期处置发光材料公司、东林照明、寻乌新舟产生投资收益8,567万元。

说明15 营业外收入增长较大主要是公司本期处置铝业资产，处置收入9,241万元所致。

说明16 营业外支出下降主要是赣州稀土上期进行固定资产清理，处置损失较大所致。

说明17 所得税费用下降的原因主要为：

(1) 红金稀土、定南大华受稀土产品价格下滑的影响，收入、利润下降，所得税费用下降；

(2) 发光材料公司受荧光粉价格下滑影响，收入、利润下降，导致所得税费用下降较多。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》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：焦健

五矿稀土股份有限公司

二〇一三年三月二十二日